

Dnr 18UN68-5  
2018-08-16

Sara Marklund  
Telefon 026-17 71 47  
sara.marklund@gavle.se

## Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per juli 2018

### PERIODENS RESULTAT

Utbildningsnämndens resultat per juli är 52,9 mnkr, det är 44,9 mnkr högre än den periodiserade budgeten.

#### Resultatrapport, tkr

Period: 201801-201807

Resultaträkning	Utfall 201701- 201707	Utfall 201801- 201807	Budget 201801- 201807	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>							
Kommunbidrag	1 335 461	1 366 536	1 366 536	0	2 344 034	2 344 034	0
Driftbidrag	1 135 243	1 187 293	1 178 841	8 452	2 003 268	2 001 196	-2 072
Övriga intäkter	83 718	81 400	89 324	-7 924	153 395	152 395	-1 000
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 554 422</b>	<b>2 635 228</b>	<b>2 634 701</b>	<b>528</b>	<b>4 500 697</b>	<b>4 497 625</b>	<b>-3 072</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-894 709	-928 039	-943 853	15 814	-1 602 040	-1 599 085	2 955
Bidrag och transfereringar	-1 028 046	-1 073 064	-1 082 335	9 271	-1 851 304	-1 838 056	13 248
Köp av verksamhet	-238 710	-232 176	-234 607	2 431	-408 064	-410 064	-2 000
Lokaler	-175 488	-178 314	-189 612	11 298	-327 259	-322 675	4 584
Övrigt material och tjänster mm	-159 351	-157 165	-161 773	4 608	-287 017	-287 673	-656
Kapitalkostnader	-14 265	-13 601	-14 591	990	-25 013	-24 953	60
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-2 510 568</b>	<b>-2 582 359</b>	<b>-2 626 771</b>	<b>44 412</b>	<b>-4 500 697</b>	<b>-4 482 506</b>	<b>18 191</b>
<b>Resultat</b>	<b>43 854</b>	<b>52 869</b>	<b>7 930</b>	<b>44 939</b>	<b>0</b>	<b>15 119</b>	<b>15 119</b>

Då juli är en sommarmånad och verksamheten har lägre kostnader så ligger det stora avvikelser mot budget. Men de som fortfarande kvarstår som avvikelser oberoende av sommar är driftbidrag, personalkostnader och lokaler som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 35 mnkr. Att driftbidraget är 8,5 mnkr högre beror till del på den högre asyl- och etableringsersättningen som inkommit under året. Personalkostnaderna avvikelser, 15,8 mnkr, beror bland annat på det vakansläget som finns inom verksamheterna. Sjukfrånvaro och svårigheten att rekrytera behörig personal är orsaken bakom vakansläget.

Sedan finns det sommaravvikelser och det saknas en intäkt som faktureras för de elever som går i Gävle ca 6 mnkr. Städskostnader ca 3 mnkr som kommer debiteras oss i augusti. Dessa avvikelser kommer rätas till innan året är slut.

## KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING

Resultat per verksamhet	Utfall 201701- 201707	Utfall 201801- 201807	Budget 201801- 201807	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
<b>Kommunala skolverksamheter</b>							
Förskola	7 323	9 638	3 010	6 628	0	0	0
Grundskola inkl grundssärskola	7 257	22 725	3 514	19 211	0	119	119
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	2 997	2 029	-359	2 388	0	0	0
Elevhälsa	2 060	-866	144	-1 010	0	0	0
<b>Totalt kommunala skolverksamheter</b>	<b>19 637</b>	<b>33 527</b>	<b>6 309</b>	<b>27 218</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
<b>Övriga områden</b>							
Tilldelning elevpeng	11 370	9 992	-2 875	12 867	0	14 000	14 000
Fristående och interkommunala skolverksamheter	-6 472	-2 474	3 144	-5 618	0	-3 000	-3 000
Lokalkostnader	9 463	10 571	1 327	9 244	0	5 250	5 250
Nämnd och förvaltningschef	3 518	2 353	23	2 330	0	1 000	1 000
Verksamhetsstöd	6 338	-1 100	2	-1 102	0	-2 250	-2 250
<b>Resultat</b>	<b>43 854</b>	<b>52 869</b>	<b>7 930</b>	<b>44 939</b>	<b>0</b>	<b>15 119</b>	<b>15 119</b>

### **Kommunala skolverksamheterna**

#### *Förskolan*

Förskolan har ett positivt resultat på 9,6 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budgeten på 6,6 mnkr är elevpeng o bidrag och personalkostnaderna. De flesta förskoleområdena har ökat antal inskrivna under våren och är nu över budgeteradnivå. Personalkostnadernas positiva avvikelser kan förklaras med att områdena under våren inte kunnat tillsätta de utlysta tjänsterna.

#### *Grundskolan*

Resultat på +13,5 mnkr och en budgetavvikelse på +22,7 mnkr. Grundskolan har under våren fått in statsbidrag som ej varit budgeterat. Samt så har intäkterna för etablering och asyl varit högre än budgeterat. Den kostnadspost som avviker mest är personalkostnaderna. Den avviker positivt med 10,2 mnkr. Detta beror framför allt på det stora vakansläget som finns inom grundskolan.

#### *Gymnasieskolan*

Gymnasieskolan inkl gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat och budgetavvikelsen är +2,4 mnkr. Alla skolor har överskattat elevantalen i budgeten för VT-18 vilket ger en resultatavvikelse på -3,7 mnkr för perioden. Samtliga gymnasieskolor visar överskott på personalkostnader vilket i huvudsak på att skolorna har vakanta tjänster som inte tillsatts. Till viss del planerar inte rektorerna att tillsätta de budgeterade tjänsterna för att kompensera underskotten av lägre elevantal än budgeterat. I övrigt finns underskott inom hyror, IT och övriga konsulter medan måltidskostnaderna visar ett överskott.

#### *Elevhälsan*

Uppvisar ett negativt resultat med 0,9 mnkr och en budgetavvikelse på -1,0 mnkr. Avvikelserna beror på personalkostnader som var budgeterade med beräkning att få statsbidrag. Gäller både elevstödet och den medicinska delen. Beslutet blev ca 1 mkr mindre än sökt belopp.

### ***Elevpeng fristående/interkommunala och lokalkostnader***

Överskottet inom elevpeng, fristående/interkommunala kostnader beror på färre elever än tilldelad ram från kommunfullmäktige (volymavvikelse) samt högre asylintäkter än budgeterat. De högre lokalkostnaderna beror på förseningar i rust- och nybyggnation samt ej nyttjade reservmedel.

### **ÅRSPROGNOS**

Årsprognosen är för närvarande ett överskott på 15,0 mnkr beroende på färre elever än tilldelad kommunram (volymavvikelse), samt lägre lokalkostnader och högre asylintäkter än budgeterat. Volymavvikelsen beräknas just nu till 300 elever färre än tilldelad ram på totalen. Den utgör cirka 1,5 % av totala antalet elever för alla skolformer.

### **PERIODENS INVESTERINGAR**

Utbildningsnämndens investeringar för perioden uppgår till 5,7 mnkr och årsprognosen är att hela investeringsbudgeten 29,3 mnkr kommer att användas.

Investeringsbudgeten omfattar bland annat inventarier i samband med ombyggnationen av Stigslundskolan, tillskapandet av nya förskoleplatser, samt förnyelseinventarier i samband med om- och nybyggnation, slitage eller verksamhetsförändringar.

*Sara Marklund*  
Ekonomistrateg