

MÅNADSRAPPORT NOVEMBER

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Ekonomi.....	5
Följande nyckeltal	10

Anvisning

Syftet med rapporten är att skapa ett redskap som snabbt fungerar som ett signalsystem för avvikelser mot verksamhetsplaner. Rapporten ska så långt som möjligt standardiseras.

Observera att uppdatering i Stratsys sker 1 gång per dygn och uppdateringen är på natten. Alla ändringar i Raindance syns sålunda dagen efter i Stratsys.

Arbetsdagar från månadskifte	Vad	2020
4	Stängning av leverantörs- & kundfakturor kl. 16:00	4-dec
5	Rättning av lönekontering i lönesystemet stänger kl 16:00	7-dec
6	All bokföring stänger kl. 16:00	8-dec
7	Ekonomiprognoserna klara i Raindance	9-dec
8	Förvaltningarna klarmarkerar & godkänner hela rapporten	10-dec
10	Kommunrapport klar	14-dec
	Information till KLG	17-dec
	Information till KSAU	21-dec

Klarmarkering av månadsrapporten i sin helhet görs av förvaltningschef eller ersättare arbetsdag 8.

Frågor som rör ekonomidelen hänvisas till Henrik Nilsson tel 5521

Under 2020 ska inte några personalnyckeltal presenteras och ingen analys göras.

Sammanfattning

Anvisning

En kort sammanfattning av nämndens hela rapport ska redovisas här. Rubriken har två textavsnitt. Det första vänder sig till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige och kommer i allt väsentligt användas i den kommungemensamma rapporten som skrivs av kommunkontoret. Det andra textfältet kan användas om mer text ska redovisas till den egna nämnden.

Obligatorisk rubrik för nämnden

Anvisning

Denna text vänder sig mot kommunstyrelse/kommunfullmäktige och är strikt teckenbegränsat.

Ni skriver som nämnden, exempelvis x-nämnden har, X-nämnden ska. Kommunkontoret kommer redigera i texterna i avsikt att hålla en gemensam "ton" i hela rapporten.

Ekonomi kommenteras kort utifrån helårsresultatet och budgetavvikelse i sammanfattningen.

Sammanfattning

Utbildningsnämnden prognostiserar överskott på 4,5 mnkr i förhållande till årets budget. Jämfört med föregående prognostillfälle innebär det en förbättring med 3,75 mnkr.

Anvisning

Här finns möjlighet att skriva mer i text under rubriken sammanfattning till den egna nämnden. Här finns ingen teckenbegränsning.

Förvaltningsberättelse

Anvisning

Obligatorisk rubrik för nämnden. Rubrik utan text.

Ekonomi

Resultat

Anvisning

Här presenteras nämndens/ styrelsens resultaträkning.

Tekniska anvisningar till bokslutet finns under rubriken redovisning i ekonomihandboken på inloggad.

Obligatorisk rubrik för nämnden.

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall november	Budget november	Avvikelse november	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Intäkter	1 565,5	1 570,5	-5	1 720,9	1 655,9	-65
Kostnader	-2 135,2	-2 150,4	15,2	-2 359,6	-2 290	69,6
Avskrivningar	-6,7	-6,7	0	-7,3	-7,4	-0,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-576,4	-586,6	10,3	-645,9	-641,4	4,5
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-576,4	-586,6	10,2	-645,9	-641,4	4,5
Kommunbidrag	586,6	586,6	0	645,9	645,9	0
RESULTAT	10,2	0	10,2	0	4,5	4,5

Analys av resultatet

Periodens resultat

Anvisning

Lämna en redovisning över nämndens resultatavvikelse mot periodens budget där avvikelserna som har uppkommit till följd av situationen med coronavirus presenteras i ett eget avsnitt.

Avvikelsen som har uppstått av effekten av corona beskrivs per nämndens olika verksamheter och per kostnadslag

Att periodens resultat indikerar något bättre resultat än prognosen visar beror på att

utfallet inte fullt ut överensstämmer med hur budgeten är periodiserad.

Prognos

Anvisning

Lämna en redovisning över nämndens prognosavvikelse mot budget där avvikelserna som har uppkommit till följd av situationen med coronavirus presenteras i ett eget avsnitt.

Bedömds avvikelse som uppstår av effekten av corona beskrivs per nämndens olika verksamheter och per kostnadsslag.

Beskriv vilken tidshorisont som prognosen görs utifrån.

Sedan föregående rapporteringstillfälle har prognosen förbättrats. Helårsprognosen pekar mot ett mindre överskott på 4 mnkr. Prognosförbättringen beror delvis på leveransproblem vad gäller IT-utrustning vilket kommer påverka ekonomin 2021.

Fram till den 31/10 har 2,5 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 +1,25 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 överskott på totalt +0,75 mnkr i förhållande till årets budget. Den enda verksamhet som prognostiserar underskott är Hedda Anderssongymnasiet.

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 skolläring 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 bedömer att det underskott som prognostiserats tidigare under året nu är åtgärdat och ekonomin åter i balans.

Vuxenutbildning

"Vuxenheten 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.

Modersmålscentrum prognostiserar överskott på +0,5 mnkr. Förbättring gentemot tidigare prognos beror huvudsakligen på att beställningar av studiehandledning ökat under senhösten.

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.

Internationella skolan (ISLK) prognostiserar ett överskott på +1,5 mnkr. Överskottet kan till stor del knytas till pandemin. Personalens fortbildning kräver ofta utlandsresor. Inställd fortbildning och uteblivna resor innebär sänkta kostnader.

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 avvikelse

Anvisning

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

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.

Investeringar

Anvisning

Här presenteras nämndens/styrelsens investeringsredovisning. Årets/periodens utfall jämförs med budget.

Kommentera de största investeringsprojekten speciellt.

Investeringsredovisningen kommer automatiskt att genereras i Stratsys.

Obligatorisk rubrik för nämnden.

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall november	Helårsbudget 2020	Helårsprognos 2020	Helårsavvikelse 2020
Inventarier, fordon	-7,6	-11	-11	0
TOTALT	-7,6	-11	-11	0

Analys av investeringar

Anvisning

Om årets utfall avviker mot budget ska en redogörelse över orsakerna presenteras.

Kommentera de största investeringsprojekten speciellt.

Obligatorisk rubrik för nämnden.

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

Anvisning

Redogör för periodens utfall i relation till ram.

Prognos

Anvisning

Lämna en redovisning över prognostiserad helårsavvikelse.

Följande nyckeltal

Anvisning

En rapportdel som hämtar in följande nyckeltal.

Värdet för 2018 avser år 2018. Detta redovisas i uppföljningsvyn indikatorer.

Rubriken kan döljas av de som inte vill redovisa följande indikatorer