



Datum
2020-09-07

Diarienummer
GSN-2020/1528.182

Handläggare
Thomas Mårdh
Thomas.Mardh@huddinge.se
Elin Lindelöw
Elin.Lindelow@huddinge.se

Grundskolenämnden

Delårsrapport per den 31 augusti år 2020 för grundskolenämnden

Förslag till beslut

1. Nämnden godkänner delårsrapporten samt beräknat helårsutfall för 2020 och överlämnar tjänsteutlåtandet till kommunstyrelsen för avstämning.
2. Nämnden godkänner avrapporteringen av de uppdrag för grundskolenämnden, som redovisas i delårsrapporten.

Sammanfattning

Grundskolenämndens fem utvecklingsåtaganden fortlöper. Arbetet med framtagna aktiviteter inom ramen för dessa åtaganden är delvis framflyttat på grund av pågående covid-19-pandemi. Aktiviteterna bedöms i nuläget att bli klara under året. De fastställda åtagandena innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten. Det är därför angeläget att delar av arbetet som tar avstamp i dessa åtaganden fortlöper även under kommande år.

Nämnden redovisar för årets åtta första månader 2020 en positiv avvikelse på +29,0 mnkr. Helårsprognosen för nämnden är en positiv avvikelse på +21,8 mnkr.

Den positiva avvikelsen mot budget för helåret 2020 beror framför allt på att covid-19-pandemin hittills haft en positiv avvikelse på de kommunala skolornas ekonomiska utfall. Utbetalningarna av elevpeng och tilläggsbelopp bedöms också bli lägre än budget totalt sett, med överskott på grundskola och fritidshem men underskott på grundsärskola. Kostnaderna för central förvaltning och vissa gemensamma kostnader är lägre än budgeterat.

I prognosen finns flera osäkerhetsfaktorer. De största osäkerhetsfaktorerna är hur covid-19-pandemin kommer att utvecklas och vilka ekonomiska konsekvenser det medför för skolorna under hösten. Volymutvecklingen inom grundskolan och grundsärskolan är också en viss osäkerhetsfaktor.



Beskrivning av ärendet

Enligt beslut i kommunfullmäktige ska delårsrapport med beräknat helårsutfall upprättas efter tre respektive åtta månader av räkenskapsåret. Den ekonomiska uppföljningen görs enligt Mål och budget och verksamhetsplan för 2020. Nämndens avvikelse mellan budget och prognos kommenteras. I de fall prognosen innebär en negativ avvikelse ska åtgärder vidtas för att balansera budgeten.

Förvaltningens synpunkter

Utvecklingsåtaganden

Grundskolenämndens fem utvecklingsåtaganden fortlöper. Arbetet med årets framtagna aktiviteter inom ramen för dessa åtaganden är delvis framflyttat på grund av pågående covid-19-pandemi. Aktiviteterna bedöms i nuläget bli klara under året. De fastställda åtagandena innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten. Det är därför angeläget att delar av arbetet som tar avstamp i dessa åtaganden fortlöper även under kommande år.

Inom ramen för nämndens viktigaste mål Utbildning med hög kvalitet redovisas en fortsatt ökning av meritvärdet för eleverna i årskurs 9. Ökningen beror av att pojkars resultat har ökat sedan senaste mätning. För flickorna kan konstateras en minskning i relation till året innan. Inom ramen för måttet Andelen som uppnått kunskapskraven i alla ämnen kan konstateras en fortsatt minskning för båda könen.

För elever i årskurs 6 kan konstateras en ökning avseende meritvärdet i jämförelse med året innan. Även andelen elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har ökat. Detta är en förändring i relation till åren innan då måttet haft en negativ trend.

Andelen som upplever trygghet i skolan har minskat sedan senaste mätning. Minskningen är särskilt stor bland flickor. Den upplevda tryggheten på fritidshemmen har dock ökat från föregående år och har en positiv trend. Årets utfall är det högsta som uppmätts. Det faktum att trygghetsenkäten för skola och fritidshem genomfördes under covid-19-pandemins första veckor, och att svarsfrekvensen var låg, kan ha påverkat resultaten.

Sund ekonomi

Förvaltningen har upprättat delårsbokslut för perioden januari-augusti. Bokslutet visar en positiv avvikelse mot budget på +29,0 mnkr. Helårsprognosen för 2020 visar att grundskolenämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse på +21,8 mnkr vid årets slut. Nedan sammanfattas vad avvikelserna mot budget i prognosen beror på.



Den pågående covid-19-pandemin

Av nämndens resultaträkning framgår att den pågående covid-19-pandemin genererat en positiv avvikelse mot budget för grundskolenämnden.. Under våren var sjukfrånvaron periodvis mycket hög både bland personal och bland elever samtidigt som vikarier var svårt att rekrytera. Detta resulterade i lägre personalkostnader och lägre kostnader för varor och tjänster (livsmedel, kurser, konferenser etc.) Nämnden har dessutom erhållit drygt 12 mnkr av staten i ersättning för sjuklönekostnader för perioden april-juli. Sammantaget är det svårt att exakt bedöma de ekonomiska konsekvenserna av pandemin men troligtvis är den positiva avvikelsen till och med augusti ca 10-15 mnkr. Prognosen för helåret är mycket svårbedömd eftersom det hänger samman med hur pandemin utvecklas och eventuellt ytterligare ekonomiskt stöd från staten.

De kommunala skolornas ekonomi

De kommunala grundskolorna har för perioden januari-augusti 2020 en positiv budgetavvikelse på +8,6 mnkr. När förvaltningen summerar de kommunala skolornas prognoser pekar det på en negativ avvikelse mot budget på -13,9 mnkr vid årets slut. Skolornas prognoser bygger dock på utfallet till och med juli och man har då inte beaktat ersättningen från staten för sjuklönekostnader på 11,6 mnkr (skolornas del av de 12,1 mnkr som nämnden fått totalt) som är bokfört i augusti. Dessutom har några enheter lagt en prognos som enligt förvaltningens bedömning är väl försiktig. Förvaltningen gör därför bedömningen att de kommunala skolornas samlade resultat vid årets slut är ett nollresultat.

Elevunderlagets påverkan (volym)

Antalet elever i grundskola och fritidshem bedöms öka något under höstterminen men antalet elever bedöms fortsatt vara lägre än budget för året som helhet. Förändringen speglar den vikande trend vi sett i befolkningsprognoserna sedan 2019. Sammantaget innebär ovanstående att den positiva avvikelsen för utbetalningar av skolpeng fortsätter öka men i en något lägre takt under hösten. Avvikelsen mot budget vid årets slut bedöms till +16,3 mnkr. Till och med augusti är avvikelsen mot budget +12,5 mnkr.

När det gäller behoven av elevplatser inom grundsärskolan fortsätter elevantalet att öka. Grundsärskola och grundsärfritidshem prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -12,4 mnkr för helåret 2020. Till och med augusti är avvikelsen mot budget -7,8 mnkr. Elevantalet inom grundsärskolan har ökat mycket de senaste åren och förvaltningen ser i nuläget inga tendenser till ett vikande elevunderlag under de kommande åren.

Förändring av semesterlöneskulden

Prognosen av semesterlöneskulden påverkas av semesteruttaget under året samt av höstens nyrekryteringar och deras tillkommande semesterdagar som inte realiserats under året. Denna prognos bygger på antagandet om att förändringen av semesterlöneskulden kommer att avvika negativt mot budget med - 2 mnkr vid årets slut (utfall 4,1 mnkr, budget 2,1 mnkr).



Övrigt

För kostnader för individuellt stöd, externa placeringar och elevhälsa mm prognostiseras ett överskott mot budget på +7,5 mnkr vid årets slut. Avvikelsen beror till största del på lägre kostnader än budget för individuellt stöd på grund av att utbetalningarna av tilläggsbelopp fortsätter att vara lägre än budget. För övriga gemensamma kostnader prognostiseras en positiv budgetavvikelse på +7,1 mnkr. Avvikelsen beror bl.a. på ej budgeterade intäkter från Migrationsverket för asylsökande elever avseende 2019, upplösning av tidigare reservering för befarat vite samt vissa skolors återbetalning av tidigare års underskott. Barn- och utbildningsförvaltningens centrala funktioner prognostiserar ett överskott på ca +3,2 mnkr vilket i huvudsak beror på lägre personalkostnader än budget på grund av vakanser under året.

Investeringar

Nämndens totala investeringsbudget 2020 uppgår till 33 mnkr. Prognosen för helåret är en positiv avvikelse på +16,5 mnkr. Avvikelsen beror på lägre investeringar i skolorna avseende utbyte av inventarier samt lägre investeringar än budgeterat för verksamhetsanpassningar och lokaler.

Helena Näslund
Tillförordnad utbildningsdirektör

Anna-Karin Mäntylä
Verksamhetschef grundskola

Bilagor

- Bilaga 1. Delårsrapport per 31 augusti 2020
- Bilaga 2. Redovisning av socioekonomiskt tillägg VT 2020

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen
Akten