

Ekonomisk månadsrapport för Grundskolenämnden – januari-november 2022

Ekonomi, drift

Verksamhet, tkr	Helår	Helår delår 2			Perioden januari - november			Perioden föregående år
	Budget*	Budget delår 2*	Prognos delår 2*	Avvikelse delår 2*	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Grundskolenämnden	-1 970 935	-1 963 435	-1 939 826	23 609	-1 803 382	-1 779 657	23 726	-1 708 258
1-Politisk verksamhet	-1 150	-1 150	-1 079	71	-1 054	-951	103	-1 895
Nämnd- & styrelseverksamhet	-1 150	-1 150	-1 079	71	-1 054	-951	104	-971
Stöd till politiska partier	0	0	0	0	0	0	0	-924
4-Pedagogisk verksamhet	-1 969 785	-1 962 285	-1 938 747	23 538	-1 802 328	-1 778 706	23 622	-1 706 363

*Årsbudget justerad enligt skolmiljarden, lokalkostnader enligt delår 1, bibliotekssatsning och satsning på läroböcker och fritidsutrustning. Årsbudget innan justeringar 1 951 078 tkr

Huddinge kommun har under maj månad 2022 implementerat en ny ekonomimodell vilket fördelar utfall och budget per verksamhet.

Förvaltningen vill informera att denna transformation har skapat en felmarginal i vilken utfallet och budget har fördelats per verksamhet för åren 2020, 2021 samt 2022.

Detta skapar stora budgetavvikelser per enskild verksamhet. Förvaltningen har därför valt att under 2022 jämföra budgetavvikelse och nettokostnadsutveckling på övergripande verksamhetsnivå, det vill säga pedagogisk verksamhet och politisk verksamhet.

1.0 Sammanfattning

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget under perioden januari - november på +23 726 tkr (1,3 procent lägre utfall än budgeterat). Avvikelsen beror främst på positiv avvikelse inom de kommunala grundskolorna och lägre lokalkostnader än budgeterat för perioden.

Rensat för volymer (+136) och lokalkostnader (+1 305 tkr) för perioden ger en positiv avvikelse på 22 285 tkr (1,2 procent lägre utfall än budgeterat).

1.1 Covid-19

Ersättning för höga sjuklönekostnader återinfördes för perioden december 2021 – mars 2022. Då beslut inte var fattat inför bokslutet gjordes ingen uppbokning avseende december 2021.

januari - november 2022, tkr	
Intäkter (ökade +)	9 626
Kostnader (ökade -)	-4 360
Nettokostnad	5 266

1.2 Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser, tkr	Utfall perioden
Intäkter (ökade +)	69
Personalkostnader (ökade -)	-498
Övriga kostnader (ökade -)	-2
Minskade nettokostnader (+) /ökade nettokostnader (-)	-431

Elever från Ukraina är inte bokförda med en projektkod vilket innebär att grundskolenämndens utbetalningar gällande skolpeng inte går att följa i ekonomisystemet. Förvaltningen kommer att söka ersättning från Migrationsverket i den mån det är möjligt gällande asylsökande elevers skolgång.

1.3 Särskilda satsningar

Satsning	Budget, tkr	Budget egen regi, tkr	Förbrukning egen regi, tkr
Bibliotekssatsning	8 300	6 400	-3 539
Skolmiljarden	10 057	6 680	Ingen uppföljning av förbrukning
Satsning läroböcker och fritidsutrustning	7 500	5 859	-2 743
Satsning ökad lärartäthet	30 000	23 285	Samtliga anställningar inom grundskolor i egen regi är på plats sedan augusti månad.
	55 857	42 224	

Se bilaga 2. Bibliotekssatsning för en detaljerad översikt per kommunal enhet.

2.0 Ekonomi, drift

2.1 Volym och kostnadsutveckling

2.1 Politisk verksamhet

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nettokostnadsutveckling	Januari-november 2020	Januari-november 2021	Januari-november 2022
Politisk verksamhet	-2 216	-1 895	-951

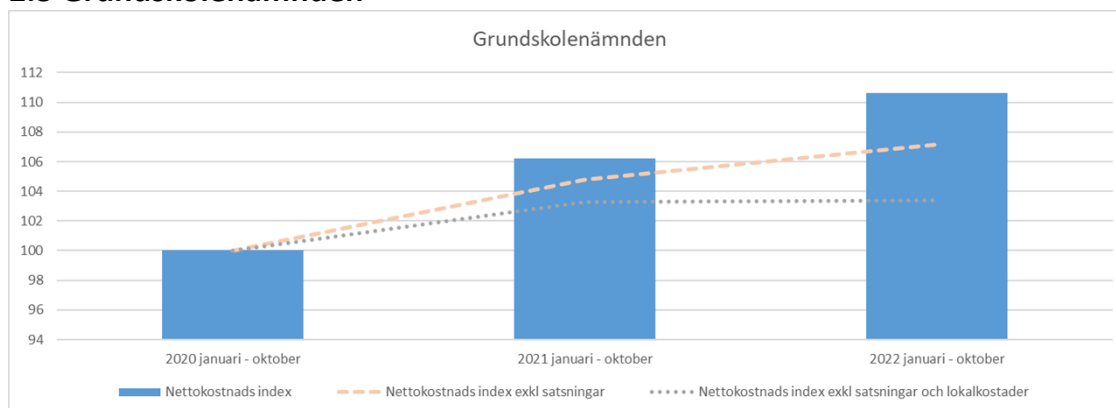
Minskningen av nettokostnadsutvecklingen (Intäkter minus kostnader) från 2021 består främst av att funktionen för registratur och nämndsekretariat överfördes organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning under sommaren 2021.

2.2 Pedagogisk verksamhet

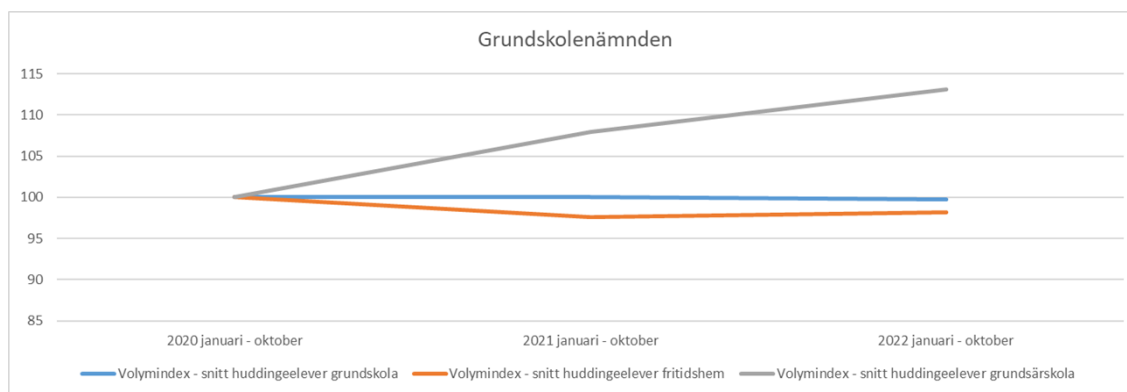
Nettokostnadsutveckling	Januari-november 2020	Januari-november 2021	Januari-november 2022
Pedagogisk verksamhet	-1 606 153	-1 706 363	-1 778 706

Nettokostnaden (intäkter minus kostnader) har ökat 4,2 procent jämfört med samma period 2021 och 10,7% jämfört med samma period 2020.

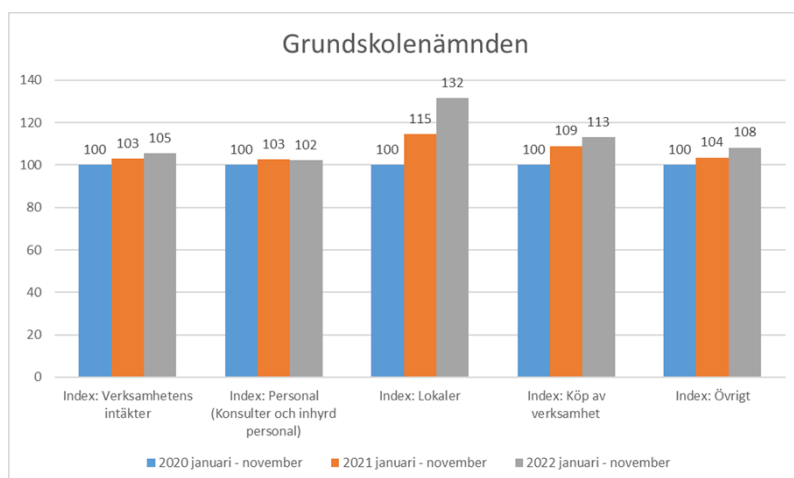
2.3 Grundskolenämnden



Ovan tabell beskriver utvecklingen av hela grundskolenämndens nettokostnad. Index utgår från 2020 års nettokostnad för att sedan visa på utvecklingen utifrån detta värde. Ekonomiska satsningar och lokalkostnader har haft en stor effekt på nettokostnaden under 2021 och 2022. De streckade linjerna visar på hur nettokostnadsutvecklingen har påverkats under åren av dessa.

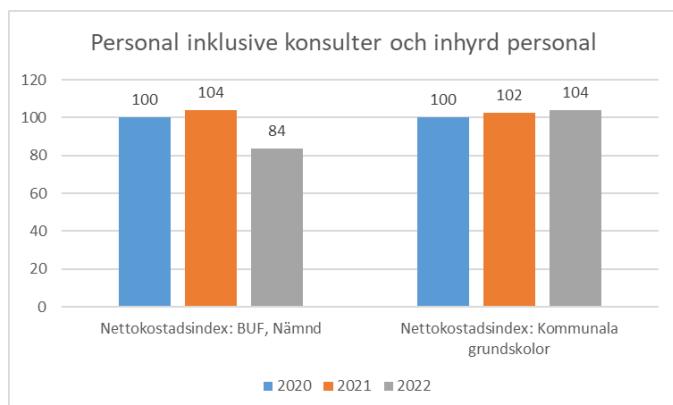


Ovan tabell beskriver utvecklingen av volymer för Huddingelever. På grund av att förvaltningen står mitt i implementeringen av nytt elevregistersystem kan inte volymerna för november presenteras. Index utgår från 2020 års snittvolym för perioden januari till oktober för att sedan visa på utvecklingen jämfört med samma perioder 2021 och 2022. Grundskolans volymer påverkar nettokostnaden i störst utsträckning.



Ovan tabell beskriver utvecklingen av grundskolenämndens resultat per kontogrupp (resultaträkning). Index utgår från 2020 års utfall för att sedan visa på utvecklingen utifrån

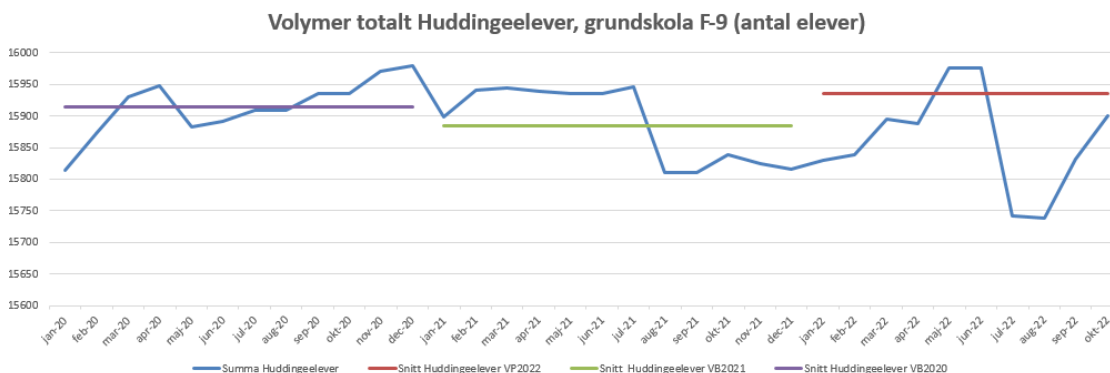
detta värde. Riktade satsningar för åren 2021 och 2022 påverkar kontogrupperna intäkter, köp av verksamhet och övrigt.



Ovan diagram visar personalkostnaderna uppdelat på nämnd och barn- och utbildningsförvaltningen samt de kommunala grundskolorna. Här ges en bild av den omorganisation som gjorts centralt under 2021-2022 som bland annat innebär att en del av organisationen överförs organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning, färre chefer inom hela den centrala förvaltningen, viss effektivisering av tjänster samt ett bredare samarbete som skapar förutsättningar för en bättre organisation. De kommunala skolorna har en successiv ökning av dess personalkostnader på 2 procent per år.

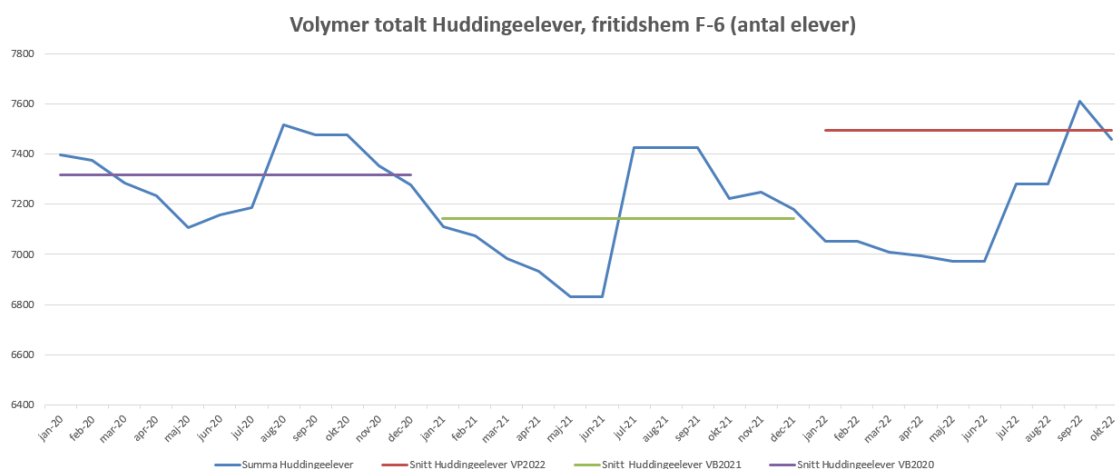
2.2.1 Grundskola F-9 (På grund en pågående implementation elevregistret kan förvaltningen inte presentera volymer för november.)

Antal elever inom grundskola F-9 under perioden januari till oktober är i snitt -0,5 procent lägre än budgeterat (VP 2022).



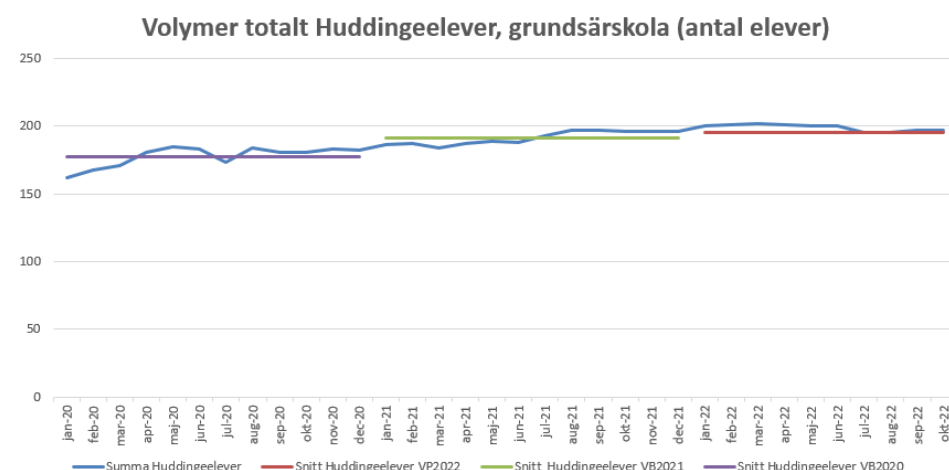
2.2.2 Fritidshem F-6 (På grund en pågående implementation elevregistret kan förvaltningen inte presentera volymer för november.)

Snittet av antal elever inom fritidshem F-6 för perioden januari till oktober är -4,3 procent lägre än budgeterat (VP 2022).



2.2.3 Grundsärskola (På grund en pågående implementation elevregistret kan förvaltningen inte presentera volymer för november.)

Grundsärskolan har i snitt 199 elever för perioden januari till oktober.



3.0 Budgetavvikelser

3.1 Kommunala grundskolor i egen regi

Kommunala grundskolor i egen regi redovisar en samlad positiv avvikelse mot budget på +19 401 tkr. Den huvudsakliga förklaringen är högre bidragsintäkter än budgeterat. Ersättning för sjuklönekostnader gällande covid-19 samt vaccinationsersättning står för en del.

Under juni månad påbörjades utbetalningen av skolmiljarden och 6 123 tkr är utbetalt i egen regi för perioden. Biblioteksatsning och satsning på läroböcker och fritidsutrustning är heller inte fullt använt under perioden vilket även bidrar till en positiv avvikelse.

Grundskolor egen regi, tkr Per november 2022	Periodens utfall	Periodens budget	Periodens avvikelse	Avvikelse föregående period
Resultat	17 771	-1 630	19 401	25 364
1-INTÄKTER Total	1 263 999	1 194 711	69 288	51 154
Personal inklusive konsulter och inhyrd personal	-1 066 984	-1 061 642	-5 342	-1 302
Lokaler	-2 542	-1 785	-757	-411
Köp av verksamhet	-25 986	-24 195	-1 791	-1 279
Varor och tjänster	-133 143	-90 697	-42 446	-22 966
Övriga kostnader	-17 573	-18 023	449	169
2-KOSTNADER Total	-1 246 228	-1 196 342	-49 887	-25 790

3.2 Kommunala avdraget

Perioden har en positiv avvikelse mot budget på +3 331 tkr som främst består av att vissa IT kostnader kommer senare än planerat och att semesterlöneskulden ligger budgeterat under september månad utan utfall.

3.3 Volymavvikelser

Fritidshem har en volymrelaterad avvikelse på +6 989 tkr. Detta beror främst på lägre utbetalningar av skolpeng på grund av färre elever än budgeterat. Se del volymutveckling. Grundsärskolans fritidshemsverksamhet ingår i ovan avvikelse.

Grundskolan har en volymrelaterad avvikelse på -7 049 tkr. Grundskolan har högre intäkter för elever från andra kommuner i Huddinges skolor, högre kostnader gällande utbetalning av skolpeng till fristående skolor och skolor i andra kommuner samt lägre utbetalningar av skolpeng för skolor i egen regi. Priser på skolskjuts och specialplaceringar har ökat under året vilket även påverkar denna post.

Grundsärskolan har en volymrelaterad avvikelse på +196 tkr.

3.4 Lokalkostnader

Lokalkostnader består av lokalkostnader för egen regi (hyreskostnader samt vissa kapitalkostnader) inom grundskola, fritidshem samt grundsärskola samt central hyreskostnad. Lokalersättning till fristående huvudmän samt kommunala skolor i andra kommuner redovisas ovan under respektive verksamhet "volym".

	Perioden januari - november			Årsbudget	Prognos delår 2	Avvikelse delår 2
	Utfall	Budget	Avvikelse			
Resultat, tkr	-286 123	-287 429	1 305	-313 680	-314 394	-716

Årsbudgeten för lokalkostnader är justerad enligt prognos i delår 1. Periodens positiva avvikelse på +1 305 tkr beror främst på ändrade årshyror sedan delår 1 samt framflyttade starter för hyreskostnader.

4.0 Investeringar

Investering, tkr	Helår			Perioden januari - november			Avvikelse föregående månad
	Budget	Prognos delår 2	Avvikelse delår 2	Budget	Utfall	Avvikelse	
Reinvesteringar							
Återanskaffning möbler och andra inventarier	-10 000	-10 904	-904	-9 167	-7 448	1 719	1 687
Verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	-8 500	-1 000	7 500	-7 792	0	7 792	7 083
Accesspunkter	-500	-500	0	-458	0	458	417
Summa reinvesteringar	-19 000	-12 404	6 596	-17 417	-7 448	9 969	9 187
Nyinvesteringar							
Östra Grundsärskolan, verksamhetsanpassning	-3 000	0	3 000	-2 750	0	2 750	2 500
Tomtberga gränsdragningsfaktura vid tillträde	0	-24 632	-24 632	0	-24 685	-24 685	-24 685
Tomtberga inventarier ny tillbyggnad	-5 000	0	5 000	-5 000	0	5 000	5 000
Trångsundsskolan, ombyggnation	-6 000	-5 500	500	-6 000	-5 183	817	945
Stensängsskolan, nybyggnation	-17 000	-5 300	11 700	-17 000	-4 301	12 699	12 699
Långsjöskolan, nybyggnation	-16 000	-4 000	12 000	-16 000	-4 022	11 978	12 018
Summa nyinvesteringar	-47 000	-39 432	7 568	-46 750	-38 192	8 558	8 476
Summa investeringar	-66 000	-51 836	14 164	-64 167	-45 640	18 527	17 663

5.0 Personal

Antal anställda	november-21	november-22	Skillnad
Antal anställda	2 122	2 155	33

5.1 Sjukfrånvaro

Ingen information november månad

Bilaga 1. Volymstatistik

Veckansstatistik grundskolenämnden, antal elever (genomsnitt)	V8 2019	V8 2020	V8 2021	VP 2022	Utfall januari 2022	Utfall februari 2022	Utfall mars 2022	Utfall april 2022	Utfall maj 2022	Utfall juni 2022	Utfall juli 2022	Utfall augusti 2022	Utfall september 2022	Utfall oktober 2022	Snitt utfall jan - oktober 2022	Avvikelse mot VP antal	Avvikelse mot VP %
Grundskola F-9 totalt	15 796	15 915	15 884	15 936	15 830	15 839	15 895	15 888	15 976	15 976	15 742	15 738	15 832	15 901	15 862	-74	-0,5%
I Huddinges kommunala skolor	12 533	12 636	12 604	12 643	12 539	12 529	12 533	12 533	12 604	12 604	12 670	12 666	12 587	12 583	12 583	-58	-0,5%
-varav från annan kommun	-333	-339	-342	-353	-368	-368	-371	-384	-395	-395	-261	-261	-225	-245	-326	-52	18,9%
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	3 596	3 618	3 621	3 567	3 644	3 678	3 729	3 739	3 767	3 767	3 333	3 333	3 470	3 563	3 602	35	1,0%
Andel elever / fristående skolor och i annan kommun (%)	22,8%	22,7%	22,8%	22,4%	23,0%	23,2%	23,5%	23,5%	23,6%	23,6%	21,2%	21,2%	21,9%	22,4%	22,7%	0,3%	
Fritidshem F-3 totalt	5 866	5 814	5 678	5 831	5 606	5 649	5 649	5 661	5 656	5 656	5 400	5 400	5 730	5 728	5 614	-218	-3,7%
I Huddinges kommunala skolor	5 204	5 130	4 969	5 107	4 860	4 896	4 904	4 914	4 900	4 900	4 781	4 781	5 020	5 027	4 898	-209	-4,1%
-varav från annan kommun	-63	-73	-77	-76	-67	-75	-80	-86	-83	-83	-45	-45	-42	-58	-66	10	12,6%
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	725	757	786	800	813	828	825	833	839	839	664	664	752	759	782	-18	-2,3%
Andel elever / fristående skolor och i annan kommun (%)	12,4%	13,0%	13,8%	13,7%	14,5%	14,7%	14,6%	14,7%	14,8%	14,8%	12,3%	12,3%	13,1%	13,3%	13,9%	0%	
Öppen fritidshemsverksamhet 4-6 totalt	1 521	1 504	1 463	1 663	1 448	1 404	1 361	1 333	1 316	1 316	1 880	1 880	1 880	1 730	1 555	-108	-6,5%
I Huddinges kommunala skolor	1 395	1 354	1 319	1 485	1 311	1 258	1 216	1 189	1 169	1 169	1 653	1 653	1 663	1 526	1 381	-104	-7,0%
-varav från annan kommun	-19	-22	-28	-16	-30	-29	-28	-30	-30	-30	-23	-23	-25	-27	-28	-12	71,9%
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	145	172	172	194	167	175	173	174	177	177	250	250	242	231	202	8	3,9%
Andel elever / fristående skolor och i annan kommun (%)	9,5%	11,4%	11,8%	11,7%	11,5%	12,5%	12,7%	13,1%	13,4%	13,4%	13,3%	13,3%	12,9%	13,4%	13,0%	1%	
Grundskola totalt	142	177	191	195	200	201	202	201	200	200	195	195	197	197	199	4	1,9%
I Huddinges kommunala skolor	136	171	190	191	198	198	200	200	200	200	196	196	197	197	198	7	3,8%
-varav från annan kommun	-3	-3	-4	-1	-2	-2	-3	-4	-5	-5	-5	-5	-4	-4	-4	-3	290,0%
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	9	9	5	5	4	5	5	5	5	5	4	4	4	4	5	-1	-10,0%
Andel elever / fristående skolor och i annan kommun (%)	6,3%	5,1%	2,6%	2,6%	2,0%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,1%	2,1%	2,0%	2,0%	2,3%	0%	
Särskolefritids totalt	109	109	109	116	119	119	119	119	119	119	129	129	129	113	121	5	4,7%
I Huddinges kommunala skolor	108	108	108	116	120	120	120	120	120	120	129	129	129	113	122	6	5,2%
-varav från annan kommun	-3	-3	-3	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	0	0	0	0	-1	0	-40,0%
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	4	4	4	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-100,0%
Andel elever / fristående skolor och i annan kommun (%)	3,7%	3,7%	3,7%	0,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-1%	

Bilaga 2. Kommunala skolor egen regi

Enhet	Periodens Utfall	Periodens Budget	Periodens Avvikelse	Årsbudget 2022	Prognos delår 2
≡ 2400-Vårby rektorsområde	-146	-73	-73	0	0
2400-Vårbackaskolan	478	1 326	-848	1 460	1 720
2401-Grindstuskolan	-2 477	-1 997	-480	-2 106	-1 735
2402-Vårbyskolan	1 853	598	1 255	646	15
≡ 2401-Lindskolan	3 267	333	2 934	0	351
2403-Lindskolan	3 267	333	2 934	0	351
≡ 2402-Segeltorpsskolan	563	-137	700	0	0
2404-Segeltorpsskolan	563	-137	700	0	0
≡ 2403-Utsäljeskolan	236	-209	445	0	849
2405-Utsäljeskolan	236	-209	445	0	849
≡ 2404-Långsjö Skansbergets rektorsområde	-226	-186	-40	0	0
2406-Skansbergsskolan	485	-211	696	-229	0
2407-Långsjöskolan	-711	25	-736	229	0
≡ 2405-Visättraskolan	1 067	123	944	0	50
2408-Visättraskolan	1 067	123	944	0	50
≡ 2406-Rosenhills SU grupper	863	-74	937	0	642
2409-Rosenhills SU grupper	863	-74	937	0	642
≡ 2407-Vistaskolan	309	143	165	0	71
2410-Vistaskolan	309	143	165	0	71
≡ 2408-Annerstaskolan	463	-244	708	0	498
2411-Annerstaskolan	463	-244	708	0	498
≡ 2409-Kästaskolan	2 886	-116	3 001	0	2 828
2412-Kästaskolan	2 886	-116	3 001	0	2 828
≡ 2410-Glömstaskolan	1 992	-37	2 029	0	0
2413-Glömstaskolan	1 992	-37	2 029	0	0
≡ 2411-Hörningsnäs rektorsområde	-154	-40	-114	0	0
2414-Hörningsnässkolan	6 439	14 798	-8 358	16 162	6 369
2415-Ängsnässkolan	-6 593	-14 838	8 245	-16 162	-6 369
≡ 2412-Fullersta rektorsområde	730	-283	1 014	0	87
2416-Skogskällan	9 122	12 119	-2 998	13 499	6 044
2417-Stenmoskolan	-8 391	-12 403	4 011	-13 499	-5 957
≡ 2413-Källbrinksskolan	1 643	-123	1 766	0	301
2418-Källbrinksskolan	1 643	-123	1 766	0	301
≡ 2414-Tomtbergaskolan	-1 206	-39	-1 167	0	-19
2419-Tomtbergaskolan	-1 206	-39	-1 167	0	-19
≡ 2415-Balingsnässkolan	240	-98	338	0	642
2420-Balingsnässkolan	240	-98	338	0	642
- 2416-Snättringeskolan	-309	52	-361	0	1 657
2421-Snättringeskolan	-309	52	-361	0	1 657
- 2417-Kungsklippekolan rektorsområde	319	-58	377	0	217
2422-Kungsklippekolan	4 987	8 037	-3 050	8 851	3 483
2423-Kräpplaskolan	-4 668	-8 095	3 426	-8 851	-3 266
- 2418-Solfagra rektorsområde	-302	-60	-242	0	0
2424-Solfagraskolan	6 665	10 069	-3 404	11 130	6 368
2425-Stensängsskolan	-6 966	-10 129	3 163	-11 130	-6 368
- 2419-Kvarnbergsskolan	2 853	-100	2 953	0	5 409
2426-Kvarnbergsskolan	2 853	-100	2 953	0	5 409
- 2420-Edboskolan	467	-192	658	0	27
2427-Edboskolan	467	-192	658	0	27
- 2421-Trångsundsskolan	414	-233	646	0	0
2428-Trångsundsskolan	414	-233	646	0	0
- 2422-Mörtviksskolan	1 018	-37	1 055	0	9
2429-Mörtviksskolan	1 018	-37	1 055	0	9
- 2423-Sjötorpsskolan	-2 680	43	-2 723	0	-2 418
2430-Sjötorpsskolan	-2 680	43	-2 723	0	-2 418
- 2424-Östra grundskolan	3 464	14	3 450	0	2 512
2431-Östra grundskolan	3 464	14	3 450	0	2 512
Totalsumma	17 771	-1 630	19 401	0	13 711

Bilaga 3. Biblioteksatsning kommunala enheter

Biblioteksatsning			
Enhet	1-INTÄKTER	2-KOSTNADER	Nettokostnad
2400-Vårbackaskolan	78	-1	77
2401-Grindstuskolan	67		67
2402-Vårbyskolan	160		160
2403-Lindskolan	23		23
2404-Segeltorpsskolan	345	-56	288
2405-Utsäljeskolan	255	-166	89
2406-Skansbergsskolan	49		49
2407-Långsjöskolan	168	-4	164
2408-Visättraskolan	204	-46	157
2409-Rosenhills SU grupper		-11	-11
2410-Vistaskolan	412	-132	280
2411-Annerstaskolan	191	-172	19
2412-Kästaskolan	160	-151	9
2413-Glömstaskolan	402	-146	256
2414-Hörningsnässkolan	179	-143	35
2415-Ängsnässkolan	118	-80	38
2416-Skogskällan	173	-161	12
2417-Stenmoskolan	110	-101	9
2418-Källbrinksskolan	233	0	233
2419-Tomtbergaskolan	199	-48	152
2420-Balingsnässkolan	309	-318	-9
2421-Snättringeskolan	286	-292	-6
2422-Kungsklippeskolan	224	-197	27
2423-Kräpplaskolan	55	0	55
2424-Solfagraskolan	256	-152	104
2425-Stensängsskolan	100		100
2426-Kvarnbergsskolan	351	-252	99
2427-Edboskolan	410	-299	110
2428-Trångsundsskolan	359	-245	114
2429-Mörtviksskolan	185	-123	61
2430-Sjötorpsskolan	138	-131	7
2431-Östra grundskolan	211	-113	98
Nettokostnad	6 401	-3 539	2 862