

# Ekonomisk månadsrapport för GAN – januari 2022

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

| Verksamhet1                                    | Helår 2022 | Helår 2022 | Helår 2022 | jan-jan 2022 | jan-jan 2022 | jan-jan 2022 | jan-jan 2021 |
|--|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TKr  | Budget     | Prognos    | Avvikelse  | Budget       | Utfall       | Avvikelse    | Utfall       |
| Totalt   | -798 203   | -798 203   | 0          | -68 196      | -65 009      | 3 186        | -63 748      |
| 120-Grundskola, Fritidshem                     | -381       | -381       | 0          | -31          | -30          | 1            | -31          |
| 150-Ungdomsgymnasiet                           | -516 601   | -516 601   | 0          | -44 871      | -42 213      | 2 658        | -40 616      |
| 170-Gymnasiesärskola och Sär vux               | -26 235    | -26 235    | 0          | -2 209       | -4 652       | -2 443       | -2 153       |
| 190-Vuxenutbildning                            | -68 570    | -68 570    | 0          | -5 901       | -5 521       | 380          | -5 791       |
| 410-Ekonomiskt bistånd                         | -108 013   | -108 013   | 0          | -9 111       | -8 092       | 1 019        | -8 124       |
| 480-Arbetsmarknads-åtgärder                    | -35 011    | -35 011    | 0          | -2 937       | -1 935       | 1 001        | -2 423       |
| 490-Flykting                                   | -10 327    | -10 327    | 0          | -383         | -436         | -54          | -1 784       |
| 800-Nämnd, ledning och övergripande verksamhet | -33 066    | -33 066    | 0          | -2 753       | -2 130       | 623          | -2 826       |
| 996-Ofördelat                                  | 0          | 0          | 0          |              |              |              |              |

### Sammanfattning resultat

GANs överskott är efter 1 månader 3 186 tusen kronor (prognos;0. Budget gäller vid denna tidpunkt).

Resultatet bedöms som rättvisande, med de risker som finns i början på året, då felaktig periodisering ger proportionellt större missvisning än annars.

Bakom den positiva avvikelsen ligger ungefär lika delar ökade intäkter, (primärt bidrag samt lite högre försäljning av verksamhet) och minskade kostnader (primärt personal, utbetalade bidrag samt varor och tjänster).

Avvikelser på inkösposter beror troligen på säsongvariationer. Det köps mindre i januari. Alltid. Skillnader i personalkostnader och kostnader för bidrag är däremot direkt hänförliga till anställningar och beslut, och är således rättvisande på ett helt annat sätt.

Verksamhetsindelade så ligger Ungdomsgymnasiet över budget, medan Gymnasiesärskola ligger under. I hopräknat med vuxenutbildning så är det samlade överskottet ca 600 tkr. Den största negativa avvikelsen inom detta område är högre kostnader för köpt verksamhet (alltså gymnasieelever i andra huvudmäns skolor), medan den egna verksamheten går uppvisar ett överskott

Övrigt överskott inom GAF kommer från de verksamheter som ingår i arbete och försörjning. Framst gäller detta ekonomiskt bistånd där utbetalt bistånd återigen underskrider budget med ca 600 tkr.

Motsvarande information kan utläsas av nedanstående kontogrupsindelade resultaträkning.

| TKR                              | Helår 2022        | Helår 2022        | Helår 2022 | jan-jan 2022    | jan-jan 2022    | jan-jan 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------|--------------|
|                                  | Budget            | Prognos           | Avvikelse  | Budget          | Utfall          | Avvikelse    |
| <b>Total</b>                     | <b>-798 203</b>   | <b>-798 203</b>   | <b>0</b>   | <b>-68 196</b>  | <b>-65 009</b>  | <b>3 186</b> |
| 10-Taxor och avgifter            | 104               | 104               | 0          | 2               | 8               | 6            |
| 11-Försäljning av verksamhet     | 209 063           | 209 063           | 0          | 16 929          | 17 318          | 389          |
| 12-Bidrag                        | 85 912            | 85 912            | 0          | 6 876           | 7 762           | 886          |
| 14-Övriga intäkter               | 10 492            | 10 492            | 0          | 634             | 877             | 243          |
| 19-Intern resursfördelning       | 271 020           | 271 020           | 0          | 22 282          | 22 256          | -25          |
| <b>1-INTÄKTER Total</b>          | <b>576 590</b>    | <b>576 590</b>    | <b>0</b>   | <b>46 723</b>   | <b>48 222</b>   | <b>1 499</b> |
| 20-Personal                      | -391 365          | -391 365          | 0          | -32 954         | -31 163         | 1 790        |
| 21-Lokaler                       | -100 671          | -100 671          | 0          | -8 401          | -8 161          | 240          |
| 22-Bidrag kostnader              | -68 764           | -68 764           | 0          | -5 707          | -4 990          | 717          |
| 23-Köp av verksamhet             | -466 940          | -466 940          | 0          | -38 877         | -41 397         | -2 520       |
| 24-Konsulter och inhyrd personal | -11 330           | -11 330           | 0          | -909            | -219            | 689          |
| 25-Varor och tjänster            | -58 720           | -58 720           | 0          | -5 720          | -4 602          | 1 118        |
| 26-Övriga kostnader              | -23               | -23               | 0          | 6               | -3              | -9           |
| 28-Kapitalkostnad                | -5 960            | -5 960            | 0          | -502            | -440            | 63           |
| 29-Intern resursfördeln          | -271 020          | -271 020          | 0          | -21 855         | -22 256         | -401         |
| <b>2-KOSTNADER Total</b>         | <b>-1 374 793</b> | <b>-1 374 793</b> | <b>0</b>   | <b>-114 918</b> | <b>-113 231</b> | <b>1 687</b> |

### Särskilt om effekterna av kriget i Ukraina

Denna rapport beaktar inte effekterna av kriget i Ukraina i prognoser och analyser. Händelseutvecklingen är givetvis svår att förutse, men dess effekter på GAFs ekonomi är närmast omöjliga att förutse i detta skede.

Några aspekter att beakta är emellertid att de akuta kostnaderna för flyktingmottagande ska ersättas av staten, då detta är Migrationsverkets uppgift, där man ber kommunerna om hjälp.

De eventuella effekterna på GAFs ekonomi är därmed indirekta och uppstår på medellång, eller lång sikt. GAF försöker inte analysera detta utan följer de analyser som väntas komma från kommunen som helhet, SKR, mfl.

## Särskilt om större verksamheter

### Ungdomsgymnasium

Tabellen visar resultaten på ungdomsgymnasiets respektive enheter. Det notabla är att Sågbäcksgymnasiet har vänt tidigare års underskott till överskott. Med de kostnadsminskningar som snart implementeras på Sjödalsgymnasiet bedöms nuvarande elevvolym möjliggöra ekonomi i balans.

| Ansvar3                             | Vald period 2022-01 - 2022-01 |         |           |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|
|                                     | Utfall                        | Budget  | Avvikelse |
| Deltotal                            | -42 213                       | -44 871 | 2 658     |
| 4549-Etablering och arbetsmarknad   | -755                          | -505    | -250      |
| 8001-Gymnasiechef                   | -36 602                       | -38 924 | 2 322     |
| 8018-Lokalsamordnare                | -4 825                        | -4 981  | 156       |
| 8300-Rektor Huddingegymnasiet       | -62                           | 87      | -149      |
| 8400-Rektor Sjödalsgymnasiet        | -454                          | -457    | 3         |
| 8500-Rektor Sågbäcksgymnasiet       | 82                            | -143    | 225       |
| 8700-Rektor Östra gymnasiet         | 326                           | 183     | 143       |
| 8800-Rektor Widerströmska gymnasiet | 78                            | -130    | 208       |

### Sammanfattning prognos

Efter januari månad finns ingen annan prognos än budget, och det verkar inte finnas anledning att omvärdera budgeten i dagsläget, med reservation för eventuella effekter av kriget i Ukraina.

I början på året finns vissa fundamentala osäkerheter att känna till, som gäller varje år:

- **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 en låg nivå som rådd vid slutet av 2021, alltså osäkert vad som händer under innevarande år.
- **Utbetalt försörjningsstöd.** Nivån har fortsatt sjunka, och vi vet inte hur detta kommer att fortsätta.

## Personal

| Antal anställda | Januari 2022 | Januari 2021 | Skillnad |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
| Antal anställda | 617          | 648          | 31       |

Antalet anställda har minskat med 31 stycken jämfört med motsvarande period föregående år, vilket motsvarar cirka 5 procent av det totala antalet anställda. Antalet anställda har framförallt minskat inom etablering och arbetsmarknad, på Sjödalsgymnasiet och på Sågbäcksgymnasiet. Minskningen av antalet anställda på Sjödalsgymnasiet och Sågbäcksgymnasiet är en direkt åtgärd för att balansera minskade intäkter på grund av minskat elevantal med minskade kostnader. Minskningen inom etablering och arbetsmarknad är kopplad till organisationsförändringar och anpassning till minskat flyktingmottagande. Det har inte rapporterats någon "personalflykt", eller akuta svårigheter att rekrytera nyckelpersonal.

## Sjukskrivningar

Sjukskrivningstalen var ovanligt höga under perioden januari-februari, vilket rimligtvis hade sin grund i tydliga rekommendationer om "att stanna hemma vid symptom", och att man inte tillämpade distansundervisning under samma period.

Mot bakgrund av denna, tämligen speciella situation så är sjukskrivningsdatan för december-januari-februari av lågt förklaringsvärde för att mäta hälsolivå och arbetsmiljö över tid.

