

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Budgetuppföljning per september 2024 med årsprognos för gymnasie- och näringslivsnämnden

2024-09-30

Ekonomi

Prognosen för gymnasie- och näringslivsnämnden för 2024 är en positiv avvikelse med 17,4 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader inklusive överföring av föregående års budgetavvikelse.

Den prognostiserade avvikelsen finns främst inom gymnasie- och vuxenutbildningen med 8,3 mnkr samt inom mottagning av nyanlända med 7,0 mnkr. Även arbetsmarknad och näringsliv prognostiserar positiva avvikelser.

Årets investeringar prognostiseras till 12,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,5 mnkr. Avvikelsen beror på att inga verksamhetsanpassningar planeras.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på verksamhet.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	sep	sep	helår	helår	helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Arbetsmarknad	-5,6	-7,4	-7,6	-9,5	1,8	19 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-291,7	-302,6	-397,0	-405,2	8,3	2 %
Mottagning av nyanlända	-11,9	-20,2	-20,1	-27,1	7,0	26 %
Näringsliv	-2,4	-2,7	-3,1	-3,4	0,3	9 %
Nettokostnader	-311,6	-333,0	-427,9	-445,2	17,4	4 %

Budget 2024 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 1,7 mnkr varav 1,0 inom egen regi och 0,7 mnkr inom anslag.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknad prognostiserar en positiv avvikelse med 1,8 mnkr vilket motsvarar 19 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för offentligt skyddat arbete (OSA jobb) samt lägre personalkostnader.

Mottagning nyanlända

Mottagning av nyanlända prognostiserar en positiv avvikelse med 7,0 mnkr vilket motsvarar 26 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på högre statliga bidrag än budget avseende mottagande enligt massflyktsdirektivet för flyktingar från Ukraina samt högre bidrag kopplat till nyanlända under etablering än budgeterat.

Det råder fortfarande en osäkerhet kopplat till mottagandet av flyktingar från Ukraina och på vilket sätt prognosen påverkas av regeringens beslut om förordningsändringar som innebär att personer med tillfälligt skydd enligt massflyktsdirektivet kan anvisas till en kommun för bosättning i samband med att de folkbokförs.

Näringsliv

Näringsliv prognostiserar en positiv avvikelse med 0,3 mnkr vilket motsvarar 9 % av budgeterade nettokostnader och beror på lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar en positiv avvikelse med 8,3 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen för anslagsfinansierade kostnader är 2,6 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet inom vuxenutbildningen. Verksamheten har med sig en överföring av föregående års budgetavvikelse på 0,7 mnkr.

För volymer prognostiseras en positiv volymavvikelse med 1,3 mnkr inom gymnasiet och beror på en lägre snittkostnad per elev än budgeterat. Prognosen för antalet elever är högre än budget, vilket minskar den positiva avvikelsen.

Egen regi prognostiserar en positiv avvikelse med 4,4 mnkr. Verksamheten har med sig en överföring av föregående års budgetavvikelse på 1,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre personal och verksamhetskostnader inom gymnasiet samt anpassat gymnasium.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	
	sep	sep	helår	helår	mnkr	%
(mnkr)	2024	2024	2024	2024		
Anslag	-26,4	-30,4	-32,0	-34,6	2,6	8 %
Volym	-273,7	-274,8	-368,4	-369,7	1,3	0 %
Egen regi	8,3	2,6	3,4	-1,0	4,4	0 %
Nettokostnader	-291,7	-302,6	-397,0	-405,2	8,3	2 %

Budget 2024 innehåller en överföring av föregående års budgetavvikelse på 1,7 mnkr varav 1,0 inom egen regi och 0,7 mnkr inom anslag.

Anslag

Nettokostnader inom anslagsfinansierad verksamhet innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. Anslagsfinansierade delar av gymnasie- och vuxenutbildning är centrala medel, Kunskapscentrum nordost (KCNO) och auktorisationskansliet (Vux Norrort). De centrala medlen innefattar driftskostnader för nämnden samt kostnader som är gemensamma för fristående huvudmän och kommunala skolor. KCNO avser kommunens kostnader för grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI).

Prognosen för anslagsfinansierade kostnader är 2,6 mnkr bättre än budget och beror främst på lägre kostnader för köp av verksamhet samt lägre personalkostnader inom

KCNO. Verksamheten har med sig en överföring av föregående års budgetavvikelse på 0,7 mnkr.

Egen regi

I budgeten för egen regi ingår intäkter och kostnader för den verksamhet som Täby bedriver i kommunal regi inom gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och språkin introduktion.

Egen regi GNN (mnkr)	Utfall sept 2024	Prognos helår exkl. överföring av budgetavvikelse 2024	Överföring av budgetavvikelse 2024	Avvikelse- prognos helår 2024	Budget- omslutning 2024
Åva gymnasium	7,2	2,9	0,0	2,9	146,5
Täby språkin introduktion	0,4	0,1	0,0	0,1	5,2
Täby anpassad gymnasieskola	0,8	0,4	1,0	1,4	39,2
Nettokostnader	8,3	3,4	1,0	4,4	190,9

Egen regi inom Gymnasie- och näringslivsnämnden består av Åva gymnasium, Täby språkin introduktion och Täby anpassad gymnasieskola. Egen regi prognostiserar en positiv avvikelse med 4,4 mnkr. Budget för egen regi innehåller en överföring av föregående års budgetavvikelse på 1,0 mnkr inom den anpassade gymnasieskolan.

Åva gymnasium

Åva gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse med 2,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på lägre personal- och verksamhetskostnader vilket är en följd av att verksamheten har en effektiv tjänsteorganisation och en generellt hög fyllnadsgrad i klasserna. Det beror också på att vissa satsningar ännu inte hunnit genomföras. Elevantalet på IM (Introduktionsprogrammen) är högre än beräknat.

Prognosen för Åva gymnasium inkluderar kostnader kopplade till övertagande av elever från Sparre gymnasium. Till följd av att Skolinspektionen återkallat Sparre gymnasiums tillstånd erbjöds 45 Täbyelever plats på Åva gymnasium. I väntan på förvaltningsrättens dom beviljades Sparre gymnasium inhibition och har därmed fortsatt fått bedriva verksamhet. Förvaltningsrätten har valt att gå på Skolinspektionens linje och om Sparre gymnasium väljer att överklaga går ärendet vidare till kammarrätten, som då har att besluta om prövningstillstånd. I och med detta var det osäkert hur många elever som skulle välja att byta skola. Det var flera elever som först angett att de ville byta till Åva gymnasium som i slutändan inte gjorde. Detta innebär att det är en låg fyllnadsgrad i den klass som har startats. Det går 17 elever i klassen och som fylld klass räknas 32 elever. Trots detta visar Åva gymnasium totalt sett en positiv avvikelse mot budget.

Täby språkin introduktion

Täby språkin introduktions prognos ligger i nivå med budget.

Täby anpassad gymnasieskola

Täbys anpassade gymnasieskola prognostiserar en positiv avvikelse med 1,4 mnkr. Budgeten för den anpassade gymnasieskolan innehåller en överföring av föregående års budgetavvikelse på 1,0 mnkr. Den positiva avvikelsen är främst inom LSS och är kopplat till ett högre elevantal än budgeterat samt lägre personalkostnader. Avvikelsen beror också på att det nationella programmet Handel, administration och varuhantering inte startat och att skolan därmed inte haft några initiala uppstartskostnader.

Verksamheten har också en negativ avvikelse kopplat till den anpassade vuxenutbildningen där vi har ett lägre elevantal än budgeterat. Den anpassade vuxenutbildningen är i en uppbyggnadsfas vilket gör det svårt att beräkna antal elever. Uppföljningsmöten sker kontinuerligt inom den anpassade vuxenutbildningen.

Nettokostnader per volymer

Nettokostnader för volym avser nämndens kostnader för köp av skolplats. I budgeten för volymer ingår kostnader för programpeng, tilläggsbelopp, skolskjuts och busskort. Nedanstående tabell visar nämndens kostnader för volymer fördelat per verksamhet.

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos	
					helår	%
Nettokostnader volymer (mnkr)	sep 2024	sep 2024	helår 2024	helår 2024	mnkr	%
Gymnasieskola	-252,7	-253,9	-340,0	-341,2	1,3	0 %
Anpassad gymnasieutbildning	-20,1	-19,6	-26,7	-26,7	0,0	0 %
Anpassad utbildning för vuxna	-0,9	-1,3	-1,7	-1,7	0,0	0 %
Nettokostnader	-273,7	-274,8	-368,4	-369,7	1,3	0 %

För volymer prognostiseras en positiv volymavvikelse med 1,3 mnkr inom gymnasiet och beror på en lägre snittkostnad per elev än budgeterat. Prognosen för antalet elever är högre än budget, vilket minskar den positiva avvikelsen. Prognosen för den anpassade gymnasieutbildningen samt den anpassade utbildningen för vuxna ligger i linje med budget.

Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal gymnasieelever skrivna i Täby jämfört med budget.

GNN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			Antal	%
Antal elever och snittkostnad per elev	2024	2024		
Åva gymnasium	584	575	9	2 %
Täby språkintröduktion	26	29	-3	-10 %
Övriga gymnasieskolor	2 653	2 631	22	1 %
Summa elever	3 263	3 235	28	1 %
Snittkostnad per elev	-108 107	-109 441	1 334	1 %

Snittkostnad per elev är beräknad på kostnader för volymer plus centrala kostnader dividerat med antalet elever

Antal gymnasieelever prognostiseras att bli i 28 elever fler än budget och den prognostiserade snittkostnaden per elev är 1334 kr lägre än budget.

Investeringar

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar i inventarier samt kommunstyrelsens investeringar i fastigheter som nämnden nyttjar.

Årets investeringar prognostiseras till 12,2 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 1,5 mnkr. Avvikelsen beror på att inga verksamhetsanpassningar planeras.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2024. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med september, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2024 som beslutades i kommunfullmäktige den 27 november 2023.

GNN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	Ack.- utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos
(mnkr)	sep	helår	helår	helår	totalt	totalt	totalt	totalt
	2024	2024	2024	2024				
Inventarier	0,4	1,7	1,7	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Renovering Tibble gymnasium	0,0	0,5	0,5	0,0	0,4	100,0	120,0	20,0
Renovering Åva gymnasium	7,4	10,0	10,0	0,0	12,5	230,0	230,0	0,0
Årliga anslag								
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,0	1,5	1,5				
Summa investeringar	7,9	12,2	13,7	1,5				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Renoveringen av Tibble gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då skolan nu ska renoveras för att bibehålla dess kapacitet i cirka tio år till, vilket innebär att renoveringen omfattar färre åtgärder än tidigare planerat. Total budget är sänkt i verksamhetsplan 2025. Årets prognos följer budget.

Renoveringen av Åva gymnasium prognostiserar enligt budget. En utökad total budget på 30,0 mnkr till 230,0 mnkr beslutades i kommunfullmäktige den 8 april 2024.