

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Ekonomisk månadsuppföljning februari 2022

Ordförande: Kenneth Netterström
Förvaltningschef: Louise Furness

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	3
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos	6
4	Antagande till helårsprognos.....	8
5	Strategiska nyckeltal, budget och utfall	9

I Sammanfattning

Volymerna är avstämda 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 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.

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	1 553	1 668	116	1 901
Summa intäkter	1 553	1 668	116	1 901
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-1 100	-1 070	29	-1 369
Lokalkostnader	-103	-136	-33	-113
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-42 830	-40 601	2 229	-40 565
Övriga kostnader	-609	-386	223	-477
Summa kostnader	-44 642	-42 194	2 448	-42 524
Verksamhetens nettokostnad	-43 090	-40 526	2 564	-40 623

Nämnden har en positiv avvikelse mot budget för aktuell period på ca 2,6 mnkr. Denna avvikelse beror främst på att en kreditfaktura avseende 2021, tillhörande Vuxenutbildning, bokats under 2022.

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	-132	-127	5	-165
Stab	-533	-463	70	-452
Kommunala aktivitetsansvaret	-470	-345	125	-339
Ungdomsmottagningen	-441	-261	180	-335
Total gemensamma kostnader	-1 577	-1 197	380	-1 290
Gymnasium				
Gymnasieverksamhet	-35 551	-35 344	207	-34 291
Stöd i gymnasieskola	-802	-1 211	-409	-619
Modersmål i gymnasiet	0	-4	-4	-22
Total gymnasium	-36 352	-36 559	-207	-34 933
Gymnasiesärskola	-2 193	-1 702	492	-1 936
Vuxenutbildning				
Adm & ledn för myndighetsutövn	-367	-405	-39	-333
Grundläggande vuxenutbildning	-367	-830	-463	11
Gymnasial vuxenutbildning	-1 283	1 891	3 174	-1 262
Svenska för invandrare	-747	-1 519	-772	-679
Total vuxenutbildning	-2 763	-863	1 900	-2 263
Särvux	-205	-205	0	-201
Verksamhetens nettokostnader	-43 090	-40 526	2 564	-40 623

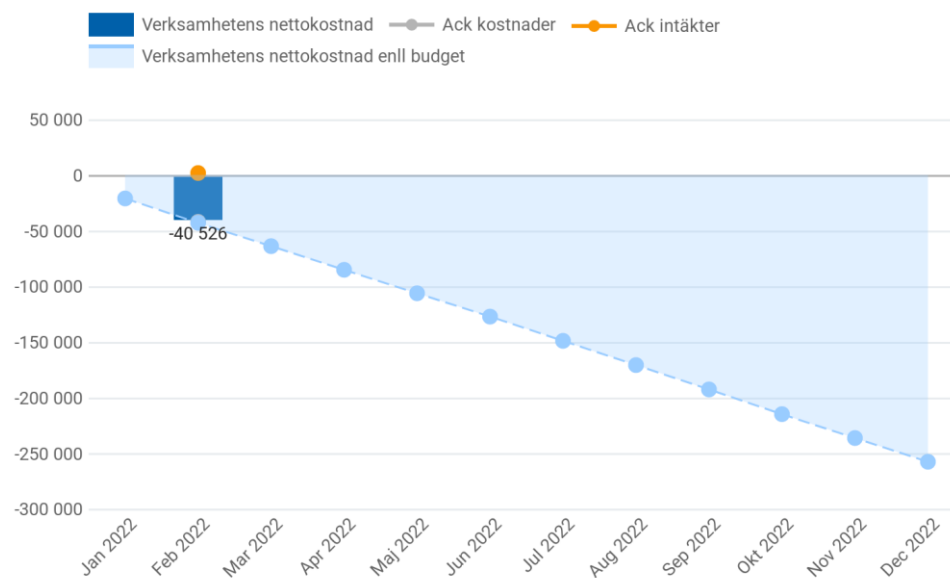
Verksamheterna inom gymnasium och gymnasiesärskola avviker mot budget till följd av volymer. Stöd i gymnasieskola visar ett underskott mot budget då behovet av stöd kvarstår i samma nivå som 2021. Inom gymnasiesärskola går det färre elever aktuell period mot budgeterat varpå ett överskott redovisas mot budget.

Den positiva avvikelsen för Vuxenutbildning beror på en 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.

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

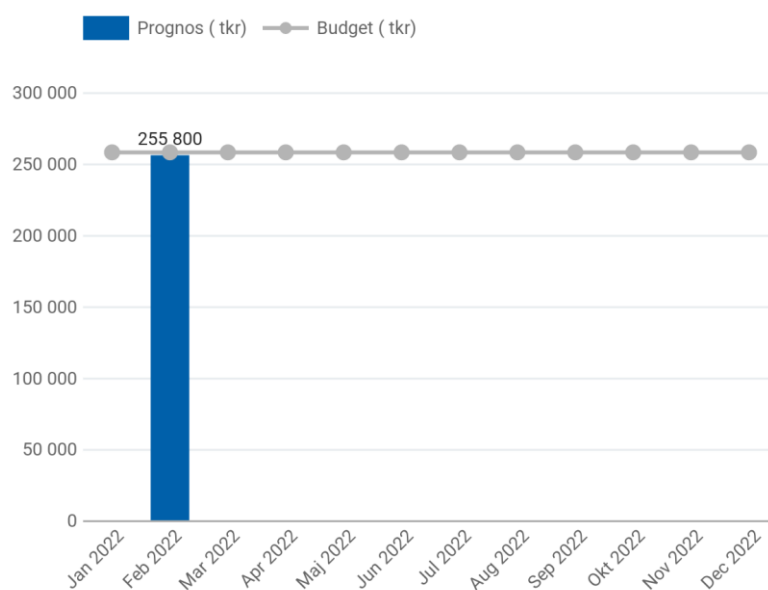
Volymerna för stöd i gymnasieskola fortsätter att ligga på samma nivå som 2021 även för vårterminen 2022 och i den prognos som gjorts för helår 2022 förväntas ett underskott om ca 2 mnkr. Gymnasiesärskola har färre inskrivna elever än budgeterat och prognosen för 2022 är ett överskott om ca 2 mnkr.

Kreditfakturan som bokades 2022 påverkar prognosen för Vuxenutbildning med ett överskott för gymnasial vuxenutbildning och ett underskott för grundläggande vuxenutbildning och SFI.

4 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	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.

Antalet elever i gymnasiesärskola är för perioden färre än budgeterat. Detta genererar ett överskott och antagandet för prognosen på helår är att antalet elever kommer att vara färre än budgeterat varvid prognosen visar ett överskott om 2 mnkr på helår.

5 Strategiska nyckeltal, budget och utfall

Nyckeltal	Jan Budget	Utfall	Diff	Feb Budget	Utfall	Diff	Mars Budget	Utfall	Diff	April Budget	Utfall	Diff	Maj Budget	Utfall	Diff	Juni Budget	Utfall	Diff
Volym gymnasium, månad	2 070	2 055	-15	2 070	2 054	-16												
Volym gymnasiesärskola, månad	23	20	-3	23	20	-3												