



Feb 2020

MÅNADSRAPPORT FEBRUARI

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Sammanfattning | 4 |
| Förvaltningsberättelse | 5 |
| Ekonomi | 5 |

Sammanfattning

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på -4,0 mnkr i förhållande till årets budget. Det är för Hedda Anderssongymnasiet detta underskott förväntas uppstå.

Förvaltningsberättelse

Ekonomi

Resultat

Resultaträkning (431)

| (Mnkr) | Utfall feb | Budget feb | Avvikelse feb | Helårsbudget 2020 | Helårsprognos 2020 | Helårsavvikelse 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Intäkter | 267,8 | 262,1 | 5,7 | 1 610 | 1 606,4 | -3,6 |
| Kostnader | -388,3 | -382,1 | -6,2 | -2 226 | -2 226,5 | -0,4 |
| Avskrivningar | -1,2 | -1,2 | 0 | -7,2 | -7,2 | 0 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | -121,7 | -121,2 | -0,5 | -623,2 | -627,2 | -4 |
| Finansiella kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER | -121,7 | -121,2 | -0,5 | -623,2 | -627,2 | -4 |
| Kommunbidrag | 121,2 | 121,2 | 0 | 623,2 | 623,2 | 0 |
| RESULTAT | -0,5 | 0 | -0,5 | 0 | -4 | -4 |

Analys av resultatet

Periodens resultat

Periodens resultat gentemot periodiserad budget är -0,5 mnkr. Periodens resultat indikerar ett helårsårsresultat i nivå med lagd prognos.

Prognos

Utbildningsförvaltningen gemensamt

För förvaltningsövergripande funktioner prognostiseras +1,75 mnkr. Främsta orsaken är att kostnader för personalomställning och avgångsvederlag i den mån de idag är kända ser ut att bli avsevärt lägre än budgeterat.

Gymnasieskola

Anslagsområdet gymnasieskola består av den centrala enheten Gymnasieskolan gemensamt samt nämndens egna gymnasieskolor Katedralskolan, Polhemskolan, Spyken, Vipan och Hedda Anderssongymnasiet. Gymnasieskola gemensamt innefattar finansiering av elevpeng för elever från Lund, köp och försäljning av elevplatser från/till annan huvudman samt gemensamma kostnader så som elevresor, inackorderingsbidrag mm. För anslagsområdet totalt prognostiseras ett underskott på totalt -5,75 mnkr i förhållande till årets budget.

Hedda Anderssongymnasiet som startade höstterminen 2018 redovisade i bokslut 2019 -6,6 mnkr. Skolan har idag 275 elever inskrivna på 341 tillgängliga elevplatser vilket ger en fyllnadsgrad som är avsevärt lägre än för övriga gymnasieskolor. Verksamheten är under uppbyggnad och kommer växa i volym under kommande läsår. Under uppbyggnadsfasen krävs att skolledningen och gemensamma funktioner i stor utsträckning arbetar med planering för framtiden. Kostnader uppstår innan eleverna är på plats. Till detta kommer höga omkostnader eftersom det inte finns läromedel och utrustning att återanvända från tidigare årskurser. I takt att verksamheten växer förväntas underskottet räknat per elev minska men eftersom eleverna blir fler kommer det totala underskottet ändå vara stort fram tills dess skolan är i full drift i permanenta lokaler. Att det blir ett stort underskott 2020 står klart redan nu vid årets första prognostillfälle. Prognosen förutsätter att genomsnittlig fyllnadsgrad förbättras under höstterminen. Prognos - 5,75 mnkr.

Åtgärder vid avvikelse

Vid befarad negativ budgetavvikelse ska nämnder och styrelser upprätta en åtgärdsplan för hur budgetföljsamhet ska uppnås.

Hedda Anderssongymnasiet

Under rådande omständigheter med en växande verksamhet är det ytterligt svårt att nå ekonomi i balans utan att det går ut över arbetet med skolans elever. Verksamheten måste komma upp i volym tillräcklig för att bära de gemensamma funktioner som måste finnas på en gymnasieskola. Det är en balansgång att minimera förlusten och samtidigt skapa en attraktiv skola för elever och lärare.

Fram tills permanenta lokaler tas i bruk kommer i största möjliga utsträckning

begagnade inventarier användas.

Investeringar

Investeringsredovisning

| (Mnkr) | Utfall feb | Helårsbudget 2020 | Helårsprognos 2020 | Helårsavvikelse 2020 |
|---------------------|-------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Inventarier, fordon | -0,2 | -11 | -11 | 0 |
| TOTALT | -0,2 | -11 | -11 | 0 |

Analys av investeringar

Utbildningsnämndens investeringsbudget 2020 består av årligt anslag till undervisningsinventarier 6 mnkr samt inventarier planerade om- och tillbyggnadsprojekt på sammanlagt 5,5 mnkr. Periodens resultat påverkas av att kostnaderna inte fördelas jämnt över året. Tyngdpunkten ligger normalt inför eller under höstterminen.

Periodens investeringar

Anslag på sammanlagt 5,5 mnkr för inventarier till pågående om- och tillbyggnadsprojekt mnkr har ännu inte börjat användas. Anskaffning av undervisningsinventarier sker normalt inför eller under höstterminen.

Prognos

Årets investeringsanslag prognostiseras användas i sin helhet.