

Dnr 22UN33-5  
2022-10-25

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

## Ekonomisk månadsrapport september 2022

### Resultatrapport

Period: 202201-202209

Resultaträkning	Utfall 202201- 202209	Budget 202201- 202209	Avvikelse utfall mot budget	Budget 202201- 202212	Prognos 202201- 202212	Avvikelse budget mot prognos
<b>Intäkter</b>						
Försäljning	2 495	3 034	-538	4 242	3 447	-795
Taxor och avgifter	57 541	57 582	-41	76 762	76 952	190
Försäljning av verksamheter och entreprenader	56 546	57 709	-1 163	76 819	76 699	-120
Övriga intäkter	33	0	33	0	0	0
Driftbidrag	171 473	156 389	15 084	206 877	221 224	14 348
Kommunbidrag	1 951 126	1 951 126	0	2 601 502	2 601 142	-359
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 239 215</b>	<b>2 225 840</b>	<b>13 375</b>	<b>2 966 201</b>	<b>2 979 465</b>	<b>13 264</b>
<b>Kostnader</b>						
Personalkostnader	-1 287 515	-1 304 404	16 890	-1 733 168	-1 722 417	10 750
Bidrag och transfereringar	-5 169	-4 694	-475	-6 335	-6 085	250
Köp av verksamheter och entreprenader	-376 495	-395 295	18 800	-527 354	-507 507	19 847
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-261 967	-258 781	-3 186	-345 036	-344 956	80
Lokalvård, städning	-27 078	-27 252	175	-36 358	-36 942	-584
Övrigt material och tjänster mm	-68 280	-69 166	886	-93 119	-108 115	-14 995
Livsmedel/Måltider	-87 395	-91 488	4 093	-128 369	-127 939	430
IT-drift	-55 031	-56 810	1 779	-76 702	-77 078	-375
Avskrivningar och finansiella poster	-13 269	-15 082	1 813	-19 760	-18 426	1 334
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-2 182 596</b>	<b>-2 222 973</b>	<b>40 377</b>	<b>-2 966 201</b>	<b>-2 949 465</b>	<b>16 737</b>
<b>Resultat</b>	<b>56 618</b>	<b>2 867</b>	<b>53 752</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

### Resultat

Utbildningsnämndens resultat efter nio månader blev +56,6 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på +53,8 mnkr.

Intäkterna avviker mot budget med +13,4 mnkr. Detta avser främst driftbidragen. Det är de fyra stora statsbidragen som avviker. Likvärdig skola där bidragsramen utökades och nämnden tilldelas 2,6 mnkr mer än budgeterat. Bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden där blev de tre skolor beviljade för vårterminen med 1,4 mnkr mer än budgeterat. Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan har också utökat bidragsramen från 16,5 mnkr till 20,3 mnkr. Sedan tappar nämnden också ett

bidrag, Läxhjälpen, 4,3 mnkr. Skolmiljarden har även det utökats, detta med 3,8 mnkr.

Kostnaderna avviker positivt med 40,4 mnkr mot budgeterat.

Personalkostnaderna, köp av verksamhet och övrigt material är dom tre som avviker mest. Personalkostnaderna avviker med +16,9 mnkr, orsaken till det är en ökad frånvaro bland personalen samt att det varit svårt att få tag på vikarier. Köp av verksamhet avviker med +18,8 mnkr. Alla skolformer avviker mer eller mindre. Övrigt material och tjänster avviker med +6,8 mnkr. Detta kan härledas till måltider och förbrukningsmaterial.

## Årsprognos

Årsprognosen är beräknad till +30,0 mnkr. Den sänkta arbetsgivaravgiften kommer ge ett överskott. Det finns dock en osäkerhet kring vilka kostnader som kan uppstå i framtiden utifrån pandemin. 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. Under hösten kommer personalkostnaderna att öka per månad. Då förskolan ser en ökning av barn. Grundskolan har anställt mer. Prognosen för personalkostnaderna avviker dock positivt. Då de kommunala verksamheterna ser en ökning av antalet elever i både förskolan och grundskolan kommer köp av fristående skolplatser att minska.

## Investeringsverksamhet

Investeringsbudget för 2022 är 36,8 mnkr. Utfallet efter nio månader är 16,3 mnkr. Under hösten har några av de stora projekten blivit klara bland annat två stora pågående projekt Bergby och Brynäs. Alla fakturor har dock inte inkommit. Prognosen för investeringarna är 29,3 mnkr.

*Sara Marklund*  
Ekonomistrateg