

4.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Enhet, belopp i tkr	2022 Bokslut	2023 Utfall jan - aug	2023 Budget jan - aug	Ack aug Avvikelse i tkr	Ack aug Förb i %	2023 Prognos 2	2023 Budget	Avvikelse budget - prognos
Övergripande och förvaltningsledning								
Övergripande och förvaltningsledning	-19 996	-20 218	-31 289	11 072	65%	-36 124	-47 956	11 832
Summa övergripande och förvaltningsledning	-19 996	-20 218	-31 289	11 072	65%	-36 124	-47 956	11 832

Hemkommun								
Övrigt hemkommun	251 812	123 009	148 787	-25 778	83%	236 905	223 180	13 725
Fristående gymnasieskolor	-190 639	-128 190	-130 133	1 943	99%	-195 200	-195 200	0
Summa hemkommun	61 173	-5 181	18 653	-23 835	-28%	41 705	27 980	13 725

Kommunal gymnasieskola								
Övergripande kommunal gymnasieskola								
Övergripande kommunal gymnasieskola	-186 973	-121 243	-127 143	5 900	95%	-190 954	-191 046	92
Reguljära gymnasiet	-313 886	-213 674	-205 564	-8 110	104%	-334 233	-329 550	-4 683
Riksgymnasiet	-71 445	-43 429	-46 543	3 114	93%	-67 066	-75 053	7 986
Anpassad gymnasieskola	-45 986	-29 326	-30 875	1 550	95%	-50 001	-50 468	467
Anpassad gymnasieskola för DH	-32 406	-23 069	-20 239	-2 830	114%	-36 795	-36 545	-250
Summa gymnasiet reguljär	-650 697	-430 741	-430 364	-377	100%	-679 049	-682 662	3 613

Verksamhet arbete								
Verksamhet arbete	-83 338	-69 300	-72 137	2 837	96%	-104 967	-108 457	3 490
Summa Verksamhet arbete	-83 338	-69 300	-72 137	2 837	96%	-104 967	-108 457	3 490

Verksamhet försörjning								
Verksamhet försörjning	-65 534	-35 119	-48 650	13 531	-2%	-59 418	-74 876	15 458
Ekonomiskt bistånd	-195 901	-127 821	-161 283	33 462	79%	-198 000	-241 924	43 924
Summa Verksamhet försörjning	-261 435	-162 940	-209 933	46 993	78%	-257 418	-316 800	59 382

Verksamhet vuxenutbildning								
Verksamhet vuxenutbildning	-137 669	-115 934	-96 776	-19 158	120%	-156 866	-146 958	-9 908
Summa Verksamhet vuxenutbildning	-137 669	-115 934	-96 776	-19 158	120%	-156 866	-146 958	-9 908

Kommunala Lantmäteriet								
Kommunala Lantmäteriet	-278	-48	455	-503	-11%	0	0	0
Summa Kommunala Lantmäteriet	-278	-48	455	-503	-11%	0	0	0

Nämnd								
Nämnd	-1 725	-888	-533	-354	54%	-1 373	-800	-573
Planeringsreserv	-66	-100	-1 000	900	10%	-927	-1 500	573
Summa nämnd	-1 791	-987	-1 533	546	64%	-2 300	-2 300	0

Totalt Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	-1 094 031	-805 348	-822 923	17 575	98%	-1 195 019	-1 277 153	82 135
---	-------------------	-----------------	-----------------	---------------	------------	-------------------	-------------------	---------------

Specifikation över ekonomiskt utfall och prognos för den kommunala gymnasieskolan:

Enhet, belopp i tkr	2022 Bokslut	2023 Utfall jan - aug	2023 Budget jan - aug	Ack Aug Avvikelse i tkr	Ack Aug Förb i %	2023 Budget	2023 Prognos 2	Avvikelse budget - prognos
Kommunal gymnasieskola								
Övergripande kommunal gymnasieskola								
Övergripande	-186 973	-121 243	-127 143	5 900	95%	-190 954	-191 046	92
Summa övergripande kommunal gymnasieskola	-186 973	-121 243	-127 143	5 900	95%	-190 954	-191 046	92

Gymnasiet reguljär								
Nationella program								
Karolinska gymnasiet	-63 746	-48 774	-42 275	-6 499	115%	-71 600	-67 719	-3 881
Kvinnerstagsgymnasiet	-10 156	-1 279	-4 846	3 567	26%	-5 857	-5 858	0
Rudbecksgymnasiet	-65 031	-45 059	-42 680	-2 380	106%	-68 510	-68 821	311
Tullängsgymnasiet	-72 892	-50 317	-50 759	442	99%	-81 785	-81 434	-351
Virginskagymnasiet	-61 164	-44 448	-38 387	-6 061	116%	-66 007	-63 282	-2 725
Summa Nationella program	-272 988	-189 877	-178 947	-10 930	106%	-293 759	-287 113	-6 646

Introduktionsprogram								
Introduktionsprogrammen, Vi	-40 898	-23 797	-26 617	2 820	89%	-40 473	-42 437	1 963
Summa introduktionsprogram	-40 898	-23 797	-26 617	2 820	89%	-40 473	-42 437	1 963
Summa gymnasiet reguljär	-500 859	-334 917	-332 707	-2 210	101%	-525 187	-520 596	-4 591

4.2 Intäcks- och kostnadsutveckling

Kontogrupp	2022 Bokslut	2022 Budget	2022 Utfall jan-aug	2022 Förbr %	2023 Budget	2023 Utfall jan - aug	2023 Förbr %	2023 Prognos 2	Avvikelse budget - prognos
Intäkter	732 707	741 564	493 357	67%	673 411	361 425	54%	713 788	40 377
Personalkostnader	-744 190	-744 080	-466 702	63%	-788 833	-495 182	63%	-791 491	-2 658
Personalkostnader arb.mark.åtg	-54 208	-74 740	-36 608	49%	-47 615	-32 433	68%	-50 948	-3 333
Lokalhyror	-197 034	-189 077	-127 713	68%	-221 191	-146 720	66%	-226 736	-5 545
Ekonomiskt bistånd	-195 901	-228 524	-132 884	58%	-241 924	-127 821	53%	-198 000	43 924
Övriga kostnader	-635 405	-675 119	-423 562	63%	-651 002	-364 618	56%	-641 633	9 369
	-1 094 031	-1 169 976	-694 112	59%	-1 277 153	-805 348	63%	-1 195 019	82 135

Tabell ovan visar nettoutfall för perioden januari – augusti 2023 totalt sett är högre än för motsvarande period 2022. Skillnaden är hänförlig till förändringar i utfall på flera kontogrupper, se vidare analys nedan.

Utfall avseende intäkter är lägre än för samma period 2022. Minskningen är främst hänförlig till verksamhet vuxenutbildning där statsbidragsintäkter för den regionala samverkan för yrkesvux per augusti inte betalats ut i samma utsträckning som vid denna

tid föregående år. Förändringen av utfall mellan åren är till viss del också hänförlig till ojämna flöden av intäkter hänförligt till interkommunala intäkter och Kommunala lantmäteriet samt periodisering av vissa statsbidrag.

Utfall avseende personalkostnader är högre än för samma period 2022. Ökningen är hänförlig, dels till att kostnaden för att behålla samma personal årligen ökar i och med lönerrevision, dels att viss verksamhet tillkommit nämnden i och med omorganisationen.

Utfall avseende personalkostnader för personer i arbetsmarknadsåtgärder är något lägre för 2023 än motsvarande period 2022. Detta är i linje med att budget för helåret också är lägre jämfört med föregående år.

Utfall avseende lokalhyror är högre 2023 än för samma period föregående år. Kostnadsökningen är i huvudsak hänförlig till årlig hyresuppräknings samt till att bosättning av personer som anlänt inom ramen för massflyktsdirektivet inneburit ökade kostnader.

Utfall avseende ekonomiskt bistånd är lägre än för samma period 2022. Detta är i linje med lagd prognos och den analys som gjorts högre upp i denna rapport.

Utfall avseende övriga kostnader är lägre än för samma period 2022. Minskningen är främst hänförlig till verksamhet vuxenutbildning där utfallet av kostnaderna, likt intäktssidan, är något förskjutet jämfört med föregående år.

4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos

Verksamhet, belopp i tkr	2022 Bokslut	2023 Budget	2023 Utfall ja - aug	2023 Förbr %	2023 Prognos 2	Avvikelse budget - prognos
Politisk verksamhet	-1 725	-800	-888	111	-1 373	-573
Lantmäteri	-278	0	-48	576	0	0
Fritidsverksamhet*	-2 470	-2 824	-1 046	37	-2 519	305
Gymnasieskola	-516 048	-566 330	-382 544	68	-547 072	19 258
Anpassad gymnasieskola	-48 448	-62 049	-33 565	54	-61 114	935
Kommunal vuxenutbildning	-155 070	-198 941	-139 041	70	-198 933	8
Boende **	568	-841	-1 720	205	-1 559	-718
Övrig individ o familjeomsorg	-8 862	-11 738	-6 214	53	-9 955	1 783
Försörjningsstöd	-239 296	-296 043	-159 662	54	-248 751	47 292
Flyktingmottagande	-7 259	-9 053	2 421	-27	1 255	10 307
Arbetsmarknadsåtgärder	-87 300	-103 216	-65 690	64	-99 838	3 378
Övrig verksamhet	-23 845	-25 319	-17 350	69	-25 161	159
Kommungemensam verksamhet	-3 999	0	0	0	0	0
Nettokostnad	-1 094 031	-1 277 153	-805 348	63	-1 195 019	82 135

* Fritidsverksamheten inom Riksgymnasiet med Café 019, finansieras med statsbidrag

** Boende för Riksgymnasiesärskolan för döva/hörselskadade, extern finansiering.

4.4 Investeringar

Nämnden har en pott för inventarieinvesteringar som fördelas mellan verksamheterna efter behov. Utrymmet för inventarieinvesteringar uppgår för år 2023 till 9 134 tkr. Till och med augusti har 1 694 tkr förbrukats och prognosen för helår är att investeringsutrymmet inte kommer att nyttjas i sin helhet.

Investeringar – inventarier

Objekt, belopp i tkr	2023 Budget	2023 Ack utfall aug	2023 Prognos	2023 Avvikelse budget - prognos
Inventarieinvesteringar	-9 134	-1 694	-8 000	1 134
Totalt	-9 134	-1 694	-8 000	1 134