



Delårsrapport per 31 augusti 2022

Grundskolenämnd



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Nämndens mål och resultat	4
Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet	4
Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet	6
Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet	9
Ekonomi.....	10
Driftsredovisning	10
Ekonomi, drift (per verksamhet)	11
Särskilda satsningar	14
Ukraina	15
Extern finansiering.....	15
Investeringsredovisning.....	16
Lokaler	17
Väsentliga personalförhållanden.....	17
Effektivitetsarbete	18
Plan för intern kontroll.....	22
Sammanfattning	22
Riskreducerande åtgärder	22
Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning	23
Systematiska kontroller	23
Plan för uppföljning och insyn	25
Uppföljning	25
Konkurrensprövningsplan	25

Bilagor

Bilaga 1: Verksamhetsstatistik GSN delårsrapport per 31 augusti 2022

Bilaga 2: Åtgärdsplan skolor egen regi GSN delårsrapport per 31 augusti 2022

Bilaga 3: Resultaträkning GSN per delår 31 augusti 2022

Sammanfattning

Nämndens mål och resultat

- Grundskolenämnden har en budget i balans - i hög grad uppfyllt
- Elevernas undervisning leds av legitimerade lärare - i hög grad uppfyllt
- Sjukfrånvaron ska minska - delvis uppfyllt
- Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt - delvis uppfyllt
- Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i - i mycket hög grad uppfyllt
- Eleverna har kunskaper om och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället - delvis uppfyllt

Ekonomi: Delårsbokslutet visar en positiv avvikelse mot budget på +65 658 tkr (5,0 procent lägre utfall än budgeterat för perioden) varav kommunala grundskolor i egen regi har en avvikelse på +33 092 tkr. Detta beror främst på högre bidragsintäkter samt interna satsningar än budgeterat för perioden, lägre volymer inom fritidshem och grundskola samt lägre personalkostnader inom kommunala skolor i egen regi. Vissa gemensamma samt centrala kostnader kommer senare än budgeterat.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +23 609 tkr (1,2 procent lägre utfall än budgeterat) varav kommunala grundskolor i egen regi har en avvikelse på +13 711 tkr. Detta beror främst på högre bidragsintäkter än budgeterat samt lägre volymer inom fritidshem och grundskola.

Nettokostnadsutvecklingen för den pedagogiska verksamheten 2022 jämfört med 2021 uppgår totalt till +2,6 procent. Intäkterna har ökat år 2021 för att öka ytterligare 2022 främst beroende av högre bidrag. Kostnaderna ökar succesivt per år och består främst av ökade lokalkostnader samt ökade kostnader för elever placerade hos annan huvudman (köp av verksamhet).

Nettokostnadsutvecklingen för den politiska verksamheten 2022 jämfört med 2021 uppgår till -57,4 procent och består främst av att funktionen för registratur och nämndsekretariat överfördes organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning under sommaren 2021.

Särskilda satsningar under 2022 har inkluderat satsning skolbibliotek 2022, satsning ökad lärartäthet 2022 samt skolmiljarden.

Grundskolenämnden har totalt 66 000 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 19 000 tkr och nyinvesteringar 47 000 tkr. Helårsprognosen uppgår till 51 836 tkr och ger en positiv avvikelse på 14 164 tkr.

Väsentliga personalförhållanden: Antalet helårsanställda har ökat jämfört med samma period föregående år med fyra stycken. Ökningen beror framförallt på satsningen på att öka lärartätheten. Personalomsättningen har under pandemin varit relativt låg och många har valt att stanna på sin arbetsplats.

Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin och coronavirusvarianten omicron. Sjukfrånvaron återhämtades dock snabbt och förvaltningen ser nu att den har återgått till tidigare nivå.

Effektivitetsarbete: Ett prioriterat fokusområde i kommunen är att arbeta med jämförelser som ett led i att förbättra verksamheterna. Arbetet innefattar arbete med effektivitetsanalyser där förvaltningen jämför och analyserar nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner. Syftet med effektivitetsanalyserna är att ge förutsättningar till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Grundskolenämnden kommer under 2023 - 2025 fortsätta arbetet som startats 2021 kring nedan satta områden:

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på skolorna
- Minskad chefstäthet, både på central förvaltning och på skolorna
- Effektivare lokalutnyttjande

Uppföljning av intern kontroll: Nämndens verksamheter bedömer att interkontrollen kommer att kunna genomföras enligt plan under 2022. Fler kontroller är kommungemensamma och resultat för dessa kommer tillhandahållas av kommunstyrelseförvaltningen till verksamhetsberättelsen.

Nämndens mål och resultat

Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Skattemedel används effektivt

Nämndmål: Grundskolenämnden har en budget i balans

Måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Prognos på årets måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Grundskolenämnden har under de senaste åren redovisat överskott och har 2022 ett ackumulerat eget kapital (tidigare års överskott) på 52 008 tkr. Helårsprognosen för 2022 som redovisas i detta ärende visar ett prognostiserat överskott på +23 609 tkr vilket motsvarar 1,2 procent av nämndens nettobudget 2022. De kommunala grundskolorna som helhet prognostiserar +13 711 tkr.

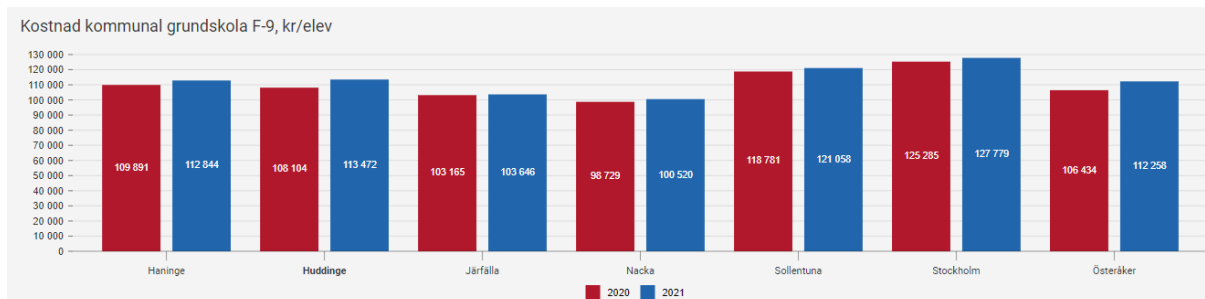
Analys

Helårsprognosens positiva avvikelse beror främst på:

- Högre bidragsintäkter än budgeterat
- Lägre volymer inom fritidshem och grundskola

För enheter utan en budget i balans och där underskott befaras upprättas åtgärdsplaner samt en tät dialog förs mellan enheten, områdeschefer och ekonomiavdelningen. Enheterna har ambitionen att under hösten öka den elevnära personalen samt klokt använda de interna satsningarna för skolbibliotek.

Kostnaden per elev i kommunal grundskola F-9 har sedan åren 2020 till 2021 ökat med 5,0 procent. Huddinge kommun ligger 0,3 procent över nedan kommuners snitt kostnad per elev. I avsnitt *Effektivitetsarbete* finns en djupare analys kring kostnadens förändring över tid samt i förhållande till jämförelsekommuner.



I syfte att prioritera budgetmedel till undervisningen har grundskolenämnden satt en effektiviseringsplan:

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på skolorna
- Minskad chefstäthet, både på central förvaltning och på skolorna
- Effektivare lokalutnyttjande

I avsnitt *Effektivitetsarbete* finns en djupare analys kring effektiviseringsarbetet.

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Budgethållning (%)	1,4	1,4	5	0	0

Budgethållning (%) betyder redovisat resultat jämfört med budget i förhållande till nämndens nettobudget. Siffrorna för 2020 och 2021 avser årsboksut i verksamhetsberättelsen och 2022 avser utfall per den 31 augusti.

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämndmål: Elevernas undervisning leds av legitimerade lärare

Måluppfyllelse



I hög grad uppfyllt

Prognos för årets måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Indikatorns värde har ökat över tid och förvaltningen arbetar såväl strategiskt och operativt för att behålla, attrahera, rekrytera och utveckla medarbetarna.

Prognos

Medarbetarna är barn- och utbildningsförvaltningens viktigaste resurs. Genom att vara en attraktiv arbetsgivare och ta tillvara på medarbetare och chefers kompetens skapas förutsättningar för att ständigt utveckla och förbättra verksamheterna. Nämnden följer arbetet under året i form av en systematisk kontroll. En grundförutsättning för att kunna ge eleverna en undervisning av hög kvalitet där elever utvecklas, utmanas och stimuleras är att undervisningen bedrivs av legitimerade lärare som är behöriga i de ämnen de undervisar i. Skolorna strävar därför ständigt för att öka andelen legitimerade lärare.

Målet att öka andelen legitimerade lärare fortsätter där grundskolenämnden riktade medel för att tillsätta en lärare per skola vilket beräknas ha genomförts i augusti 2022 för kommunala skolor i egen regi. Arbetet med att effektivisera administration och minska chefstäthet fortsätter också för att öka lärartäthet samt elevnära resurser.

Pedagoger och skolledare ska ha djup och aktuell kunskap kring sitt uppdrag och utvecklas genom deltagande inom ramen för kompetensutvecklingsinsatser och ett kollegialt lärande.

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, (%)	73,3	75,7		75	85

Nämndmål: Sjukfrånvaron ska minska

Måluppfyllelse



Delvis uppfyllt

Prognos på årets måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin och

coronavirusvarianten omicron. Sjukfrånvaron återhämtades dock snabbt och förvaltningen ser nu att den har återgått till normala nivåer.

Analys

Sjukfrånvaron har minskat per sista augusti till 8,1 procent i jämförelse med augusti 2021 där den totala sjukfrånvaron var 8,5 procent. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt högre än tidigare år inom grundskolan och som följd av pandemin är medarbetarna fortsatt hemma vid symtom vilket gör att sjukfrånvaron bibehålls på en högre nivå. Den korta sjukfrånvaron är dock per sista augusti 4,2 procent vilket är lägre än augusti 2021 då den korta sjukfrånvaron var 4,4 procent.

De insatser som har påbörjats under året är att piloter har utsetts inom grundskolan inom ramen för Sveriges kommuner och regioners arbete (SKR) med riskorienterat arbetssätt vilket kommer att implementeras i alla verksamheter under nästa år. Där verksamheterna har ett aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabilitering minskar också sjukfrånvaron.

Indikatorer	2020	2021	2022	Ettappmål	Målvärde 2030
Korttidsjukfrånvaro (1-14 dagar) (%)	4,2	4,4	4,2	4	3
Långtidssjukfrånvaro (över 180 dagar), (%)	2,1	1,8	1,8	2	1,5
Sjukfrånvaro (total) (%)	8,9	8,5	8,1	8	7

Utfallet för delår 2022 redovisas med siffror gällande per den 31 augusti 2022. Siffrorna berör verksamhet i egen regi.

Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Tidiga insatser och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

Nämndmål: Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt

Måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Prognos på årets måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Förvaltningen arbetar enligt plan för nämndmålet och behöver fortsätta för att synliggöra det systematiska kvalitetsarbetet. Däremot redovisas inte utfallen för indikatorerna förrän vecka 39 varför analys kring dessa inte kan genomföras förrän i verksamhetsberättelsen.

Analys

Lärmiljö är ett särskilt område som nämndens verksamheter har identifierat för att nå målet fler elever når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt. Det planerade utvecklingsarbetet med en tillgänglig lärmiljö har till viss del avstannat under året med anledning av förvaltningens omorganisation. Det har däremot genomförts en digital utbildningsinsats som alla medarbetare ska genomgå. Därutöver kommer tre skolledarforum genomföras under hösten. Alla dessa tillfällen ska fokusera på området tillgänglig lärmiljö. Utöver utbildning och skolledarforum kommer lärmiljö diskuteras i höstens kvalitetsdialoger i syfte att följa upp och säkerställa att ovanstående utförts.





För att säkerställa att utveckling sker i en riktning mot utbildningens mål behöver det systematiska


kvalitetsarbetet synliggörs. Förvaltningen har gjort bedömningen att det finns behov av att göra ett omtag gällande det systematiska kvalitetsarbetet för samtliga grundskolor. I högre utsträckning behöver förvaltning arbeta verksamhetsnära och anpassa kvalitetsarbetet och åtgärderna utifrån de individuella behov varje skola har. I skrivande stund pågår en kartläggning av samtliga skolors kvalitetsarbete. När kartläggningen är klar ska utvecklingsområden och skolor som har störst behov prioriteras.

Indikatorer	2020	2021	2022	Målvärde 2030
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	81,5	81,3		100
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	245,0	246,0		100
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	89,2	89,7		269

**Utfall för indikatorer avseende hemkommun redovisas i syfte att möjliggöra jämförelse med utfallet för kommunala skolor.*

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor (%)	78,7	77,6		79,1	100
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	235,7	236,6		239,9	265,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, (%)	86,1	86,5		87,5	100

Status	Uppdrag	Kommentar
 Troligen klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att genomföra utbildningar för samtliga pedagoger i syfte att kompetensutveckla medarbetare inom området särskilt begåvade och högpresterande elever. Ekonomiska medel ska omfördelas för de aktiviteter som planeras. Dessa utbildningar är obligatoriska för samtliga pedagoger. Detta arbete ska särskilt följas upp vid delårsrapport per 31 augusti 2022.	En genomlysning av behov och utbud av kompetens inom området är initerad med målet att skapa träffsäkra fortbildningsinsatser för pedagoger, elevhälsa och skolledning.
 Blir klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att genomföra utbildningar för samtliga pedagoger i syfte att kompetensutveckla medarbetare inom området elever i behov av särskilt stöd och elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Ekonomiska medel ska omfördelas för de aktiviteter som planeras. Dessa utbildningar är obligatoriska för samtliga pedagoger. Detta arbete ska särskilt följas upp vid delårsrapport per 31 augusti 2022.	Två digitala utbildningar riktade till lärare respektive elevresurser har tagits fram och genomförts i grundskolorna. Nyanställda tar del av utbildningen under ht -22. En fördjupad digital kurs för elevresurser kommer att vara klar för kursstart under september 2022.
 Blir klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att, i samverkan med gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, ta fram en digital plattform för kontakt med elevhälsan.	Den digitala plattformen har tagits i bruk i åk 7-9. En utvärdering visade att vi fått "knackningar" på dörren och att man var nöjd med upplägget av informationssida som är kopplad till plattformen, den var tydlig och enkel att navigera på. I nuvarande upplägg krävs ett inloggningsförfarande, förvaltningen har nu för avsikt att släppa på detta för att se om ett mer "användarvänligt" sätt att logga in gör att vi får fler knackningar. Förändringen genomförs i samband med läsårsstart och inkluderar då även åk 4-6.
 Ej klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att sträva efter att starta ett pilotprojekt i Vårbysskolan eller Mörtviksskolan där öppen fritidsverksamhet 10-12 år drivs av förening.	Mot bakgrund av den nya organisationen på Barn- och utbildningsförvaltningen, med områdeschefer som tillträtt i juni månad är det här ett område som ännu inte har setts över. Därför görs ett omtag kring detta område under kommande läsår.

Status	Uppdrag	Kommentar
 Blir klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att ta fram rutiner och skapa en beredskap för verksamhetsövergång.	Förvaltningens rapport är redovisad under 2021. Under 2022 återstår att arbeta med juridiska och ekonomiska konsekvenser inom den tillsatta arbetsgruppen vilket förvaltningen kommer att ta fram om uppdraget ska verkställas.

Kommunfullmäktigemål: Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet

Nämndmål: Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i

Måluppfyllelse



I mycket hög grad uppfyllt

Prognos på årets måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Analys av enkätresultaten återfinns i rapporteringen av läroplansområdet normer, värden och inflytande till nämnden. Målet är att 100 procent av eleverna i Huddinge kommun år 2030 upplever sig nöjda med sin skola. Genomsnittet för samtliga grundskolor i kommunal regi är 86,8 procent, spannet på frågan om att eleverna känner sig nöjda med sin skola är 74,3 - 98,1 procent.


Analys

Det pågår ett arbete med att i dialog med fristående grundskolor och då särskilt kopplat till kommunens insynsrätt, se över möjligheten att ta del av statistik kring antagningspoäng, betyg, lärartäthet med mera, i syfte att tillhandahålla tillgänglig information för jämförelse mellan olika fristående och kommunala grundskolor. Uppdraget försvåras av den dom om statistiksekretess avseende fristående verksamheter som trätt i kraft. Skolverket har med stöd av detta inte gett huvudmannen tillåtelse att använda sig av insynsrätten för att begära ut statistik av detta slag.

Förvaltningen för också ett aktivt arbete med att skapa en god samverkan mellan kommunen och de fristående verksamheterna. Under vårterminen 2022 har två dialogmöten med fristående verksamheter genomförts samt ett till två tillfällen under hösten 2022 planeras. Förvaltningen bedömer effekterna av samverkan med de fristående som goda.

De fristående verksamheterna ger uttryck för att de är nöjda med den samverkan som sker mellan förvaltningen och dem som fristående huvudmän. Den fortbildning som erbjuds i kommunal regi anses även ha hög kvalitet av de huvudmän som nyttjar den. Förvaltningen bedömer att dessa effekter är tecken på att förvaltningens samverkan med de fristående leder mot målet att Huddinge kommun ska vara en bra utbildningskommun att verka i.

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Andel elever (%) i åk 9 som är nöjda med sin skola, kommunala skolor	68,5	80,3	86,8	82,5	100
Andel (%) fristående grundskolor i kommunen som är nöjda med att verka i, och samverkan med, Huddinge kommun				80	100


Status	Uppdrag	Kommentar
 Blir klart i år	Grundskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att ta fram och genomföra enkät för att följa upp hur de fristående aktörerna uppfattar samverkan med kommunen, samt hur de uppfattar att Huddinge är som hemkommun att verka i.	Enkäten kommer att genomföras under hösten 2022 och redovisas i verksamhetsberättelsen.

Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Nämndmål: Eleverna har kunskaper om och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället

Måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Prognos för årets måluppfyllelse



Motivering till bedömningen av måluppfyllelse

Det görs ett omtag för det systematiska kvalitetsarbetet för nämnden verksamheter. En del av denna utveckling är att fokusera på vikten av att arbeta med elevernas kunskaper och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället. I elevenkäten tillfrågades eleverna om sina kunskaper om livsstilens påverkan på miljön, hälsan och samhället. Det samlade resultatet för Huddinges grundskolor som mättes under vårterminen 2022 är:

- I skolan lär jag mig om hur jag ska ta hand om klimatet, resultat **78,7** (ett spann från 59,0 till 95,4)
- I skolan lär jag mig om hur jag ska ta hand om min hälsa så jag mår bra, resultat **85,0** (ett spann från 72,8 till 95,0)

Analys

Resultaten visar att förvaltningen fortsatt behöver arbeta för att höja barnens kunskaper kring klimat och påverkan. De skolor som ännu inte nått upp till etappmålet om 86,5 har som första steg fått uppdrag att arbeta med detta som utvecklingsområde. Vidare lyfts ämnet på kvalitetsdialogerna. Arbetet fortgår för att på sikt öka kunskapen hos barnen och uppnå målvärdet om 90.

I år har enkätfrågorna omformulerats för att fånga huruvida eleverna lär sig om hur livsstilen påverkar miljön och hälsan. De nya frågeformuleringarna i kombination med att enkäten från och med i år inkluderar även de lägsta årskurserna gör det svårt att jämföra årets enkätresultat med förra årets. En djupare analys av enkätresultaten återfinns i årets tidigare rapportering av läroplansområdet normer, värden och inflytande till nämnden.

Indikatorer	2020	2021	2022	Etappmål	Målvärde 2030
Elever (åk 3-9) som anger att de har kunskaper om och förståelse för den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället, (%)		86	82	86,5	90

Ekonomi

Driftsredovisning

Ekonomiska förutsättningar - 2022

Grundskolenämndens inledande budgetram för 2022 uppgick till 1 951 078 tkr.

En budgetjustering på +10 057 tkr genomfördes under april månad gällande skolmiljarden. Budgeten justerades under juni månad gällande delår per den 31 mars med +8 300 tkr för satsningen på skolbibliotek samt -6 000 tkr för lokalkostnader.

Sammantaget innebär detta att grundskolenämnden justerade budgetram för 2022 uppgår till 1 963 435 tkr.

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Helår Budget	Prognos	Avvikelse	Jan-aug Budget	Utfall	Avvikelse	Perioden föregående år
Verksamhetens intäkter	1 428 528	1 495 373	66 846	954 380	1 003 986	49 606	965 968
Personal	-1 244 277	-1 253 193	-8 916	-837 908	-828 827	9 081	-842 635
Lokaler	-308 845	-310 294	-1 449	-205 521	-195 868	9 653	-168 234
Bidrag kostnader	-572	0	572	-382	-57	325	-106
Köp av verksamhet	-454 135	-472 293	-18 158	-304 041	-314 103	-10 063	-298 311
Övrigt	-1 384 133	-1 399 419	-15 286	-917 998	-910 943	7 055	-871 672
Verksamhetens kostnader	-3 391 963	-3 435 200	-43 237	-2 265 849	-2 249 797	16 052	-2 180 958
Årets resultat	-1 963 435	-1 939 826	23 609	-1 311 469	-1 245 811	65 658	-1 214 990

Delårsbokslut per den 31 augusti 2022

Delårsbokslutet visar en positiv avvikelse mot budget på +65 658 tkr (5,0 procent lägre utfall än budgeterat för perioden) varav kommunala grundskolor i egen regi har en avvikelse på +33 092 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på högre bidragsintäkter samt interna satsningar än budgeterat för perioden, lägre volymer inom fritidshem och grundskola samt lägre personalkostnader inom kommunala skolor i egen regi. Vissa gemensamma samt centrala kostnader kommer senare än budgeterat.

Rensat för volymer (+6 334 tkr) och lokaler (+9 994 tkr) ger en avvikelse på + 49 330 tkr (3,8 procent lägre utfall än budgeterat).

Helårsprognos 2022

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +23 609 tkr (1,2 procent lägre utfall än budgeterat) varav kommunala grundskolor i egen regi har en avvikelse på +13 711 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på högre bidragsintäkter än budgeterat samt lägre volymer inom fritidshem och grundskolan.

Rensat för volymer (+2 025 tkr) och lokaler (-716 tkr) ger en avvikelse på +20 868 tkr (1,1 procent lägre utfall än budgeterat).

Kommunala skolor i egen regi

De kommunala grundskolorna prognostiserar +13 711 tkr för helåret 2022. Prognosen för Huddinges kommunala skolor i egen regi bygger på skolornas egna prognoser baserade på utfallet efter sju månader.

För skolor utan en budget i balans och där underskott befaras upprättas åtgärdsplaner samt en tät dialog förs mellan enhet, områdeschefer och ekonomiavdelningen. För ekonomisk uppföljning per enhet se bilaga *Åtgärdsplan skolor egen regi GSN delårsrapport per 31 augusti 2022*

Perioden september till december 2022 prognostiseras lägre bidragsintäkter, högre personalkostnader samt högre kostnader för varor och tjänster än under delårsbokslutet per den 31 augusti. Enheterna har ambitionen

att under hösten öka den elevnära personalen samt att klokt använda de interna satsningarna för skolbibliotek. Förvaltningen kommer tillsammans med enheterna följa utfallet under perioden september till december, vilket kommer redovisas i kommande ekonomiska månadsrapporter.

- Helårsprognosen för verksamheten måltid prognostiseras till 8,9 procent över budget 2022.
- Helårsprognosen för verksamheten lärverktyg prognostiseras till 17,9 procent över budget 2022.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Organisationsförändringar genomfördes på barn- och utbildningsförvaltningen under 2021. Delar av IT-enheten överfördes till kommunstyrelsens förvaltning (ksf) vid årsskiftet 2021/2022 och budget för fyra anställda flyttades från barn- och utbildningsförvaltningen, till ksf.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Verksamhet, tkr	Helår			Perioden			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Politisk verksamhet	-1 150	-1 079	71	-767	-657	110	-1 542
Grundskola F-9, Fritidshem	-1 962 285	-1 938 747	23 538	-1 310 703	-1 245 154	65 548	-1 213 448
Årets resultat	-1 963 435	-1 939 826	23 609	-1 311 469	-1 245 811	65 658	-1 214 990

För utförlig volymutveckling och prognos 2022, se bilaga Verksamhetsstatistik GSN delårsrapport per 31 augusti 2022. Volymerna för perioden juli till augusti är baserade på preliminära siffror för inskrivna elever för september månad och justeras efter 15 september.

Huddinge kommun har under maj månad 2022 implementerat ett nytt ekonomisystem vilket fördelar utfall per verksamhet. Förvaltningen vill informera att denna transformation har skapat en viss felmarginal i vilken nettokostnaden har fördelats per verksamhet för åren 2020, 2021 samt 2022. Därav väljer förvaltning att redovisa Grundskola F-9, Grundsärskola och Fritidshem tillsammans i delårsrapport per den 31 augusti för att redovisa per verksamhet i verksamhetsberättelsen för 2022.

Politisk verksamhet

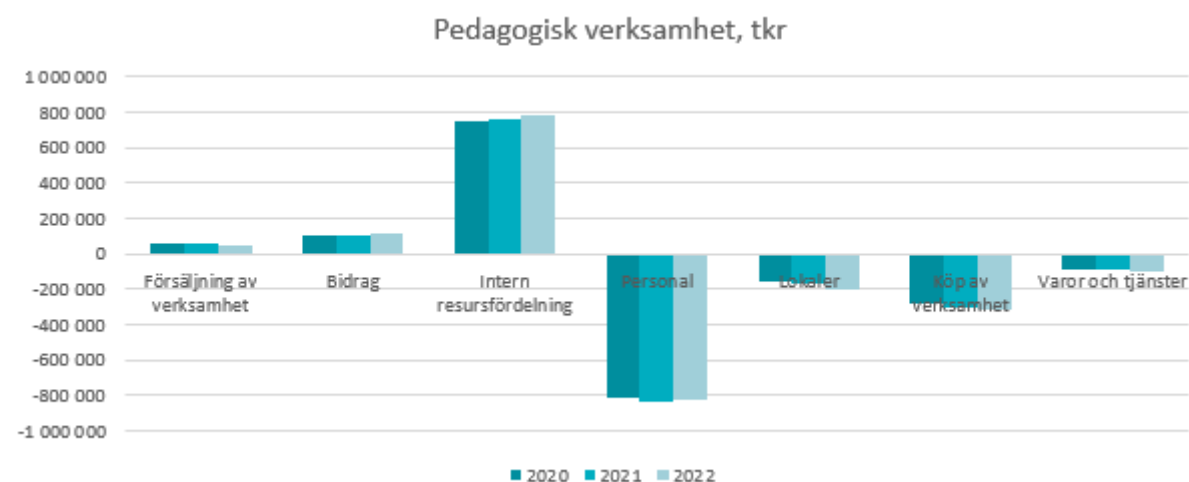
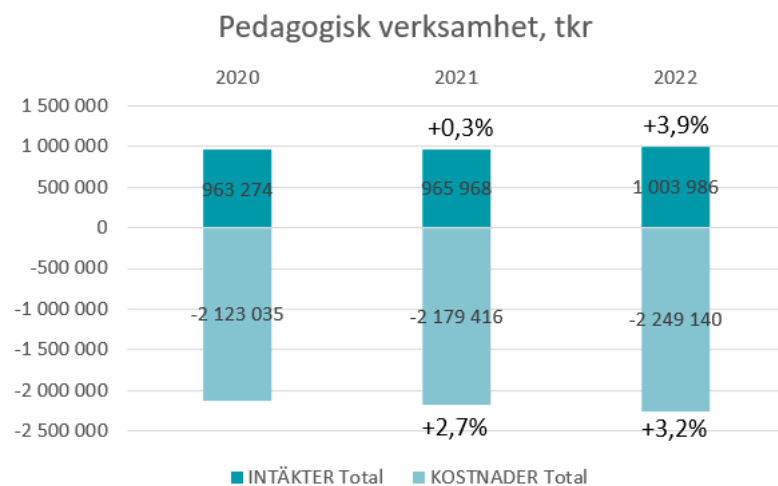
Nettokostnadsutveckling	januari - augusti 2020	januari - augusti 2021	januari - augusti 2022
Politisk verksamhet	-1 576	-1 542	-657
		-2,2%	-57,4%

Nettokostnadsutvecklingen för den politiska verksamheten 2022 jämfört med 2021 uppgår till -57,4 procent och består främst av att funktionen för registratur och nämndsekretariat överfördes organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning under sommaren 2021.

Pedagogisk verksamhet

Nettokostnadsutveckling	januari-augusti 2020	januari-augusti 2021	januari-augusti 2022
Pedagogisk verksamhet	-1 159 761	-1 213 448	-1 245 154
		4,6%	2,6%

Nettokostnadsutvecklingen för den pedagogiska verksamheten 2022 jämfört med 2021 uppgår totalt till +2,6 procent. Intäkterna har ökat år 2021 för att öka ytterligare 2022 främst beroende av högre bidrag. Kostnaderna ökar succesivt per år och består främst av ökade lokalkostnader samt ökade kostnader för elever placerade hos annan huvudman (köp av verksamhet).



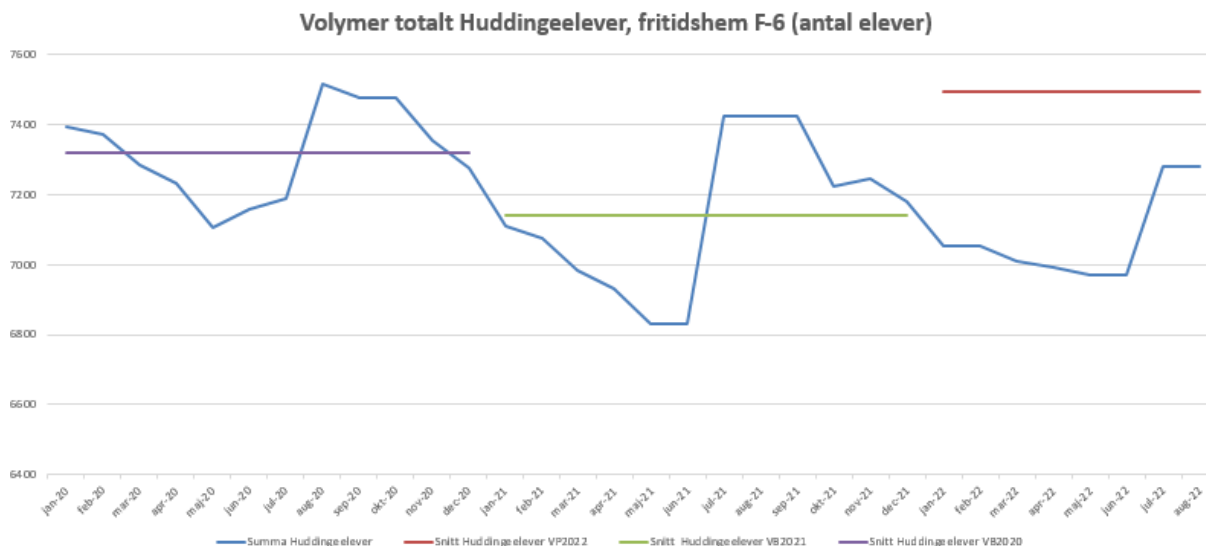
Volymutveckling Fritidshem

Volymutveckling för perioden 2021 jämfört med 2022

- Antalet huddingelever ligger i snitt på samma nivå under perioden 2022 jämfört med snittet under perioden 2021 (0,0 procent avvikelse).
- Andelen elever från andra kommuner än Huddinge kommun är i snitt -5,7 procent färre under perioden 2022 jämfört med snittet under perioden 2021.
- Andelen elever som valt annan huvudman än Huddinge kommun uppgår i snitt till +4,7 procent fler än samma period 2021.

Volymutveckling januari - augusti 2022

- Snittet av antal elever inom fritidshem F-6 för perioden januari till augusti är -5,6 procent lägre än budgeterat (VP 2022).
- Andelen elever från andra kommuner än Huddinge kommun är i snitt -7,2 procent färre för åk F-3 och +74,2 procent fler för åk 4-6 än budgeterat (VP2022).
- Andelen elever som valt annan huvudman än Huddinge kommun uppgår i snitt till 14,1 procent för åk F-3 och 12,9 procent för åk 4-6.



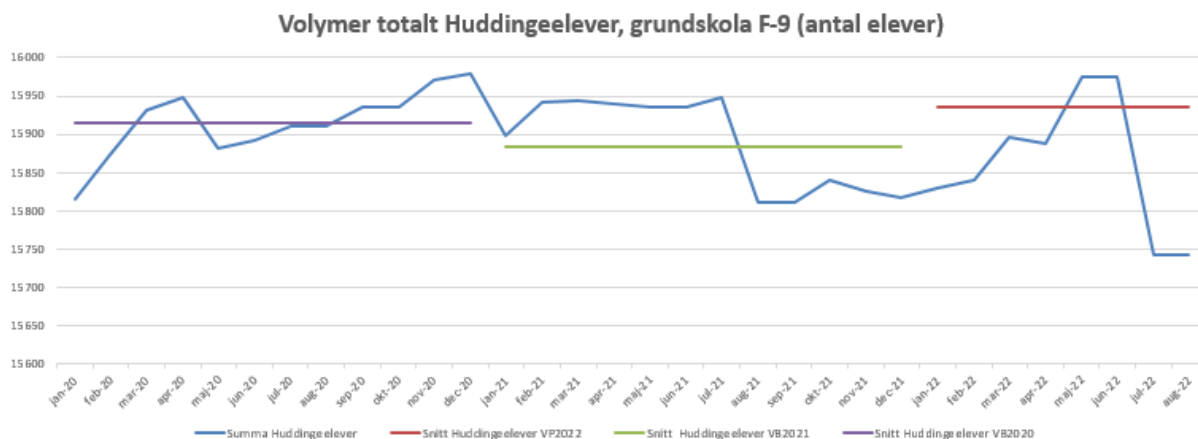
Volymutveckling Grundskola F-9

Volymutveckling för perioden 2021 jämfört med 2022

- Antalet huddingeelever är i snitt -0,4 procent lägre under perioden 2022 jämfört med snittet under perioden 2021.
- Andelen elever från andra kommuner än Huddinge kommun är i snitt +2,4 procent fler under perioden 2022 jämfört med snittet under perioden 2021.
- Andelen elever som valt annan huvudman än Huddinge kommun uppgår i snitt till -0,2 procent färre än samma period 2021.

Volymutveckling januari - augusti 2022

- Antal elever inom grundskola F-9 under perioden januari till augusti är i snitt -0,5 procent lägre än budgeterat (VP 2022).
- Andelen elever som valt annan huvudman än Huddinge kommun uppgår i snitt till 22,8 procent vilket är något högre än budgeterat 2022 (22,4 procent).
- Andelen elever från andra kommuner är i snitt 27,2 procent högre än budgeterat för 2022.



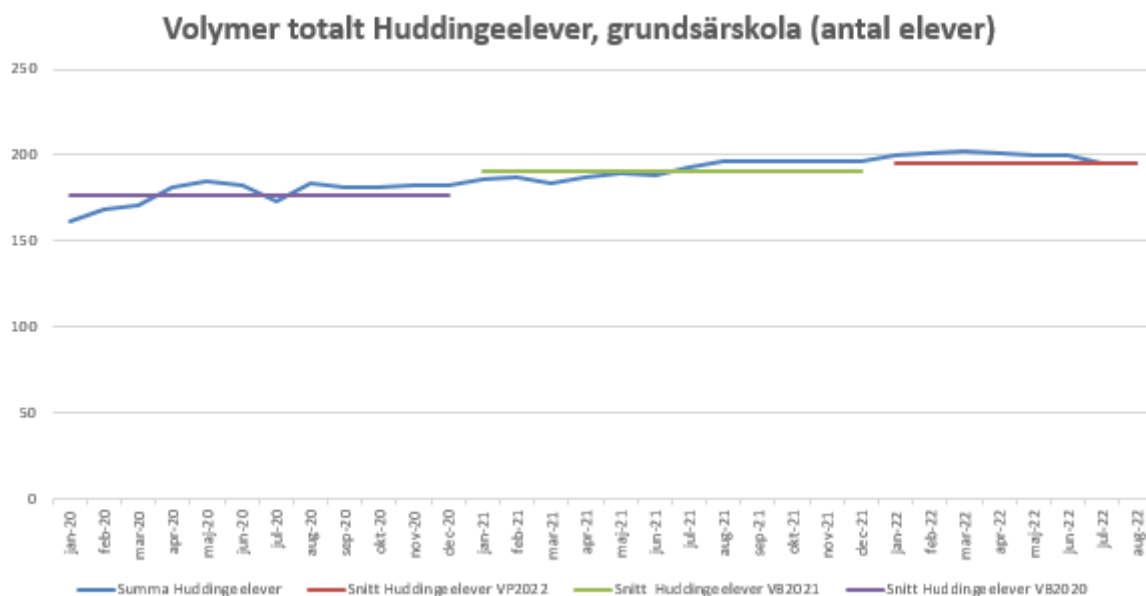
Volymutveckling Grundsärskola

Volymutveckling för perioden 2021 jämfört med 2022

- Antalet huddingelever är i snitt +5,5 procent fler under perioden 2022 jämfört med snittet under perioden 2021.

Volymutveckling januari - augusti 2022

- Grundsärskolan har i snitt 199 elever för perioden januari till augusti.
- Huvuddelen av eleverna går i Huddinges kommunala skolor i egen regi (97,7 procent).



Särskilda satsningar

Satsning skolbibliotek 2022

En inventering av skolbiblioteken har genomförts på Huddinges grundskolor och arbetet har resulterat i en plan för att höja kvalitet, utbud och tillgängligheten för eleverna vilket i förlängningen ska leda till förbättrad läskunskap. Grundskolenämndens ram är, efter delår per den 31 mars 2022, justerad med +8 300 tkr och fördelas per inskrivet barn i egen regi samt övriga huvudmän som har huddingelever.

Satsningen är enbart för att utveckla och stärka skolbibliotek och utfallet kommer följas upp per enhet. Bidraget kan komma att fördelas om mellan kommunala enheter i egen regi vid årets slut.

Satsning ökad lärartäthet 2022

För 2022 ligger en budget på 30 000 tkr på satsning på ökad lärartäthet. 23 285 tkr för egen regi som betalas i samband med rekrytering samt 6 715 tkr för fristående skolor och huddingelever i andra kommuner utbetalda som ett tilläggsbelopp.

Anställningar har skett löpande under våren 2022 inom egen regi. Samtliga anställningar är på plats under augusti månad.

Skolmiljarden

Grundskolenämndens budgetram är justerad med 10 057 tkr gällande skolmiljarden. 6 680 tkr för egen regi och 3 377 tkr för fristående skolor och andra kommuner. Ersättningen betalas ut som ett tilläggsbelopp i samband med den ordinarie utbetalningen av eleversättning.

Ukraina

Ukraina, ekonomiska konsekvenser, tkr	Utfall perioden	Prognos helår
Intäkter (minskade - /ökade +)	69	69
Personalkostnader (minskade + /ökade -)	-69	-213
Övriga kostnader (minskade + /ökade -)	-5	-5
Minskade nettokostnader (+) /ökade nettokostnader (-)	-5	-149

Språkcentrum prognostiserar en ökning med två tjänster för ukrainska elever samt en ökad intäkt.

Analys:

Grundskolenämndens kostnader för skolpeng för elever från Ukraina är inte bokförda med en projektkod då detta inte är möjligt i systemet. Dock ser förvaltningen att nämnden har haft kostnader på ca 2 170 tkr för perioden januari-augusti. Helårsprognosen är svår att prognostisera men beräknas vara ca 4 615 tkr. Förvaltningen kommer att söka den ersättning från Migrationsverket som de har möjlighet till för asylsökande elevers skolgång.

Under augusti betalade migrationsverket ut 500 mnkr till Sveriges kommuner i ett generellt statsbidrag för att täcka ökade kostnader i samband med kriget i Ukraina. Huddinge kommun har mottagit ca 6 500 tkr som ska fördelas mellan olika förvaltningar men det är ännu oklart hur stor summa som kommer att tillfalla barn- och utbildningsnämnden.

Extern finansiering

Extern finansiering (tkr)	Bidrag	Kostnad	Netto	Inräknat i budget	Nämndmål
Bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare	4 121	4 121	0	0	Elevernas undervisning leds av legitimerade lärare
Högskolestudier i specialpedagogik	1 357	1 357	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Högskolestudier i sva och sfi	90	90	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Specialpedagogik för lärande	72	72	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Läraryftet	157	157	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Elevhälsa	2 719	2 719	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Läroassistenter	3 768	3 768	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Papperslösa barn	2 44	2 44	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Likvärdig skola	61 721	61 721	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt

Extern finansiering (tkr)	Bidrag	Kostnad	Netto	Inräknat i budget	Nämndmål
Asylsökande elever	629	629	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Digitalisering nationella prov	140	140	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Karriärtjänster	13 389	13 389	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Lärlönelyft	24 139	24 139	0	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Maxtaxa fritidshem	6 161	6 161	0	6 161	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Skolmiljarden	10 057	10 057	0	10 057	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
EU--projekt Erasmus*	1 900	284	1616	0	Eleverna når kunskapskraven och utvecklas så långt som möjligt
Summa	130664	129048	1616		

EU-projektet Erasmus är ett projekt som varar över en treårsperiod, ht-2021 tom 2023

Investeringsredovisning

Nämndens investeringar

Grundskolenämnden har totalt 66 000 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 19 000 tkr och nyinvesteringar 47 000 tkr. Helårsprognosen uppgår till 51 836 tkr och ger en positiv avvikelse på +14 164 tkr.

Investering, tkr	Helår			Perioden januari - augusti		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Reinvesteringar						
Återanskaffning möbler och andra inventarier	-10 000	-10 904	-904	-6 667	-6 128	539
Verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	-8 500	-1 000	7 500	-5 667	0	5 667
Accesspunkter	-500	-500	0	-333	0	333
Summa reinvesteringar	-19 000	-12 404	6 596	-12 667	-6 128	6 539
Nyinvesteringar						
Östra Grundsärskolan, verksamhetsanpassning	-3 000	0	3 000	-2 000	0	2 000
Tomtberga gränsdragningsfaktura vid tillträde	0	-24 632	-24 632	0	-24 632	-24 632
Tomtberga inventarier ny tillbyggnad	-5 000	0	5 000	-5 000	0	5 000
Trångsundsskolan, ombyggnation	-6 000	-5 500	500	-6 000	-2 164	3 836
Stensängsskolan, nybyggnation	-17 000	-5 300	11 700	-17 000	-4 203	12 797
Långsjöskolan, nybyggnation	-16 000	-4 000	12 000	-16 000	-1 774	14 226
Summa nyinvesteringar	-47 000	-39 432	7 568	-46 000	-32 772	13 228
Summa investeringar	-66 000	-51 836	14 164	-58 667	-38 900	19 767

Reinvesteringar

Under reinvesteringar finns medel avsatt till skolenheterna för återanskaffning av möbler och andra inventarier. Utfallet för perioden uppgår till 6 128 tkr och prognostiseras till 10 904 tkr för helåret.

Verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler prognostiseras till 1 000 tkr för helåret. Denna budget används till oförutsedda verksamhetsanpassningar. Kapitalkostnaderna för dessa projekt belastar grundskolorna, då projekten inte ingår i Huddinge samhällsfastigheters (HUSF) investeringsprojekt, där kapitalkostnaderna vanligtvis läggs in i hyran i form av ett hyreställag.

Nyinvesteringar

Verksamhetsanpassning i Östra grundsärskolan genomförs inte i år och budgeten på 3 000 tkr kommer inte användas.

Nämnden begärde 2021 utökade budgetmedel på 22 000 tkr för investeringar i Tomtbergaskolan som enligt gränsdragningslistan ska betalas av skolan. Fakturan från HUSF är bokförd i mars 2022 och uppgår till 24 632 tkr.

Trångsundsskolans budget för inköp av inventarier, möbler, lås och larm prognostiseras till 5 500 tkr.

Stensängsskolan och Långsjöskolan har en helårsprognos för möbler till nybyggnationerna på 9 300 tkr. Båda skolorna återanvänder möbler.

Lokaler

Grundskolenämndens lokalkostnader följer överlag de kostnader som prognostiserades under delår per den 31 mars samt ramjusterades under juni månad.

Helårsprognosen prognostiseras till en negativ avvikelse på totalt -716 tkr jämfört med budgeterade lokalkostnader. Den negativa avvikelsen beror huvudsakligen på retroaktiva hyror för Tomtbergaskolan samt Vårbackaskolans paviljong.

Beroende på utfallet i december månad kommer grundskolenämnden begära ytterligare medel i samband med verksamhetsberättelse och årsbokslut

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda	aug-21	aug-22	Skillnad
Antal anställda	2 225	2 229	4

Antalet helårsanställda har ökat jämfört med samma period föregående år med fyra stycken. Ökningen beror framförallt på satsningen på att öka lärartätheten. Personalomsättningen har under pandemin varit relativt låg och många har valt att stanna på sin arbetsplats. Uppdraget att minska på chefstäthet och effektivisera inom administration ska ge ökad lärartäthet och satsning på pedagogisk personal vilket inte medverkar till någon skillnad i antal anställda.

Sjukfrånvaro

Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin och coronavirusvarianten omicron. Sjukfrånvaron återhämtades dock snabbt och förvaltningen ser nu att den har återgått till tidigare nivå.

Sjukfrånvaron har minskat per sista augusti till 8,1 procent i jämförelse med augusti 2021 där den totala sjukfrånvaron var 8,5 procent. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt högre än tidigare år inom grundskolan och som följd till pandemin är medarbetarna fortsatt hemma vid symtom vilket gör att sjukfrånvaron bibehålls på en högre nivå. Den korta sjukfrånvaron är dock per sista augusti 4,2 procent vilket är lägre än augusti 2021 då den korta sjukfrånvaron var 4,4 procent.

De insatser som har påbörjats under året är att piloter har utsetts inom grundskolan inom ramen för Sveriges kommuner och regioners (SKR) arbete med riskorienterat arbetssätt. Arbetssättet kommer att implementeras i samtliga verksamheter till nästa år. Där verksamheterna har ett aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabilitering minskar också sjukfrånvaron.

Effektivitetsarbete

Ett prioriterat fokusområde i kommunen är att arbeta med jämförelser som ett led i att förbättra verksamheterna. Arbetet innefattar arbete med effektivitetsanalyser där förvaltningen jämför och analyserar nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner. Syftet med effektivitetsanalysena är att ge förutsättningar till förändrade arbetsätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Förvaltningen ser att det är viktigt att främja en kultur, där interna jämförelser mellan nämndens egna enheter i egen regi, är en naturlig del i arbetet. På så sätt kan förvaltningen fånga upp goda exempel för att förbättra och effektivisera verksamheten. Förvaltningen samlar årligen in och sammanställer ekonomiska nyckeltal samt HR-nyckeltal för att möjliggöra interna jämförelser.

I yttrande inriktningsärende 2022-2024 (GSN-2021/428) samt delårsrapport per 31 augusti 2021 (GSN-2021/563) redogjordes grundskolenämndens effektiviseringsplan. Grundskolenämnden kommer under 2023 - 2025 fortsätta arbetet som startats 2021 kring nedan satta områden:

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på skolorna
- Minskad chefstäthet, både på central förvaltning och på skolorna
- Effektivare lokalutnyttjande

Effektiviseringsmålet som sattes 2021 för perioden 2022-2024/senare var att under perioden effektivisera 8,0 mnkr på central förvaltning i minskad administration samt chefstäthet samt effektivisera 23,9 mnkr i egen regi från administration och icke pedagogisk stödverksamhet samt chefstäthet, i syfte att prioritera budgetmedel till undervisningen.

I nedanstående text och tabeller redovisas även utvecklingen av några viktiga ekonomiska nyckeltal i verksamheten för åren (2019-2021). Samtliga nyckeltal nedan är hämtade från Kolada. I bilagan *Verksamhetsstatistik GSN delårsrapport per 31 augusti 2022* finns beskrivningar kring vad som ingår under varje nyckeltal. Jämförelsekommuner är Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna, Stockholms samt Österåker. Nedan tabell visar förändring i elevantal åk 1-9, vilket Kolada baserar nyckeltalen på.

Komponent	Område	2019	2020	2021
Antal elever i kommunens grundskola åk 1-9. Uppgiften avser kalenderår, och beräknas som medelvärde av antal elever 15 oktober innevarande och närmast föregående år. Källa: SCB.	Huddinge	11 080,0	11 190,0	11 197,5

Effektiviseringsarbetet kan beskrivas i fyra faser:

1. Analysera nuläge
2. Bestäm börläge
3. Genomförande
4. Följa upp och säkerställa effekt

Barn och utbildningsförvaltningen

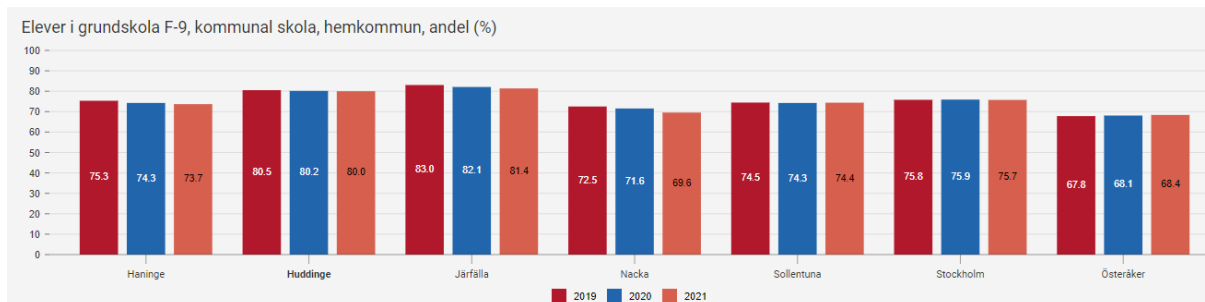
Barn och utbildningsförvaltningen har under föregående år genomfört organisatoriska förändringar. Kommunikationsenheten och funktionen för registratur och nämndsekreteriat överfördes organisatoriskt till kommunstyrelsens förvaltning under sommaren 2021. IT-enheten överfördes till kommunstyrelsens förvaltning vid årsskiftet 2021/2022 och funktionen IT-samordnare effektiviserades. Förvaltningsstaben lades ner som egen enhet och kvarvarande funktioner organiseras i tre nya avdelningar, avdelningen ekonomi och lokaler, för- och grundskolestöd samt HR och hemkommun. Den nya organisationen innebär bland annat färre chefer inom hela den centrala förvaltningen, viss effektivisering av tjänster samt ett bredare samarbete som skapar förutsättningar för en bättre organisation.

I maj månad implementerade Huddinge kommun en ny ekonomimodell. På sikt kommer detta att medföra ett tydligare och enklare sätt att följa upp verksamheternas intäkter och kostnader. Detta kommer effektivisera administrationen ytterligare kommande år. Förvaltningen kommer fortsatt fokusera på att se över möjligheter att minska administration centralt under 2023 – 2025. Effektiviseringsarbetet på central förvaltning befinner sig i fas 3 och 4.

Grundskolor i egen regi

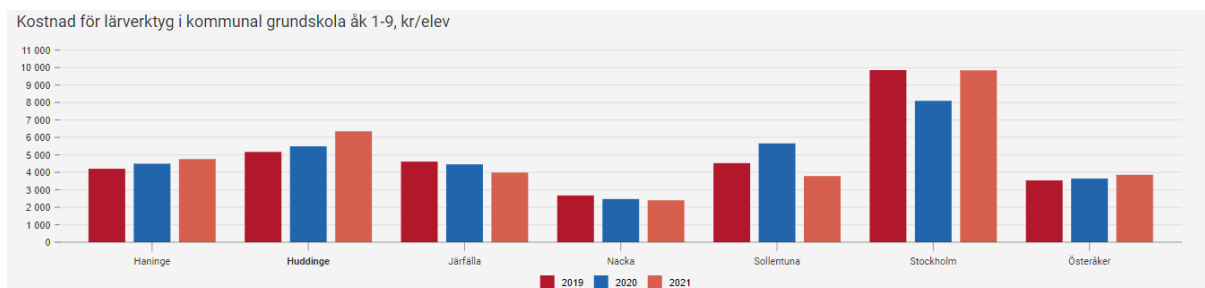
Grundskolor i egen regi har olika förutsättningar och det finns relativt stora skillnader mellan skolorna när det gäller chefstäthet och administrativa resurser och icke pedagogiska stödfunktioner. En kartläggning över nuläget har genomförts under vårterminen 2022 och arbetet kring att sätta ett börläge pågår. Det pågår diskussioner om hur skolorna i större omfattning kan samarbeta mellan varandra samt med central förvaltning kring administrativa resurser. Riktningen är tydligt utpekad att det är inom dessa områden som skolorna behöver hitta effektiviseringar för att dels hantera ökade kostnader för löne- och prisökningar och dels omfördela resurser från administration och icke elevnära funktioner till undervisning. Grundskolor i egen regi fortsätter arbetet löpande under 2022 och fortsatt 2023-2025. Effektiviseringsarbetet befinner sig i fas 1, 2 samt 3.

Elever i grundskola F-9, kommunal skola, hemkommun, andel (%)



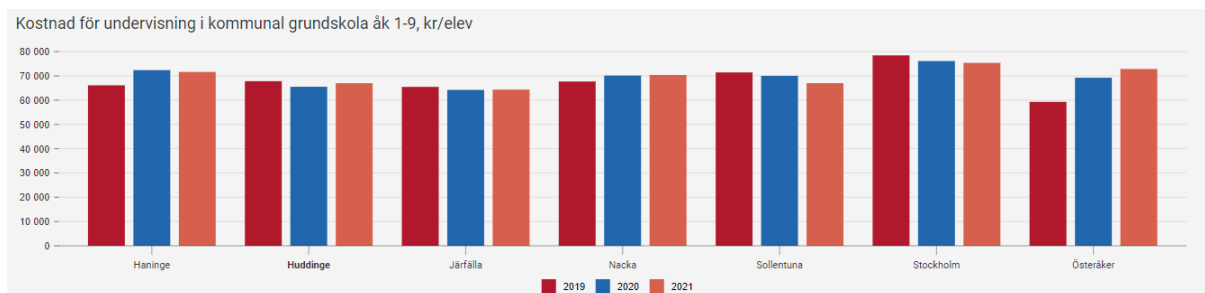
Huddinge kommun har en högre andel elever som går i skolor i kommunens egen regi än 5 av 6 jämförelsekommuner. För 6 av 7 kommuner i ovan graf, Huddinge kommun inkluderat, minskar andelen elever i kommunernas egen regi mellan åren 2019 och 2021 i snitt med -1,5 procent (Huddinge Kommun -0,6 procent). Österåker är den enda kommun av ovanstående kommuner som ökar andel elever i kommunens egen regi mellan åren 2019 och 2021. Nacka kommun har störst minskning med -4,1 procent av elever som går i kommunal skola mellan åren 2019 - 2021.

Kostnad för lärverktyg i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev



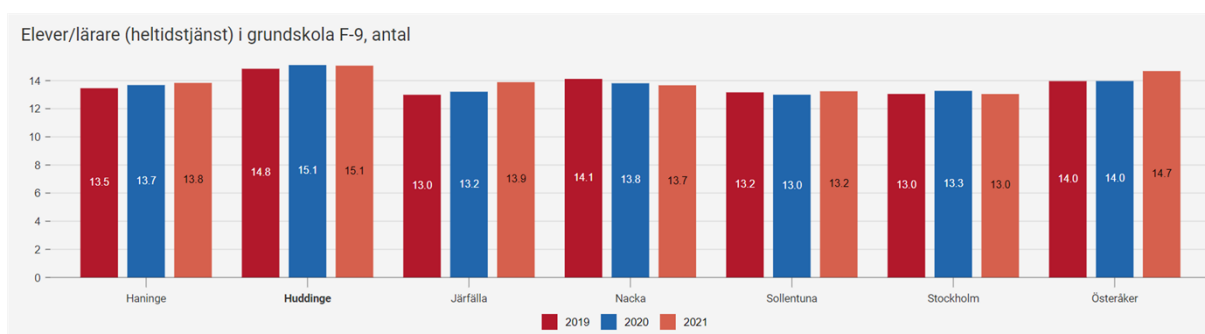
Kostnaden för lärverktyg i kommunal grundskola har gått upp med 15,7 procent per elev i årskurs 1-9 i Huddinge kommun mellan åren 2020 till 2021 och ligger 2021 på 6 350kr per elev. Ökningen består främst i högre kostnader för böcker, tidningar och elektronisk media, förbrukningsmaterial samt datorutrustning och hårdvara. Huddinge kommun lägger 27,1 procent mer i kostnad per elev år 2021 i lärverktyg än snittkostnaden för ovan kommuner. Under 2021 genomfördes en satsning på lärmiljö med 25 000 tkr varav de kommunala skolorna i egen regi erhållit 19 550 tkr.

Kostnad för undervisning i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev



Kostnaden för undervisning i kommunal grundskola har gått upp med 2,3 procent per elev i årskurs 1-9 i Huddinge kommun mellan åren 2020 till 2021 och ligger 2021 på 67 015 kr per elev. Huddinge kommun har år 2021 en lägre kostnad per elev än snittet av ovan kommuner med -4,0 procent.

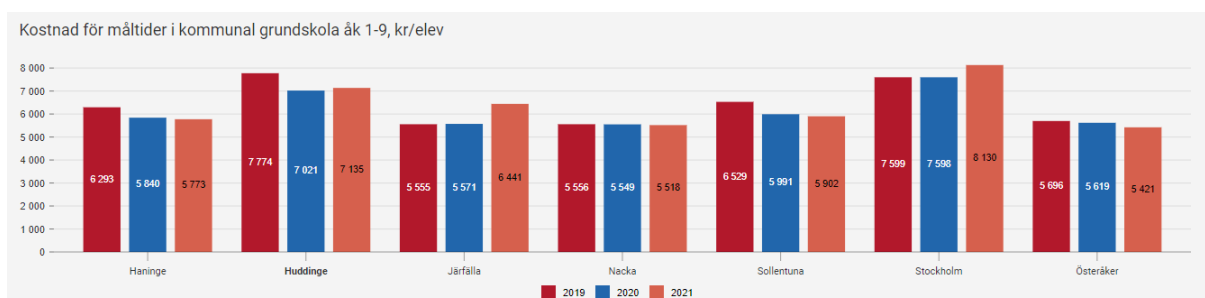
Elever/lärare (heltidstjänst) i grundskola F-9, antal (Både personal och elever avser kommunal grundskola och kommunal förskoleklass)



Huddinge kommun har en minskning med antal elever per lärare i årskurs F-9 med -0,3 procent 2021 jämfört med 2020 och ligger 2021 på 15,1 elever per lärare. Snittet av ovan kommuner, Huddinge kommun inkluderat, ligger på 13,9 elever per lärare.

Under 2022 ligger en satsning för ökad lärartäthet fördelad på 23 285 tkr inom egen regi och 6 715 tkr för fristående skolor och skolor i andra kommuner med Huddingeelever.

Kostnad för måltider i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev



Huddinge kommun har en hög måltidskostnad per elev i kommunal grundskola åk 1-9 jämfört med ovan jämförelsekommuner. Huddinge kommun har 2021 +12,7 procent högre kostnad än snittet av ovan kommuner. Måltidskostanden för Huddinge kommun har gått ner med -8,2 procent åren 2019 till 2021.

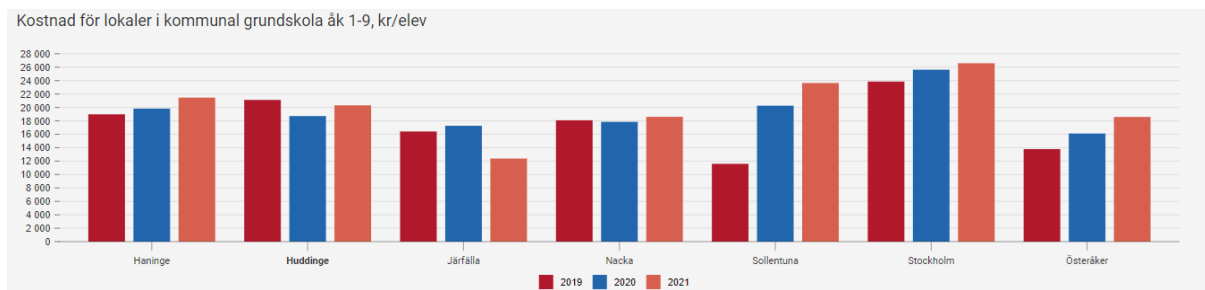
Livsmedelspriserna förväntas öka med cirka 10 procent åren 2022 till 2023. Prisökningarna beror på en orolig marknad, minskad råvarutillgång, valutaförändringar, förpacknings- och containerbrist, ökade energipriser på el och bensin. Grundskolenämnden räknar även med årliga kostnadsökningar gällande höjda löner och ökade priser på 2-4 procent för 2023-2025. Detta kommer påverka måltidskostnaden per elev 2022 och framåt.

En kartläggning av verksamheten för måltider planeras under 2023 för att sätta ett nuläge per enhet inom den kommunala grundskolan. Denna kartläggning ska visa på enhetens organisation, typ av kök (tillagning, mottagning, servering), hur stor andel av kostnaden för måltider per elev som är livsmedel, personalkostnader och andra måltidsrelaterade kostnader, antal måltider, matsvinn, andel specialkost, andel ekologiskt och andra måltidsrelaterade nyckeltal. Inleda en dialog med jämförelsekommuner för att skapa förståelse i hur andra

kommuner organiserar och planerar för måltider samt hur kostnadsfördelningen ser ut hos dem.

Ovan kartläggning ska bidra till en ökad förståelse kring måltidskostaden per elev och enhet, vilket sedan kan användas till att fånga upp goda exempel för att effektivisera och skapa förutsättningar till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Kostnad för lokaler i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev

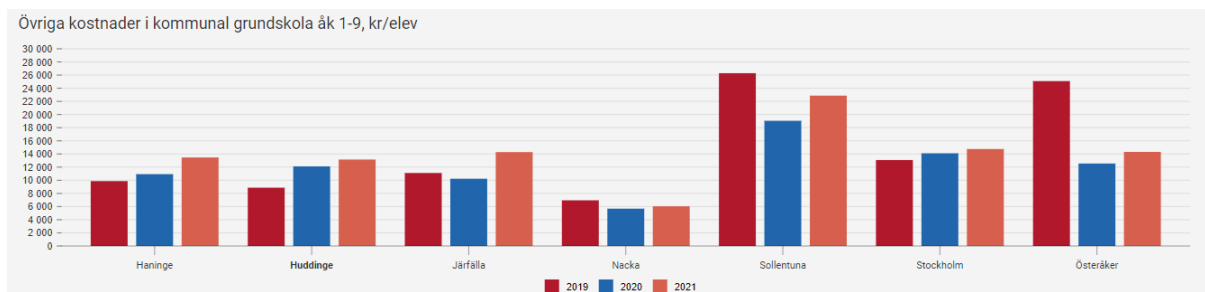


Lokalkostnaderna i kommunal grundskola åk 1-9 har ökat med +8,6 procent åren 2020 till 2021 och ligger år 2021 på 20 312 kr per elev. Detta beror på en kombination av ökade kostnader gällande renoveringar, paviljonger samt nybyggnation och ett oförändrat elevantal. Huddinge kommun ligger +0,4 procent över snittkostnaden för ovan kommuner.

Lokalkostnader är, näst efter personalkostnader, grundskolenämndens största kostnadspost. Förvaltningen kommer fortsätta att arbeta för att lokalkostnadernas andel av de totala kostnaderna minskar genom att systematiskt arbeta med ett effektivt lokalutnyttjande.

För de kommande åren 2023-2025 kommer lokalkostnaderna öka ytterligare då bland annat en ny grundskola ska stå färdig för inflyttning år 2024. Det är viktigt att byggnation av nya skolor färdigställs i samma takt som behoven av lokalerna. Fristående utförare kompenseras för kommunens höjda lokalkostnader enligt principen om lika villkor.

Övriga kostnader i kommunal grundskola åk 1-9, kr/elev



Huddinge kommun har lägre övriga kostnader per elev i kommunal grundskola åk 1-9 än snittet av ovan kommuner (-6,9 procent lägre än snittkostnaden per elev). I övriga kostnader inkluderas t.ex. barn- och utbildningsförvaltningen eller motsvarande OH-kostnader som ska fördelas ut på de olika skolformerna, administration, kostnader för kompetensutveckling utom lönekostnader för personal under tid för kompetensutveckling, t.ex. kursavgifter, konferenser etc., kostnader för utvecklingsarbete, stipendier, fackligt arbete, kostnader för elevförsäkringar, elevassistenter, talpedagoger, skolvårdar, tolkar och fritidspersonal (t.ex. fritidsledare), kostnader för SYV (studie- och yrkesvägledare), intäkter av statsbidrag inklusive bidrag från Migrationsverket som avser asylsökande.

Plan för intern kontroll



Intern kontroll är en process som används för att säkerställa att verksamheten fungerar och att målen nås. Fokus är att minska risken för oönskade händelser genom strukturerad riskhantering. Det handlar dels om att på ett systematiskt sätt identifiera och minska risker och dels om att skapa strukturer för att förebygga att oönskade händelser inträffar.

Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i kommunallagen (2017:725), KL 6:6 samt i reglemente för intern kontroll, HKF 9410. De skall "se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt". Uppföljningen av arbetet med intern kontroll sker i delårsrapporter och verksamhetsberättelse.

Sammanfattning

Nämndens verksamheter bedömer att interkontrollen kommer att kunna genomföras enligt plan under 2022. Fler kontroller är kommungemensamma och resultat för dessa kommer tillhandahållas av kommunstyrelseförvaltningen till verksamhetsberättelsen.






Riskreducerande åtgärder

Mål / process	Risk	Riskåtgärd
Systematiskt kvalitetsarbete	Risk för bristande hantering av personuppgifter	<p>Säkerställ behandlingen av personuppgifter inom nämnden ansvarområde genom rutiner, förteckningar, informationstexter och instruktioner.</p> <p>Status</p> <p> Troligen klart i år</p> <p>Kommentar</p> <p>Under hösten kommer en direktupphandling ske för att ge effekt i arbetet att säkerställa arbetet med personuppgiftshantering inom hela förvaltningen. Framförallt kommer arbetet att fokusera på att säkerställa den hantering som sker i verksamheterna kopplat till den centrala hanteringen i kommunen.</p>
Attraktiv Arbetsgivare	Risk för arbetsrelaterad utmattning	<p>Ta fram en handlingsplan/utvecklingsplan för att sänka arbetsrelaterad utmattning inom grundskolan. Identifiera vilka åtgärder som främjande i arbetet för att minska den arbetsrelaterade utmattningen. Åtgärder kan vara att prioritera bland olika målsättningar, att tydliggöra de mål som finns för verksamheten och att hålla samma målfokus under flera år.</p> <p>Status</p> <p> Blir klart i år</p> <p>Kommentar</p> <p>Handlingsplan tas fram i och med att medarbetarenkäterna sammanställs under hösten. Samtliga verksamheter arbetar aktivt med frågan, men har olika tillvägagångssätt för att hantera den. Detta arbete görs mellan chefer och medarbetare där delaktigheten är en viktig faktor. Den centrala samverkansgruppen har gemensamt kommit fram till att nästa år lägga in detta arbete i det årliga arbetsmiljöarbetet och arbetet kring organisatoriskt och socialt arbetsmiljöarbete.</p>


Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning

Åtgärdslista

Systematiska kontroller

Mål / process	Systematisk kontroll	Status och kommentar
Attraktiv Arbetsgivare	Arbetsmiljörapport Varför görs kontrollen? Arbetsmiljörapporten ska visa ett resultat av arbetsmiljöarbetet och ska ligga till grund för bedömning om arbetsmiljöarbetet överensstämmer med givna krav.	 Blir klart i år Arbetsmiljörapporten för grundskolan redovisas för nämnd under september månad. Rapporten visar en förbättring av det sammantagna arbetet och 89% av grundskolans chefer har också certifierat sig i arbetsmiljö. Fortsatt finns brister i det systematiska arbetsmiljöarbetet där insatser görs för att utbilda samtliga chefer kontinuerligt.
	Medarbetarenkät Varför görs kontrollen? Arbetet med att bibehålla och öka Huddinge kommuns attraktivitet som arbetsgivare ska ha fortsatt hög prioritet.	 Blir klart i år Medarbetarenkäten redovisas för nämnd under oktober. Trots pandemin har svarsfrekvensen varit hög och flera verksamheter har förbättrat sina resultat.
Löneutbetalning	Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.	 Blir klart i år De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.
	Granskning av ej attesterade utanordningslistor Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.	 Blir klart i år De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.
Personuppgiftshantering	Granskning av personuppgiftsbiträdesavtal Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.	 Blir klart i år De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.

Mål / process	Systematisk kontroll	Status och kommentar
Redovisning	<p>Kontroll av moms i samband med IT-utrustning överstigande 100 000 kr</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p>	<p>● Blir klart i år</p> <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p>
Representation	<p>Stickprov via manuell granskning (konton och underlag)</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p>	<p>● Blir klart i år</p> <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p>
Skattemedel används effektivt	<p>Ekonomisk uppföljning</p> <p>Varför görs kontrollen? Budget- och uppföljningsprocessen är en del av den kommunövergripande planerings- och uppföljningsprocessen i kommunen.</p>	<p>Arbetet har genomförts enligt plan. Uppföljningen av nämndens och grundskoleverksamhetens ekonomi görs genom dialoger med ansvariga chefer inför delårsrapporter och verksamhetsberättelse. Dialoger har genomförts med samtliga enheter inför delårsrapporter och verksamhetsberättelsen. För de enheter som prognosticerar ett underskott har tätare uppföljningar skett under året. Likaså följs ekonomin månatligen upp och redovisas till nämnd och till kommunstyrelsens förvaltning.</p>
Systematiskt kvalitetsarbete	<p>Huvudmannens kvalitetsarbete följer kommunens planerings- och uppföljningsprocess</p> <p>Varför görs kontrollen? Rutiner för det systematiska kvalitetsarbete på huvudmannanivå syftar till att säkerställa att kvaliteten i verksamheterna håller en hög nivå och följer de styrdokument som finns nationellt och kommunalt.</p>	<p>I den nya organisationen har en skolchef anställts för att ansvara för det systematiska kvalitetsarbetet inom Grundskolenämndens verksamheter. Arbetet pågår och kommer färdigställas under året.</p>
Upphandlingsprocess	<p>Kontroll av att direktupphandlingar utförs av certifierade beställare samt att direktupphandlingar över 50 000 kronor dokumenteras enligt kommunens riktlinjer</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p>	<p>● Blir klart i år</p> <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p>
	<p>Kontroll av att inköp sker från kommunens ramavtal, i de fall sådana finns</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder</p>	<p>● Blir klart i år</p> <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p>

Mål / process	Systematisk kontroll	Status och kommentar
	<p>Kontroll av inköp överstigande fastställd direktupphandlingsgräns</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p>	<p> Blir klart i år</p> <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p>

Plan för uppföljning och insyn

Nämnderna har i sina verksamhetsplaner redovisat hur de planerar att följa upp de avtal som nämnden tecknat med privata utförare samt de uppdragsbeskrivningar som överenskommit med verksamheter i kommunens egen regi när de agerar i konkurrens med privata utförare. Uppföljningen ska utgå från de mål som angivits av kommunfullmäktige samt de krav som ställts i avtal och uppdragsbeskrivningar.

Redovisa om tillsyn och uppföljning genomförts som planerat, samt sammanfattning av resultat. Resultatet av respektive uppföljning redovisas till relevant mottagare som ett separat ärende.

Uppföljning

Grundskoleverksamheten använder inte tjänster där nämnden tecknar avtal med privata utförare för att utföra kommunal verksamhet. Med anledning av detta redovisas inget i följande tabell. De fristående verksamheterna följs upp inom ramen för kommunens tillsynsansvar enligt skollagen (2010:800).

Verksamhetsområde/liknande

Avtal/uppdrag	Typ	Ansvar	Tidplan	Intervall	Mottagare

Konkurrensprövningsplan

Arbetet med Konkurrensprövningsplanen löper på enligt kommunens tidsplan. Föregående år prövades lokalvård centralt för alla förvaltningar, vilket följde grundskolenämndens önskemål. Lokalvårdsupphandlingen är genomförd och förväntas implementeras enligt plan under 2023. Konkurrensprövningsplanen framöver innehåller för delår per den 31 augusti 2022 inga nya planer som rör barn- och utbildningsförvaltningen.