



Månadsrapport per oktober 2024

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

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

Ekonomi

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Verksamhetens intäkter	555 387	565 806	10 419	463 678	482 269	18 591	469 909
Personal	-383 693	-377 275	6 418	-322 851	-317 767	5 085	-325 359
Lokaler	-105 602	-104 583	1 019	-89 067	-90 152	-1 085	-80 237
Bidrag kostnader	-57 133	-57 598	-465	-47 588	-49 395	-1 807	-47 470
Köp av verksamhet	-493 964	-493 407	556	-411 670	-417 518	-5 848	-394 755
Övrigt	-332 953	-330 124	2 830	-279 029	-284 260	-5 231	-281 869
Verksamhetens kostnader	-1 373 344	-1 362 986	10 358	-1 150 205	-1 159 092	-8 888	-1 129 691
Årets resultat	-817 957	-797 181	20 776	-686 526	-676 823	9 703	-659 781

Resultaträkningen ovan är uppställd enligt Huddinge kommuns modell, som används även i årsredovisning, delårsrapporter och verksamhetsplan. Speciellt för Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden 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.

Intäkterna är högre än budgeterat, vilket beror på högre intäkter från Migrationsverket än budgeterat. Detta beror på schablonintäkter kopplat till att ett stort antal ukrainska medborgare valt att folkbokföra sig i Huddinge.

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

Lokalkostnaderna är i stort i nivå med budget, men överstiger föregående års kostnad vilket beror på en hyreshöjning motsvarande tre års kostnadsutveckling från Huddinge Samhällsfastigheter AB, vars självkostnadshyror justeras vart tredje år. Den föreliggande prognosen kan påverkas av hur många månader under andra halvåret förvaltningen kommer att faktureras för hyran för tidigare Sjödalsgymnasiet, blivande kommunhuset.

Kostnader för personal understiger budget vilket beror på färre anställda än vid tidpunkten för budgeteringen. Det går att se att åtgärderna beskrivna under effektiviseringsavsnittet ovan börjar ge effekt i form av lägre personalkostnader.

Utbetalda bidrag överskrider budget, vilket innebär att föreliggande prognos inte kommer att hålla. Detta beror på ökade kostnader de senaste månaderna.

Övrigt ligger i stort i nivå med budget, troligen till följd av lägre inköpsvolym.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
100 -Nämnd- & styrelseverksamhet	-919	-504	-416	-727	-388	338	-515
450 -Gymnasieskola	-586 139	-582 909	-3 230	-491 663	-508 310	-16 647	-478 083
453 -Anpassad gymnasieskola	-31 729	-26 426	-5 303	-26 330	-18 942	7 388	-24 313
470 -Grundläggande vuxenutbildning	-19 595	-18 807	-789	-16 235	-17 662	-1 427	-18 004
472 -Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-30 594	-32 604	2 010	-25 722	-29 983	-4 262	-33 595
474 -Komvux som anpassad utbildning	-1 550	-1 474	-76	-1 292	-1 000	292	-478
476 -Svenska för invandrare (SFI)	-14 434	-12 705	-1 729	-12 043	-9 629	2 415	-6 722
571 -Övriga insatser till vuxna	-2 484	-2 142	-342	-2 152	-1 752	400	-1 425
575 -Ekonomiskt bistånd	-87 565	-84 360	-3 205	-72 943	-73 398	-455	-71 783
600 -Flyktingmottagande	-6 856	2 184	-9 040	-5 648	10 870	16 518	1 203
610 - Arbetsmarknadsåtgärder	-35 612	-37 375	1 763	-31 291	-26 956	4 336	-26 055
920 -Gemensamma verksamheter	-475	-198	-277	-475	327	802	0
Årets resultat	-817 952	-797 320	-20 634	-686 521	-676 823	9 698	-659 770

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

Kostnadsutvecklingen relativt motsvarande perioder föregående två år visar på att kostnaderna totalt ökat med 3,0 procent, med tämligen stora variationer mellan de olika verksamheterna.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
Totalt	-657 121	0,4	-659 781	2,6	-676 823

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola har en kostnadsutveckling runt 4 procent per år. Detta förklaras av något högre volymer, ca 1-2 procent årlig ökning, Återstående ökning beror på ökad interkommunal programersättning. 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.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
453 -Anpassad gymnasieskola	-18 858	29	-24 313	-22	-18 942

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
450 -Gymnasieskola	-456 706	5	-478 083	6	-508 310

Vuxenutbildningen (inklusive SFI) har totalt sett ökat sina kostnader vilket delvis beror på fler elever, framför allt inom teoretiska gymnasiekurser. Detta motverkas till viss del av färre elever inom grundläggande vuxenutbildning och SFI. Under året har emellertid statistiken inom vuxenutbildningen förändrats, vilket försvårar jämförbarheten.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
Vuxenutbildning totalt	-59 591	-1,3	-58 798	-0,9	-58 274

Ekonomiskt bistånd minskar inte längre sina kostnader, vilket beror på att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd ökat markant sedan sommaren 2024. Denna tendens är ny för året, förefaller bero på ökade kostnader till följd av försörjningshinder på grund av arbetslöshet.

Det utbetalda biståndet ligger nu över budget, medan verksamhetskostnaderna har minskat.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
575 -Ekonomiskt bistånd	-87 450	-18	-71 783	2	-73 398

Flyktningmottagande har över tid 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, fram till sommaren 2024, varefter intäkterna ökat kraftigt eftersom ett stort antal ukrainare valt att folkbokföra sig i Huddinge. Motsvarande kostnader för denna flyktinggrupp har inte uppstått, varför överskottet är påtagligt.

Överskottet föregående år var relaterat till stora återsökningar av kostnader.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
600 -Flyktingmottagande	-10 259	-112	1 203	803	10 870

Arbetsmarknadsåtgärder har minskat sina kostnader med cirka 21procent 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.

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Δ%	Utfall ack-1 år	Δ%	Utfall ack 2024-10
610 -Arbetsmarknadsåtgärder	-22 328	17	-26 055	3	-26 956

Investeringar

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden avser att inte genomföra några investeringar under 2024. Nämndens verksamheter nyttjar anläggningstillgångar i form av lokaler som hyrs. Inventarier avskrivs direkt. Behov av nya fordon bedöms kunna tillgodoses primärt genom leasing.

I samband med etableringen av Campus Huddinge kan vissa inventarier behöva anskaffas, vilka därmed kan utgöra investeringar. Specifika poster kommer, när de konkretiserats, att beskrivas i kommande rapporter.

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.

Under 2024 har utvecklingen varierat, och har stigit påtagligt efter juni månad med den påföljd att budget nu överstigs totalt, och i synnerhet avseende september och oktober.

Preliminära analyser från verksamhetsdata indikerar att ökningen beror på fler biståndsmottagare med arbetslöshet som försörjningshinder, och att detta avser svenska medborgare.

