

Dnr 18UN68-6  
2018-10-26

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

## Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per sept 2018

### PERIODENS RESULTAT

Utbildningsnämndens resultat per september är 53,7 mnkr, det är 49,2 mnkr högre än den periodiserade budgeten.

#### Resultatrapport, tkr

Period: 201801-201809

Resultaträkning	Utfall 201701- 201709	Utfall 201801- 201809	Budget 201801- 201809	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>							
Kommunbidrag	1 717 021	1 757 535	1 757 535	0	2 344 034	2 344 034	0
Driftbidrag	1 462 720	1 533 366	1 507 248	26 117	2 003 268	2 026 923	23 654
Övriga intäkter	106 017	111 594	114 937	-3 343	153 395	150 455	-2 940
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>3 285 758</b>	<b>3 402 495</b>	<b>3 379 721</b>	<b>22 774</b>	<b>4 500 697</b>	<b>4 521 412</b>	<b>20 714</b>
<b>Kostnader</b>							
Personalkostnader	-1 137 116	-1 186 813	-1 207 973	21 161	-1 602 040	-1 598 296	3 744
Bidrag och transfereringar	-1 323 810	-1 383 788	-1 389 922	6 135	-1 851 304	-1 831 056	20 248
Köp av verksamhet	-297 048	-310 355	-303 990	-6 365	-408 064	-410 564	-2 500
Lokaler	-226 554	-239 314	-244 671	5 357	-327 259	-312 055	15 204
Övrigt material och tjänster mm	-221 736	-211 036	-209 878	-1 158	-287 017	-287 487	-470
Kapitalkostnader	-17 865	-17 445	-18 760	1 315	-25 013	-24 953	60
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-3 224 128</b>	<b>-3 348 751</b>	<b>-3 375 194</b>	<b>26 443</b>	<b>-4 500 697</b>	<b>-4 464 412</b>	<b>36 286</b>
<b>Resultat</b>	<b>61 630</b>	<b>53 745</b>	<b>4 527</b>	<b>49 218</b>	<b>0</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>

De stora posterna som avviker mot budget är driftbidrag, personalkostnader, bidrag o transfereringar samt lokaler som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 58,6 mnkr.

Att driftbidraget är 23,2 mnkr högre beror till del på den högre asyl- och etableringsersättningen som inkommit under året. Men också på ett statsbidrag, Lärarlönelyftet, som inte finns budgeterat under hösten.

Personalkostnaderna avvikelser, 21,2 mnkr, beror bland annat på det vakansläget som finns inom verksamheterna. Sjukfrånvaro och svårigheten att rekrytera behörig personal är orsaken bakom vakansläget.

Bidrag och transfereringars avvikelse beror till största delen på det minskade antal elever som finns i verksamheten.

## KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING

Resultat per verksamhet	Utfall 201701- 201709	Utfall 201801- 201809	Budget 201801- 201809	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
<b>Kommunala skolverksamheter</b>							
Förskola	11 822	12 699	1 479	11 220	0	9 000	9 000
Grundskola inkl grundssärskola	13 233	21 807	2 274	19 532	0	10 000	10 000
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	2 523	3 549	-286	3 835	0	2 000	2 000
Elevhälsa	1 894	-1 884	86	-1 970	0	-2 050	-2 050
<b>Totalt kommunala skolverksamheter</b>	<b>29 472</b>	<b>36 172</b>	<b>3 554</b>	<b>32 617</b>	<b>0</b>	<b>18 950</b>	<b>18 950</b>
<b>Övriga områden</b>							
Tilldelning elevpeng	11 043	14 151	-1 725	15 876	0	27 500	27 500
Fristående och interkommunala skolverksamheter	342	-6 142	1 887	-8 029	0	-5 000	-5 000
Lokal kostnader	11 971	7 474	796	6 678	0	15 800	15 800
Nämnd och förvaltningschef	2 300	2 888	14	2 874	0	2 000	2 000
Verksamhetsstöd	6 502	-798	1	-799	0	-2 250	-2 250
<b>Resultat</b>	<b>61 630</b>	<b>53 745</b>	<b>4 527</b>	<b>49 218</b>	<b>0</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>

### **Kommunala skolverksamheterna**

#### *Förskolan*

Förskolan har ett positivt resultat på 12,7 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budget är elevpeng o bidrag och personalkostnaderna. De flesta förskoleområdena har ökat antal inskrivna under våren och är nu över budgetegradnivå. Personalkostnadernas positiva avvikelser kan förklaras med att områdena under våren inte kunnat tillsätta de utlysta tjänsterna.

#### *Grundskolan*

Resultat på +21,8 mnkr och en budgetavvikelse på +19,5 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. Detta beror framför allt på det stora vakansläget som finns inom grundskolan.

#### *Gymnasieskolan*

Gymnasieskolan inkl gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat och budgetavvikelsen är +3,8 mnkr. Fyra av sex områden 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 1,9 mnkr och en budgetavvikelse på -1,9 mnkr. Avvikelserna beror på personalkostnader som var budgeterade med beräkning att få statsbidrag. Gäller både elevstödet och den medicinska delen. Beslutet blev ca 1,6 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 för förvaltningen beräknas till ett överskott på 57 mnkr. 30 mnkr beroende på färre elever än tilldelad kommunram (volymavvikelse) samt högre asylintäkter. Det är grundskolan som tappar elever. 10 mnkr går att härleda till lägre lokalkostnader pga förseningar i rust- och nybyggnation. De andra 17 mnkr kan bland annat förklaras med de stora vakanslägen som finns i verksamheten samt de statsbidrag som inkommit under året.

### **PERIODENS INVESTERINGAR**

Utbildningsnämndens investeringar för perioden uppgår till 10,4 mnkr. Investeringsbudgeten 29,3 mnkr bedöms inte komma utnyttjas fullt ut. Detta beror bland annat på de förseningarna som finns vad gäller rust- och nybyggnationer. Prognosen beräknas till 24,8 mnkr.

*Sara Marklund*  
Ekonomistrateg