



Månadsrapport april 2023

Datum 2023-05-10
Ärendenr GVN 2023/05
Version [1.0]

Delårsrapport 1 2021

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Väsentliga personalförhållanden	2
2.1 Personalvolym.....	2
2.2 Sjukfrånvaro	2
3 Ekonomisk uppföljning	3
3.1 Periodens resultat	3
3.2 Nettokostnadsutveckling	6
3.3 Årsprognos	7

1 Sammanfattning

Prognosen för helåret 2023 visar ett positivt resultat på 3,8 miljoner kronor, vilket för månadsrapporten april är en förbättrad prognos med 818 000 kronor i jämförelse med den prognos som inlämnades till delårsrapport 1. Samtliga inlämnade prognoser från verksamheterna visar ett balanserat eller positivt resultat, förutom posterna måltider, tilläggsbelopp.

Antal anställda inom hela nämndens ansvarsområde har ökat med totalt 16 personer från mars 2022 till mars 2023. Både antalet tillsvidareanställda och antalet tidsbegränsat anställda har ökat.

Den totala sjukfrånvaron inom gymnasie- och vuxenutbildningens ansvarsområde har minskat med 1,88 procentenheter under perioden januari till mars 2023 i förhållande till samma period 2022.

Periodens resultat för 2023 visar i jämförelse med 2022 ett förbättrat resultat med 2,1 miljoner kronor.

Nettokostnaden har för perioden ökat och motsvarar 4,2 procent ökningstakten för de egna kostnaderna, 1,9 procent och intäkterna har minskat med drygt en halv procent.

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli 27 elever fler än budgeterat. Fler antal elever och interna ersättningar medför ett negativt resultat på två miljoner kronor. I resursfördelningen finns en buffert för ofördelade elever (en reserv för elevökningar) på motsvarande 1,6 miljoner kronor. I resursfördelningen medräknas även inkomna ersättningarna för asyl och etablering. Dessa ersättningar räcker inte till i förhållande till dess ändamål, för att exempelvis finansiera studiehandledare m.fl. Sammantagen beräkning för resursfördelningens prognos blir negativ motsvarande 726 000 kronor. De interkommunala utbetalningarna och ersättningarna till fristående huvudman beräknas göra ett positivt resultat på 1,9 miljoner kronor.

Prognosen för investeringar är vid årets slut i balans.

2 Väsentliga personalförhållanden

2.1 Personalvolym

	Antal anställda Mar 2023	Förändring mot Mar 2022	Antal årsarbet enl anst avtal Mar 2023	Förändring mot Mar 2022
Alla anställningsformer	467	20	438	16
Tillsvidare	339	14	327	12
Tidsbegränsad	128	5	111	3

Antal anställda: Antal anställda personer. Antal årsarbetare enl. anställningsavtal: Summan av överenskommen sysselsättningsgrad uttryckt i årsarbetare.

Personalvolym GVN		uttaget 230502	
	Antal anställda April 2022	Antal anställda April 2023	Diff
GVN	454	462	8
Vuxenutbildning	78	83	5
Folkhögskolan	69	66	-3
Ungdomsavdelningen	29	33	4
Gymnasiet	178	179	1
Arbetsliv och etablering	100	101	1

Antalet anställda inom GVN:s ansvarsområde ökade från april 2022 till april 2023 med totalt 8 personer. Den största ökningen, 5 personer, har skett inom vuxenutbildningen, där ökningen är kopplad till ett fortsatt behov av lärare för att utbilda personal inom flera branscher.

2.2 Sjukfrånvaro

	Sjuktal % Jan - Mar 2023	Sjuktal % Jan - Mar 2022	Förändring % enheter
Alla	5.83%	7.71%	-1.88
Kvinna	5.14%	7.67%	-2.53
Man	6.83%	7.77%	-0.93

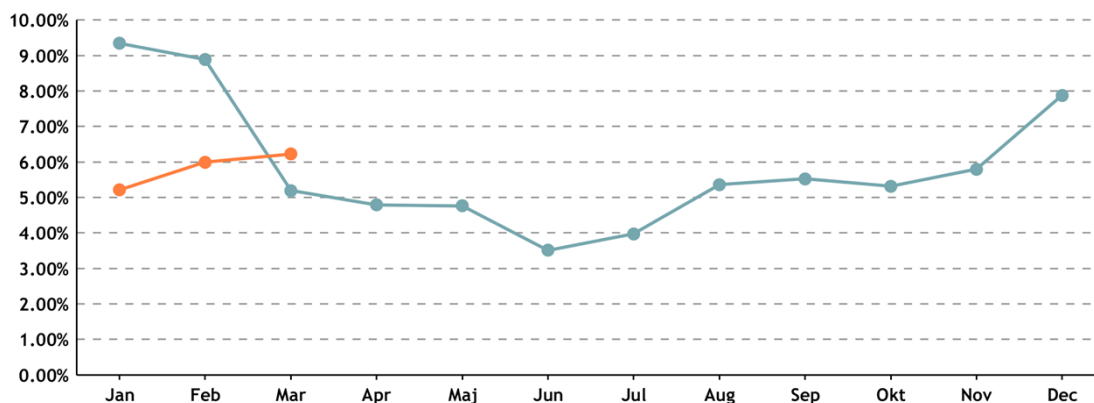
Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande p.g.a. sjukdom.

Sjukfrånvaro GVN

Sjuktal jan-mars	2022	2023	Diff
GVN	5,19%	6,23%	1,04
Vuxenutbildning	1,70%	1,75%	0,05
Folkhögskolan	6,44%	7,55%	1,11
Ungdomsavdelningen	9,73%	11,67%	1,94
Gymnasiet	3,28%	3,80%	0,52
Arbetsliv och etablering	7,69%	11,51%	3,82
Kvinna (hela GVN)	5,11%	5,40%	0,29
Man (hela GVN)	5,32%	7,44%	2,12

Den totala sjukfrånvaron inom GVN:s ansvarsområde har ökat med 1,04 procentenheter från mars 2022 till mars 2023. Den största ökningen har skett inom Arbetsliv och etablering med motsvarande 3,82 procentenheter. Det ökade sjuktalet har en koppling till smittor i samhället inom gruppen OSA, samt några nya långtidssjukskrivningar.

(Kommenteras inte.)



Här visas sjuktal månad för månad under 2023 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2022 (blå linje).

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Periodens resultat

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022
Resultat	-120 643	-107 592	13 051	-103 268
INTÄKTER	84 756	91 156	6 400	91 769
Taxor och Avgifter				1
Statsbidrag	24 586	29 134	4 549	33 904
Försäljning vara/tjänst	4 768	5 387	619	3 725
Intern resursfördelning	53 251	54 097	847	50 727
Övriga intäkter	2 152	2 538	386	3 412
KOSTNADER	-205 399	-198 749	6 651	-195 037
Personal	-89 309	-83 811	5 499	-82 478
Köp av tjänst	-8 008	-9 030	-1 022	-7 374
Köp huvudverksamhet	-23 090	-22 662	428	-24 271
Förbrukn. mtrl	-5 206	-3 727	1 479	-3 497
Lokaler	-19 697	-19 684	13	-18 818
Avskrivn. internränta	-1 654	-1 631	23	-1 630
Intern resursfördelning	-52 824	-52 034	790	-48 952
Övriga kostnader	-5 611	-6 171	-560	-8 017

Tabellen visar periodens resultat, januari-april, för 2023. I jämförelse mellan åren ökar periodens resultat från 11 miljoner kronor till 13,1 miljoner kronor vilket gör att periodens resultat har förbättrats med 2,1 miljoner kronor.

Periodens resultat per avdelning, tkr

Avdelning/enhet	Period. Res 2023	Period. Res 2022	Prognos delår 1	Prognos April	Bokslut 2022
Ordförande	-33	93	0	0	232
Utbildningsdirektör	1 324	-730	3 476	3 476	3 225
Vuxenutbildning	4 254	1 754	0	0	1 156
Folkhögskolan	1 333	5 761	0	0	-912
Ungdomsverksamhet	1 110	2 485	0	0	3 933
Arbetsliv och etablering	-376	-442	0	0	1 159
Wisbygymnasiet, rektor	5 421	3 257	0	0	3 280
Övergripande kostnader gymnasieskola					
Antagning, interkom. ers.	77	-1 824	1 514	1 873	-783
Inack- och reseersättning	-32	-199	180	180	212
-Lokaler, måltider, tilläggsbelopp	-240	-129	-985	-985	-468
-Resursfördelning	326	1 005	-1 031	-726	1 178
Övergripande kostnader samtliga					
-IT	-103	-23	-155	0	65
-Försörjning	-10	-37	0	0	-145
Nämndens resultat	13 051	10 971	2 999	3 818	12 132

Kolumn 2023 och 2022 avser periodens resultat

Periodens resultat för 2023 visar i jämförelse med 2022 ett förbättrat resultat med två miljoner kronor. Att likställa periodens resultat med årsprognos går inte, däremot kan det med hjälp av periodens resultat finnas ett signalvärde om hur det kan tänkas gå resultatmässigt för avdelningen. Ett exempel som kan nämnas här är periodens resultat för Wisbygymnasiet, där perioden naturligtvis inte medräknar höstens organisation och elevtal, för hösten finns naturligt förändringar beroende på hur många elever som väljer att gå i den kommunala skolan i den egna kommunen o.s.v. Utbildningsdirektören har en positiv avvikelse för perioden till skillnad mot föregående år då utbetalningen till studieförbunden på 2,8 miljoner kronor gick på i februari månad, budgeten för studieförbunden är för budgetåret 2023 överflyttad till regionstyrelseförvaltningen. Prognosen för utbildningsdirektören är positiv vilket beror på att nämnden har en buffert samt att förvaltningen inte kommer att nyttja budgeten som är kopplad till investeringar och som avser förstudier och planer. Vuxenutbildningen ligger betydligt bättre till för perioden, detta beror på hur statsbidragen har periodiserats för perioden, vuxenutbildningen räknar med att uppnå ett balanserat årsresultat. Folkhögskolan har ett lägre resultat för perioden i år det beror bland annat på något lägre intäkter från folkbildningsrådet samt boendeintäkter (internat). Ungdomsverksamheten har ett lägre resultat för perioden i jämförelse med föregående år, detta beror på att organisationen med dess kostnader för projekten ungdomar i offentlig miljö och projektet mellanmänskliga möten, nu har satt sig. Prognosen för året är ett balanserat resultat. Wisbygymnasiet har en bättre avvikelse för perioden i år i jämförelse med förra året. Att årsprognosen troligt blir ett balanserat resultat och inte positiv beror på osäkerheten om höstens antagning av elever. Arbetsliv och etablering har ett något förbättrat resultat för perioden, årsprognosen är ett balanserat resultat detta i ett läge med minskade intäkter från Migrationsverket på grund av minskat mottag av kvotflyktingar. Ersättningen för arbetet kring massflyktingar är något osäker.

Avvikelse på antagning och interkommunal ersättning har förbättrats i jämförelse med föregående år och förklaras av att i förra året gjordes fler utbetalningar fram till april månad för elever studerande vid kommunal skola i annan kommun, prognosen som är positiv beror på prognostiserat färre antal elever vid fristående huvudman i den egna kommunen. Posten lokaler, måltider och tilläggsbelopp prognostiserar med ett underskott vilket beror på kostnaden för gymnasiets elevvård är underbudgeterad med samma belopp. Slutligen så redovisar resursfördelningen ett överskott för perioden och en negativ prognos för året vilket beror på det prognosmässigt beräknas blir fler elever i den kommunala gymnasieskolan.

3.2 Nettokostnadsutveckling

Kontostruktur	Utfall Jan - Apr 2023	Utfall Jan- Apr 2022	Förändring	Förändring %
Resultat	-107 592	-103 268	-4 324	4%
INTÄKTER	91 156	91 769	-613	-1%
Taxor och Avgifter		1	-1	-100%
Statsbidrag	29 134	33 904	-4 769	-14%
Försäljning vara/tjänst	5 387	3 725	1 662	45%
Intern resursfördelning	54 097	50 727	3 370	7%
Övriga intäkter	2 538	3 412	-874	-26%
KOSTNADER	-198 749	-195 037	-3 712	2%
Personal	-83 811	-82 478	-1 333	2%
Köp av tjänst	-9 030	-7 374	-1 656	22%
Köp huvudverksamhet	-22 662	-24 271	1 609	-7%
Förbrukn. mtrl	-3 727	-3 497	-230	7%
Lokaler	-19 684	-18 818	-865	5%
Avskrivn. internränta	-1 631	-1 630	0	0%
Intern resursfördelning	-52 034	-48 952	-3 082	6%
Övriga kostnader	-6 171	-8 017	1 846	-23%

Nettokostnaden har för perioden ökat och motsvarar 4,2 procent ökningstakten för de egna kostnaderna 1,9 procent och intäkterna har minskat med drygt en halv procent.

Intäkter

Intäkterna är 613 000 kronor lägre för perioden år 2023 i jämförelse med samma period föregående år. Att intäkterna totalt sett för perioden är lägre beror på att hyresintäkter vid folkhögskolan samt statsbidraget till arbetsliv och etablering för ”externa tjänster” är lägre än den ökning som exempelvis kan ses på resursfördelningen och försäljning av vara/tjänst. En ökad avvikelse på den interna resursfördelningen avser högre grundbelopp

och fler elever i gymnasieskolan, försäljning/vara tjänst på arbetsliv och etablering avser ökade ersättningar för (jobbSam¹ och ICDL²)

Intern resursfördelning avser interna ersättningar för elever studerande på skolformen gymnasiet, ersättningarna avser delar av grundbeloppet. En tolfedel av grundbeloppet utgår varje månad till rektor för det antal elever som är inskrivna på respektive gymnasieprogram. Rektor har en nollbudget, med det menas att elevintäkter som inkommer skall täcka den totala egna kostnaden för verksamheten avseende alla förekommande kostnader som exempelvis viss administration, ledning, undervisning-personalkostnader, och lärmittels.

Kostnader

Kostnaderna är totalt 3,7 miljoner kronor högre för 2023 i jämförelse med 2022, ökningen motsvarar 1,9 procent. Personalkostnaderna har ökat med 1,3 miljon kronor motsvarande tre procent. För att jämföra över åren bör hänsyn tas till att cirka 1,6 miljoner kronor avser löneökningar³ för 2022 samt uppskrivning av personalomkostnadspålägg år 2023 med 1,9 miljoner kronor, sammantaget gör detta en nettominskning på personalkostnaderna. I korthet kan sägas att det som påverkat nettominskningen är färre deltagare (lönekostnader) i extra tjänster⁴ vid arbetsliv och etablering samt fler medarbetare på ungdomsavdelningen och vuxenutbildningen vilket kan kopplas ihop med de ramförstärkningar som gjorts för 2023. Kostnaden för köp av huvudverksamhet har ökat och avser ökade kostnader för elevvården till gymnasiet och även ökade måltidskostnader för gymnasieskola. Ökningen för den interna resursfördelningen beror på ett högre grundbelopp och fler elever i den kommunala gymnasieskolan. Nedan tabell visar utfallet för elevolymer vid alla huvudmän för april månad. En ökning kan ses av elever i den kommunala skolan i den egna kommunen och även en minskning vid andra huvudmän.

Resursfördelningen	2023	2022	Differens
Wisbygymnasiet	1 561	1 514	47
Summa	1 561	1 514	47

Antagningsenhet, interkommunal- ersättning m.fl.	2023	2022	Differens
Frist. gymn. i den egna kommunen	196	201	-5
Kommunal gymnasieskola, annan kom.	55	62	-7
Fristående gymn, annan kommun	52	54	-2
Elever från annan kommun			
Summa	303	317	-14

Elever från annan kommun samma som föregående år (9)

Totalt	1 864	1 831	33
---------------	--------------	--------------	-----------

¹ Ett samverkanssamarbete mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Gotland

² Internationellt Centrum för Lokal Demokrati

³ Här skrivs lönenivå 2021 upp till 2022 års lönenivå för perioden januari till och med mars. Löneuppräknings april ej medräknat.

⁴ Offentlig verksamhet och ideella föreningar anställer nyanlända och personer som deltagit i jobb- och utvecklingsgarantin, källa Arbetsförmedlingen

3.3 Årsprognos

Kontostruktur	Budget 2023	Senaste prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Resultat	-362 519	-358 701	3 818	-334 682
INTÄKTER	254 293	251 963	-2 330	259 847
Taxor och Avgifter				16
Statsbidrag	73 764	72 021	-1 743	87 416
Försäljning vara/tjänst	14 305	14 218	-87	13 096
Intern resursfördelning	159 768	159 268	-500	153 073
Övriga intäkter	6 456	6 456	0	6 245
KOSTNADER	-616 812	-610 664	6 148	-594 528
Personal	-269 647	-266 795	2 852	-251 793
Köp av tjänst	-23 089	-24 046	-957	-21 982
Köp huvudverksamhet	-69 277	-67 295	1 982	-69 173
Förbrukn. mtrl	-15 619	-13 355	2 265	-15 901
Lokaler	-59 097	-58 497	600	-59 355
Avskrivn. internränta	-4 959	-4 959	0	-4 967
Intern resursfördelning	-158 288	-158 001	287	-148 904
Övriga kostnader	-16 835	-17 716	-881	-22 453

Prognosen för helåret 2023 visar ett positivt resultat på 3,8 miljoner kronor.

Prognos intern resursfördelning och köp av huvudverksamhet

Resursfördelningen ^{Not1}	Budget, tkr	Utfall, tkr	Differens, tkr	Utfall volym	Budget volym	Differens volym
Wisbygymnasiet, rörliga flödesbidrag	144 678	146 643	-1 965	1 599	1 572	27
Summa	144 678	146 643	-1 965	1 599	1 572	27
<i>Not1 Exklusive buffert 1 596 tkr</i>						
Antagningsenhet, interkommunal-ersättning m.fl.	Budget, tkr	Utfall, tkr	Utfall, tkr	Utfall volym	Budget volym	Differens volym
Frist. gymn. i den egna kommunen	29 002	27 403	1 599	211	221	-10
Kommunal gymnasieskola, annan kom.	8 145	7 803	342	57	60	-3
Fristående gymn, annan kommun	6 822	6 753	69	50	50	0
Elever från annan kommun ^{Not}	-1 574	-1 437	-137			
Summa	42 395	40 522	1 873	318	331	-13
<i>Not Antal elever från annan kom. budgeterat 12 är 11 elever</i>						
Totalt	187 073	187 165	-92	1 917	1 903	14

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli 27 elever fler än budgeterat. Fler antal elever och interna ersättningar medför ett negativt resultat på två miljoner kronor.

Prognosen är framräknad genom att periodens verkliga elevtal ligger kvar under våren och det prognostiserade elevtalet för hösten påräknas

De interkommunala utbetalningarna och ersättningarna till fristående huvudman beräknas bli tio elever färre, vilket medför ett positivt resultat på 1,9 miljoner kronor. Elevtal för elever med asylstatus studerande hos fristående huvudman i den egna kommunen är medräknade.

Elevvolymernas resultatpåverkan, helår

Resursfördelningen ^{Not1}	Resultat, tkr
Etableringsersättning, Migrationsverket	1 400
Studiehandledare modersmålsundervisning	-1 506
Ersättning för asyl, Migrationsverket	600
Flödesbidrag, interna ersättningar	-1 965
Buffert, elevvolym	1 596
Medfinansiering, ungdomsverksamheten	-360
Medfinansiering, särskola	-71
Medfinansiering Lotsen	-420
Summa	-726

Antagningsenhet, interkommunal ersättning m.fl.	Resultat, tkr
Utbetalningar, alla	1 873
Summa	1 873

När prognosen för statsbidrag från Migrationsverket samt andra omfördelningar påräknas resultatenheten resursfördelningen blir resultatet negativt på 726 000 kronor.

Utbetalningarna till annan huvudman vid antagningsenheten blir ett positivt resultat på 1,9 miljoner kronor.