



Delårsrapport per den 31 oktober 2018

Bildningsnämnden

INNEHÅLL

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018	3
Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Investeringar	6

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2018

Bildningsnämnden prognostiserar ett stort överskott på 47,2 miljoner kronor för helår 2018. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 36,6 miljoner kronor och de kommunala enheterna ett överskott på 10,6 miljoner kronor. Det stora överskottet för nämndens anslagsdel finns inom vuxenutbildningen som under 2018 har fått förändrade ekonomiska förutsättningar för redovisning av statsbidrag för yrkesinriktad vuxenutbildning och statsbidrag från Migrationsverket för flyktingmottagande. Dessa två statsbidrag har blivit avsevärt högre än budgeterat. Det i kombination med lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning är förklaringen till det stora överskottet. Verksamheten arbetsmarknad och integrationsinsatser prognostiserar ett överskott på 6,5 miljoner kronor som förklaras av lägre kostnader för offentligt skyddat arbete och att budgeterade medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelssatsningar inte förbrukats fullt ut. Även helårsprognosen för arbetsmarknad och integrationsinsatser påverkas av anpassningen till gällande redovisningsregler för statsbidraget från Migrationsverket, statsbidraget är cirka 2 miljoner kronor mer än budgeterat.

Överskottet för de kommunala enheterna beror på personalvakanser inom främst gymnasiesärskolan och yrkeshögskolans flygteknikerutbildning på Anders Ljungstedts gymnasium. Centrum för vuxenutbildning är en ny enhet inom bildningsnämndens verksamhet. Enhetschefen tillträdde 1 augusti och kartlägger under hösten vilka kompetens som behöver tillsättas. Överskottet inom Arbetsmarknadsinsatsningen beror på statsbidrag från Arbetsförmedlingen för administration av extratjänster inom Linköpings kommun.

I delårsrapporten per den 31 augusti prognostiserade bildningsnämnden ett överskott på 34,3 miljoner kronor där nämndens anslagsdel prognostiserade ett överskott på 29,1 miljoner kronor och enheternas ett överskott på 5,1 miljoner kronor. Förändringen för nämndens anslagsdel beror framför allt på ytterligare lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning under hösten.

Enheternas prognoser har sammanlagt förändrats med + 5,4 miljoner kronor sedan augusti. Berzeliussskolan fick i samband med revidering av internbudgeten i oktober ökad ersättning för elever inom gymnasiesärskolan, vilket gör att enhetens då prognostiserade underskott inom gymnasiesärskolan inte längre kvarstår. Arbetsmarknadsinsatsningen har fått större bidrag från Arbetsförmedlingen för administration av extratjänster än tidigare prognostiserat.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2019 av prognostiserade avvikelser?

De förändrade ekonomiska förutsättningarna för vuxenutbildningen kvarstår 2019 och framåt. From 2019 innebär det att bildningsnämnden inte har några balanserade medel för flyktingmottagande att möta en eventuell kostnadsökning för ökad efterfråga på SFI och grundläggande vuxenutbildning med. Det är svårt att göra en prognos för hur stort statsbidraget för flyktingmottagande kommer att bli 2019 och framåt. En analys av de sista tre årens utbetalningar visar emellertid att bildningsnämnden varje år har fått ett större statsbidrag än de medel som balanserats och tagits i anspråk, det vill säga, hade bildningsnämnden de senaste tre åren inte tagit några balanserade medel i anspråk och använt innevarande års statsbidrag för flyktingmottagande, hade vuxenutbildningen gjort överskott. Det finns dock en risk framöver att kostnaderna överstiger intäkterna eftersom intäkten kommer ena året och kostnaderna uppstår ett annat år.

I internbudgeten för 2019 har nämnden tagit hänsyn till de nya förutsättningarna men budgeterat statsbidraget från Migrationsverket med viss försiktighet. Den ökade intäkten har dock gett utrymme för satsningar inom prioriterade områden som nämnden inte annars kunnat genomföra.

De senaste två åren har nämnden haft lägre kostnader för offentligt skyddat arbete, OSA, där ett antal deltagare lämnat verksamheten för andra anställningsformer och de budgeterade lönekostnaderna har således blivit lägre. Även statsbidragen för verksamheten har varit större än budgeterat. Till 2019 års internbudget har arbetsmarknadsnämnden budgeterat en något lägre kostnad för OSA och har på så sätt hittat utrymme för satsningar inom prioriterade områden som nämnden inte annars kunnat genomföra.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2018

Driftsammandrag, tkr	Redovisning g 31/10 2018	Redovisning g 31/8 2017	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2018
Verksamhet				
Bildningsnämnden	895	1 167	272	509
Gymnasieskola	458 917	448 332	-10 585	10 277
Gymnasiesärskola	32 470	29 800	-2 670	1 263
Vuxenutbildning	62 372	99 974	37 602	26 612
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	41 840	42 019	179	6 127
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela senare	0		0	1 792
Uppdragsutbildning	0	0	0	0
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	0
Konsument-, budget och skuldrådgivning	0	2 595	2 595	0
Summa	596 494	623 887	27 393	46 580
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-18 397	4 864	23 261	11 480
Summa, inkl kommunal verksamhet	578 097	628 751	50 654	58 060

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

**Konsument-, budget och skuldrådgivning ingår inte i bildningsnämndens uppdrag from 2018 men finns med i 2017 års siffror.

Not. Nämndens budget har justerats med demografiska förändringar på 4 447 tkr.

Nettokostnaden för perioden januari-oktober är 578 097 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 58 060 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år för verksamheterna gymnasieskola och gymnasiesärskola består till största del av justering för pris och lön samt justering för demografi för gymnasieskolan. Vuxenutbildningen har jämfört med föregående år högre intäkter för statsbidrag, vilket gör att nettokostnaderna har minskat jämfört med 2017.

Prognos resultat 2018

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2018	Avvikelse	Bokslut 2017
Verksamhet				
Bildningsnämnd	1 185	1 685	500	1 581
Gymnasieskola	560 534	563 034	2 500	539 464
Gymnasiesärskola	40 480	40 480	0	36 199
Vuxenutbildning/Särvux	81 781	106 781	25 000	120 145
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	51 060	57 560	6 500	50 037
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela senare	0	2 150	2 150	3 114
Uppdragsutbildning	0	0	0	
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	
Summa nettokostnad tkr	735 040	771 690	36 650	750 540
<i>varav kostnader</i>	1 003 896	971 988	-31 908	927 296
<i>varav intäkter</i>	-268 856	-200 297	68 559	-176 756
Nämndens verksamheter	10 623	0	10 623	2 644
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	724 417	771 690	47 273	753 184

Not. Nämndens budget har preliminärt justerats med demografiska förändringar på 5 337 tkr.

Nämndens enheter

Prognos per skola/enhet	Prognos	Budget	Avvikelse	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Belopp tkr	okt 2018	2018	prognos	aug 2018	Progn	2017
			oktober-		oktober-	
Berzeliuskolan	1 906	0	1 906	-216	2 122	-389
Birgittaskolan	-1 300	0	-1 300	-1 500	200	959
Katedralskolan	734	0	734	48	686	-545
Anders Ljungstedts Gymnasium	2 797	0	2 797	2 592	205	-2 407
Folkungaskolan	9	0	9	0	9	-863
Sektionen för resurs- och stödverksamhet	-579	0	-579	-534	-45	27
Jobb- och Kunskapstorget	1 673	0	1 673	800	873	1 205
Bildning gem verksamhet	500	0	500	300	200	-631
Centrum för vuxenutbildning	1 384	0	1 384	1 200	184	0
Arbetsmarknadssatsningen	3 500	0	3 500	2 500	1 000	0
Summa	10 623	0	10 623	5 190	5 433	-2 645

Se inledande kommentarer.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2018 Utgifter	Redovisning 31/10 2018 Inkomster	Prognos 2018 Utgifter	Prognos 2018 Inkomster	Prognos 2018 Netto	Investerings- ram 2018	Avvikelse
Gymnasieskola	1 036	0	4 198	0	4 198	6 400	2 202
Gymnasiesärskola	0	0	130	0	130	130	0
Vuxenutbildning/Särvux	1 850	0	1 937	0	1 937	1 400	-537
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	423	0	135	0	135	400	265
Högskoleutbildning/Upp- dragsutbildning	0	0	0	0	0	70	70
Summa investeringar	3 309	0	6 400	0	6 400	8 400	2 000
<i>varav utgifter</i>	3 309	0	6 400	0	6 400	8 400	2 000
<i>varav inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0
Summa	3 309	0	6 400	0	6 400	8 400	2 000

Analys och kommentar

Bildningsnämndens beviljade investeringsram beräknas inte användas fullt ut under året. Prognosen visar att 2 miljoner kronor inte kommer att användas. Investeringsramen används för återanskaffning/anskaffning av inventarier samt till maskiner som används i undervisning.