

Dnr 20UN84-7
2020-12-10

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

Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per november 2020

PERIODENS RESULTAT

Period: 202001-202011

| Resultaträkning | Utfall 202001- 202011 | Budget 202001- 202011 | Avvikelse utfall mot budget tkr | Budget 202001- 202012 | Prognos 202001- 202012 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | | |
| Kommunbidrag | 2 254 769 | 2 254 769 | 0 | 2 459 772 | 2 459 703 |
| Driftbidrag | 181 094 | 176 100 | 4 994 | 192 272 | 2 307 353 |
| Övriga intäkter | 142 403 | 144 243 | -1 840 | 157 323 | 157 573 |
| SUMMA INTÄKTER | 2 578 265 | 2 575 112 | 3 153 | 2 809 366 | 4 924 629 |
| Kostnader | | | | | |
| Personalkostnader | -1 511 020 | -1 546 806 | 35 786 | -1 685 458 | -1 649 225 |
| Bidrag och transfereringar | -4 111 | -4 554 | 443 | -4 963 | -2 118 236 |
| Köp av verksamhet | -441 163 | -423 114 | -18 050 | -461 592 | -479 503 |
| Lokaler | -310 414 | -314 037 | 3 624 | -342 583 | -341 077 |
| Övrigt material och tjänster mm | -257 476 | -268 784 | 11 308 | -293 310 | -279 897 |
| Kapitalkostnader | -19 737 | -19 676 | -61 | -21 460 | -21 691 |
| SUMMA KOSTNADER | -2 543 920 | -2 576 970 | 33 050 | -2 809 366 | -4 889 629 |
| Resultat | 34 345 | -1 858 | 36 204 | 0 | 35 000 |

Utbildningsnämndens resultat till och med november månad är +34,3 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till +36,2 mnkr.

Intäkterna avviker mot budget med +3,2 mnkr. Det som avviker mest är asyl/etableringsersättningen.

Kostnaderna avviker mot budget med +33,1 mnkr. Personalkostnadernas positiva avvikelse på +35,8 mnkr beror på ej tillsatta tjänster samt sjukfrånvaro/VAB. Sjukfrånvaro/VAB har ökat nu under corona-pandemin. Men frånvaron har inte ersatts eller behövs ersättas med vikarier i samma utsträckning på grund av en högre frånvaro på barn/elever.

Köp av verksamhet avviker med -18,1 mnkr. En viss del avser extraordinära tillägg, men största delen är ökade ersättningar till fristående verksamheter och interkommunala kostnader. Avvikelsen beror på att det är fler elever i fristående verksamheter eller andra kommuner än budgeterat under året, då främst inom grundskolan.

Livsmedel/måltider har en positiv avvikelse med +10,9 mnkr. Det beror på den högre frånvaron som finns hos våra barn/elever, men också att gymnasiet from

den 18 mars och hela resterande delen av vårterminen bedrivit distansundervisning med sina elever. Det levereras drygt 3500 portioner/dag till gymnasieskolorna i normala fall. Polhemsskolan serverade mat till ca 50 elever som hade sin undervisning på skolan under våren och det delades ut i snitt ca 600 matlådor/dag till elever som hade distansundervisning. Grundportionerna på förskolan/grundskola har även dom minskat under våren pga lägre närvaro hos eleverna.

Kommunala skolverksamheterna

| Resultat per verksamhet | Utfall 202001- 202011 | Budget 202001- 202011 | Avvikelse utfall mot budget tkr | Prognos 202001- 202012 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
| Kommunala skolverksamheter | | | | |
| Förskola | 12 256 | -116 | 12 372 | 11 000 |
| Grundskola | 6 944 | -785 | 7 729 | 7 000 |
| Gymnasieskola | 11 885 | -684 | 12 569 | 11 000 |
| Särskolan | 3 806 | -135 | 3 940 | 3 600 |
| Elevhälsa | 658 | 69 | 589 | 250 |
| Totalt kommunala skolverksamheter | 35 549 | -1 650 | 37 199 | 32 850 |

Förskolan

Förskolans resultat uppgår till +12,3 mnkr, med en budgetavvikelse på +12,4 mnkr. Personalkostnaderna avviker med +11,7 mnkr. Från andra halvan av mars och sedan hela våren har det varit en högre frånvaro bland medarbetarna och få vikarier har tillsatts, eftersom antalet barn i verksamheten också minskat. Detta är en effekt av covid-19. Det finns effektiviseringar på personal som dock ännu inte är genomförda inom pedagogisk omsorg, så där ligger man med ett underskott. Kostnaderna för livsmedel/måltider avviker med +3,9 mnkr. Det har påbörjats ett arbete kring uppföljning av måltidskostnaderna för att ge rektorerna ett bättre analysverktyg vid frånvaro och då aktivt kunna gå in och styra dessa kostnader. Måltid/livsmedelskostnaderna har därför kunnat minskats inom förskolan i takt med frånvaron. Men de sänkta kostnaderna för måltider beror också på att färre barn varit närvarande. Pedagogisk omsorg kommer ha utmaningar att få ihop ekonomin i år, bland annat genom utmaningar i organisationen. En utredning pågår om hur organisationen ska formas på ett hållbart och långsiktigt sätt.

Grundskolan

Resultatet för grundskolan är +6,9 mnkr och en budgetavvikelse på +7,7 mnkr. På intäktsidan är elevpengen något högre än budgeten, vilket beror på ett högre antal elever i åk F-9 och färre i fritidshem och fritidsklubb. Personalkostnaderna är den post som avviker mest från budgeten +9,4 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Det tillsatts inte heller vikarier i samma utsträckning utifrån högre frånvaro bland eleverna under året. Den höga frånvaron hos eleverna gör att även kostnaderna för måltider har minskat under året.

Gymnasieskolan

Resultatet för gymnasieskolan är +11,9 mnkr, det är en avvikelse med +12,6 mnkr. Samtliga skolenheter redovisar en positiv avvikelse. Försäljningsintäkterna avviker vilket beror på att caféer varit stängda på grund av distansundervisning under våren. Personalkostnaderna avviker positivt med +7,6 mnkr. Detta beror i huvudsak på ej tillsatta tjänster och

VAB/sjukfrånvaro. Skolorna har haft en hög sjukfrånvaro/VAB till och med mars som ger ett överskott inom personalkostnader då vikarier inte tagits in i samma utsträckning. Personalens frånvaro har dock minskat betydligt i och med övergången till distansundervisning, eftersom lärarna kan arbeta hemma med lättare förkylningssymtom. På grund av distansundervisning från och med 18 mars för flertalet elever har måltidskostnaderna minskat. Avvikelse under vårterminen uppgick till +5,1 mnkr. Även övrigt material har minskat på grund av distansundervisningen med 4,1 mnkr.

Särskolan

Resultatet för särskolan är +3,8 mnkr, med en budgetavvikelse på +3,9 mnkr. Det är i huvudsak personalkostnaderna som avviker, +3,5 mnkr. Avvikelsen beror på vakanta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Det tillsatts inte heller vikarier i samma utsträckning utifrån högre frånvaro bland eleverna under året.

Elevhälsan

Resultatet för elevhälsan uppgår till +0,6 mnkr. Budgetavvikelsen är +0,6 mnkr. Det är personalkostnaderna som avviker positivt.

ÅRSPROGNOS

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till +35 mnkr. Till stor del beror detta på rådande pandemi. Framst syns det på personalkostnaderna och måltider/livsmedel.

Inga aviserade statsbidrag specifikt till skolan/utbildning finns i dagsläget utifrån covid-19.

ÅRETS INVESTERINGAR

Årets investeringsbudget är 32,9 mnkr. Till och med november månad har utbildningsnämnden investerat för 20,9 mnkr. Verksamhetens investeringsutrymme kommer inte nyttjas fullt ut. Investeringarna för ombyggnation/nybyggnation har skett under hösten som planerat. Dock så kommer någon skola att behöva göra ombudgetering till kommande år, då pågående projekt inte kommer stå klart innan årsskiftet. Prognosen för investeringar är 22 mnkr för året.

COVID-19

De åtgärder som genomförs för att hantera covid-19 var att distansundervisning bedrevs under våren i stor utsträckning på gymnasieskolan. Undantagsbeslut har fattats för vissa elever som fick sin utbildning i skolans lokaler och för vissa elever i årskurs 3 som kom till skolan och gjorde en del praktiska moment, som inte gick att genomföras på distans. Vid höstterminens start återgick gymnasieskolorna till undervisning på skolorna, men med anpassningar till att förebygga smittspridningen. Dock fick Borgarskolan återigen återgå till distansundervisningen 9-20 november. Det kommer dock inte påverka ekonom nämnvärt.

I förskolan och grundskolan har verksamheten pågått som vanligt, dock med anpassningar till att förebygga smittspridningen. Det har dock varit ett lägre antal barn/elever under vårterminen och då särskilt i några områden.

Den ekonomiska effekten för covid-19 är positiv för utbildningsnämnden. Dels handlar det om lägre kostnader för måltider för alla verksamheter, eftersom



gymnasiet har distansundervisning och det varit en högre frånvaro av elever inom förskolan och grundskolan under vårterminen med början i mars. Det innebär även en positiv effekt på personalkostnaderna, där det varit en högre frånvaro under vårterminen. Övriga kostnader minskade också under vårterminen främst på gymnasieskolan. Det är svårt att lägga en ekonomisk effekt på covid-19.

KOMMUNPLAN 2020

De åtgärder för effektiviseringar som ligger på utbildningsnämnden under 2020 kommer inte alla ge den beräknade effekt under året. För vissa åtgärder pågår det kommunövergripande översyner kring och dessa kommer inte ge de tänkta effekterna i år. Bedömningen är ändå att verksamheten kommer kunna hitta andra åtgärder.

Sara Marklund
Ekonomistrateg