



Utbildningsnämnden 2019-09-11

## **Ekonomisk prognos 2019 per den 30 juni**

### **Ärende**

Helårsprognos för utbildningsnämnden per verksamhet år 2019.

### **Bildningsförvaltningens förslag till beslut**

Utbildningsnämnden beslutar att godkänna prognosen och sända den till kommunstyrelsen.

### **Bildningsförvaltningens utredning**

Utbildningsnämnden prognosticerar ett underskott på 13,3 mnr för 2019. Jämfört med föregående prognos ökar underskottet med 6,6 mnr. Detta beror främst på en lägre prognos på statsbidrag från Migrationsverket (4,0 mnr, varav 1,7 mnr borde ha justerats 2018), ökade kostnader för tilläggsbelopp för gymnasieelever med behov av särskilt stöd (1,5 mnr) samt ökade kostnader för kommunal vuxenutbildning (1,3 mnr).

Det totala underskottet beror främst på högre kostnader för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för elever med behov av särskilt stöd (5,8 mnr mot budget), högre kostnader för särskola (5,9 mnr mot budget), vuxenutbildning (1,3 mnr mot budget) samt betydligt lägre statsbidrag än budgeterat för maxtaxa och asylsökande (6,5 mnr varav 1,7 mnr kan hänföras till 2018). Positivt påverkar främst lägre prognosticerade kostnader för administration och inköp inom nämnd, förvaltning (2,7 mnr mot budget) samt överskott på utbetald peng på grund av lägre volymer (2,2 mnr mot budget).

För andra halvåret 2019 börjar effekter av beslutade besparingar och effektiviseringar ge positiva ekonomiska effekter. Kostnaderna det andra halvåret 2019 för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd inom förskola och grundskola minskar jämfört med utfallet första halvåret med cirka 2 mnr för förskola och 4 mnr för grundskola.

Henning Törner

Kostnaderna för nämnd och förvaltning samt övrig verksamhet går i positiv riktning jämfört med föregående prognos (1,0 mnkr) då ytterligare åtgärder har genomförts på återstående del av året.

### Prognos per verksamhet

Prognosen för 2019 fördelas på verksamheter enligt följande:

År: 2019 Konto: RR Enhet: Mnkr (vänt tecken) Period: maj

Ansvar	Utfall jan -jun 2019	Budget Jan - jun 2019	Prognos 4 2019	Budget helår 2019	Avvikelse Bud - Prg
Nämnd och förvaltning	-5,7	-7,0	-12,4	-15,1	2,7
Förskola	-98,3	-90,3	-181,2	-180,6	-0,6
Grundskola	-267,8	-261,7	-530,1	-523,3	-6,8
Gymnasium	-69,3	-71,0	-143,2	-142,0	-1,2
Kommunal vuxenutbildning	-2,5	-3,4	-8,1	-6,8	-1,3
Särskola	-8,3	-6,4	-19,2	-12,8	-6,4
Övrig verksamhet	-2,0	-2,1	-3,9	-4,2	0,3
<b>Summa utbildningsnämnden</b>	<b>-453,8</b>	<b>-441,8</b>	<b>-898,1</b>	<b>-884,8</b>	<b>-13,3</b>

Vid budgetarbetet inför 2020 kommer ett arbete att ske inom förvaltningen för att periodisera budgeterade kostnader per månad och därmed ge en ökad relevans av jämförelser med budget under året samt att felmarginaler vid det månatliga uppföljnings- och prognosarbetet minskar.

### Nämnd och förvaltning samt övrig verksamhet

Vakanser inom förvaltningen, effektivisering av administration samt besparingsåtgärder i övrigt beräknas ge ett överskott jämfört med budget på 2,7 mnkr. Summan inkluderar uppskjuten implementering av nytt verksamhetssystem för skolan, minskad omfattning av kvalitetsredovisningsverktyget Våga visa samt minskade lokalkostnader när medarbetare samlas i mindre lokaler.

### Förskola

Förskola har haft större volymer än budgeterat under vårterminen 2019, vilket enligt såväl uppdaterad befolkningsprognos (nov 2018) samt analys av volymutfallet under vårterminen kommer förändras till lägre volymer än budgeterat för höstterminen. Totalt på helåret prognostiseras förskola att göra ett underskott mot budget med 0,6 mnkr. Verksamheten förskola är den verksamhet där underlaget för prognosen fortfarande kan förändras i hög omfattning beroende på det antal barn som skrivs in.



Henning Törner

Prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för barn med behov av särskilt stöd gick med underskott första halvåret 2019 men prognosticeras hamna i nivå med budget efter vidtagna åtgärder.

Statsbidragen för maxtaxa och kvalitetssäkrande åtgärder inom förskolan var sammantaget högt budgeterat och prognosen är ett underskott på 2,0 mnkr mot budget.

#### **Grundskola**

Även grundskola påverkas av volymförändring under året, med färre elever under höstterminen än vårterminen. På helåret prognostiseras dock fler elever än vad som budgeterats, vilket innebär att utbetald peng beräknas ge ett underskott på 1,8 mnkr mot budget. Denna siffra inkluderar en justering som gjorts under sommaren gällande eftersläpning av fakturor.

Prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för andra halvåret 2019 ligger enligt budget och enligt föregående prognos för grundskola men underskottet från vårterminen bedöms påverka årsresultatet negativt med 4,3 mnkr jämfört med budget. Prognosen för skolskjuts visar ett underskott på grund av att det är fler elever som haft rätt till taxiresor än vad som budgeterats, 0,6 mnkr högre kostnader än budget. Nu pågår arbete med att se över avtalet med leverantören, se vidare på möjligheter till kommunala färdstätt samtidigt som beslutsprocessen tydliggörs.

Statsbidragen för maxtaxa fritidshem upptäcktes vid förra prognosen vara för var högt budgeterad och prognosen för helåret är därför ett underskott på 1,0 mnkr mot budget.

Positivt påverkar en prognos på lägre kostnader för modersmålsundervisning på 0,9 mnkr mot budget. Här pågår arbetet med att se över gruppindelningar och tjänsteplaneringar samtidigt som riktlinjerna har reviderats.

Totalt på helåret prognostiseras grundskola att gå med ett underskott på 6,8 mnkr mot budget.

#### **Gymnasium**

Ekonomi belastas negativt för gymnasiet beroende på uteblivna statsbidrag från Migrationsverket för asylsökande samtidigt som den beviljade ersättningsgraden generellt blivit lägre. Vid budgetarbetet inför 2019 togs inte höjd för denna minskade intäkt. I denna prognos görs därför en justering som innebär en negativ påverkan på utfallet 2019 om 3,0 mnkr (varav 1,2 mnkr kan hänföras till 2018).



Henning Törner

Totalt för helåret prognostiseras ett underskott mot budget på 1,2 mnkr för Gymnasium.

Antalet elever i gymnasieskola har under vårterminen kraftigt understigit lagd budget vilket har resulterat i lägre kostnad än budgeterat. Till höstterminen förväntas dock antalet gymnasieelever att öka, men avvikelserna på utbetald peng beräknas fortfarande bli positiv på helåret, 3,5 mnkr mot budget.

Prognosen för kostnader gällande tilläggsbelopp och verksamhetsstöd för gymnasieelever med behov av särskilt stöd visar på ett underskott på 1,5 mnkr jämfört med budget. Budget var för lågt satt i förhållande till faktiskt antal elever med behov av särskilt stöd. Budget var satt utifrån utfall föregående år och det har under 2019 visat sig att antalet elever där gymnasierna har rätt till tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är större än tidigare känt eftersom gymnasier inte skickat in ansökningar.

#### **Kommunal vuxenutbildning**

För vuxenutbildningen prognostiseras ett underskott på 1,3 mnkr mot budget, enligt uppdaterat underlag från KCNO. Underskottet är främst drivet av SFI och grundläggande vuxenutbildning. Rättighetslagstiftningen gäller fullt ut vid antagning och antalet sökande med rätt till studier är fler än budgeterat.

#### **Särskola**

Helårsprognosen för särskola är ett underskott på 6,4 mnkr jämfört med budget. 0,5 mnkr av avvikelserna kan härledas till avslag på ansökan för statsbidrag hos Migrationsverket (intäkt tagen 2018). Budget var mycket lågt satt och elevantalet har ökat samtidigt som behoven varit större än budgeterat. Detta är en egen skolform där elevantalet har ökat då fler elever blivit utredda och inskrivna. En stor andel av särskoleeleverna går i skolor utanför kommunen.

Att se hur särskolan bäst organiseras för en bra och effektiv styrning ingår i uppdraget till bildningsförvaltningen från utbildningsnämnden, ett uppdrag som kommer att redovisas vid utbildningsnämndens sammanträde i oktober 2019. Inom bildningsförvaltningen pågår också arbete med att säkra ett mer rättvisande budgetunderlag för särskolan inför kommande år.

Kent Henningson  
T f bildningsdirektör

Henning Törner  
Administrativ chef

Expedieras  
Kommunstyrelsen