

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

Budgetuppföljning per september 2011 för Barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 6,4mkr för 2011, vilket motsvarar 0,6 % av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens resultat justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 2,9 mkr.

Avvikelser i antalet barn/elever, sk volymer, prognostiseras en positiv avvikelse på 3,5 mkr. De positiva volymavvikelserna hänför sig till särskola, förskola och familjedaghem och motverkas av de negativa avvikelserna som hänför sig till tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov och fritidshem.

Utöver volymavvikelsen prognostiserar de kommunala skolorna en negativ avvikelse på ca 4 mkr. Kostnaderna för elevstöd och centrala medel prognostiseras däremot en positiv avvikelse på 2,9 mkr respektive 4 mkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna budgetuppföljning per september 2011.



Tf Utbildningschef
Gunilla Fredholm

Budgetuppföljning per september 2011 för Barn- och grundskolenämnden

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 6,4 mnkr för 2011, vilket motsvarar 0,6 % av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens resultat justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 2,9 mnkr.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos (tkr)	Utfall sep 2011	Budget sep 2011	Budget helår 2011	Avvikelse prognos för helår		Utfall sep 2010
				tkr	%	
Intäkter	98 297	21 749	130 496	2 200	1,7 %	96 523
Kostnader	-916 888	-858 143	-1 244 466	4 200	0,3 %	-899 362
Nettokostnader	-818 591	-836 394	-1 113 970	6 400	0,6 %	-802 839
Volymavvikelse				-3 500		
Nettokostnader efter justering för volym				2 900		

Varav ombudgetering

7 130

I den totala budgeten på 1 114 mnkr ingår en ombudgetering på 7 mnkr avseende föregående års överskott. Fördelningen av utfall, budget och avvikelseprognos för nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos per verksamhet

Nettokostnader (tkr)	Utfall sep 2011	Budget sep 2011	Budget helår 2011	Avvikelse prognos helår		Utfall sep 2010
				tkr	%	
Öppen förskola	-2 650	-3 202	-4 270	450	11 %	-2 908
Förskola	-259 792	-263 658	-351 610	4 150	1 %	-256 400
Familjedaghem	-7 808	-9 065	-12 087	2 100	17 %	-8 234
Fritidshem	-65 936	-67 551	-89 688	-2 100	2 %	-59 531
Förskoleklass	-32 324	-33 779	-45 225	600	1 %	-29 646
Grundskola	-429 259	-431 952	-574 655	-7 200	1 %	-424 289
Särskola	-21 338	-27 187	-36 435	7 700	21 %	-22 515
Övrigt	516	0	0	700		684
Totalt BGN	-818 591	-836 394	-1 113 970	6 400	0,6 %	-802 839

Öppen förskola

Öppna förskolan har en budget på 4 mnkr. Utfallet ligger något under budget och verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse.

Förskola och Familjedaghem

Det ekonomiska utfallet för förskola och familjedaghem ligger under budget och även avvikelseprognosen beräknas ge en positiv avvikelse jämfört med budget. Övervägande del av avvikelsen beror på volym, dvs kostanden för antal barn i verksamheten.

Antalet barn i familjedaghem beräknas bli lägre än budget motsvarande 2,1 mnkr. Antalet barn var färre under våren jämfört med budget och beräknas bli ännu färre under hösten. Det beror till viss del på att antalet familjedaghem minskat under hösten.

Antalet barn i förskolan beräknas vara ungefär lika många som budgeterat. Däremot beräknas andelen deltidsbarn vara större än budget vilket beräknas ge en positiv avvikelse på 4,4 mnkr gentemot budget. Det kan till viss del förklaras av att antalet barn som ansökt och erhållit utökad tid minskat jämfört med 2010.

Utöver volymer prognostiseras kostnaderna för barn med omfattande stödbehov en negativ avvikelse på ca 1 mnkr. Den kommunala förskolan prognostiserar ett överskott på 0.8 mnkr.

Fritidshem

Sammantaget prognostiseras verksamheten fritidshem en negativ avvikelse. Utfallet av kostnaderna för fritidshem ligger dock något under budget. Det är främst de kommunala skolorna som har lägre kostnader än budget och även prognosen för fritidshem för de kommunala skolorna beräknas ge en positiv avvikelse på 2 mnkr.

Däremot beräknas antalet barn i fritidshem bli fler än budget, vilket beräknas ge en negativ avvikelseprognos på 3 mnkr. Avvikelseprognosen har ökats jämfört med delårsrapporten.

Utöver det beräknas kostnaderna för barn med ett omfattande stödbehov ge en negativ avvikelseprognos på ca 1 mnkr.

Förskoleklass

Förskoleklass beräknas få en liten positiv avvikelse, vilket främst kan hänföras till de kommunala skolorna. Kostnaden för volym, antalet elever i förskoleklass, beräknas följa budget.

Grundskola

Det ekonomiska utfallet ligger något under budget. Det är främst kostnaderna för antalet elever och de centrala medlen som är lägre än budget. Antalet barn beräknas vara fler under höstterminen än vårterminen. Däremot visar de kommunala skolornas ekonomiska utfall på högre nettokostnader än budget.

Sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse främst beroende på Täbys kommunala skolor och tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov. Avvikelseprognosen för grundskola består av:

Avvikelseprognos grundskola	Tkr
Täby kommunala verksamhet	-9 100
<i>Volym</i>	
Volym särskolan	1 700
Volym tilläggs belopp	-5 400
<i>Anslag</i>	
Elevstöd anslag	1 600
Centralt anslag	4 000
Summa	-7 200

Täby kommunala skolor

De kommunala skolornas prognostiserade underskott för grundskola hänför sig främst till ett för lågt elevantal, främst i årskurserna 6-9, i förhållande till den kapacitet som skolorna har.

Effekten av den besparing som genomfördes 2010 med en oförändrad peng får effekt för skolorna först 2011 eftersom skolorna fick det tillfälliga konjunkturstödet 2010 som kompenserade sänkningen. Det innebär att enheter som tidigare redovisat ett överskott för året prognostiserar ett nollresultat eller underskott. Tre enheter prognostiserar större underskott för året. Av den totala avvikelsen, inklusive föregående års resultat, för skolorna är det fem enheter som prognostiserar en negativ avvikelse över 1 mnkr. Dessa skolor har tagit fram åtgärdsprogram och vidtagit flera åtgärder för att få ekonomin i balans men den

ekonomiska effekten beräknas få fullt genomslag först nästa år. Sex skolor redovisar större överskott och resterande enheter en avvikelse under 1 mnkr.

Volym

Tilläggsbelopp för elever med omfattande behov av stöd prognostiseras en negativ avvikelse. Större krav har ställts på ansökningarna vad gäller dokumentation och uppföljningar från Enheten för elevstöd. Det har fått till följd att bilden av de svårigheter som dessa elever har blivit mycket tydligare. Beviljade ansökningar har därför ökat. Av de elever som får tilläggsbelopp har större delen diagnoser av typen autismsliknande tillstånd, Aspergers syndrom, ADD, ADHD samt fysiska och medicinska handikapp.

Avvikelsen jämfört med budget kan till stor del förklaras med ökade kostnader för elever som kommer från särskolan och särskilda undervisningsgrupper. Några elever är också nyinflyttade till kommunen.

Anslag elevstöd och centralt

Under verksamheten grundskola finns också kostnader för särskoleelever som läser enligt grundskolans kursplan. Dessa kostnader beräknas en positiv avvikelse då flera av dessa elever flyttats till grundskolan.

Även andra kostnader så som special skolor och andra typer av stöd till elever med stödbehov prognostiseras en positiv avvikelse för verksamheten grundskola.

Nämnden har budgeterat centrala kostnader för grundskola. Utfallet prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget. Det är främst kostnaderna för flera utvecklingsprojekt som försenats och beräknas understiga budget.

Särskola

Kostnaderna för särskola ligger under budget även avvikelseprognosen beräknas ge en positiv avvikelse på 7,7 mnkr vilket beror på att prognosen på antalet elever är lägre än budget. En del av eleverna i särskolan har flyttats till grundskolan och erhållit tilläggsbelopp. Avvikelsen avser både kostnader för särskoleplatser och skolskjuts.

Volymer och nyckeltal

Prognosen av antal barn/elever jämfört med budget framgår av nedanstående sammanställning.

Antal barn/elever (genomsnitt)	Prognos helår 2011	Budget helår 2011	Avvikelse prognos helår		Utfall helår 2010
			antal	%	
Förskola	3 906	3 906	0	0 %	3 910
Familjedaghem	140	180	-40	22 %	153
Fritidshem	3 790	3 590	200	6 %	3 575
Förskoleklass	972	972	0	0 %	940
Grundskola	7 501	7 501	0	0 %	7 439
Särskola	60	73	-13	18 %	66

Antalet barn i förskola beräknas följa budget, dock med en större andel deltidsbarn. Antalet barn i familjedaghem beräknas bli färre än budget och för båda verksamheterna beräknas antalet barn bli färre under hösten.

Antalet barn på fritidshem beräknas bli fler än budgeterat, det är en större andel barn som går på fritids jämfört med budget och tidigare år. Antalet barn under hösten beräknas bli fler än våren.

Prognosen på antalet elever i förskoleklass och grundskola beräknas följa budget. De yngre barnen beräknas bli färre medan de äldre beräknas bli fler än budget. Höstterminens elever beräknas bli fler än vårterminen.

Antalet elever i särskolan prognostiseras bli färre än budget. Bland annat är det elever som övergått från särskola till grundskola under höstterminen.

Nettokostnad per barn/elev framgår av nedanstående sammanställning.

Nettokostnad per barn/elev kr	Prognos helår 2011	Budget helår 2011	Avvikelse prognos helår		Utfall helår 2010
			kr	%	
Förskola	-88 955	-90 018	1 062	1 %	-87 488
Familjedaghem	-71 336	-67 150	-4 186	6 %	-69 967
Fritidshem	-24 218	-24 983	764	3 %	-23 361
Förskoleklass	-45 910	-46 528	617	1 %	-43 768
Grundskola	-77 570	-76 610	-960	1 %	-76 717
Särskola	-478 917	-499 110	20 193	4 %	-457 924

Nettokostnaden per barn i förskolan beräknas bli lägre än budget och beror främst på att andelen deltidsbarn, med en lägre peng, beräknas bli högre än budget. För familjedaghemmen beräknas nettokostnaden per barn bli högre än budget eftersom andelen yngre barn, med en högre peng, beräknas bli högre än budgeterat.

För fritidshem beräknas andelen äldre barn, med en lägre peng, vara högre jämfört med budget. Detta tillsammans med att de kommunala skolorna prognostiserar en positiv avvikelse för fritidshem gör att nettokostnaden per barn beräknas bli lägre jämfört med budget.

Den något lägre prognostiserade nettokostnaden per elev för förskoleklass jämfört med budget hänför sig till att de kommunala skolorna prognostiserar en positiv avvikelse för förskoleklass.

Den prognostiserade negativa avvikelsen i grundskolan är förklaringen till att nettokostnaden per elev beräknas bli högre än budget.

Nettokostnaden per elev för särskolan är starkt beroende av elevens behov av stöd. I prognosen beräknas nettokostnaden bli lägre än budget och beror på lägre andel elever med stort behov av stöd samt lägre kostnader för skolskjuts.

Investeringar

Investeringar (tkr)	Utfall sep 2011	Budget helår 2011	Avvikelse prognos helår	
			tkr	%
Erikslund - Ö Vallabrink	-20	-8 941	8 141	91 %
Näsbypark	-1 615	-32 261	27 322	85 %
Arninge/Uilna	0	-5 000	4 800	96 %
Skolhagen, etapp 3	-12	-1 033	0	0 %
<i>Summa skollokaler</i>	<i>-1 647</i>	<i>-47 235</i>	<i>40 263</i>	<i>85 %</i>
NÖ Byle	-225	-30 664	28 664	93 %
Västra Roslags-Näsby	0	-5 000	5 000	100 %
<i>Summa förskolor</i>	<i>-225</i>	<i>-35664</i>	<i>33664</i>	<i>94 %</i>
Allmän förnyelse, om- och tillbyggnad	-14	-2 059	-455	22 %
<i>Summa lokaler (Kommunfastigheter)</i>	<i>-1 886</i>	<i>-84 958</i>	<i>73 472</i>	<i>86 %</i>
Allmän förnyelse/inventarier	-441	-3 009	1 009	34 %
Summa Investeringar	-2 327	-87 967	74 481	85 %

Årets investeringsbudget uppgår till totalt 88 mnkr, varav ombudgeteringar 31 mnkr. Utfallet per september uppgår till 2,3 mnkr. Utfallet för 2011 prognostiseras till 14 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget på 74 mnkr. Avvikelsen beror på förseningar av planerad nybyggnation, ombyggnation och renovering. 15 % av de budgeterade medlen prognostiseras att förbrukas under året. Således avviker prognosen mot budgeten med 85 %.

Erikslund - Ö. Vallabrink planerad stå klar ht 2016

BGN har förordat att en ny skola ska byggas på tomten Östra Vallabrink. Ett verksamhetsprogram ska tas fram för organisation och dimensionering av den nya skolan.

Näsbypark planerad stå klar ht 2015

Byggstart beräknas våren 2012.

Skolhagen, etapp 3

Förbättringsarbetena beräknas att avslutas under året.

Arninge/Ullna planerad stå klar 2016

Utbyggnaden av Arninge/Ullna har försenats. Den första etappen som flyttar in i området är senarelagd från 2013 till 2015. Ett verksamhetsprogram ska tas fram för organisation och dimensionering av den nya skolan.

NÖ Byle planerad stå klar årsskiftet 2012/2013

Byggstart av förskolan för ca 100 barn beräknas under 2012.

Västra Roslags-Näsby planerad stå klar 2017

De första inflyttade lägenheterna i Västra Roslags-Näsby är senarelagda från 2013 till 2015. Ett verksamhetsprogram ska tas fram för den nya förskolan som ska rymma ca 100 barn.

Allmän förnyelse inventarier

Av budgeten för inventarier har 0,5 mnkr fördelats till de ämnessamordnare som ansvarar för skolornas specialsalar inom idrott och slöjdämnen. Utöver detta prognostiseras skolorna tillsammans förbruka 1,5 mnkr av tilldelad ram under 2011, vilket innebär en positiv avvikelseprognos för nämnden på 1 mnkr.