

Delårsrapport april 2019

Dnr 54-2019

Mikael Cederberg

Kirsten Johnsson



Jämtlands
Gymnasieförbund



Innehållsförteckning

1 Verksamheten januari – april.....	3
1.1 Allmänt	3
1.2 Antagning gymnasieskolan höstterminen 2019	4
2 Ekonomi.....	5
2.1 Delårsbokslut 2019-04-30.....	5
2.2 Helårsprognos 2018	5
2.2.1 Medlemskommunernas kostnader för gymnasieutbildning.....	5
2.2.2 Förbundets intäkts- och kostnadsutveckling	6
2.3 Investeringar.....	7



1 Verksamheten januari – april

1.1 Allmänt

År 2019 har hittills kännetecknats av många positiva och uppmärksammade insatser av elever och lärare, bland genom framgångar i olika yrkestävlingar.

Förbundet har fått en ny direktion med Pär Löfstrand (L) som ordförande, Andreas Sihvonen (S) som vice ordförande och Karin Wallén (C) som andre vice ordförande.

Direktionen har även fastställt en ny arbetsmiljöpolicy och fattat beslut om att flytta yrkesutbildningen inom restaurang från Jamtli till Fyrvallaområdet.

Som brukligt har många av förbundets elever deltagit i internationella utbyten och gjort praktik utomlands. Förbundet har under våren tilldelats cirka 2,2 mkr av Erasmus plus för kommande mobilitetsprojekt i Europa.

Inför hösten 2019 bedöms förbundet få något fler elever än tidigare beräknat, Prognoserna visar att elevantalet kommer att öka måttligt men successivt ända fram till 2026, främst på förbundets skolor i Östersund. De nationella programmen ökar medan introduktionsprogrammen beräknas minska. I Östersund planeras för en flytt av elever till det nya L-huset på Campusområdet. I Åre har det inletts renoveringar av utbildningslokalerna och en dialog med föreningslivet kring nya former av drift av elevboende och annan service till gymnasieskolan har igångsatts.

Förbundets projektsamarbete med Skolverket för att utveckla nyanländas lärande avslutas till sommaren, med goda resultat så här långt.

Förbundet har genomfört en medarbetarenkät och vidtar nu åtgärder för att förbättra arbetsmiljön där det finns behov av det. Förbundet har vid sidan av det igångsatt flera aktiviteter för att stärka medarbetarskapet, som i sin tur ska leda till bättre långsiktig kompetensförsörjning.

Förbundet har genomfört och genomför inför kommande läsår omfattande anpassningar i olika delar av organisationen för att kunna möta de ekonomiska villkoren för 2019 och 2020. Anpassningarna genomförs i en bred och god dialog med arbetstagarorganisationerna.



1.2 Antagning gymnasieskolan höstterminen 2019

Den senaste prognosen för hösten 2019 pekar på att förbundet sammantaget kommer att ha 41 elever fler ettor jämfört med i september 2018.

Prognos för antagning till år 1, höstterminen 2019

Antagningssiffror		Årskull 18	Årskull 19	Differens
Elevkull JGY-kommuner		1114	1174	+ 5 %
Förstaval Maj	Exkl. IM och SÄR	1284	1285	+ 0 %
Antagna Maj (Alla*)	Exkl. IM och SÄR	1203	1228	+ 2 %
Prognos för september	Inkl. IM och SÄR	1233	1233	+ 0 %
Utfall i september	Inkl. IM och SÄR	1192		

* Oavsett behörighet.

Källa: *Analys Antagning 2019, Elevprognos-Avstämning 2019-2020 och Elevutveckling Regionförbundet 18-12-31.*

I budget för 2019 räknade förbundet med en minskning av det totala antalet elever på hösten från 3467 till 3417, främst på grund av minskade kullar på Språkintrödn.

Den preliminära antagningen under våren tyder på förbundet kommer att anta något fler elever än beräknat. Utfallet för våren 2019 visade också på något färre avhopp än beräknat. Sammantaget innebär detta att prognosen för helåret 2019 skrivits upp med 16 elever från 3401 till 3417.



2 Ekonomi

2.1 Delårsbokslut 2019-04-30

Resultatet för årets fyra första månader visar ett överskott på 584,9 tkr enligt följande sammanställning:

Tkr	Bokslut 2019-04-30	Bokslut 2018-04-30	Budget 2019
Verksamhetens intäkter	49 527,4	52 159,2	52 856,5
Verksamhetens kostnader	-189 427,1	-192 056,2	-157 756,9
Avskrivningar	-3 809,6	-3 822,8	-3 140,5
Verksamhetens nettokostnader	-143 709,3	-143 719,8	-108 040,9
Kommunbidrag	144 300,3	145 106,4	110 244,1
Finansiella intäkter	2,8		0,0
Finansiella kostnader	-8,9	-5,3	0,3
Periodens resultat	584,9	1 381,3	2 203,5

2.2 Helårsprognos 2019

I ägardirektiven för 2019 framgår att förbundet får räkna upp elevplatspriserna med i genomsnitt högst 2,4 procent. I uppräknigen ligger en indexuppräkning med 2,5 procent för personalkostnader och 1,9 procent för övriga kostnader.

Vidare åläggs förbundet en effektivisering på 1 procent vilket innebär att elevplatspriserna i genomsnitt får räknas upp med högst 1,4 procent. Eventuella avvecklingskostnader får hantteras genom eget kapital.

2.2.1 Medlemskommunernas kostnader för gymnasieutbildning

Mkr	Prognos 2019	Budget 2019	Differens Budget-prognos
Elever i egna skolor gymnasiet	320,4	318,3	2,1
Elever i egna skolor särskolegymnasiet	18,4	18,5	-0,1
Idrott ej betalande kommuner	3,5	4,0	-0,5
Återsök Migrationsverket	-11,8	-11,8	0,0
			0,0
Elever i friskolor	55,7	57,9	-2,2
Elever i externa kommuner	11,1	11,2	-0,1
Sa elevplatskostnad	397,3	398,1	-0,8
Övriga kostnader	13,5	12,8	0,7
Summa kostnad	410,8	410,9	-0,1



Kostnaden för medlemskommunernas totala gymnasieutbildning, det vill säga både för elevplatser och övriga kostnader som inackorderingstillägg, eventuella skolskjutsar etcetera, beräknas ligga konstant mellan 2019 och föregående år. Däremot finns det variationer mellan de olika grupperingarna. Kostnaden för elever i egna skolor ökar knappt 2 mkr medan den minskar drygt 2,2 mkr för friskolor vilket skulle kunna tyda på att förbundet återtar marknadsandelar.

Kostnaden för elever i externa kommuner ligger kvar på samma nivå, 11,1 mkr. För Åre kommun minskar kostnaden för de kommuner som ej betalar fullt för idrottsutbildningen med 500 tkr. Det beror dels på att antalet elever minskar totalt sett dels att antalet kommuner som ej betalar minskar. Prognosen för övriga kostnader minskar med 760 tkr.

Av nedanstående tabell framgår förändring mellan budget och prognos för respektive medlemskommun. För både Bräcke och Ragunda är det en försumbar minskning. Åre minskar med 1,6 mkr medan Krokoms minskar mest, med 3,1 mkr. Det är endast Östersunds kommun som ökar sin kostnad och med 5,6 mkr.

Kommunbidrag (mkr)	Prognos 2019	Budget 2019	Skillnad Budget-prognos	Bokslut 2018
Bräcke	30,5	30,9	-0,4	35,1
Krokoms	72,1	75,2	-3,1	71,2
Ragunda	23,1	23,7	-0,6	25,7
Åre	54,8	56,4	-1,6	56,0
Östersund	230,3	224,7	5,6	224,5
Periodens resultat	410,8	410,9	-0,1	412,5

Bräcke minskar sin kostnad för elever i egna skolor när det gäller gymnasieutbildning men ökar samtidigt inom särskolegymnasiet. Förskjutning sker mot friskolor.

Även för Krokoms är det en förskjutning från egna skolor till friskolor samt en mindre ökning för elever i externa kommuner.

Ragundas minskning beror till största delen på minskat elevantal både för elever i egna skolor och hos friskolor. Elever i externa kommuners skolor ligger oförändrat på 1,6 mkr.

Kostnad för Åre minskar med 1,6 mkr där de egna skolorna minskat 1,4 mkr och friskolor 0,2 mkr.

Östersund ökar så mycket som 5,6 mkr där elever i förbundets egna skolor ökar med 6,5 mkr, friskolorna minskar med 0,8 mkr och externa kommuner med 0,1 mkr.

Antalet elever på Språkinträdning är fortfarande svåra att prognostisera eftersom Migrationsverkets omflyttningar, ny lagstiftning och åldersbestämningar ger instabila planeringsförutsättningar. Intäktsprognosen för dessa elever ökar med ca 1,4 mkr i Östersund och knappt 0,2 mkr i Bräcke medan de minskar med 0,6 mkr Åre och knappt 0,1 mkr i Ragunda.

2.2.2 Förbundets intäcks- och kostnadsutveckling

Förbundet hade redan i starten av verksamhetsåret en tuff ekonomisk situation där flera verksamheter ålades olika stora anpassningskrav. En av orsakerna var den kraftiga minskningen av elever och därmed intäkter som skedde under hösten 2018. Minskningen uppgick till knappt 10 mkr vilket får följdverkningar på kommande år. De anpassningar av verksamheten som påbörjades under hösten 2018 har fortsatt under våren för att få en ekonomi för såväl 2019 som kommande år i balans.



Samtidigt ligger också ett återställande av ett sk balanskrav som uppkom i och med fjolårets underskott i verksamheten på 5,2 mkr. Ett sådant ska vara återställt inom tre år.

Utifrån givna förutsättningar per den sista april prognostiseras ett nollresultat för 2019. Verksamhetens intäkter och kostnader, avskrivningar, samt kommunbidrag redovisas i nedanstående tabell.

Mkr	Prognos 2019	Budget 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	157,1	157,0	198,5
Verksamhetens kostnader	-556,0	-556,0	-604,4
Avskrivningar	-11,9	-11,9	-11,8
Verksamhetens nettokostnader	-410,8	-410,9	-417,7
Kommunbidrag	410,8	410,9	412,5
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader			
Periodens resultat	0,0	0,0	-5,2

Medlemskommunernas bidrag ligger i princip på samma nivå i prognosen som i budget, endast en minskning med 0,1 mkr.

Intäkter som direkt påverkar förbundets ekonomi är de som kommer från externa kommuner som skickar sina elever till förbundets skolor. Dessa intäkter minskar enligt prognosen med 1,8 mkr.

Budgeterad ersättning för s.k. återsök från Migrationsverket ligger kvar på budgeterad nivå då det i dagsläget inte finns anledning till justering.

För såväl vuxenutbildning och projekt med extern finansiering beräknas intäkterna öka i förhållande till sin budget. Sammantaget innebär ovanstående att prognostiserade intäkter ligger kvar på samma nivå som i budget.

Även verksamhetens totala kostnader inklusive avskrivningar ligger på samma nivå. I de fall verksamheter beräknas få lägre intäkter anpassas också kostnadssidan i motsvarande grad.

2.3 Investeringar

Investeringsbudget för 2019 uppgår till 13 000 tkr, en minskning med 500 tkr från föregående verksamhetsår. Budget fördelas på datautrustning 8 000 tkr, undervisningsinventarier 3 000 tkr och fastighetsinventarier 2 000 tkr.

Under perioden januari - april har investeringar genomförts med 679 tkr fördelat på respektive kategori enligt nedanstående tabell. Totalt har fem procent av investeringsbudgeten upparbetats under perioden. Den stora investeringen kommer inför hösten då datorer köps in.

Tkr	Budget 2019	Utfall 2019-04-30	Utfall 2018-04-30
Datorinventarier	8 000,0	124,0	901,7
Undervisningsinventarier	3 000,0	510,0	361,2
Fastighetsinventarier	2 000,0	45,0	128,6
	13 000,0	679,0	1 391,5