

2020 10 12

Ekonomisk uppföljning per sept 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEP			
	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	15 707	11 204	-4 503	53%
Summa intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	15 707	11 204	-4 503	53%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-7 912	247	-8 202	-6 108	-5 845	263	72%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-547	-634	-87	88%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-236 093	-2 000	-222 849	-175 160	-177 569	-2 409	76%
Övriga kostnader	-3 626	-3 608	18	-3 073	-2 714	-2 667	47	74%
Summa kostnader	-246 600	-248 432	-1 832	-234 686	-184 529	-186 715	-2 187	76%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-233 550	-7 900	-216 778	-168 821	-175 511	-6 689	77,8%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-sept 2020 uppgår till 175,5 mnkr vilket utgör 77,8% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt 6,7 mnkr vilket främst beror på högre volymer än budgeterat inom gymnasial vuxenutbildning samt lägre intäkter mot budget för nyanlända inom gymnasiet.

Per den sista september bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 233,6 mnkr, det vill säga ett underskott om 7,9 mnkr. Volymerna inom gymnasiet och gymnasial vuxenutbildning är högre i september än prognostiserat i delåret. Prognosen är dock oförändrad med en risk att underskottet kommer justeras senare under året. De lägre intäkterna mot budget för statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd motsvarande ca 6 mnkr ligger 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 sept	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%	79,2%	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	2 018	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 belår.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-SEP			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-670	-580	91	63%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-2 205	-2 331	-126	79%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 655	18	-1 290	-1 278	-1 308	-30	78%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 760	82	-2 863	-2 138	-2 330	-191	82%
<i>Total gemensamma kostnader</i>	<i>-8 373</i>	<i>-8 273</i>	<i>100</i>	<i>-7 678</i>	<i>-6 292</i>	<i>-6 549</i>	<i>-257</i>	<i>78%</i>
<i>Gymnasium</i>								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-192 528	-6 300	-177 593	-138 589	-143 315	-4 727	77%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-4 368	-500	-3 635	-2 901	-3 405	-504	88%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-557	-512	45	69%
<i>Total gymnasium</i>	<i>-190 839</i>	<i>-197 639</i>	<i>-6 800</i>	<i>-181 942</i>	<i>-142 047</i>	<i>-147 232</i>	<i>-5 186</i>	<i>77%</i>
<i>Gymnasiesärskola</i>								
<i>Vuxenutbildning</i>								
Adm & ledn för myndighetsutövning	-2 200	-2 200	0	-2 095	-1 677	-1 607	70	73%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 230	150	-2 261	-1 785	-2 026	-241	85%
Gymnasial vuxenutbildning	-4 200	-6 200	-2 000	-3 998	-3 825	-6 520	-2 695	155%
Svenska för invandrare	-3 100	-2 600	500	-2 996	-2 325	-1 620	705	52%
<i>Total vuxenutbildning</i>	<i>-11 880</i>	<i>-13 230</i>	<i>-1 350</i>	<i>-11 351</i>	<i>-9 612</i>	<i>-11 773</i>	<i>-2 161</i>	<i>99%</i>
<i>Särvox</i>								
<i>Särvox</i>	<i>-1 207</i>	<i>-1 207</i>	<i>0</i>	<i>-1 396</i>	<i>-905</i>	<i>-905</i>	<i>0</i>	<i>75%</i>
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-233 550	-7 900	-216 778	-168 821	-175 511	-6 689	77,8%

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.

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 sept ligger volymen nu på fler elever än budget medan genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till lägre kostnader mot budget. 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 per sept där 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

Per sept landar vi på ett underskott 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 utgörs av faktiskt utfall tom sept. Vilket 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. 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 är uppskattad utifrån minskade kostnader i samband med Covid-19. I övrigt är underskottet fortfarande 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