

2020 | 04

Ekonomisk uppföljning per okt 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKT			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0	
Övriga intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	17 486	12 950	-4 536	62%
Summa intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	17 486	12 950	-4 536	62%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-7 912	247	-8 202	-6 790	-6 618	172	81%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-605	-671	-66	93%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-236 093	-2 000	-222 849	-195 319	-198 176	-2 857	85%
Övriga kostnader	-3 626	-3 608	18	-3 073	-3 014	-3 109	-95	86%
Summa kostnader	-246 600	-248 432	-1 832	-234 686	-205 728	-208 574	-2 846	85%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-233 550	-7 900	-216 778	-188 242	-195 624	-7 382	86,7%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-okt 2020 uppgår till 195,6 mnkr vilket utgör 86,7 procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt 7,4 mnkr högre än budget vilket främst beror på högre volymer än budgeterat inom gymnasial vuxenutbildning samt lägre intäkter mot budget för nyanlända inom gymnasiet.

Per den sista oktober bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 233,6 mnkr, vilket är ett underskott om 7,9 mnkr. Volymer inom gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning är högre i än prognostiserat i delåret. Volymer på gymnasiet är något lägre än budgeterat för vårterminen och mycket högre än budgeterade volymer för höstterminen. Prognosen är oförändrad men underskottet kommer att justeras i november när beräkningar av effekten av programpeng är färdigställd. De lägre intäkterna mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd motsvarande ca 6 mnkr ligger och kvar som ett underskott mot budget 2020.

Kommentarer utfall per kostnadslag och prognos framåt

Negativ avvikelse i samband med lägre **intäkter** främst för nyanlända -4,5 mnkr mot budget. Högre bidrag för ungdomsmottagningen och högre momsbidrag generellt dämpar negativ effekt något.

Lägre **personalkostnader** främst i och med vakanser på KAA och hög sjukfrånvaro samt inställda kurser för Ungdomsmottagningen.

Lokalkostnaderna är något högre i och med att KAA mottagit faktura gällande felfakturerad rabatt 2019. Prognos är justerad till -100 tkr helår.

Köp av verksamhet, gymnasiet har lägre kostnader i samband med lägre programpeng i snitt än budgeterat men ökade volymer för hösten medan gymnasial vuxenutbildningen har en högre kostnad än budgeterat. För mer info se under respektive verksamhet.

Kommentarer utfall per verksamhet och prognos framåt (tabell 2-3)

Volym

Elevstatistik per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2020	Utfall per okt	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
Volym enligt befolkningsprognos <i>Antal invånare i åldern 16-19</i>	2 565	2 547	2 547	-18	2 439
Nyttjandegrad					
Gymnasium 16- 18 år	74,5%	79,5%	76,8%	2,3%	75,3%
Gymnasiesär	1,2%	1,0%	1,1%	-0,1%	1,3%
Modersmål	3,3%	3,1%	3,3%	0,0%	3,3%
Volym					
Gymnasium	1 910	2 024	1 956	46	1 836
Gymnasiesär	30	25	27,5	-2,5	32
Modersmål	85	78	84	-2	81

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos helår.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-OKT			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-747	-684	63	74%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-2 450	-2 582	-132	88%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 655	18	-1 290	-1 410	-1 456	-47	87%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 760	82	-2 863	-2 373	-2 413	-40	85%
Total gemensamma kostnader	-8 373	-8 273	100	-7 678	-6 980	-7 135	-156	85%
Gymnasium								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-192 528	-6 300	-177 593	-154 952	-160 927	-5 974	86%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-4 368	-500	-3 635	-3 223	-3 458	-235	89%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-619	-562	58	76%
Total gymnasium	-190 839	-197 639	-6 800	-181 942	-158 795	-164 946	-6 151	86%
Gymnasiesärskola								
	-13 351	-13 201	150	-14 412	-11 094	-9 996	1 099	75%
Vuxenutbildning								
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 200	0	-2 095	-1 851	-1 773	78	81%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 230	150	-2 261	-1 983	-2 227	-244	94%
Gymnasial vuxenutbildning	-4 200	-6 200	-2 000	-3 998	-3 950	-7 158	-3 208	170%
Svenska för invandrare	-3 100	-2 600	500	-2 996	-2 583	-1 383	1 200	45%
Total vuxenutbildning	-11 880	-13 230	-1 350	-11 351	-10 368	-12 541	-2 173	106%
Särvox								
	-1 207	-1 207	0	-1 396	-1 006	-1 006	0	83%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-233 550	-7 900	-216 778	-188 242	-195 624	-7 382	86,7%

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos helår, per verksamhet

Gemensamma kostnader

KAA har något ökade kostnader mot budget i och med hyresfaktura gällande felfakturerad rabatt 2019 samt uteblivet bidrag från samordningsförbundet. Lägre personalkostnader i samband med vakanser samt utökat bidrag från MUCF 2019 dämpar detta.

Ungdomsmottagningen har ökade bidrag mot budget i och med bokfört statsbidrag (Prio-medel) som används löpande framåt 2020, prognos helår är därmed fortfarande i nivå med budget.

Sveriges kommuner och Regioner (SKR) har flaggat för ett minskat skatteunderlag för kommunerna framåt som följd av Covid-19. Därför har Österåker sett över vissa åtgärder för att dämpa eventuella negativa underskott. För GVN innebär det hittills att förvaltning minskar vissa budgeterade poster. Dessa poster är främst sådana kostnader som i samband med Covid-19 naturligt dragits in; tex handledning och utbildning för KAA och Ungdomsmottagningen, totalt på ca 100 tkr lägre kostnader.

Gymnasieverksamhet

Per oktober ligger volymerna på fler elever än budget medan genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till lägre kostnader mot budget. Sammanställning av programpeng pågår och effekten för kvarvarande del av höstterminen kommer beaktas i prognosen för november. Andel 16-19 år som går på gymnasiet är högre än budgeterat och antas vara följd av Covid-19. Intäkterna är fortsatt lägre mot budget, ca 4,5 mnkr varav merparten avser nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

Helårsprognos bedöms landa på -6,3 mnkr mot budget (-6 mnkr på grund av lägre bidrag nyanlända, -300 tkr på grund av ökad volym men till en lägre programpeng än budget). Viss risk finns här för att programpengen ökar något för höstterminen. I år har elevantalet ökat varje månad på grund av något högre inflytt än utflytt samt nyregistrerade elever.

Gymnasiesärskola

Helårsprognosen landar på ett överskott om 150 tkr mot budget. Elevantalet just nu är lägre än budget trots en ökad snittkostnad/elev. Ytterligare prognosjustering kan ske när avtal för höstterminen är omförhandlade samt elevvolym fastställd.

Vuxenutbildning

Periodens resultat för vuxenutbildningen tom oktober visar på ett underskott om ca -2,2 mnkr mot budget. Underskottet kommer främst från gymnasial vuxenutbildning men även ett mindre underskott inom grundläggande, medan SFI lämnar ett överskott mot budget, samtliga differenser i samband med volymförändringar mot budget.

Utifrån status på anmälda elever i dagsläget samt prognos från KCNO kommer vuxenutbildningen lämna ett underskott om ca 1,4 mnkr helår 2020. I prognosen har hänsyn tagits till det statsbidrag som KCNO fördelar i slutet av året. Grundläggande utbildningens underskott från vårterminen regleras till höstterminen o landar något över budget. Gymnasial utbildning ser däremot ut att ha en fortsatt ökad volym och kostnad mot budget på totalt ca 2 mnkr 2020 medan SFI beräknas lämna överskott på ca 500 tkr.

Särvux

Löpande anslag till produktionsutskottet för vuxenutbildning sarskolan enligt budget, dvs prognos följer budgeterad kostnad.

Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 233,6 mnkr, det vill säga ett underskott om 7,9 mnkr.

Prognosen visar ett underskott främst på grund av ökade volymer inom gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning och lägre intäkter mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

Åtgärdsplan för budget i balans

- Se över bidragsvillkor från ESF för KAA och faktisk möjlighet 2020
- Säkerställ prognos gällande vuxenutbildning
- Se över prognos och eventuella åtgärder gällande särskilt stöd inom gymnasiet
- Säkerställa att fördelning av bidrag för nyanlända med tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd inom gymnasiet motsvarar faktisk statistik