

# MÅNADSRAPPORT OKTOBER

Utbildningsnämnden

## Innehållsförteckning

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

## Sammanfattning

Utbildningsnämndens resultat för oktober är +15,9 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 +2,3 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 17 mnkr vilket är ett överdrag mot budget 9 mnkr. Det förklaras av tidigareläggning av investeringar som är budgeterade 2023 för Hedda Andersson och Vipán. T ex görs montering av fasta inventarier som elevskåp, whiteboard etc under 2022.

# Förvaltningsberättelse

## Resultat och ekonomisk ställning

### Resultat

#### Resultaträkning (431)

(Mnkr)	Utfall okt	Budget okt	Avvikelse okt	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Intäkter	989,4	915,6	73,8	1 106,2	1 107,9	1,7
Kostnader	-1 517,9	-1 459,7	-58,2	-1 785,5	-1 785,5	0
Avskrivningar	-5,8	-6,1	0,3	-7,3	-6,7	0,6
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-534,3</b>	<b>-550,2</b>	<b>15,9</b>	<b>-686,7</b>	<b>-684,4</b>	<b>2,3</b>
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-534,4</b>	<b>-550,2</b>	<b>15,9</b>	<b>-686,7</b>	<b>-684,4</b>	<b>2,3</b>
Kommunbidrag	550,2	550,2	0	686,7	686,7	0
Nämndsbidrag/Resursfördelning	0	0	0	0	0	0
<b>RESULTAT</b>	<b>15,9</b>	<b>0</b>	<b>15,9</b>	<b>0</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>

#### Analys av resultat

##### Periodens resultat

Periodens resultat på +15,9 mnkr förklaras av betydligt färre elever än budgeterat inom vuxenutbildning, en lägre hyreskostnad samt planerade kostnader som inte stämmer med periodiserad budget. Samtidigt finns några större negativa poster som särskilt stöd till fristående enheter samt två gymnasieskolor.

##### Prognos

Helårsprognosen bedöms till +2,3 mnkr. Det är en förbättring mot föregående månads prognos på -1,5 mnkr, vilket främst förklaras av lägre hyreskostnad och färre elever än budgeterat inom såväl vuxenutbildning som gymnasieskola. Större negativa poster finns för särskilt stöd till fristående enheter som varit underfinansierat i flera år och i prognos beräknas uppgå till -7 mnkr. Ett negativt resultat prognostiseras för Hedda Anderssongymnasiet och Vipan.

### Investeringar

#### Investeringsredovisning

(Mnkr)	Utfall okt	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Inventarier, fordon	-5,8	-9	-17	-8
<b>TOTALT</b>	<b>-5,8</b>	<b>-9</b>	<b>-17</b>	<b>-8</b>

## 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 månader varierar.

### **Prognos**

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

För om- och tillbyggnadsprojekt kommer kostnaderna överstiga 3 mnkr, beroende på investeringar för nya Hedda Anderssongymnasiet som måste tas redan 2022, då fasta inventariemonteringar som elevskåp, whiteboard och hyllsystem görs redan i år och inköp av återbrukade inventarier köps då det finns tillgång. Även Vippan har investeringar som beräknas komma i år istället för 2023 till byggnad som ska tas i bruk januari 2023.

Prognosen för 2022 är nu 17 mnkr, men kan bli lägre beroende på leveranser och tillgång till återbrukade möbler.

### **Verksamhetens påverkan med anledning av Corona**

Utbildningsnämnden har fått extra tilldelning av resurser för att motverka negativa effekter av pandemin. Många insatser har satts in för att stötta eleverna och dessa fortgår under hela året.