

Bilaga 1: Ekonomisk månadsrapport för Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden – januari 2024

Sammanfattning

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 8,0 miljoner kronor efter årets första månad.

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

Rapporten bedöms presentera ett utfall som är i stort rättvisande, om än inte representativt för helåret.

Utbetalt ekonomiskt bistånd är fortfarande på en låg nivå relativt budget.

Utfall i detalj

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens utfall var efter januari månad cirka 62 miljoner kronor, motsvarande en positiv avvikelse om cirka 8,0 miljoner kronor.

Nämndens verksamheter har ett samlat utfall som totalt är marginellt högre än föregående år och markant lägre än budget. Resultatet skiljer sig dock mellan olika verksamheter.

Verksamhet1	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-01
TKR			
	-65 009	-61 924	-62 077
1-Politisk verksamhet	-78	-65	-19
3-Kultur & fritid			0
4-Pedagogisk verksamhet	-54 396	-52 548	-52 889
5-Vård & omsorg	-8 297	-7 598	-7 417
6-Särskilt riktade insatser	-2 238	-1 792	-1 751
9-Gemensamma verksamheter	0	79	0

”Pedagogisk verksamhet” är för denna nämnd både gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och vuxenutbildning (inklusive SFI). Ökningen från 2023 berör främst gymnasieskola och anpassad gymnasieskola och beror på ökade programpriser och högre kostnader till följd av inflation och löneökningar. Inflationen har dock inte fullt genomslag i kostnadsutvecklingen.

”Vård och omsorg” är för denna nämnd uteslutande ekonomiskt bistånd. Kostnaderna är något lägre än budget. Det utbetalade ekonomiska biståndet håller sig på lägre nivå relativt motsvarande period föregående år, trots att riksnormen höjts med 8,7 procent. Den vikande trenden har pågått sedan länge.

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

”Särskilt riktade insatser” är för denna nämnd arbetsmarknads- och flyktingverksamhet.

Se nedanstående tabell för mer detaljerad information för varje verksamhet.

Verksamhet3	Budget Januari	Utfall Januari	Avvikelse	Utfall ack-1 år
TKR				
TOTALT	-70 051	-62 077	7 974	-61 924
100-Nämnd- & styrelseverksamhet	-67	-19	48	-65
450-Gymnasieskola	-51 395	-44 909	6 486	-46 304
453-Anpassad gymnasieskola	-2 727	-2 896	-169	-2 377
470-Grundläggande vuxenutbildning	-1 562	-2 367	-806	-1 936
472-Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-2 619	-2 968	-349	-2 079
474-Komvux som anpassad utbildning	-131	-80	52	-36
476-Svenska för invandrare (SFI)	-1 208	332	1 541	183
571-Övriga insatser till vuxna	-217	-187	30	-134
575-Ekonomiskt bistånd	-7 290	-7 230	60	-7 464
600-Flyktingmottagande	-507	-468	39	126
610-Arbeitsmarknadsåtgärder	-2 327	-1 283	1 044	-1 918

Motsvarande information kan även utläsas av nedanstående kontogrupsindelade resultaträkning.

Vald period 2024-01 - 2024-01				
	Utfall	Budget	Avvikelse	Årsbudget
Total	-62 077	-70 051	7 974	-830 757
10-Taxor och avgifter	8	0	8	0
11-Försäljning av verksamhet	15 552	17 025	-1 474	206 967
12-Bidrag	7 992	6 787	1 205	81 788
14-Övriga intäkter	620	585	35	8 953
19-Intern resursfördelning	21 394	21 516	-121	257 679
1-INTÄKTER Total	45 565	45 913	-347	555 387
20-Personal	-30 442	-32 265	1 823	-396 493
21-Lokaler	-9 575	-9 374	-201	-105 602
22-Bidrag kostnader	-4 812	-4 766	-46	-57 133
23-Köp av verksamhet	-36 841	-41 147	4 306	-493 964
24-Konsulter och inhyrd personal	-566	-862	295	-10 988
25-Varor och tjänster	-3 754	-5 823	2 069	-61 658
26-Övriga kostnader	-4	-3	-1	-27
28-Kapitalkostnad	-253	-209	-45	-2 601
29-Intern resursfördeln	-21 394	-21 516	121	-257 679
2-KOSTNADER Total	-107 642	-115 964	8 322	-1 386 144

De sänkta kostnaderna är som framgår den stora förklaringen till överskottet. Framförallt gäller det personal, köp av verksamhet, samt varor och tjänster. Lokalkostnaderna är i nivå med budget men har ökat väsentligt relativt 2023 på grund av kända aviserade hyreshöjningar i HUSF AB

Nettokostnadsutveckling i större verksamheter

Verksamhet3	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-01
Total	-65 009	-61 924	-62 077
TKR			
100-Nämnd- & styrelseverksamhet	-78	-65	-19
450-Gymnasieskola	-43 988	-46 304	-44 909
453-Anpassad gymnasieskola	-4 680	-2 377	-2 896
470-Grundläggande vuxenutbildning	-2 065	-1 936	-2 367
472-Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-2 976	-2 079	-2 968
474-Komvux som anpassad utbildning	-41	-36	-80
476-Svenska för invandrare (SFI)	-646	183	332
571-Övriga insatser till vuxna		-134	-187
575-Ekonomiskt bistånd	-8 297	-7 464	-7 230
600-Flyktningmottagande	-500	126	-468
610-Arbetsmarknadsåtgärder	-1 738	-1 918	-1 283

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 januari månad

Vuxenutbildningen (inklusive SFI) har under två år en totalt minskad kostnadsnivå med ca 11 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 26 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.

Osäkerheter inför året 2024

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.
- **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 mer regelbunden under 2021 och 2022.

I december 2022 trädde höjningen av riksnormen på ungefär 9 procent 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. Från april och framåt har nivåerna hållit sig lägre än motsvarande perioder 2022, och minskningen fortsätter ned mot 4 miljoner kronor utbetalt ekonomiskt bistånd per månad.

I december kommer det utbetalda biståndet att räknas upp med ny riksnorm, vilket innebär en ökning med 8,7%.

