

# Bildningsnämnden

---

## Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Efter preliminär justering av nämndens budgetram för demografiska förändringar samt ianspråktagande av markeringsmedel och tilläggsanslag, prognostiserar bildningsnämnden ett underskott på – 4 152 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 3 475 tkr och de kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på – 7 627 tkr. Det är framförallt Birgittaskolan och Anders Ljungstedts gymnasium som fortsatt prognostiserar underskott.

I delårsrapporten per den 31 augusti prognostiserade bildningsnämnden ett underskott på – 7 213 där nämndens anslagsdel prognostiserade ett överskott på 210 tkr och enheternas prognoser ett underskott på – 7423 tkr. Resultatförbättringen för nämndens anslagsdel beror på överskott för insatser inom arbetsmarknad och integration där medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelssatsningar inte förbrukats fullt ut. Enheternas prognoser är i stort sett oförändrade, – 204 tkr sämre jämfört med prognosen i augusti.

Ersättningen från Migrationsverket för asylsökande elever under 2016 blev mindre än vad som beräknades vid bokslutet för 2016. Detta påverkar årets resultat på så sätt att skillnaden mellan beräknad ersättning och utbetald ersättning går in i årets resultat, ca – 3 000 tkr. Av försiktighet beräknas en lägre ersättning från Migrationsverket för asylsökande elever under 2017.

## Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Bildningsnämnden har vid delårsrapporten per den 30 april och per den 31 augusti beskrivit att det eventuellt finns behov att återkomma med begäran av tilläggsanslag gällande gymnasiesärskolan som går med underskott. I den prognos som är gjord för helår 2017 förväntas nämnden kunna hantera underskottet. I gymnasiesärskolan finns idag fler elever med multifunktionsnedsättningar som kräver individuella och långtgående insatser. Elevgruppen inom gymnasiesärskolan har över tid blivit mer resurskrävande. Detta är ingen tillfällig förändring utan det kommer fler och fler elever med stora behov. Om underskottet i verksamheten kvarstår 2018 behöver nämnden göra omfördelningar inom ram 2018 för att nå en budget i balans för gymnasiesärskolan.

I slutet av 2016 och i början av året har flera av de kommunala gymnasieskolorna fått nya städavtal som innebär en fördyring. Under 2017 ryms kostnaden inom budgetposten för lokaler men till 2018 behöver eventuellt vissa omfördelningar inom budgeten för lokalkostnader göras.

Om det prognostiserade underskottet på Anders Ljungstedts gymnasium håller i sig innebär det att enheten kommer behöva återställa negativt eget kapital på cirka 1 700 tkr inom tre år. Övriga enheter som befarar underskott vid årets slut har positivt eget kapital, det vill säga överskott från tidigare år, som återställer ett eventuellt underskott. Underskottet på Birgittaskolan beror framförallt på skolans små elevgrupper, ett problem som finns kvar 2018. Åtgärder vidtas för att Birgittaskolan ska vara i ekonomisk balans till läsåret 2018-2019.

## Ekonomi

### Resultat 31 oktober 2017

| Driftsammandrag, netto tkr<br>Verksamhet | Redovisning<br>31/10 2017 | Redovisning<br>31/10 2016 | Förändring<br>mellan åren | Avvik. mot<br>periodiserad<br>budget*<br><br>31/10 2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|
| Bildningsnämnden                         | 1 167                     | 1 004                     | -163                      | 215   |
| Gymnasieskola                            | 448 332                   | 409 684                   | -38 648                   | 6 742   |
| Gymnasiesärskola                         | 29 800                    | 30 023                    | 223                       | -467  |
| Vuxenutbildning/Särvux                   | 99 974                    | 60 644                    | -39 330                   | 1 085   |
| Arbetsmarknads- och integrationsinsatser | 42 019                    | 68 442                    | 26 423                    | 4 326   |
| Konsument-, budget och skuldrådgivning   | 2 595                     | 2 503                     | -92                       | 59  |
| Uppdragsutbildning                       | 0                         | 0                         | 0                         | 0   |
| Ofördelad pris och lönejustering         | 0                         | 0                         | 0                         | 0   |
| <b>Summa</b>                             | <b>623 887</b>            | <b>572 300</b>            | <b>-51 587</b>            | <b>11 960</b>   |
| Resultat kommunala enheter <sup>1)</sup> | 4 864                     | -8 054                    | -12 918                   | -7 274  |
| <b>Summa, inkl kommunala enheter</b>     | <b>628 751</b>            | <b>564 246</b>            | <b>-64 505</b>            | <b>4 686</b>  |

\* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

<sup>1)</sup> Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Not. Nämndens budget har justerats med ianspråktagande av markeringsmedel 3 652 tkr, ianspråktagande av tilläggsanslag för ökade kostnader för PO-pålägg för den statliga satsningen lärarlönelyftet på 500 tkr samt demografisk justering gymnasieskolan på 17 825 tkr.

Nettokostnaden för perioden januari till oktober inkluderar de kommunala enheterna och är 628 751 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 4 686 tkr. Förändringen i nettokostnader jämfört med föregående år motsvarar en kostnadsökning på 64 505 tkr och består till största del av justering för pris och lön samt demografiska förändringar inom gymnasieskolan.

### Prognos resultat 2017

| Driftsammandrag, netto tkr<br>Verksamhet                | Prognos<br>helår | Budget<br>2017 | Avvikelse     | Bokslut<br>2016 |
|---|------------------|----------------|---------------|-----------------|
| Bildningsnämnd  | 1 558            | 1 658          | 100           | 1 447           |
| Gymnasieskola   | 546 839          | 545 649        | -1 190        | 511 700         |
| Gymnasiesärskola  | 36 050           | 35 200         | -850          | 36 534          |
| Vuxenutbildning/Särvux                                  | 120 491          | 121 271        | 780           | 72 108          |
| Arbetsmarknads- och integrationsinsatser                | 51 064           | 55 614         | 4 550         | 82 848          |
| Konsument-, budget och skuldrådgivning                  | 3 100            | 3 185          | 85            | 2 989           |
| <b>Summa nettokostnad tkr</b>                           | <b>759 102</b>   | <b>762 577</b> | <b>3 475</b>  | <b>707 626</b>  |
| <i>varav kostnader</i>                                  | 946 954          | 916 750        | -30 204       | 899 679         |
| <i>varav intäkter</i>                                   | 187 851          | 154 173        | -33 678       | 192 053         |
| Resultat nämndens verksamheter                          | 7 627            | 0              | -7 627        | 2 149           |
| <b>Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet</b> | <b>766 729</b>   | <b>762 577</b> | <b>-4 152</b> | <b>705 477</b>  |

Not. Nämndens budget har justerats med demografiska förändringar med 21 390 tkr, ianspråktagande av markeringsmedel 4 270 tkr samt i ianspråktagande av tilläggsanslag för ökade kostnader för PO-pålägg för den statliga satsningen lärarlönelyftet på 700 tkr.

Prognostiserad kostnad för 2017 är 766 729 tkr. Avvikelsen mot budget är - 4 152 tkr där enheternas underskott är - 7 627 tkr.

**Specifikation av årsutfallsprognos fördelad på nämndens anslagsdel och de kommunala enheterna. Siffror inom (parentes) är prognos vid delårsrapporten per den 31 augusti.**

|  | <b>Avvikelse<br/>prognos -<br/>budget</b> | <i>varav</i><br><b>avvikelse<br/>nämndens<br/>anslagsdel</b> | <i>varav</i><br><b>avvikelse<br/>kommunala<br/>enheter</b> |
|--|---|--|--|
| <b>Verksamhet</b>                        | <b>2017</b>                               |  |  |
| Bildningsnämnd                           | 100                                       | 100 (28)   | 0  |
| Gymnasieskola                            | -10 405                                   | -1 190 (-535)  | -9 215(-9 433)   |
| Gymnasiesärskola                         | -190                                      | -850 (-2000*)  | 660 (912)  |
| Vuxenutbildning/Särvux                   | -78                                       | 780 (317)  | -858 (-1 248)  |
| Arbetsmarknads- och integrationsinsatser | 4 134                                     | 4 550 (900)  | -416 (184)   |
| Konsument-, budget och skuldrådgivning   | 85  | 85 (0)   | 0  |
| Uppdragsutbildning                       | 2 203                                     | 0  | 2 203 (2163)   |
| <b>Summa nettokostnad tkr</b>            | <b>-4 152</b>                             | <b>3 475 (210)</b>   | <b>-7 627 (-7 423)</b>                                     |

\* Prognos före bildningsnämndens beslut att skjuta till 1 500 tkr som fanns budgeterad som reserv/oförutsedda kostnader. Jämförelse -500 tkr efter det beslutet)

### **Kommentarer**

Resultatförbättringen för nämndens anslagsdel beror på överskott för insatser inom arbetsmarknad och integration där medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelssatsningar inte förbrukats fullt ut. Enheternas prognoser är i stort sett oförändrade, - 204 tkr sämre jämfört med prognosen i augusti.

| <b>Prognos per skola/enhet<br/>Belopp tkr</b> | <b>Prognos<br/>helår</b> | <b>Avvikelse<br/>prognos augusti-<br/>oktober</b> | <b>Bokslut<br/>2016</b> |
|---|--------------------------|---|-------------------------|
| Berzeliuskolan                                | -551                     | -251  | 186                     |
| Birgittaskolan                                | -3 000                   | 300   | -1 657                  |
| Katedralskolan                                | 0                        | 0   | 3                       |
| Anders Ljungstedts Gymnasium                  | -3 711                   | 33  | 400                     |
| Folkungaskolan                                | -412                     | 164   | 137                     |
| Sektionen för resurs- och<br>stödverksamhet   | 47                       | 50  | -789                    |
| Jobb- och Kunskapstorget                      | 500                      | -500  | -883                    |
| Bildning gem verksamhet                       | -500                     | 0   | 531                     |
| Arbetsmarknadssatsning                        | 0                        | 0   | 0                       |
| <b>Summa</b>                                  | <b>-7 627</b>            | <b>-204</b>                                       | <b>-2 073</b>           |

Berzeliuskolans årsutfallsprognos är – 551 tkr och beror på färre elever inom gymnasiesärskolan än budgeterat och tidigare prognostiserat.

Birgittaskolans årsutfallsprognos är – 3 000 tkr. Underskottet på gymnasieskolan beror på skolans små elevgrupper samt många elever som är i behov av extra stödresurser. Underskottet för vuxenutbildningen beror på färre elever än beräknat.

Anders Ljungstedts gymnasiums årsutfallsprognos är – 3 711 tkr och beror främst på betydligt färre elever än förväntat på språkintrouktion. Även andra program har färre elever än budgeterat, vilket bidrar till underskottet. Bygg- och anläggningsprogrammet har under en längre tid uppvisat ett stort underskott. Den nya rektorn för programmet kommer tillsammans med ekonomen arbeta för att till 2018 komma tillräta med underskottet på bygg- och anläggningsprogrammet. Enheten har också haft extraordinära kostnader för avvecklingen av handels och administrationsprogrammet, kostnader som inte kommer att finnas 2018.

Folkungaskolans årsutfallsprognos är – 412 tkr och beror på färre elever på det estetiska programmet, högre kostnader för timlöner samt minskade bidrag för nystartsjobb.

Jobb- och kunskapstorgets årsutfallsprognos är + 500 tkr. Viss obalans finns mellan enhetens verksamheter där vuxenutbildningen beräknas gå med underskott på ca -1 000 tkr och arbetsmarknads- och integrationsinsatser med överskott på 1 500 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader p.g.a. vakanta tjänster. Ledningen på JKT har medvetet avvaktat med att tillsätta vakanser för att efter implementationen av det nya arbetssättet med självstyrande team göra en analys av vilka kompetenser som saknas och bör tillsättas. Från och med 2018 kommer enheten inte budgetera med kostnader som tillhör vuxenutbildningen då den nya enheten Centrum för vuxenutbildning kommer starta.

## Investeringar

| <b>Investeringar<br/>Belopp tkr<br/>Ändamål</b> | <b>Redovisning<br/>g<br/>31/10 2017<br/>Utgifter</b> | <b>Redovisning<br/>2017<br/>Inkomster</b> | <b>Prognos<br/>2017<br/>Utgifter</b> | <b>Prognos<br/>2017<br/>Inkomster</b> | <b>Investeringsr<br/>am<br/>2017</b> |
|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Gymnasieskola                                   | 3 135  | 0   | 7 823                                | 0                                     | 9 750                                |
| Gymnasiesärskola                                | 199  | 0   | 237                                  | 0                                     | 100                                  |
| Vuxenutbildning/särvux                          | 371  | 0   | 500                                  | 0                                     | 300                                  |
| Arbetsmarknad/integration                       | 0  | 0   | 0                                    | 0                                     | 100                                  |
| Uppdragsutbildning                              | 95   | 0   | 95                                   | 0                                     | 100                                  |
| <b>Summa</b>                                    | <b>3 799</b>   | <b>0</b>                                  | <b>8 655</b>                         | <b>0</b>                              | <b>10 350</b>                        |

## Kommentarer

Prognosen för utgifter under 2017 är cirka 1 600 tkr lägre än vid delårsbokslutet per den 31 augusti. En del beställningar är gjorda sent under hösten där leverans beräknas bli under 2018. Prognos utgifter vid delårsbokslut per den 31 augusti var 10 284.