

2020 03 09

Ekonomisk uppföljning per februari 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			
	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	20 950	0	17 908	3 433	2 938	-495	14%
Summa intäkter	20 950	20 950	0	17 908	3 433	2 938	-495	14%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-8 159	0	-8 202	-1 364	-1 264	100	15%
Lokalkostnader	-721	-721	0	-563	-140	-276	-135	38%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-234 093	0	-222 849	-39 269	-38 955	314	17%
Övriga kostnader	-3 626	-3 626	0	-3 073	-600	-491	109	14%
Summa kostnader	-246 600	-246 600	0	-234 686	-41 373	-40 986	388	17%
Verksamhetens totala nettokostnader	-225 650	-225 650	0	-216 778	-37 941	-38 048	-107	16,9%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-feb 2020 uppgår till 38 mnkr vilket utgör 16,9% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt -108 tkr.

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 225,65 mnkr, det vill säga budgeterade nettokostnader. Risk finns dock för lägre bidrag för nyanlända med permanent och tillfälligt uppehållstillstånd samt för högre genomsnittlig elevpeng inom gymnasiesärskola. Resultat per februari säkerställs och elevprognos för höstterminen uppdateras innan eventuell justering av prognos sker.

Kommentarer utfall per kostnadsslag och prognos framåt (tabell 1)

Negativ avvikelse i samband med lägre **intäkter** främst för nyanlända -800 tkr mot budget. Högre bidrag för ungdomsmottagningen och högre momsbidrag generellt dämpar negativ effekt något per feb.

Något lägre **personalkostnader** per februari i och med vakanser på KAA. Detta justeras under året i och med utvecklingschef som börjar under våren.

Lokalkostnaderna per februari är något högre i och med att KAA mottagit faktura gällande felfakturerad rabatt 2019. Risk här framåt är ökad kostnad på 30-120 tkr mot budget beroende på möjlighet att utöka bidraget från 2019 från MUCF. Besked kommer i mars.

Gymnasiet har lägre kostnader för elevpeng (**köp av verksamhet**) medan gymnasiesärskolan har ökade kostnader mot budget för elevpeng. För mer info se under respektive verksamhet.

Gymnasieverksamheten har något lägre **övriga kostnader** mot budget per februari 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 feb	Prognos 2020	Budget-avvikelse	Utfall 2019
Volym enligt befolkningsprognos <i>Antal invånare i åldern 16-19</i>	2 565	2 565	2 565	0	2 439
Nyttjandegrad					
Gymnasium 16- 18 år	74,5%	73,3%	74,5%	0,0%	75,3%
Gymnasiesär	1,2%	1,1%	1,2%	0,0%	1,3%
Modersmål	3,3%	3,1%	3,3%	0,0%	3,3%
Volym					
Gymnasium	1 910	1 881	1 910	0	1 836
Gymnasiesär	30	28	30	0	32
Modersmål	85	79	85	0	81

Tabell 2: Periodens volym per verksamhet samt prognos helår.

* Notera att modersmål är antalet folkbokförda elever som har modersmål hos Modersmålsenheten i Österåkers kommun, kan tillkomma fler elever under terminen som går hos externa verksamheter.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-FEBRUARI			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-153	-152	1	17%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-490	-485	5	17%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 673	0	-1 290	-310	-468	-158	28%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 842	0	-2 863	-493	-137	357	5%
Total gemensamma kostnader	-8 373	-8 373	0	-7 678	-1 446	-1 242	204	15%
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-186 228	0	-177 593	-31 125	-31 331	-206	17%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-3 868	0	-3 635	-645	-651	-7	17%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-124	-111	13	15%
Total gymnasium	-190 839	-190 839	0	-181 942	-31 894	-32 093	-199	17%
<u>Gymnasiesärskola</u>								
	-13 351	-13 351	0	-14 412	-2 181	-2 309	-127	17%
<u>Vuxenutbildning</u>								
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 200	0	-2 095	-455	-440	15	20%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 380	0	-2 261	-397	-397	0	17%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-4 200	-4 200	0	-3 998	-850	-850	0	20%
Svenska för invandrare	-3 100	-3 100	0	-2 996	-517	-517	0	17%
Total vuxenutbildning	-11 880	-11 880	0	-11 351	-2 218	-2 203	15	19%
<u>Särux</u>								
	-1 207	-1 207	0	-1 396	-201	-201	0	17%
Verksamhetens totala nettokostnader	-225 650	-225 650	0	-216 778	-37 941	-38 048	-107	16,9%

Tabell 3: Periodens resultat samt prognos helår, per verksamhet

Gemensamma kostnader

KAA har ökade kostnader mot budget per februari i och med hyresfaktura gällande felfakturerad rabatt 2019. Risk framåt för ökad kostnad på 30-120 tkr mot budget men utreds i mars. Prognosjustering sker först efter besked från MUCF. Eventuella lägre personalkostnader kan dämpa ökad kostnad.

Ungdomsmottagningen har ökade bidrag mot budget i och med bokfört statsbidrag (Prio-medel) som kommer att användas löpande framåt 2020, prognos helår är därmed fortfarande i nivå med budget.

Gymnasieverksamhet

Per februari har kommunen tre färre folkbokförda gymnasieelever mot budget och genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till lägre kostnader mot budget. Dock är intäkterna lägre än budgeterade för nyanlända vilket bidrar till total nettokostnad om 200 tkr högre än budget per februari.

Gymnasiesärskola

Per februari har kommunen en folkbokförd elev färre än budgeterad för vårterminen. Trots detta har gymnasiesärskola en ökad kostnad på -130 tkr mot budget på grund av högre genomsnittlig elevpeng mot budget. Resursfördelning per februari säkerställs och volymprognos uppdateras innan eventuell justering av prognos sker.

Vuxenutbildning

Resultat per februari enligt prognos, inget faktiskt resultat inrapporterat ännu från Kunskapscentrum Nordost (KCNO).

Särvux

Löpande anslag till produktionsutskottet för vuxenutbildning särskolan enligt budget, dvs prognos följer budgeterad kostnad.

Sammanfattning volymprognos och åtgärdsplan

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 225,65 mnkr, det vill säga budgeterade nettokostnader. Risk finns dock för lägre bidrag för nyanlända med permanent och tillfälligt uppehållstillstånd samt för högre genomsnittlig elevpeng inom gymnasiesärskola. Resultat per februari säkerställs och elevprognos för höstterminen uppdateras innan eventuell justering av prognos sker.