

Diarienummer: xxx



Huddinge

Månadsrapport per juli 2024

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden



Innehållsförteckning

Ekonomi	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4
Investeringar.....	6
Särskilt om utvecklingen av ekonomiskt bistånd.....	6

Ekonomi

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens årsbudget var ursprungligen 831 miljoner kronor, att jämföra med föregående års budgetram om 819 miljoner kronor. Efter beslut i Kommunstyrelsen 2024-06-19 är budgetramen justerad till 821 miljoner kronor. Detta berodde på en felaktig kompensation till Gymnasie- och Arbetsmarknadsnämnden om 10 miljoner kronor.

Då denna förändring inte är registrerad i alla system utgår rapporteringen i denna rapport från en ram på 831 miljoner kronor.

Föreliggande rapport visar på en positiv avvikelse om cirka 19,3 miljoner kronor efter årets sju första månader relativt den ursprungliga budgeten om 831 miljoner kronor. Rapporten bedöms presentera ett utfall som är i stort rättvisande.

I den förstärkta månadsrapporten per 30 april redovisades en årsprognos om 806 miljoner kronor, en positiv avvikelse om 15 miljoner kronor. Den prognosen gäller fortfarande, och uppdateras i samband med delårsrapport per 31a augusti.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning TKR	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-juli	Utfall jan-juli	Avvikelse jan-juli	Utfall jan-juli föregående år
Verksamhetens intäkter	555 387	557 568	2 180	325 271	327 591	2 320	331 173
1-INTÄKTER Total	555 387	557 568	2 180	325 271	327 591	2 320	331 173
Personal	-396 493	-377 514	18 979	-231 890	-220 593	11 297	-229 849
Lokaler	-105 602	-104 882	720	-64 137	-63 899	238	-56 422
Bidrag kostnader	-57 133	-57 380	-247	-33 259	-33 549	-290	-34 501
Köp av verksamhet	-493 964	-494 074	-111	-288 089	-286 548	1 541	-273 017
Övrigt	-332 953	-329 856	3 097	-196 426	-192 302	4 124	-194 410
2-KOSTNADER Total	-1 386 144	-1 363 706	22 438	-813 801	-796 891	16 909	-788 199
Årets resultat	-830 757	-806 138	24 619	-488 530	-469 300	19 229	-457 026

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.

Verksamhetens intäkter består av försäljning av utbildningsverksamhet samt olika bidrag. Totalt följer detta budget. Skillnaden mot tidigare år beror på uppräkningsprogrampriser, och motsvarande inom vuxenutbildningen. Samma förhållande gäller för "köp av verksamhet".

Kostnader för personal understiger budget väsentligt vilket beror på färre anställda än vid tidpunkten för budgeteringen. Det går att se att åtgärderna inom ram för gymnasieskolans strukturprogram börjar ge effekt i form av lägre personalkostnader.

Lokalkostnaderna är i stort i nivå med budget, men överstiger föregående års kostnad vilket beror på omfattande hyreshöjningar från Huddinge Samhällsfastigheter AB, vars självkostnadshyror justeras vart tredje år.

Utbetalda bidrag och övrigt är i stort i balans med budget och lägre än föregående år, trots inflation. Detta beror på lägre kostnader för utbetalda bidrag än motsvarande period föregående år, samt minskad förbrukning av varor och tjänster.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-juli	Utfall jan-juli	Avvikelse jan-juli	Utfall jan-juli föregående år
100-Nämnd- & styrelseverksamhet	-919	-526	393	-523	-274	248	-372
450-Gymnasieskola	-594 946	-577 702	17 244	-353 127	-345 153	7 973	-329 495
453-Anpassad gymnasieskola	-32 228	-31 932	296	-18 855	-12 564	6 292	-16 192
470-Grundläggande vuxenutbildning	-20 031	-18 975	1 055	-11 453	-11 514	-61	-13 161
472-Gymnasial vuxenutb/påbyggn.utb	-31 017	-31 551	-535	-18 084	-21 268	-3 184	-25 647
474-Komvux som anpassad utbildning	-1 576	-1 356	220	-920	-833	87	-257
476-Svenska för invandrare (SFI)	-14 843	-14 627	216	-8 479	-6 556	1 923	-2 489
571-Övriga insatser till vuxna	-2 484	-2 143	341	-1 541	-1 255	286	-969
575-Ekonomiskt bistånd	-89 126	-84 698	4 428	-51 944	-50 110	1 833	-50 787
600-Flyktningmottagande	-7 112	-6 629	483	-4 038	-3 421	617	-425
610-Arbetsmarknadsåtgärder	-35 996	-35 519	477	-18 713	-17 539	1 173	-17 219
920-Gemensamma verksamheter	-475	-475	0	-711	-434	277	0
Årets resultat	-830 757	-806 138	24 619	-488 530	-469 300	19 229	-457 026

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 under året.

Kostnadsutvecklingen relativt motsvarande perioder föregående två år visar på att kostnaderna totalt ökat med 2,7%, med tämligen stora variationer mellan de olika verksamheterna.

Jämfört med år 2022 är kostnaderna totalt nästan identiska.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
TOTALT	-468 442	-457 026	-469 300
Procentuell förändring		-2,4%	2,7%

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola har en kostnadsutveckling runt 2,5% per år. Detta förklaras av något högre volymer, ca 1-2% årlig ökning, Återstående ökning beror på ökad interkommunal programersättning reducerat med de effektiviseringar som kan göras.

Då Huddinge kommun är nettoköpare av gymnasieplatser är kostnaden för köpt verksamhet inom detta område svår att påverka. För nämndens ekonomi som helhet medför detta även att man gynnas av en låg uppräknings av den interkommunala ersättningen.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
450-Gymnasieskola	-325 758	-329 495	-345 153
Procentuell förändring		1,1%	4,8%

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
453-Anpassad gymnasieskola	-15 196	-16 192	-12 564
Procentuell förändring		6,6%	-22,4%

Vuxenutbildningen (inklusive SFI) har totalt sett ökat sina kostnader vilket delvis beror på fler elever, framförallt inom teoretiska gymnasiekurser. Detta motverkas till viss del av färre elever inom grundläggande vuxenutbildning och SFI.

Under början av 2024 har emellertid antalet elever inom SFI ökat markant.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
Vuxenutbildning totalt	-40 147	-41 553	-40 171
Procentuell förändring		3,5%	-3,3%

Ekonomiskt bistånd fortsätter att minska sina kostnader, primärt till följd av lägre verksamhetskostnader (väsentligen personal). Antalet berörda hushåll sjunker också, vilket dock uppvägs av höjningen av riksnormen för ekonomiskt bistånd. Bistånd.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
575-Ekonomiskt bistånd	-60 875	-50 787	-50 110
Procentuell förändring		-16,6%	-1,3%

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 vilket medfört att nettokostnaderna i stort är i nivå med budget. Det mycket låga utfallet för föregående år berodde på stora bidragsintäkter under den aktuella perioden.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
600-Flyktningmottagande	-9 627	-425	-3 421
Procentuell förändring		-95,6%	704,1%

Arbetsmarknadsåtgärder har minskat sina kostnader med cirka 15 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.

Nettokostnadsutveckling	Utfall ack-2 år	Utfall ack-1 år	Utfall ack 2024-07
610-Arbeitsmarknadsåtgärder	-15 182	-17 219	-17 539
Procentuell förändring		13,4%	1,9%

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, i nivå med budget, och har varit fallande en längre tid. Fortsatt lågkonjunktur innebär emellertid en risk för högre kostnader.
- **Kostnader för att verkställa organisationsförändringar inom gymnasieverksamheten.** Kommande förändringar kan leda till personalkostnader som inte motsvaras av elevintäkter

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämnden har inga investeringar.

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, enligt ungefär samma mönster som 2023, och ligger totalt sett i linje med budget.

