

2020 12 09

Ekonomisk uppföljning per nov 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOV			
	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	19 218	14 521	-4 697	69%
Summa intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	19 218	14 521	-4 697	69%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-7 912	247	-8 202	-7 472	-7 268	204	89%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-663	-705	-42	98%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-236 943	-2 850	-222 849	-214 706	-218 678	-3 972	93%
Övriga kostnader	-3 626	-3 608	18	-3 073	-3 314	-3 406	-93	94%
Summa kostnader	-246 600	-249 282	-2 682	-234 686	-226 155	-230 057	-3 903	93%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-234 400	-8 750	-216 778	-206 937	-215 536	-8 600	95,5%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-nov 2020 uppgår till 215,6 mnkr vilket utgör 95,6 procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt 8,6 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 november bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 234,4 mnkr, vilket är ett underskott om 8,8 mnkr. Volymerna inom gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning är högre än beräknat. Volymerna på gymnasiet är något lägre än budgeterat för vårterminen och mycket högre än budgeterade volymer för höstterminen. 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 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.

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 till följd av ökade volymer.

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

Volym

Elevstatistik per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2020	Utfall per nov	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%	79,3%	76,8%	2,3%	75,3%
Gymnasiesär	1,2%	1,0%	1,0%	-0,1%	1,3%
Modersmål	3,3%	3,1%	2,9%	-0,4%	3,3%
Volym					
Gymnasium	1 910	2 019	1 956	46	1 836
Gymnasiesär	30	25	26,0	-4,0	32
Modersmål	85	78	73	-12	81

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos belär.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-NOV			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-823	-730	93	80%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-2 695	-2 824	-129	96%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 655	18	-1 290	-1 541	-1 616	-75	97%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 760	82	-2 863	-2 607	-2 592	16	91%
Total gemensamma kostnader	-8 373	-8 273	100	-7 678	-7 667	-7 763	-95	93%
Gymnasium								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-194 228	-8 000	-177 593	-170 590	-177 314	-6 724	95%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-4 368	-500	-3 635	-3 545	-3 957	-412	102%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-681	-410	271	55%
Total gymnasium	-190 839	-199 339	-8 500	-181 942	-174 817	-181 681	-6 864	95%
Gymnasiesärskola								
	-13 351	-12 351	1 000	-14 412	-12 222	-11 272	950	84%
Vuxenutbildning								
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 200	0	-2 095	-2 026	-1 940	85	88%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 230	150	-2 261	-2 182	-2 388	-207	100%
Gymnasial vuxenutbildning	-4 200	-6 200	-2 000	-3 998	-4 075	-7 788	-3 713	185%
Svenska för invandrare	-3 100	-2 600	500	-2 996	-2 842	-1 598	1 244	52%
Total vuxenutbildning	-11 880	-13 230	-1 350	-11 351	-11 124	-13 714	-2 591	115%
Särvux	-1 207	-1 207	0	-1 396	-1 106	-1 106	0	92%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-234 400	-8 750	-216 778	-206 937	-215 536	-8 600	95,5%

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.

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

Volymerna för gymnasieverksamheten är högre än budgeterat, i november är snittvolymen ca 46 stycket elever fler än budgeterat genomsnitt. Den genomsnittliga programpengen på våren var något lägre än budgeterad vilket bidrog till att dämpa effekten av de ökade volymerna. På hösten har antalet elever och den genomsnittliga programpengen varit högre än budgeterat. Intäkterna är fortsatt lägre mot budget, ca 4,5 mnkr varav merparten avser nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd.

Helårsprognosen för 2020 bedöms landa på ett underskott om 8 mnkr mot budget, varav ca 6 mnkr på grund av lägre bidrag nyanlända, ca 1,5 mnkr på grund av ökad volym och ca 0,5 mnkr till följd av en högre programpeng än budget.

Gymnasiesärskola

Helårsprognosen landar på ett överskott om 1 mnkr mot budget. Elevantalet för höstterminen är lägre än budget men med en ökad snittkostnad/elev.

Vuxenutbildning

Periodens resultat för vuxenutbildningen tom november visar på ett underskott om ca 2,6 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 beror på 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, med tanke på de ökade volymerna inom vuxenutbildningen så finns dock en risk för att fördelningen av intäkten kommer påverkas för 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 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 234,4 mnkr, ett underskott om 8,8 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. I prognosen ingår en uppskattad intäkt om ca 1,3 mnkr för vuxenutbildningen, osäkert dock hur stor andel av statsbidraget som kommunen kommer få för 2020.