

Dnr 19UN129-6
2019-10-31

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

Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per sept 2019

PERIODENS RESULTAT

Period: 201901-201909

Resultaträkning	Utfall 201801-201809	Utfall 201901-201909	Budget 201901-201909	Avvikelse utfall mot budget tkr	Budget 201901- 201912	Prognos 201901- 201912	Avvikelse budget mot prognos
Intäkter							
Kommunbidrag	1 739 335	1 792 152	1 792 152	0	2 390 165	2 390 165	0
Driftbidrag	1 531 720	1 698 582	1 686 693	11 888	2 250 948	2 257 630	6 681
Övriga intäkter	111 434	115 221	123 071	-7 850	164 374	155 974	-8 400
SUMMA INTÄKTER	3 382 488	3 605 954	3 601 916	4 039	4 805 488	4 803 769	-1 719
Kostnader							
Personalkostnader	-1 168 672	-1 236 917	-1 239 789	2 872	-1 644 930	-1 631 362	13 568
Bidrag och transfereringar	-1 383 788	-1 552 505	-1 541 086	-11 419	-2 057 875	-2 065 661	-7 786
Köp av verksamhet	-310 355	-339 999	-336 963	-3 035	-449 649	-456 149	-6 500
Lokaler	-237 692	-247 080	-249 613	2 533	-334 071	-325 191	8 880
Övrigt material och tjänster mm	-210 298	-215 885	-216 245	360	-295 019	-292 026	2 993
Kapitalkostnader	-17 445	-16 759	-17 932	1 173	-23 945	-21 453	2 492
SUMMA KOSTNADER	-3 328 251	-3 609 145	-3 601 629	-7 516	-4 805 488	-4 791 841	13 647
Resultat	54 238	-3 191	286	-3 477	0	11 928	11 928

Utbildningsnämndens resultat efter nio månader 2019, blev -3,1 mnkr, med en budgetavvikelse på +0,3 mnkr.

I april kom ett avslag på asyl- ansökningar som avsåg 2018, med 5,3 mnkr, från migrationsverket. Det avslag som kommit är exempelvis att eleven är kommunskrivnen, tillhör en annan kommun. Driftsbidragen ligger dock högre än budgeterat.

Försäljning av verksamhet har vi tappat under vårterminen, dvs de elever som går i skolan i Gävle kommun där faktura skickas till annan kommun. Det är främst inom gymnasieskolan. Det beror på att vi i våra skolor har ett lägre antal elever som är bosatta i annan kommun än vad vi budgeterat för. Det har även fortsatt under hösten.

Köp av verksamhet, dvs det platser som vi köper i annan kommun eller hos en fristående huvudman. Även här avviker gymnasieskolan åt det negativa hållet. Fler elever finns i annan kommun eller fristående verksamhet än planerat.

Måltidskostnaderna överstiger det budgeterade. En uppräknig utifrån 2018 års nivå gjordes med 4%, men prisökningen aviseras till 8,9% under vårterminen. Det är genomgående inom alla verksamhetsområden. Kostnaderna kommer till höstterminen att ligga något lägre än budgeterat.

KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING

Resultat per verksamhet	Utfall	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos
	201801-201809	201901-201909	201901-201909	utfall mot budget tkr	201901- 201912
Kommunala skolverksamheter					
Förskola	12 699	7 502	520	6 983	3 835
Grundskola inkl grundssärskola	21 807	-3 240	-3 260	20	9 999
Gymnasieskola inkl gymnasiesärskola	3 549	3 231	-318	3 550	4 000
Elevhälsa	-1 390	160	31	128	-600
Totalt kommunala skolverksamheter	36 665	7 653	-3 027	10 681	17 234
Övriga områden					
Tilldelning elevpeng	14 151	-11 651	1 653	-13 304	-8 550
Fristående och interkommunala skolverksamheter	-6 142	-9 039	189	-9 228	-13 000
Lokalkostnader	7 474	4 967	1 305	3 661	10 740
Nämnd och förvaltningschef	2 888	5 911	64	5 847	7 805
Verksamhetsstöd	-798	-1 032	102	-1 134	-2 300
Resultat	54 238	-3 191	286	-3 477	11 928

Kommunala skolverksamheterna

Förskolan

Resultatet för förskolan efter 9 månader landande på +7,5 mnkr och en budgetavvikelse på +7,0 mnkr. Förskolan har per juli ca 440 fler inskrivna barn än planerat vilket gör att det avviker på både intäktssidan och kostnadssidan. Under våren kommer det öppnas upp fler tillfälliga förskolor vilket kommer ge avvikelser på varje enskild resultatrad.

Grundskolan

Grundskolans resultat till och med september uppgick till -3,2 mnkr, med en avvikelse mot budget på +/-0 mnkr. Under nov, dec 2018 ökade personalkostnaderna pga att skolorna tog in fler extra resurser. Dessa kommer finnas kvar i verksamheten under vårterminen. Det är fler antal elever i förskoleklass till åk9 vilket ger en positiv avvikelse, medan en minskning har skett för fritidshem och fritidsklubb. Dessa tar dock ut varandra på resultatraden.

Gymnasieskolan

Resultatet för gymnasieskolan uppgick till +3,2 mnkr, med en budgetavvikelse på +3,6 mnkr. Borgarskolan och Vasaskolan har tagit över caféverksamheten från AME som inte varit budgeterat. Detta kommer ge högre försäljningsintäkter men också högre livsmedelskostnader. Statsbidrag avviker negativ, då skolorna fått något lägre intäkt för asylsökande än planerat.

Elevhälsan

Elevhälsan redovisar ett utfall på +0,2 mnkr och en budgetavvikelse på +0,1 mnkr. Det som avviker negativt är dels statsbidragen och dels extra ordinära tilläggsbelopp. Det extra ordinära tilläggsbeloppet är något som betalas ut till fristående och som är mer än vad som budgeterades.

ÅRETS INVESTERINGAR

Årets investeringar är budgeterade med 31,9 mnkr. Det har endast investerats för 14,4 mnkr till och med september månad. Det är några av de stora ombyggnationerna som skjuts framåt någon månad, vilket gör att investeringarna dröjer. En prognos på 27,3 mnkr.

ÅRSPROGNOS

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till +11,9 mnkr.

Den är justerad jämfört med augusti prognosen. Detta dels för att personalkostnaderna ser mycket bättre ut än tidigare månader. Utifrån de effektiviseringar som ligger beslutade till Utbildningsnämnden på 20 mnkr, kommer som det ser ut nu inte kunna levereras. Men ambitionen är att hitta åtgärder så resultatet hamnar runt +15 mnkr. Det pågår en analys kring personalkostnaderna för att se varför det avviker mycket mer än prognostiserat.

Avslag som kommit på asylsökande från Migrationsverket som avser 2018 och de interkommunala intäkterna och kostnaderna är lägre resp högre jämfört med budget. Måltiderna är fortfarande ett orosmoln, men verksamheten kommer kunna hantera denna ökade kostnaderna inom befintliga budget.

Sara Marklund
Ekonomistrateg