

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd
Månadsuppföljning per oktober 2021
Förvaltningschef: Louise Furness
Nämndsordförande: Kenneth Netterström

Ekonomisk månadsuppföljning oktober 2021



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	4
3	Analys per verksamhetsområde	6
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Strategiska nyckeltal.....	12

I Sammanfattning

Nämndens totala nettokostnader visar på ett underskott om 6 mnkr per oktober. Intäkter och kostnader är nästan uteslutande kopplade till volymer. Verksamhetens kostnader har korrigerats med 2,1 mnkr till följd av ökade volymer inom stöd i gymnasieskola och högre snittkostnad för programpeng i gymnasiet än budgeterad. Underskottet dämpas något i och med lägre kostnader än budget för Ungdomsmottagningen efter det delade huvudmannskapet med regionen. Intäkterna har korrigerats med 3,9 mnkr vilket beror på lägre intäkter för nyanlända och SFI mot budget samt lägre intäkter för Ungdomsmottagningen (motsvarande lägre kostnaderna).

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	15 500	11 630	-3 870	15 796
Summa intäkter	15 500	11 630	-3 870	15 796
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-8 359	-8 459	-100	-8 041
Lokalkostnader	-741	-741	0	-803
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-244 093	-246 123	-2 030	-234 952
Övriga kostnader	-3 346	-3 346	0	-3 643
Summa kostnader	-256 540	-258 670	-2 130	-247 438
Verksamhetens nettokostnad	-241 040	-247 040	-6 000	-231 642

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar helår ett underskott om ca 5,7 mnr mot budget. Prognosen är fördelad på ca 3,9 mnr i underskott på intäktssidan och 2,1 mnr i underskott på kostnadssidan.

Underskottet på intäktssidan beror på lägre bidrag för nyanlända i gymnasiet och SFI mot budget. Även Ungdomsmottagningen har lägre intäkter mot budget i samband med delade huvudmannskapet med Regionen men här minskar även kostnaderna med motsvarande, dvs inga avvikelser mot budget på helheten. Skolmiljarden minskar underskottet i intäkter men har även motsvarande ökade kostnader, dvs ingen ändring på helheten. På kostnadssidan har nämnden bland annat högre kostnader för särskilt stöd i gymnasieskola på grund av ökade volymer samt högre gymnasiekostnad i samband med ökad snittpris mot budget.

Mer information finns under "3. Analys per verksamhetsområde".

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	12 993	9 605	-3 388	12 950
Summa intäkter	12 993	9 605	-3 388	12 950
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 957	-6 292	664	-6 618
Lokalkostnader	-618	-516	102	-671
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-204 340	-207 228	-2 888	-198 176
Övriga kostnader	-2 785	-2 496	289	-3 109
Summa kostnader	-214 699	-216 532	-1 833	-208 574
Verksamhetens nettokostnad	-201 707	-206 927	-5 220	-195 624

Nämndens utfall per oktober visar på ett underskott om ca 5,2 mnkr mot periodens budget. Resultatet är fördelat på ca 3,4 mnkr i underskott på intäktssidan och 1,8 mnkr i underskott på kostnadssidan.

Se mer information under "2.1 Helårsprognos mot budget" och "3. Analys per verksamhetsområde".

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvi- kelse	Utfall 2020
Nämnd	-868	-868	0	-818
Stab	-3 080	-3 080	0	-3 033
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 023	-2 023	0	-1 823
Ungdomsmottagningen	-2 642	-2 642	0	-2 838
Total gemensamma kostnader	-8 613	-8 613	0	-8 512
<u>Gymnasium:</u>				
Gymnasieverksamhet	-200 028	-204 428	-4 400	-194 463
Stöd i gymnasieskola	-4 868	-7 568	-2 700	-4 377
Modersmål i gymnasiet	-743	-383	360	-506
Total gymnasium	-205 639	-212 379	-6 740	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 701	-11 101	1 600	-12 778
<u>Vuxenutbildning:</u>				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 300	-100	-2 107
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-1 900	300	-2 688
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-5 760	440	-2 936
Svenska för invandrare	-2 280	-3 780	-1 500	-2 069
Total vuxenutbildning	-12 880	-13 740	-860	-9 799
Särvux	-1 207	-1 207	0	-1 207
Verksamhetens nettokostnader	-241 040	-247 040	-6 000	-231 642

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-706	-663	43	-684
Stab	-2 567	-2 326	241	-2 582
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 686	-1 637	49	-1 456
Ungdomsmottagningen	-2 206	-2 214	-8	-2 413
Total gemensamma kostnader	-7 165	-6 839	325	-7 135
Gymnasium:				
Gymnasieverksamhet	-166 865	-170 496	-3 631	-160 927
Stöd i gymnasieskola	-4 057	-5 466	-1 409	-3 458
Modersmål i gymnasiet	-743	-219	524	-562
Total gymnasium	-171 665	-176 181	-4 516	-164 946
Gymnasiesärskola	-10 671	-9 406	1 265	-9 996
Vuxenutbildning:				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-1 851	-1 863	-12	-1 773
Grundläggande vuxenutbildning	-1 833	-1 732	101	-2 227
Gymnasial vuxenutbildning	-5 617	-6 954	-1 337	-7 158
Svenska för invandrare	-1 900	-2 946	-1 046	-1 383
Total vuxenutbildning	-11 201	-13 495	-2 294	-12 541
Särvux	-1 006	-1 006	0	-1 006
Verksamhetens nettokostnader	-201 707	-206 927	-5 220	-195 624

3.2 Gemensamma kostnader

Nämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har haft fem sammanträden fram till oktober. Nämnden visar ett överskott mot budget till följd av inställd strategidag. Prognosen är på budget.

Stab

Staben har under oktober månad, utöver vanliga uppgifter, bland annat arbetat med att fördela första delen av skolmiljarden på 5,3 mnkr till grund- och gymnasieskolor där kommunens folkbokförda elever går. Bidraget från Skolverket syftar till att öka förutsättningen för alla barn och elever att få den utbildning de har rätt till trots pandemin. Arbetet gällande fördelning av andra delen på

1,3 mnkr är påbörjad och utbetalning sker under december. Staben visar per oktober överskott på grund av temporär sjukfrånvaro, helårsprognos är på budget.

Kommunala aktivitetsansvaret (KAA)

Projektet Mia vidare fortlöper inom det KAA. Verksamheten har högre intäkter än budget och även motsvarande högre personalkostnader i utfall per oktober och helårsprognos. Detta tack vare projektet där verksamheten kan fakturera en viss del av personalkostnaden och på så sätt använda fler timmar än budgeterat. Totalt visar KAA ett mindre överskott per oktober mot budget men ingen avvikelse i helårsprognos 2021.

Ungdomsmottagningen

Under oktober månad har Ungdomsmottagningen börjat med drop-in igen första gången sedan våren 2020. Utfallet per oktober ligger på budget, dock med lägre intäkter samt lägre kostnader mot budget i och med övergången till Region Stockholm. I övrigt prognostiseras fortsatt lägre intäkter från Regionen mot budget på 1,2 mnkr och ökade Priomedel på 300 tkr mer än budget, samt motsvarande ändringar på kostnadssidan, det vill säga inga avvikelser mot budget på helheten.

3.3 Gymnasieskola

Andelen ungdomar som väljer att studera på gymnasiet är högre än det varit på flera år. Högst nyttjandegrad ser vi under 2020, troligen som följd av pandemin. Även 2021 har en hög nyttjandegrad, volymer prognostiseras fortsatt landa runt 2050 elever för höstterminen och helår landar i princip på budget. Höjd har tagits i prognos för att något fler elever ska börja under terminen. Kostnader för gymnasiet prognostiseras öka ca 1,7 mnkr utifrån något fler elever mot budget samt ökad snittkostnad för programpeng mot budget. Intäkterna för nyanlända prognostiseras landa på ett underskott om ca 3 mnkr mot budget men dämpas något av ökade momsintäkter på ca 300 tkr.

Skolmiljarden

Under oktober har första delen av skolmiljarden på ca 5,3 mnkr fördelats á 634 kr per elev till grund- och gymnasieskolor där kommunens folkbokförda elever går. Totalt fördelades ca 1,2 mnkr till gymnasieskolor, 388 tkr till produktionsstyrelsen och 843 tkr till fristående gymnasieskolor samt kommunala utanför kommunen. Under december kommer del 2 på 1,3 mnkr att betalas ut á 160 kr per elev. Helår kommer alltså intäkter öka på gymnasiet med ca 1,057 mnkr och kostnader likaså, ändringen mellan kontona finns med i helårsprognosen.

Stöd i gymnasieskola

Utfall för särskilt stöd i gymnasieskola har haft ökade volymer hela 2021 både mot budget samt mot tidigare års utfall. Per oktober är det ett underskott mot

budget på 1,4 mnkr och helårsprognosen ligger på ett underskott om ca 2,7 mnkr.

Kostnaden har ökat både mot budget och även ca 3,2 mnkr mot föregående års utfall. Ökningen kommer både ifrån att antalet ansökningar har ökat både från fristående och kommunala gymnasium. Kommunens fristående gymnasium planerade för en större specialpedagogisk verksamhet och med det följde även behovet av tilläggsbelopp, vilket lett till en ökning på ca 2,1 mnkr. Kommunens kommunala gymnasium har från 2021 haft samma ansökningsförfarande som fristående, dvs de ansöker om tilläggsbelopp på individnivå och får inte längre ett belopp de själva fördelar. Detta har lett till en ökning på ca 1,1 mnkr i stöd till kommunens kommunala gymnasium. Behovet gymnasiet har för stöd i gymnasiet kan nu tillgodoses bättre utifrån denna process.

Modersmål

Ersättning för modersmålsundervisning har en lägre volym på ca 40 elever 2021 mot både budget och tidigare års utfall. Prognos helår uppdateras till ett överskott om 360 tkr mot budget.

3.4 Gymnasiesärskola

Under vt21 fanns 25 elever inom gymnasiesärskolan och det går nu 20 elever under ht21. Det är en minskning med 2,5 elever jämfört med budget på helår. Utfallet per oktober visar ett överskott på 1,3 mnkr beroende på den lägre volymen. För helåret förväntas utfallet ligga kvar på ett överskott om ca 1,6 mnkr i samband med den lägre volymen under höstterminen.

Skolmiljarden

Under oktober har första delen av skolmiljarden på ca 5,3 mnkr fördelats á 634 kr per elev till grund- och gymnasieskolor där kommunens folkbokförda elever går. Totalt fördelades ca 13 tkr till gymnasiesärskolor. Under december kommer del 2 på 1,3 mnkr att betalas ut á 160 kr per elev. Helår kommer alltså intäkter öka ca 17 tkr på grundsärskolan och kostnader likaså, ändringen mellan kontona finns med i helårsprognosen.

3.5 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen redovisar ett underskott på totalt 2,3 mnkr per oktober där största underskottet är inom gymnasial och SFI. Inom gymnasial beror det på att kostnaden för kvartal tre var högre än förväntat så tillräckligt med kostnader hade ej bokats upp för detta. Prognos helår visar dock på överskott och underskottet kommer att minska fram till årsskiftet i och med att det årliga bidraget betalas ut då. Gällande SFI är kostnaderna på budget men de budgeterade intäkterna är 1,5 mnkr lägre än budget vilket ger underskott i både utfall

och helårsprognos. Helårsprognosen för vuxenutbildningen uppdateras med ett något lägre underskott än tidigare på ca 860 tkr som följd av minskade intäkter för SFI 1,5 mnkr men underskottet dämpas något i och med lägre volymer och överskott inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning mot budget.

3.6 Särsvux

Kommunal vuxenutbildning som särskild utbildning anordnas av Komvux Österåker. Verksamheten är inte konkurrensutsatt. Under 2021 har ca 8 elever studerat inom verksamheten. Det finns en lärare på heltid som även stödjer övrig personal i specialpedagogiska frågor. Verksamheten finansieras med ett anslag. Utfall och helårsprognos är enligt budget.

4 Antagande till helårsprognos

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens helårsprognos visar fortsatt på underskott mot totala budgeterade nettokostnader med underskott från både intäktssidan och kostnadssidan. Antaganden som är gjorda för prognosen:

- Faktiskt utfall per oktober.
- Prognoser gällande bidrag, volymförändring och snittkostnad för program- och stödpeng inom de olika verksamheterna november till och med december.
- Viss höjd har tagits för eventuella sena ansökningar inom särskilt stöd.
- Skolmiljarden del 2 kommer att betalas ut till enheterna under december och finns med under prognosjustering mellan kostnadsslagen "övriga intäkter" (bidraget) och "köp av verksamhet" (utbetalad extra peng), totalt blir det alltså ingen skillnad i resultatet.
- Modersmål för ht21 betalas ut i november och prognosjustering finns med redan nu.
- Nya ekonomiska förutsättningar utifrån övergången av den medicinska personalen inom Ungdomsmottagningen till Regionen sedan maj 2021.

5 Strategiska nyckeltal

Elevstatistik per verksamhet (belopp i tkr)	Budget 2021	Utfall okt	Prognos 2021	Budget- avvikelse	Utfall 2020
Volym enligt befolkningsprognos <i>Antal invånare i åldern 16-19</i>	2 633	2 657	2 657	24	2 558
Nyttjandegrad					
Gymnasium 16- 18 år	77,2%	77,4%	76,6%	-0,6%	78,9%
Gymnasiesär	0,9%	0,7%	0,8%	-0,1%	1,1%
Modersmål	3,2%	1,5%	1,8%	-1,4%	3,3%
Volym					
Gymnasium	2 032	2 056	2 034	2	2 017
Gymnasiesär	25	19	22,5	-2,5	27
Modersmål	85	40	48	-38	84