

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Ekonomisk månadsuppföljning februari 2021

Ordförande: Kenneth Netterström
Förvaltningschef: Louise Furness

I Sammanfattning

Nämndens intäkter och kostnader är i stort sett uteslutande kopplade till volymer, i budget 2021 har flera korrigeringar gjorts för att budgetramarna bättre ska överensstämma med faktiska volymer. Andelen invånare i kommunen i åldern 16-19 år som går på gymnasiet ökade under 2020 jämfört med tidigare år. Även andel av elever som behöver särskilt stöd har ökat och ser ut att fortsätta öka även under 2021.

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	15 500	15 500	0	17 908
Summa intäkter	15 500	15 500	0	17 908
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-8 359	-8 359	0	-8 202
Lokalkostnader	-741	-741	0	-563
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-244 093	-244 093	0	-222 849
Övriga kostnader	-3 346	-3 346	0	-3 073
Summa kostnader	-256 540	-256 540	0	-234 686
Verksamhetens nettokostnad	-241 040	-241 040	0	-216 778

Helårsprognosen för 2021 förväntas inte ha någon större avvikelse mot budget, men flera osäkerheter finns, främst beträffande de fortsatt höga volymerna inom gymnasiet samt stöd i gymnasiet vilket kan innebära ett underskott om faktiska volymer kommer fortsätta att öka mer än budgeterade volymer. Inom gymnasiesärskolan förväntas eventuellt ett överskott dels på grund av något lägre genomsnittsansättning mot budgeterad nivå till följd av att fler elever i de högre ersättningsnivåerna kommer sluta till höstterminen. Prognosen för helåret ligger på noll eftersom analyser och sammanställningar inte är klara för nämndens samtliga verksamheter. Prognosen skulle ge en felaktig bild av helheten om inte samtliga befarade över- och underskott redovisas samtidigt.

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Aktuell utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				

Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	2 592	1 901	-691	2 938
Summa intäkter	2 592	1 901	-691	2 938
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-1 397	-1 369	28	-1 264
Lokalkostnader	-124	-113	11	-276
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-41 374	-40 565	808	-38 955
Övriga kostnader	-573	-477	96	-491
Summa kostnader	-43 467	-42 524	943	-40 986
Verksamhetens nettokostnad	-40 876	-40 623	252	-38 048

Nämnden redovisar ett sammantaget utfall för perioden om 40,6 mnkr vilket är en avvikelse mot periodens budget om 0,3 mnkr. Underskottet fördelar sig om ett underskott på intäktssidan motsvarande 0,7 mnkr och ett överskott på kostnadssidan om 0,9 mnkr. Underskottet på intäktssidan beror delvis på att statsbidrag ännu inte inkommit. På kostnadssidan beror överskottet främst på ökade kostnader för elevstöd.

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Nämnd	-868	-868	0	-891
Stab	-3 080	-3 080	0	-2 633
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 023	-2 023	0	-1 290
Ungdomsmottagningen	-2 642	-2 642	0	-2 863
Total gemensamma kostnader	-8 613	-8 613	0	-7 678
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-200 028	-200 028	0	-177 593
Stöd i gymnasieskola	-4 868	-4 868	0	-3 635
Modersmål i gymnasiet	-743	-743	0	-713
Total gymnasium	-205 639	-205 639	0	-181 942
Gymnasiesärskola	-12 701	-12 701	0	-14 412
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövning	-2 200	-2 200	0	-2 095
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-2 200	0	-2 261
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-6 200	0	-3 998
Svenska för invandrare	-2 280	-2 280	0	-2 996
Total vuxenutbildning	-12 880	-12 880	0	-11 351

Särvux	-1 207	-1 207	0	-1 396
Verksamhetens nettokostnader	-241 040	-241 040	0	-216 778

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	januari-feb			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-144	-165	-21	-152
Stab	-513	-452	62	-485
Kommunala aktivitetsansvaret	-337	-339	-2	-468
Ungdomsmottagningen	-460	-335	125	-137
Total gemensamma kostnader	-1 454	-1 290	164	-1 242
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-33 819	-34 291	-472	-31 331
Stöd i gymnasieskola	-811	-619	192	-651
Modersmål i gymnasiet	0	-22	-22	-111
Total gymnasium	-34 630	-34 933	-302	-32 093
Gymnasiesärskola	-2 205	-1 936	268	-2 309
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-455	-333	122	-440
Grundläggande vuxenutbildning	-367	11	377	-397
Gymnasial vuxenutbildning	-1 183	-1 262	-78	-850
Svenska för invandrare	-380	-679	-299	-517
Total vuxenutbildning	-2 385	-2 263	122	-2 203
Särvux	-201	-201	0	-201
Verksamhetens nettokostnader	-40 876	-40 623	252	-38 048

4 Antagande till helårsprognos

I prognosen har inga över eller underskott tagits fram. De verksamhetsområden som har analyserats och där volymerna för våren kunnat prognostiseras visar såväl underskott som överskott. Underskott befaras främst inom gymnasiet dels på grund av fortsatt höga volymer samt att stöd i gymnasiet ökar. Inom gymnasiesärskolan förväntas ett överskott till följd av att flera av de elever som slutar till hösten har haft ersättning enligt de högsta nivåerna och de elever som är kända i dagsläget och är på väg till gymnasiesärskolan inte har lika höga ersättningsnivåer. Övergången av den medicinska personalen inom Ungdomsmottagningen till Regionen kommer innebära att såväl intäkter som kostnader försvinner från och med den 1 maj. Beroende på avtalets utformning och de extra satsningar som gjorts i kommunen finns även här en risk för ett mindre överskott i samband med övergången. Sammantaget så kommer nämnden att på helåret inte redovisa någon avvikelse

mot budget, men med avvikelser på verksamhetsnivå.