

MÅNADSRAPPORT NOVEMBER

Utbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Resultat och ekonomisk ställning.....	4
Verksamhetens påverkan med anledning av Corona	5

Sammanfattning

Utbildningsnämndens resultat för november är +22,3 mnkr. Den största förklaringen är färre elever inom vuxenutbildningen och lägre hyreskostnader samt på enskilda enheter budgetar som inte är rätt periodiserade i förhållande till utfall. Resultatet inkluderar även ett större negativt resultat för särskilt stöd till fristående skolor, som nämnden är skyldig att utbetala till elever med särskilda behov.

Helårsprognos för utbildningsnämnden är +2,9 mnkr, som är en summering av några större plus såsom färre elever än budgeterat samt lägre kostnader, men där finns även oroande höga kostnader för särskilt stöd till fristående enheter som nämnden är skyldig att utbetala. Kostnaderna har överskridit budget flera år och inget tyder på en minskning kommande år.

Årsprognos för investeringsbudget är 14 mnkr vilket är ett överdrag mot budget på 5 mnkr. Det förklaras av tidigareläggning av investeringar för Hedda Anderssongymnasiet, vilka är budgeterade 2023. T ex görs montering av fasta inventarier som elevskåp, whiteboard etc under 2022.

Förvaltningsberättelse

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat

Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall nov	Budget nov	Avvikelse nov	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	1 082,1	1 002,3	79,8	1 106,2	1 109,2	3,1
Kostnader	-1 682,6	-1 624,9	-57,8	-1 785,5	-1 785,7	-0,2
Avskrivningar	-6,3	-6,7	0,4	-7,3	-7,3	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-606,9	-629,3	22,4	-686,7	-683,8	2,9
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-606,9	-629,3	22,3	-686,7	-683,8	2,9
Kommunbidrag	629,3	629,3	0	686,7	686,7	0
Nämndsbidrag/Resursfördelning	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	22,3	0	22,3	0	2,9	2,9

Analys av resultat

Periodens resultat

Periodens resultat på +22,3 mnkr förklaras av betydligt färre elever än budgeterat inom vuxenutbildning, en lägre hyreskostnad samt planerade kostnader som på flera enheter inte stämmer med periodiserad budget. Samtidigt finns ett par större negativa avvikelser som avser särskilt stöd till fristående enheter samt en gymnasieskola.

Prognos

Helårsprognosen bedöms till +2,9 mnkr. Det är en liten förbättring mot föregående månads prognos som låg på +2,3 mnkr. Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av lägre hyreskostnad och färre elever än budgeterat inom framför allt vuxenutbildning, men även inom gymnasieskola. Större negativa prognoser finns för särskilt stöd till fristående enheter som varit underfinansierat i flera år och i prognos för helåret beräknas uppgå till -7 mnkr, samt för Hedda Anderssongymnasiet och Vipan.

Investeringar

Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall nov	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Inventarier, fordon	-6,7	-9	-14	-5
TOTALT	-6,7	-9	-14	-5

Analys av investeringar

Periodens investeringar

Alla enheter har kontroll på sina investeringar för undervisningsinventarier och för dessa ser vi inga avvikelser även om periodisering mellan månaderna varierar, då de är väldigt svåra att förutsäga.

Prognos

Investeringsbudget 2022 består av ett anslag till undervisningsinventarier på 6 mnr samt inventarier till planerade om- och tillbyggnadsprojekt på sammanlagt 3 mnr (Campus Vippan och Hedda Anderssongymnasiet). Nämnden prognostiserar inga avvikelser för undervisningsinventarier.

För om- och tillbyggnadsprojekt har aviserats ett överdrag p g a tidigareläggande av investeringar som är planerade till 2023. För Hedda Anderssongymnasiet är det kopplat till inköp av återbrukade möbler som måste göras då inventarierna dyker upp på marknaden och fasta inventariemonteringar som görs redan i år, samt för Campus Vipans tillträde till färdig byggnad som beräknades lite tidigare än ursprunglig plan, så möbelinköp behövde göras redan i år.

Föregående månadsrapporter hade en prognos på 17 mnr baserat på bedömda tidigareläggande av investeringar på 8 mnr. Nu beräknas dessa bli 5 mnr, främst orsakat av att planerade inventarier till Campus Vippan inte kommer levereras i år. Det finns även fortsatt osäkerhet kring exakt vilka återbrukade möbler vi kommer kunna köpa i år.

Ny prognos för helåret är därför sänkt med 3 mnr och uppskattas till 14 mnr.

Verksamhetens påverkan med anledning av Corona

Inga nya icke tidigare redovisade insatser har gjorts kopplat till pandemin.