



## **Ansökan om tilläggsanslag avseende försöket med resultatbaserat styrsystem**

### **Sammanfattning**

Förvaltningen redovisar de ekonomiska följderna av att nämnden fastställde att samtliga resultatenheter i försöket kring resultatbaserat styrsystem bedömdes ha uppnått målen. Med stöd av kommunstyrelseförvaltningens tillämpningsregler för försöket, föreslår förvaltningen att barn- och utbildningsnämnden ansöker om tilläggsanslag för att möta kostnaderna för reglering av berörda enhetersöverskott 2010. Förvaltningen redovisar två alternativ till beslut, där ansökan om tilläggsanslagets storlek är beroende av om nämnden omprövar sitt tidigare beslut avseende att alla resultatenheter inom försöket bedömdes ha uppnått målen till att enbart avse Via och Gröndalsskolan.

### **Ärendets beredning**

Kommunstyrelseförvaltningens ekonomifunktion har handlagt ärendet i samråd med barn- och utbildningsförvaltningen.

### **Ärendebeskrivning**

Barn- och utbildningsnämnden beslöt 2009-12-17, § 146 bl.a. att ge förvaltningen i uppdrag att utreda de ekonomiska följderna av att nämnden fastställde att samtliga resultatenheter i försöket kring resultatbaserat styrsystem bedömdes ha uppnått målen.

Förvaltningen har varit i kontakt med de enheter inom barn- och utbildningsnämnden, som har deltagit i försöket. Detta för att få information om huruvida ersättningen till anställda enligt modellen för resultatbaserat styrsystem kommer att betalas ut som en individuell gratifikation eller som ett totalt belopp till enheten. Om ersättningen betalas ut som individuell gratifikation tillkommer kostnader för arbetsgivaravgifter etc. (personalomkostnader) Enligt uppgift från de berörda enheterna (beslut på arbetsplatsträffar) har man kommit överens om att ingen individuell gratifikation kommer att utgå, utan även denna del går till enheten.

Enligt den ekonomiska bedömning för läsåret 2008/2009, som barn- och utbildningsförvaltningen redovisade i tjänsteutlåtande 2009-66 innebär barn- och utbildningsnämndens beslut 2009-12-17, § 146 följande fördelning av överskott till

enheterna till 2010 (ersättningen till nämnden på en tredjedel regleras under 2009):

Fördelning i mkr	Svanis	Gröndal	Via	Totalt
Anställda	0,178	0,220	0,292	0,690
Enheten	0,178	0,109	0,035	0,321
<b>Summa</b>	<b>0,355</b>	<b>0,329</b>	<b>0,327</b>	<b>1,011</b>

Det innebär att medel motsvarande 1 011 tkr behöver avsättas i barn- och utbildningsnämndens internbudget 2010 för detta ändamål.

Kommunstyrelseförvaltningen har 2009-06-08 fastställt tillämpningsregler avseende försöket med resultatbaserat styrsystem. I dessa tillämpningsregler framgår följande:

”Två tredjedelar av enhetens överskott ska kunna användas av enheten kommande år. Det innebär att nämnden kan belastas av ökade kostnader följande budgetår för utgifter som uppstår när resultatenheternas nettoöverskott används. Detta under förutsättning att enheterna förbrukar både tidigare års överskott och dessutom förbrukar hela sin budget för aktuellt år. Nämnden bör således i sin internbudget ha en beredskap för att hantera resultatenheternas överskott från tidigare år. Skulle resultatenheterna ett enskilt budgetår redovisa stora nettoöverskott kan nämnden ansöka om tilläggsanslag hos kommunfullmäktige påföljande år. Detta under förutsättning att nämnden bedömer att den inte klara sin budget p.g.a. väsentliga kostnader till följd av resultatregleringen:”

Med stöd av dessa riktlinjer föreslår förvaltningen att barn- och utbildningsnämnden begär tilläggsanslag för de extra medel som måste avsättas i internbudgeten 2010, för reglering av överskott enligt resultatbaserat styrsystem.

#### *Förvaltningens ståndpunkt*

Förvaltningen redovisar två alternativ till förslag till beslut i ärendet, med hänsyn till att information kring SALSA-värden nu har redovisats från Skolverket.

I barn- och utbildningsförvaltningens uppföljning av försöket med resultatbaserat styrsystem (tjänsteutlåtande 2009-66) framgick att underlag saknades för bedömning av måluppfyllelse i ett av de mål, där det var ett absolut krav på måluppfyllelse för att få del av eventuellt överskott. Målet avsåg att det faktiska meritvärdet ska ha förbättrats i förhållande till det salsaviktade meritvärdet jämfört med föregående år.

Skolverket har nu presenterat dessa värden och Svandammsskolans SALSA-värde har sjunkit från -10 till -14, d.v.s. Svandammsskolan har inte uppnått måluppfyllelse i detta avseende. Övriga försöksenheter har förbättrat sina SALSA-värden.

Därför föreslår förvaltningen att barn- och utbildningsnämnden omprövar sitt beslut 2009-12-17, § 146, punkt 4. I denna beslutspunkt beslöt nämnden att samtliga resultatenheter i försöket bedömdes ha uppnått målen. Denna punkt bör utgå och ny beslutspunkt 4 justeras till att enheterna Via och Gröndalsskolan bedöms ha uppnått målen, medan Svandammsskolan inte har klarat nå måluppfyllelse. Det innebär att någon fördelning av överskott enligt modellen för resultatbaserat styrsystem inte blir

aktuell för Svandammsskolan, men att enhetens resultat för perioden 2009-07-01 till 2009-12-31 i bokslutet 2009 behandlas enligt nämndens ordinarie resultatregleringsregler. Det totala överskott som ska regleras till enheterna 2010 blir då 656 tkr istället för ovan redovisade 1 011 tkr (1 011 tkr – 355 tkr)

#### *Ekonomiska konsekvenser*

I det fallet barn- och utbildningsnämnden måste inrymma 1 011 tkr alternativt 656 tkr inom sin kommunbidragsram utan tilläggsanslag, innebär det att nämnden måste göra omprioriteringar inom sin budgetram för att täcka kostnaderna för resultatbaserat styrsystem.

#### **Förslag till beslut**

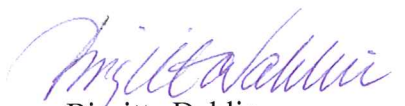
Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden besluta.

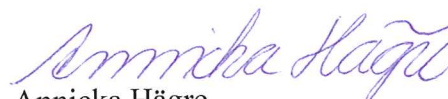
#### **Alternativ A**

1. Godkänna förvaltningens redovisning.
2. Ansöka om tilläggsanslag hos kommunstyrelsen med 1 011 tkr 2010 avseende nämndens kostnader i internbudgeten 2010 för reglering av överskott inom försöket med resultatbaserat styrsystem.

#### **Alternativ B**

1. Godkänna förvaltningens redovisning.
2. Upphäva barn- och utbildningsnämndens beslut § 146, punkt 4, från den 17 december 2009, avseende att samtliga resultatenheter i försöket bedöms ha uppnått målen.
3. Fastställa att Viaskolan och Gröndalsskolan bedöms ha uppnått målen inom försöket med resultatbaserat styrsystem.
4. Ansöka om tilläggsanslag hos kommunstyrelsen med 656 tkr avseende nämndens kostnader i internbudgeten 2010 för reglering av överskott inom försöket med resultatbaserat styrsystem.

  
Birgitta Dahlin  
Barn- och utbildningschef

  
Annicka Hägre  
Handläggare