

Ekonomisk rapport februari 2020

Rapportperiod: 2020-02-29

Organisation: Utbildningsnämnden, egenregi

Ekonomisk rapport per 29 februari 2020

Ekonomi

Sammanställningen nedan visar egenregins intäkter och kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2020 **Period: Februari** **Budgettyp: Prognos 1** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

	Utfall Feb 2020	Budget Feb 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
INTÄKTER	113.0	117.7	681.5	695.4	-13.9	-2%	703.9
KOSTNADER	-113.4	-115.9	-701.1	-695.4	-5.8	1%	-721.9
Nettokostnader	-0.4	1.8	-19.6	0.0	-19.6	n/a	-17.9

För år 2020 prognostiserar egenregin en negativ avvikelse mot budget på 19,6 mnkr. Underskottet förklaras till stor del av att utbudet av platser på förskolor och skolor är för stort i förhållande till antalet barn och elever, främst i Djursholm. Detta har medfört en organisation som inte är optimal och kostnader för lokalytor som är tomställda. Därutöver prognostiserar Danderyds gymnasium ett underskott och där pågår en programöversyn för att bättre möta efterfrågan.

En åtgärdsplan kommer att tas fram och presenteras vid nästa nämndsammanträde.

Verksamhetens nettokostnader

Sammanställningen nedan visar fördelningen av egenregins nettokostnader per verksamhet och prognosavvikelse för helåret mot budget.

År: 2020 **Period: Februari** **Konto: RR** **Budgettyp: Prognos 1** **Enhet: Mnkr (vänt tecken)**

Ansvar	Utfall Feb 2020	Budget Feb 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2019
Produktionsledningen	-0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	n/a	1.8
Förskolor	0.4	0.3	-1.7	0.0	-1.7	n/a	-7.2
Ungdom och skola	-0.7	1.5	-17.9	0.0	-17.9	n/a	-12.5
Summa egenregin	-0.4	1.8	-19.6	0.0	-19.6	n/a	-17.9

Produktionsledningen

Produktionsledningen prognostiserar att följa budget.

Förskolor

Förskolorna prognostiserar ett underskott på 1,7 mnkr. Redan vid budgetarbetet identifierades att förskolorna kommer ha svårigheter att nå budget 2020, vilket resulterade i att åtgärder vidtagits och att en långsiktig åtgärdsplan påbörjats. Det är enstaka förskolor som har ekonomiska svårigheter.

Ungdom och skola

Ungdom och skola prognostiserar ett underskott på 17,9 mnkr. Underskottet förklaras till stor del av att utbudet av platser på skolor är för stort i förhållande till antalet elever i kommunen.

Detta gäller främst i Djursholm men även vissa andra skolor har ett minskat elevunderlag att hantera. Danderyds gymnasium prognostiserar ett underskott, den nya ledningen fortsätter nu arbetet med en kostnadsöversyn och en övergripande programöversyn för att bättre möta efterfrågan. Samtliga skolor som prognostiserat ett underskott arbetar aktivt med åtgärdsplaner för sin verksamhet. Enheten för flerspråkighet har svårigheter att anpassa sina kostnader till den lägre budget som beslutades för 2020. Även här pågår arbete för att på längre sikt nå en ekonomi i balans genom att effektivisera modersmålsundervisningen och studiehandledningen.

Risker

De ekonomiska riskerna kopplat till denna prognos bedöms vara förhållandevis små. Varje skolledning arbetar med att komma tillrätta med prognostiserat underskott och det är troligt att flertalet åtgärder kommer att innebära kostnadssänkningar jämfört med prognos.

En aktuell risk är det Coronavirus som nu påverkar förskolornas och skolornas verksamheter där vi inte vet vilka kostnader som kan uppstå i samband med eventuella åtgärder där barn och elever inte fullt ut kan delta i undervisningen. Det kan bli aktuellt med kostnader för distansundervisning, lovskola eller liknande.

I dagsläget står det inte heller helt klart hur skolorna med elever i behov av särskilt stöd kommer att påverkas av en striktare bedömning av ansökningar om verksamhetsstöd.