

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Ekonomisk månadsrapport mars 2022

Ordförande: Kenneth Netterström
Förvaltningschef: Louise Furness

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos	7
4	Antagande till helårsprognos.....	10
5	Statsbidrag	11
6	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	12

I Sammanfattning

Volymerna är avstämnda för vårterminen 2022 och det föreligger en volymavvikelse för två verksamheter, stöd i gymnasieskola och gymnasiesärskola, jämfört med budget 2022. Stöd i gymnasieskola ligger kvar på samma nivå som 2021 och genererar därmed ett underskott mot budget. I gymnasiesärskola är färre antal elever inskrivna samt är snittkostnaden lägre varvid utfallet visar på ett överskott mot budget. I prognosen för helår har denna avvikelse mot budget beaktats för verksamheterna men genererar ingen avvikelse mot budget totalt sett då det föreligger både ett överskott och underskott.

En kreditfaktura tillhörande Vuxenutbildning för 2021 har bokförts under 2022 och då inga andra större avvikelser har kunnat ses är prognosen för helår 2022 uppdaterad med ett förväntat överskott om 2 mnkr till följd av denna kreditfaktura.

Ingen prognosjustering har ännu gjorts med anledning av invasionen av Ukraina. Inga elever fanns inskrivna i gymnasieskola per sista mars men detta kommer troligtvis att ske framåt. När elever skrivs in kommer skolpeng att betalas ut och kommunen kommer att ansöka om ersättning 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	2 371	2 443	72	2 745
Summa intäkter	2 371	2 443	72	2 745
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-1 625	-1 605	20	-2 005
Lokalkostnader	-155	-193	-38	-181
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-63 724	-61 586	2 138	-61 725
Övriga kostnader	-913	-803	110	-880
Summa kostnader	-66 417	-64 187	2 230	-64 791
Verksamhetens nettokostnad	-64 046	-61 744	2 302	-62 046

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för aktuell period på ca 2,3 mnkr. Denna avvikelse beror främst på att en kreditfaktura avseende 2021, tillhörande Vuxenutbildning, bokats under 2022.

Intäkterna avviker positivt då priomedel för ungdomsmottagningen, som ej nyttjats pga pandemin 2021, har förts över till resultatet. Den positiva effekten dämpas dock av lägre momsersättning för gymnasiet och gymnasiesärskola till följd av lägre volym.

Köp av verksamhet avviker främst positivt till följd av ovan nämnd kreditfaktura.

Övriga kostnader avviker positivt till följd av ej upparbetade kostnader såsom konsultkostnader inom KAA och stab.

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	-173	-177	-3	-205
Stab	-800	-702	98	-699
Kommunala aktivitetsansvaret	-705	-597	108	-507
Ungdomsmottagningen	-661	-526	136	-711
Total gemensamma kostnader	-2 340	-2 001	339	-2 122
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-52 844	-52 735	108	-51 259
Stöd i gymnasieskola	-1 203	-1 816	-614	-848
Modersmål i gymnasiet	0	-4	-4	-22
Total gymnasium	-54 046	-54 556	-510	-52 129
Gymnasiesärskola				
Gymnasiesärskola	-3 209	-2 708	500	-3 014
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövning	-550	-608	-58	-1 085
Grundläggande vuxenutbildning	-550	-1 026	-476	-484
Gymnasial vuxenutbildning	-1 924	1 589	3 513	-1 893
Svenska för invandrare	-1 120	-2 126	-1 006	-1 018
Total vuxenutbildning	-4 144	-2 171	1 973	-4 480
Särvux				
Särvux	-308	-308	0	-302
Verksamhetens nettokostnader	-64 046	-61 744	2 302	-62 046

Gemensamma kostnader

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

Gymnasium

I gymnasiet går det per mars 19 färre elever än budgeterat vilket bidrar till en positiv volymavvikelse om ca 400 tkr. Dock ligger snittkostnaden per elev högre vilket medför en negativ avvikelse om ca 300 tkr. Sammantaget innebär detta att gymnasieverksamhet för perioden har ca 100 tkr lägre nettokostnad.

Behovet av stöd i gymnasieskola kvarstår i samma nivå som föregående år varvid utfallet avviker negativt mot budget med ca 600 tkr för aktuell period.

Gymnasiesärskola

Det går färre elever i gymnasiesärskola än budgeterat. Per mars är siffran 21 elever jämfört med i budget 23 elever. Volymavvikelsen medför ett överskott om ca 280 tkr. Snittkostnaden per elev är lägre än budgeterad snittkostnad vilket ger ett positivt överskott om totalt 220 tkr.

Vuxenutbildning

Den positiva avvikelsen för Vuxenutbildning beror på den kreditfaktura rörande 2021 som bokats innevarande år. Fakturan fördelas mellan de olika verksamheterna enligt följande: Grundläggande vuxenutbildning ökad kostnad ca 0,5 mnkr, Gymnasial vuxenutbildning minskad kostnad ca 3,5 mnkr respektive Svenska för invandrare ökad kostnad ca 1 mnkr.

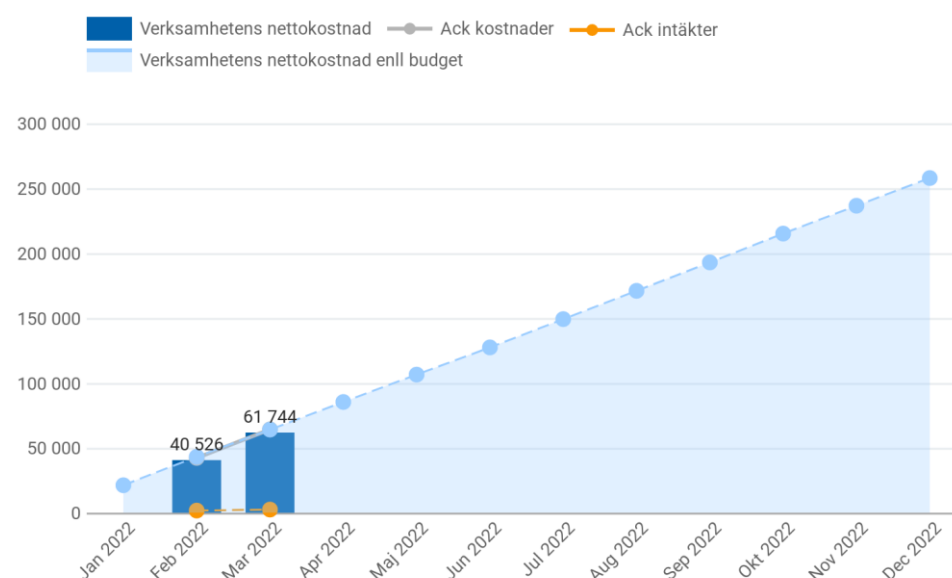
Särvux

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
Övriga intäkter	9 500	9 500	0	11 882
Summa intäkter	9 500	9 500	0	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	-254 510	2 000	-248 097
Övriga kostnader	-3 530	-3 530	0	-3 063
Summa kostnader	-267 300	-265 300	2 000	-259 090
Verksamhetens nettokostnad	-257 800	-255 800	2 000	-247 208

För 2022 prognostiseras ett överskott på 2 mnkr med anledning av den kreditfaktura för Vuxenutbildningen som bokats under 2022 men som tillhör 2021.

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	-213 930	0	-205 536
Stöd i gymnasieskola	-4 810	-6 810	-2 000	-6 899
Modersmål i gymnasiet	-520	-520	0	-375
Total gymnasium	-219 260	-221 260	-2 000	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 700	-10 700	2 000	-11 035
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-2 200	-2 200	0	-2 315
Grundläggande vuxenutbildning	-2 200	-2 700	-500	-1 570
Gymnasial vuxenutbildning	-6 200	-2 700	3 500	-7 554
Svenska för invandrare	-4 480	-5 480	-1 000	-2 529
Total vuxenutbildning	-15 080	-13 080	2 000	-9 799
Särvux	-1 230	-1 230	0	-1 207
Verksamhetens nettokostnader	-257 800	-255 800	2 000	-247 208

3.2.1 Gemensamma kostnader

Prognosen för gemensamma kostnader bedöms nå budgeterade nettokostnader på helår.

3.2.2 Gymnasieskola

Prognosen för gymnasieskola för vårterminen är att nettokostnaden uppgår till budgeterad nettokostnad. Detta då förväntad volymavvikelse (per mars 19 elever) dämpar den högre snittkostnaden. Till höstterminen väntas en ökning av

elever i gymnasieskola vilket budgeten tagit höjd för. Däremot väntas snittkostnaden ligga högre än budgeterad snittkostnad varvid det finns en risk att gymnasieskola kan visa en negativ avvikelse mot budget.

Stöd för gymnasieskola förväntas visa en negativ avvikelse på helår med ca 2 mnkr då behov av stöd förväntas kvarstå i samma nivå som 2021.

3.2.3 Gymnasiesärskola

Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse mot budget då snittkostnaden per mars 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 snarligt vårterminens väntade överskott mot budget.

3.2.4 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens prognos med ett överskott om 2 mnkr är direkt kopplad till den kreditfaktura som bokats för året. Kunskapscentrum Nordost (KCNO) lämnar sin prognos under april månad varvid prognosen kan komma att ändras.

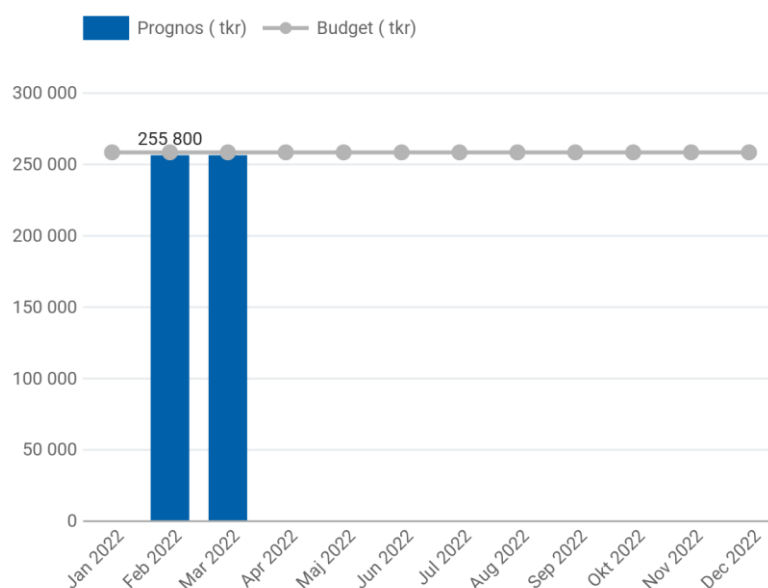
3.2.5 Särsvux

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					

Helårsprognos



Helårsprognosen för 2022 förväntas ha ett överskott om 2 mnkr till följd av kreditfakturan tillhörande Vuxenutbildningen.

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

Det finns en risk att gymnasieskola kommer att visa på en negativ budgetavvikelse på helår beroende på nyttjandegraden och snittkostnaden till hösten. Trenden de senaste åren är att snittkostnaden ökar för höstterminen med 1-2% jämfört med snittkostnaden under vårterminen. Då snittkostnaden i utfallet jan-mars ligger högre än budgeterad snittkostnad är detta en risk. Samtidigt förefaller den budgeterade nyttjandegraden för höstterminen ligga högre än den faktiska nyttjandegraden 2020-2021 vilket kan ge ett visst utrymme för en högre snittkostnad förutsatt att höstterminens nyttjandegrad kommer att vara något lägre än budgeterat.

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 mnkr på helår.

5 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Budget fg år	Utfall fg år	Budget	Utfall/beviljat innevarande år	Prognos
Priomedel	Region Sthlm	700	1 033	0	300	645
Insatser för unga som varken arbetar eller studerar	Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF)	0	0	0	0	0
Statsbidrag för papperslösa	Skolverket	300	0	0	0	0
Statsbidrag för asylsökande	Migrationsverket	550	0	200	0	200
Statsbidrag för ej folkbokförda	Skolverket	100	0	0	0	0
Skolmiljarden	Skolverket	0	1 564	0	890	1 780
Summa:		1 650	2 597	200	1 190	2 485

6 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									
Volym gymnasie-särskola, månad	23	20	-3	23	20	-3	23	21	-2									