

Bilaga 1: Ekonomisk månadsrapport för Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden – mars 2023

Sammanfattning

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens årsbudget är 817 miljoner kronor, att jämföra med föregående års budget om 810 miljoner kronor.

Föreliggande rapport visar på en positiv avvikelse om cirka 2,8 miljoner kronor efter årets första tre månader. Helårsprognos görs i samband med delårsrapporten, per 30e april.

Denna rapport fokuserar på hittillsvarande resultat och avvikelser.

Utfall i detalj

Gymnasie-och arbetsmarknadsnämndens utfall var efter 3 månader ca 2,8 miljoner kronor. Resultatet är i stort rättvisande.

Nämndens verksamheter har ett samlat utfall som är något högre än föregående år, men lägre än budget.

Tabell 1: verksamhetsfördelat utfall jan-mars

| Verksamhet1 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2022 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall |
| Deltotal | -195 531 | -198 303 | 2 773 | -192 990 |
| 1-Politisk verksamhet | -165 | -211 | 47 | -261 |
| 4-Pedagogisk verksamhet | -165 171 | -164 388 | -783 | -157 255 |
| 5-Vård & omsorg | -23 012 | -26 827 | 3 816 | -25 509 |
| 6-Särskilt riktade insatser | -7 183 | -6 877 | -306 | -9 965 |

”Pedagogisk verksamhet” är för denna nämnd både gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning (inklusive SFI). Ökningen från 2022 berör främst gymnasieskola och gymnasiesärskola och är en kombination av ökade programpriser och viss volymökning.

”Vård och omsorg” är för denna nämnd uteslutande ekonomiskt bistånd. Kostnaderna är lägre än budget. Det utbetalda ekonomiska biståndet håller sig på ungefär samma nivå som motsvarande period föregående år, trots att riksnormen höjts med 8,6 procent. Prognosen är att efterfrågan kommer att vara högre under 2023 relativt 2022, men än så länge syns inte någon sådan trend.

Även personalkostnader inom ekonomiskt bistånd är lägre än budget, till största del beroende på anpassning till minskad efterfrågan.

”Särskilt riktade insatser” är för denna nämnd arbetsmarknad-och flyktingverksamhet. Minskningen av kostnaderna beror till största delen på lägre volymer inom flyktingverksamheten och lägre personalkostnader än budgeterat.

Information kan även utläsas av nedanstående kontogrupsindelade resultaträkning.

Lokalkostnaderna ligger kvar på samma nivå som 2022, trots vissa frånträdde ytor. Detta beror på engångseffekter, samt vissa ännu ej genomförda justeringar.

Varor och tjänster har kunnat budgeteras för på ett rimligt sätt, samtidigt som inköpsmönstret har förändrats för att möta inflationen.

Tabell 2: kontogrupsindelad utfall jan-mars 2023

| Tkr | Jan-mars 2023 Utfall | Jan-mars 2023 Budget | Jan-mars 2023 Avvikelse | Jan-mars 2022 Utfall |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Total | -195 531 | -198 303 | 2 773 | -192 990 |
| 10-Taxor och avgifter | 36 | 1 | 35 | 75 |
| 11-Försäljning av verksamhet | 51 478 | 52 504 | -1 026 | 52 152 |
| 12-Bidrag | 22 447 | 21 170 | 1 277 | 21 412 |
| 14-Övriga intäkter | 2 872 | 2 951 | -79 | 3 520 |
| 19-Intern resursfördelning | 65 006 | 66 106 | -1 099 | 66 896 |
| 1-INTÄKTER Total | 141 839 | 142 731 | -893 | 144 056 |
| 20-Personal | -95 101 | -96 482 | 1 381 | -91 827 |
| 21-Lokaler | -24 994 | -22 707 | -2 287 | -24 765 |
| 22-Bidrag kostnader | -16 745 | -17 700 | 955 | -15 784 |
| 23-Köp av verksamhet | -116 278 | -117 750 | 1 473 | -115 331 |
| 24-Konsulter och inhyrd personal | -2 215 | -3 259 | 1 044 | -3 341 |
| 25-Varor och tjänster | -16 174 | -16 045 | -129 | -17 782 |
| 26-Övriga kostnader | -7 | -6 | 0 | -7 |
| 28-Kapitalkostnad | -850 | -980 | 130 | -1 314 |
| 29-Intern resursfördeln | -65 006 | -66 106 | 1 099 | -66 896 |
| 2-KOSTNADER Total | -337 369 | -341 035 | 3 665 | -337 046 |

Särskilt om större verksamheter

Verksamhetsgruppen ”pedagogisk verksamhet” är, som framgår, nämndens största verksamhet.

Ekonomiskt är gymnasieskola (inklusive särskola) helt dominerande bland dessa verksamheter, vilket framgår av tabellen nedan:

| Verksamhet2 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2023 | Jan-mars 2022 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Utfall | Budget | Avvikelse | Utfall |
| Deltotal | -165 171 | -164 388 | -783 | -157 255 |
| 42-Skolverksamhet barn & ungdom | -149 184 | -146 508 | -2 676 | -139 862 |
| 43-Kommunal vuxenutbildning | -14 609 | -13 905 | -704 | -14 190 |
| 44-Övrig utbildning | -1 379 | -3 976 | 2 596 | -3 203 |

Kostnaderna för gymnasieverksamheten består utöver skolorna i egen regi, även av interkommunal ersättning, hyror, kostnader för kommunalt aktivitetsansvar, förvaltningsadministration mm.

Särskilt om den allmänna ekonomiska utvecklingen

Kriget i Ukraina har nu pågått drygt ett år, och effekterna har belysts i flera rapporter. Den sammantagna bilden är att de ekonomiska effekterna för vår del är begränsade. Kostnader kompenseras till stor del av Migrationsverket, då mottagande enligt massflyktsdirektivet är ett statligt ansvar.

Den stigande inflationen har viss påverkan på framför allt varor; skolmat, läromedel, byggnadsmateriel, med mera. Inflationen under året berör alltså inte förvaltningens stora utgiftsposter direkt; personal, lokaler och köp av verksamhet, vilket sker till fastställda priser. Däremot medför inflationen att effektiviseringar behöver göras även på dessa områden.

Hittills har förvaltningen kunnat hantera effekterna av inflationen, och den har heller inte gjort synliga avtryck på kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd.

Osäkerheter inför kommande år

Ett flertal faktorer medför risker i relation till årets, men framförallt kommande års, ekonomiska utfall:

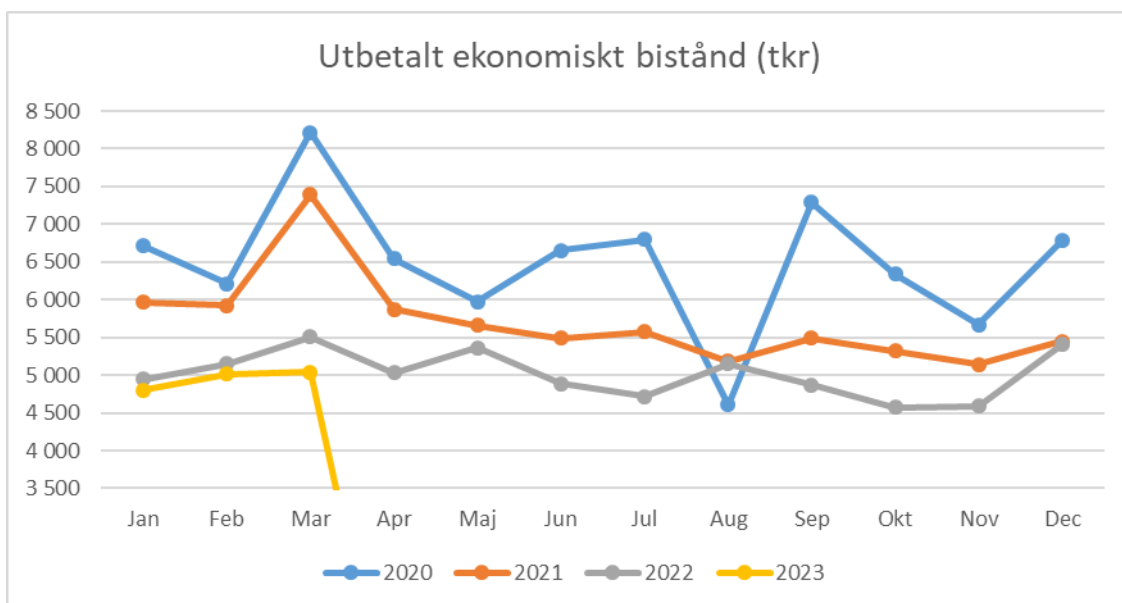
- **Antalet elever i gymnasieskolorna.** Här är de olika skolenheternas söktryck särskilda osäkerheter.
- **Utbetalt ekonomiskt bistånd.** Nivån har varit stabil, på den låga nivå som gällt under 2022. Stigande inflation är dock en uppenbar risk, dels då kostnaderna för att leva blir högre, men även för att inflation riskerar att minska antalet arbetstillfällen. Inför 2023 har riksnormen för ekonomiskt bistånd höjts med 8,6%, vilket är en mycket större höjning än normalt. Denna ökning har dock inte slagit igenom i ökade kostnader än så länge.
- **Ökade kostnader för livsmedel, lärverktyg, med mera.** Här är det troligt att inflationen kommer att påverka påtagligt negativt.

Särskilt om utvecklingen av ekonomiskt bistånd

Diagrammet nedan visar det utbetalda ekonomiska biståndet per månad sedan januari 2020.

Diagrammet visar dels en kontinuerlig minskning, dels att utbetalningarna blivit mer regelbundna under 2021 och 2022.

I december 2022 trädde höjningen av riksnormen, ungefär 9%, i kraft varvid utbetalningarna ökade, för att sedan minska i januari 2023, till samma nivå som gällde i januari 2022. Under februari och mars har nivån varit stabil runt 5 miljoner kronor per månad, således lägre än motsvarande period föregående år.



Personal

Sjukskrivningarna totalt ligger, som framgår av diagrammen nedan, på en låg nivå med en mindre ökning i september som följer det "vanliga" mönstret med ökad sjukfrånvaro på hösten. Relativt andra förvaltningar inom Huddinge kommun, är sjukfrånvaron låg. Att distansundervisning inte längre tillämpas i kombination med rekommendationerna om att vara hemma vid lindriga symptom, skulle kunna ha lett till att sjukfrånvaron ökat mer. Detta ser dock inte ut att ha en betydande inverkan på sjukfrånvaron.

