



Månadsrapport per mars 2024

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

Ekonomi	2
Resultaträkning.....	2
Drift per verksamhet	3
Särskilt om utvecklingen av ekonomiskt bistånd.....	4

Ekonomi

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens årsbudget är 831 miljoner kronor, att jämföra med föregående års budget om 819 miljoner kronor.

Föreliggande rapport visar på en positiv avvikelse om cirka 8,5 miljoner kronor efter årets tre första månader

Denna rapport fokuserar på hittillsvarande resultat och avvikelser. En årsprognos presenteras efter april månad.

Rapporten bedöms presentera ett utfall som är i stort rättvisande.

Utbetalt ekonomiskt bistånd är under mars månad i nivå med budget, vilket är lågt relativt tidigare utfall.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Verksamhetens intäkter	555 387	0	N/A	141 112	142 875	1 763	141 839
Personal	-396 493	0	N/A	-96 501	-90 718	5 783	-95 101
Lokaler	-105 602	0	N/A	-28 115	-28 742	-627	-24 994
Bidrag kostnader	-57 133	0	N/A	-14 300	-14 432	-132	-16 745
Köp av verksamhet	-751 643	0	N/A	-189 018	-191 688	-2 670	-181 284
Övrigt	-75 274	0	N/A	-20 660	-16 268	4 392	-19 246
Verksamhetens kostnader	-1 386 144	0	N/A	-348 594	-341 849	6 746	-337 369
Årets resultat	-830 757	0	N/A	-207 483	-198 974	8 509	-195 531

Resultaträkningen ovan är uppställd enligt Huddinge kommuns modell, som används även i årsredovisning, delårsrapporter och verksamhetsplan. Speciellt för nämnden är att den interna resursfördelningen till förvaltningens egna gymnasieskolor syns både som intäkt ovan (när den kommer till skolorna) och som köp av verksamhet (när det betalas ut från nämnden). Denna post utgör 258 mnkr av årsbudgeten.

De underskott som avser köp och försäljning av verksamhet avser kommunal vuxenutbildning. Dessa beror på att den ekonomiska redovisningen av köp och försäljning av verksamhet inte är fullt i fas med verksamhetens rapportering. Under de närmaste månaderna bedöms detta justeras.

Att lokalkostnaderna överstiger budget beror på en feldebitering som korrigeras under kvartal 2. Att dessa överstiger föregående års kostnad beror på omfattande hyreshöjningar från Huddinge Samhällsfastigheter AB, vars självkostnadshyror justeras vart tredje år.

Kostnader för personal, utbetalda bidrag och övrigt är i balans med budget och lägre än föregående år, trots inflation. Detta beror på färre anställda och lägre kostnader för utbetalda bidrag. Det går att se att åtgärderna inom ram för gymnasieskolans strukturprogram börjar ge effekt i form av lägre personalkostnader.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet3	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget	Utfall ack 2024-03	Avvikelse	Utfall ack-1 år
TOTALT	-830 757	-759 642	-71 115	-207 483	-198 974	8 509	-195 531
100 -Nämnd- & styrelseverksamhet	-919	-828	-91	-211	-120	91	-165
450 -Gymnasieskola	-594 946	-578 464	-16 482	-151 180	-143 866	7 314	-142 068
453 -Anpassad gymnasieskola	-32 228	-31 887	-341	-8 194	-7 899	295	-7 115
470 -Grundläggande vuxenutbildning	-20 031	-3 129	-16 902	-4 765	-5 519	-754	-5 656
472 -Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-31 017	-28 051	-2 966	-7 857	-10 309	-2 452	-8 953
474 -Kommvux som anpassad utbildning	-1 576	-1 356	-220	-394	-197	197	-122
476 -Svenska för invandrare (SFI)	-14 843	-5 770	-9 074	-3 543	-3 041	501	-1 258
571 -Övriga insatser till vuxna	-2 484	-2 138	-345	-650	-546	104	-409
575 -Ekonomiskt bistånd	-89 126	-65 135	-23 991	-22 064	-21 396	668	-22 602
600 -Flyktingmottagande	-7 112	-6 617	-496	-1 639	-1 200	438	-233
610 - Arbetsmarknadsåtgärder	-35 996	-35 788	-208	-6 986	-4 879	2 107	-6 950
920 -Gemensamma verksamheter	-475	-475	0	0	0	0	0

Tabellen ovan visar att nästan samtliga verksamheter har kostnader i nivå med eller under budget. Undantaget är de verksamheter inom vuxenutbildningen som har stora volymer av köp och försäljning av verksamhet. Dessa uppvisar ett underskott till följd av eftersläpande intäktsredovisning, vilket bör korrigeras kommande månader.

Kostnadsutvecklingen relativt motsvarande perioder föregående två år visar på att kostnaderna till stor del håller sig kvar på samma nivå som föregående år. Däremot skedde en ökning mellan 2022 och 2023 för gymnasieskola och vuxenutbildningar, medan ekonomiskt bistånd haft en sjunkande trend under flera år.

Verksamhet 3	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-03
TOTALT	-192 990	-195 531	-198 974
100 -Nämnd- & styrelseverksamhet	-261	-165	-120
450 -Gymnasieskola	-134 085	-142 068	-143 866
453 -Anpassad gymnasieskola	-5 777	-7 115	-7 899
470 -Grundläggande vuxenutbildning	-5 449	-5 656	-5 519
472 -Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-8 740	-8 953	-10 309
474 -Kommvux som anpassad utbildning	-204	-122	-197
476 -Svenska för invandrare (SFI)	-2 999	-1 258	-3 041
571 -Övriga insatser till vuxna		-409	-546
575 -Ekonomiskt bistånd	-25 509	-22 602	-21 396
600 -Flyktingmottagande	-4 010	-233	-1 200
610 -Arbetsmarknadsåtgärder	-5 955	-6 950	-4 879

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola har på två år minskat sina kostnader med cirka 1,8 procent, vilket motsvaras av cirka 3,5 procent högre volymer. Kostnaderna understiger även budget väsentligt. Detta beror till viss del på effektiviseringar men även på att det kan vara frågan om att alla kostnader inte kommit in under perioden.

Vuxenutbildningen (inklusive SFI) har under två år en totalt minskad kostnadsnivå med ca 9 procent. Detta beror på lägre elevantal, framför allt inom SFI.

Ekonomiskt bistånd fortsätter att minska sina kostnader, både till följd av lägre utbetalt bistånd och lägre verksamhetskostnader. Antalet berörda hushåll sjunker också. I år är dock budgeten mer återhållsam vilket gör att avvikelsen är begränsad.

Flyktingmottagande har kraftigt minskat sina kostnader, till största delen till följd av avvecklade bostäder, men även minskade kostnader för personal har bidragit. Till följd av minskade volymer har även intäkterna minskat vilket medfört att nettokostnaderna i stort är i nivå med budget.

Arbetsmarknadsåtgärder har minskat sina kostnader med cirka 18 procent över två år. Förklaringen är lägre volymer, vilket kunnat motsvaras av lägre kostnader. Till förändringen bidrar också högre bidrag än budgeterat, vilket hänförs till verksamhet från 2023.

Ett flertal faktorer medför risker i relation till årets, ekonomiska utfall:

- **Antalet elever i gymnasieskolorna.** Här är de olika skolenheternas söktryck särskilda osäkerheter.
- **Utbetalt ekonomiskt bistånd.** Nivån är fortsatt låg, och har varit fallande en längre tid. Fortsatt 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. För mars månad är den utbetalda nivån i nivå med budget.
- **Kostnader för att verkställa organisationsförändringar inom gymnasieverksamheten.** Kommande förändringar kan leda till personalkostnader som inte motsvaras av elevintäkter

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 efterfrågan blivit jämnare från 2022.

I december 2023 trädde höjningen av riksnormen på ungefär 9 procent i kraft varvid utbetalningarna ökade, för att sedan minska i januari 2024 till samma nivå som gällde i januari 2023.

Minskningen har sedan fortsatt i februari 2024, relativt föregående år. För mars månad har däremot nivån ökat något och ligger på nivå med budget. Detta är en enskild månad, men utvecklingen av denna utgiftspost följs noga.

