



Datum
2019-04-10

Diarienummer
GSN-2019/1054.182

Handläggare
Thomas Mårdh
Thomas.Mardh@huddinge.se

Grundskolenämnden

Delårsrapport per den 31 mars 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

Nämnden redovisar för första kvartalet 2019 en positiv budgetavvikelse på 17,7 mnkr. Helårsprognosen för nämnden är en positiv avvikelse på 21,5 mnkr.

Den positiva avvikelsen mot budget för helåret 2019 beror framför allt på att elevantalet i grundskolan bedöms bli lägre än budget samt att förvaltningen bedömer att statsbidrag på ca 31 mnkr kommer att erhållas vilket innebär att de kommunala skolorna bedöms redovisa en budget i balans. Några områden har negativa avvikelser. Grundsärskolan prognostiserar underskott på grund av fler elever än budgeterat. Modersmål samt nämnd o ledning redovisar också underskott i sina prognoser.

I prognosen finns flera osäkerhetsfaktorer. Dessa är i huvudsak utfallet av årets löneöversyn som ännu inte är klar, osäkerhet kring oförutsedda lokalkostnader, osäkerhet kring höstens elevunderlag samt förändringen av nämndens semesterlöneskuld.

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.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Barn- och utbildningsförvaltningen
141 85 Huddinge

Besök
Gymnasietorget 1

Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen beräknar att grundskolenämnden kommer att redovisa en positiv budgetavvikelse på 21,5 mnkr vid årets slut. Prognosen innehåller dock flera osäkerheter och risker.

Årets löneöversyn

En osäkerhetsfaktor är löneöversynen och dess utfall. I prognosen ligger uppräknningen i genomsnitt på 2 procent. Om utfallet överstiger 2 procent försämras således prognosen. Känsligheten för avvikelser är ca 12 mnkr per procentenhet i helårstakt.

De kommunala skolornas ekonomi

Kommunala grundskolor och fritidshem prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på -16,9 mnkr innan utfördelning av statsbidrag. Den negativa avvikelsen består av satsningar som påbörjades under 2018 finansierat av statsbidraget "likvärdig skola", dessa satsningar fortlöper under 2019. Förvaltningens bedömning är att statsbidrag på ca 31 mnkr kommer att erhållas och delar av detta kommer att fördelas ut till skolorna. Bedömningen är därför att de kommunala skolorna sammantaget kommer att redovisa en budget i balans efter att statsbidragen utfördelats. Hade skolorna inte erhållit statsbidrag hade det lett till minskade medel för insatser som idag är finansierade av statsbidrag.

Förvaltningens bedömning är att statsbidrag på ca 31 mnkr kommer att erhållas och delar av detta kommer att fördelas ut till skolorna. Bedömningen är därför att de kommunala skolorna sammantaget kommer att redovisa en budget i balans efter att statsbidragen utfördelats.

Elevunderlagets påverkan

Förvaltningen har i verksamhetsplanen planerat för totalt 16 008 elever hos olika utförare. Under vårterminen har elevantalet i grundskolan understigit planerat antal elever och för hösten prognostiseras en viss ökning av elevantalet. Sammantaget för helåret 2019 bedöms elevantalet i grundskolan understiga budget med 218 elever vilket medför ett överskott på ca 23,6 mnkr (inkl. fritidshem). Att beräkna de fristående skolorna och andra kommunala skolors elevantal är vanskligt då de har egna kösystem vilket medför svårigheter att förutse intaget.

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 132 elever vilket medför ett underskott inom särskolan på -5,4 mnkr.

Datum
2019-04-10Diarienummer
GSN-2019/1054.182*Lokalkostnader*

I budgeten för 2019 finns en buffert för oförutsedda lokalkostnader. Det är svårt att så här tidigt på året göra en bedömning av i vilken utsträckning dessa medel kommer att nyttjas eller ej. Denna prognos bygger på att medlen nyttjas men här finns givetvis en viss osäkerhet och vi avser att återkomma i delårsrapport 2 med en säkrare bedömning.

Förändring av semesterlöneskulden

Förvaltningen har inte tagit emot någon beräkning gällande semesterlöneskulden från kommunstyrelsens förvaltning. Prognosen av semesterlöneskulden påverkas av semesteruttaget under året samt av höstens nyrekryteringar och deras tillkommande semesterdagar som inte realiserar under året. Denna prognos bygger på att utfallet av förändringen av semesterlöneskulden är i paritet med budgeten på 3,9 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 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 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. Prognosen är exklusive den justering av budget som skall ske med anledning av organisationsförändringen där gymnasieverksamheten flyttat till ny förvaltning (GAF).

Kerstin Andersson
Utbildningsdirektör

Anna-Karin Mäntylä
Verksamhetschef grundskola

Bilaga

Delårsrapport per den 31 mars 2019 för grundskolenämnden

Beslutet delges

Kommunstyrelsen
Akten