



Handläggare  
Thomas Mårdh – Tf Ekonomichef  
Thomas.Mardh@huddinge.se

Grundskolenämnden

Elin Lindelöw - Verksamhetscontroller  
Elin.Lindelow@huddinge.se

## **Bokslut och verksamhetsberättelse 2019 för grundskolenämnden**

### **Förslag till beslut**

*Nämnden beslutar för egen del*

1. Nämnden godkänner bokslut och verksamhetsberättelse för år 2019 och överlämnar ärendet till kommunstyrelsen för avstämning.
2. Nämnden godkänner förvaltningens förslag till resultatöverföringar och omfördelningar för de kommunala skolorna.

*Nämnden begär hos kommunstyrelsen*

3. Nämnden begär hos kommunstyrelsen om resultatöverföring av årets resultat, ett överskott på 31,8 mnkr.

### **Sammanfattning**

Den sammanvägda måluppfyllelsen för grundskolenämnden bedöms som god. Bedömningen motiveras av att två av nämndens tre övergripande mål; Utbildning med hög kvalitet och Sund ekonomi är i nivå med, respektive över den nivå som är planerad för. Majoriteten av nämndens utvecklingsåtaganden har genomförts. Dessa åtaganden innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten. Mot bakgrund av detta kommer delar av arbetet inom ramen för dessa åtaganden att fortlöpa även under kommande år.

Avvikelsen mot budget för grundskolenämnden är per 31 december positiv med ett överskott om 31,8 mnkr. Överskottet beror på lägre kostnader än budget för elevpengen till grundskola och fritidshemsverksamhet beroende på att elevantalet varit lägre än budgeterat. Lokalkostnaderna har varit lägre än budget och de kommunala skolorna redovisar överskott. I nämndens redovisade resultat ingår återbetalningar av statsbidrag för likvärdig skola till Skolverket avseende 2018 samt ej erhållna statsbidrag för asylsökande elever från Migrationsverket. Den sammanlagda resultateffekten av dessa poster uppgår till -16,0 mnkr och belastar alltså resultatet 2019. De kommunala grundskolorna i egen regi redovisar ett överskott på +9,2 mnkr.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
141 85 Huddinge

Besök  
Gymnasietorget 1

Tfn vxl 08-535 300 00

[www.huddinge.se](http://www.huddinge.se)



### Beskrivning av ärendet

Efter årets slut ska nämnderna redovisa ett bokslut med verksamhetsberättelse för det gångna året. I denna ingår en beskrivning av uppfyllelse av mål, åtaganden och uppdrag. Fokus ska ligga på redovisning och analys av resultat.

Verksamhetsberättelsen ska särskilt följa upp de mål och uppdrag som respektive nämnd lyft fram i verksamhetsplanen. Bokslut med verksamhetsberättelse biläggs detta tjänsteutlåtande.

### Förvaltningens synpunkter

#### Måluppfyllnad

Den sammanvägda måluppfyllelsen bedöms som god. Bedömningen motiveras av att två av nämndens tre övergripande mål; Utbildning med hög kvalitet och Sund ekonomi är i nivå med, respektive över den nivå som är planerad för. Majoriteten av nämndens utvecklingsåtaganden har genomförts. Dessa åtaganden innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten. Mot bakgrund av detta kommer delar av arbetet inom ramen för dessa åtaganden att fortlöpa även under kommande år.

Inom ramen för nämndens viktigaste mål Utbildning med hög kvalitet kan konstateras en fortsatt ökning av meritvärdet för eleverna i årskurs 9. Ökningen av meritvärdet beror på ett antal faktorer: en högre andel högpresterande elever som får högsta betyg i enskilda ämnen, att gruppen nyanlända har en positiv resultattrend, och att flickorna uppnått ett rekordhøgt meritvärde. Det finns mått där resultaten har försämrats, såsom i åk 6, och även vissa mått i åk 9 men förändringarna i åk 9 är samtidigt marginella. De resultatsänkningar som syns bedöms inte vara tillräckligt utbredda eller kraftiga för att motivera en sänkning av måluppfyllelsen. Som stöd för bedömningen av måluppfyllelsen är bland annat meritvärdet i åk 9 och högre nöjdhet med flera olika områden i enkäterna, såsom trygghet, studiero och förtroendefull vuxenrelation. Elevernas upplevelse av tryggheten och nöjdheten med skolan är högre i Huddinge jämfört med riket i både åk 5 och åk 9.

#### Enheternas ekonomiska resultat 2019

De kommunala grundskolorna i egen regi redovisar ett överskott på +9,2 mnkr. I detta överskott ingår skuldåterbetalningar på 2,2 mnkr som kommer att återföras till enheterna i samband med resultatöverföringen från 2019 till 2020.

Grundskolornas resultat innehåller också återbetalningar av statsbidraget för likvärdig skola avseende 2018 på 8,8 mnkr. Av kommunens 25 skolenheter redovisar 16 överskott och 9 underskott 2019. De kommunala skolorna har ackumulerade överskott från tidigare år på +7,1 mnkr. Efter föreslagna resultatöverföringar och återföring av den skuldåterbetalning som skett 2019 uppgår de kommunala skolornas eget kapital till 18,5 mnkr 2020.



## Resultatöverföring

Enligt ekonomistyrningsprinciperna så för nämnden med sig hela resultatet, över- och underskott, till nästa år. Nämnden ska i sin verksamhetsberättelse hos kommunstyrelsen begära resultatöverföring.

Underskott ska återställas av nämnden senast tre år efter det år som underskottet uppkommit. Detta gäller även skolorna i egen regi och om dessa befarar underskott ska en åtgärdsplan upprättas för att uppnå en ekonomi i balans.

Överskott får föras med till nästkommande år som eget kapital men genom det av nämnden tidigare beslutade interna regelverk får skolverksamheten max ta med sig fem procent av sin budgetomslutning. Detta kan medföra att några enheter kommer att få lämna tillbaka pengar till förvaltningen som i sin tur kan omfördela dem till andra enheter. Motivet till vilka skolor som fått ta emot medel är dels att några skolor haft extraordinära kostnader som inte kunnat förutses, bland annat i samband med ombyggnationer och dels att några skolor haft en besvärlig ekonomisk situation och där en negativ trend håller på att brytas.

I verksamhetsberättelsen föreslås en omfördelning mellan enheterna av dess totala resultat i bokslutet 2019 enligt tabellen "Resultatöverföring Grundskolenämnden i bilaga 1".

Efter föreslagna resultatöverföringar och återföring av den skuldåterbetalning som skett 2019 uppgår de kommunala skolornas eget kapital till 18,5 mnkr. För övriga verksamheter är det ackumulerade överskottet vid utgången av 2019 34,7 mnkr. Detta innebär att nämnden kommer att ha ett eget kapital på 53,3 mnkr 2020, förutsatt att kommunfullmäktige beslutar att nämnden får föra med sig hela årets resultat.

## Framåtblick

Skolornas ekonomiska förutsättningar 2020 är sämre än 2019 på grund av en lägre uppräknings av elevpengen. Därför är ett upparbetat eget kapital bra för skolornas möjligheter att över tid ha en ekonomi i balans. En generell utmaning för många skolor är att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare. Några skolor har större underskott och negativt eget kapital. På dessa enheter pågår ett intensivt arbete med att få ekonomin i balans genom att anpassa verksamheten till de ekonomiska ramarna.



Datum  
2020-01-15

Diarienummer  
GSN-2019/3400.181

Kerstin Andersson  
Utbildningsdirektör

Anna-Karin Mäntylä  
Verksamhetschef grundskola

**Bilaga**

Bokslut och verksamhetsberättelse 2019 för grundskolenämnden

**Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsen  
Akten