

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ekonomisk månadsrapport juni 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 juni visar nämnden en positiv avvikelse 1,7 mnkr mot budget. Avvikelsen beror främst på en kreditfaktura avseende 2021 för Vuxenutbildningen, som har bokförts under 2022.

Prognosen för helår visar på ett överskott om 1,6 mnkr. Vuxenutbildningen prognosticeras nå en positiv avvikelse om 2,7 mnkr medan gymnasieverksamhet väntas få ett underskott om 1,1 mnkr till följd av högre snittkostnad. Vidare så föreligger volymavvikelse inom stöd för gymnasieskola, som beräknas få ett underskott om 2,5 mnkr, samt gymnasiesärskola som förväntas få ett överskott om 2,5 mnkr.

Två elever från Ukraina gick under juni månad i gymnasieskola i kommunen. 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	4 700	4 786	86	5 236
Generella statsbidrag och utjämning	0	890	890	0
Summa intäkter	4 700	5 676	976	5 236
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-3 286	-3 276	11	-3 793
Lokalkostnader	-310	-273	37	-393
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-126 665	-126 270	395	-123 941
Övriga kostnader	-1 791	-1 474	316	-1 458
Summa kostnader	-132 052	-131 293	758	-129 584
Verksamhetens nettokostnad	-127 352	-125 618	1 735	-124 348

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden på 1,7 mnkr. Denna avvikelse beror främst på en kreditfaktura tillhörande Vuxenutbildning.

Intäkterna för perioden är cirka 1 mnkr högre än budgeterat. Ungdomsmottagningen har erhållit priomedel avseende 2022 och tillsammans med kvarvarande medel för 2021, som inte kunde nyttjas till fullo på grund av pandemin, uppgår dessa intäkter till 645 tkr. Skolmiljarden har betalats ut till hälften av Skolverket och uppgår till 890 tkr. Intäkterna dämpas av lägre momsersättning inom gymnasieskola och gymnasiesärskola.

Köp av verksamhet avviker positivt, främst på grund av ovan nämnd kreditfaktura.

Övriga kostnader avviker positivt till följd av ej upparbetade kostnader såsom exempelvis konsultkostnader inom KAA, Ungdomsmottagningen och utbildningsstaben.

2.2 Analys per verksamhetsområde

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-399	-409	-11	-418
Stab	-1 600	-1 432	168	-1 406
Kommunala aktivitetsansvaret	-1 410	-1 162	248	-964
Ungdomsmottagningen	-1 323	-814	509	-1 326
Total gemensamma kostnader	-4 731	-3 817	914	-4 114
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-104 799	-104 803	-4	-101 725
Stöd i gymnasieskola	-2 405	-3 938	-1 533	-3 091
Modersmål i gymnasiet	-259	-185	74	-219
Total gymnasium	-107 463	-108 926	-1 463	-105 035
Gymnasiesärskola	-6 255	-5 104	1 151	-6 026
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-1 100	-1 216	-116	-1 140
Grundläggande vuxenutbildning	-1 100	-3 752	-2 652	-1 197
Gymnasial vuxenutbildning	-3 848	731	4 579	-4 541
Svenska för invandrare	-2 240	-2 919	-679	-1 692
Total vuxenutbildning	-8 288	-7 156	1 132	-8 569
Särvux	-615	-615	0	-603
Verksamhetens nettokostnader	-127 352	-125 618	1 735	-124 348

Gemensamma kostnader

Nettokostnaden är främst lägre på grund av ej upparbetade kostnader. Därtill påverkar statsbidraget priomedel för ungdomsmottagningen positivt i perioden då detta kommer att nyttjas under året.

Gymnasium

I gymnasiet går det i snitt 20 färre elever än budgeterat vilket bidrar till en positiv volymavvikelse om cirka 1 mnkr. Snittkostnaden per elev ligger dock högre och sammantaget innebär detta att gymnasieverksamhet går på budgeterade

nettokostnader i perioden. Tre elever från Ukraina är inskrivna vid gymnasieskola i juni.

Stöd i gymnasieskola avviker under vårterminen med cirka 1,5 mnkr, Antalet ansökningar om stöd har ökat betydligt och i juni 2022 har 16% fler ansökningar inkommit jämfört med helår 2021.

Gymnasiesärskola

Under januari till juni går det 21 elever i gymnasiesärskola jämfört med 23 elever i budget. Volymavvikelsen medför ett överskott om cirka 550 tkr. Snittkostnaden per elev är lägre vilket ger ett positivt överskott om 600 tkr. Sammantaget visar gymnasiesärskola ett överskott mot budget med cirka 1,2 mnkr.

Vuxenutbildning

Den positiva avvikelsen för vuxenutbildning beror främst på den kreditfaktura rörande 2021 som har bokförts innevarande år. Fakturan fördelas mellan de olika verksamheterna enligt följande: Grundläggande vuxenutbildning ökad kostnad cirka 0,5 mnkr, Gymnasial vuxenutbildning minskad kostnad cirka 3,5 mnkr respektive Svenska för invandrare ökad kostnad cirka en mnkr. Dock är fakturan för perioden som har erhållits från KCNO något högre än lagd budget, varvid ett överskott om cirka 1,1 mnkr erhålls för perioden.

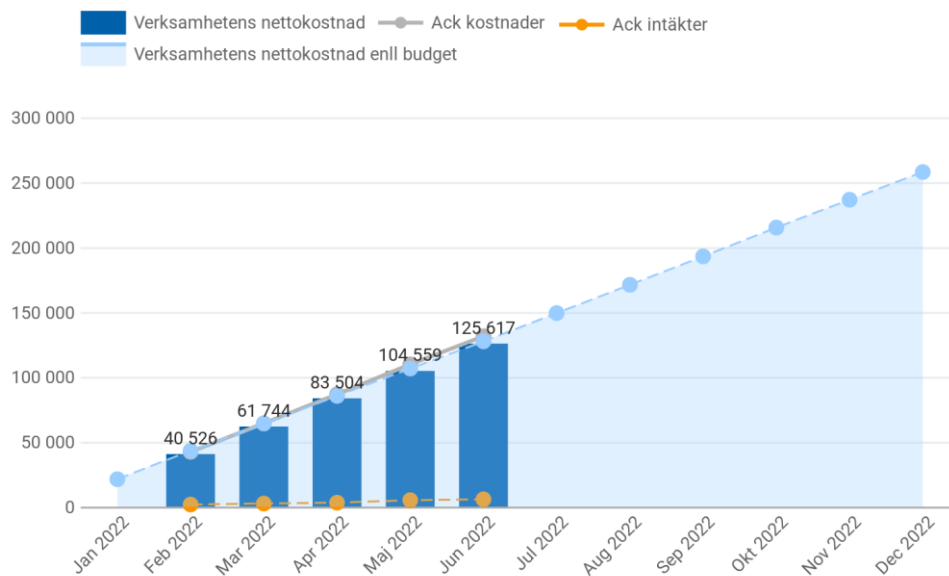
Särvux

Löpande anslag till produktionsutskottet för vuxenutbildning sarskolan 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	9 900	400	10 318
Generella statsbidrag och utjämning	0	1 780	1 780	1 564
Summa intäkter	9 500	11 680	2 180	11 882
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 640	-7 240	-600	-7 382
Lokalkostnader	-620	-620	0	-548
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-256 510	-256 490	20	-248 097
Ovriga kostnader	-3 530	-3 530	0	-3 063
Summa kostnader	-267 300	-267 880	-580	-259 090
Verksamhetens nettokostnad	-257 800	-256 200	1 600	-247 208

Nämndens nettokostnad prognosticeras till ett överskott om 1,6 mnkr.

Intäkterna förväntas nå ett överskott om 2,2 mnkr till följd av skolmiljarden på cirka 1,8 mnkr samt statsbidrag för priomedel för Ungdomsmottagningen på 0,6 mnkr. Intäkterna dämpas något av lägre momsersättning för gymnasieverksamhet samt gymnasiesärskola.

Kostnaderna förväntas avvika negativt med cirka 0,6 mnkr. Statsbidraget för priomedel kommer att nyttjas till ökad personalstyrka vilket gör att personalkostnaderna avviker med 0,6 mnkr. Skolmiljarden, tillsammans ett förväntat underskott inom gymnasieverksamhet, bidrar till en negativ avvikelse för köp av verksamhet. Den negativa avvikelsen dämpas dock av Vuxenutbildning som förväntas visa ett överskott jämfört med budget vilket sammantaget gör att köp av verksamhet ligger på budgeterad nivå.

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	-215 030	-1 100	-205 536
Stöd i gymnasieskola	-4 810	-7 310	-2 500	-6 899
Modersmål i gymnasiet	-520	-520	0	-375
Total gymnasium	-219 260	-222 760	-3 500	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 700	-10 200	2 500	-11 035
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 400	-200	-2 315
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-2 550	-350	-1 570
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-2 350	3 850	-7 554
Svenska för invandrare	-4 480	-5 080	-600	-2 529
Total vuxenutbildning	-15 080	-12 380	2 700	-9 799
Särvux	-1 230	-1 230	0	-1 207
Verksamhetens nettokostnader	-257 800	-256 200	1 600	-247 208

3.2.1 Gemensamma kostnader

Prognosen för gemensamma kostnader bedöms nå budgeterade nettokostnader på helår.

3.2.2 Gymnasieskola

Det beräknas gå 26 elever färre inom gymnasiet på helår men den positiva volymavvikelsen täcker inte den förväntade högre snittkostnaden varvid gymnasiEVERKSAMHET prognosticeras till ett underskott om 1,1 mnkr.

Stöd för gymnasieskola förväntas visa en negativ avvikelse på helår med cirka

2,5 mnkr då behov av stöd förväntas överstiga 2021 års utfall.

3.2.3 Gymnasiesärskola

Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse mot budget då snittkostnaden är lägre samt antalet elever är färre. Bedömningen för höstterminen är att elevantalet kommer att vara ungefär detsamma vilket gör att utfallet för höstterminen bör bli snarlikt vårterminens överskott mot budget.

3.2.4 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens prognos med ett överskott om 2,7 mnkr är dels kopplad till den kreditfaktura som bokats för året och dels den prognos som Kunskapscentrum Nordost (KCNO) lämnat avseende 2022. Förväntad kostnad under höstterminen för sammanhållen utbildning uppgår till 300 tkr.

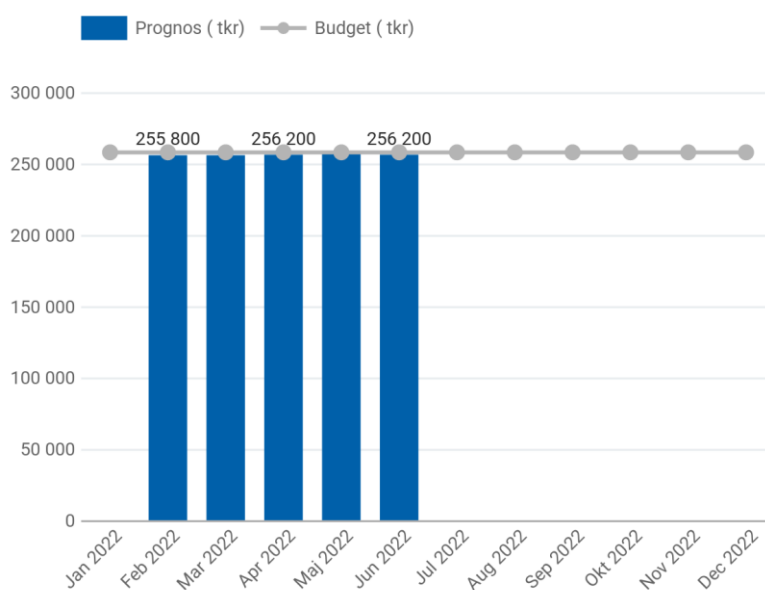
3.2.5 Särsvux

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			

Helårsprognos



Helårsprognosen för 2022 förväntas ha ett överskott om 1,6 mnkr.

Vuxenutbildning bidrar positivt med ett förväntat överskott om 2,7 mnkr medan gymnasieverksamhet förväntas nå ett underskott om 1,1 mnkr.

Prognosen för verksamheterna stöd i gymnasieskola samt gymnasiesärskola avviker mot budget för respektive verksamhet med ett underskott respektive ett överskott om 2,5 mnkr. Prognosen för stöd i gymnasium utgår från de ersättningar som beviljats för vårterminen 2022 och för höstterminen 2022 förväntas ingen minskning av nettokostnaden varvid prognosen visar ett underskott om 2,5 mnkr på helår.

Antagandet att gymnasieskola kommer att visa på en negativ budgetavvikelse på helår bygger på ett antagande om lägre nyttjandegrad på helår men en högre snittkostnad jämfört med budget. Först när höstterminen börjar kommer prognosen att bli säkrare.

Antalet elever i gymnasiesärskola är för perioden färre än budgeterat samtidigt som att snittkostnaden är lägre. Detta genererar ett överskott och antagandet för prognosen på helår är att antalet elever kommer att vara färre än budgeterat samt att snittkostnaden förväntas vara lägre varvid prognosen visar ett överskott om 2,5 mnkr på helår.

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 gymnasie-särskola, månad	23	20	-3	23	20	-3	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2	23	21	-2