

2020 04 21

Ekonomisk uppföljning per mars 2020 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Sammanfattning periodens utfall och prognos helår

Driftsredovisning per slag inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MARS			
	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	5 126	4 295	-831	21%
Summa intäkter	20 950	14 882	-6 068	17 908	5 126	4 295	-831	21%
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-8 159	-7 994	165	-8 202	-2 046	-1 871	175	23%
Lokalkostnader	-721	-818	-97	-563	-198	-308	-110	43%
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-234 093	-234 243	-150	-222 849	-58 465	-57 838	627	25%
Övriga kostnader	-3 626	-3 626	0	-3 073	-899	-825	74	23%
Summa kostnader	-246 600	-246 682	-82	-234 686	-61 609	-60 842	767	25%
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-231 800	-6 150	-216 778	-56 483	-56 547	-64	25,1%

Tabell 1: Periodens intäkter och kostnader samt prognos helår

Nämndens nettokostnader för perioden jan-mars 2020 uppgår till 56,5 mnkr vilket utgör 25,1% procent av helårsbudgeten. Budgetavvikelsen är totalt -64 tkr.

I dagsläget bedöms Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden totala nettokostnader helår 2020 uppgå till 231,8 mnkr, det vill säga ett underskott om 6,2 mnkr. Differensen mot budget motsvarar i dagsläget nästan enbart 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 -1,3 tkr mot budget. Högre bidrag för ungdomsmottagningen och högre momsbidrag generellt dämpar negativ effekt något per mars.

Lägre **personalkostnader** främst i och med vakanser på KAA. Detta justeras till viss del under året i och med utvecklingschef och föräldraledig ungdomscoach som börjar under våren mars/april.

Lokalkostnaderna är något högre i och med att KAA mottagit faktura gällande felfakturerad rabatt 2019. Prognos justeras således till -100 tkr helår.

Köp av verksamhet, gymnasiet har lägre kostnader i samband med lägre programpeng i snitt 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)

Volymer

Elevstatistik per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	Budget 2020	Utfall per mars	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
Volymer 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%	73,9%	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%
Volym					
Gymnasium	1 910	1 882	1 945	35	1 836
Gymnasiesär	30	28	27,5	-2,5	32
Modersmål	85	78	84	-1	81

Tabell 2: Periodens volymer per verksamhet samt prognos helår.

Resultat

Driftsredovisning per verksamhet inkl. nyanlända (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-MARS			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse	Förbrukat av helårsbudget %
Nämnd	-918	-918	0	-891	-229	-195	34	21%
Stab	-2 940	-2 940	0	-2 633	-735	-752	-17	26%
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 673	-1 673	0	-1 290	-465	-490	-26	29%
Ungdomsmottagningen	-2 842	-2 842	0	-2 863	-728	-398	330	14%
<i>Total gemensamma kostnader</i>	<i>-8 373</i>	<i>-8 373</i>	<i>0</i>	<i>-7 678</i>	<i>-2 157</i>	<i>-1 835</i>	<i>322</i>	<i>22%</i>
<u>Gymnasium</u>								
Gymnasieverksamhet	-186 228	-192 528	-6 300	-177 593	-46 325	-46 638	-313	25%
Stöd i gymnasieskola	-3 868	-3 868	0	-3 635	-967	-1 010	-44	26%
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713	-186	-178	8	24%
<i>Total gymnasium</i>	<i>-190 839</i>	<i>-197 139</i>	<i>-6 300</i>	<i>-181 942</i>	<i>-47 478</i>	<i>-47 826</i>	<i>-348</i>	<i>25%</i>
<u>Gymnasiesärskola</u>								
<i>Gymnasiesärskola</i>	<i>-13 351</i>	<i>-13 201</i>	<i>150</i>	<i>-14 412</i>	<i>-3 272</i>	<i>-3 333</i>	<i>-61</i>	<i>25%</i>
<u>Vuxenutbildning</u>								
<i>Vuxenutbildning</i>								
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 200	0	-2 095	-630	-606	23	28%
Grundläggande vuxenutbildning	-2 380	-2 380	0	-2 261	-595	-595	0	25%
Gymnasial vuxen- och påbyggnad	-4 200	-4 200	0	-3 998	-1 275	-1 275	0	30%
Svenska för invandrare	-3 100	-3 100	0	-2 996	-775	-775	0	25%
<i>Total vuxenutbildning</i>	<i>-11 880</i>	<i>-11 880</i>	<i>0</i>	<i>-11 351</i>	<i>-3 275</i>	<i>-3 251</i>	<i>23</i>	<i>27%</i>
<u>Särvox</u>								
<i>Särvox</i>	<i>-1 207</i>	<i>-1 207</i>	<i>0</i>	<i>-1 396</i>	<i>-302</i>	<i>-302</i>	<i>0</i>	<i>25%</i>
Verksamhetens nettokostnader	-225 650	-231 800	-6 150	-216 778	-56 483	-56 547	-64	25,1%

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 dämpar detta något. Helårsprognosen är enligt budget än så länge i samband med lägre personalkostnader och att vi får använda ytterligare 87 tkr av bidrag från MUCF för 2019. Det finns dock viss risk för lägre bidrag från ESF i samband med uppskjutet projekt, bland annat pga Coronaviruset. Prognos justeras ej för ESF förrän beslut är klart.

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

Gymnasieverksamhet

Per mars har kommunen två färre folkbokförda gymnasieelever mot budget och genomsnittlig programpeng är något lägre än budgeterad vilket bidrar till ca 670 tkr lägre kostnader mot budget. Dock är intäkterna ca 1 mnkr lägre än budgeterade, -1,3 mnkr för nyanlända och +200 tkr momsbidrag. Detta bidrar till total nettokostnad om 300 tkr högre än budget.

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 (med tillfälligt och permanent uppehållstillstånd) 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 mars har vi en något ökad kostnad mot 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 om överskott på +150 tkr trots en ökad snittkostnad/elev. Prognosjustering kan ske när avtal för ht20 är omförhandlade samt elevvolym mer fastställd.

Vuxenutbildning

Resultat per mars enligt prognos, inväntar faktiskt resultat samt prognos framåt från Kunskapscentrum Nordost (KCNO).

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 231,8 mnkr, det vill säga ett underskott om 6,2 mnkr. Differensen mot budget motsvarar i dagsläget nästan enbart minskade intäkter.

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