Diarienummer GAN-2026/74

Huddinge

# Månadsrapport per september 2026

## Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



# Innehållsförteckning

**Ekonomi.....3**

Resultaträkning.....4

Drift per verksamhet .....5

Investeringar.....7

Särskilt om utvecklingen av utbetalt ekonomiskt bistånd.....7

# Ekonomi

Resultaträkningen nedan är uppställd enligt Huddinge kommuns modell, som används även i årsredovisning, delårsrapporter och verksamhetsplan.

Det samlade överskottet i perioden uppgår till 29,1 miljoner kronor.

Intäkterna är 93,6 miljoner högre än budget och utgörs främst av de balanserade schablonbidrag från Migrationsverket som aktiverats sedan i augusti med 28,8 miljoner kronor.

Personalkostnaderna är 2,6 miljoner kronor lägre än budget. Den förväntade kostnadsökningen om 4,1 miljoner kronor kopplad till aktivitetsansvaret (KAA) har försenats. Gymnasiet och anpassat gymnasium redovisar ett lägre utfall än budget med 2,3 miljoner kronor, medan digitaliseringsavdelningen överstiger budget med 1,1 miljoner kronor på grund av för lågt budgeterade kostnader. Även ekonomiskt bistånd och vuxenutbildningen redovisar högre kostnader än budget med 2,7 miljoner kronor.

Lokalkostnaderna ligger 1,0 miljoner kronor över budget som i huvudsak beror på att vuxenutbildningen utökat verksamheten på Huddinge stationsväg. Jämfört med 2025 är kostnaderna 2,8 miljoner kronor lägre eftersom kringkostnader från Sjödalsgymnasiets flytt- och lokalkostnader följde med in i 2025.

Bidragskostnaderna, som huvudsakligen utgörs av utbetalt ekonomiskt bistånd, är 0,8 miljoner kronor över budget och summerar till 49,3 miljoner kronor. Kostnaderna mellan åren har minskat med 1,0 miljoner kronor.

Kostnaden för köp av verksamhet överstiger budget med 13,8 miljoner kronor. Avvikelsen mot föregående år beror huvudsakligen på höjd programersättning. Kostnadsökningen jämfört med 2025 uppgår till 23,1 miljoner kronor.

Övrigt ligger 6,6 miljoner kronor över budget, men jämfört med utfall 2025 så är skillnaden 3,2 miljoner kronor högre.

**Sammanfattning helåret:**

Prognos 2 bedöms som stabil och visar ett överskott om 23,7 miljoner kronor för 2026. Senareläggs kostnaderna och insatserna för aktivitetskrav eller om förtidsinlösen av Resedavägen beräknas till lägre kostnader kan resultatet ytterligare förbättras.

# Resultaträkning

**Resultaträkning, tkr**

| Resultaträkning | Budget helår 2026–12 | Prognos helår 2026–12 | Avvikelse helår 2026–12 | Budget ack jan - sept | Utfall ack jan - sept | Avvikelse ack ack 2026–09 | Utfall ack föregående år ack 2025–09 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | 312 659 | 406 304 | 93 645 | 231 169 | 279 872 | 48 703 | 260 034 |
| **Summa intäkter** | 312 659 | 406 304 | 93 645 | 231 169 | 279 872 | 48 703 | 260 034 |
| Personal | -402 098 | -397 688 | 4 410 | -303 933 | -301 326 | 2 607 | -283 747 |
| Lokaler | -92 113 | -139 652 | -47 538 | -69 057 | -70 032 | -975 | -72 830 |
| Bidrag kostnader | -64 706 | -65 215 | -508 | -48 502 | -49 262 | -760 | -50 320 |
| Köp av verksamhet | -536 402 | -556 485 | -20 082 | -401 890 | -415 738 | -13 848 | -392 623 |
| Övrigt | -75 252 | -81 498 | -6 245 | -56 272 | -62 859 | -6 587 | -59 776 |
| **Summa kostnader** | -1 170 573 | -1 240 537 | -69 965 | -879 654 | -899 217 | -19 563 | -859 297 |
| **Resultat** | -857 914 | -834 233 | 23 681 | -648 485 | -619 345 | 29 140 | -599 263 |

Prognosen för helåret pekar mot ett positivt resultat om +23,7 miljoner kronor.

Den positiva avvikelsen utgörs till största del av resultatförda schablonintäkter för flyktingmottagande om +74,3 miljoner kronor, som kvittas mot ökade lokalkostnader för förtidsinlösen om preliminärt -47 miljoner kronor, men även *högre bidrag* för gymnasial vuxenutbildning om +5,5 miljoner kronor och +0,8 miljoner kronor till anpassat gymnasium. Återkrav ekonomiskt bistånd väntas minska med - 0,3 miljoner kronor. Dessutom prognosticeras *Försäljning av verksamhet* för gymnasiet och vuxenutbildningen öka intäkterna med 14,4 mnkr, varav Vux står för 2,5 miljoner kronor. Motsvarande kostnader dvs *köp av verksamhet* ökar kostnaderna med -20,1 miljoner kronor. Övrig försäljning väntas minska med -1,1 miljoner kronor.

I posten *Övrigt* ingår poster såsom IT-inköp, program och licenser, livsmedel, böcker, biblioteksböcker, inhyrd personal, skolskjutsar och utbildningar/konferenser. Kostnaderna väntas öka med 6,2 miljoner kronor till 81,5 miljoner kronor främst kopplat till inhyrd personal, böcker och övrigt material.

Den sammantagna resultatbedömningen i prognos 2 är fortfarande stabil, men förskjuts aktivitetskravet framåt eller korrigeras kostnadsbilden för förtidsinlösen kan det leda till ett högre överskott i nämnden. Prognosen summerar till ökade intäkter om 93,6 miljoner kronor och ökade kostnader om 70,0 miljoner kronor, vilket ger ett prognostiserat resultat för helåret 2026 på 23,7 miljoner kronor.

# Drift per verksamhet

**Driftsredovisning per verksamhet, tkr**

| Verksamhet | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår | Budget jan - sept | Utfall ack jan - sept | Avvikelse jan - sept | Utfall jan - sept föregående år |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 100-Nämnd- & styrelseverksamhet | -558 | -507 | 51 | -419 | -385 | 33 | -433 |
| 275-Totalförsvar & samhällsskydd | | | | | | | -5 250 |
| 407-Förskola | -841 | -1 317 | -476 | -629 | -1 234 | -604 | 0 |
| 440-Grundskola | -1 664 | -2 360 | -696 | -1 247 | -1 748 | -502 | 0 |
| 450-Gymnasieskola | -612 327 | -606 068 | 6 259 | -463 164 | -462 809 | 355 | -448 998 |
| 453-Anpassad gymnasieskola | -31 407 | -32 347 | -939 | -23 733 | -24 330 | -597 | -22 490 |
| 470-Grundläggande vuxenutbildning | -22 830 | -19 426 | 3 404 | -17 063 | -15 201 | 1 862 | -18 269 |
| 472-Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb | -21 074 | -24 651 | -3 577 | -16 252 | -19 740 | -3 488 | 10 112 |
| 474-Komvux som anpassad utbildning | -1 623 | -1 487 | 135 | -1 217 | -1 022 | 194 | -1 165 |
| 476-Svenska för invandrare (SFI) | -9 740 | -11 460 | -1 720 | -7 298 | -5 988 | 1 311 | -3 313 |
| 571-Övriga insatser till vuxna | -1 399 | -1 372 | 27 | -1 047 | -1 012 | 35 | -1 020 |
| 575-Ekonomiskt bistånd | -99 837 | -101 041 | -1 204 | -74 565 | -76 681 | -2 116 | -75 647 |
| 600-Flyktingmottagande | 0 | 24 936 | 24 936 | 124 | 28 944 | 28 819 | 175 |
| 610-Arbetsmarknadsåtgärder | -54 614 | -50 951 | 3 663 | -41 976 | -38 139 | 3 837 | -32 966 |
| 960-Fördelning BUF & GAF | 0 | -6 183 | -6 183 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat | -857 914 | -834 233 | 23 681 | -648 485 | -619 345 | 29 140 | -599 263 |

# Analys per verksamhet

**Nettokostnadsjämförelse, utfall år 1 jmf med utfall år 2.**

| Verksamhet | Utfall ack-2 år | Förändring ack-2 /ack (%) | Utfall ack-1 år | Förändring ack-1/Ack(%) | Utfall ack 2026-09 |
|---|---|---|---|---|---|
| 100-Nämnd- & styrelseverksamhet | -341 | 13,1 | -433 | -11,0 | -385 |
| 275-Totalförsvar & samhällsskydd | 0 | | -5 250 | -100,0 | |
| 407-Förskola | 0 | | 0 | | -1 234 |
| 440-Grundskola | 0 | | 0 | | -1 748 |
| 450-Gymnasieskola | -456 806 | 1,3 | -448 998 | 3,1 | -462 809 |
| 453-Anpassad gymnasieskola | -16 280 | 49,4 | -22 490 | 8,2 | -24 330 |
| 470-Grundläggande vuxenutbildning | -15 669 | -3,0 | -18 269 | -16,8 | -15 201 |
| 472-Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb | -26 499 | -25,5 | 10 112 | -295,2 | -19 740 |
| 474-Komvux som anpassad utbildning | -939 | 8,8 | -1 165 | -12,2 | -1 022 |
| 476-Svenska för invandrare (SFI) | -10 768 | -44,4 | -3 313 | 80,8 | -5 988 |
| 510-Vård och omsorg om äldre | 0 | | 0 | | -25 |
| 571-Övriga insatser till vuxna | -1 586 | -36,2 | -1 020 | -0,8 | -1 012 |
| 575-Ekonomiskt bistånd | -65 363 | 17,3 | -75 647 | 1,3 | -76 656 |
| 600-Flyktingmottagande | 1 542 | 1 777,5 | 175 | 16 398,4 | 28 944 |
| 610-Arbetsmarknadsåtgärder | -25 888 | 47,3 | -32 966 | 15,7 | -38 139 |
| 920-Gemensamma verksamheter | 0 | | 0 | -122,2 | 0 |
| 960-Fördelning BUF & GAF | 0 | | 0 | -480,0 | 0 |
| 993-Finansiell verksamhet | 0 | -100,0 | | | |
| Total | -618 597 | 0,1 | -599 263 | 3,4 | -619 345 |

Tabellerna ovan visar att nästan samtliga verksamheter har kostnader i nivå med eller något över budget. Vissa större avvikelser kommenteras nedan.

Om schablonintäkterna för flyktingmottagande som resultatförts med +28,9 miljoner kronor exkluderas summerar utfallet till 648,9 mnkr för perioden, vilket är en positiv avvikelse på +0,3 mnkr mot budget i perioden; i huvudsak bestående av ekonomiskt bistånd, som avviker med -2,1 miljoner kronor, lönekostnader för digitalisering med -1,1 miljon kronor, Vux, AGy och Gy m.fl. avviker med -0,3 miljoner kronor, medan arbetsmarknadsåtgärder avviker positivt med +3,8 miljoner kronor där bland annat uppstart- och drift av aktivitetskravet är budgeterade.

Nettokostnadsavvikelsen ger en bild av kostnadsutvecklingen mellan åren 2024 till 2026 och för perioden januari till och med september oavhängigt lagd budget.

Totalt har kostnadsnivån legat stilla i perioden mellan 2024 och 2026 på totalnivå. Kostnaderna steg mellan 2025 och 2026 och ökade då i snitt med 3,4%.

Sammantaget visar tabellen stora variationer mellan verksamheterna. De större avvikelserna mellan verksamheterna förklaras nedan.

För **Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola** är den totala nettokostnadsökningen 3,1% eller 13,8 miljoner mellan 2025 och 2026 och perioden.

Mellan 2024 och 2025 sjönk kostnaderna för lokaler då Sjödalsgymnasiet flyttade till Huddingegymnasiet men har nu stigit 5,6% i perioden 2025/2026 på grund av hyreshöjningar.

Då Huddinge kommun är nettoköpare av gymnasieplatser, är kostnaden för köpt verksamhet svår att påverka. Intäkterna för elever från andra kommuner bidrar till resultatet, men även dessa intäkter styrs av den regiongemensamma interkommunala ersättningen. Intäkterna ökade med 4,6% eller 5,4 miljoner kronor medan kostnadsökningen för köp av verksamhet ökade med 3,8% eller 12,6 miljoner kronor.

Bakom rubriken förbrukningsmaterial ingår allt från datorer, telefoner, böcker, biblioteksböcker, materiel, verktyg/instrument till livsmedel. År över år ser vi en sammantagen ökning på 18% eller 2,7 mnkr.

För **anpassat gymnasium** har ökningstakten avstannat jämfört 2024/2025 dvs från 49,4% till 8,2%. De största avvikelserna under 2025/2026 består av högre kostnader för köp av verksamhet +16,9%, ökade lönekostnader +5,0 % och minskad försäljning av gymnasieplatser -3,0 %.

**Vuxenutbildningen (inklusive SFI)** har sammantaget minskat sina kostnader sedan 2024. Resultatet påverkas av en positiv aktivering av balanserade statsbidrag 2025 på ca 29 miljoner kronor. År 2024/2026 visar på en fortsatt lägre kostnadsutveckling trots stigande efterfrågan. Inom området köp av verksamhet, påverkas dock kostnaderna jämfört med 2025 av ett ökat elevunderlag, att fler elever väljer klassrumsundervisning och ökar sin studietid till följd av lagstiftning men även att fler elever ger ökad försäljning inom vuxenutbildningen och egen regi.

Verksamheten **ekonomiskt bistånd** ökar sina kostnader mellan 2024/2025 med 17,3% medan ökningen 2025/2026 ligger på 1,3%. För resultatkontot utbetalt ekonomiskt bistånd ligger utfallet 0,8 mnkr över budget och summerar till 48,9 mnkr. September månad visar lägre utbetalt bistånd om 5,0 miljoner kronor. Snittet över perioden ligger på 5,4 miljoner kronor per månad.

**Flyktingmottagande** har över tid kraftigt minskat sina kostnader. Sen 2024 har verksamheten varit en tydlig intäktskälla, då ukrainare folkbokfört sig i Huddinge, med följden att kommunen erhåller ersättning från Migrationsverket, utan att det för med sig motsvarande kostnader. Periodiseringen som genomförts för att täcka kommande hyreskostnader relaterade till flyktingmottagandet resultatförs nu sedan augusti, enligt rekommendation från revisor. Intäkterna kommer i december att kvittas mot kostnader för förtida inlösen av hyreskontraktet på Resedavägen men beräknas ändå ge ett resultattillskott på 25,0 miljoner kronor enligt preliminära beräkningar för helåret.

Schablonersättningarna bedöms fasas ut och upphöra under 2028 eftersom ersättning utgår under 3 år för folkbokförda flyktingar. Några nya flyktingar väntas inte.

**Arbetsmarknadsåtgärder** har ökat sina kostnader med cirka 15,7% sedan föregående år och över tvåårsperioden med 47,3%, men når trots det inte upp till budgeterat utfall på 42 miljoner kronor (38,1). Huvudorsaken ligger i att kostnader kopplade till aktivitetskravet förskjutits. Personalkostnaderna är 4,1 miljoner kronor lägre, bidragen är 1,3 miljoner kronor högre medan kostnaderna för köp av verksamhet avviker negativt med -1,3 miljoner, där en återbetalning om 2,4 miljoner kronor för ungdomsjobb 2025 förklarar avvikelsen.

# Investeringar

## Nämndens investeringar

**Nämndens investeringar, tkr**

| Investering | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår | Budget jan-juli | Utfall jan-juli | Avvikelse jan-juli |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **Summa investeringar** | | | | | | |

Nämnden har inga investeringar.

# Särskilt om utvecklingen av utbetalt ekonomiskt bistånd

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

För året 2026 är budget satt till ca 5,4 miljoner kronor per månad. Utfallet under året ligger något över budget, -0,8 mnkr. Tendensen av ökade utbetalningar tycktes stigande under sensommaren, (oaktat felaktig kontering justerad i augusti månad) men september månads utfall blev lägre och summerade till 5,0 miljoner kronor.

