

Gymnasie- och näringslivsnämnden

Budgetuppföljning per april 2025

2025-05-09

Ekonomi

Prognosen för gymnasie- och näringslivsnämnden för 2025 är en positiv avvikelse med 17,6 mnkr, vilket motsvarar 4 % av budgeterade nettokostnader inklusive överföring av föregående års budgetavvikelse.

Den prognostiserade avvikelsen finns främst inom mottagning av nyanlända med 16,2 mnkr. Övriga verksamheter prognostiserar också positiva avvikelser; gymnasie- och vuxenutbildningen med 0,7, arbetsmarknad med 0,6 mnkr samt inom näringslivsverksamheten med 0,1 mnkr.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på verksamhet.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse prognos	
	april	april	helår	helår	helår	
	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
(mnkr)						
Arbetsmarknad	-1,3	-1,8	-6,2	-6,9	0,6	9 %
Gymnasie- och vuxenutbildning	-131,0	-135,8	-422,6	-423,3	0,7	0 %
Mottagning av nyanlända	3,9	-8,4	-11,3	-27,4	16,2	59 %
Näringsliv	-1,1	-1,6	-3,4	-3,5	0,1	3 %
Nettokostnader	-129,4	-147,5	-443,6	-461,2	17,6	4 %

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom anslag.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknad prognostiserar en positiv avvikelse med 0,6 mnkr vilket motsvarar 9 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för offentligt skyddat arbete (OSA jobb).

Mottagning nyanlända

Mottagning av nyanlända prognostiserar en positiv avvikelse med 16,2 mnkr vilket motsvarar 59 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på högre statliga bidrag än budget avseende mottagande enligt massflyktsdirektivet för flyktingar från Ukraina. Det beror också på högre bidrag kopplat till regeringens beslut om förordningsändringar som innebär att personer med tillfälligt skydd enligt massflyktsdirektivet har möjlighet till folkbokföring. En stor del av de personer som bor i Täby från Ukraina har folkbokfört sig under 2024. Behovet av etableringsstöd har än så länge varit lågt.

Näringsliv

Näringsliv prognostiserar en positiv avvikelse med 0,1 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader och beror på lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Gymnasie- och vuxenutbildning

Gymnasie- och vuxenutbildning prognostiserar en positiv avvikelse med 0,7 mnkr. Verksamheten har med sig en överföring av föregående års budgetavvikelse på 0,3 mnkr.

Den positiva avvikelsen finns inom egen regi verksamheten och beror främst på lägre personal och verksamhetskostnader inom anpassat gymnasium. Prognosen för anslag och volymer är i nivå med budget.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för gymnasie- och vuxenutbildning fördelat på anslag, volym och egen regi.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	
	april	april	helår	helår		
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Anslag	-8,5	-9,9	-38,3	-38,3	0,0	0 %
Volym	-128,5	-128,4	-385,0	-385,0	0,0	0 %
Egen regi	6,0	2,6	0,7	0,0	0,7	0 %
Nettokostnader	-131,0	-135,8	-422,6	-423,3	0,7	0 %

Budget 2025 innehåller en överföring av föregående års positiva budgetavvikelse på 0,3 mnkr inom anslag.

Anslag

Nettokostnader inom anslagsfinansierad verksamhet innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. Anslagsfinansierade delar av gymnasie- och vuxenutbildning är centrala medel och Kunskapscentrum nordost (KCNO). Centrala medlen innefattar driftskostnader för nämnden, Auktorisationskansliet (Vux Norrort) samt kostnader som är gemensamma för fristående huvudmän och kommunala skolor. KCNO avser kommunens kostnader för grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI).

Prognosen för anslagsfinansierade kostnader är i nivå med budget. Verksamheten har med sig en överföring av föregående års budgetavvikelse på 0,3 mnkr.

Egen regi

Egen regi inom Gymnasie- och näringslivsnämnden består av Åva gymnasium, Täby språkintröduktion och Täby anpassad gymnasieskola. Egen regi prognostiserar en positiv avvikelse med 0,7 mnkr.

Åva gymnasium

Prognosen för Åva gymnasium är i nivå med budget. Prognostiserade lönekostnader är högre än budgeterat vilket beror på en högre prognostiserad löneökning. Denna kostnadsökning möts av lägre prognostiserade verksamhetskostnader.

Utfall ackumulerat per april i förhållande till budget är positivt. Ombyggnationen av skolan påbörjades nu i maj och eventuella merkostnader kan uppstå i samband med detta under året. Det finns också kostnader kopplat till att Sparres gymnasiums tillstånd har återkallats i och med att de klasser som startas för dessa elever är små vilket innebär att det är få elever i flera kurser. Prognosen per april är därmed fortsatt kvar i nivå med budget.

Täby språkintröduktion

Täby språkintröduktions prognos ligger i nivå med budget.

Täby anpassad gymnasieskola

Täbys anpassade gymnasieskola prognostiserar en positiv avvikelse med 0,7 mnkr. Avvikelsen består främst av lägre personal- samt verksamhetskostnader än budgeterat. Verksamheten har anpassat dessa kostnader till följd av ett lägre elevantal under höstterminen än i budget.

Nettokostnader för volymer

Nettokostnader för volym avser nämndens kostnader för köp av skolplats. I budgeten för volymer ingår kostnader för programpeng, tilläggsbelopp, skolskjuts och busskort. Nedanstående tabell visar nämndens kostnader för volymer fördelat per verksamhet.

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

GNN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	
	april	april	helår	helår	helår	
	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
(mnkr)						
Gymnasieskola	-119,3	-118,3	-355,3	-355,3	0,0	0 %
Anpassad gymnasieutbildning	-8,9	-9,7	-28,0	-28,0	0,0	0 %
Anpassad utbildning för vuxna	-0,3	-0,4	-1,7	-1,7	0,0	0 %
Nettokostnader	-128,5	-128,4	-385,0	-385,0	0,0	0 %

Prognosen för volymer är i nivå med budget.

Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognos av antal gymnasieelever skrivna i Täby jämfört med budget.

GNN	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	
	helår	helår	helår	
Antal elever och snittkostnad per elev	2025	2025	Antal	%
Åva gymnasium	595	597	-2	0 %
Täby språkin introduktion	26	24	1	4 %
Övriga gymnasieskolor	2 695	2 686	9	0 %
Summa elever	3 315	3 307	8	0 %
Snittkostnad per elev	-111 613	-111 895	281	0 %

Snittkostnad per elev är beräknad på kostnader för volymer plus centrala kostnader dividerat med antalet elever

Antal gymnasieelever prognostiseras att bli 8 elever fler än budget och den prognostiserade snittkostnaden per elev är 281 kr lägre än budget.

Investeringar

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar i inventarier samt kommunstyrelsens investeringar i fastigheter som nämnden nyttjar.

Årets investeringar prognostiseras till 53,5 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 2,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutning av renoveringen av Tibble gymnasium.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med april, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2025. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med april, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2025 som beslutades i kommunfullmäktige den 25 november 2024.

GNN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	Ack.utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos
(mnkr)	april 2025	helår 2025	helår 2025	helår 2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Inventarier	0,7	7,5	7,5	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Renovering Tibble gymnasium	0,3	2,0	5,0	3,0	1,0	55,0	100,0	45,0
Renovering Åva gymnasium	0,5	40,0	40,0	0,0	17,6	230,0	230,0	0,0
Årliga anslag								
Verksamhetsanpassningar	0,0	4,0	3,0	-1,0				
Summa investeringar	1,4	53,5	55,5	2,0				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Renovering Tibble gymnasium prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då skolan nu ska renoveras för att bibehålla dess kapacitet i cirka tio år till, vilket innebär att renoveringen omfattar färre åtgärder än tidigare planerat. Total budget föreslås sänkas i verksamhetsplan 2026. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Verksamhetsanpassningar prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget på grund av anpassningar i Åva gymnasium som prognosticeras högre än kalkylerat. Avvikelsen på 1,0 mnkr hanteras genom att ianspråkta delar av KS investeringsreserv 2025.