

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2012-06-14

Ekonomisk rapport per maj 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 5 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,4 % av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens resultat justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 7,6 mnkr. Prognosen har justerats något jämfört med uppföljningen per april.

Avvikelser i antalet barn/elever, s.k. volymer, prognostiseras en negativ avvikelse på 12,6 mnkr. De positiva volymavvikelserna hänför sig till familjedaghem och grundskola och motverkas av de negativa avvikelserna som hänför sig till tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov och fritidshem.

Utöver volymavvikelsen prognostiseras kostnaderna för elevstöd och centrala medel positiva avvikelser på 4,1 mnkr respektive 3 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per maj 2012.

Ärende

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse 5mnr för 2012, vilket motsvarar 0,4 % av de totala nettokostnaderna. Enligt reglerna för ekonomistyrning ska nämndens resultat justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen uppgår till plus 7,6 mnr.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos

BGN (mnr)	Utfall maj	Budget maj	Budget helår	Avvikelseprognos för helår		Utfall maj
	2012	2012	2012	mnr	%	2 011
Intäkter	59,2	56,0	129,1	0,3	0,2%	55,0
Kostnader	-538,2	-541,7	-1 284,5	-5,3	0,4%	-514,6
Nettokostnader	-479,0	-485,7	-1 155,4	-5,0	-0,4%	-459,6

Budget är inklusive ombudgetering på 5,7 mnr

<i>Volymjustering</i>	
Avvikelse före volymjustering	-5,0
Volym	12,6
Volymjusterad avvikelse	7,6

I den totala budgeten på 1 155,4 mnr ingår en ombudgetering på 5,7 mnr avseende föregående års överskott. Fördelningen av utfall, budget och avvikelseprognos för nettokostnaderna per organisation för samtliga verksamheter framgår av nedanstående sammanställning.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos per organisation

BGN (mnkr)	Utfall maj 2012	Budget maj 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår		Utfall maj 2 011
				mnkr	%	
<i>Anslag</i>						
Centralt	-15,0	-18,2	-44,1	3,0	7%	-14,8
Elevstöd	-28,2	-30,0	-71,9	4,1	6%	-34,7
Öppna förskolan	-1,7	-1,9	-4,5	0,5	11%	0,2
Täbys kommunala verksamhet	7,2	-2,9	0,5	0,0	0%	0,6
<i>Volym</i>						0,0
Grundbelopp	-404,3	-403,1	-964,2	2,2	0%	-387,2
Särskolan	-11,7	-11,5	-27,7	0,0	0%	-12,9
Tilläggsbelopp	-25,3	-18,1	-43,5	-14,8	34%	-10,7
Nettokostnader	-479,0	-485,7	-1 155,4	-5,0	0%	-459,6

Anslag

De centrala medlen prognostiseras en positiv avvikelse då föregående års överskott främst avsatts till ett flerårigt teknikprojekt, KomTek, som på sikt ska vara självfinansierat, se vidare grundskola. Medel för projektet är avsatta för åren 2012-2014.

Den anslagsfinansierade delen av elevstödet prognostiseras en positiv avvikelse, då en åtstramning av kostnaderna görs för att till viss del kompensera den prognostiserade negativa avvikelsen för tilläggsbelopp. Avvikelsen hänför sig främst till beräknat lägre kostnader för elever som riskerar att inte nå behörighet till gymnasiet, särskilt undervisningsstöd för åk 4-6 samt lägre kostnader för skolskjuts. De beräknat lägre kostnaderna är i linje med föreslagna kostnadssänkningar inför 2013.

Täbys kommunala verksamhet beräknas följa budget enligt prognosen per maj. Det finns dock variationer mellan verksamheterna, där fritidshem och särskola prognostiseras överskott medan förskoleklass och grundskola prognostiseras underskott, se utfall per verksamhet.

Prognosen är osäker då det fortfarande är oklart hur stora löneökningarna blir till följd av årets lönerrevision. De resultatenheter som prognostiserar negativa budgetavvikelser arbetar aktivt för att vända sin ekonomi och minska underskotten så att samtliga resultatenheter har en ekonomi i balans senast vid utgången av 2014. Minskad personalorganisation samt lokala elevökningar har

möjliggjort att samtliga av dessa resultatenheter med undantag för Gribby Gård sett till verksamhetsåret 2012 prognostiserar överskott och på så sätt minskar de ackumulerade underskotten.

Av nedanstående sammanställning framgår utfall, avvikelseprognos och budget för de skolor som har underskott.

Avvikelseprognos Täby kommunala verksamhet (specifikation skolor med underskott)

Resultatenhet	Utfall maj	Ack över-/ underskott	Prognos helår	Avvikelse prognos
(mnkr)	2012	tom 2011	2012	helår 2012
Vallatorpsskolan	0,6	-1,5	0,2	-1,3
Gribby Gård	0,1	-7,6	-1,5	-9,1
Myrängen	-0,1	-2,8	0,2	-2,6
Löttingelundsskolan	0,2	-0,7	0,7	0,0
Näsbypark RE	0,9	-2,1	0,9	-1,2
Erikslundsskolan	0,5	-3,3	0,6	-2,7
<i>Summa skolor med underskott</i>	<i>2,2</i>	<i>-18,0</i>	<i>1,1</i>	<i>-16,9</i>
Övriga skolor och förskola*	5,0	17,5	-0,6	16,9
Summa nettokostnader	7,2	-0,5	0,5	0,0

*Övriga skolor och förskola är resultatenheter med överskott inkl. centrala medel exklusive öppna förskolan

Gribby Gård prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 9,1 mnkr, där årets prognostiserade utfall innebär ett underskott som ökar det ackumulerade underskottet med 1,5 mnkr. En minskning av personalen har skett för att hålla en minimal organisation. Trots detta prognostiserar resultatenheten underskott och detta beror på att elevantalet till höstterminen beräknas minska ytterligare. Prognosen har förbättrats jämfört med april.

Erikslundsskolans prognos har förbättrats jämfört med april och innebär ett prognostiserat överskott på 0,6 för 2012 som minskar det ackumulerade underskottet.

Kostnader för volym

Den negativa volymavvikelsen beror på prognostiserat högre kostnader för tilläggsbelopp för elever med omfattande behov av stöd inom förskola, fritidshem och grundskola. Den större delen av avvikelsen hänförs till vårterminen och avser redan fattade beslut för läsåret 2011/12. Höstterminens kostnader beräknas

bli något lägre än vårterminen. Prognosen baseras på fattade beslut för höstterminen och har försämrats jämfört med föregående månad. Det är främst kostnaderna för tilläggsbelopp inom grundskola och fritidshem som beräknas bli högre.

Redan 2011 i samband med införandet av tilläggsbelopp började kostnaderna öka jämfört med tidigare år. Budgeten för 2012 har höjts jämfört med budget för 2011 men beräknas ändå inte räcka. Det är främst antalet elever som beräknas öka jämfört med föregående år.

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.

Utbildningschefen har fått i uppdrag att ge en förklaring till varför förändringen i modellen för resursfördelning har lett till markant ökade kostnader och en analys av vad förändringen i modellen för resursfördelning har betytt för arbetet med barn i behov av särskilt stöd.

Kostnaderna för grundpeng prognostiseras sammantaget en positiv avvikelse, se vidare utfall per verksamhet. Särskolans kostnader beräknas följa budget.

Utfall per verksamhet

Fördelningen av utfall, budget och avvikelseprognos för nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Driftbudget, utfall och avvikelseprognos per verksamhet

BGN	Utfall maj	Budget maj	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall maj
(mnkr)	2012	2012	2012	mnkr	%	2 011
Öppen förskola	-1,7	-1,9	-4,5	0,5	11%	-1,5
Förskola	-159,6	-154,9	-364,5	-4,3	1%	-149,6
Familjedaghem	-4,0	-5,2	-12,4	2,8	23%	-4,6
Fritidshem	-40,9	-42,2	-99,3	-2,6	3%	-36,8
Förskoleklass	-19,1	-19,4	-46,7	-0,4	1%	-17,8
Grundskola	-243,6	-251,8	-603,4	-3,4	1%	-238,1
Särskola	-10,2	-10,3	-24,6	2,4	10%	-11,5
Övrigt	0,2	0,0	0,0	0,0		0,3
Nettokostnader	-479,0	-485,7	-1 155,4	-5,0	0%	-459,6

Öppen förskola

Öppna förskolan har en budget på 4,5 mnkr, varav 0,6 mnkr avser föregående års överskott. Utfallet ligger något under budget och en positiv avvikelse prognostiseras.

Förskola

Det ekonomiska utfallet för förskolan ligger över budget och även avvikelseprognosen beräknas ge en negativ avvikelse jämfört med budget. Avvikelsen beror på prognostiserat högre kostnader för tilläggsbelopp motsvarande 5,1 mnkr.

Kostnaden för antalet barn i förskolan med grundpeng prognostiseras följa budget, men det är ännu osäkert hur många barn som börjar till hösten. Det beräknas bli färre barn till hösten jämfört med våren.

Familjedaghem

Det ekonomiska utfallet för familjedaghem ligger under budget. Även prognosen för antalet barn i familjedaghem beräknas bli färre än budget vilket beräknas generera en positiv avvikelse. Antalet familjedaghem och därmed barn i familjedaghemmen minskade redan 2011.

Fritidshem

Det ekonomiska utfallet ligger något under budget och beror på att de kommunala skolornas kostnader för fritidshem ligger under budget. Sammantaget prognostiseras verksamheten fritidshem en negativ avvikelse på grund av högre kostnader för grundpeng och tilläggsbelopp.

Antalet barn i fritidshem med grundpeng beräknas bli fler än budget, vilket beräknas ge en negativ avvikelse på 3,6 mnkr. Höstterminen beräknas ha fler barn än vårterminen. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras en negativ avvikelse på 4 mnkr.

De positiva avvikelserna prognostiseras för skolskjuts på 0,8 mnkr och de kommunala skolorna på 4,2 mnkr.

Förskoleklass

Det ekonomiska utfallet för förskoleklass är i nivå med budget. Verksamheten beräknas få negativ avvikelse på grund av de kommunala skolorna.

Antalet elever beräknas bli färre än budgeterat och kompenserar det negativa underskottet något. Höstterminens elevsiffror är ännu osäkra.

Grundskola

Det ekonomiska utfallet ligger under budget och hänför sig främst till de kommunala skolorna och Täbys kostnader för grundpeng.

Antalet barn med grundpeng beräknas bli färre än budget och generera en positiv avvikelse på 2,5 mnkr. Antalet elever under höstterminen beräknas bli fler än vårterminen. Höstterminens elevsiffror är ännu osäkra. De kommunala skolorna prognostiserar underskott för grundskolan på 5,9 mnkr.

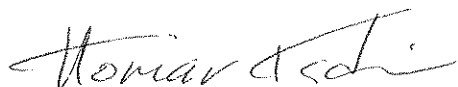
De anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd prognostiseras en positiv avvikelse på 3,3 mnkr för beräknat lägre kostnader för elever som riskerar att inte nå behörighet till gymnasiet och särskilt undervisningsstöd för åk 4-6. En åtstramning av kostnaderna görs för att till viss del kompensera den prognostiserade negativa avvikelserna för tilläggsbelopp. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras ge en negativ avvikelse på 5,8 mnkr.

Nämndens centrala kostnader för grundskola prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget på 3 mnkr. Avvikelsen hänför sig främst till att det

ombudgeterade överskottet är tänkt att användas till ett teknikprojekt, KomTek, som är en kommunal teknik- och entreprenörskola tillgängligt för lärare och elever i Täby kommun. Medlen är avsatta för att finansiera uppstarten av projektet de första åren, 2012-2014.

Särskola

Kostnaderna för särskola ligger något under budget och verksamheten prognostiseras också en positiv avvikelse. Avvikelseprognosen hänför sig till de kommunala skolorna.



Homar Kadir
Utbildningschef