

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ekonomisk månadsrapport oktober 2022

Ordförande: Kenneth Netterström
Förvaltningschef: Louise Furness

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos	8
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	12

I Sammanfattning

Den största delen av nämndens intäkter och kostnader, cirka 96 %, är kopplade till så kallade volymer. Volymer innefattar antal elever men även snittkostnad per individ, då ersättningsnivåer är differentierade beroende på exempelvis programval.

För perioden januari till oktober visar nämnden en positiv avvikelse om 5,2 mnkr mot budget. Överskottet beror främst på lägre volymer inom gymnasieskola och gymnasiesärskola samt den kreditfaktura som nämnden erhållit för vuxenutbildning avseende 2021.

Prognosen för helår visar på ett överskott om 5,8 mnkr. Vuxenutbildning prognosticeras nå en positiv avvikelse om 3,1 mnkr till följd av en kreditfaktura om 2 mnkr tillhörande förgående år samt lägre volymer för 2022.

Gymnasiesärskola väntas nå ett överskott om 3,2 mnkr då färre elever med en lägre snittkostnad går gymnasiesärskola jämfört med budget. Gymnasieskola prognosticeras nå ett överskott om 2 mnkr kopplat till lägre volymer.

Överskottet för nämnden dämpas av att stöd inom gymnasieskola beräknas nå ett underskott om 2,5 mnkr.

Sex elever från Ukraina är i oktober inskrivna i gymnasieskola. Förvaltningen eftersöker ersättning för dessa elever från Migrationsverket.

2 Ekonomisk sammanfattning - perioden

2.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	7 872	7 373	-499	9 605
Generella statsbidrag och utjämning	0	1 694	1 694	0
Summa intäkter	7 872	9 066	1 194	9 605
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-5 534	-5 496	38	-6 292
Lokalkostnader	-517	-467	49	-516
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-213 921	-210 432	3 489	-207 228
Övriga kostnader	-2 906	-2 434	472	-2 496
Summa kostnader	-222 878	-218 830	4 048	-216 532
Verksamhetens nettokostnad	-215 007	-209 764	5 243	-206 927

Nämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden på cirka 5,2 mnkr. Överskottet beror främst på lägre volymer inom gymnasieverksamhet och gymnasiesärskola samt den kreditfaktura som nämnden erhållit för vuxenutbildning avseende 2021.

Intäkterna för perioden är cirka 1,2 mnkr högre än budgeterat. Skolmiljarden uppgår till cirka 1,7 mnkr och priomedel för ungdomsmottagningen till 0,3 mnkr. Båda dessa bidrag finns ej med i budgeterade intäkter. Intäkterna dämpas dock av lägre momsersättning för gymnasieskola och gymnasiesärskola.

Nämndens kostnader är cirka 4 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror på erhållen kreditfaktura för vuxenutbildning, ej upparbetade kostnader inom kommunala aktivitetsansvaret, ungdomsmottagningen och utbildningsstaben samt lägre volymer inom gymnasieverksamhet och gymnasiesärskola.

2.2 Analys per verksamhetsområde

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-712	-702	10	-663
Stab	-2 667	-2 402	265	-2 326
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 350	-2 033	317	-1 637
Ungdomsmottagningen	-2 204	-2 096	109	-2 214
Total gemensamma kostnader	-7 933	-7 233	700	-6 839
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-177 843	-175 985	1 858	-170 496
Stöd i gymnasieskola	-4 008	-5 679	-1 671	-5 466
Modersmål i gymnasiet	-259	-185	74	-219
Total gymnasium	-182 111	-181 849	262	-176 181
Gymnasiesärskola	-10 552	-7 861	2 691	-9 406
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-1 833	-2 026	-193	-1 863
Grundläggande vuxenutbildning	-1 833	-2 220	-387	-1 732
Gymnasial vuxenutbildning	-5 986	-3 099	2 887	-6 954
Svenska för invandrare	-3 733	-4 451	-717	-2 946
Total vuxenutbildning	-13 386	-11 796	1 590	-13 495
Särvux	-1 025	-1 025	0	-1 006
Verksamhetens nettokostnader	-215 007	-209 764	5 243	-206 927

Gemensamma kostnader

Nämnden, utbildningsstaben, kommunala aktivitetsansvaret och ungdomsmottagningen har sammanlagt 0,7 mnkr i överskott jämfört med budget. Överskottet beror främst på ej upparbetade kostnader för verksamheterna, där kommunala aktivitetsansvaret står för den största delen. Det är framförallt projektet för ökad gymnasiegenomströmning som står för överskottet då kostnader upparbetas allteftersom projektet fortgår.

Gymnasium

Det är färre elever än budgeterat som går i gymnasieskola för höstterminen. I oktober är 2075 elever registrerade i gymnasieskola varav 6 av dessa elever från Ukraina. Budgeterat antal gymnasieelever för höstterminen är 2155. Förutsatt att oktobers elevantal inte ändras väsentligt innebär detta en nyttjandegrad om cirka 75 % på helår. Nyttjandegraden i budget är 77,2% vilket dock ska jämföras med utfallet föregående år som landade på 75,8%.

Nyttjandegraden för gymnasieskola beräknas utifrån antalet elever av alla folkbokförda 16-19 år. Majoriteten av de som är 19 år har examensbevis och har därför ingen placering i gymnasieskola höstterminen 2022. Av de elever som är 16-18 år så är det cirka 94,5% som går i gymnasieskola i oktober. För perioden januari till oktober innebär den minskade volymen jämfört med budget en lägre nettokostnad om 4 mnkr. Dock är snittkostnaden högre per elev vilket ger en ökad kostnad om 2,4 mnkr för perioden.

Stöd i gymnasieskola har i perioden ett underskott om nära 1,7 mnkr. Under 2021 fick i snitt 41 elever stöd i gymnasieskola. Under 2022 prognosticeras 52 elever.

Gymnasiesärskola

Under höstterminen går det 19 elever i gymnasiesärskola och under vårterminen gick det 21 elever. Budgeterat antal för 2022 är 23 elever och volymavvikelsen i oktober medför ett överskott om cirka 1,4 mnkr. Snittkostnaden är lägre än budgeterat och uppgår för perioden till 1,3 mnkr. Sammantaget innebär detta ett överskott om cirka 2,7 mnkr för gymnasiesärskola.

Vuxenutbildning

För perioden januari till oktober visar vuxenutbildning ett positivt utfall om cirka 1,6 mnkr som inkluderar en kreditfaktura om 2 mnkr för 2021. KCNO fakturerar kvartalsvis och det är först vid årsbokslutet som fakturan för sista kvartalet regleras med de statsbidrag som KCNO har erhållit för 2022.

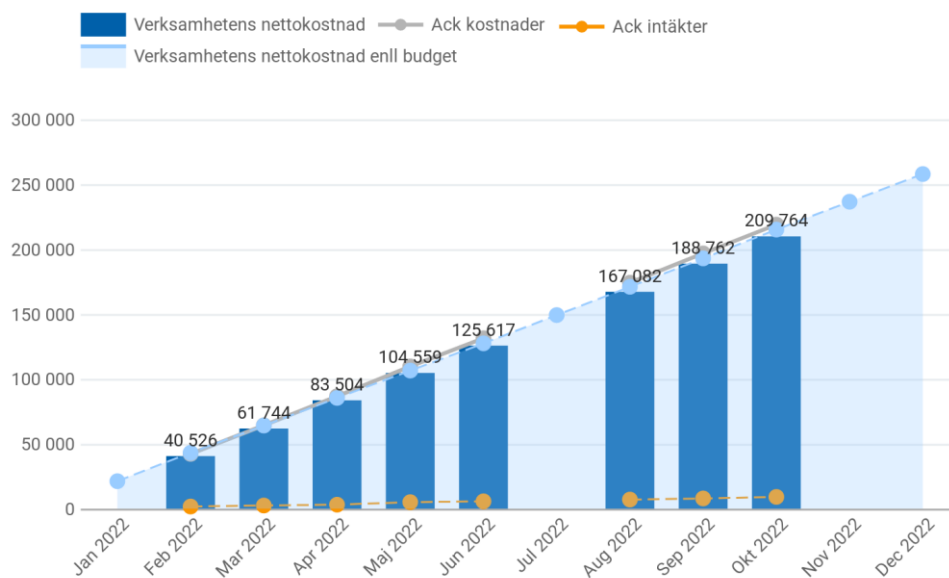
Särvux

Löpande anslag till produktionsutskottet för vuxenutbildning särskolan enligt budget.

2.3 Övergripande diagram

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad



3 Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos

3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	0
Ovriga intäkter	9 500	8 725	-775	10 318
Generella statsbidrag och utjämning	0	1 780	1 780	1 564
Summa intäkter	9 500	10 505	1 005	11 882
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 640	-6 640	0	-7 382
Lokalkostnader	-620	-620	0	-548
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-256 510	-251 715	4 795	-248 097
Ovriga kostnader	-3 530	-3 530	0	-3 063
Summa kostnader	-267 300	-262 505	4 795	-259 090
Verksamhetens nettokostnad	-257 800	-252 000	5 800	-247 208

Nämndens nettokostnader prognosticeras till ett överskott om 5,8 mnkr.

Intäkterna förväntas nå ett överskott om 1 mnkr där skolmiljarden och priomedel för ungdomsmottagningen bidrar positivt med totalt 2,1 mnkr. Intäkterna dämpas dock av 1,1 mnkr i lägre momsersättning inom framförallt gymnasieverksamhet.

Kostnaderna förväntas avvika positivt med 4,8 mnkr i lägre kostnader, främst till följd av lägre volymer inom gymnasiesärskola, gymnasieskola och vuxenutbildning.

3.2 Analys per verksamhetsområde

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Nämnd	-860	-860	0	-746
Stab	-3 200	-3 200	0	-2 896
Kommunala aktivitetsansvaret	-2 820	-2 820	0	-1 930
Ungdomsmottagningen	-2 650	-2 650	0	-2 615
Total gemensamma kostnader	-9 530	-9 530	0	-8 512
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-213 930	-211 930	2 000	-205 536
Stöd i gymnasieskola	-4 810	-7 310	-2 500	-6 899
Modersmål i gymnasiet	-520	-520	0	-375
Total gymnasium	-219 260	-219 760	-500	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 700	-9 500	3 200	-11 035
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 400	-200	-2 315
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-2 400	-200	-1 570
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-1 600	4 600	-7 554
Svenska för invandrare	-4 480	-5 580	-1 100	-2 529
Total vuxenutbildning	-15 080	-11 980	3 100	-9 799
Särvux	-1 230	-1 230	0	-1 207
Verksamhetens nettokostnader	-257 800	-252 000	5 800	-247 208

3.2.1 Gemensamma kostnader

Prognosen för gemensamma kostnader bedöms nå budgeterade nettokostnader på helår.

3.2.2 Gymnasieskola

Det är färre elever än budgeterat som går i gymnasieskola. Sett på helår prognosticeras 53 färre elever än budgeterat. Den positiva avvikelsen i perioden förväntas öka under årets två sista månader och totalt nå ett överskott om 2 mnkr.

Stöd för gymnasieskola förväntas visa en negativ avvikelse på helår med cirka 2,5 mnkr. I snitt 52 elever väntas få stöd under 2022.

3.2.3 Gymnasiesärskola

Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse mot budget då snittkostnaden är lägre samt antalet elever är färre. Prognosen för helår bygger på vårens utfall samt de elever som går i gymnasiesärskola i oktober.

3.2.4 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens prognos med ett överskott om 3,1 mnkr är dels kopplad till den kreditfaktura om 2 mnkr avseende 2021 som bokats för året och dels den prognos som Kunskapscentrum Nordost (KCNO) lämnat under oktober 2022.

Antalet ansökningar inom vuxenutbildning har minskat under 2022 jämfört med 2021 och 2020. Överskottet om 1,1 mnkr för innevarande år är kopplat till lägre volymer inom gymnasial vuxenutbildning och grundläggande vuxenutbildning. Den förväntade kostnaden under höstterminen för sammanhållen utbildning uppgår till 300 tkr.

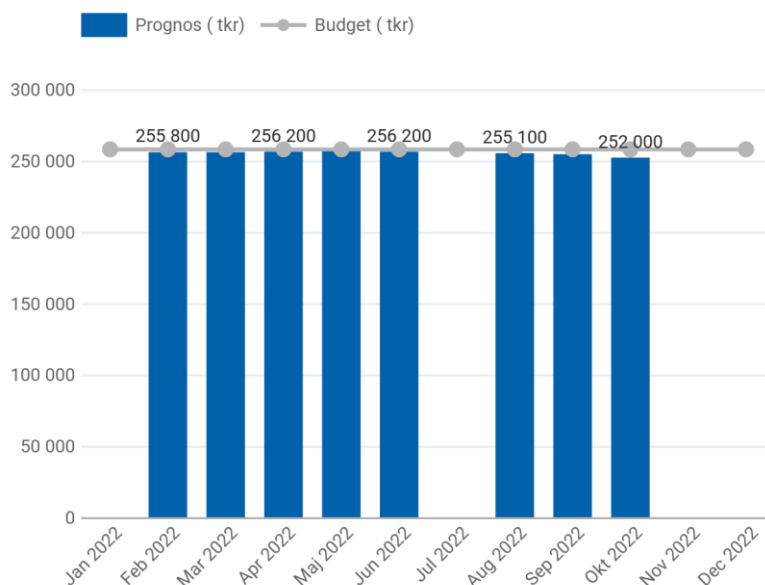
3.2.5 Särsvux

Anslaget fördelas till produktionen utifrån budget vilket gör att prognos följer budget för 2022.

4 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	255 800 t kr	255 800 t kr	256 200 t kr	256 200 t kr	255 100 t kr	254 400 t kr	252 000 t kr

Helårsprognos



Helårsprognosen för 2022 förväntas ha ett överskott om 5,8 mnkr.

Vuxenutbildning bidrar med ett förväntat överskott om 3,1 mnkr. Prognosen för vuxenutbildning är hämtad från KCNO i oktober. Gymnasieverksamhet väntas nå ett överskott om 2 mnkr vilken är beräknad utifrån utfallet juli-oktober med antagandet att befintlig volym inom gymnasieskola inte förändras för höstens två kvarvarande månader.

Stöd i gymnasieskola väntas nå ett underskott om 2,5 mnkr utifrån befintliga elever som får stöd.

Gymnasiesärskola väntas nå ett överskott om 3,2 mnkr utifrån inskrivna elever vid gymnasiesärskola i oktober och vårens utfall.

5 Strategiska nyckeltal, budget och utfall

Nyckeltal	Jan			Feb			Mars			April			Maj			Juni		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Volym gymnasium, månad	2 070	2 055	-15	2 070	2 054	-16	2 070	2 051	-19	2 070	2 044	-26	2 070	2 038	-32	2 070	2 050	-20
Volym gymnasiesärskola, månad	23	20	-3	23	20	-3	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2

Nyckeltal	Jul			Aug			Sep			Okt			Nov			Dec		
	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff	Budget	Utfall	Diff
Volym gymnasium, månad	2 155	2 059	-96	2 155	2 059	-96	2 155	2 077	-78	2 155	2 075	-80						
Volym gymnasiesärskola, månad	23	18	-5	23	18	-5	23	19	-4	23	19	-4						