

Delårsrapport med prognos 2 2023

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

Beslutad av Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, den 25 september 2023

Innehåll

1. Förslag till beslut.....	3
2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys.....	4
2.1 Analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2 Förväntad utveckling 2024–2026	4
3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning	6
3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål.....	7
4. Analys av nämndens ekonomi	14
4.1 Enheternas delårsresultat och prognos	21
4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling.....	22
4.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos	23
4.4 Investeringar	24

1. Förslag till beslut.

Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningens förslag till Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden

1. Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden fastställer Delårsrapport med prognos 2 för 2023.
2. Delårsrapporten överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.

2. Förvaltningsdirektörens bedömning och analys

Nämndens uppföljning är fokuserad på avvikelserapportering. Beskrivningar av goda resultat hålls korta eller utelämnas för att ge utrymme för att beskriva de områden där ytterligare förbättringar bör ske.

2.1 Analys av verksamhetens prognos

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på + 82 135 tkr inklusive intraprenaden och 92 043 tkr exklusive intraprenaden. Avvikelsen beror i allt väsentligt på att utfall avseende ekonomiskt bistånd prognostiseras bli lägre än budget samt att kostnader för bosättning av personer som kommit inom ramen för massflyktsdirektivet prognostiseras bli lägre än statsbidragsintäkterna som nämnden erhåller som finansiering av uppdraget.

Under 2022 kunde det konstateras att läget på arbetsmarknaden i Sverige var mycket gott och många företag efterfrågade mer arbetskraft än vad som fanns tillgänglig vilket bidrog till att fler nådde egen försörjning och färre behövde ekonomiskt bistånd. Detta påverkade kostnadsutvecklingen kraftigt och nämnden gick in i 2023 med betydligt lägre nivå avseende antal hushåll som varje månad behöver ekonomiskt bistånd jämfört med föregående år. Utveckling av ekonomiskt bistånd är svårprognostiserat men bedömningen utifrån nu kända faktorer är att kostnaderna för ekonomiskt bistånd kommer att vara betydligt lägre än budget för året.

Konjunkturläget, arbetslösheten och invandringen till Sverige är avgörande för vilka behov nämnden ska försöka tillgodose.

Den demografiska ökningen av gymnasieelever och fördelningen av elever mellan olika gymnasieprogram vars kostnader skiljer sig åt kommer också att påverka nämndens ekonomi under innevarande år.

Nämnden bedömer att måluppfyllelsen i huvudsak är god.

2.2 Förväntad utveckling 2024–2026

Det ekonomiska läget globalt (och nationellt) och de stora osäkerheter som råder gällande prognoser och utveckling av exempelvis arbetslöshet och inflation gör planperioden 2024 - 2026 svår att beskriva i detalj. Arbetsmarknadspolitiken, bland annat vad gäller styrningen av Arbetsförmedlingen samt typ och omfattning av statliga lönesubventioner och andra stöd, påverkar nämndens förutsättningar.

Även utbildningspolitiken, där bland annat högre krav på vuxenutbildning, införandet av ämnesbetyg inom gymnasiet och komvux samt statsbidrag för yrkesvux ingår, och socialförsäkringspolitiken, där styrningen av Försäkringskassan och gränsdragningen mellan staten och kommunerna i fråga om försörjning för personer som saknar arbetsförmåga avgörs, är av stor betydelse för nämnden.

Inom gymnasiet och gymnasiesärskolan beräknas antalet elever fortsätta att öka.

Inom gymnasiet är fortsatt prioritering av kvalitetsarbetet och utvecklingsarbetet inom IM samt med det kompensatoriska uppdraget viktigt för att nå nämndens mål. Även inom vuxenutbildningen är kvalitets- och utvecklingsarbetet fortsatt högt prioriterat, inte minst inom SFI.

Ökad integration mellan vuxenutbildningen och gymnasiet, som tidigare hade olika nämnder som huvudmän, är ett utvecklingsområde för att skapa bättre förutsättningar för styrning, utveckling och effektivisering.

Utveckling av kombinationer av insatser för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden och/eller är långvarigt beroende av försörjningsstöd är avgörande för att nå flera av nämndens mål och förutsätter bland annat analys- och uppföljningsarbetet och samverkan inom förvaltningen och med externa aktörer stärks.

Kompetensförsörjning är en övergripande prioritering för nämnden, inte minst när det gäller yrkeslärare och socialsekreterare.

3. Nämndens bidrag till utveckling inom Kommunfullmäktiges mål med betydelse för god ekonomisk hushållning

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden har ansvar för att inom sitt verksamhetsområde

- säkerställa att grunduppdraget enligt nämndreglementet utförs,
- bidra till utveckling inom Kommunfullmäktiges strategiska mål i Övergripande strategier och budget (ÖSB),
- arbeta med en systematisk kvalitetsutveckling av kommunens verksamhet och
- upprätthålla god ekonomisk hushållning. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet, är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning.

Detta utförs i enlighet med den politiska ambitionen och de principer som ÖSB förmedlar. God ekonomisk hushållning säkerställs huvudsakligen i grunduppdraget och uppnås om nämnden utför sin verksamhet väl, kan betala för den och inte skjuter över betalningsansvaret på framtiden. För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs också en god planering av nämndens resurser.

I samband med delår 2 sker uppföljning kopplad till de av Kommunfullmäktiges strategiska mål som definieras som mål med betydelse för god ekonomisk hushållning (GEH-mål). Uppföljning kopplad till samtliga strategiska mål sker i samband med årsberättelse. Uppföljningen fokuserar på Gymnasie- och arbetsmarknadsnämndens egna mål relaterade till Kommunfullmäktiges strategiska mål.

För varje nämndmål görs en prognos för måluppfyllelse. Prognosen kompletteras med en kortfattad slutsats av den analys som gjorts avseende verksamhetens prestation i linje med målet.

I avsnitt 3.2 sker uppföljning av de nämndmål som inte är direkt relaterade till något av Kommunfullmäktiges strategiska mål.

3.1 Nämndmål relaterade till Kommunfullmäktiges GEH-mål

Strategiskt mål: Örebro kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en trygg och säker arbetsmiljö

För att vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuda en trygg arbetsmiljö kommer Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden att arbeta systematiskt med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare, samt att bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete.

Nämndmål: Att index för hållbart medarbetarengagemang (HME-index) ska öka

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
		X

Inom nämnden pågår ett flertal aktiviteter i syfte att vara en attraktiv arbetsgivare och bidra till verksamhetens måluppfyllelse. Som exempel kan nämnas det kompetensutvecklingsprogram för yrkeslärare som saknar formell lärarbehörighet som påbörjats under året. I det sammanhanget ges möjlighet att få kunskap i de pedagogiska delar man som obehörig lärare inte alltid har med sig.

Inom Verksamhet försörjning, där kompetensförsörjning är en utmaning, har man bl a fokuserat extra på introduktionen för nyanställda för att möjliggöra en god start för nya medarbetare. Dessutom har socialsekreterarna inom Verksamhet försörjning fått en minskad ärendebelastning tack vare att antal hushåll beroende av ekonomiskt bistånd har minskat.

Örebro kommun är en stor arbetsgivare och det finns möjlighet till kollegialt lärande för både chefer och medarbetare. Under våren har chefer inom gymnasieskolan mötts och i samarbete med HR fördjupat sina kunskaper i kompetensstyrningsmodellen. Det och andra nätverk som finns bidrar till att skapa lärande och ger förutsättningar att leda verksamheten framåt.

Medarbetarundersökning och uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker under hösten, och kommer att redovisas i årsberättelsen.

Indikatorer för mätning av måluppfyllelse		Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
HME-index för förvaltningen	Totalt	79	82	1)	Öka
Andel enheter med HME-index över 78	Totalt	61%	78%	1)	Öka
1) Medarbetarundersökning genomförs under hösten och redovisas i årsberättelse.					

Strategiskt mål: Alla elever ska nå kunskapsmålen i skolan

Nämnden bidrar till utveckling inom målet genom att förmedla kunskaper och skapa förutsättningar för att eleverna ska tillägna sig och utveckla kunskaper. Utbildningen på Örebro kommuns gymnasieskolor och vuxenutbildning ska främja elevernas utveckling till ansvarskännande människor, som aktivt deltar i och utvecklar yrkes- och

samhälslivet. Den ska bidra till elevernas allsidiga utveckling och främja en livslång lust att lära.

Alla elever på Örebro kommuns gymnasieskolor och vuxenutbildning ska nå målen med sin utbildning och varje elev ska få stimulans att växa med uppgifterna och möjlighet att utvecklas efter sina förutsättningar. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt de elever som av olika anledningar har svårigheter att nå målen för utbildningen. Även elever som lätt når det kunskapskrav som minst ska uppnås ska få ledning och stimulans för att nå längre i sin kunskapsutveckling.

Nämndmål: Att måluppfyllelsen på gymnasiet och vuxenutbildningen ska öka.

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
	X	

Prognosen visar att andel avgångselever med examen på samtliga nationella gymnasieprogram har minskat från 95 till 94 procent. Ett resultat som fortsatt är högre än rikssnittet för läsåret 2022/2023 (officiella siffror för föregående läsår kommer i december 2023).

Det finns fortsatt vissa skillnader i examensgrad mellan elever på yrkesprogram jämfört med elever på studieförberedande program, detta trots att examensgraden sjunkit något både på yrkesprogrammen såväl som på de högskoleförberedande programmen. När statistiken delas upp på kön så visar det sig att det skiljer sig mellan hur flickor och pojkar presterar. 95 procent av flickorna når en examen och 93 procent av pojkarna. Det är eftersträvänsvärt att ha små skillnader mellan könen då detta är ett tecken på att skolorna har ett väl fungerande kompensatoriskt arbete.

Trots att resultaten ligger stabilt på en hög nivå så finns det utvecklingspotential. För att finna träffsäkra insatser som minskar skillnader mellan pojkar och flickor samt mellan elever på yrkes- och högskoleförberedande program behövs fortsatt en fördjupad förståelse och analys. En fördjupad analys som också omfattar skolornas kvalitetsredovisningar kommer i samband med årsberättelsen.

Nämnden kan dock redan nu se ett antal faktorer som påverkar resultaten. Det finns tendenser till att på vissa program börjar eleverna gymnasiet med lägre betyg från grundskolan än tidigare. Elever med låga betyg från grundskolan klarar sig ofta sämre på gymnasieskolan. Det konstaterar både Skolinspektionen och Skolverket i sina granskningar och rapporter. Ett lågt betyg från grundskolan kan också innebära att gymnasiet behöver utveckla arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd för att eleverna ska få den ledning och stimulans de behöver för att utvecklas så långt som möjligt.

Nämnden kan också redan nu konstatera att det finns ett ökat antal elever med omfattande skolfrånvaro, som påverkar elevens studieresultat. Omfattande frånvaro kan få konsekvenser för elever, både på kort och lång sikt. Det behövs ofta många och tidskrävande åtgärder för att skolan ska lyckas vända en omfattande skolfrånvaro, oavsett vilka orsaker som ligger bakom. God lärmiljö, tidiga insatser, samarbete och individanpassning är några viktiga delar i det arbetet.

Då andel elever med examen minskat något är det också sannolikt att genomströmningen minskat (resultatet för föregående läsår kommer i december 2023).

För att öka genomströmningen bör fokus ligga på att fortsatt öka examensgraden, men också på att öka nöjdhet, trygghet och rekommendationsgrad på programmen för att minska avhopp och programbyten. Dessa påverkar genomströmningstalen negativt. Det är viktigt, ur ett samhällsperspektiv, att genomströmningen är så hög som möjligt eftersom gymnasieexamen kraftigt förbättrar personers möjligheter på arbetsmarknaden. För att öka genomströmningen så krävs genomlysning av många olika delar av gymnasiet verksamhet. Primärt så behöver insatser riktas mot de grupper som i högst utsträckning är i behov av stöd. Men andra även andra aspekter påverkar detta värde negativt. Exempelvis bidrar hög konkurrens till populära utbildningar till att fler elever hänvisas till sina andrahandsval vilket sannolikt leder till en negativ påverkan på genomströmningen. Detta utifrån antagandet om att elever stannar kvar och fullföljer utbildningen de är mest intresserade av i högre utsträckning. Det är viktigt att arbeta med långsiktiga och hållbara åtgärder då genomströmningen mäts efter tre, alternativt fyra år.

Andel elever på Örebro kommuns gymnasieskolor med examen inom 4 år, avvikelser från modellberäknat värde är en indikator som ger nämnden en generell bild av hur väl skolorna lyckas med eleverna utifrån deras socioekonomiska förutsättningar. Värdet visar att 5,8 procentenheter fler elever på Örebros gymnasieskolor når en examen än vad som förväntats givet förutsättningarna. Detta är en förbättring jämfört med föregående år och Örebro kommun presterar fortsatt bättre än såväl genomsnittet för riket som jämförbara kommuner när det gäller andel elever med examen både inom tre och fyra år.

Gymnasiet och vuxenutbildningen har under året utvecklat arbetet med att planera, följa upp och utveckla utbildningen på Örebro kommuns gymnasieskolor och vuxenutbildning och därmed stärka nämndens systematiska kvalitetsarbete för att förbättra elevers resultat och öka likvärdigheten inom och mellan skolor. Ett exempel på det är att vuxenutbildningen har utvecklat analys- och uppföljningsarbetet av elevernas resultat. Inom gymnasiet har arbetet med att utveckla uppföljnings- och analysarbete kopplat till de kompensatoriska åtgärderna – t ex analys av elever olik behov, analys av överlämnanden från grundskola för att identifiera mönster, resursförstärkning inom IM – fortsatt.

Gymnasiet har också utvecklat arbetet med att fler elever som inte är behöriga till ett nationellt program får plats på det introduktionsprogram de önskar. Vidare har arbetet påbörjats med att revidera huvudmannens plan för utbildning utifrån lokala behov samt ta fram en ändamålsenlig modell för uppföljning av elevernas resultat på introduktionsprogrammen. Varje år finns det inom Örebro kommun ett antal elever som av olika anledningar inte väljer att fortsätta studera på gymnasiet efter de avslutat grundskolan. Under året har nämnden – genom KAA (kommunala aktivitetsansvaret) – arbetat tillsammans med Socialförvaltningen för att stärka de elevernas förutsättningar och möjligheter att studera på gymnasiet.

Kompetensutvecklingsinsatser i form av kollegialt lärande tillsammans med rektorerna på Örebro kommuns gymnasieskolor och vuxenutbildning för att stärka det pedagogiska ledarskapet har också genomförts.

Indikatorer för mätning av måloppfyllelse		Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Gymnasieskolan					
Andel elever med examen, alla nationella program	Totalt	96%	95%	94%	96%
	Kvinnor	96%	97%	95%	97%
	Män	95%	94%	93%	95%
Andel elever med examen, yrkesprogram	Totalt	94%	93%	90%	94%
	Kvinnor	---	---	92%	---

	Män	---	---	88%	---
Andel elever med examen, högskoleförberedande program	Totalt	97%	97%	95%	98%
	Kvinnor	---	---	96%	---
	Män	---	---	95%	---
Andel elever med examen inom 3 år, yrkesprogram	Totalt	81%	80%	*	81%
	Kvinnor	80%	83%	*	84%
	Män	82%	78%	*	79%
Andel elever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program	Totalt	87%	87%	*	88%
	Kvinnor	88%	89%	*	90%
	Män	85%	85%	*	86%
Andel elever med examen inom 4 år, avvikelse från modellberäknat värde	Totalt	5,5%	5,8%	**	Öka
	Kvinnor	---	---	---	---
	Män	---	---	---	---
Vuxenutbildning					
Andel elever som når minst betyg G – grundläggande kurser	Totalt	85%	86%	85%	87%
	Kvinnor	85%	86%	85%	87%
	Män	84%	85%	85%	87%
Andel elever som når minst betyg E – allmänna gymnasiala kurser	Totalt	78%	75%	73%	76%
	Kvinnor	78%	74%	72%	76%
	Män	77%	77%	73%	77%
Andel elever som når minst betyg E – yrkesvux inkl vård & omsorg	Totalt	96%	96%	96%	97%
	Kvinnor	96%	96%	96%	97%
	Män	96%	95%	96%	97%
Andel elever som når betyg - SFI, samtliga studievägar och nivåer	Totalt	27%	39%	37%	45%
	Kvinnor	29%	43%	42%	50%
	Män	25%	32%	28%	40%
Not: Målsättningen är att alla elever ska nå kunskapsmålen, men att målvärdet höjs stegvis utifrån utgångsläge. * Resultatet publiceras av Skolverket i december 2023 ** Resultatet publiceras av RKA (rådet för främjande av kommunala analyser) mars/april 2024					

Avseende vuxenutbildningen har elevunderlaget till reguljära utbildningar fortsatt att minska under 2023. Vid en analys av vårterminens kursdeltagare kan konstateras att det minskade inflödet av nya elever som uppmärksammades 2022 håller i sig 2023. Aggregerat för SFI, grundläggande utbildning och gymnasial utbildning minskar vuxenutbildningen med 239 elever, en minskning med fem procent.

Utfallet för elevernas studieresultat ligger kvar på liknande nivåer som 2022 för grundläggande och gymnasiala yrkesutbildningar. En negativ trend för gymnasiala teoretiska kurser har uppmärksammats och en djupare analys över vad den negativa avvikelsen beror på har påbörjats. För SFI görs bedömningen att målvärdet ej kommer att uppnås under 2023. Det är fortfarande en stor andel språksvaga elever inom SFI där tiden mellan betyg i kurser är så pass lång att nämnden inte kan räkna med ett betyg per läsår.

Det uppdrag som Vuxenutbildningen fick under våren om att tillåta ukrainska medborgare som omfattas av massflyktsdirektivet att läsa SFI kurser är igång. I juni kunde den första gruppen starta och ytterligare två starter är planerade i september. Undervisning sker på dag och kvällstid.

Strategiskt mål: Antal och andel personer som är beroende av långvarigt försörjningsstöd ska minska

Ur både ett samhällsperspektiv och den enskildes situation är det viktigt att ta tillvara alla medborgare, och skapa förutsättningar för den enskilde att delta i arbetslivet eller få

andra möjligheter att försörja sig. Långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd ökar risken för ohälsa och utanförskap.

Nämndmål: Antal och andel personer som är beroende av långvarigt försörjningsstöd ska minska

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

Under första halvåret har antalet hushåll som är beroende av långvarigt ekonomiskt bistånd minskat. Andelen hushåll med långvarigt ekonomiskt bistånd har ökat något, vilket beror på att det totala antalet unika hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat. Prognosen är att målet för 2023 kommer att uppnås gällande antal personer som är långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd, medan andelen hushåll med långvarigt ekonomiskt kommer att öka. Det ekonomiska läget och osäkerheten på arbetsmarknaden kan dock komma att påverka utfallet. Verksamheten uppmärksammar att antalet nyansökningar om ekonomiskt bistånd har ökat jämfört med föregående år samtidigt som många personer som idag uppbär långvarigt ekonomiskt bistånd befinner sig långt från arbetsmarknaden och egen försörjning genom arbete.

Den viktigaste enskilda faktorn som förklarar det minskande antalet hushåll är den goda situationen på arbetsmarknaden, men det finns även många andra faktorer som påverkar – och framför allt hur staten agerar. Andra bidragande faktorer är en utökad digitalisering av verksamhetens administration som frigjort tid för fler möten med klienter samt implementering av arbetssätt som motverkar att fler hamnar i långvarigt biståndsberoende genom att tidigt påbörja en arbetsmarknadsplanering i samband med nyansökan om ekonomiskt bistånd. Det senare arbetssättet kommer att utvecklas under hösten 2023 i syfte att undersöka om än fler personer kan anvisas en aktivitet i samband med nyansökan.

Ytterligare medel har tillförts Verksamhetsområde försörjning i syfte att fler långtidsberoende ska anvisas en aktivitet motsvarande sin förmåga, vilket skett genom ett fortsatt arbete med att i högre omfattning anvisa parallella aktiviteter. Vidare har det uppsökande arbetet för personer med psykisk ohälsa (UVP) utökats, ett avtal med Örebro Stadsmission upprättats samt att tjänster för att stärka arbetet med personer med beroendeproblematik tillsatts.

Det arbetssätt som varit gynnsamt för att aktivera ungdomar med psykisk ohälsa som står långt från arbetsmarknaden (Ungsam) testas under året även för vuxna (Vuxsam) i samverkan med Verksamhet arbetsmarknad. Arbetssättet, som ska utvärderas i slutet av året, har medfört att fler personer som uppbär långvarigt ekonomiskt bistånd erbjudits anpassade aktiviteter, även om arbetssättet i år inte förväntas ge någon effekt på det långvariga försörjningsstödsberoendet.

Utvecklingsarbetet har under första halvåret påverkats av utmaningar i kompetensförsörjningen av socialsekreterare, vilket påverkat tillsättningen av vakanser och således ersättningsrekrytering för extra satsningar. Nämnden för en löpande dialog med HR för att hantera utmaningarna i kompetensförsörjningen.

Indikator/indikatorer för mätning av måluppfyllelse	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023

Antal unika hushåll med försörjningsstöd	Totalt	3260	2844	2700	Minska
Antal unika hushåll med långvarigt försörjningsstöd	Totalt	1189	1033	1000	Minska
Andel unika hushåll med långvarigt försörjningsstöd	Totalt	36,5	36,3	37	Minska
Not: Med långvarigt försörjningsstöd avses att hushåll fått ekonomiskt bistånd minst 10 av de 12 senaste månaderna.					

Strategiskt mål: Välfärden i Örebro kommun ska hålla hög kvalitet

Samtliga verksamheter inom Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden ska bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete. Detta innebär även att skapa en ändamålsenlig modell och struktur för samverkan och insyn i fristående gymnasieskolor inom kommunen, samt att säkerställa hög kvalitet hos de övriga aktörer nämnden samverkar med.

Nämndmål: Samtliga verksamheter ska bedriva ett systematiskt kvalitetsarbete.

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

För tre av nämndens fyra verksamhetsområden – gymnasieskola, vuxenutbildning och försörjningsstöd – är det reglerat i lag eller föreskrift att det ska finnas ett systematiskt kvalitetsarbete. Inom dessa verksamheter finns det sedan många år tillbaka ett etablerat och systematiskt arbetssätt för att säkra och utveckla kvaliteten i verksamheterna.

Inom det fjärde verksamhetsområdet – arbetsmarknad – finns det ingen lagstiftning som är styrande, men det har pågått ett utvecklingsarbete under en längre tid för att utveckla ett kvalitetsledningssystem liknande det som finns inom Verksamhet försörjning.

Nämndens bedömning är att detta kvalitetsledningssystem kommer att vara implementerat i sina viktigaste delar – huvudprocess och viktiga rutiner – under 2023, och kommer att kunna följas upp i form av en kvalitetsberättelse under 2024. Arbetet med kvalitetsledningssystemet kommer att fortsätta under 2024.

Indikator för mätning av måluppfyllelse		Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Verksamheter med ett systematiskt kvalitetsarbete	Totalt	3 av 4	3 av 4	4 av 4	4 av 4

Strategiskt mål: Örebro kommun ska fortsatt vara attraktivt för företag att växa och etablera sig i

Nämnden bidrar till det strategiska målet genom att erbjuda ett omfattande, differentierat och behovsstyrt utbildningsutbud där näringslivets efterfråga på arbetskraft är styrande, vilket syftar till att bidra till befintliga och presumtiva företags kompetensförsörjning.

Genom skolornas lokala programråd ges näringslivet möjlighet att påverka utbildningens innehåll. Vidare samverkar nämnden med Arbetsförmedlingen, näringslivet och andra offentliga aktörer för att underlätta matchningen på den lokala arbetsmarknaden genom att erbjuda plattformar för arbetsgivare och arbetstagare att mötas.

Nämndmål: Fler ska erhålla arbete efter yrkesvux och rekryteringsutbildning

Prognos måluppfyllelse		
Uppfylls	Uppfylls ej	Kan ej bedömas
X		

Yrkesvux – dvs yrkesutbildning på gymnasial nivå – fortsätter vara ett kraftfullt verktyg för att motverka arbetslöshet och kompetensförsörjningsbrist. Av de utbildningar som följts upp under 2023 har 82,7 procent av elever etablerat sig på arbetsmarknaden sex månader efter avslutad utbildning. Prognosen är att resultatet på helår (81 procent) kommer hamna något över föregående års resultat (77 procent) vilket därmed innebär att målet uppfylls.

Under året har yrkesvux erbjudit yrkesutbildningar med lägre inträdeskrav än ordinarie utbildningsutbud (så kallade ”plus”-utbildningar). Detta har visat sig vara ett effektivt verktyg för att kunna erbjuda en bredare målgrupp yrkesutbildningar på gymnasial nivå. Under året har även kombinationsutbildningar mot flera branscher startat. Det är utbildningar som kombinerar svenska för invandrare (SFI) eller svenska som andraspråk (SVA) med en gymnasial yrkesutbildning. Målet är att de ska förkorta vägen till arbete för nyanlända. Nämnden verkar för att fortsätta utveckla dessa arbetssätt för att möjliggöra att fler arbetslösa utbildar sig mot bristyrken.

Två rekryteringsutbildningar har genomförts under 2023 och dessa har omfattat totalt 21 elever med en måluppfyllelse om 81 procent. Inga fler utbildningar är planerade under året och följaktligen är prognosen på helår 2023 även den 81 procent till arbete efter avslutad utbildning.

Det finns flera orsaker till att färre rekryteringsutbildningar genomförs 2023 jämfört med tidigare. Dels har målgruppen tillgång till fler utbildningar inom Arbetsförmedlingens utbildningsutbud samt alternativa yrkesvux-utbildningar inom nämndens egen regi (så kallade ”plus” och kombinationsutbildningar), dels innebär den stora efterfrågan på arbetskraft att matchningsbara deltagare har stora möjligheter att få ett arbete även utan utbildningsinsatser och övriga deltagare har svårt att tillgodogöra sig insatsen.

Indikator för mätning av måluppfyllelse		Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Målvärde 2023
Andel elever i arbete sex månader efter avslutad yrkesvux	Totalt	77%	80%	81%	Öka
	Kvinnor	80%	74%	--- 1)	Öka
	Män	75%	84%	--- 1)	Öka
Andel elever i arbete efter avslutad rekryteringsutbildning	Totalt	78%	51%	81%	Öka
	Kvinnor	---	---	--- 2)	Öka
	Män	---	---	--- 2)	Öka
1) Följs upp i samband med helår. 2) Följs ej upp på grund av för lågt antal.					

4. Analys av nämndens ekonomi

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport med prognos som innehåller analys av ekonomiskt utfall till och med augusti samt prognos för helår 2023. Nämndens budgetram uppgår till 1 277 153 tkr och nämnden har till och med augusti förbrukat 98 procent av budget för perioden. Exklusive intraprenaden är förbrukningen 95 procent.

Utfall till och med augusti samt bedömda förändringar under resterande del av året prognostiserar nämnden en positiv avvikelse mot budget på 82 135 tkr inklusive intraprenaden. Exklusive intraprenaden visar prognosen en positiv avvikelse mot budget på 92 043 tkr. Prognostiserad avvikelse mot budget inklusive intraprenaden motsvarar avvikelsen 6,4 procent av budgetramen och exklusive intraprenaden motsvarar avvikelsen 8,1 procent av budgetramen.

Nämndens verksamheter har olika karaktär och förutsättningar och därför också olika utmaningar i det viktiga uppdraget att ha en ekonomi i balans. En grundläggande utmaning för nämnden kan sammanfattas till att kunna hantera händelser i omvärlden vilket innebär utmaningar att på både kort och lång sikt ha en ekonomi i balans då både intäkter och kostnader kan påverkas kraftigt.

Den största enskilda kostnadsposten som nämnden har att hantera är utbetalningar av ekonomiskt bistånd. Nämnden erhåller årligen budgetkompensation från Kommunstyrelsen för kostnadsökning av ekonomiskt bistånd hänförligt till ökning av norm och hyra men utöver det finns inga fastställda principer eller volymkompensation/minskning för hur budget avseende det ekonomiska biståndet ändras år från år.

Under 2022 kunde det konstateras att läget på arbetsmarknaden i Sverige var mycket god och många företag efterfrågade mer arbetskraft än vad som fanns tillgänglig vilket bidrog till att fler nådde egen försörjning och färre behövde ekonomiskt bistånd. Detta påverkade kostnadsutvecklingen kraftigt och nämnden gick in i 2023 med betydligt lägre nivå avseende antal hushåll som varje månad behöver ekonomiskt bistånd jämfört med föregående år. Utveckling av ekonomiskt bistånd är svårprognostiserat men bedömningen från prognosen i Delårsrapport med prognos 1, att kostnaderna för ekonomiskt bistånd utifrån nu kända faktorer kommer att vara betydligt lägre än budget för året, kvarstår. Dock har beloppet i prognosen justerats. *Se vidare under rubrik Verksamhet försörjning nedan.*

Inom verksamhet försörjning finns också bosättningsuppdraget för personer inom ramen för massflyktsdirektivet. Nämnden erhåller statsbidrag för detta uppdrag och prognosen visar att man bedömer att klara uppdraget för mycket lägre kostnad än det erhållna statsbidraget för året. *Se vidare under rubrik Verksamhet försörjning nedan.*

Nedan finns övergripande tabell över nämndens delårsresultat och prognos, mer detaljerad tabell och analys finns längre ner under rubriken *Delårsresultat och prognos – ekonomi.*

Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	2023 Utfall jan - aug	2023 Budget jan - aug	Förbr %	Budget 2023	2023 Prognos 2	Avvikelse Budget - prognos
Övergripande inkl. förvaltningsledning	-20 218	-31 289	65%	-47 956	-36 124	11 832
Hemkommun	-5 181	18 653	-28%	27 980	41 705	13 725
Kommunal gymnasieskola	-430 741	-430 364	100%	-682 662	-679 049	3 613
Verksamhet arbete	-69 300	-72 137	96%	-108 457	-104 967	3 490
Verksamhet försörjning	-162 940	-209 933	78%	-316 800	-257 418	59 382
Verksamhet Vuxenutbildning	-115 934	-96 776	120%	-146 958	-156 866	-9 908
KLM	-48	455	-11%	0	0	0
Nämnd och planeringsreserv	-987	-1 533	64%	-2 300	-2 300	0
Nettokostnad	-805 348	-822 923	5	-1 277 153	-1 195 019	82 135
- varav intraprenader	-115 934	-96 776	1	-146 958	-156 866	-9 908
Nettokostnad exkl. intraprenader	-689 415	-726 148	4	-1 130 195	-1 038 153	92 043

Ingående ackumulerat resultat	7 154
Ianspråktagande av ack resultat intraprenader	-7 154
Nya underskott	-2 754
Nya överskott	
Utgående ackumulerat resultat	-2 754

Avvikelse inklusive ianspråktagande av ack resultat intraprenader	
Årets avvikelse exkl. intraprenader	92 043
Årets avvikelse intraprenader (dvs nya över- och eller nya underskott)	-2 754
Justerad avvikelse	89 289

Budgetförändringar mot verksamhetsplanen

	(tkr)
Budgetram enligt Verksamhetsplan med budget	1 205 544
Minskad budget för teletjänster pga. minskade kostnader i nytt avtal	-390
Budgetram 2023-02-28	1 205 154
Tilläggsanslag ökade hyror	15 531
Tilläggsanslag lönerrevision 9 månader exklusive Kommunal	13 975
Ombudgetering NOD	-25
Ombudgetering justering uppdelning Programnämnd BoU omorganisation	18 063
Budgetram 2023-04-30	1 252 698
Ombudgetering IT-objekt	-4 560
Tilläggsanslag lönerrevision 9 månader Kommunal	6 314
Tilläggsanslag hyresindex och normökning ekonomiskt bistånd	23 400
Ombudgetering effektiviseringsuppdrag	-220
Rättning av budget för hyresindex	-479
Budgetram 2023-08-31	1 277 153

Delårsresultat och prognos – ekonomi

Nedan följer en analys av prognosen per verksamhet

Hemkommun

Prognosen visar en positiv avvikelse från budget på 13 725 tkr. Avvikelsen är hänförlig till att hela volympotten inte bedöms förbrukas på helår även om viss osäkerhet finns kopplat till vilka utbildningar eleverna väljer i samband med det nya läsåret som startar i höst. Utfall påverkas främst av hur många elever, från vilken kommun som går i vilken skola, och därför kan utfallet för helåret komma att påverkas av att ett nytt läsår kan innebära förändringar avseende elevantal på olika skolor och program.

Kommunala gymnasieskolan

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 3 613 tkr. Den reguljära gymnasieskolan har ett antal år tillbaka haft svårighet att nå en ekonomi i balans. Viktigt att notera är att den resurs som tilldelas gymnasieskolorna endast räcker till att tillgodose de minimikrav som ställs, som till exempel minsta garanterade undervisningstid och tillgång till elevhälsa. För att ändå nå en ekonomi i balans har åtgärder av olika karaktär och omfattning genomförts för att anpassa organisationen till elevantal och budget under flera år och i och med denna rapport kan konstateras att man nu fått effekt på genomförda åtgärder. Föregående år erhöll gymnasieskolan flera engångsintäkter i form av tillfälliga statsbidrag och medel för satsningar som man inte hann nyttja fullt ut det året. I år finns inga större tillfälliga tillkommande medel och de avvikelser som finns är relativt små jämfört med budgetomslutningen vilket gör att utbildningsorganisationen nu som helhet bedöms nu vara väl anpassad till elevantalen.

Karolinska gymnasiet

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på 3 881 tkr. Ca 1 mnkr av avvikelsen är hänförlig till kostnader för personal i omställning vilket innebär att åtgärder är vidtagna och att kostnaderna kommer att minska. Resterande del av den negativa avvikelsen kräver ytterligare åtgärder för att nå hela vägen till en ekonomi i balans.

Kvinnerstagymnasiet

Prognosen visar på ett utfall i linje med budget. Samtliga årskurser av programmen som tidigare fanns på Kvinnerstagymnasiet finns från starten av läsåret 2023/2024 och intäkter och kostnader som finns kvar på enheten under hösten är hänförliga till avveckling. Intäkter och kostnader hänförliga till utbildningarna finns på de skolenheter som nu bedriver programmen.

Rudbecksgymnasiet

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 311 tkr vilket är en mycket liten avvikelse jämfört med budgetomslutningen varför skolan bedöms ha en ekonomi i balans.

Tullängsgymnasiet

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på 351 tkr vilket är en mycket liten avvikelse jämfört med budgetomslutningen varför skolan bedöms ha en ekonomi i balans.

Virginska gymnasiet

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på 2 725 tkr. Avvikelsen är något större än avvikelsen som rapporterades i delår 1 vilket beror på att ett större inköp kostat mer än vad som budgeterats samt vissa förändringar i personal. Arbete pågår för att anpassa kostnaderna utifrån budget.

Introduktionseenheten

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 2 820 tkr. Avvikelsen är hänförlig till att Samhällsvetenskapliga programmet för elever med högfungerande autism har fulla klasser vilket ger möjlighet till effektivt nyttjande av personalresurser.

Riksgymnasiet

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 7 986 tkr. Avvikelsen är hänförlig till medel på övergripande nivå inom Riksgymnasiet som avsatts för kvalitetsutveckling samt för att kunna starta gymnasieprogram med låga elevantal. Söktrycket har dock fortsatt att vika neråt varför tänkt utökning av program inte varit möjlig och därmed har medlen inte förbrukats.

Anpassad gymnasieskola

Prognosen visar en positiv avvikelse mot budget på 467 tkr. Den anpassade gymnasieskolan har under flera år haft stora elevökningar vid varje läsårsstart vilket krävt omfattande utbyggnad av organisationen för att rymma eleverna och möta deras stödbehov. Arbetet med att växa organisationen har gjorts succesivt för att verksamheten ska klara att hitta och ta emot nyanställda på bästa sätt. Per denna rapport och med nu kända förutsättningar bedöms verksamheten ha en ekonomi i balans.

Anpassad riksgymnasieskola för döva och hörselskadade

Prognosen visar en negativ avvikelse från budget på 250 tkr. Avvikelsen är hänförlig till att elevantalet ökat medan statsbidraget som nämnden erhåller för att bedriva verksamheten utgörs av ett fast belopp. Ökade interkommunala intäkter till följd av fler

elever samt att kostnadsökningar till följd av utökning av lokaler, personal etc. tillkommer vid läsårets start och även succesivt under hösten gör att prognostiserad avvikelse är liten. Helårseffekt av kostnadsökningen till följd av utökningen av verksamheten kommer att kunna ses först nästa budgetår.

Verksamhet arbete

Prognosen visar en positiv avvikelse från budget på 3 490 tkr. Avvikelsen beror i all väsentlighet på tillfälliga vakanser. Verksamheten ålades ett effektiviseringskrav inför året och bedömningen är att det kommer att klaras. Mindre avvikelser mellan budget och prognos på enskilda poster finns. Viss osäkerhet finns som alltid avseende utvecklingen av volymer i de olika arbetsmarknadsåtgärderna, utfall avseende feriepraktik och inflödet av uppdrag inom vissa branschspår. Per denna rapport är prognosen ett utfall något under budget.

Verksamhet försörjning

Prognosen visar en positiv avvikelse från budget på 59 382 tkr. Avvikelsen är hänförlig till i huvudsak två saker, dels prognostiserad kostnad för det ekonomiska biståndet, dels prognostiserat nettoutfall avseende bosättningsuppdraget enligt massflyktsdirektivet. En mindre del av avvikelsen är också hänförlig till tillfälliga vakanser inom verksamheten.

Under år 2021 vände trenden avseende utveckling av antal hushåll i behov av ekonomiskt bistånd från att öka till att succesivt minska. Denna trend med minskande antal hushåll höll i sig under 2022 och även till och med augusti 2023 kan det konstateras att antal hushåll är lägre än för samma period föregående år.

Vid en jämförelse av antal ansökningar för perioden januari-augusti 2023 med samma period 2022 kan det konstateras att antal ansökningar minskat med 8 procent (1 314 ansökningar färre). Däremot har antalet nyansökningar ökat jämfört med samma period 2022, 15 procent (162 ansökningar fler). Att antalet återansökningar minskar till antalet med fler än vad nyansökningarna ökar innebär att utfallet för ekonomiskt bistånd fortsatt minskar 2023 i jämförelse med föregående år. Att antal hushåll som är aktuella för försörjningsstöd har minskat är positivt för samhället.

Det är för tidigt att dra några slutsatser ännu men att nyansökningarna ökar kan vara ett första tecken på en vändande trend varför utvecklingen kommer att följas noga framåt. När trenden avseende minskning av antal hushåll i behov av ekonomiskt bistånd och därmed kostnadsutvecklingen vänder samt hur brant kurvan blir är i nuläget mycket svårt att prognostisera till följd av det förhållandevis bekymmersamma läget i ekonomin. Nämnden och verksamheten har erhållit budgetkompensation för kostnadsökningar kopplat till ökning av norm- och hyra för året. Bedömningen per denna rapport är att utvecklingen av kostnader för ekonomiskt bistånd inte kommer att förändras markant under resterande del av året.

Nämnden har i samband med Verksamhetsplan med budget tilldelat verksamheten medel för satsningar. Dessa medel prognoseras inte att nyttjas fullt ut i år då personer till tänkta satsningar kommer att tillsättas under året och därmed kommer full kostnadseffekt att uppnås först nästa år.

Inom verksamhet försörjning finns också bosättningsuppdraget för personer inom ramen för massflyktsdirektivet. Nämnden erhåller statsbidrag för detta uppdrag och prognosen visar att man bedömer att klara uppdraget för mycket lägre kostnad än det totala statsbidraget

Verksamhet vuxenutbildning

Prognosen visar en negativ avvikelse mot budget på 9 908 tkr. Merparten av avvikelsen, ca 7 mnkr, är hänförligt till en planerad förbrukning av intraprenadens ackumulerade resultat. Verksamheten har ålagts ett effektiviseringskrav för året som kommer att klaras på sikt och som för året delvis klaras genom ett nyttjande av ackumulerat resultat. Resterande del av avvikelsen är hänförlig till ökade kostnader för teckentolk då elever med behov av teckentolk i utbildningen ökat. Mindre avvikelser mellan budget och prognos på några övriga enskilda poster finns också. Visa osäkerhetsfaktorer avseende utfall under hösten finns men per augusti är bedömningen att avvikelsen mot budget, utöver det planerade nyttjandet av ackumulerat resultat prognostiseras bli liten.

Kommunala Lantmäteriet

Den kommunala Lantmäterimyndigheten är, till skillnad från nämndens övriga verksamhet, intäktsfinansierad vilket innebär att samtliga kostnader ska täckas av intäkter. Prognosen för helår är ett nollresultat i linje med budget.

Förvaltningsövergripande

Prognosen visar en positiv avvikelse från prognos på 11 828 tkr. Avvikelsen är hänförlig till tillfälliga vakanser, samt att förvaltningen i samband med omorganisationen inför året valt att till viss del avvakta med rekryteringar och satsningar för att först skaffa sig överblick av den nya organisationen och behoven i verksamheten och de ekonomiska förutsättningarna som helhet samt i verksamhetens olika delar. Detta i syfte att skaffa sig goda förutsättningar att nyttja nämndens medel på bästa sätt genom träffsäker kompetensutbyggnad och satsningar längre fram.

Nämnd och planeringsreserv

Nämnden har gjort en satsning på omfattande utbildning för nämnden det första halvåret av mandatperioden för att säkra ett kompetent beslutsfattande framåt. Kostnad för denna utbildningsatsning ryms inte inom nämndens budget som uppgår till 800 tkr. Budgeten utgörs i grunden av ett schablonberäknat belopp som inte justerats inför året utifrån att nämnden har fler ledamöter än tidigare ansvariga nämnder hade eller att PO-pålägg eller arvoden ökat vilket gör att budget från början är snäv.

För att rymma kostnaderna för utbildningsatsningen inom budget på totalen prognostiserar nämnden att nyttja delar av planeringsreserven till detta.

Tillväxt och arbetsmarknadspaketet

Nämnden genomför satsningar inom ramen för det centralt finansierade Tillväxt- och arbetsmarknadspaketet, detta belastar inte nämndens budget, däremot är kostnaderna för genomförda insatser en del av utfallet och nämnden erhåller intäkter som motsvarar kostnaderna vid varje delår samt vid årsbokslut. Även andra nämnder är delaktiga i åtgärder inom ramen för Tillväxt- och arbetsmarknadspaketet. Per augusti är utfall och prognos för verksamhet inom ramen för Tillväxtpaketet följande:

Nämnd	2023 Utfall jan - augusti	2023 Prognos 2
Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden	2 681	4 690
Kommunledningsförvaltningen	589	930
Summa	3 270	5 620

Tillväxt- och arbetsmarknadspaketet har, i år liksom tidigare år, varit en avgörande faktor för tillskapandet av fler insatser än vad som syns i redovisningen av enskilda kostnadsposter – dels då man kunnat finansiera resurser som arbetat med olika frågor, dels då finansieringsmöjligheten gjort att man vågat dra igång satsningar som senare till viss del kunnat finansieras av andra tillkommande medel, exempelvis statsbidrag.

Effektivisering

Nämnden har för 2023 ålagt ett effektiviseringskrav på -11 694 tkr. Nämnden bedömde också inför året att ett antal omprioriteringar av medel var nödvändiga för att skapa förutsättningar för verksamheterna att klara grunduppdrag, nå strategiska mål och klara riktade uppdrag. Prognosen visar att nämnden kommer att klara årets effektiviseringsuppdrag.

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 anlant 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