

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Ordförande: Kenneth Netterström

Förvaltningschef: Louise Furness

Ekonomisk månadsuppföljning april 2021



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. Även inom vuxenutbildningen ökar volymerna och ser ut att fortsätta öka.

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	-247 293	-3 200	-222 849
Övriga kostnader	-3 346	-3 346	0	-3 073
Summa kostnader	-256 540	-259 740	-3 200	-234 686
Verksamhetens nettokostnad	-241 040	-244 240	-3 200	-216 778

Volymerna inom gymnasiet och vuxenutbildning fortsätter att öka, samt ökar behovet av stöd i gymnasiet. Helårsprognosen för 2021 prognostiserar till följd av de ökade volymerna ett underskott om 3,2 mnkr. Andelen ungdomar som väljer att studera på gymnasiet är högre än det varit på många år. Prognosen för volymerna 2021 ligger över budgeterade nivåer och förväntas ligga kvar på samma höga nivå året ut. Inom gymnasiesärskolan förväntas ett överskott dels på grund av något lägre genomsnittsansättning mot budgeterad nivå men även till följd av att fler elever i de högre ersättningsnivåerna kommer sluta till höstterminen vilket innebär att prognosen för helåret förväntas bli ett överskott om 3 mnkr för gymnasiesärskola. Inom vuxenutbildningen prognostiseras ett underskott om 1,2 mnkr till följd av ökade volymer inom främst gymnasial vuxenutbildning.

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

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

Avgifter	0	0	0	0
Övriga intäkter	5 096	3 823	-1 273	5 375
Summa intäkter	5 096	3 823	-1 273	5 375
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-2 793	-2 700	93	-2 473
Lokalkostnader	-247	-296	-49	-361
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-82 278	-83 321	-1 043	-77 956
Övriga kostnader	-1 126	-1 110	16	-1 149
Summa kostnader	-86 444	-87 427	-983	-81 938
Verksamhetens nettokostnad	-81 348	-83 604	-2 256	-76 563

Nämnden redovisar ett sammantaget utfall för perioden om 83,6 mnkr vilket är en avvikelse mot periodens budget om 2,3 mnkr. Underskottet fördelar sig om ett underskott på intäktssidan motsvarande 1,3 mnkr och beror delvis på att statsbidrag ännu inte inkommit. På kostnadssidan finns ett underskott om 1 mnkr till följd av ökade volymer.

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvi- kelse	Utfall 2020
-868	-868	0	-891	-891
-3 080	-3 080	0	-2 633	-2 633
-2 023	-2 023	0	-1 290	-1 290
-2 642	-2 642	0	-2 863	-2 863
-8 613	-8 613	0	-7 678	-7 678
-200 028	-202 828	-2 800	-177 593	-177 593
-4 868	-7 068	-2 200	-3 635	-3 635
-743	-743	0	-713	-713
-205 639	-210 639	-5 000	-181 942	-181 942
-12 701	-9 701	3 000	-14 412	-14 412
-2 200	-2 200	0	-2 095	-2 095
-2 200	-2 200	0	-2 261	-2 261
-6 200	-7 400	-1 200	-3 998	-3 998
-2 280	-2 280	0	-2 996	-2 996
-12 880	-14 080	-1 200	-11 351	-11 351
-1 207	-1 207	0	-1 396	-1 396
-241 040	-244 240	-3 200	-216 778	-216 778

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Nämnd	-288	-292	-4	-264
Stab	-1 027	-936	91	-992

Kommunala aktivitetsansvaret	-674	-682	-8	-614
Ungdomsmottagningen	-899	-776	123	-657
Total gemensamma kostnader	-2 888	-2 686	202	-2 527
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-66 982	-68 223	-1 241	-62 299
Stöd i gymnasieskola	-1 623	-1 951	-328	-1 341
Modersmål i gymnasiet	-371	-221	150	-232
Total gymnasium	-68 976	-70 395	-1 419	-63 872
Gymnasiesärskola	-4 418	-4 057	361	-4 350
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövning	-804	-1 085	-281	-795
Grundläggande vuxenutbildning	-733	-708	25	-1 003
Gymnasial vuxenutbildning	-2 367	-3 243	-877	-2 914
Svenska för invandrare	-760	-1 027	-267	-700
Total vuxenutbildning	-4 664	-6 063	-1 399	-5 412
Särvux	-402	-402	0	-402
Verksamhetens nettokostnader	-81 348	-83 604	-2 256	-76 563

4 Antagande till helårsprognos

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 gymnasiet 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. Det första kvartalet visar på ökade volymer inom vuxenutbildning, volymerna prognostiseras att ligga kvar på fortsatt höga nivåer och ett underskott om 1,2 mnkr redovisas för helåret. Sammantaget så redovisar nämnden ett underskott om 3,2 mnkr mot budget för 2021.