



Uppföljningsrapport augusti 2019

Utbildningsnämnden

Innehåll

1	Sammanfattning	3
2	Resultatredovisning och verksamhetsanalys	4
2.1	Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling.....	4
2.2	Resultatanalys till och med perioden och helår	6
2.2.1	<i>Utfall till och med perioden.....</i>	<i>6</i>
2.2.2	<i>Prognos</i>	<i>8</i>
2.3	Utveckling inom personalområdet.....	9
2.3.1	<i>Personalvolym och lönekostnad.....</i>	<i>9</i>
2.3.2	<i>Utveckling inom personalområdet</i>	<i>10</i>
2.4	Kommunbidrag KF/KS.....	10
2.5	Uppföljning av budgetavvikelser.....	11
2.5.1	<i>Förvaltningens förslag till åtgärder.....</i>	<i>11</i>
2.5.2	<i>Uppföljning beslutade åtgärder</i>	<i>12</i>
2.6	Nyckeltalsredovisning	13
3	Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål.....	15
3.1	Göteborg har en förskola och skola som skapar goda och jämlika uppväxtvilkor	15
4	Uppföljning av utbildningsnämndens mål och uppdrag	16
5	Fördjupning till nämnden.....	17
5.1	Gymnasieskolan totalt	17
5.2	Gymnasieskolan egen regi.....	18
5.3	Gymnasieskolan externa anordnare.....	20
5.4	Gymnasiesärskolan.....	21
5.5	Vuxenutbildning, Yrkeshögskola och särvox.....	22
5.6	Område Stadsgemensamt.....	24
5.7	Gemensamma medel.....	25
6	Resultaträkning	26

1 Sammanfattning

Antal Göteborgselever i gymnasieskola är ca 17 600 st. Andelen elever på nationella program har ökat och andelen elever på introduktionsprogrammen har minskat jämfört med föregående år. Minskningen av introduktionsprogrammen har skett inom språkintröduktion, i huvudsak i egen regi, medan ökningen på de nationella programmen till största delen skett inom de fristående gymnasieskolorna.

Jämfört med 2018 så minskar elevtalet på de kommunala gymnasieskolorna med cirka 300, vilket fördelar sig med ca 10 färre inom nationella program, ca 460 färre inom språkintröduktion och ca 170 fler inom övriga intröduktionsprogram.

Sett till enbart de nationella programmen finns 40 procent av Göteborgseleverna inom egen regi. Nämndens målsättning för egenregin är att på sikt nå en marknadsandel på 50 procent. Andelen sålda platser är 28 procent av det totala antalet platser vilket är oförändrat jämfört med tidigare år.

I de kommunala gymnasieskolorna ökar elevernas måluppfyllelse. En större andel elever tar examen, betygspoängen stiger och närvaron ökar både på nationella program och intröduktionsprogram.

Resultatet till och med augusti uppgår till 61,0 Mkr och avvikelserna jämfört med periodbudget är +7,2 Mkr. Årsprognosen uppgår till -34 Mkr. Redan i budget låg stora effektiviseringar på skolorna för att möta höstens elevprognos. En del av skolorna har ännu inte förmått anpassa organisationen efter lägre elevtal vilket förklarar stora delar av underskottet och försämringen mot budget.

Utbildningsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan med åtgärder för att nå en budget i balans. Samtliga gymnasieskolor med negativa budgetavvikelser arbetar enligt framtagna handlingsplaner och åtgärder är inarbetade i årsprognosen. Ett antal gemensamma och förvaltningsövergripande åtgärder har också vidtagits.

Ett omställningsarbete av personal startar per omgående för att hantera nya avvikelser som uppstått från hösten 2019 utifrån de faktiska elevtalen. Effekter av detta omställningsarbete förväntas ge liten effekt 2019 men stor effekt från 2020.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Gymnasieskolans nationella program

Andel examen (%)	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Högskoleförberedande examen	76,2	78,1	81,5	80,9	82,5
Flickor	77,8	78,4	81,6	81,5	83,7
Pojkar	74,3	77,7	81,4	80,3	81,3
Yrkesexamen	66,3	70,5	73,8	77,2	75,5
Flickor	65	68,7	71	75,7	70,6
Pojkar	67,3	71,9	76,4	78,4	79,3
Totalt	72,9	75,6	79	79,8	80,3

- Andel elever med gymnasieexamen har ökat totalt och på de högskoleförberedande programmen, men minskat på yrkesprogrammen (flickor).
- Genomsnittlig betygspoäng i examen har ökat till 15,3 på högskoleförberedande program (15,2 läsåret 2017/18) och till 13,4 på yrkesprogrammen (13,2 läsåret 2017/18). Ökning har skett för både flickor och pojkar.
- Andel elever med gymnasieexamen efter tre år är 74 procent (en ökning från 70 procent 2017/18).
- Andel yrkesexamen med högskolebehörighet har ökat till 37,2 procent (33,9 procent 2017/2018).
- Närvaron på de högskoleförberedande programmen har ökat till 86 procent (85,2 procent 2017/18) och till 82,4 procent på yrkesprogrammen (80,6 procent 2017/18).
- Närvaron på introduktionsprogrammen har ökat till 71,4 procent (67,9 procent 2017/18).

Organisation

I slutantagningen 2019 sökte 40,5 procent av Göteborgseleverna en utbildning i egen regi som förstahandsval (samma andel 2018). 38,2 procent antogs i egen regi, vilket är en liten minskning från 38,5 procent 2018. Det är fortsatt en utmaning att anpassa organisationen efter elevernas val.

Andelen Göteborgselever som antogs på sitt förstahandsval ökade till 69 procent (67 procent 2018). Till de kommunala skolorna antogs 27 procent av eleverna till ett yrkesprogram, en lägre andel än föregående år (32 procent).

Gymnasiesärskolan

Inom de nationella programmen ses en allt tydligare utveckling att fler anpassningar och stödinsatser behövs för att eleverna skall klara av att nå programmålen. De nationella programmen är fritt sökbara utan intagningskriterier. Elevgruppen har gradvis förändrats och kräver ett annat arbetsätt i undervisningen med mindre grupper och mer stödpersonal.

På de individuella programmen syns också en trend med fler elever med mycket stora behov. Ett större behov av kringresurser uppstår kring elever med problemskapande beteende, vilket bl a leder till arbetsmiljökrav, och behövs för att nå de ökade kunskapskraven som GYS13 ställer.

Under 2019 pågår ett projekt i samarbete med GR för att starta ett regionalt programråd som skall arbeta för att ta fram APL-platser.

Vuxenutbildning/Yrkeshögskola

Under sommaren har sfi-verksamheten i Gamlestaden flyttat till nya större lokaler i Kviberg. Från hösten har egenregin inom vuxenutbildningen utökats med fristående kurser på gymnasienivå inom naturvetenskapliga ämnen. Vi utbildar nu även elever i sfi som saknar skolbakgrund och elever som är traumatiserade. Den procentuella andelen inom egenregin ökar från 25 till upp mot 30 procent.

Yrgo har i juni skickat 40 ansökningar till Yh-myndigheten. Besked huruvida utbildningarna beviljas kommer i januari 2020.

Område Stadsgemensamt

Antalet unga som omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har ökat och är 500 fler 2018 jämfört med 2015. En bidragande orsak bedöms vara en ökad möjlighet för unga att få korta anställningar, vilket innebär att tröskeln för ett studieavbrott för den enskilde har sänkts. Samtliga stadens ungdomar 16-17 år inom KAA, som inte påbörjar gymnasiestudier, erbjuds nu hälsosamtal hos ungdomsmottagningen, motsvarande gymnasieskolans elevhälsosamtal. Tillgång till hälsosamtal är en viktig insats, för den enskilda individen och ur ett folkhälsoperspektiv.

Antal timmar som beställts av grundskolan från Språkcentrum i studiehandledning på modersmål samt modersmålsundervisning har under våren ökat och samtliga beställningar effektueras.

Efterfrågan på insatser inom språkutvecklande arbete, digitalisering och kollegialt lärande inom samtliga skolformer är större än vad Center för skolutveckling kan erbjuda. Även efterfrågan på stöd kring barn och elever med diagnoser inom NPF är stor.

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

Mkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Taxor avg ersättningar	7	5	2	6	10	10	9	10
Hyror och arrenden	12	14	-2	14	19	19	21	20
Bidrag	186	180	6	206	291	286	272	327
Försäljning verk o entrp	435	425	10	423	665	661	662	651
Försäljningsintäkter	7	8	-1	8	13	14	14	14
Intäkter	647	633	14	657	998	990	978	1 022
Personal-kostnader	-836	-823	-14	-824	-1 353	-1 347	-1 305	-1 324
Lämnade bidrag	-5	-4	-1	-4	-7	-6	-7	-7
Köp av huvud-verksamhet	-651	-651	0	-613	-981	-982	-979	-934
Lokal- o markhyror	-162	-162	0	-163	-243	-244	-244	-241
Fastighetskostn o fast entrp	-9	-10	1	-8	-14	-15	-15	-19
Kostnader för transportmedel	-3	-3	0	-3	-5	-4	-4	-4
Köp av entreprenad o tjänster	-105	-106	1	-94	-174	-169	-170	-157
Övriga verks kostnader	-149	-153	4	-155	-254	-252	-253	-261
Kostnader	-1 919	-1 912	-7	-1 864	-3 031	-3 019	-2 977	-2 947
Kommunbidrag	1 327	1 327	0	1 287	1 990	1 990	1 990	1 930
Kommunbidrag tillägg	6	6	0	18	9	9	9	27
Resultat	61	54	7	98	-34	-30	0	32

2.2.1 Utfall till och med perioden

Resultatet till och med augusti uppgår till 61,0 Mkr (97,7 Mkr 2018) och avvikelserna jämfört med periodbudget är +7,2 Mkr (25,5 Mkr 2018).

Bland de större budgetavvikelserna kan nämnas:

- Intäkterna avviker positivt med **14 Mkr**.
- Språkcentrum har haft ökade beställningar från grundskolorna för studiehandledning men också effektiviserat i verksamheten. Man har förtätat och samutnyttjar tjänster samt ökat antal elever per lärare samtidigt som man ökat lärares tid med elever. Det innebär en avvikelse på 7 Mkr. Beslut om återbetalning av överskottet kommer att ske i september, vilket främst avser

- grundskolorna och i mindre omfattning gymnasieskolorna.
- Statsbidraget för asylsökande elever är 1,8 Mkr högre än budget men även bidrag för stipendier på Hvitfeldtska gymnasiet avviker positivt mot budget.
 - Personalkostnaderna avviker med **-14 Mkr**. Det handlar om att skolorna inte anpassat sin verksamhet i den takt man planerat i budget eller att elevantalet minskat mer än planerat. Det avser för få elever på yrkesprogrammen vid skolorna Ester Mosessons gymnasium -4,7 Mkr, Lindholmens tekniska gymnasium -0,6 Mkr, Burgårdens gymnasium -2,9 Mkr och Katrinelundsgymnasiet -2,1 Mkr. Det avser även för stor organisation för språkintröduktion på Center för språkintröduktion -2,0. Förvaltningen har också justerat semesterlöneskulden med -8,7 Mkr vilket avser index som slutade att bokas upp i samband med att nytt löneavtal blev klart för lärarna i april och juni. Några skolor och verksamheter har positiv avvikelse pga vakanser eller beslut om att ej återbesätta tjänster, detta gäller Angeredsgymnasiet 1,3 Mkr, Område GS 2,0, Vägledningscentrum 0,8 Mkr, Vux/Yh 1,1 Mkr och central administration 2,8 Mkr.
 - Övriga verksamhetskostnader är lägre än budgeterat **+5,0** och kan delvis balansera de högre personalkostnaderna. Det avser främst lägre fastighetskostnader, lägre köpta utbildningstjänster, lägre kostnader för läromedel, reklam och marknadsföring, resor, konferenser, fortbildning och intern personalrepresentation. Sammantaget ger detta en positiv avvikelse på +9 Mkr. Ökade kostnader har tillkommit genom vitesföreläggande från Skolinspektionen vid två skolor, Schillerska gymnasiet och Lindholmens tekniska gymnasium, på totalt -4 Mkr.

Under våren har skolor med underskott arbetat med handlingsplaner för att minska underskotten vilket främst avser för höga personalkostnader i relation till skolans elevtal. Beskrivning av åtgärder i handlingsplanerna finns i avsnitt 2.5.

2.2.2 Prognos

Årsprognosen uppgår till -34 Mkr, vilket är samma som budgetavvikelsen.

I förhållande till föregående prognos är det än försämring med 4 Mkr. Försämringen förklaras med nedanstående tabell.

Månadsprognos maj (belopp i Mkr)	-30,0
Prognosförbättringar	
Färre elever i fristående skolor	1,7
Ökade statsbidrag asylsökande	3,6
Högre intäkter inom Vux/Yh netto	1,0
Central administration vakanser	1,3
Restriktioner i fortbildning, resor mm	2,7
Lägre IT-kostnader	2,8
Resursreglering - Färre elever på skolorna	8,0
Fler elever på skolor*	4,6
Inköpsrestriktioner	0,5
Minskad vikarieanskaffning	0,7
Summa	26,9
Prognosförsämringar	
Vitesföreläggande från skolinspektionen***	-4,0
Justerad semesterlöneskuld (ferieanställda)	-6,6
Ökade flyttkostnader	-1,1
Fler köpta platser	-0,8
Färre sålda platser	-0,3
Elevbortfall på skolor**	-12,6
Ökade kostnader för skolmat	-0,4
Lägre personaleffektiviseringar än planerat	-3,5
Extraordinära kostnader - ny skola Lindholmen	-1,6
Summa	-30,9
Delårsrapport augusti	-34,0
*Hvitfeldtska 0,6 Mkr, Schillerska 2,2 Mkr Bräcke 0,9 Mkr Ester Mosesson 0,6 Mkr Polhem 0,3 Mkr	
**Angered 6,1 Mkr CFS 2,5 Mkr Burgården 1,6 Mkr Katrinelund 1,0 Mkr MTG 0,9 Mkr IHGR 0,3 Mkr	
***Schillerska 1,2 Mkr Lindholmen 2,8 Mkr	

Avvikelsen mot budget till och med augusti är relativt liten. Redan i budget låg stora effektiviseringar på skolorna för att möta höstens elevprognos. Vissa skolor har ännu inte förmått att anpassa sin organisation vilket förklarar stora delar av underskottet och försämringen mot budget. Det finns också i resultatet till och med augusti en intäkt för studiehandling på modersmål som ska återbetalas främst till grundskolorna om överskottet består och uppgår till och med augusti till 7 Mkr medan årsprognosen är 0. De viktigaste förklaringarna till avvikelsen följer nedan.

- Extraordinära kostnader på 1,6 Mkr inför start av ny skola för Lindholmens tekniska gymnasium 2020 som inte fanns med i budget för 2019.
- Förvaltningen bedömer att det under hösten 2019 finns ca 200 elever i organisationen som omfattas av nya gymnasielagen. Då statsbidraget för asylsökande försvinner när

beslut fattas i ärendena blir 200 utbildningsplatser till stor del ofinansierade. Kostnaden för dessa platser beräknas bli ca 10 Mkr.

- Statsbidragen för asylsökande elever blir något högre än budgeterat. Antalet nyanlända elever har minskat inför hösten 2019, vilket även minskar statsbidraget som finansierar nyanlända. Det finns en osäkerhet i storleken på detta bidrag, dels kring hur många nyanlända som kommer att finnas i organisationen under hösten, dels då det är eftersläpning av utbetalningar från Migrationsverket. Senaste utbetalning avsåg kvartal 1 2019. Förbättringen mot budget uppgår till ca 3,6 Mkr.

- Det är för få elever på yrkesutbildningarna i våra skolor, vilket genererar för höga personal- och lokalkostnader på 13 Mkr.

- Avvecklingen inom språkintröduktion har gått fort och skolorna har inte hunnit anpassa sin organisation i takt med att elevtalen minskat. Det innebär för höga personal- och lokalkostnader på 11 Mkr.

- Ej anpassad organisation alternativt tomma platser i högre årskurser under våren 2019 har gett för höga personalkostnader på skolor med högskoleförberedande program med ca 4 Mkr.

- Två skolor har fått vitesföreläggande från skolinspektionen på totalt 4 Mkr, vilket finns med både i resultat och prognos. Arbete pågår med att åtgärda bristerna för att vite inte ska utkrävas. Besked från skolinspektionen väntas först under 2020.

- Gymnasiesärskolan hade i budget från hösten en förväntad elevminskning och planerade för detta. Det har genomförts neddragningar men elevantalet och sålda platser inom korttidstillsynen har minskat ytterligare. Inom det individuella programmet genererar varje elev hög ersättning och blir det några elever färre i organisationen innebär det stora problem att bära fasta kostnader som lokaler. Totalt innebär det en negativ avvikelse med 1,6 Mkr.

- Högre omställningskostnader för lokaler och dyrare flyttkostnader uppgår till 5 Mkr.

- Vakanser och lägre kostnader inom central administration ger en positiv avvikelse på 4 Mkr.

- Intäkterna inom Vux/Yh överstiger budget med ca 10 Mkr och består av fler godkända utbildningar inom Yh, fler uppdrag och arbetsmarknadsinsatser än budgeterat. Netto ger den större volymen utbildning ett överskott på 1 Mkr.

Respektive områdes handlingsplan med åtgärder är inarbetade i årsprognosen. Ett omställningsarbete av personal startar per omgående för att hantera nya avvikelser som uppstått från hösten 2019 utifrån de faktiska elevtalen. Effekter av detta omställningsarbete förväntas ge liten effekt på 2019 men stor effekt från 2020.

2.3 Utveckling inom personalområdet

2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Belopp i tkr	Utfall tom aug 2019	Utfall tom aug 2018	Prognos 2019	Bokslut 2018
Lönekostn. exkl arvoden	598 552	588 394	969 035	946 338
Arbetad tid (årsarbetare)	1490	1 516	2 381	2 406
Lönekostnad per årsarbetare	402	389	407	393

Den totala personalvolymen väntas minska med 25 årsarbetare jämfört med 2019. En anpassning av organisationen pågår då det är färre elever i gymnasieskolan samt att gymnasieskolorna har ekonomiska obalanser att åtgärda.

Löneförhandlingarna för 2019 är klara för all personal förutom för vårdförbundet. Den totala avtalsökningen för 2019 beräknas till ca 3 procent.

2.3.2 Utveckling inom personalområdet

Skolform	Antal årsarb aug 2019	Antal årsarb aug 2018	Föränd % jmf med aug 2018	Progn antal årsarb 2019	Boksl antal årsarb 2018	Föränd % jmf med 2018	Förän % verks amhet svoly m	Budg et 2019
Gymnasieskolan	885	905	-2,2%	1 399	1 443	-3,0%	-2,8%	
Gymnasiesär	135	145	-6,9%	215	223	-3,6%	0,0%	
Vuxenutb/Yrkeshög.	187	177	5,6%	300	281	6,8%	9,2%	
Stadsgemensamt	232	237	-2,1%	386	377	2,3%		
Central adm.	51	52	-1,9%	81	82	-1,2%		
TOTALT	1 490	1 516	-1,7%	2 381	2 406	-1,0%	1,0%	2 304

I ovanstående tabell redovisas utvecklingen av antal årsarbetare per skolform jämfört med verksamhetsvolymen enligt nu gällande prognos. Personalvolymen januari-augusti 2019 jämfört med motsvarande period 2018 har minskat med 26 årsarbetare, vilket motsvarar 1,7 procent. Förändringen förklaras av färre elever i gymnasieskolan. Totalt beräknas personalvolymen att minska med 1,0 procent 2019 jämfört med 2018 samtidigt som verksamhetsvolymen ökar med 1,0 procent. Verksamhetsvolymen ökar inom vuxenutbildning/yrkeshögskola medan den inom gymnasiesärskolan är oförändrad och gymnasieskolan minskar.

2.4 Kommunbidrag KF/KS

Beslut	Kommunbidrag i tkr
KF beslut november 2018	1 990 100
Av KS kompletterande budgetbeslut	9 000
Totalt	1 999 100

2.5 Uppföljning av budgetavvikelser

Utbildningsnämnden har gett förvaltningen i uppdrag (2019-06-19 § 109) att ta fram en handlingsplan med åtgärder för att nå en budget i balans.

2.5.1 Förvaltningens förslag till åtgärder

Nya åtgärder som är inkluderade i prognosen	Effekt 2019	Effekt 2020
<i>Belopp i tkr</i>		
Personalneddragningar		8 500
Färre externa vikarier	50	50
Översyn prissättning korttidstillsyn GS		1 200
Inköpsrestriktioner	750	750
Fortbildning, resor	2 500	1 100
Lägre kostnad psykolog och skolläkare		400
Avslut av centrala köpta tjänster		235
Summa	3 300	12 235

Sedan föregående prognos har samtliga gymnasieområden och skolor med underskott arbetat enligt framtagna handlingsplaner.

Förvaltningen har också vidtagit generella besparingsåtgärder i form av restriktivitet gällande resor, konferenser, fortbildning och personalrepresentation i samband med jul. Detta ska förbättra resultatet med ca 2,5 Mkr vilket är inräknat i prognosen.

Förvaltningen ser över avtal där vi köper tjänster som kan nyttjas av alla skolor. Vissa tjänster med låg nyttjandegrad avslutas. Vi ser över kostnader för datorer och telefoni, exempelvis så kommer utbyte av datorer att förlängas till vart fjärde år. Förvaltningen startar upp ett omställningsarbete per omgående, på enheter med en organisation som inte stämmer överens med nuvarande elevantal. Detta förväntas ge liten effekt 2019 men kunna ge helårseffekt från 2020. Det är för tidigt att bedöma hur det kommer att påverka resultatet 2019 och vilka effekter det kommer att ge 2020.

Om skolor har som åtgärd i sina handlingsplaner att öka elevantalet så förbättrar det resultatet för skolan men ger ingen effekt för förvaltningen som helhet. Därför redovisas de inte i tabellen.

Nya åtgärder som tagits fram och inarbetats i augustiprognosen uppgår till 3,3 Mkr för 2019 men förväntas för 2020 ge hela 12,2 Mkr.

Se bilaga med fördelning på skol- och områdesnivå.

2.5.2 Uppföljning beslutade åtgärder

Åtgärder som fanns med i föregående prognos	Effekt 2019	Effekt 2020
<i>Belopp i tkr</i>		
Personalneddragningar	6 300	10 173
Färre externa vikarier	967	277
Samordning skolskjuts GS	400	
Prisjustering Hotell Kusten	1 300	1 500
Inköpsrestriktioner	2 935	1 850
Fortbildning, resor	320	
Uppsägning av lokaler	200	450
Lägre kostnad för psykolog	278	
Summa	12 700	14 250

De skolor som har underskott har tagit fram handlingsplaner där de redovisat sina åtgärder. I tabellen redovisas de åtgärder som redan var beslutade i samband med majprognosen eller tidigare. Det finns fler åtgärder som genomförts av de skolor/enheter som har ett balanserat resultat men de redovisas inte här. De skolor som haft som åtgärd att öka antalet elever redovisas inte i tabellen då det endast är en omföring av intäkter mellan skolor eller centralt ansvar som inte påverkar resultatet för förvaltningen i sin helhet. I bilagan kan man se hur effekterna fördelar sig per område och skola.

Totalt uppgår redan beslutade åtgärder till 12,7 Mkr för 2019. Effekt av dessa åtgärder som följer med till 2020 uppgår till 14,3 Mkr.

2.6 Nyckeltalsredovisning

Nyckeltal

	Utfall perioden 2019	Budget/m ålvärde för perioden	Budget/m ålvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
De vi är till för						
	Årsprogn		Budget			
Gymnasieskolan						
Antal Göteborgselever i gymnasiet	17 684		17 661	17 587	17 479	17 104
Andel Göteborgselever i Göteborgs stads skolor (%)	43,7		43,8	45,6	47,7	49,5
- varav nationella program	31,8		31,9	31,9	32,4	33,6
- varav introduktionsprogram	11,9		11,9	13,6	15,3	15,9
Andel Göteborgselever i fristående gymnasieskolor (%)	49,3		49,2	47,0	44,7	42,7
- varav nationella program	45,3		45,2	42,7	40,6	39,7
- varav introduktionsprogram	4,0		4,0	4,3	4,1	3,0
Andel Göteborgselever i andra kommuners gymnasieskolor (%)	7,1		7,0	7,4	7,6	7,8
Summa (%)	100		100	100	100	100
Antal sålda platser till andra kommuner - "egen regi"	3 020		3 037	3 033	3 051	3 061
Andel sålda platser (%)	28,1		28,2	27,4	26,8	26,6
Gymnasiesärskolan						
Antal Göteborgselever i gymnasiesärskolan	316		316	321	322	326
Andel Göteborgselever i egen regi (%)	86,7		87,2	86,0	88,0	89,6

	Utfall perioden 2019	Budget/m ålvärde för perioden	Budget/m ålvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Antal sålda platser till andra kommuner - "egen regi"	29		35	30	28	22
Andel sålda platser (%)	9,4		11,2	9,7	8,8	7,0
Vuxenutbildning/Yrkeshögskola						
Antal vuxenutbildningsplatser i Göteborgs stads regi	3 416		3 502	3 097	2 934	2 869
Antal studerande i Yrkeshögskoleutbildning	1 829		1 830	1 731	1 626	1 524
Verksamhet						
Medarbetare						
	Utfall tom aug	Budget	Årsprognos	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Årsarbetare	1 490	2 304	2 381	2 406	2 498	2 416
Ekonomi						
Periodens resultat	61 039	0	-34 000	31 685	17 301	30 569
Nettokostnad	1 271 611	1 999 030	2 033 016	1 924 686	1 809 271	1 643 354
Nettokostnadsutveckling	5,4	2,2	5,6	6,4	10,1	5,8
Bruttokostnad	1 918 909	2 977 291	3 031 309	2 947 175	2 837 248	2 671 271
Bruttokostnadsutveckling	3,0	1,4	2,9	3,9	6,2	9,2
Eget kapital			46 000	111 685	97 301	94 489
Eget kapital som andel av bruttokostnaden			1,5	3,8	3,4	3,5

3 Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål

3.1 Göteborg har en förskola och skola som skapar goda och jämlika uppväxtvilkor

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall/prognos 2019
Andel elever med examen TOTALT	79,0	79,8	80,3
Flickor	78,2	79,9	80,0
Pojkar	79,7	79,6	80,6
Andel elever med examen från högskoleförberedande program TOTALT	81,5	80,9	82,5
Flickor	81,6	81,5	83,7
Pojkar	81,4	80,3	81,3
Andel elever med examen från yrkesprogram TOTALT	73,8	77,2	75,5
Flickor	71,0	75,7	70,6
Pojkar	76,4	78,4	79,3
Närvaro TOTALT	81,0	80,7	82,6
Flickor	81,4	81,3	83,3
Pojkar	80,7	80,1	81,9
Närvaro högskoleförberedande program TOTALT	85,2	85,2	86,0
Flickor	85,0	85,0	86,2
Pojkar	85,3	85,4	85,9
Närvaro yrkesprogram TOTALT	80,9	80,6	82,4
Flickor	78,5	78,0	81,3
Pojkar	82,8	82,5	83,1
Närvaro introduktionsprogram TOTALT	69,8	67,9	71,4
Flickor	72,0	72,1	74,1
Pojkar	68,5	65,2	69,4

Utbildningsnämndens två viktigaste indikatorer för målet är andel elever med examen (80,3%) och närvaro (82,6%).

4 Uppföljning av utbildningsnämndens mål och uppdrag

I budget 2019 fick förvaltningen i uppdrag att säkerställa att eleverna i gymnasiesärskolan får ökade möjligheter att välja utbildningsvägar och att kontakten med arbetslivet stärks.

Under 2019 pågår ett projekt i samarbete med GR för att starta ett regionalt programråd som skall arbeta för att ta fram och behålla APL-platser och därmed öka elevernas möjligheter att komma ut på arbetsmarknaden och kunna bibehålla sin anställning. Syftet är att genom stärkt samverkan mellan skola och arbetsliv bidra till att eleverna får en mer realistisk bild av arbetslivet och vad som väntar efter avslutade studier. Samverkan skall också visa bredden av kompetens som finns inom gruppen elever på gymnasiesärskolan.

Projektet är nu halvvägs och en första rapportering har gjorts mot projektets mål och förväntade resultat.

- *Efter projektperioden skall det finnas ett fungerande regionalt programråd med representanter från samtliga av regionens gymnasiesärskolor med nationella program, representanter från arbetslivet och eventuellt andra aktörer.*
Avstämning halvtid: Två regionala programråd och fyra projektgruppsmöten har genomförts. Vid första tillfället kom representanter från samtliga utbildningsanordnare. Vid andra tillfället hade dessutom arbetslivet bjudits in och då kom ca 7 personer som representerade arbetslivet och en elev som berättade om sina APL-perioder.
- *Det ska finnas en beskrivning av en tydlig mötesstruktur för det regionala programrådet.*
Avstämning halvtid: Formell inbjudan och struktur för dagordning finns. Ett årshjul kommer att tas fram där rådets struktur framgår tydligt.
- *Projektet ska kunna visa på rutiner för hur elever och handledare på bästa sätt förbereds inför APL.*
Avstämning halvtid: Kartläggning av hur eleverna upplever sina APL ska genomföras under september. Diskussioner har förts kring hur regionala programrådet skulle kunna tillhandahålla Handledarutbildning. Arbetet fortgår under hösten och vi ser idagsläget på en ansökan till Europeiska Socialfonden där detta kan ingå.
- *Ett arbete har påbörjats kring uppbyggandet av en infrastruktur kring anskaffning av kvalitetssäkrade APL-platser.*
Avstämning halvtid: Arbeta pågår. Inventering av hur många platser som finns idag.
- *Ge förslag på hur det regionala programrådet ska kunna leva vidare efter projektets slut.*
Avstämning halvtid: Färdigt förslag finns ännu inte. Möjligheten att få stöd från Europeiska Socialfonden undersöks.

5 Fördjupning till nämnden

5.1 Gymnasieskolan totalt

Prestationer

	Prognos	Budget	Avv progn - budget	Bokslut 2018
Göteborgselever	17 684	17 661	23	17 587
Sålda platser	3 020	3 037	-17	3 033
Summa	20 704	20 698	6	20 530

Antalet Göteborgselever* totalt i gymnasieskola överensstämmer i stort sett totalt med budgeterat antal. Andelen elever på nationella program har ökat och andelen elever på introduktionsprogrammen har minskat mot föregående år. Minskningen av introduktionsprogrammen har skett inom språkintröduktion, i huvudsak i egen regi, medan ökningen på de nationella programmen till största delen skett inom de fristående gymnasieskolorna.

Sålda platser tillsammans med Göteborgseleverna visar den totala volymen gymnasieelever som hanteras inom utbildningsförvaltningen. De sålda platserna finansieras av respektive elevs hemkommun. Avstämningen av elevantal i augusti visar på en liten avvikelse jämfört med budget. Jämfört med 2018 beräknas eleverna från andra kommuner vara marginellt färre.

**Asylsökande/tillståndssökande mottagna i Göteborg definieras här som Göteborgselever även om de inte är folkbokförda.*

Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikelse utfall - budget	Årsprognos helår	Budget inkl disp av eget kapital	Avvikelse mot budget
	36 899	38 524	-1 625	-30 140	1 300	-31 440

Det totala resultatet t.o.m. augusti för gymnasieskolan visar på en avvikelse jämfört med periodbudget på -1,6 Mkr.

Årsprognosen beräknas däremot till -30,1 Mkr och avviker mot årsbudget med -31,4 Mkr. Avvikelsen fördelar sig med -30,8 Mkr inom egen regi och gymnasiecentrala anslag för bl.a. statsbidrag och -0,7 Mkr vid anslagen för externa anordnare.

Statsbidragen för asyl/tillståndssökande utgör en osäkerhet i prognosen. Det gäller dels hur många elever som kommer att ha den aktuella statusen under året och dels Migrationsverkets beslut om bidragsansökningarna. Den senast erhållna utbetalningen är för kvartal 1 2019.

En missbedömning i statsbidragsprognosen under 2019 av 50 asylsökande elever för helåret som exempelvis får uppehållstillstånd istället och ska finansieras inom befintlig kommunbidragsram skulle innebära 6 Mkr lägre statsbidrag.

Fordringarna till Migrationsverket är en riskfaktor för gymnasieskolans ekonomi, men risken har minskat markant i storleksordning jämfört med 2018. Per aug 2018 uppgick fordringarna till 54 Mkr medan per aug 2019 uppgår fordringarna till 11 Mkr.

Förvaltningen bedömer att det under hösten 2019 finns ca 200 elever som omfattas av nya gymnasielagen inom gymnasieskolan. Eftersom statsbidraget för asylsökande

försvinner i och med att beslut fattas i ärendena blir 200 utbildningsplatser till stor del ofinansierade.

Kostnaden under hösten 2019 för dessa 200 platser beräknas totalt uppgå till ca 10 Mkr, vilket är en del av förklaringen till underskottet.

5.2 Gymnasieskolan egen regi

Prestationer

	Prognos	Budget	Avv progn - budget	Bokslut 2018
Göteborgselever	7 720	7 726	-6	8 018
Sålda platser	3 020	3 037	-37	3 033
Summa i egen regi	10 739	10 763	-43	11 050
Andel Gbg-elever i egen regi (%)	43,7	43,8	-0,1	45,6
Andel sålda platser av egen regi (%)	28,1	28,2	-0,1	27,4

Antal elever inom egen regi beräknas till cirka 40 färre än budgeterat.

Jämfört med 2018 minskar eleverna med 300, vilket fördelar sig med cirka 10 färre inom nationella program, 460 färre inom IM-språkintröduktion och cirka 170 fler inom övriga intröduktionsprogram. Antalet elever inom språkintröduktion har minskat från nästan 1 100 under våren till 600 under hösten, medan övriga IM-program har en elevökning från 1 150 under våren till 1 400 under hösten. Den största andelen av nyanlända och asylsökande elever i språkintröduktion finns fortfarande i egen regi.

Andelen Göteborgselever i egen regi har minskat med två procentenheter till 43,7 procent varav 31,7 procentenheter utgörs av nationella program och 11,9 procentenheter av intröduktionsprogram. 2018 var motsvarande andelar 31,9 respektive 13,6 procentenheter.

Sett till enbart de nationella programmen finns 40 procent av Göteborgseleverna inom egen regi. Nämndens målsättning för egenregin är att på sikt nå en marknadsandel med minst 50 procent.

Andelen sålda platser är 28 procent av totala antalet platser i Göteborgs stads gymnasieskolor vilket har varit relativt oförändrat de senaste åren.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikels e utfall- budget	Årsprog nos helår	Budget inkl disp/åter bet av eget kapital	Avvikels e mot budget
Gymnasieomr Centrum	9 646	5 269	4 376	-4 650	0	-4 650
Områdesgem Centrum	848	178	670	250	0	250
Hvitfeldtska	6 960	3 553	3 407	-1 000	0	-1 000
Schillerska	1 838	1 538	300	-3 900	0	-3 900
Angeredsgymnasiet	2 357	1 494	863	-5 260	0	-5 260
IHGR	1 591	1 464	127	200	0	200
Gymnasieomr Lindholmen	5 159	14 171	-9 013	-17 500	-1 000	-16 500
Områdesgem Lindholmen	1 071	1 019	52	100	0	100
Bräcke gymnasiet	2 378	1 503	875	-2 800	-1 000	-1 800
Center för Språkintröduktion	-1 386	1 603	-2 989	-5 100	0	-5 100
Ester Mosesson	-1 153	2 014	-3 167	-5 400	0	-5 400
Lindholmen	1 386	4 773	-3 387	-3 700	0	-3 700
Polhem	2 864	3 261	-397	-600	0	-600
Gymnasieomr Skånegatan	12 814	11 564	1 251	-3 600	2 300	-5 900
Områdesgem Skånegatan	1 178	-314	1 492	2 600	0	2 600
Burgården	5 134	6 496	-1 362	-2 800	1 700	-4 500
Bernadotte	421	511	-89	-500	0	-500
Katrinelund	4 711	4 096	615	-2 700	0	-2 700
MTG	1 370	775	595	-200	600	-800
Delsumma gymnasieomr	31 566	33 963	-2 397	-30 810	1 300	-32 110
Sålda platser	-1 051	0	-1 051	-2 230	0	-2 230
Gymnasiecentralt	6 872	4 560	2 312	3 550	0	3 550
Summa	37 388	38 523	-1 135	-29 490	1 300	4 050

· Gymnasieområde Centrum beräknar en budgetavvikelse med -4,7 Mkr. Hvitfeldtska - 1,0 Mkr och Schillerska -3,9 Mkr. Från höstterminen har det tillkommit fler elever både i år ett men man har även fyllt på med elever i högre årskurser. Till följd av stor elevvolym har en del elever fått matkort, vilket fördyrar kostnaderna för skolmat. Schillerska har fått ett vite från Skolinspektionen på 1,2 Mkr som också ligger med i utfall och prognos. Prognosen är förbättrad mot föregående prognos med 0,7 Mkr och borträknat vitesföreläggandet är förbättringen 1,9 Mkr. Skolorna fortsätter att arbeta med att effektivisera sin verksamhet genom att se över sin organisation, samplanera kurser och se över vilka kurser som erbjuds. Detta kommer ge effekt 2020.

- Angeredsgymnasiet har en budgetavvikelse på -5,3 Mkr. Skolledningen gjorde en felaktig bedömning av antal elever från hösten 2019. Efter att prognosen färdigställdes kan man se att antalet elever troligtvis blir högre, vilket kommer förbättra resultatet för Angered. Ett omställningsarbete kommer att påbörjas per omgående på enheten. Prognosen innebär en försämring mot föregående prognos på -4,7 Mkr.

· Gymnasieområde Lindholmen beräknar en avvikelse på -17,5 Mkr. Det är en försämring med 2,9 Mkr mot föregående prognos. Ester Mosessons gymnasium - 5,4 Mkr har för få elever i förhållande till sin organisation av personal och lokaler. Center för språkintröduktion -5,1 Mkr har för få elever och små grupper. Idag finns en personalorganisation för 100 fler elever än vad skolenheten har idag. Lindholmens tekniska gymnasium -3,7 inkluderar ett vitesföreläggande från skolinspektionen på 2,8 Mkr men avser också för stor organisation på El och Energiprogrammet i förhållande till nuvarande elevantal. Bräcke gymnasiums avvikelse beräknas till -2,0 Mkr och avser introduktionsprogram där språkintröduktionen har avvecklats. Polhemsgymnasiums avvikelse -0,6 Mkr förklaras av högre skolmåltskostnader än budgeterat efter att ny upphandling skett. Anpassningar och åtgärder har skett inför höstterminen som är inkluderade i prognosen men omställningsarbetet av personal kommer att starta upp igen för att ha en rätt bemanning i förhållande till elevantalet från 2020.

· Gymnasieområde Skånegatan beräknar en budgetavvikelse på -3,6 Mkr. Burgården - 4,5 Mkr och Katrinelund -2,7 Mkr, Bernadotte -0,5 och områdesgemensamt +2,6 Mkr. Det har varit färre sökande till vissa utbildningar, vilket innebär att det inte togs in av nya elever till Estet musik, färre elever till hotell och turism, stängning av språkintröduktionsprogrammet. Det beräknas även underskott vid uppstart av naturvetenskapliga programmet vid Bernadotte. Sedan föregående prognos har skolorna arbetat in nya åtgärder på 1,2 Mkr förutom de redan planerade men samtidigt har elevsättningen minskat med hela 3,5 Mkr. Även skolorna på Skånegatan har åtgärder som ger ytterligare effekt från 2020.

· Gymnasiecentrala medel +1,3 Mkr, avser främst högre statsbidrag +3,6 Mkr för asylelever, lägre kostnader för färre gymnasieelever +4,3 Mkr och högre kostnader för avställda lokaler -3,6 Mkr, högre kostnader för uppstart av ny skola -1,6, högre kostnader för elever med särskilda behov -2,0 Mkr samt färre sålda platser -2,2 Mkr.

5.3 Gymnasieskolan externa anordnare

Prestationer

	Prognos	Budget	Avv progn - budget	Bokslut 2018
Göteborgselever i fristående gymnasieskolor	8 485	8 467	18	8 079
Göteborgselever i fristående gymnasieskolor i andra kommuner	226	227	-1	190
Göteborgselever, köpta platser i andra kommuner	1 254	1 241	13	1 301
Summa	9 965	9 935	30	9 569
Andel i fristående skolor (%)	49,3	49,2		47,0
Andel köpta platser (%)	7,1	7,0		7,4

Antalet Göteborgselever hos externa anordnare beräknas till cirka 10 000 under 2019, vilket är 30 fler än budgeterat. Jämfört med 2018 beräknas eleverna öka med 400, där nationella program utgör drygt 500 fler och introduktionsprogram utgör 100 färre. I ökningen finns både nyare skolor som får fler årskurser och äldre skolor med ökande elevantal. Färre nyanlända elever är förklaringen till minskande elevvolym vid introduktionsprogrammen. Flera av de fristående skolorna startade upp språkintröduktionsprogrammet under 2016. Volymen var som högst under hösten 2017

med 420 Göteborgselever vid 10 av de 33 friskolorna. Därefter har volymen successivt minskat till 260 elever i augusti 2019. Elevprognoserna baseras på antal elever i nuläget samt kommande befolkningsförändringar och avhopp.

Andel Göteborgselever i de fristående skolorna beräknas till totalt 49,3 procent för helåret inräknat introduktionsprogram och kan jämföras med 47,0 procent 2018. Andel köpta platser i andra kommuner uppgår till 7,1 procent medan andelen var 7,4 procent 2018. Minskningen beror på att ett avtal om språkintruktionsprogram med Mölndal har upphört.

Sett enbart till fördelning inom nationella program finns 54,2 procent (52,6 procent 2018) av Göteborgseleverna i fristående skolor och 7,9 procent (8,1 procent 2018) i andra kommuner.

Ekonomi

Belopp i tkr	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikelse utfall-budget	Årsprognos helår	Avvikelse mot budget
Fristående skolor	2 654	0	2 654	4 050	4 050
Köpta platser	-3 142	0	-3 142	-4 700	-4 700
Summa	-488	0	-488	-650	-650

Resultatet per augusti sammantaget för externa anordnare innebär en mindre avvikelse med -0,5 Mkr mot budget. Prognosen för ersättningar för utbildningskostnader till de fristående gymnasieskolorna beräknas till +4,1 Mkr, trots beräknat ca 15 fler elever. Det beror på att de två avstämningsperioderna för elevantal i februari och oktober inte exakt speglar snittet för det elevantal som utgör underlag för utbetalningar till skolorna som sker månadsvis. De köpta platserna beräknas överskrida budget med -4,7 Mkr och beror främst på något fler elever. Totalt beräknas ersättningarna till de fristående gymnasieskolorna till 817 Mkr (770 Mkr 2018) och för de köpta platserna i annan kommun till 154 Mkr (161 Mkr 2018).

5.4 Gymnasiesärskolan

Prestationer

	Prognos	Budget	Avv progn-budget	Bokslut 2018
Göteborgselever	274	276	-2	276
- varav ind program	149	147	2	143
- varav nationella program	125	128	-3	133
Sålda platser	29	35	-6	30
- varav ind program	5	7	-2	7
- varav nationella program	24	28	-4	23
Delsumma i egen organisation	302	311	-9	305
Korttidstillsyn	100	98	2	97
Totalt i egen organisation	402	409	-7	402
Göteborgselever i fristående skolor	8	7	1	8
Göteborgselever, köpta platser i andra kommuner	34	34	0	38

Summa totalt	444	450	6	447
Varav Göteborgare gymn sär i undervisning	316	316	0	321

Prognosen visar att antalet årselever i egen organisation minskar med nio mot budget. Antalet sålda elevplatser minskar med sex medan antalet Göteborgselever i egen organisation är tre färre än budget.

Totalt är antalet Göteborgselever i gymnasiesärskolundervisning i nivå budget och samtidigt fem färre årselever än föregående år.

Ekonomi

<i>Belopp i tkr</i>	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikelse utfall-budget	Årsprognos helår	Budget inkl disp eget kapital	Avvikelse mot budget
Område GS	3 080	1 596	1 484	-1 600	0	-1 600
Gymnasiesär centralt	579	0	579	-30	0	-30
Summa	3 658	1 596	2 063	-1 630	0	-1 630

Resultatet per augusti är för hela gymnasiesärskolan är 2,1 Mkr bättre än periodens budget. För Område GS är avvikelsen + 1,5 Mkr bättre än budget vilket hänförs till lägre personalkostnader. Centralt för gymnasiesär är orsakerna till avvikelsen dels resursregleringen t om augusti +354 tkr dels ett statsbidrag på 224 tkr. Årsprognosen totalt är ett minusresultat på 1,6 Mkr för skolformen. Resultatet är en effekt av minskade intäkter för sålda elevplatser för Område GS jämfört med budget.

5.5 Vuxenutbildning, Yrkeshögskola och särvux

Prestationer

<i>Antal årsplatser</i>	Prognos	Budget	Avv progn-budget	Bokslut 2018
Grundläggande vuxenutbildning	297	235	62	211
Svenska för invandrare (Sfi)	1 301	1 241	60	1 040
Gymnasial vuxenutbildning	1 281	1 399	-118	1 265
Prövningar	254	329	-74	282
Särvux	283	299	-16	299
<i>Kommunal vuxenutbildning</i>	3 416	3 502	-86	3 097
Yrkeshögskoleutbildning	1 829	1 829	0	1 731
Uppdragsutbildning	179	163	16	148
Arbetsmarknadsinsatser	116	106	10	99
Summa totalt	5 540	5 600	-60	5 074

Inom kommunal vuxenutbildning beräknas antalet platser att uppgå till 3 416. En ökning mot föregående år med 319 platser men en minskning mot budget med 86 platser. Från hösten 2019 har verksamheten utökats med fristående gymnasiala kurser inom naturvetenskapliga ämnen samt sfi-utbildning för elever som saknar skolbakgrund eller som är traumatiserade. Även grundläggande vuxenutbildning har ökat. Det är en politisk målsättning att öka egenregin från 25 till 30 procent. För att möta ökningen har nya lokaler i Kviberg tagits i anspråk.

I förhållande till budget har Myndigheten för Yrkeshögskolan beviljat 20 av totalt 29 sökta utbildningar. Utfallet är 10 utbildningar fler än budgeterat men också en annan mix av utbildningar. Budgeterat antal platser inom Yrgo borde ha varit 1 709 istället för 1 829 pga en felsummering vid beräkning av budget. Tabellen visar på en avvikelse på 0 platser medan det i verkligheten är en ökning med 120 platser i förhållande till budget.

Uppdragsutbildningen beräknas uppgå till 179 platser, vilket är något högre än budget. Yh Vård har ökat sina uppdrag i jämförelse med budget.

Arbetsmarknadsinsatser beräknas uppgå till 116, vilket är något högre än budget. Insatserna skulle ökat ytterligare men vissa insatser har tagits bort eller senarelagts pga statliga beslut.

Ekonomi

	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikels e utfall- budget	Årsprog nos helår	Budget inkl disp/äter bet av eget kapital	Avvikels e mot budget
<i>Belopp i tkr</i>						
Område Vuxenutb/Yrkeshögskola	-2 103	-5 535	3 433	1 000	0	1000
Område Lindholmen	915	898	17	800	1 000	-200
Område Skånegatan	-1 118	-1 473	355	-1 449	-2 300	851
Summa	-2 306	-6 111	3 805	351	-1 300	1 651

Utfallet för vuxenutbildning/yrkeshögskola uppgår tom augusti till -2,3 Mkr vilket är 3,8 Mkr bättre än budgeterat. Den positiva avvikelsen beror på högre intäkter än budgeterat. Förbättringen består av högre intäkter inom egenregin samt fler uppdrag och arbetsmarknadsinsatser än budgeterat.

Årsprognosen för **Område vux/yh** uppgår till 1 Mkr, vilket även är avvikelsen mot budget. I budget fanns stora osäkerhetsfaktorer bland annat hur mycket anslag Yh-myndigheten skulle få samt ordinarie osäkerhet kring vilka Yh utbildningar som kommer att beviljas. Inom egenregin planerades för nytt avtal från halvårsskiftet 2019, vilket inte blev fallet utan nuvarande avtal har förlängts med oförändrade priser året ut. Ärendet hanteras nu av kammarrätten där man väntar på beslut.

I förhållande till budget har Myndigheten för Yrkeshögskolan beviljat 20 av totalt 29 sökta utbildningar. Utfallet är 10 utbildningar fler än budgeterat men också en annan mix av utbildningar. Totalt innebär det ca 6,4 Mkr högre intäkter än budgeterat. Fyra av de beviljade utbildningarna har start under 2020. Den ändrade mixen av utbildningar har också påverkat kostnadssidan. Resultatet för Yh har förbättrats mot budget på grund av de beviljade utbildningarna. En kundförlust för bidrag från dykbranschen har tagits in i resultat samt prognos. Det har påverkat resultat och årsprognosen med -0,5 Mkr.

Inom egenregin är volymen utbildning nu till stora delar känd. Det som återstår är oktoberstart för fristående kurser inom gymnasiet, grundläggande vuxenutbildning och sÄrvux. I prognosen visar några sektorer underskott. Vård och omsorg har fortfarande ekonomiska problem till följd av små grupper och Bageri hade stort elevbortfall i januaristarten där denna start var begränsad till sökande enbart från Göteborg. Även fristående kurser ser ut att generera ett underskott då volymen ser ut att bli lägre än planerat. I samband med oktoberstart ska gruppstorlekar och tjänstefördelning ses över. Inom vård och omsorg och barn och fritid har personalen från hösten minskats med ca 4-5 personer. Om inte beställningen av utbildning ökar inom vård och omsorg så

kommer det innebära ytterligare personalneddragningar från 2020.

Totalt uppvisar område vux/yh en prognos på 1 Mkr för 2019. Vi har fått signaler om att vi kommer faktureras för nedlagda timmar i uppdraget att samla vux/yh på färre adresser som nu är avbrutet. Då vi ännu inte vet kostnaden för detta är det inte inkluderat i prognosen.

Område Lindholmen har en årsprognos på 0,8 Mkr, vilket är 0,2 Mkr sämre än budget. Avvikelsen beror på att antalet valideringar i arbetsförmedlingens uppdrag inom måleri minskar. Det uppvägs delvis genom att Arbvux från hösten beställer måleri som lärlingsutbildning.

Område Skånegatan har en årsprognos på -1,4 Mkr, vilket är 0,9 Mkr bättre än budget. MTG har en årsprognos på 0,2 Mkr som är 0,8 Mkr bättre än budget. Utbildningens volym har ökat under året. Yrkesförarutbildningen är under uppbyggnad och kommer när den är fullt utbyggd vara i balans. Man har även sett över samutnyttjande med gymnasieverksamheten för att få en så effektiv verksamhet som möjligt. Prövningsenheten har en årsprognos på -1,6 Mkr vilket är i 0,1 Mkr sämre än budget. Man har inför hösten sett över resurssättningen per provning men har för våren ett underskott som gör att man inte är i balans. Inför nytt avtal 2020 behöver även priserna ses över.

5.6 Område Stadsgemensamt

Belopp i tkr	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikelse utfall-budget	Årsprognos helår	Budget inkl disp av eget kapital	Avvikelse mot budget
Områdesgemensamt	201	74	127	343	0	343
Center för skolutveckling	-328	528	-856	57	0	57
Språkcentrum	11 382	4 572	6 810	0	0	0
Vägledningscentrum	2 991	692	2 299	0	0	0
Summa	14 246	5 866	8 380	400	0	400

Periodens avvikelse på +8,3 Mkr är främst kopplad till ökade beställningar i studiehandledning samt lägre personalkostnad på **Språkcentrum**. För perioden är överskottet ca +7 Mkr. En kostnads- och intäktsanalys över utfallet har visat att personalkostnader är lägre än förväntat. Det är ett resultat av de effektiviseringar man arbetat med i verksamheten sedan hösten 2018, i form av att förtäta och samutnyttja tjänster samt genom att öka antal elever per lärare och öka lärarens tid med elever. **Center för skolutveckling** avviker något mot budget då man haft annan verksamhet jämfört med budgeterat. Istället för att arbeta med aktiviteter som faktureras deltagare har man arbetat anslagsfinansierat. **Vägledningscentrum** har för perioden lägre kostnader än budgeterat, vilket beror på sjukfrånvaro, minskad tjänsteomfattning (föräldraledighet) samt det tidsglapp som uppstår mellan personalavgångar och tillsättning. Inom verksamheten har avgångar skett under våren som tillsatts först till HT19.

Årsprognosen är +0,4 Mkr, vilken även är avvikelsen mot budget. Överskottet på **Språkcentrum** har i prognosen hanterats som en återbetalning. Nivån på överskottet på helår är svårbedömt eftersom vi ej har vetskap om hur beställningsnivån i studiehandledning utvecklas under hösten. Vid antagande om en fortsatt hög nivå motsvarande den som varit våren 2019, är det ett överskott. Minskar däremot beställningsnivån enligt den minskning som skedde hösten 2017, då beställningarna från juni till september minskade med 35%, bedöms resultatet till nollnivå. Under mitten på

september kommer beslut tas kring nivå och form för återbetalning av ett eventuellt överskott. För **Center för skolutveckling** är prognosen något förbättrad. En samlad bild över höstens aktiviteter visar att ett visst överskott är troligt. Prognosen för **Vägledningscentrum** är fortsatt noll och besparingen på 1 Mkr för att nå budget i balans p g a att ramen minskades för VLC med 2,1 Mkr, är nu inarbetad. Förklaringen är frånvaro, tidsglappet som uppstår mellan personalavgångar och tillsättning, avtalen mot friskolor har ökat något jämfört med tidigare samt lägre kostnadsprognos inom KAA då en utvärdering inte kommer att göras i år. Ur kompletteringsbudgeten för statliga schablonmedel för nyanlända har verksamheten erhållit 0,5 Mkr, vilket är lägre än tidigare år.

På **områdeskontoret** är prognosen +0,3 Mkr beroende på att tjänsten som planeringsledare som avslutades i maj ej kommer att tillsättas.

5.7 Gemensamma medel

<i>Belopp i tkr</i>	Utfall tom aug	Budget tom aug	Avvikels e utfall-budget	Årsprognos helår	Budget inkl disp av eget kapital	Avvikels e mot budget
Administration	4 333	1 266	3 067	3 800	0	3 800
Förv gem anslag och projekt	4 207	12 728	-8 521	-6 780	0	-6 780
Summa	8 540	13 994	-5 454	-2 980	0	-2 980

Till den centrala administrationen räknas utbildningskansliet samt utbildningsnämnden. I de förvaltningsgemensamma anslagen ingår kostnader för facklig verksamhet, omställning av personal, flyttkostnader, chefsutveckling, nämndens anslag för oförutsedda behov mm. Här redovisas även gemensamma IT-kostnader som utgör den största posten.

Resultat per augusti och årsprognos

Administrationen avviker mot periodbudget med +3,1 Mkr, vilket beror på vakanser i samband med rekryteringar. Tjänster har också överförts till Intraservice samt generella besparingsåtgärder i form av restriktivitet gällande resor och fortbildning. Budgetavvikelsen består under året och helårsprognosen beräknas till -3,8 Mkr.

Vid de förvaltningsgemensamma anslagen uppgår avvikelsen jämfört med periodbudget till -8,5 Mkr. Avvikelsen beror på högre kostnader för omställning av personal som fallit ut tidigare på året än planerat men även av högre flyttkostnader än beräknat. Den största avvikelsen förklaras av förändring av semesterlöneskulden på -8,7 Mkr. I samband med att löneavtalen för lärare blev klara i april och juni 2019 slutade index på upparbetad semester och ferie att bokas upp. Kostnaden kommer under hösten att bokföras på respektive skola. Årsprognosen uppgår till -6,8 Mkr.

6 Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat aug		Avvik mot period-budget	Helår		Avvik mot års-budget	Boksl. 2018
	Utfall	Budget		Progn.	Budget		
Taxor avg ersättningar	6 765	5 254	1 511	10 280	9 067	1 213	9 953
Hyror och arrenden	11 716	13 673	-1 957	18 957	21 268	-2 311	19 909
Bidrag	186 353	180 433	5 920	290 543	272 414	18 129	327 026
Försäljning verksamh o entrep	435 008	425 298	9 710	665 444	661 531	3 913	651 267
Försäljningsintäkter	7 456	8 348	-892	13 068	13 981	-913	14 334
Verksamhetens intäkter	647 298	633 006	14 292	998 292	978 261	20 031	1 022 489
Lön ersättning o förmåner	-604 324	-592 555	-11 769	-978 350	-939 568	-38 782	-955 932
Soc avg o pensionskostnader	-232 153	-229 907	-2 246	-375 030	-365 414	-9 616	-368 367
Personalkostnader	-836 477	-822 462	-14 015	-1 353 380	-1 304 982	-48 398	-1 324 299
Lämnade bidrag	-4 789	-3 933	-856	-6 953	-6 529	-424	-6 772
Köp av huvudverksamhet	-651 002	-651 047	45	-980 604	-979 141	-1 463	-933 718
Lokal-o markhyror	-161 699	-162 354	655	-243 245	-244 155	910	-240 806
Fastighetskostn o fast entreprenad	-8 510	-9 625	1 115	-14 319	-14 782	463	-18 724
Bränsle energi o va	-140	-96	-44	-221	-144	-77	-142
Kostnader för transportmedel	-2 651	-2 750	99	-4 577	-4 163	-414	-3 627
Köp av entreprenad och tjänst	-104 513	-106 125	1 612	-174 081	-170 194	-3 887	-156 762
Övriga verks kostnader	-149 127	-153 435	4 308	-253 928	-253 201	-727	-262 325
Övriga verksamhetskostn	-1 082 431	-1 089 365	6 934	-1 677 928	-1 672 309	-5 619	-1 622 876
Verksamhetens kostnader	-1 918 908	-1 911 827	-7 081	-3 031 308	-2 977 291	-54 017	-2 947 175
Verksamhetens nettokostn	-1 271 610	-1 278 821	7 211	-2 033 016	-1 999 030	-33 986	-1 924 686
Kommunbidrag	1 326 736	1 326 736	0	1 990 100	1 990 100	0	1 929 900
Kommunbidrag tillägg	6 000	6 000	0	9 000	9 000	0	26 650
Kommunintern fördelning	1 332 736	1 332 736	0	1 999 100	1 999 100	0	1 956 550
Finansiellt netto	-86	-47	-39	-84	-70	-14	-179

Årets resultat	61 040	53 868	7 172	-34 000	0	-34 000	31 685
Ingående eget kapital	111 685	111 685	0	111 685	111 685	0	80 000
Justering enl KS-beslut	-31 685	-31 685	0	-31 685	-31 685	0	
Ökn./minskn. av eget kapital	61 040	53 868	7 172	-34 000		-34 000	31 685
Utgående eget kapital	141 040	133 868	7 172	46 000	80 000	-34 000	111 685