

MÅNADSRAPPORT MAJ

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Ekonomi.....	4

Sammanfattning

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på -4 mnkr i förhållande till årets budget. Det är inom gymnasieskolans verksamhet merparten av detta underskott förväntas uppstå. Jämfört med föregående år är detta en avsevärd förbättring.

Förvaltningsberättelse

Ekonomi

Resultat

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Avvikelse maj	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Intäkter	708,6	701,8	6,8	1 720,9	1 602,1	-118,8
Kostnader	-1 000	-997,2	-2,8	-2 349,1	-2 234,4	114,7
Avskrivningar	-3	-3	0,1	-7,3	-7,2	0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-294,4	-298,5	4,1	-635,5	-639,5	-4
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-294,4	-298,5	4,1	-635,5	-639,5	-4
Kommunbidrag	298,5	298,5	0	635,5	635,5	0
RESULTAT	4,1	0	4,1	0	-4	-4

Analys av resultatet

Periodens resultat

Utbildningsnämnden fick april ta del av fördelning av statsbidrag (välfärdmiljarderna). Detta innebar ett ramtillskott på 7,5 mnkr vilket är den huvudsakliga förklaringen till att periodens resultat indikerar ett något bättre resultat än vad prognosen visar. Periodens resultat är 11,5 mnkr bättre än motsvarande period 2019.

Prognos

Det är bara omedelbara eller kortsiktiga konsekvenser av pågående pandemi som idag kan överblickas. Dessa är inom Utbildningsnämnden verksamhetsområde relativt små är i jämförelse med andra delar av kommunen. Hur pandemin på sikt kommer förändra de ekonomiska förutsättningarna går ännu inte att förutse.

Särredovisade extra kostnader rör sig ännu om relativt ringa belopp. Fram till den 9/6 rör det sig om 823 tkr. Största enskilda kostnaden är de inköp av datorer som Komvux varit tvungna att göra föra att kunna genomföra undervisning på distans.

Den som inte är elev i gymnasieskolan men vill ha betyg därifrån har rätt att genomgå provning i alla kurser som finns på nationella program. Lunds kommun upphandlar merparten av dessa provningar från Hermods. I de flesta fall kostar en provning 800 kr varav 500 kr finansieras av den avgift 500 kr kommunen har rätt att ta ut av eleven. Antalet ansökningar om att få genomföra provning har ökat mycket kraftigt de senaste veckorna. Denna ökning är med stor sannolikhet orsakat av pågående pandemi som skapat osäkerhet på arbetsmarknaden och gjort att vårens högskoleprov ställts in. För att kunna göra provningar på distans och i enlighet med folkhälsomyndighetens rekommendationer har Hermods därtill begärt höjd ersättning. Ökad volym provningar

och höjt pris kommer medföra en extrakostnad på ca 500 tkr. Kostnaden kan bli än högre om kravet på distansundervisning kvarstår under längre tid och fler högskoleprov ställs in.

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

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	-1,3	-11	-11	0
TOTALT	-1,3	-11	-11	0

Analys av investeringar

Utbildningsnämndens investeringsbudget 2020 består av årligt anslag till undervisningsinventarier på 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

Prognos