



Datum
2022-01-18

Diarienummer
GSN-2021/948.601

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

Grundskolenämnden

Bokslut och verksamhetsberättelse 2021 för grundskolenämnden

Förslag till beslut

Nämnden beslutar för egen del

1. Nämnden godkänner bokslut och verksamhetsberättelse för år 2021 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, upp till en nivå av eget kapital som motsvarar 3 procent av nettobudgeten, ett överskott på 5,0 mnkr.

Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för helåret 2021 på +27,3 mnkr. Avvikelsen beror på lägre kostnader än budget för utbetalning av elevpeng på grund av lägre volymer i grundskola och fritidshem. Elevantalet inom grundsärskolan är högre än budget vilket innebär en negativ avvikelse mot budget för utbetald elevpeng för grundsärskolan. Nettoeffekten av volymförändringar jämfört med budget uppgår till ca +6,0 mnkr. Gemensamma kostnader är lägre än budget bland annat på grund av lägre kostnader för placeringar i specialskolor. Central förvaltning har lägre personalkostnader på grund av effektiviseringar och vakanser. Lokalkostnaderna avviker negativt mot budget på grund av ökade kostnader för evakueringar i tillfälliga lokaler i samband med ombyggnationer.

De kommunala grundskolorna redovisar en samlad avvikelse mot budget i årsbokslutet på +17,6 mnkr. Det positiva resultatet för de kommunala grundskolorna beror dels på att några av de skolor som haft större underskott tidigare under hösten 2021 haft en positivare ekonomisk utveckling samt att en del av de medel som varit avsatt centralt och finansierat via det kommunala avdraget

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Barn- och utbildningsförvaltningen
141 85 Huddinge

Besök
Gymnasietorget 1

Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se



ej förbrukats fullt ut, dessa överskott har då återförts till skolorna och resultatet för skolorna har därmed förbättrats.

Efter resultatöverföring kommer nämnden att ha ett eget kapital 2022 som uppgår till 57 mnkr, detta motsvarar 3 procent av nämndens nettobudget vilket också är taket för vad nämnderna får föra över i eget kapital enligt kommunens ekonomistyrregler. Årets resultat innebär också att alla skolor är "skuldfria" och merparten av skolorna kommer att ha ett eget kapital som motsvarar 4-5 procent av skolornas omsättning. Skolornas samlade eget kapital uppgår till 45,8 mnkr. Nämnden har under de tre senaste åren redovisat överskott och har därigenom byggt upp ett eget kapital som innebär att skolorna står väl rustade ekonomiskt för att möta en framtid med ett stramare ekonomiskt utrymme.

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

Grundskolenämndens samlade måluppfyllelse har under 2021 i hög grad uppfyllts. Bedömningen avseende nämnden samlade måluppfyllelse motiveras av att samtliga av nämndens mål i hög grad, eller i mycket hög grad, har uppfyllts. Därtill har merparten av nämndens etappmål uppnåtts. I de fall utfall för indikatorer saknas, har trenden i resultat följts och analyserats.

Inom ramen för nämndens mål "Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt" fortsätter den positiva trenden avseende meritvärde för åk 9. Flickorna har uppnått det nästa högsta meritvärdesresultat som redovisats och även pojkarna har uppnått sitt näst högsta meritvärdesresultat. Därtill har den negativa trenden avseende indikatorn "Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram" brutits och andelen har ökat något sedan året innan. Indikatorn "Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen" har en fortsatt negativ trend. Det rör sig dock om en liten sänkning varje år.

Inom ramen för nämndmålet "Elevernas undervisning leds av legitimerade lärare" har skett en ökning av andelen legitimerade lärare enligt senast redovisade utfall.

Nämndmålet att grundskolenämnden ska ha en budget i balans bedöms i mycket hög grad vara uppfyllt. Bedömningen motiveras av att nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på +27,3 mnkr. Efter resultatöverföring kommer nämnden att ha ett eget kapital 2022 som uppgår till 57 mnkr. Detta motsvarar 3 procent av nämndens nettobudget vilket också är taket för vad nämnderna får föra över i eget kapital enligt kommunens ekonomistyrregler.



Resultatöverföring

Enligt ekonomistyrningsprinciperna så för nämnden med sig hela resultatet, över- och underskott, till nästa år upp till en nivå som motsvarar 3 procent av nettobudgeten innevarande räkenskapsår. Nämnden ska i sin verksamhetsberättelse hos kommunstyrelsen begära resultatöverföring.

Överskott får föras med till nästkommande år som eget kapital men genom det av nämnden tidigare beslutade interna regelverk får skolverksamheten maximalt ta med sig fem procent av sin budgetomslutning. Detta kan medföra att några enheter kommer att få lämna tillbaka pengar som i sin tur kan omfördelas till andra enheter. Motivet till vilka skolor som föreslås ta få 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 2021 enligt tabellen "Resultatöverföring Grundskolenämnden" i bilaga 1.

Efter föreslagna resultatöverföringar uppgår de kommunala skolornas eget kapital till 45,8 mnkr. För övriga verksamheter är det ackumulerade överskottet vid utgången av 2021 11,2 mnkr. Detta innebär att nämnden kommer att ha ett eget kapital på 57,0 mnkr 2022 vilket motsvarar 3 procent av nämndens nettobudget 2021. Ovanstående resonemang förutsätter att kommunfullmäktige beslutar enligt nu gällande regelverk i frågan om resultatöverföring.

Framåtblick

För att använda de ekonomiska resurser som står till nämndens förfogande så effektivt som möjligt är nedanstående områden prioriterade de kommande åren.

- Effektivare administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på skolorna.
- Genomtänkt chefstäthet, både på central förvaltning och på skolorna.
- Effektivare lokalutnyttjande.



Datum
2022-01-18

Diarienummer
GSN-2021/948.601

Organisatoriska förändringar på central förvaltning har genomförts under våren och sommaren 2021 i syfte att effektivisera administration och stödverksamheter samt minska chefstätheten. I verksamhetsplanen för 2022 har ytterligare effektiviseringar identifierats, främst inom central förvaltning och central elevhälsa. Effektiviseringarna inom dessa verksamheter uppgår till ca 8 procent 2022. De medel som på detta sätt frigörs används till att stärka resurserna till skolorna vilket innebär att grundbeloppet kunnat höjas 2022 med 2 procent trots utebliven kompensation för lön- och prisökningar i nämndens budgetram. Skolorna har också fått utökade resurser i 2022 års budget för att höja lärartätheten. Ovanstående åtgärder i kombination med en stark ekonomisk plattform (skuldfria skolor med stort eget kapital) gör att de ekonomiska förutsättningarna för skolorna det kommande året är goda, vilket är en förutsättning för att ta kliv mot att bli en av länets tre bästa skolkommuner. Vidtagna och planerade åtgärder syftar alltså till att få ut maximalt med resurser till klassrummet i syfte att höja kvaliteten i undervisningen och därmed uppnå en högre måluppfyllelse över tid.

Johan Skofteröd
Utbildningsdirektör

Anna-Karin Mäntylä
Skolchef

Bilagor

- Bilaga 1. Bokslut och verksamhetsberättelse 2021 för grundskolenämnden.
- Bilaga 2. Resultaträkning helår 2021 GSN.
- Bilaga 3. Särskilda tillskott under budgetåret GSN.
- Bilaga 4. Redovisning av socioekonomisk ersättning 2021
- Bilaga 5. Redovisning av statsbidrag lärarassistenter 2021

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen

Akten