

Delge KS o kfm

VILHELMINA KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN		
2025 -06- 24		
Dnr.		

Delårsrapport

Tertial 1
2025

Södra Lapplands Gymnasieförbund



Direktionen för Södra Lapplands gymnasieförbund
Orgnr: 222000-3293
www.sgy.se
info@sgy.se

Innehållsförteckning

1	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	3
1.1	Budgetuppföljning Södra Lapplands Gymnasieförbund	3
1.2	Budgetuppföljning Övrig Administration	3
1.3	Budgetuppföljning Lusinggymnasiet	5
1.4	Budgetuppföljning Tärnaby Alpina Gymnasium.....	6
1.5	Budgetuppföljning Malgömajskolan	7

1 Verksamheternas ekonomiska resultat

1.1 Budgetuppföljning Södra Lapplands Gymnasieförbund

2025-04-30	Budget 2025	Ack budget 20250430	Ack utfall 20250430	Diff	Prognos
Intäkter	22 962	7 757	8 388	631	23 040
Personalkostnader	- 61 321	- 22 076	- 22 811	- 735	- 62 321
Övriga kostnader	- 39 009	- 13 116	- 19 524	- 6 408	- 48 727
Nettokostnader	- 77 367	- 27 435	- 33 947	- 6 512	- 88 008

Kommentarer:

Per den 30 april 2025 visar Södra Lapplands gymnasieförbund ett förväntat underskott på cirka 10,6 mnkr på helår. Den negativa avvikelsen drivs framför allt av att posten övriga kostnader har stigit med nära 9,7 mnkr, samtidigt som personalkostnaderna ligger ungefär 1,0 mnkr över budget och intäktssidan endast påverkat detta marginellt. Största enskilda kostnads-drivare är de kraftigt ökade interkommunala ersättningarna när fler elever än beräknat har valt utbildningar utanför medlemskommunerna. Till detta kommer fakturering av tjänsteköp från sätesskommunen, högre kostnader för skolskjuts och elevresor, engångs-fakturor för pensioner samt övertidsersättningar som uppstått vid vakanser.

Skolorna har identifierat några kostnadssänkande åtgärder, dock inte i paritet med förväntat underskott. De stora kostnaderna för interkommunal ersättning under övrig administration går inte påverka då eleverna redan är antagna på sina utbildningar. På längre sikt lyfter verksamheterna behovet av offensiv elevrekrytering inom medlemskommunerna och en anpassning av programutbudet som de enda strukturella grepp som kan ge varaktigt positiv effekt.

Sammanfattningsvis bedöms förbundet stå inför ett betydande ekonomiskt underskott för 2025. Utan ytterligare åtgärder riskerar årsbokslutet att landa runt -88 mnkr, vilket är drygt 10 mnkr sämre än fastställd budget.

Åtgärder

Kommentarer:

Åtgärderna redovisas under respektive enhet.

1.2 Budgetuppföljning Övrig Administration

2025-04-30	Budget 2025	Ack budget 250430	Ack utfall 250430	Diff	Prognos
Intäkter	19 850	6 720	7 555	835	19 850
Personalkostnader	- 250	- 90	- 85	5	- 250
Övriga kostnader	- 22 271	- 7 540	- 12 069	- 4 529	- 26 041
Nettokostnader	- 2 671	- 910	- 4 599	- 3 689	- 6 441

Kommentarer:

Fler elever åker iväg från Storuman än förväntat vilket påverkar den interkommunala ersättningen som ligger under administration som en gemensam post.

Fler elever än beräknat har under första valomgången valt gymnasium utanför Vilhelmina kommun. Detta påverkar den interkommunala ersättningen som skall betalas ut.

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsmin- skning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Summa					

Kommentarer:

När det gäller att hantera kostnader för Interkommunal ersättning (IKE) så är det långsiktig elevrekrytering som har bäst effekt på att hålla denna utgiftspost nere. Verksamheterna arbetar med att anpassa utbildningsutbudet för att attrahera ungdomar att stanna kvar. Elever från våra medlemskommuner väljer även yrkesutbildningar i hög utsträckning, vilka är kopplade till högre kostnader även vid utbildning på annan ort. Det finns även en växande elevgrupp som har behov av särskilt anpassade utbildningsalternativ som erbjuder extraordinära stödinsatser, vilket är kostnadsdrivande.

1.3 Budgetuppföljning Luspengymnasiet

2025-04-30	Budget 2025	Ack budget 250430	Ack utfall 250430	Diff	Prognos
Intäkter	995	331	115	- 216	995
Personalkostnader	- 13 538	- 4 874	- 4 651	223	- 13 538
Övriga kostnader	- 5 389	- 1 796	- 2 203	- 407	- 6 500
Nettokostnader	- 17 933	- 6 338	- 6 739	- 401	- 19 043

Kommentarer: Under intäkter saknas ännu bidrag från arbetsförmedlingen och ersättning från Skolverket för LLL. Detta kommer senare under året.

Personalkostnaderna lägre p.g.a. att vi inte tillsatt alla tjänster. När det gäller övriga kostnader så har vi alldeles för höga kostnader för skolskjuts inom kommunen.

Även andra kostnader har tillkommit så som stöd av HR, löneadministration, fakturahantering osv av sätesskolorna Vilhelmina. Sådant som tidigare legat i fria nyttigheter. Dessa kostnader hade vi ingen kännedom om när vi gjorde vår budget. På helår är detta en summa av ca 325 000 kr för LUG.

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsmin- skning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänstepe- rson
Fortsatt återhållsamhet med det vi själva kan påverka	500 000	250 000		20251231	Rector
Öka insatser för elevrekrytering	450 000	225 000		20251231	Rector
Summa	950 000	475 000			

Kommentarer:

Fortsatt återhållsamhet inom verksamheten och ökade insatser för att få elever att stanna kvar i kommunen.

1.4 Budgetuppföljning Tärnaby Alpina Gymnasium

	Budget 2025	Ack budget 250430	Ack utfall 250430	Diff	Prognos
Intäkter	423	141	201	60	500
Personalkostnader	- 6 280	- 2 261	- 2 200	61	- 6 280
Övriga kostnader	- 1 879	- 626	- 987	- 361	- 2 000
Nettokostnader	- 7 736	- 2 746	- 2 986	- 240	- 7 780

Kommentarer: Intäkter för elevernas ersättning för bussåkning till tävlingar saknas för våren -25, de kommer under juni månad. Reparation av bussar överstiger budget, så även köp av utbildningskonsult/föreläsare.

Även andra kostnader har tillkommit så som stöd av HR, löneadministration, fakturahantering osv av sätesskolorna Vilhelmina. Sådant som tidigare legat i fria nyttigheter. Dessa kostnader hade vi ingen kännedom om när vi gjorde vår budget. På helår är detta en summa av ca 325 000 kr för TAG.

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsmin skning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Fortsatt återhållsamhet med det vi själva kan påverka	200 000	100 000		251231	Rector
Summa					

Kommentarer:

Fortsatt återhållsamhet med det vi kan påverka.

1.5 Budgetuppföljning Malgomajskolan

	Budget 2025	Ack budget 250430	Ack utfall 250430	Diff	Prognos
Intäkter	1 695	565	518	- 47	1 695
Personalkostnader	- 41 253	- 14 851	- 15 875	- 1 024	- 42 253
Övriga kostnader	- 9 469	- 3 155	- 4 263	- 1 108	- 14 186
Nettokostnader	- 49 027	- 17 441	- 19 620	- 2 179	- 54 744

Kommentarer:

Under intäkter saknas ännu bidrag från arbetsförmedlingen och ersättning från Skolverket för LLL. Detta kommer senare under året.

Personalkostnaderna är högre. Detta beror på att en faktura från pensionsvalet betalades där. Sedan har personalkostnader varit höga då vi betalar ut övertid för personal som täcker upp på vakans på RL eftersom vi fortfarande inte fått någon sökande på en av tjänsterna där.

Övriga kostnader har ökat p.g.a. kostnad för skolskjuts tillkommit, vilket inte fanns med i lagd budget. Den är på 255 tkr för de första tre kalendermånaderna. Vi ser även stora ökade kostnader för elever som är på APL så som biljetter/resor/bidrag till elever. Även andra kostnader har tillkommit så som stöd av HR, löneadministration, fakturahantering osv av sätesskolan Vilhelmina. Sådant som tidigare legat i fria nyttigheter. Dessa kostnader fanns inte heller med i budget men har fakturerats nu. På helår är detta en summa av ca 650 000 kr för Malgomajskolan.

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsmins- kning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Fortsatt återhållsamhet	400 000	200 000		20251231	Rektorer
Minska övertidstimmar.	200 000	100 000		20251231	Rektorer
Minska andel tjänster	240 000	120 000		20251231	Helena
Summa	840 000	420 000			

Kommentarer:

Malgomajskolan kommer fortsätta arbeta med stor återhållsamhet i verksamheten och fortsätta att försöka tillsätta tjänster så att det inte uppstår övertidsersättning på redan anställd personal.

Inom enhet 1 har det minskats med 40% av lärartjänst för undervisning i gymnasiegemensamma ämnen på helår LÅ 25/26. Vilket ger en mindre besparing för hösten 2025.

Utöver detta så pågår ett arbete med att få fler ungdomar att välja Malgomajskolan och SLG inför hösten 2025. Detta arbete fortgår ända fram till skolstarten i augusti. Vad detta kan generera i intäkter är omöjligt att lägga prognos på.

Prognosen för 2025 visar att Malgomajskolan inte kommer klara av att hålla budget. Trots återhållsamhet och en del åtgärder så ser vi att Malgomajskolan kommer gå 5,7 miljoner kronor över budget. Vi kan inte hitta åtgärder som ger effekt för innevarande år utan är beroende av en förändring i programutbud för att framöver kunna kapa större kostnader. Alternativt få fler ungdomar att välja Malgomajskolan och SLG för sin utbildning på gymnasialnivå.