

Dnr 21UN47-7
2021-11-11

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

Ekonomisk uppföljning för utbildningsnämnden per oktober 2021

PERIODENS RESULTAT

Period: 202101-202110

Resultaträkning	Utfall	Budget	Avvikelse utfall mot budget	Budget	Prognos	Avvikelse mot prognos
	202101-202110	202101-202110		202101-202112	202101-202112	
Intäkter						
Försäljning	2 870	3 660	-790	4 408	3 351	-1 057
Taxor och avgifter	61 806	62 391	-584	74 887	74 887	0
Försäljning av verksamheter	66 660	62 370	4 291	74 817	77 617	2 800
Övriga intäkter	40	0	40	0	0	0
Driftbidrag	177 936	157 168	20 768	188 889	216 454	27 565
Elevpeng	32	0	32	0	-1 100	-1 100
Kommunbidrag	2 105 634	2 105 634	0	2 526 761	2 524 969	-1 793
SUMMA INTÄKTER	2 414 979	2 391 223	23 756	2 869 763	2 896 178	26 415
Kostnader						
Personalkostnader	-1 415 762	-1 415 183	-579	-1 692 719	-1 697 608	-4 889
Bidrag och transfereringar	-4 206	-2 851	-1 355	-4 173	-6 597	-2 424
Köp av verksamheter och e	-402 132	-411 189	9 056	-493 445	-488 145	5 300
Hyseskostnader och övriga	-268 431	-277 010	8 579	-332 410	-326 518	5 892
Lokalvård, städning	-28 636	-26 760	-1 875	-32 185	-32 568	-383
Övrigt material och tjänster	-63 780	-73 541	9 761	-88 583	-88 700	-116
Livsmedel/Måltider	-98 282	-104 455	6 173	-127 268	-121 995	5 273
IT-drift	-61 554	-64 305	2 751	-77 160	-75 453	1 707
Ankomstregistrerade faktur	-335	0	-335	0	0	0
Avskrivningar och finansiell	-16 713	-18 332	1 619	-21 820	-21 891	-71
SUMMA KOSTNADER	-2 359 831	-2 393 626	33 795	-2 869 763	-2 859 473	10 290
Resultat	55 148	-2 403	57 551	0	36 704	36 704

Utbildningsnämndens resultat efter 10 månader blev +55,1 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på +57,6 mnkr.

Intäkterna avviker mot budget med +23,8 mnkr. Detta avser främst driftsbidragen +20,8 mnkr. Verksamheten fått in pengar för VFU (verksamhetsförlagd utbildning) och högriskskydd som avser 2020 med 1,2 mnkr. Asyl- och etableringsersättningen avviker positivt med +2,1 mnkr. Det har även inkommit ett nytt riktat statsbidrag under 2021, "Skolmiljarden", där Gävle kommun tilldelats 12,3 mnkr. Bidraget syftar till att öka förutsättningen för alla barn och elever att få den utbildning de har rätt till, trots pandemin. Statsbidraget "Bättre språkutveckling" har utökats från 1 mnkr till 3 mnkr. Statsbidraget för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor är ytterligare ett nytt statsbidrag där Gävle kommun blivit tilldelad 9,4 mnkr. Statsbidraget ska gå till vissa skolhuvudmän för åtgärder för förbättrad arbetsmiljö och förbättrade arbetsvillkor för lärare i skolenheter med förskoleklass eller grundskola med socioekonomiska

utmaningar. Försäljning av verksamhet avviker med +4,3 mnkr. Det är gymnasieskolan och gymnasiesärskolan som har de positiva avvikelserna.

Kostnaderna avviker positivt med 33,8 mnkr mot budgeterat. Personalkostnadernas negativa avvikelse på -0,6 mnkr beror dels på utbetalning av semesterdagar på grund av nytt avtal, utbetalningarna gjordes i början på året. De ökade personalkostnaderna beror också på den vikarietillsättning som behövs när medarbetarna tar ut sina återhämtningsdagar. Men långt ifrån alla dagar ersätts med vikarie.

Köp av verksamhet avviker med +9,1 mnkr. Detta beror till del på att en fristående verksamhet stängde vid årsskiftet.

Hyreskostnader avviker med +8,6 mnkr, denna avvikelse beror på att hyreskostnaden inte räknats upp under året.

Övrigt material och tjänster avviker med +9,8 mnkr. Detta kan härledas till den pågående pandemin. När verksamheten till del bedrivits på distans minskar inköpen inom främst gymnasiet.

Livsmedel/måltider avviker med +6,2 mnkr. Denna avvikelse har med pandemin att göra, då det beställs färre portioner på grund av färre elever samt att gymnasiet till del bedrivits på distans.

Resultat per område	Utfall 202101-202110	Budget 202101-202110	Avvikelse utfall mot budget	Prognos 202101-202112
62 Sektorchef	33 502	-1 236	34 738	25 390
63 Verksamhetsstöd	3 160	166	2 994	1 000
64 Särskolan	3 387	332	3 055	2 500
65 Elevhälsan	381	1	380	0
67 Grundskolan	4 677	-2 008	6 685	3 000
68 Förskolan	5 497	1 614	3 883	1 000
69 Gymnasiet	4 772	-1 271	6 043	3 814
Resultat	55 375	-2 403	57 778	36 704

ÅRSPROGNOS

Årsprognosen är beräknad till +36,7 mnkr. Detta prognostiserade överskott kan härledas till ett mindre antal elever som finns i andra kommuner eller fristående verksamheter samt differensen i hyreskostnaden.

Inom de kommunala verksamheterna har justerat sina prognoser till mer positiva och därför ligger alla förskole/skolverksamheter med positiv prognos. Förskolan kommer under hösten ha fler barn än budgeterat men kommer inte öka personalkostnaden motsvarande. På gymnasiet går det att härleda till den pågående pandemin. Där främst måltider och förbrukning inte kommit upp i budgeterade belopp. Särskolans prognostiserade överskott går att härleda till personalkostnaderna, vilket beror på färre elever än budgeterat. I det nya löneavtalet gällande lärarnas samverkansråd har det överenskommit att ett engångsbelopp på 2000 kr ska betalas ut i juni till medarbetarna/medlemmarna. Detta har kostat Utbildning Gävle ca 5 mnkr. En korrigerande i årets löneöversyn kommer betalas ut i november, den finns med i prognosen med 3,5 mnkr.

ÅRETS INVESTERINGAR

Investeringsbudget för 2021 är 33,6 mnkr. Utfallet efter tio månader är 9,1

mnkr. Hela budgeten kommer inte att användas, då flera om-/nybyggnationer dragit ut på tiden. Prognosen för investeringarna är 22,6 mnkr.

COVID-19

Vilka åtgärder som nu genomförs för att hantera Covid-19 samt dess ekonomiska effekter

Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter, större behov av försörjningsstöd osv). Med en beskrivning av omvärldsfaktorer för innevarande år och kommande år.

Utbildning Gävle har på grund av pandemin minskade kostnader för måltider och undervisningsmaterial då verksamheten till delar bedrivs på distans under vårterminen. Personalkostnaderna har också minskat på grund av att vikarie inte behövs i samma utsträckning. Det har också uppstått ökade kostnader i form av skyddsmaterial (munskydd, visir, handskar) samt fler matutlämningsställen på gymnasiet.

Det finns dock en osäkerhet kring vilka kostnader som kan uppstå i framtiden. Men bedömningen är att verksamheten kommer behöva göra olika insatser under en längre tid, för att kompensera det bortfall i kunskap/lärande som uppstått för eleverna under pandemin.

KOMMUNPLAN 2021

Hur kan nämnd och sektor säkerställa att förmågan till pågående eller planerat effektiviseringsarbete genomförs

Kommer effektiviseringsarbetet att försenas och vad ger det för ekonomiska effekter

De åtgärder för effektiviseringar som ligger på utbildningsnämnden under 2021 kommer inte alla ge den planerade effekt under året. Vissa åtgärder pågår det kommunövergripande översyner kring. Bedömningen är ändå att verksamheten kommer kunna hitta andra åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Sara Marklund
Ekonomistrateg