



Månadsrapport per mars 2026

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4
Investeringar.....	6
Särskilt om utvecklingen av ekonomiskt bistånd	6

Bilagor

Bilaga 1: Verksamhetsstatistik mars 2026

Ekonomi

Årets slutliga budgetering som visas i denna rapport skiljer från VP 2026 i några punkter:

- Fördelningen mellan verksamheterna har förändrats genom att:
 - Kostnader för aktivitetskravet är numera budgeterat på Arbetsmarknad, istället för på ekonomiskt bistånd i VP.
 - Budgeten mellan olika delar av Vuxenutbildningen har justerats så att medlen för Svenska för Invandrare ökats, och motsvarande minskning gjorts på Grundläggande och gymnasial vuxenutbildning.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Externa intäkter	312 659			78 135	82 446	4 311	91 720
Summa intäkter	312 659			78 135	82 446	4 311	91 720
Personal	-398 598			-93 348	-93 238	110	-86 662
Lokaler	-92 113			-22 946	-22 678	268	-25 639
Bidrag kostnader	-64 706			-16 200	-15 961	238	-17 205
Köp av verksamhet	-536 402			-136 101	-140 007	-3 907	-131 526
Övrigt	-75 052			-19 874	-18 260	1 615	-18 025
Summa kostnader	-1 166 873			-288 469	-290 145	-1 676	-279 058
Årets resultat	-854 214			-210 334	-207 699	2 635	-187 338

Resultaträkningen ovan är uppställd enligt Huddinge kommuns modell, som används även i årsredovisning, delårsrapporter och verksamhetsplan. Då denna rapport är upprättad efter årets första tre månader saknas data för prognos.

I resultaträkningen är endast förvaltningens externa intäkter och kostnader med. Den interna resursfördelningen till förvaltningens egna gymnasieskolor är exkluderad. Den har tidigare synts både som intäkt (när den kommer till skolorna) och övrigt (när det betalas ut från nämnden). Denna post utgör 288 miljoner kronor.

Som framgår av tabellen är det samlade överskottet ca 2,6 miljoner kronor. Detta beror till största del på att kostnader för skolskjuts har en avvikelse mot budget. Vidare är datorinköp som är budgeterat denna period inte genomförda. Dessa poster kommer balanseras under året.

Verksamheten är dimensionerad utifrån större organisation och nämnden har hemställt om ramjustering motsvarande detta. Ramjusteringen är totalt 3,5 miljoner kronor för helåret, ca 900 000 kronor för perioden.

Verksamhetens intäkter

Intäkterna är högre än budget men lägre än motsvarande period föregående år, vilket till största del beror på att den högre ersättningen från Migrationsverket för folkbokförda ukrainare nu avsätts till ett balanskonto och inte påverkar resultatet. För perioden beror avvikelsen till största del på att försäljning av verksamhet inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola överstiger budget.

Personal

Personalkostnaderna ligger i nivå med budget men är högre än motsvarande period föregående år. Detta beror på att under 2025 tillkom förstärkningar för kommunalt aktivitetsansvar. Vidare har en till enhetschef för ekonomiskt bistånd anställts. Även generella löneökningar på ca 1 miljoner kronor påverkar. En ytterligare anledning är att en ny avdelning, Utveckling & Digitalisering GAF och BUF, har tillkommit i år.

Lokaler

Lokalkostnaderna är något lägre än budget och även lägre än föregående år, vilket beror på att inga kostnader för Sjödalsgymnasiets flytt nu finns kvar.

Bidrag kostnader

Bidrag kostnader är väsentligen utbetalt ekonomiskt bistånd och är 238 000 kronor under budget och även lägre än föregående år.

Köp av verksamhet

Köp av verksamhet överstiger budget, vilket huvudsakligen beror på en återbetalning av statsbidrag för unga i jobb som inte utnyttjades till fullo förra året, samma belopp finns på intäktssidan under bidrag. I februari betalas strukturtillägg ut till skolorna och denna kostnad blev högre till externa skolor än budgeterat. Skillnaden mot föregående år beror till största delen på att programersättningen höjts.

Övrigt

Övrigt är förbrukningsvaror, såsom livsmedel, köpta tjänster mm. Det överstiger budget och beror på som nämnt ovan eftersläpning av kostnader för skolskjuts och inköp. Det är dock i nivå med föregående års utfall.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Nämnd- & styrelseverksamhet	-558			-140	-125	15	-124
Gymnasieskola	-611 685			-154 962	-154 673	289	-146 608
Anpassad gymnasieskola	-31 407			-8 216	-5 682	2 533	-7 426
Grundläggande vuxenutbildning	-22 315			-5 311	-5 126	185	-5 302
Gymnasial vuxenutb/påbygggn.utb	-21 068			-5 521	-5 366	154	-7 356
Komvux som anpassad utbildning	-1 623			-406	-183	222	-212
Svenska för invandrare (SFI)	-9 732			-2 349	-1 870	479	-1 093
Övriga insatser till vuxna	-1 399			-342	5	347	-336
Ekonomiskt bistånd	-99 823			-24 507	-26 257	-1 750	-25 190
Flyktingmottagande	0			44	15	-29	14 880
Arbetsmarknadsåtgärder	-54 605			-8 624	8 436	188	-6 820
Årets resultat	-854 214			-210 334	-207 699	2 635	-187 338

Tabellen ovan visar att nästan samtliga verksamheter har kostnader i nivå med eller under budget. Vissa större avvikelser kommenteras nedan. Totalt har kostnaden ökat med ca 20,4 miljoner kronor relativt mars 2025.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola understiger budget med totalt ca 2,8 miljoner kronor vilket främst beror på högre försäljning av verksamhet inom anpassad gymnasieskola och lägre kostnad för skolskjuts och inköp denna period.

Ekonomiskt bistånd överstiger budget med ca 1,7 miljoner kronor vilket beror på att återbetalt ekonomiskt bistånd understiger budget och lönekostnaderna överstiger budget primärt beroende på att några medarbetare felaktigt konterats på verksamheten, detta kommer justeras.

Nedan följer en analys av nettokostnadsutvecklingen för respektive verksamhetsområde.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola har en kostnadsökning på ca 4 procent från föregående året och elevantalet har ökat med 0,4 procent. I år görs en satsning på introduktionsprogrammen och detta gör att den procentuella ökningen av programpriserna är högre i år än föregående år, just inom detta segment.

Den generella programprishöjningen om ca 2 procent förklarar ca hälften av kostnadsökningen. Den riktade höjningen på introduktionsprogrammen och volymökningen av elever förklarar återstående ökning.

Då Huddinge kommun är nettoköpare av gymnasieplatser, är kostnaden för köpt verksamhet inom detta område svår att påverka. Intäkterna för elever från andra kommuner bidrar till resultatet, men även dessa intäkter styrs av den regiongemensamma interkommunala ersättningen.

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2024	jan-mars 2025	jan-mars 2026
Nettokostnad (tkr)	-151 765	-154 034	-160 356
Procentuell förändring (%)		1,5 %	4,1 %
Volymförändring (%)		2,0 %	0,4 %

Vuxenutbildningen (inklusive SFI) har totalt sett lägre nivå på sina kostnader än föregående år och väsentligt lägre än 2024, vilket till största del beror på eftersläpande redovisning år 2024.

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2024	jan-mars 2025	jan-mars 2026
Nettokostnad (tkr)	-19 067	-13 963	-12 546
Procentuell förändring (%)		-26,8 %	-10,2 %

Ekonomiskt bistånd ligger något högre än föregående års kostnader och är även högre än samma period två år tillbaka vilket beror på att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd ökat markant sedan sommaren 2024. Som framgår ovan borde lönekostnaderna för denna period vara lägre och därmed även nettokostnaden.

Enligt Socialstyrelsens preliminära månadsstatistik (med en månads eftersläpning) har antal biståndshushåll för perioden januari-februari minskat med 4,1% mot motsvarande period föregående år. Skillnaden mellan nettokostnadsutvecklingen och volymförändringen kan bero på att de hushåll som blir kvar i bistånd är de mest behövande.

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2024	jan-mars 2025	jan-mars 2026
Nettokostnad (tkr)	-21 396	-25 190	-26 257
Procentuell förändring (%)		17,7 %	4,2 %
Volymförändring (%)*		11,0 %	-4,1 %
* Januari-februari			

Flyktningmottagande har över tid kraftigt minskat sina kostnader, till största delen till följd av avvecklade bostäder, men även minskade kostnader för personal har bidragit. Sedan sommaren 2024 har verksamheten blivit en tydlig intäktskälla, då många ukrainare folkbokfört sig i Huddinge, med följden att kommunen erhåller ersättning från Migrationsverket utan att denna migrantgrupp för med sig kostnader.

Detta märks dock inte i utfallet i år då avsättningar för att täcka kommande hyreskostnader relaterade till flyktningmottagandet görs varje månad. De kommande kostnaderna uppskattas till cirka 70 miljoner kronor åren 2027 till 2034. Avsättningen i mars uppgick till 2,7 miljoner kronor och sedan maj 2025 är det nu totalt 52,8 miljoner kronor som avsatts.

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2024	jan-mars 2025	jan-mars 2026
Nettokostnad (tkr)	-1 200	14 880	15
Procentuell förändring (%)		-1 339,6 %	-99,9 %

Arbetsmarknadsåtgärder har ökat sina kostnader med 23,7 procent sedan föregående år, men når inte upp till budgeterat utfall. Ökningen från föregående år beror på att Introduktionsjobb kom i gång under senare delen av året 2025 och även andelen Huddingejobb har ökat. Förstärkningen för kommunalt aktivitetsstöd har även det ökat lönekostnaderna.

Nettokostnadsutveckling	jan-mars 2024	jan-mars 2025	jan-mars 2026
Nettokostnad (tkr)	-4 879	-6 820	-8 436
Procentuell förändring (%)		39,8 %	23,7 %

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar
	0	0	0	0	0	0
Summa investeringar	0	0	0	0	0	0

Nämnden har inga investeringar.

Särskilt om utvecklingen av ekonomiskt bistånd

Diagrammet nedan visar det utbetalda ekonomiska biståndet per månad sedan januari 2023.

Diagrammet visar dels en kontinuerlig minskning, dels att efterfrågan blivit jämnare fram till sommaren 2024 då det vände uppåt.

För året är 2026 är budget satt till ca 5,4 miljoner kronor per månad, och utfallet för mars uppgår till ca 6 miljoner kronor. Det ökade utfallet beror på att kostnader för tillfälligt boende som avser januari och februari har betalats ut i mars.

