

Dnr 18UN68-7
2018-12-04

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

Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per oktober 2018

PERIODENS RESULTAT

Utbildningsnämndens resultat per oktober är 50,0 mnkr, det är 47,5 mnkr högre än den periodiserade budgeten.

Resultatrapport, tkr

Period: 201801-201810

Resultaträkning	Utfall 201701- 201710	Utfall 201801- 201810	Budget 201801- 201810	Avvikelse utfall mot budget tkr	Utfall 201701- 201712	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
Intäkter								
Kommunbidrag	1 907 801	1 953 035	1 953 035	0	2 289 361	2 344 034	2 344 034	0
Driftbidrag	1 627 803	1 704 396	1 672 563	31 833	1 955 415	2 003 268	2 028 527	25 259
Övriga intäkter	118 565	128 270	127 763	507	144 259	153 395	150 455	-2 940
SUMMA INTÄKTER	3 654 169	3 785 700	3 753 361	32 339	4 389 036	4 500 697	4 523 016	22 319
Kostnader								
Personalkostnader	-1 264 260	-1 320 726	-1 339 252	18 526	-1 518 770	-1 602 040	-1 597 646	4 394
Bidrag och transfereringar	-1 471 697	-1 537 008	-1 543 716	6 708	-1 768 345	-1 851 304	-1 831 282	20 022
Köp av verksamhet	-330 296	-347 781	-338 681	-9 099	-397 588	-408 064	-410 764	-2 700
Lokaler	-251 412	-266 422	-272 200	5 778	-303 736	-327 259	-312 060	15 199
Övrigt material och tjänster mm	-254 191	-244 401	-236 166	-8 235	-326 016	-287 017	-289 311	-2 294
Kapitalkostnader	-19 707	-19 365	-20 845	1 479	-23 529	-25 013	-24 953	60
SUMMA KOSTNADER	-3 591 563	-3 735 703	-3 750 860	15 157	-4 337 984	-4 500 697	-4 466 016	34 681
Resultat	62 606	49 997	2 501	47 497	51 052	0	57 000	57 000

De stora posterna som avviker mot budget är driftbidrag och personalkostnader, som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 50,4 mnkr.

Att driftbidraget är 31,8 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, 18,5 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- 201710	Utfall 201801- 201810	Budget 201801- 201810	Avvikelse utfall mot budget tkr	Utfall 201701- 201712	Budget 201801- 201812	Prognos 201801- 201812	Avvikelse budget mot prognos
Kommunala skolverksamheter								
Förskola	9 326	9 844	945	8 899	3 979	0	6 050	6 050
Grundskola inkl grundssärskola	13 246	18 081	1 128	16 954	5 653	0	15 000	15 000
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	2 663	2 280	-277	2 558	770	0	2 000	2 000
Elevhälsa	2 530	-2 221	58	-2 278	2 592	0	-2 850	-2 850
Totalt kommunala skolverksamheter	27 766	27 985	1 853	26 133	12 994	0	20 200	20 200
Övriga områden								
Tilldelning elevpeng	13 802	18 365	-1 150	19 515	17 763	0	27 500	27 500
Fristående och interkommunala skolverksamheter	-609	-5 890	1 258	-7 148	-937	0	-5 000	-5 000
Lokalkostnader	13 757	8 011	531	7 480	15 032	0	15 800	15 800
Nämnd och förvaltningschef	2 578	3 097	9	3 088	1 385	0	2 000	2 000
Verksamhetsstöd	5 312	-1 570	1	-1 571	4 815	0	-2 250	-2 250
Resultat	62 606	49 997	2 501	47 497	51 052	0	58 250	58 250

Kommunala skolverksamheterna

Förskolan

Förskolan har ett positivt resultat på 18,9 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budget är elevpeng o bidrag och personalkostnaderna. De flesta förskoleområdena har ökat antal inskrivna och är nu över budgeteradnivå. Personalkostnadernas positiva avvikelser kan förklaras med att områdena under våren inte kunnat tillsätta de utlysta tjänsterna.

Grundskolan

Resultat på +18,1 mnkr och en budgetavvikelse på +17,0 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 +2,6 mnkr. Några 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 2,2 mnkr och en budgetavvikelse på -2,3 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 mnkr 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 13,0 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 23,7 mnkr.

Sara Marklund
Ekonomistrateg