

Dnr 18UN68-4
2018-08-23

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

Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per juni 2018

PERIODENS RESULTAT

Utbildningsnämndens resultat per juni är 37,7 mnkr, det är 29,6 mnkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatrapport, tkr

Period: 201801-201806

Resultaträkning	Utfall 201701- 201706	Utfall 201801- 201806	Budget 201801- 201806	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
Intäkter							
Kommunbidrag	1 144 681	1 171 037	1 171 037	0	2 344 034	2 344 034	0
Driftbidrag	979 617	1 023 410	1 014 347	9 063	2 003 268	2 001 196	-2 072
Övriga intäkter	73 054	76 286	76 574	-288	153 395	152 395	-1 000
SUMMA INTÄKTER	2 197 351	2 270 732	2 261 957	8 775	4 500 697	4 497 625	-3 072
Kostnader							
Personalkostnader	-764 890	-793 672	-805 571	11 899	-1 602 040	-1 599 085	2 955
Bidrag och transfereringar	-883 628	-922 282	-928 541	6 259	-1 851 304	-1 838 056	13 248
Köp av verksamhet	-200 507	-203 096	-199 915	-3 181	-408 064	-410 064	-2 000
Lokaler	-150 099	-155 200	-162 082	6 882	-327 259	-322 675	4 584
Övrigt material och tjänster mm	-154 790	-147 079	-145 255	-1 824	-287 017	-287 673	-656
Kapitalkostnader	-12 549	-11 678	-12 507	829	-25 013	-24 953	60
SUMMA KOSTNADER	-2 166 463	-2 233 007	-2 253 871	20 864	-4 500 697	-4 482 506	18 191
Resultat	30 888	37 725	8 086	29 639	0	15 119	15 119

De två stora avvikelseposterna är driftbidrag och som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 21 mnkr. Att driftbidraget är 9,1 mnkr högre beror till del på den högre asyl- och etableringsersättningen som inkommit under året. Personalkostnaderna avvikelser, 11,9 mnkr, beror bland annat på det vakansläget som finns inom verksamheterna. Sjukfrånvaro och svårigheten att rekrytera behörig personal är orsaken bakom vakansläget.

KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING

Resultat per verksamhet	Utfall 201701- 201706	Utfall 201801- 201806	Budget 201801- 201806	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
Kommunala skolverksamheter							
Förskola	7 143	8 569	4 659	3 910	0	0	0
Grundskola inkl grundssärskola	1 014	13 530	2 779	10 752	0	119	119
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	-850	-928	-1 475	547	0	0	0
Elevhälsa	1 358	-661	173	-834	0	0	0
Totalt kommunala skolverksamheter	8 664	20 509	6 135	14 375	0	119	119
Övriga områden							
Tilldelning elevpeng	10 453	8 185	-3 450	11 636	0	14 000	14 000
Fristående och interkommunala skolverksamheter	-1 093	-383	3 773	-4 156	0	-3 000	-3 000
Lokalkostnader	8 033	9 002	1 592	7 410	0	5 250	5 250
Nämnd och förvaltningschef	2 643	1 737	28	1 710	0	1 000	1 000
Verksamhetsstöd	2 189	-1 326	9	-1 335	0	-2 250	-2 250
Resultat	30 888	37 725	8 086	29 639	0	15 119	15 119

Kommunala skolverksamheterna

Förskolan

Förskolan har ett positivt resultat på 7,0 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budgeten på 3,9 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 +10,8 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 6,5 mnkr. Detta beror framför allt på det stora vakansläget som finns inom grundskolan.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan inkl gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat och budgetavvikelsen är +0,5 mnkr. Alla skolor har överskattat elevantalen i budgeten för VT-18 vilket ger en resultatavvikelse på -2,8 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 0,6 mnkr och en budgetavvikelse på -0,8 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 5,2 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