

## Månadsuppföljning oktober

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall månad oktober	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall månad oktober 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	89 205	68 072	88 429	-776	77 231	-9 159
Personalkostnader	-195 264	-158 809	-197 900	-2 636	-152 964	-5 845
Lokalhyror	-56 249	-46 654	-56 344	-95	-47 373	719
Köp av tjänster	-88 018	-72 767	-89 656	-1 638	-69 005	-3 762
Övriga kostnader	-34 019	-26 074	-32 073	1 946	-29 743	3 669
Verksamhetens kostnader	-373 550	-304 304	-375 973	-2 423	-299 085	-5 219
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-284 345</b>	<b>-236 232</b>	<b>-287 544</b>	<b>-3 199</b>	<b>-221 854</b>	<b>-14 378</b>
Kommunbidrag	284 345	236 954	284 345	0	225 250	11 704
Finansnetto	0	-4	-1	-1	-6	2
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>718</b>	<b>-3 200</b>	<b>-3 200</b>	<b>3 390</b>	<b>-2 672</b>

### Inledande sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett positivt ackumulerat utfall om 0,7 mkr per oktober månad där säsongvariationen upplupen semesterlön står för 3,4 mkr av avvikelsen. Resultatet är 3,8 mkr sämre än periodiserad budget. Till och med oktober månad utgörs budgetavvikelse av lägre bidrag från Migrationsverket inom gymnasieskolan samt intäktsbortfall och ökade kostnader kopplat till Covid-19 inom Nohaga Parkbad, Integrationsavdelningen och Arbetsmarknadsenheten. Totalt redovisas en resultatförsämring om 2,7 mkr jämfört med samma period föregående år.

Under rådande pandemi har omställningsarbete genomförts i samtliga verksamheter för att möta nuvarande och kommande ekonomiska utmaningar samt beslut tagits om att begränsa antalet timvikarier, förändrade öppettider, översyn av nyrekryteringar, omställning av personal och funktion samt intensifiering av det nämndövergripande arbetet för att söka externa medel. För maj månad beräknades 4,6 mkr av avvikelsen bero på Covid-19 varför handlingsplan om återstående 2,4 mkr utarbetades och beslutades av Kultur- och utbildningsnämnden 2020-06-16. Dessa effektiviseringar förväntas uppnå en effekt om cirka 4 mkr.

Nämnden prognostiserar ett underskott om 3,2 mkr i helårsprognos där ekonomiska effekter av Covid-19 uppgår till cirka 5,8 mkr inklusive en andra pandemivåg.

### Utfall för perioden

#### Intäkter

Förvaltningens totala intäkter avviker med 6,2 mkr i lägre utfall för perioden där pandemins påverkan syns tydligt. Taxor och avgifter avviker negativt med 3,7 mkr, främst till följd av intäktsbortfall inom Nohaga Parkbad. Försäljningsintäkterna är 1,1 mkr lägre än budgeterat och där utgör minskad caféförsäljning inom förvaltningens fem caféer 0,8 mkr. Förlorade hyresintäkter om 1,1 mkr utgörs av icke uthyrda lokaler och anläggningar till följd av pandemin.

I och med Migrationsverkets restriktiva hållning för utbetalning av medel till gymnasielagsdomarna uppvisas en negativ avvikelse om 1,8 mkr. Stödpaket till föreningar har kultur- och utbildningsnämnden fördelat vidare för ersättning för förlorade hyror och arrenden samt

lönestöd, därav positiv avvikelse. Totalt sett uppvisar bidrag en negativ avvikelse om 0,9 mkr mot budget.

#### Personalkostnader

Nämndens personalkostnader avviker positivt med 3,9 mkr mot budget där upplupen semesterlön står för 3,4 mkr. Då semesterperioden passerat kommer denna avvikelse att sjunka i och med att personalen arbetar in sina uttagna semesterdagar och på helår förväntas ingen större avvikelse. Jämfört med periodiserad budget redovisas 1,3 mkr högre personalkostnader oktober ackumulerat.

Inom hela förvaltningen syns effekten av den återhållsamhet vid återbesättning av tjänster och timvikarier som förvaltningen arbetat med sedan handlingsplan beslutades, och ett kostnadsläge som generellt följer budget eller bättre med undantag för AME som har ett negativt utfall för perioden om 3 mkr. En del av avvikelsen utgörs av att fler personer med lönestöd anställts. I den handlingsplan som togs fram 2019 för att anpassa verksamhet till mer än halverad budgetram återstod 1,7 mkr att hantera under 2020. Dessa effektiviseringar kommer inte kunna genomföras under året i och med ökad arbetslöshet i samhället.

#### Lokalhyror:

Nämndens lokalhyror uppvisar ett positivt utfall mot budgeterad nivå om 0,2 mkr.

#### Köp av tjänster

Köp av tjänster avviker positivt med 0,6 mkr mot budget. Tjänster inom Kultur och bibliotek avviker positivt i och med anpassat utbud efter pandemins förutsättningar. Även lägre utfall för måltider och kostnader för elevresor till gymnasiet och särgymnasiet bidrar till positivt utfall. Ökade kostnader för den interkommunala ersättningen inom gymnasiet samt högre kostnader för administrativa tjänster bidrar negativt.

#### Övriga kostnader

Övriga kostnader avviker positivt med 2,3 mkr där restriktivitet kring inköp inom Alströmergymnasiet haft störst effekt. De delar av undervisningen som genomförts via distans har kunnat ske kostnadseffektivt på grund av tidigare genomförda investeringar mot digitalisering i skolan. Utbetalda föreningsbidrag som en del av stödpaketet står för negativ avvikelse.

### **Jämförelse mellan åren**

#### Intäkter

Lägre intäkter om 9,2 mkr jämfört med 2019 beror till största delen på lägre mottagna bidrag. Bidrag från Migrationsverket har minskat med 10,2 mkr på grund av lägre flyktingmottagande samt för restriktivitet avseende bidrag för gymnasielagsungdomarna. Bidrag från flyktingfonden är 2,5 mkr lägre än under 2019 medan utbetalda bidrag från Arbetsförmedlingen ökat under året.

Hyror och arrenden är 1 mkr lägre 2020 jämfört med 2019 på grund av stödpaket med avgiftsfrihet för föreningar för april och maj månad. Motsvarande ökning hittas på bidragssidan och för nämnden är stödpaketet resultatneutralt. Ökning av interkommunal ersättning på grund av fler inresande elever till Alströmergymnasiet motsvarar 1,3 mkr jämfört med föregående år

#### Personalkostnader

Nämndens personalkostnader har ökat med 5,8 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. AME uppvisar 4 mkr högre personalkostnader beroende på att nämndens arbete med lönestöd samlats under verksamhet *En väg ut* samt genomförda feriejobb. I övrigt har personalkostnaderna ökat med endast 1,8 mkr trots volymökning inom gymnasiet.

### Lokalhyror

Lokalhyrorna uppvisar ett lägre utfall om 0,7 mkr per oktober månad jämfört med samma period föregående år. Integrationsavdelningen redovisar 1,3 mkr lägre kostnader på grund av minskat flyktningmottagande vilket innebär lägre kostnader för hyror för denna målgrupp. Budgetföljsamhet inom övriga verksamheter är god där hyresnivå generellt följer föregående års kostnadsläge inklusive indexuppräknning.

### Köp av tjänster

Köp av tjänster har under 2020 ökat med 3,8 mkr jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på högre interkommunala kostnader inom gymnasieskolan om 4,4 mkr. Högre kostnad per elev, volymökning, fler utresande elever och att fler elever tar fler än tre år på sig att slutföra sin utbildning ligger bakom kostnadsökningen.

### Övriga kostnader

Lägre utfall om 3,7 mkr för övriga kostnader jämfört med motsvarande period 2019 beror främst på en lägre kostnadsnivå inom Alströmergymnasiet avseende till exempel IT-material, livsmedel och kompetensutveckling. Det lägre flyktningmottagandet innebär även en lägre kostnadsbild för Integrationsavdelningen. Föreningsbidragen visar motsatt avvikelse då ett särskilt riktat föreningsbidrag samt bidrag till sommarlovsaktiviteter delats ut som en del av stödpaket till föreningar i Alingsås.

## **Prognos**

### Intäkter

Intäkter förväntas på helår avvika negativt med 0,8 mkr. Utbetalda medel från Migrationsverket för elever med tillfälliga uppehållstillstånd har minskat. Den restriktiva hållningen från Migrationsverket för utbetalning av medel till gymnasielagsungdomarna förväntas på helår ge en negativ resultatpåverkan om 2,5 mkr.

Covid-19's påverkan förväntas på helår uppvisa en negativ påverkan på intäktssidan med cirka 5 mkr. Största effekten förväntas inom Nohaga Parkbad där avvikelsen består av tydligt minskat besöksantal, avbokning simundervisning, försäljning och vattenträning.

Ett betydande intäktsbortfall förväntas inom nämndens caféverksamheter. På helår beräknas nettoeffekten mellan köpta och sålda varor uppgå till 0,6 mkr lägre än budgeterad nivå. Integrationsavdelningens bidrag från Migrationsverket samt hyresintäkter för andrahandsbostäder påverkas negativt då flyktningmottagandet avstannat på grund av rådande läge. Inom AME och *En väg ut* avviker intäkter från Arbetsförmedlingen positivt då fler personer med lönestöd anställts.

### Personalkostnader

Under rådande läge med ökande arbetslöshet förväntas deltagarantalet vid kommunens Arbetsmarknadsenhet öka och även kräva en omställning till nya grupper. Detta innebär att den handlingsplan som togs fram för enheten under 2019 inte har kunnat genomföras enligt plan och AME's personalkostnader avviker negativt med 6 mkr. Cirka 3,3 mkr av avvikelsen utgörs av att fler personer med lönestöd anställts än budgeterat med motsvarande ökning av bidrag vilket gör den ökningen resultatneutral.

Nämndens totala personalkostnader förväntas uppvisa 2,6 mkr i negativ avvikelse då övriga verksamheter totalt sett avviker positivt. Nohaga Parkbads omställning av verksamheten med bland annat anpassade öppettider förväntas på helår generera 0,9 mkr lägre personalkostnader. Även inom verksamhet Utbildning förväntas lägre personalkostnader än budgeterat.

### Lokalhyror

Lokalhyror uppvisar en negativ prognos om 0,1 mkr där hyror för boenden som nämnden hyr inom integrationsverksamheten avslutats samt lägre hyreskostnader på grund av det försenade mottagandet.

### Köp av tjänster

Köp av tjänster förväntas avvika negativt med 1,6 mkr varav IKE inom gymnasiet avviker negativt med 2,4 mkr på grund av prisökningar, elever i särskilda behov och volymökning samt elever som tar fyra, fem eller sex år på sig för att fullgöra gymnasieutbildningen. Detta trots att 74 % av Alingsås ungdomar i preliminärantagningen valt Alströmergymnasiet samt kostnadseffektiv drift, -1,9 % nettokostnadsavvikelse (2019). Kultur och bibliotek förväntas avvika positivt på grund av anpassat utbud efter pandemins förutsättningar.

### Övriga kostnader

Övriga kostnader förväntas på helår avvika positivt med 1,9 mkr. Större positiva differenser finns inom AME avseende lägre inköp av cafévaror till försäljning samt lägre kostnadsläge inom Nolhaga Parkbad. Utdelade föreningsbidrag förväntas avvika negativt med 1 mkr vilket avser stödpaket till föreningar där nämnden kompenseras med motsvarande bidragsökning.

Sammanfattningsvis för nämnden prognostiseras ett underskott om 3,2 mkr i helårsprognos med effekter av pandemin inkluderat.

### **Prognosförändring**

Sammanfattningsvis är nämndens prognos förbättrad från ett underskott om 5,8 mkr till 3,2 mkr i negativ avvikelse jämfört med delårsbokslutet. Prognosförbättring beror på att ytterligare effektiviseringar under hösten har genomförts inom samtliga verksamheter för att möta en andra pandemivåg, såsom restriktivitet inom inköp, extra personal och erhållna externa medel. Även återbetalning av kommuninterna kostnader för tjänstekatalogen om 567 tkr påverkar prognosen positivt.

Efter oktober månad bedöms pandemin påverka resultatet negativt med 5,8 mkr inklusive ersättning för sjuklönekostnader. Handlingsplan bedöms medföra effektiviseringar om 4 mkr på helårsbasis.