



Delårsrapport per den 31 oktober 2019

Bildningsnämnden

Innehållsförteckning

Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys.....	3
Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal	3
Ekonomi	4
Driftsammandrag	4
Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?	6
Investeringar	7



Förvaltningschefens/Nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Samlad bedömning och analys av ekonomi och personal

Bildningsnämndens ekonomiska helårsprognos visar ett överskott på 25 miljoner kronor. Det ekonomiska resultatet till och med oktober visar ett överskott på 40 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning och färre feriejobb än budgeterat. Prognosen efter september månad visade ett överskott på 31 mkr. De största förändringarna mellan prognoserna är att efterfrågan på vuxenutbildning har minskat ytterligare, de kommunala enheternas resultat har förbättrats och extra medel har riktats mot gymnasieskolan.

Ekonomi, belopp tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnader	772 254	797 215	24 961
<i>varav kostnader</i>	1 006 577	1 005 595	-982
<i>varav intäkter</i>	-234 323	-208 380	25 943
Investeringar, netto			

Personal	Oktober 2019	Oktober 2018	Målvärde helår (KS)
Antal tillsvidare anställda	790	738	-
Total sjukfrånvaro	5,4	4,93	5,2
Extern personalomsättning	5,6	3,7	7,0

Antalet anställda inom bildningsnämndens verksamheter ökar med anledning av ett ökat elevantal. Sjukfrånvaron fortsätter att öka och avser framförallt långtidsfrånvaro och medarbetare 50 år eller äldre. Enligt enheternas återrapportering består sjukfrånvaron i huvudsak på fysiska orsaker. Det finns ett tydligt behov av att finna metoder för att möta den ökade sjukfrånvaron. Det är dock viktigt att beakta både behovet av att vara en arbetsgivare med god personalpolitik samtidigt som sjukfrånvaroärenden man behöva komma till avslut.

Personalomsättningen har ökat procentuellt. Trots att de externa avgångarna minskar antalsmässigt så gör den stora nyrekryteringen att personalomsättningen ökar.

Ekonomi

Driftsammandrag

Resultat 31 oktober 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning	Redovisning	Förändring	Avvik. mot
Verksamhet	31/10 2019	31/10 2018		periodiserad budget* 31/10 2019
Bildningsnämnden	1 174	895	-279	272
Gymnasieskola	490 940	458 917	-32 023	15 751
Gymnasiesärskola	36 342	32 470	-3 872	1 604
Vuxenutbildning	89 521	62 372	-27 149	19 229
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	0	41 840	41 840	0
Utbildningsförvaltningen	6 638	0	-6 638	920
Uppdragsutbildning	0	0	0	0
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	0
0	0	0	0	0
Summa	624 615	596 494	-28 121	37 776
Resultat nämndens verksamheter = kommunala enheterna	-9 131	-18 397	-9 266	2 033
Summa, inkl kommunal verksamhet	615 484	578 097	-37 387	39 809

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

Prognos resultat 2019

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2019	Avvikelse	Bokslut 2018
Verksamhet				
Bildningsnämnd	1 535	1 735	200	1 501
Gymnasieskola	605 995	609 995	4 000	557 713
Gymnasiesärskola	44 915	45 915	1 000	40 204
Vuxenutbildning/Särvux	113 500	130 500	17 000	76 187
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	0	0	0	48 258
Utbildningsförvaltningen	7 970	9 070	1 100	
Uppdragsutbildning	0	0	0	
Ofördelad pris och lönejustering	0	0	0	
Summa nettokostnad tkr	773 915	797 215	23 300	723 863
<i>varav kostnader</i>	1 008 238	1 005 595	-2 643	
<i>varav intäkter</i>	-234 323	-208 380	25 943	
Nämndens verksamheter	1 661	0	1 661	-9 969
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	772 254	797 215	24 961	713 894

Analys och kommentar

Kommentarer till resultat per den 31 oktober 2019

Resultatet per den 31 oktober 2019 för hela bildningsnämndens ansvarsområde visar ett överskott på 39,8 miljoner kronor jämfört med budget, varav nämndens anslagsdel redovisar ett överskott på 37,8 miljoner kronor och de kommunala enheterna ett överskott på 1,7 miljoner kronor. Den största avvikelsen för perioden på nämndens anslagsdel beror på lägre efterfrågan på grundläggande och gymnasial vuxenutbildning.

Kommentarer till helårsprognos 2019

Bildningsnämnden beräknas göra ett överskott på 25 miljoner kronor för helår 2019 där nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 23,3 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan på vuxenutbildning samt lägre kostnader för feriearbeten än budgeterat. För de kommunala enheterna prognostiseras ett överskott på 1,7 miljoner kronor.

Gymnasieskolan Helårsprognosen för gymnasieskolan visar ett överskott på 4 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 17 miljoner kronor till följd av lägre efterfrågan än budgeterat.

Hur påverkas internbudget och verksamhet år 2020 av prognostiserade avvikelser?

Nämnden har i internbudgeten för år 2020 fattat beslut om att minska budgetposten för feriearbeten.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr	Redovisning 31/10 2019 Utgifter	Redovisning 31/10 2019 Inkomster	Prognos 2019 Utgifter	Prognos 2019 Inkomster	Prognos 2019 Netto	Investerings- ram 2019	Avvikelse
Gymnasieskola	1 396	0	3 750	0	3 750	4 750	1 000
Gymnasiesärskola	104	0	100	0	100	100	0
Vuxenutbildning	257	0	1 000	0	1 000	1 000	0
Uppdragsutbildning	320	0	0	0	0	100	100
Ofördelad investeringsram		0	0	0	0	1 800	1 800
Summa investeringar	2 077	0	4 850	0	4 850	7 750	2 900
<i>varav utgifter</i>	<i>2 077</i>	<i>0</i>	<i>4 850</i>	<i>0</i>	<i>4 850</i>	<i>7 750</i>	<i>2 900</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Analys och kommentar

Bildningsnämndens beviljade investeringsram beräknas inte användas fullt ut under året. Prognosen visar att 2 900 tkr inte kommer att användas. Investeringsramen används för återanskaffning/anskaffning av inventarier samt till maskiner som används i undervisning.