



# Helårsprognos per den 30 september 2019

Bildningsnämnden

# Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänsteperson bedömning och analys .....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal.....	3
Ekonomi .....	3
Investeringar .....	4



## Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänsteperson bedömning och analys

### Kommundirektörens uppdrag

Med anledning av den stora förändringen mellan nämndernas oktoberprognos och bokslut 2018 fick kommundirektören i uppdrag att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen när kommunstyrelsen behandlade det preliminära bokslutet. Insamlingen av nämndernas månadsprognoser är en del i att kvalitetssäkra uppföljnings- och prognosprocessen.

### Samlad bedömning och analys av ekonomi, verksamhet och personal

Månadsprognosen per den 30 september är en mycket förenklad och övergripande uppföljning av nämndernas internbudgetar och har fokus på avvikelserapportering. Syftet med den samlade bedömningen är att ge en bild av om förändringar jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti.

## Ekonomi

### Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår aug	Förändring	Prognos helår sept	Budget 2019	Avvikelse sept	Bokslut 2018
<b>Verksamhet</b>						
Bildningsnämnd	1 535		1 535	1 735	200	1 502
Gymnasieskola	596 995	949	597 944	609 995	12 051	558 107
Gymnasiesärskola	45 515	- 444	45 071	45 915	844	40 206
Vuxenutbildning/Särvux	112 500	2	112 502	130 500	17 998	76 773
Uppdragsutbildning						
Utbildningsförvaltningen	8 270		8 270	9 070	800	
Reserv för oförutsedda utgifter						
Ofördelad pris-och lönejustering						
<b>Summa nettokostnader, tkr</b>	764 815	507	765 322	797 215	31 893	676 588
<i>varav kostnader</i>	978 929	3 064	981 993	1 005 595	23 602	926 213
<i>varav intäkter</i>	- 214 114	- 2 556	- 216 670	- 208 380	8 290	- 249 625
Nämndens enheter	1 715	- 898	817		- 817	- 9 969
<b>Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet</b>	766 530	- 391	766 139	797 215	31 076	666 619

### Analys och kommentar

Hela bildningsnämndens ansvarsområde prognostiserar ett överskott på 31,1 miljoner kronor för helår 2019 där nämndens anslagsdel beräknar ett överskott på 31,9 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan på vuxenutbildning samt lägre kostnader för feriearbeten än budgeterat. För de kommunala enheterna prognostiseras ett underskott på 0,8 miljoner kronor som bl a beror på att Birgittaskolan har små klasser samt att det är lägre efterfrågan på vuxenutbildning. Även Katedralskolan prognostiserar ett underskott som består av ökade kostnader för stöd- och ledningsresurser och elevresor.

Förändring i prognosen jämfört med delårsrapporten per den 31 augusti för hela nämndens ansvarsområde är 0,4 miljoner kronor. Nämndens anslagsdels förändring mot augusti månads prognos är totalt 0,5 miljoner kronor, gymnasiet kostnader har ökat med 0,9 miljoner kronor jämfört med prognosen i augusti. Gymnasiesärskolans kostnader har minskat med 0,4 miljoner kronor jämfört med augusti. Förändringarna beror på att det är ett bättre och säkrare elevunderlag i september som nu visar förändrade kostnader för programersättning och bidragsbelopp. De kommunala enheternas förändring mot prognosen i augusti visar på en minskning av underskottet med 0,9 miljoner kronor. Det beror på högre elevintäkter på Berzeliuskolan, fler producerade timmar på SFI och lägre personalkostnader på Birgittaskolan.

Gymnasieskolan Helårsprognosen för gymnasieskolan visar ett överskott på 12 miljoner kronor. Den största avvikelsen är för feriearbeten. Bildningsnämnden upphävde i mars 2019 tidigare antagna riktlinjer för kommunens feriearbeten. Beslutet togs bland annat av att delar av riktlinjerna stod i strid med kommunallagen och Sveriges kommuner och landstings (SKL) rekommendationer. En konsekvens av detta är att kommunen endast erbjöd feriearbeten i de kommunala verksamheterna och inom de kommunala bolagen, vilket innebar att antalet feriejobb sjönk betydligt mellan 2018 och 2019.

Vuxenutbildning Vuxenutbildningen prognostiserar ett överskott på 18 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan än budgeterat.

#### Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Prognos aug 2019 Netto	Förändring	Prognos sept 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Gymnasieskola	3 750	-	3 750	4 750	1 000
Gymnasiesärskola	100	-	100	100	-
Vuxenutbildning	1 000	-	1 000	1 000	-
Uppdragsutbildning Ofördelad		-		100	100
investeringsram	300	-	300	1 800	1 500
<b>Summa investeringar</b>	<b>5 150</b>	-	<b>5 150</b>	<b>7 750</b>	<b>2 600</b>
<i>varav utgifter</i>	<i>5 150</i>	-	<i>5 150</i>	<i>7 750</i>	<i>2 600</i>
<i>varav inkomster</i>	-	-	-	-	-

#### Analys och kommentar

Bildningsnämndens investeringsram används för återanskaffning/anskaffning av inventarier samt till maskiner som används i undervisning. De kommunala enheterna har hittills i år önskat en lägre investeringsram än den som bildningsnämnden blivit tilldelad. Prognosen för investeringar visar att 2 600 tkr inte kommer att användas för helår 2019.