

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Ekonomisk månadsrapport april 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 april visar nämnden en positiv avvikelse 1,8 mnkr mot budget. Avvikelsen beror främst på en kreditfaktura avseende 2021 för Vuxenutbildningen, som har bokförts under 2022.

Prognosen för helår är uppdaterad till ett överskott om cirka 1,6 mnkr. Vuxenutbildningen prognosticeras nå en positiv avvikelse om 3 mnkr medan gymnasieverksamhet väntas få ett underskott om 1,4 mnkr till följd av högre snittkostnad. Vidare så föreligger volymavvikelse inom stöd för gymnasieskola, som beräknas få ett underskott om 2 mnkr, samt gymnasiesärskola som förväntas få ett överskott om 2 mnkr.

Ingen justering har ännu gjorts med anledning av invasionen av Ukraina.

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	3 147	3 092	-55	2 745
	0	0	0	0
Summa intäkter	3 147	3 092	-55	2 745
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-2 150	-2 160	-10	-2 005
Lokalkostnader	-207	-185	21	-181
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-84 877	-83 254	1 623	-61 725
Övriga kostnader	-1 218	-997	221	-880
Summa kostnader	-88 451	-86 596	1 855	-64 791
Verksamhetens nettokostnad	-85 304	-83 504	1 801	-62 046

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för perioden på 1,8 mnkr. Denna avvikelse beror främst på en kreditfaktura tillhörande Vuxenutbildning.

Intäkterna för perioden är 55 tkr lägre än budgeterat på grund av lägre volym för främst gymnasieverksamhet. Detta dämpas dock av att kvarvarande del av statsbidraget för 2021 avseende priomedel för Ungdomsmottagningen förts över till resultatet. Statsbidraget kunde inte nyttjas till fullo under 2021 på grund av pandemin och kvarvarande del som förts över uppgår till 300 tkr.

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	-215	-286	-71	-205
Stab	-1 067	-943	124	-699
Kommunala aktivitetsansvaret	-940	-778	162	-507
Ungdomsmottagningen	-882	-631	251	-711
Total gemensamma kostnader	-3 103	-2 637	466	-2 122
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-70 179	-70 208	-29	-51 259
Stöd i gymnasieskola	-1 603	-2 525	-921	-848
Modersmål i gymnasiet	-259	-187	72	-22
Total gymnasium	-72 042	-72 920	-878	-52 129
Gymnasiesärskola				
Gymnasiesärskola	-4 224	-3 393	831	-3 014
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-733	-810	-77	-1 085
Grundläggande vuxenutbildning	-733	-1 255	-522	-484
Gymnasial vuxenutbildning	-2 566	169	2 735	-1 893
Svenska för invandrare	-1 493	-2 247	-753	-1 018
Total vuxenutbildning	-5 526	-4 143	1 382	-4 480
Särvux				
Särvux	-410	-410	0	-302
Verksamhetens nettokostnader	-85 304	-83 504	1 801	-62 046

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. Nämnden visar negativ avvikelse mot budget men detta beror till stor del på att strategidag ägde rum i april men är budgeterad i maj.

Gymnasium

I gymnasiet går det i snitt 19 färre elever än budgeterad vilket bidrar till en positiv volymavvikelse om cirka 630 tkr. Snittkostnaden per elev ligger högre vilket medför en negativ avvikelse om cirka 660 tkr. Sammantaget innebär detta att gymnasieverksamhet för perioden har cirka 30 tkr högre nettokostnad.

Behovet av stöd i gymnasieskola kvarstår i samma nivå som förgående år varvid utfallet avviker negativt mot budget med ca 900 tkr under januari till april.

Gymnasiesärskola

Under januari till april går det 21 elever i gymnasiesärskola jämfört med 23 elever i budget. Volymavvikelsen medför ett överskott om cirka 370 tkr. Snittkostnaden per elev är lägre vilket ger ett positivt överskott om 460 tkr. Sammantaget visar gymnasiesärskola ett överskott mot budget med cirka 830 tkr.

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 1,4 mnkr erhålls för perioden.

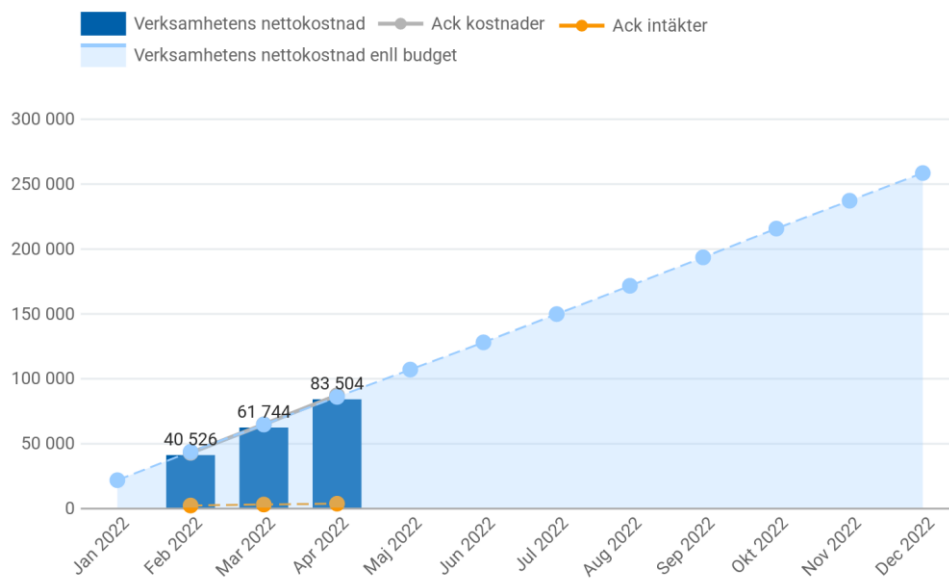
Särvux

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	10 100	600	10 318
Generella statsbidrag och utjämning	0	1 780	1 780	1 564
Summa intäkter	9 500	11 880	2 380	10 318
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	-256 690	-180	-248 097
Ovriga kostnader	-3 530	-3 530	0	-3 063
Summa kostnader	-267 300	-268 080	-780	-259 090
Verksamhetens nettokostnad	-257 800	-256 200	1 600	-248 772

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

Intäkterna förväntas nå ett överskott om 2,4 mnkr till följd av skolmiljarden på cirka 1,8 mnkr samt statsbidrag för priomedel för Ungdomsmottagningen på 0,6 mnkr.

Kostnaderna förväntas avvika negativt med ca 0,8 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 om 3,2 mnkr för köp av verksamhet. Den negativa avvikelsen dämpas av Vuxenutbildning som förväntas visa ett överskott om 3 mnkr jämfört med budget vilket sammantaget gör att köp av verksamhet avviker negativt med ca 0,2 mnkr.

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	-215 330	-1 400	-205 536
Stöd i gymnasieskola	-4 810	-6 810	-2 000	-6 899
Modersmål i gymnasiet	-520	-520	0	-375
Total gymnasium	-219 260	-222 660	-3 400	-199 346
Gymnasiesärskola	-12 700	-10 700	2 000	-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	-4 780	-300	-2 529
Total vuxenutbildning	-15 080	-12 080	3 000	-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 gymnasi-verksamhet prognosticeras till ett underskott om 1,4 mnkr.

Stöd för gymnasieskola förväntas visa en negativ avvikelse på helår med cirka 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 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 väntade överskott mot budget.

3.2.4 Vuxenutbildning

Vuxenutbildningens prognos med ett överskott om 3 mnkr är dels kopplad till den kreditfaktura som bokats för året och dels den prognos som Kunskapscentrum Nordost (KCNO) lämnat för april månad avseende 2022.

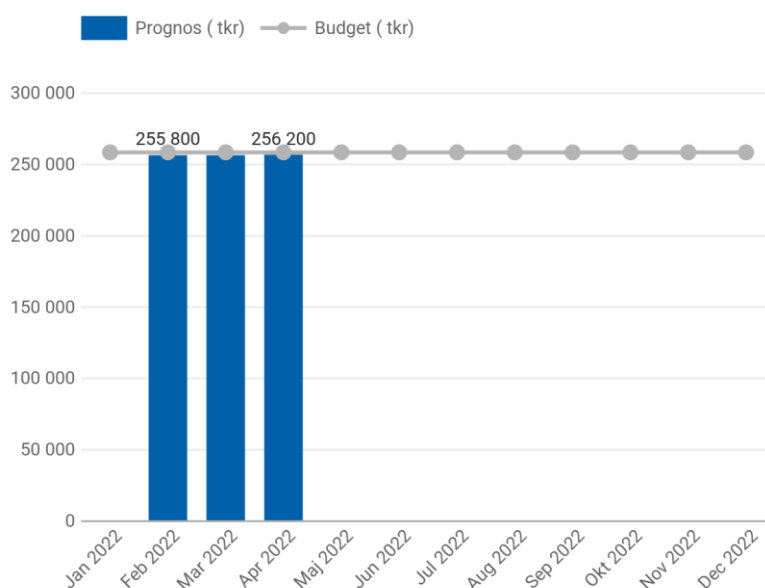
3.2.5 Särsvux

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				

Helårsprognos



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

Vuxenutbildning bidrar positivt med ett förväntat överskott om 3 mnkr medan gymnasieverksamhet förväntas nå ett underskott om 1,4 mnkr.

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 och för höstterminen 2022 förväntas ingen minskning av nettokostnaden varvid prognosen visar ett underskott om 2 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 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						
Volym gymnasie-särskola, månad	23	20	-3	23	20	-3	23	21	-2	23	21	-2						