

2020 05 | I

## Ekonomisk uppföljning per april 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

### Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	0	0	0	0	0	0	0	
Övriga intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	6 819	5 375	-1 444	26%
<b>Summa intäkter</b>	<b>20 950</b>	<b>14 882</b>	<b>-6 068</b>	<b>17 908</b>	<b>6 819</b>	<b>5 375</b>	<b>-1 444</b>	<b>26%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-8 159	-7 994	165	-8 202	-2 728	-2 473	255	30%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-257	-361	-105	50%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-235 093	-1 000	-222 849	-77 661	-77 956	-295	33%
Övriga kostnader	-3 626	-3 626	0	-3 073	-1 203	-1 149	54	32%
<b>Summa kostnader</b>	<b>-246 600</b>	<b>-247 532</b>	<b>-932</b>	<b>-234 686</b>	<b>-81 848</b>	<b>-81 938</b>	<b>-90</b>	<b>33%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-225 650</b>	<b>-232 650</b>	<b>-7 000</b>	<b>-216 778</b>	<b>-75 029</b>	<b>-76 563</b>	<b>-1 535</b>	<b>33,9%</b>

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-apr 2020 uppgår till 76,6 mnkr vilket utgör 33,9% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt -1,5 mnkr vilket kommer ifrån högre kostnader än budgeterat inom gymnasial vuxenutbildning samt lägre intäkter för nyanlända inom gymnasiet.

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 232,7 mnkr, det vill säga ett underskott om 7 mnkr. Det är en ökning med ca 0,8 mnkr från prognosen per mars på grund av ökade volymer inom gymnasial vuxenutbildning. I övrigt avser underskottet fortfarande främst 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 -1,9 tkr mot budget. Högre bidrag för ungdomsmottagningen och högre momsbidrag generellt dämpar negativ effekt något per april.

Lägre **personalkostnader** främst i och med vakanser på KAA. 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.

Gymnasieverksamheten har något lägre **övriga kostnader** mot budget såsom licenser, ingen ändring av prognos på helår dock.

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

### Volym

Elevstatistik per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2020	Utfall per april	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
<b>Volym enligt befolkningsprognos</b> <i>Antal invånare i åldern 16-19</i>	2 565	2 547	2 547	-18	2 439
<b>Nyttjandegrad</b>					
Gymnasium 16- 18 år	74,5%	74,0%	76,4%	1,9%	75,3%
Gymnasiesär	1,2%	1,1%	1,1%	-0,1%	1,3%
Modersmål	3,3%	3,1%	3,3%	0,0%	3,3%
<b>Volym</b>					
Gymnasium	1 910	1 884	1 945	35	1 836
Gymnasiesär	30	28	27,5	-2,5	32
Modersmål	85	78	84	-1	81

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos helår.

## Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-APRIL			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-306	-264	42	29%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-980	-992	-12	34%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 673	0	-1 290	-619	-614	5	37%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 842	0	-2 863	-966	-657	309	23%
<i>Total gemensamma kostnader</i>	<i>-8 373</i>	<i>-8 373</i>	<i>0</i>	<i>-7 678</i>	<i>-2 871</i>	<i>-2 527</i>	<i>344</i>	<i>30%</i>
<u><i>Gymnasium</i></u>								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-192 528	-6 300	-177 593	-61 525	-62 299	-774	33%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-3 868	0	-3 635	-1 289	-1 341	-51	35%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-248	-232	15	31%
<i>Total gymnasium</i>	<i>-190 839</i>	<i>-197 139</i>	<i>-6 300</i>	<i>-181 942</i>	<i>-63 062</i>	<i>-63 872</i>	<i>-810</i>	<i>33%</i>
<u><i>Gymnasiesärskola</i></u>	<i>-13 351</i>	<i>-13 201</i>	<i>150</i>	<i>-14 412</i>	<i>-4 363</i>	<i>-4 350</i>	<i>12</i>	<i>33%</i>
<u><i>Vuxenutbildning</i></u>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-2 200	-2 200	0	-2 095	-804	-795	9	36%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 230	150	-2 261	-793	-1 003	-210	42%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-4 200	-5 700	-1 500	-3 998	-1 700	-2 914	-1 214	69%
Svenska för invandrare	-3 100	-2 600	500	-2 996	-1 033	-700	334	23%
<i>Total vuxenutbildning</i>	<i>-11 880</i>	<i>-12 730</i>	<i>-850</i>	<i>-11 351</i>	<i>-4 331</i>	<i>-5 412</i>	<i>-1 081</i>	<i>46%</i>
<u><i>Särnux</i></u>	<i>-1 207</i>	<i>-1 207</i>	<i>0</i>	<i>-1 396</i>	<i>-402</i>	<i>-402</i>	<i>0</i>	<i>33%</i>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-225 650</b>	<b>-232 650</b>	<b>-7 000</b>	<b>-216 778</b>	<b>-75 029</b>	<b>-76 563</b>	<b>-1 535</b>	<b>33,9%</b>

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos belår, 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 något. Helårsprognosen är enligt budget än så länge, risk finns dock för lägre bidrag även från 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.

### Gymnasieverksamhet

Per april ligger volymen på budget för folkbokförda gymnasieelever och genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till ca 670 tkr lägre kostnader mot budget. Dock är intäkterna ca 1,7 mnkr lägre än budgeterade, -1,9 mnkr avser nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd) och +250 tkr momsbidrag. Detta bidrar till en totalt sett högre nettokostnad än budgeterat.

Totalt sett ingen skillnad på helårsprognosen mot mars; till hösten prognostiseras en högre volym elever vilket leder till totalt ca 35 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).

### **Gymnasiesärskola**

Per april landar vi på budget trots en elev färre än budgeterat. Detta i och med en högre nettokostnad i snitt 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. Här kan vi se ett underskott om ca -1,1 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.

Enligt statusen på anmälda folkbokförda 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 kommer däremot fortsatt ha en 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 volymprognos och åtgärdsplan**

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 232,7 mnkr, det vill säga ett underskott om 7 mnkr. Det är en ökning med ca 0,8 mnkr från prognosen per mars på grund av ökade volymer inom gymnasial vuxenutbildning. I övrigt avser underskottet fortfarande främst lägre intäkter mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

### **Åtgärdsplan för budget i balans**

- Säkerställa att fördelning av bidrag för nyanlända med tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd inom gymnasiet motsvarar faktisk statistik
- 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