

2020 06 11

Ekonomisk uppföljning per maj 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MAJ			
	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	8 536	6 579	-1 957	31%
Summa intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	8 536	6 579	-1 957	31%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-7 912	247	-8 202	-3 380	-2 985	394	37%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-315	-418	-104	58%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-235 093	-1 000	-222 849	-96 856	-97 367	-511	42%
Övriga kostnader	-3 626	-3 608	18	-3 073	-1 502	-1 464	39	40%
Summa kostnader	-246 600	-247 432	-832	-234 686	-102 053	-102 235	-182	41%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-232 550	-6 900	-216 778	-93 517	-95 656	-2 138	42,4%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-maj 2020 uppgår till 95,7 mnkr vilket utgör 42,4% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt -2,1 mnkr vilket kommer ifrån högre kostnader än budgeterat inom gymnasial vuxenutbildning samt lägre intäkter mot budget för nyanlända inom gymnasiet.

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 232,6 mnkr, det vill säga ett underskott om 6,9 mnkr. Prognosen är 100 tkr lägre än prognos per april vilket kommer ifrån minskade kostnader i samband med Covid-19. I övrigt är underskottet fortfarande främst på grund av ökade volymer inom gymnasial vuxenutbildning och lägre intäkter mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

Kommentarer utfall per kostnadslag och prognos framåt (tabell 1)

Negativ avvikelse i samband med lägre **intäkter** främst för nyanlända -2,5 tkr 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. Detta justeras till viss del under året.

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 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 maj	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%	74,0%	76,4%	2,0%	75,3%
Gymnasiesär	1,2%	1,1%	1,1%	-0,1%	1,3%
Modersmål	3,3%	3,1%	3,3%	0,0%	3,3%
Volym					
Gymnasium	1 910	1 886	1 947	37	1 836
Gymnasiesär	30	28	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-MAJ			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-352	-310	42	34%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-1 225	-1 228	-3	42%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 655	18	-1 290	-751	-651	101	39%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 760	82	-2 863	-1 200	-860	340	30%
<i>Total gemensamma kostnader</i>	<i>-8 373</i>	<i>-8 273</i>	<i>100</i>	<i>-7 678</i>	<i>-3 528</i>	<i>-3 048</i>	<i>480</i>	<i>36%</i>
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-192 528	-6 300	-177 593	-76 725	-77 887	-1 162	42%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-3 868	0	-3 635	-1 612	-1 674	-63	43%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-310	-287	22	39%
<i>Total gymnasium</i>	<i>-190 839</i>	<i>-197 139</i>	<i>-6 300</i>	<i>-181 942</i>	<i>-78 646</i>	<i>-79 849</i>	<i>-1 203</i>	<i>42%</i>
<u>Gymnasiesärskola</u>								
Gymnasiesärskola	-13 351	-13 201	150	-14 412	-5 453	-5 485	-32	41%
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-2 200	-2 200	0	-2 095	-979	-984	-5	45%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 230	150	-2 261	-992	-1 219	-228	51%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-4 200	-5 700	-1 500	-3 998	-2 125	-3 671	-1 546	87%
Svenska för invandrare	-3 100	-2 600	500	-2 996	-1 292	-896	395	29%
<i>Total vuxenutbildning</i>	<i>-11 880</i>	<i>-12 730</i>	<i>-850</i>	<i>-11 351</i>	<i>-5 387</i>	<i>-6 771</i>	<i>-1 384</i>	<i>57%</i>
<u>Sänux</u>								
Sänux	-1 207	-1 207	0	-1 396	-503	-503	0	42%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-232 550	-6 900	-216 778	-93 517	-95 656	-2 138	42,4%

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. Helårsprognosen är enligt budget än så länge, risk finns dock för lägre bidrag även från Europeiska Socialfonden (ESF) i samband med uppskjutet projekt, bland annat på grund av Covid-19. Prognos justeras ej för ESF förrän beslut är klart.

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. Finns även risk här för minskade intäkter i samband med färre fysiska besök på mottagningen, prognos justeras vid behov.

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 maj ligger volymen nu på 2 elever mer än budget för vårterminen medan genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till lägre kostnader mot budget. Intäkterna är däremot fortsatt lägre mot budget, ca 2 mnkr per maj där -2,5 mnkr avser nyanlända med tillfälligt och permanent

uppehållstillstånd och momsbidraget är ca 300 tkr högre än budget. Detta bidrar till en totalt sett högre nettokostnad än budgeterat och underskott på -1,2.

Totalt sett ingen skillnad på helårsprognosen mot mars; till hösten prognostiseras en högre volym elever vilket leder till totalt ca 37 elever fler än budget på helår. Med hänsyn till den högre volymen, lägre programpengen men även den lägre intäkten för nyanlända landar vi på en helårsprognos 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 volymerna ökar något mer på helår då mars-maj normalt sett brukar ha färre elever. I år har elevantalet istället ökat varje månad på grund av något högre inflytt än utflytt samt nyregistrerade elever. Justerar för en något högre volym på vårterminen men justerar inte kostnadsmissigt helår förrän höstens intagningar är definitiva. Finns även risk för att fler elever behöver gå om en årskurs i och med svårigheter att klara av distansstudier, dock påverkar inte det kostnadsmissigt.

Gymnasiesärskola

Per maj landar vi precis under budget. Både volym och kostnad motsvarar budget medan momskompensation är något lägre per elev. Till hösten väntar en lägre volym än budget, totalt mellan 25-27 elever. Detta leder till en försiktig prognos på 27 elever till höstterminen med genomsnittlig ökning av avtal på +2% mot vårterminen, vilket skulle innebära ett överskott på +150 tkr trots en ökad snittkostnad/elev. Ytterligare prognosjustering kan ske när avtal för ht20 är omförhandlade samt elevvolym mer fastställd.

Vuxenutbildning

Periodens resultat för vuxenutbildningen utgörs av faktiskt utfall per mars och prognos från Kunskapscentrum Nordost (KCNO) för april-maj. Här kan vi se ett underskott om ca -1,4 mnkr mot budget. Underskottet kommer främst från gymnasial vuxenutbildning men även ett mindre underskott inom grundläggande, medan SFI lämnar ett överskott om 300 tkr 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 -900 tkr helår 2020. 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 -1,5 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 volymprogos och åtgärdsplan

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 232,6 mnkr, det vill säga ett underskott om 6,9 mnkr.

Prognosen är 100 tkr lägre än prognos per april vilket kommer ifrån minskade kostnader i samband med Covid-19. I övrigt är underskottet fortfarande främst på grund av ökade volymer inom gymnasial vuxenutbildning och lägre intäkter mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

Åtgärdsplan för budget i balans

- Uppdatera prognos gymnasiet helår efter att gymnasieantagningen blivit definitiv
- 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