

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2012-02-09

Förhandsinformation avseende årsbokslut 2011 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2011 redovisar nämnden en avvikelse på plus 13,8 mnkr, vilket motsvarar 1,2 procent av budgeterade nettokostnader. Enligt kommunens regler för ekonomistyrning ska nämndens avvikelse justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelsen uppgår till plus 9 mnkr. Nettokostnaderna har ökat med två procent jämfört med föregående år.

De positiva volymavvikelserna hänför sig till förskola, familjedaghem och särskola och motverkas av de negativa avvikelserna från fritidshem och tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov.

Utöver volymavvikelsen redovisar de anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd och centrala medel en positiv avvikelse.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna förhandsinformation avseende årsbokslut 2011 daterat 2012-01-25.

Ärendet

För år 2011 redovisar nämnden en avvikelse på plus 13,8 mnkr, vilket motsvarar 1,2 procent av budgeterade nettokostnader. Enligt kommunens regler för ekonomistyrning ska nämndens avvikelse justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelsen uppgår till plus 9 mnkr. Nettokostnaderna har ökat med två procent jämfört med föregående år.

De större förändringarna av nettokostnaderna jämfört med föregående år hänför sig till ökade kostnader för volymer, d.v.s. antal barn/elever i verksamheten. Det är främst förskola, grundskola och fritidshem som står för de större ökningarna. De ökade kostnaderna kompenseras till viss del av att det tillfälliga konjunkturstödet som erhöles 2010 inte fanns 2011.

BGN (tkr)	Utfall 2011	Budget 2011	Avvikelse		Utfall 2010
			tkr	%	
Intäkter	138 183	130 496	7 687	5,9 %	134 572
Kostnader	-1 238 378	-1 244 466	6 088	0,5 %	-1 215 817
Nettokostnader	-1 100 195	-1 113 970	13 775	1,2 %	-1 081 245
<i>Varav ombudgetering</i>		7 130			

Volymjustering

Avvikelse före volymjustering (tkr)	13 775
Förskola	-4 048
Familjedaghem	-2 186
Fritidshem	5 244
Förskoleklass	-142
Grundskola	2 748
Särskola	-6 394
Volymjusterad avvikelse	8 997

De positiva volymavvikelserna hänför sig till förskola, familjedaghem och särskola och motverkas av de negativa avvikelserna från fritidshem och tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov. Tilläggsbeloppen redovisas under förskola, förskoleklass, grundskola och fritidshem.

Utöver volymavvikelsen redovisar de anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd och centrala medel en positiv avvikelse. Av nedanstående sammanställning framgår hur avvikelsen fördelar sig mellan volym och övrigt.

Specifikation avvikelse	(tkr)
Volym	4 778
Övrigt	8 997
Summa avvikelse	13 775

Av nedanstående sammanställning framgår nettokostnadernas fördelning per verksamhet.

Nettokostnader (tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2011	2011	tkr	%	2010
Öppen förskola	-4 023	-4 270	247	6 %	-3 734
Förskola	-346 461	-351 610	5 149	1 %	-342 080
Familjedaghem	-9 931	-12 087	2 156	18 %	-10 705
Fritidshem	-90 279	-89 688	-591	1 %	-83 515
Förskoleklass	-43 513	-45 225	1 712	4 %	-41 142
Grundskola	-578 090	-574 655	-3 435	1 %	-570 696
Särskola	-28 706	-36 435	7 729	21 %	-30 223
Övrigt	809	0	809		850
Totalt BGN	-1 100 195	-1 113 970	13 775	1 %	-1 081 245

Öppen förskola

Öppna förskolans verksamhet redovisar en positiv avvikelse på 0,2 mnkr. Avvikelsen kan främst hänföras till lägre lönekostnader än budgeterat på grund av försening i anställningar.

Förskola och familjedaghem

Förskola och familjedaghem redovisar en positiv avvikelse på 5,1 mnkr respektive 2,1 mnkr. Antalet barn i förskolan är ungefär den samma som budgeterat. Däremot är andelen deltidsbarn med en lägre peng fler än budgeterat, vilket innebär lägre kostnader. Införandet av "25-timmars peng" kan vara en bidragande orsak, eftersom antalet barn med utökad stöd har minskat under 2011 jämfört med föregående år. Det är troligt att behovet av utökad tid minskat då barnen har möjlighet att vara längre i förskolan. Det innebär att den förväntade kostnadsökningen för en högre "25-timmars peng" kompenseras av att andelen heltidsbarn blev färre. Kostnaderna för tilläggsbelopp i förskolan är högre än budget.

Antalet barn i familjedaghem blev lägre än budgeterat, det kompenseras till viss del med att andelen yngre barn med en högre peng är högre än budgeterat.

Utöver volymavvikelsen har de centrala kostnaderna för förskola inte nått upp till budget. Det är främst kostnader för utvecklingsprojekt och förskolelyftet som är lägre än budget.

Fritidshem

Fritidshem redovisar en negativ avvikelse på 0,6 mnkr. Antalet barn i fritidshem blev fler än budgeterat vilket innebar högre kostnader. Andelen barn som går i fritidshem har ökat jämfört med tidigare år. Även kostnaderna för tilläggsbelopp för barn i fritidshem överstiger budget. Den negativa volymavvikelsen kompenseras av att skolornas kostnader för fritidshem redovisar en positiv avvikelse på 3,8 mnkr, se vidare Täby kommunala verksamhet.

Förskoleklass

Den positiva avvikelsen för förskoleklass blev 1,7 mnkr. Antalet barn blev ungefär som budgeterat. Större delen av den positiva avvikelsen hänför sig till de kommunala skolorna, se vidare Täby kommunala verksamhet.

Grundskola

Avvikelsen för grundskola blev minus 3,4 mnkr. Av denna är volymavvikelsen minus 2,8 mnkr. Det beror främst på att kostnaderna för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov genererade en negativ avvikelse och blev 5,8 mnkr högre än budgeterat. 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 autismliknande 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 specialskolor. Några elever är också nyinflyttade till kommunen.

Den negativa volymavvikelsen för tilläggsbelopp kompenseras till viss del av att kostnaderna för antalet elever i grundskolan blev lägre än budgeterat och att kostnaderna för de elever i särskolan som läser enligt grundskolans kursplan redovisar en positiv avvikelse då flera elever flyttats till grundskolan och får istället tilläggsbelopp.

Utöver volymavvikelser redovisar de kommunala skolorna en negativ avvikelse för grundskolan, se vidare Täby kommunala verksamhet.

Centrala medel avsatta för grundskolan redovisar en positiv avvikelse, den hänför sig främst från sparade medel från föregående år som avsattes för utvecklingsprojekt. Utöver det avsattes i budgeten medel för att satsa på elever som riskerar att inte vara behöriga till gymnasiet. Arbetet med dessa elever har kommit igång under 2011 men ännu inte kostat så mycket. Under nästa år beräknas arbetet vara i full gång.

Den positiva avvikelsen för elevstöd beror främst på lägre kostnader för elever placerade i specialskolor och skolor med speciell inriktning, då fler elever finns i grundskolan med tilläggsbelopp. Utöver det består den positiva avvikelsen av bland annat svenska som andra språk och specialpedagogiska medel. Däremot översteg kostnaderna för modersmålsundervisning budget.

Särskola

Särskolans positiva avvikelse på 7,7 mnkr beror främst på ett lägre elevantal än budgeterat. Till stor del beror det på att flera av dessa elever flyttats till grundskolan med tilläggsbelopp. Kostnaden för skolskjuts för dessa elever är anslagsfinansierad och redovisar också en positiv avvikelse.

Täby kommunala verksamhet

Sammantaget redovisar Täbys kommunala verksamhet en avvikelse på 0,1 mnkr av denna är 0,9 mnkr en ombudgetering från föregående år. Utfallet för 2011 innebär därmed ett underskott på 0,7 mnkr.

Sex skolor har en negativ avvikelse och övriga redovisar positiva avvikelser. Avvikelsen är mindre än senaste prognos, det är främst tre skolor som redovisar en större avvikelse än beräknat.

De större negativa avvikelserna redovisas på Gribby Gård, Erikslundsskolan, Myrängen, Näsbypark RE och Vallatorpsskolan. Av dessa går samtliga resultatenheter med undantag av Vallatorpsskolan med underskott även 2011. Tre resultatenheter (Byle, Näsbydal RE och Rösjöskolan) redovisar positiva avvikelser på över 2 mnkr.

Täbys kommunala verksamhet	Utfall 2011	Budget 2011	Avvikelse		Utfall 2010
			tkr	%	
Nettokostnader (tkr)					
Öppen förskola	154	-455	609		17
Förskola	-331	-468	137		98
Fritidshem	2 553	-1 245	3 798		2 895
Förskoleklass	824	-475	1 299		1 409
Grundskola	-4 188	2 471	-6 659		-1 641
Särskola	-557	-694	137		-858
Övrigt	801	0	801		849
Summa nettokostnader	-744	-866	122	14 %	2 769

Fritidshem och förskoleklass har genererat positiva avvikelser medan grundskolan genererat en negativ avvikelse. I avvikelsen ingår avvikelser från föregående år. Av grundskolans avvikelse är 2,5 mnkr underskott från föregående år.

Volymer

Antalet barn i verksamheterna blev ungefär som budgeterat förutom för fritidshem, där antalet barn blev 200 fler än budgeterat. Övriga verksamheter visar på mindre avvikelser.

Antal barn/elever	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2011	2011	antal	%	2010
Förskola	3 915	3 906	9	0 %	3 910
Familjedaghem	139	180	-41	23 %	153
Fritidshem	3 793	3 590	203	6 %	3 575
Förskoleklass	958	972	-14	1 %	940
Grundskola	7 464	7 501	-37	0 %	7 439
Särskola	60	73	-13	18 %	66

Homar Kadir
Utbildningschef