



Anna Hellberg

## **Ekonomisk rapport per april 2011 med helårsprognos för Barn- och grundskolenämnden**

### **Sammanfattning**

Av uppföljningen framgår att barn- och grundskolenämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 7,8 mnkr för 2011, vilket motsvarar en procent av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens resultat justeras med hänsyn till volymer varefter prognosen för avvikelsen är 2 mnkr.

Volymavvikelsen består främst av färre elever till särskolan. Täby kommunala skolor prognostiserar totalt ett överskott på 2 mnkr som avser sparade medel som är avsatta för flera års kostnader för en IT-strateg.

### **Förslag till beslut**

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per april 2011.

Homar Kadir  
Utbildningschef

## Budgetuppföljning per april 2011 med helårsprognos för Barn- och grundskolenämnden

Barn- och grundskolenämndens budget för 2011 omsluter 1 114 mnkr och innehåller en ombudgetering på 7 mnkr. Nämnden prognostiseras få en positiv avvikelse jämfört med budget på 7,8 mnkr, prognosen är den samma som i mars. Avvikelsen hänför sig främst till volymer vilket innebär att efter justering för volymer beräknas avvikelsen vara 2 mnkr.

### Driftbudget, utfall och avvikelseprognos

(tkr)	Utfall	Budget	Budget	Avvikelse prognos	
	april	april	helår	helår	%
	2011	2011	2011	tkr	
Intäkter	44 349	32 624	130 496	2 400	2%
Kostnader	-411 611	-404 823	-1 244 466	5 400	0%
<b>Nettokostnader</b>	<b>-367 262</b>	<b>-372 199</b>	<b>-1 113 970</b>	<b>7 800</b>	<b>1%</b>
Justering för volym				-5 800	
<b>Volymjusterat resultat</b>				<b>2 000</b>	
<i>Varav ombudgetering</i>				<i>7 130</i>	

Utfallet per april visar på en positiv avvikelse jämfört med budget, det är främst grundskola och särskola som står för den större delen. Särskolan prognostiseras också generera ett överskott för helåret på grund av färre elever. Grundskolan prognostiserar ett överskott för de kommunala skolorna avseende sparade medel som avsats till en IT-strateg för ca fyra år. Det prognostiserade överskottet avser de IT-kostnader som återstår efter 2011. Skolorna prognostiserar högre kostnader på höstterminen jämfört med vårterminen.

Prognosen för antal barn/elever baseras på befolkningsprognosen per mars 2011 med antaganden om andel barn som deltar i verksamheten. Budgeten däremot baseras på befolkningsprognosen per mars 2010. Antalet barn/elever i förskole- och skolåldern prognostiseras vara högre i den nya befolkningsprognosen.

Av nedanstående tabell framgår hur utfall, prognos och avvikelse fördelar sig per verksamhet. Förskola och grundskola utgör de största nettoposterna

**Driftbudget, utfall och avvikelseprognos per verksamhet**

Nettokostnader (tkr)	Utfall	Budget	Budget	Avvikelse prognos	
	april	april	helår	helår	
	2011	2011	2011	tkr	%
Öppen förskola	-1 217	-1 423	-4 270	0	0%
Förskola	-120 371	-116 857	-350 710	700	0%
Familjedaghem	-3 861	-4 029	-12 087	1 000	8%
Fritidshem	-29 763	-30 168	-89 688	-800	1%
Förskoleklass	-14 007	-14 942	-45 225	-300	1%
Grundskola	-189 096	-192 768	-575 555	0	0%
Särskola	-9 167	-12 012	-36 435	7 200	20%
Övrigt	220	0	0	0	
<b>Totalt BGN</b>	<b>-367 262</b>	<b>-372 199</b>	<b>-1 113 970</b>	<b>7 800</b>	<b>1%</b>
Justering för volym				-5 800	
Volym justerat resultat				<b>2 000</b>	

**Förskola, familjedaghem och öppna förskolan**

Antalet barn i förskola och familjedaghem beräknas tillsammans öka med 50 barn jämfört med budget, trots fler barn prognostiseras totalt en positiv volymavvikelse på 2,9 mnkr. Det beror bla på att andelen äldre barn, med en lägre peng, beräknas bli större än budgeterat. Även andelen deltidsbarn prognostiseras bli större än budget.

Fördelningen mellan förskola och familjedaghem har bedömts så att barn i familjedaghemmen beräknas bli färre medan förskolan beräknas få fler barn än budget. Prognosen bygger på antaganden om hur många nya barn som börjar och att de barn som nu finns i förskolan stannar kvar, förutom de som börjar i skolan. Antalet barn beräknas bli färre under höstterminen då antalet barn som börjar skolan är fler än de yngre barnen som ska börja förskolan. Kostnaden för tilläggspengen för en högre andel högskoleutbildad personal ligger över budget men prognosen har inte justerats då antalet barn till hösten är osäker.

Utöver volymjusteringen för förskolan prognostiseras en negativ avvikelse jämfört med budget på 1,2 mnkr avseende barn i behov av särskilt stöd, då behovet är större än budgeterat.

Öppna förskolan prognostiseras följa budget.

**Fritidshem**

Barnen i fritidshemmen prognostiseras bli fler än budget, det är främst de äldre barnen som beräknas bli fler. Dessa barn har en låg peng vilket gör att den ekonomiska avvikelsen inte beräknas bli så stor. Antalet barn till hösten beräknas bli fler än vårterminen.

**Förskoleklass och grundskola**

Förskoleklass beräknas följa budget. Utfallet ligger något under budget och hänför sig till Täbys kommunala skolor. I grundskolan prognostiseras en volymavvikelse på minus 1,8 mnkr då antalet barn beräknas bli fler än budgeterat. Det är främst de äldre barnen, med en högre peng, som beräknas bli fler. Höstterminen beräknas få fler elever än vårterminen.

Utöver volymer prognostiseras kostnaderna för tilläggsbelopp en mindre negativ avvikelse för både förskoleklass och grundskola på tillsammans 0,7mnkr.

Täbys kommunala skolor redovisar en positiv avvikelse per april. Kostnaderna beräknas vara högre resterande del av året. Tillsammans prognostiseras ett överskott på ca 2 mnkr motsvarande de medel som ska finansiera kostnaderna för en IT-strateg efter 2011. I övrigt prognostiserar Täbys kommunala skolor tillsammans ingen avvikelse mot budget.

Det finns variationer mellan skolorna. Fyra skolor prognostiserar ett underskott. Övriga skolor prognostiseras ha ekonomin i balans. Sex skolor prognostiserar större överskott som främst hänför sig från tidigare år.

**Särskola**

Särskolan prognostiseras få en stor positiv avvikelse då antalet elever är mycket mindre än budget. Även de kostnader som finansieras med anslagsmedel för särskolan beräknas bli lägre. Det är främst kostnader för skolskjuts.