

MÅNADSRAPPORT OKTOBER

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Ekonomi.....	4
Följande nyckeltal	7

Sammanfattning

Utbildningsnämnden prognostiserar överskott på 0,75 mnkr i förhållande till årets budget. Jämfört med föregående prognostillfälle innebär det en förbättring med 3,75 mnkr.

Förvaltningsberättelse

Ekonomi

Resultat

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall oktober	Budget oktober	Avvikelse oktober	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Intäkter	1 418,6	1 429,8	-11,2	1 720,9	1 600,9	-120
Kostnader	-1 930,5	-1 942,6	12,1	-2 359,6	-2 238,9	120,7
Avskrivningar	-6	-6,1	0	-7,3	-7,2	0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-517,9	-518,8	0,9	-645,9	-645,2	0,7
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-517,9	-518,8	0,9	-645,9	-645,2	0,7
Kommunbidrag	518,8	518,8	0	645,9	645,9	0
RESULTAT	0,9	0	0,9	0	0,8	0,7

Analys av resultatet

Periodens resultat

Periodens resultat på +0,9 mnkr ligger som indikator mycket nära det helårsresultat som prognostiseras.

Prognos

Sedan föregående rapporteringstillfälle har prognosen förbättrats. Helårsprognosen för verksamheten i dess helhet är en ekonomi i balans för år 2020.

Fram till den 31/10 har 1,9 mnkr särredovisats som extra kostnader orsakade av pågående pandemi. Största enskilda kostnaden är de inköp av datorer som Komvux varit tvungna att göra föra att kunna genomföra undervisning på distans.

Utöver direkta kostnader har pandemin även orsakat intäktsbortfall. Intäkterna från försäljning i Restaurang & livsmedelsprogrammets butik och restaurang har mer än halverats och antalet elever på ISLK har för första gången minskat vid starten av ett nytt läsår.

Prognos per enhet

Utbildningskansli

För utbildningskansliet prognostiseras ett överskott på +1,5 mnkr. Överskottet beror till stor del på tillfälliga vakanser till följd av personalomsättning. Därutöver förväntas medel som tillförts för utredningsuppdrag inte fullt ut förbrukas.

Utbildningsförvaltningen gemensamt

För förvaltningsövergripande funktioner prognostiseras +2 mnkr. Främsta orsaken är

att kostnader för personalomställning och avgångsvederlag ser ut att bli avsevärt lägre än budgeterat. Till detta kommer att medel avsatta för fortbildning av skolledare på grund av pågående pandemi inte kommer kunna förbrukas.

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 -1,25 mnkr i förhållande till årets budget. De verksamheter som prognostiserar underskott är Hedda Anderssongymnasiet och Polhemskolan.

Hedda Anderssongymnasiet som startade höstterminen 2018 redovisade i bokslut 2019 -6,6 mnkr. Skolan hade under vårterminen 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 stod klart redan vid årets första prognostillfälle. Orsaken till att prognosen sedan föregående prognostillfälle försämrats är höga kostnader för sommarens flytt samt att genomsnittlig fyllnadsgrad under höstterminen inte är lika god som tidigare prognos förutsatt. Prognos -7,25 mnkr.

Polhemskolan redovisade i bokslut 2019 -3,1 mnkr. Att det trots vidtagna åtgärder prognostiseras underskott även för år 2020 beror minskat elevantal inom SPRI (språkintröduktion) och att pandemin orsakat såväl kostnader som intäktsbortfall.

Vuxenutbildning

"Vuxenenheten i Lund" ansvarar för all vuxenutbildning oavsett om det rör sig om utbildning i egen regi på Komvux eller upphandlad verksamhet. Anslagsområdet redovisade 2019 ett stort underskott -12,8 mnkr. Vidtagna åtgärder och tillskott av medel (fördelning av "välfärdsmiljarder") bedöms inte räcka för att fullt ut nå ekonomi i balans år 2020. Underskottet prognostiseras till - 2 mnkr. Verksamheten på Komvux räknar med ett nollresultat.

Grundskola

Modersmålsundervisning gemensamt prognostiserar +0,5 mnkr. Överskotten beror på att antalet elever i modersmålsundervisning inte når upp till det antal tilldelad budgetram täcker.

I Utbildningsnämndens budgetram ingår anslag för konceptspecifik ersättning till skolor i kommunen som bedriver skolverksamhet i enlighet med IBO:s kriterier. Under 2020 förväntas antalet elever inte nå upp till det antal tilldelad budgetram täcker.

Bedömning och av behov och beslut om ersättning för särskilt stöd görs av Barn- och

skolförvaltningen medan finansiering ingår i Utbildningsnämndens ram. Utbildningsförvaltningen administrerar utbetalningar men styr inte över vilka belopp som betalas ut och kan därmed inte påverka kostnaden. Sedan 2014 har kostnaden varit högre än tilldelad ram. För 2019 var underskottet - 2 mnkr. Stora fluktuationer i utbetalda belopp gör att årets prognos på -1 mnkr är osäker.

Åtgärder vid avvikelser

Åtgärder vid avvikelser

Vuxenutbildning

De åtgärder som vidtogs under 2019 bedöms inte få full helårseffekt förrän under 2021. En stor del av vuxenutbildningen styrs av rättighetslagstiftning vilket begränsar möjligheten till resultatförbättrande åtgärder. Efterfrågan på vuxenutbildning är starkt knuten till faktorer som ligger utanför Utbildningsnämndens kontroll.

Gymnasieskola

För att nå ekonomisk balans måste Hedda Anderssongymnasiet 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.

Polhemskolan har för att minska det prognostiserade underskottet kopplat till färre elever på SPRI och Coronautgifter gjort följande:

- Neddragning i personal, dock finns en fördröjning som gör att hela effekten inte uppnås inom årets budget.
- Neddragning inköp läromedel och studieresor.
- Generell besparing på all slags inköp.
- Ovan insatser är inräknade i det prognostiserat underskott på -0,5 Mkr.

Investeringar

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall feb	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Inventarier, fordon	-7	-11	-11	0
TOTALT	-7	-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

Följande nyckeltal