

Dnr 18UN68-3  
2018-08-29

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

## Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per maj 2018

### PERIODENS RESULTAT

Utbildningsnämndens resultat per maj är 38,6 mnkr, det är 31,7 mnkr högre än den periodiserade budgeten.

#### Resultatrapport, tkr

Period: 201801-201805

Resultaträkning	Utfall 201701- 201705	Utfall 201801- 201805	Budget 201801- 201805	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>							
Kommunbidrag	953 900	975 537	975 537	0	2 344 034	2 344 034	0
Driftbidrag	813 366	851 609	845 070	6 539	2 003 268	2 001 196	-2 072
Övriga intäkter	61 009	63 565	63 849	-284	153 395	152 395	-1 000
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>1 828 275</b>	<b>1 890 711</b>	<b>1 884 456</b>	<b>6 255</b>	<b>4 500 697</b>	<b>4 497 625</b>	<b>-3 072</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-626 507	-651 309	-666 823	15 514	-1 602 040	-1 599 085	2 955
Bidrag och transfereringar	-734 448	-768 565	-773 730	5 165	-1 851 304	-1 838 056	13 248
Köp av verksamhet	-166 882	-169 019	-166 548	-2 470	-408 064	-410 064	-2 000
Lokaler	-124 827	-129 281	-135 069	5 787	-327 259	-322 675	4 584
Övrigt material och tjänster mm	-134 348	-124 145	-124 928	783	-287 017	-287 673	-656
Kapitalkostnader	-10 831	-9 743	-10 422	679	-25 013	-24 953	60
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-1 797 842</b>	<b>-1 852 062</b>	<b>-1 877 520</b>	<b>25 458</b>	<b>-4 500 697</b>	<b>-4 482 506</b>	<b>18 191</b>
<b>Resultat</b>	<b>30 433</b>	<b>38 649</b>	<b>6 936</b>	<b>31 713</b>	<b>0</b>	<b>15 119</b>	<b>15 119</b>

De två stora avvikelsepостerna är driftbidrag och som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 22 mnkr. Att driftbidraget är 6,5 mnkr högre beror till del på den högre asyl- och etableringsersättningen som inkommit under året. Personalkostnaderna avvikelser, 15,5 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- 201705	Utfall 201801- 201805	Budget 201801- 201805	Avvikelse mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse mot prognos
<b>Kommunala skolverksamheter</b>							
Förskola	5 736	6 978	3 743	3 235	0	0	0
Grundskola inkl grundssärskola	2 948	16 240	2 526	13 714	0	119	119
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	1 008	292	-1 179	1 471	0	0	0
Elevhälsa	1 617	-601	202	-803	0	0	0
<b>Totalt kommunala skolverksamheter</b>	<b>11 310</b>	<b>22 909</b>	<b>5 292</b>	<b>17 617</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
<b>Övriga områden</b>							
Tilldelning elevpeng	10 220	7 940	-2 875	10 816	0	14 000	14 000
Fristående och interkommunala skolverksamheter	-568	38	3 144	-3 106	0	-3 000	-3 000
Lokalkostnader	6 796	7 320	1 327	5 994	0	5 250	5 250
Nämnd och förvaltningschef	2 403	919	32	887	0	1 000	1 000
Verksamhetsstöd	272	-478	16	-494	0	-2 250	-2 250
<b>Resultat</b>	<b>30 433</b>	<b>38 649</b>	<b>6 936</b>	<b>31 713</b>	<b>0</b>	<b>15 119</b>	<b>15 119</b>

### **Kommunala skolverksamheterna**

#### *Förskolan*

Förskolan har ett positivt resultat på 7,0 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budgeten på 3,2 mnkr är elevpeng o bidrag och personalkostnaderna. De flesta förskole områdena har ökat antal inskrivna under våren och är nu över budgeternivå. Personalkostnadernas positiva avvikelser kan förklaras med att områdena under våren inte kunnat tillsätta de utlysta tjänsterna.

#### *Grundskolan*

Resultat på +16,2 mnkr och en budgetavvikelse på +13,7 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 8,3 mnkr. Detta beror framför allt på det stora vakansläget som finns inom skolan.

#### *Gymnasieskolan*

Gymnasieskolan inkl gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat och budgetavvikelsen är +1,4 mnkr. Alla skolor har överskattat elevantalen i budgeten för VT-18 och per maj har de sammanlagt 103 elever färre än budgeterat vilket ger en resultatavvikelse på - 3,2 mnkr för perioden jan-maj. 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.

Ledning och stöds resultat är 0,4 mnkr i huvudsak beroende på vakanser inom personal 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 3,1 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