

Ekonomisk månadsrapport för gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden juli 2022

Ekonomi, drift (per verksamhet, alla belopp i tkr)

Allmänt

Rapporten skrivs utifrån den nya ekonomimodellen, vilket framför allt innebär att den verksamhetsfördelade tabellen (omedelbart nedan) har ett annat utseende än tidigare. Den kontogrupsindelade tabellen har emellertid samma utseende och indelning som tidigare och är direkt jämförbar.

Vidare har årsbudgeten ändrats sedan tidigare rapport från 798 203 000 kronor till 807 726 000 kronor, vilket beror på:

- Tilldelning ur skolmiljarden: 8 023 000 kronor
- Utökad budget genom KS-beslut 1 juni att tilldela Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden 1,5 miljoner kronor för arbetsmarknads och hälsoförebyggande insatser med fokus på ukrainska flyktingar

Prognosen uppdateras i delårsrapporterna, vilket innebär att den föreliggande helårsprognosen om ett överskott på cirka 8 miljoner kronor inte har uppdaterats. Detta kommer att ske i samband med delår 2.

Denna rapport kommer således att fokusera på hittillsvarande resultat och avvikelser.

Verksamhet1	jan-juli 2022	jan-juli 2022	jan-juli 2022	jan-juli 2021
	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Deltotal	-466 846	-472 167	-5 321	-463 708
1-Politisk verksamhet	-568	-651	-83	-668
3-Kultur & fritid	0	0	0	
4-Pedagogisk verksamhet	-372 068	-375 240	-3 172	-349 060
5-Vård & omsorg	-65 503	-59 434	6 069	-58 772
6-Särskilt riktade insatser	-28 708	-24 218	4 491	-42 408
9-Gemensamma verksamheter	2	-12 624	-12 626	-12 799

Sammanfattning resultat

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens resultat är efter 7 månader cirka 5,3 miljoner kronor under budget enligt data ur ekonomisystemet.

Resultatet är inte fullt rättvisande med hänsyn till flera faktorer, bland annat nedanstående:

- Försäljning av verksamhet som inte blivit bokförd i juli månad motsvarande cirka 16 miljoner kronor
- Ett ovanligt lågt utfall i juli på köp av verksamhet, upp till motsvarande 5 miljoner kronor under budget.
- En obalans i budgeteringen av intern resursfördelning motsvarande cirka 6 miljoner kronor.

En rättvisande avvikelse mot budget är sannolikt närmare cirka 12 miljoner kronor i överskott.

Bakom den positiva avvikelsen ligger till största delen sänkta kostnader, primärt inom personal, varor och tjänster samt utbetalt ekonomiskt bistånd.

Information kan utläsas av nedanstående kontogrupsindelade resultaträkning.

	Utfall	Budget	Avvikelse
Total	-472 167	-466 846	-5 321
10-Taxor och avgifter	94	56	38
11-Försäljning av verksamhet	101 668	120 789	-19 120
12-Bidrag	47 390	49 830	-2 440
14-Övriga intäkter	8 015	6 529	1 486
19-Intern resursfördelning	154 957	156 201	-1 244
1-INTÅKTER Total	312 124	333 405	-21 280
20-Personal	-223 756	-230 647	6 891
21-Lokaler	-58 631	-60 940	2 309
22-Bidrag kostnader	-35 942	-39 969	4 028
23-Köp av verksamhet	-265 669	-272 369	6 700
24-Konsulter och inhyrd personal	-6 324	-7 769	1 445
25-Varor och tjänster	-35 998	-35 201	-798
26-Övriga kostnader	-13	-14	1
28-Kapitalkostnad	-3 002	-3 460	458
29-Intern resursfördeln	-154 957	-149 881	-5 076
2-KOSTNADER Total	-784 292	-800 251	15 959

Särskilt om effekterna av kriget i Ukraina, och den allmänna ekonomiska utvecklingen

Effekterna av kriget, och förvaltningens arbete med anledning av det, kommer att belysas utförligt i delårsrapporten.

Den sammantagna bilden är att de direkta ekonomiska effekterna är begränsade. Kostnader som uppstår i anslutning till hantering av ukrainska flyktingar kompenseras till största delen av Migrationsverket, då mottagande enligt massflyktsdirektivet är ett statligt ansvar.

Under 2022 kommer den stigande inflationen att ha viss påverkan på framför allt varor; skolmat, läromedel, byggnadsmateriel. Inflationen under året berör alltså inte förvaltningens stora utgiftsposter; personal, lokaler och köp av verksamhet, vilket sker till fastställda priser.

Särskilt om gymnasieverksamheten

Tabellen nedan visar resultaten på gymnasieskolornas respektive enheter, samt lokalsamordning, vilket finansieras av elevpengen.

Resultatet exkluderar effekter från Skolmiljarden.

Resultatet vid denna tidpunkt (juli) påverkas av att lärarnas semesterlön betalas ut i juni, vilket inte fullt kompenseras för i budget. Konsekvensen är en engångseffekt på cirka -2,7 miljoner kronor som jämnar ut sig under året.

Sammantaget visar detta dels att det fortsatt finns behov av att säkerställa långsiktig ekonomisk hållbarhet inom gymnasieskolan, dels att gymnasieskolorna är på väg mot ekonomi i balans genom arbete med kontinuerliga effektiviseringar. Dessa är exempelvis:

- Samordning och minskning av administrativa funktioner
- Fler elever i klasserna
- Översyn av lärares tjänstefördelning
- Översyn av programutbudet
- Bättre nyttjande av lokaler.

	Utfall	Budget	Avvikelse
Deltotal	-42 155	-41 751	-404
4401-Lokalsamordnare	-40 112	-43 126	3 014
4402-Rektor Huddingegymnasiet	687	427	260
4403-Rektor Sågbäcksgymnasiet	1 655	3 474	-1 819
4404-Rektor Sjäodalsgymnasiet	-4 051	-1 970	-2 082
4405-Rektor Östra gymnasiet	608	52	556

Kvarvarande osäkerheter

Vid delår 2 kommer en uppdaterad prognos att presenteras. De osäkerheter som finns, och som kommer att kunna påverka resultatet är:

- **Antalet elever i gymnasieskolorna under höstterminen.** Här är effekterna för Sjödalsgymnasiets söktryck till följd av kommunhusbeslutet en särskild osäkerhet.
- **Intäkterna från Migrationsverket.** Dessa är budgeterade enligt den låga nivå som rådde vid slutet av 2021. Det är osäkert vad som händer under innevarande år med anledning av kriget i Ukraina.
- **Utbetalt försörjningsstöd.** Nivån har fortsatt sjunka under första halvåret. Stigande inflation medför en uppenbar risk för ett trendbrott, dels då kostnaderna för att leva blir högre, men även för att inflation riskerar att minska antalet arbetstillfällen
- **Kostnader för livsmedel, lärverktyg, med mera.** Här kan inflationen påverka påtagligt, även om det är frågan om begränsade belopp sett till helheten.

Personal

Utgår då data inte kunnat erhållas på grund av semester.