

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2012-10-25

Ekonomisk rapport per augusti 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 3,2 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,3 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 8,5 mnkr. Prognosen har justerats ned främst för antalet barn i förskola jämfört med uppföljningen per juni.

Avvikelser i antalet barn/elever, s.k. volymer, prognostiseras en negativ avvikelse på 5,3 mnkr. Positiva volymavvikelserna beräknas för förskola, familjedaghem och grundskola och motverkas av de negativa avvikelserna för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov samt ökade volymer inom fritidshem.

Utöver volymavvikelsen prognostiseras kostnaderna för elevstöd och centrala medel positiva avvikelser på 5,5 mnkr respektive 3 mnkr.

Förslag till beslut

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

Ärende

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 3,2 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,3 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 8,5 mnkr. Prognosen har justerats ned främst för antalet barn i förskola jämfört med uppföljningen per juni.

Drift - utfall och prognos

| BGN (mnkr) | Utfall aug 2012 | Budget aug 2012 | Budget helår 2012 | Avvikelseprognos för helår | | Utfall aug 2 011 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|------|------------------------|
| | | | | mnkr | % | |
| Intäkter | 93,3 | 87,2 | 129,1 | 1,8 | 1,4% | 87,0 |
| Kostnader | -847,0 | -860,6 | -1 284,5 | 1,4 | 0,1% | -816,4 |
| Nettokostnader | -753,7 | -773,4 | -1 155,4 | 3,2 | 0,3% | -729,4 |

Budget är inklusive ombudgetering på 5,7 mnkr

Avvikelse - volymjusterad prognos

| BGN (mnkr) | Total avvikelse | Varav volym | Volym justerad |
|---|--------------------|----------------|-------------------|
| Öppen förskola | 0,5 | | 0,5 |
| Förskola | 0,0 | -0,4 | 0,4 |
| Familjedaghem | 3,9 | 3,9 | 0,0 |
| Fritidshem | -2,0 | -8,0 | 6,0 |
| Förskoleklass | -0,8 | 0,3 | -1,1 |
| Grundskola | -0,5 | -1,0 | 0,5 |
| Särskola | 2,1 | -0,1 | 2,2 |
| Avvikelse prognos nettokostnader helår | 3,2 | -5,3 | 8,5 |

Total avvikelse är summan av avvikelse volym och volymjusterad avvikelse. Negativ avvikelse (-) innebär att kostnaderna prognostiseras bli högre än budget. Positiv avvikelse (+) innebär att kostnaderna prognostiseras bli lägre än budget.

I den totala budgeten på 1 155,4 mnkr ingår en ombudgetering på 5,7 mnkr avseende föregående års överskott. Nettokostnaderna har ökat med 4 procent. Den större förändringen beror på ökade kostnader för volymer av förskola, grundskola och tilläggsbelopp.

Fördelningen av utfall, budget och avvikelseprognos för nettokostnaderna per organisation för samtliga verksamheter framgår av nedanstående sammanställning.

Drift - utfall och prognos per organisation

| BGN (mnkr) | Utfall | Budget | Budget | Avvikelseprognos | | Utfall |
|----------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|---------------|
| | aug 2012 | aug 2012 | helår 2012 | för helår mnkr | % | aug 2 011 |
| <i>Anslag</i> | | | | | | |
| Centralt | -24,3 | -29,3 | -44,1 | 3,0 | 7% | -27,3 |
| Elevstöd | -45,7 | -47,9 | -71,9 | 5,5 | 8% | -54,0 |
| Öppna förskolan | -2,6 | -3,0 | -4,5 | 0,5 | 11% | -2,3 |
| Täbys kommunala verksamhet | 9,0 | -2,1 | 0,5 | -0,5 | 94% | 3,9 |
| <i>Volym</i> | | | | | | 0,0 |
| Grundbelopp | -635,1 | -643,6 | -964,2 | 7,8 | 1% | -611,0 |
| Särskolan | -18,0 | -18,5 | -27,7 | 1,0 | 4% | -20,4 |
| Tilläggsbelopp | -37,0 | -29,0 | -43,5 | -14,1 | 32% | -18,3 |
| Nettokostnader | -753,7 | -773,4 | -1 155,4 | 3,2 | 0% | -729,4 |

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. Prognosen har justerats upp något jämfört med föregående prognos.

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

Prognosen är osäker då det fortfarande är oklart hur stora löneökningarna blir till följd av årets lönerevision. Prognosen innebär högre kostnader för höstterminen främst på grund av att effekten av årets lönerevision kommer i slutet av året. 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 att ha ekonomin i balans för 2012 och på så sätt kunna minska 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 aug | Ack över-/ underskott | Prognos | Avvikelse prognos |
|------------------------------------|---------------|--------------------------|------------|----------------------|
| (mnkr) | 2012 | tom 2011 | helår 2012 | helår 2012 |
| Vallatorpsskolan | 0,0 | -1,5 | 0,4 | -1,1 |
| Gribby Gård | -0,8 | -7,6 | -1,7 | -9,3 |
| Myrängen | -0,1 | -2,8 | 0 | -2,8 |
| Löttingelundsskolan | 0,4 | -0,7 | 0,1 | -0,6 |
| Näsbyark RE | 1,7 | -2,1 | 1,4 | -0,7 |
| Erikslundsskolan | 0,5 | -3,3 | 0,2 | -3,1 |
| <i>Summa skolor med underskott</i> | <i>1,7</i> | <i>-18,0</i> | <i>0,4</i> | <i>-17,6</i> |
| Övriga skolor och förskola* | 7,3 | 17,5 | -0,4 | 17,1 |
| Summa nettokostnader | 9,0 | -0,5 | 0,0 | -0,5 |

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

Gribby Gård prognostiserar en negativ budgetavvikelse på 9,3 mnkr, där årets prognostiserade utfall innebär ett underskott som ökar det ackumulerade underskottet med 1,7 mnkr. En minskning av personalen har skett för att hålla en minimal organisation. Även lokalkapaciteten har minskats med 100 platser under våren. Trots detta prognostiserar resultatenheten underskott och detta beror på att elevantalet till höstterminen beräknas minska ytterligare.

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. Avvikelseprognosen har justerats ned något jämfört med föregående prognos främst för förskola, där kostnaderna beräknas bli lägre. Den större delen av avvikelsen hänför sig till vårterminen och avser redan fattade beslut för läsåret 2011/12. Hösterminens kostnader beräknas bli något lägre än vårterminen. Prognosen är osäker då flera beslut för höstterminen har överklagats och flera ansökningar väntar på beslut.

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 autism, Aspergers syndrom, ADD, ADHD samt fysiska och medicinska handikapp.

Kostnaderna för grundpeng prognostiseras sammantaget en positiv avvikelse och har justerat något jämfört med föregående prognos främst för förskola, se vidare utfall per verksamhet.

Särskolans kostnader beräknas i stort följa budget med variationer mellan verksamhetsgrenarna.

Utfall per verksamhet

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

Drift - utfall och prognos per verksamhet

| BGN (mnkr) | Utfall aug | Budget aug | Budget helår | Avvikelse prognos helår | | Utfall aug |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------------|-----------|---------------|
| | 2012 | 2012 | 2012 | mnkr | % | 2 011 |
| Öppen förskola | -2,8 | -3,0 | -4,5 | 0,5 | 11% | -2,3 |
| Förskola | -245,6 | -245,2 | -364,3 | 0,0 | 0% | -232,0 |
| Familjedaghem | -6,1 | -8,3 | -12,4 | 3,9 | 32% | -7,1 |
| Fritidshem | -63,9 | -66,9 | -99,3 | -2,0 | 2% | -58,4 |
| Förskoleklass | -29,9 | -31,1 | -46,7 | -0,8 | 2% | -28,7 |
| Grundskola | -389,7 | -402,5 | -603,7 | -0,5 | 0% | -382,4 |
| Särskola | -16,1 | -16,4 | -24,6 | 2,1 | 9% | -18,8 |
| Övrigt | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,4 |
| Nettokostnader | -753,7 | -773,4 | -1 155,4 | 3,2 | 0% | -729,4 |

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 i nivå med budget och prognosen för verksamheten sammantaget är att kostnaderna beräknas följa budget.

Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas ge en negativ avvikelse på 4,4 mnkr.

Avvikelsen har justerats ned något jämfört med föregående prognos då flera av barnen från hösten börjat i förskoleklass.

Prognosen för grundbelopp innebär en positiv avvikelse på 4 mnkr på grund av färre barn än beräknat. Prognosen har justerats jämfört med föregående prognos till en mindre positiv avvikelse på grund av att antalet barn som börjat under augusti blev fler än beräknat. Antalet barn i förskolor med peng för hög andel förskollärare beräknas bli något fler än budget.

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 dock verksamheten 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 3,5 mnkr. Höstterminen beräknas få fler barn än vårterminen. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras en negativ avvikelse på 4 mnkr.

De positiva avvikelserna prognostiseras för de kommunala skolorna på 4,7 mnkr och i övrigt främst lägre kostnader för skolskjuts.

Förskoleklass

Det ekonomiska utfallet för förskoleklass är något under budget. Verksamheten beräknas dock få negativ avvikelse på grund av högre kostnader i de kommunala skolorna.

Antalet elever beräknas bli färre än budgeterat och kostnaderna för grundpeng beräknas ge en positiv avvikelse och motverkar det negativa underskottet för de kommunala skolorna något.

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 3 mnkr. Antalet elever under höstterminen beräknas bli fler än vårterminen. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras däremot ge en negativ avvikelse på 5,8 mnkr.

De kommunala skolorna prognostiserar underskott för grundskolan på 6,6 mnkr. De anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd prognostiseras en positiv avvikelse på 4,1 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. Avvikelseprognosen har justerats upp något jämfört med föregående prognos.

Nämndens centrala kostnader för grundskola prognostieras 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 i nivå med budget, verksamheten prognostieras en positiv avvikelse. Avvikelseprognosen hänför sig till de kommunala skolorna



Henrik Mattisson
Tf. utbildningschef