

Datum  
2019-09-09Diarienummer  
GSN-2019/2660.182Handläggare  
Thomas Mårdh  
Thomas.Mardh@huddinge.se

Grundskolenämnden

## **Delårsrapport per den 31 augusti år 2019 för grundskolenämnden**

### **Förslag till beslut**

1. Nämnden godkänner delårsrapporten samt beräknat helårsutfall för 2019 och överlämnar tjänsteutlåtandet till kommunstyrelsen för avstämning.
2. Nämnden godkänner avrapporteringen av de uppdrag för grundskolenämnden, som redovisas i delårsrapporten.

### **Sammanfattning**

Av grundskolenämndens sju utvecklingsåtaganden fortlöper sex av dem enligt plan. Samtliga bedöms bli klara eller troligen bli klara i år. Dessa åtaganden innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten.

Nämnden redovisar för årets åtta första månader 2019 en positiv budgetavvikelse på 43,1 mnkr. Helårsprognosen för nämnden är en positiv avvikelse på 35,6 mnkr.

Den positiva avvikelsen mot budget för helåret 2019 beror framför allt på att elevantalet i grundskola och fritidshem bedöms bli lägre än budget samt att den budgeterade reserven för oförutsedda lokalkostnader till stora delar inte bedöms utnyttjas. Dessutom gör förvaltningen bedömningen att de kommunala skolorna kommer att redovisa ett överskott vid årets slut.

Några områden har negativa avvikelser. Grundsärskolan prognostiserar underskott på grund av fler elever än budgeterat. Modersmål och studiehandledning samt nämnd o ledning redovisar också underskott i sina prognoser. För grundskolan centralt redovisas ett underskott som beror på att nämnden tvingats återbetala statsbidrag avseende likvärdig skola 2018 till Skolverket samt att beviljade statsbidrag från Migrationsverket avseende asylsökande elever för sista kvartalet 2017 samt hela 2018 var väsentligt lägre än den bedömning som gjordes i samband med årsbokslutet 2018.

I prognosen finns några osäkerhetsfaktorer. Dessa är osäkerhet kring oförutsedda lokalkostnader, osäkerhet kring höstens elevunderlag samt utvecklingen av de kommunala skolornas ekonomi.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
141 85 HuddingeBesök  
Gymnasietorget 1Tfn 08-535 300 00  
Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se

**Beskrivning av ärendet**

Enligt beslut i kommunfullmäktige ska delårsrapport med beräknat helårsutfall upprättas efter tre respektive åtta månader av räkenskapsåret. Den ekonomiska uppföljningen görs per verksamhetsområde enligt Mål och budget 2019. Nämndens avvikelse mellan budget och prognos kommenteras. I de fall prognosen innebär en negativ avvikelse ska åtgärder vidtas för att balansera budgeten.

**Förvaltningens synpunkter**

Av grundskolenämndens sju utvecklingsåtaganden fortlöper sex av dem enligt plan. Samtliga bedöms bli klara eller troligen bli klara i år. Dessa åtaganden innebär ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten. Mot bakgrund av detta behöver delar av arbetet inom ramen för dessa åtaganden att fortlöpa även under kommande år.

Förvaltningen beräknar att grundskolenämnden kommer att redovisa en positiv budgetavvikelse på 35,6 mnkr vid årets slut. Prognosen innehåller dock några osäkerheter och risker.

**Årets löneöversyn**

Utfallet av årets löneöversyn slutade i intervallet 2,3–2,5 % beroende på personalkategori. I nämndens budgetram för 2019 finns kompensationen för lön- och prisökningar på 2,8 % vilket innebär att årets löneöversyn rymts inom årets budgetram.

**De kommunala skolornas ekonomi**

För årets första åtta månader redovisar de kommunala skolorna ett överskott mot budget på +22,6 mnkr. När vi summerar de kommunala skolornas prognoser pekar det på en positiv avvikelse mot budget på +1,5 mnkr vid årets slut. Av 25 enheter prognostiserar 9 underskott och 16 överskott. Förvaltningen gör bedömningen att skolorna varit väl försiktiga i sin bedömning av helårsutfallet. Förvaltningens bedömning är att skolornas samlade resultat vid årets slut kommer vara högre, i intervallet 5-15 mnkr i positiv avvikelse. Vi väljer därför att gå fram med en prognos på +10 mnkr för de kommunala skolorna.

**Elevunderlagets påverkan**

Förvaltningen har i verksamhetsplanen planerat för totalt 16 008 elever hos olika utförare. Under våren har elevantalet i grundskolan understigit planerat antal elever och för hösten prognostiseras en liten ökning av elevantalet. Sammantaget för helåret 2019 bedöms elevantalet i grundskolan understiga budget med 240 elever vilket medför ett överskott på ca 22,9 mnkr (inkl. fritidshem).

För särskolan är situationen den omvända. I verksamhetsplanen finns medel för 120 elever. Bedömningen är att det genomsnittliga antalet elever i särskolan för 2019 hamnar på 141 elever vilket medför ett underskott inom särskolan på -4,5 mnkr.

### *Lokalkostnader*

I budgeten för 2019 finns en buffert för oförutsedda lokalkostnader på ca 17,8 mnkr. Under året kommer drygt 1 mnkr av denna buffert att nyttjas för tillkommande hyreskostnader avseende Glömstaskolans paviljong. Detta innebär att nämndens lokalkostnader som helhet bedöms avvika positivt mot budget med ca 16,6 mnkr vid årets slut.

### *Statsbidrag*

Skolverket har gjort bedömningen att Huddinge kommun inte uppfyllt villkoren för statsbidraget för likvärdig skola avseende 2018. Beslutet innebär att nämnden måste betala tillbaka hela det erhållna statsbidraget för 2018 vilket uppgår till 8,8 mnkr.

Statsbidrag från Migrationsverket avseende asylsökande elever för sista kvartalet 2017 samt hela 2018 var väsentligt lägre än den bedömning som gjordes i samband med årsbokslutet 2018. Den ekonomiska konsekvensen av detta är att nämnden redovisat för höga förväntade intäkter i bokslutet 2018 på ca 7,2 mnkr.

Sammantaget innebär detta att nämndens resultat i augusti belastats med -16,0 mnkr på grund av ovanstående justeringar.

### *Förändring av semesterlöneskulden*

Prognosen av semesterlöneskulden påverkas av semesteruttaget under året samt av höstens nyrekryteringar och deras tillkommande semesterdagar som inte realiserats under året. I årets budget finns budgeterat ca 3,9 mnkr för förändring av semesterlöneskulden. Prognosen för helåret är ca 2,1 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på ca +1,8 mnkr.

### *Övrigt*

Budgeterade resurser för modersmål och studiehandledning bedöms visa underskott vid årets slut. Förvaltningen har konstaterat att en stor del av den totala volymökning som skett det senaste året är elever med behov av modersmål och studiehandledning. Nämndens resurstilldelning tar inte fullt ut hänsyn till detta faktum vilket är ett bekymmer då kostnaderna för dessa tillkommande elever är större än den resursfördelning nämnden får via förändringar i volymerna.

Nämnd och ledning prognostiserar ett underskott vid årets slut. Avvikelsen beror del på att flera av förvaltningens gemensamma funktioner är underbudgeterade. När budgeten lades i höstas hade ett flertal av enheterna vakanser som inte beaktades i budgetarbetet.

Dessa vakanser är nu tillsatta och därför visar budgeten en negativ avvikelse för helåret 2019. Utfallet mot budget för förvaltningens gemensamma funktioner påverkas också negativt av den budgetjustering som gjordes på -5,2 mnkr i samband med bildandet av GAF, Gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen den 1 april 2019.



Datum  
2019-09-09

Diarienummer  
GSN-2019/2660.182

Kerstin Andersson  
Utbildningsdirektör

Anna-Karin Mäntylä  
Verksamhetschef grundskola

**Bilaga**

Delårsrapport per den 31 augusti 2019 för grundskolenämnden

**Beslutet delges**

Kommunstyrelsen, Ekonomikontoret  
Akten