

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2012-10-25

Budgetuppföljning per september 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 1,1 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,1 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 8,6 mnkr. Prognosen har justerats främst för antalet barn i förskola jämfört med uppföljningen per augusti.

Avvikelser i antalet barn/elever, s.k. volymer, prognostiseras en negativ avvikelse på 7,5 mnkr. Positiva volymavvikelserna beräknas för grundbelopp till förskola, familjedaghem och grundskola och motverkas av de negativa avvikelserna för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov samt ökade volymer för grundbelopp inom fritidshem.

Utöver volymavvikelsen prognostiseras kostnaderna för elevstöd och centrala medel positiva avvikelser på 5,6 mnkr respektive 3 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna budgetuppföljning per september 2012.

Ärende

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 1,1 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,1 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 8,6 mnkr. Prognosen har justerats ned främst för antalet barn i förskola jämfört med uppföljningen per juni.

Drift

BGN (mnkr)	Utfall sep 2012	Budget sep 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår		Utfall sep 2 011
				Mnkr	%	
Intäkter	105,0	97,7	129,1	0,3	0,2%	87,0
Kostnader	-955,7	-966,8	-1 284,5	0,8	0,1%	-816,4
Nettokostnader	-850,7	-869,1	-1 155,4	1,1	0,1%	-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	-1,6	-2,0	0,4
Familjedaghem	3,9	3,9	0,0
Fritidshem	-1,2	-7,5	6,3
Förskoleklass	-0,8	-0,2	-0,6
Grundskola	-2,5	-2,2	-0,3
Särskola	2,8	0,5	2,3
Avvikelse prognos nettokostnader helår	1,1	-7,5	8,6

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 per organisation

BGN (mnkr)	Utfall sep 2012	Budget sep 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår		Utfall sep. 2 011
				mnkr	%	
<i>Anslag</i>						
Centralt	-27,2	-33,0	-44,1	3,0	7%	-30,0
Elevstöd	-50,5	-53,9	-71,9	5,6	8%	-58,5
Öppna förskolan	-3,0	-3,4	-4,5	0,5	11%	-2,3
Täbys kommunala verksamhet	10,6	-1,5	0,5	-0,5	94%	4,0
<i>Volym</i>						0,0
Grundbelopp	-717,5	-724,0	-964,2	6,0	1%	-687,6
Särskolan	-20,0	-20,8	-27,7	1,5	5%	-22,5
Tilläggsbelopp	-43,3	-32,7	-43,5	-15,0	34%	-21,5
Nettokostnader	-850,7	-869,1	-1 155,4	1,1	0%	-818,6

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.

Öppna förskolan prognostiseras en positiv avvikelse på 0,5 mnkr, se vidare utfall per verksamhet.

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.

I prognosen har hänsyn tagits till årets lönerevision där löneökningarna blev högre än beräknat. Flera skolor har justerat ned prognosen. Prognosen är dock att de ökade kostnaderna för löner sammantaget för alla skolor kompenseras av att övriga kostnader blir lägre än tidigare beräknat tillsammans med att flera skolor har ett ackumulerat överskott. Marginalerna är små så det finns risk att skolorna sammantaget redovisar underskott. Effekten av årets lönerevision beräknas komma 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 Myrängen och 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.

Avvikelse prognos-Täby kommunala verksamhet (specifikation skolor med underskott)

Resultatenhet (mnr)	Utfall	Ack över-/ underskott	Prognos	Avvikelse prognos
	2012	tom 2011	helår 2012	helår 2012
Vallatorpsskolan	0,6	-1,5	0,4	-1,1
Gribby Gård	-0,8	-7,6	-1,7	-9,3
Myrängen	0,0	-2,8	-0,2	-3,0
Löttingelundsskolan	0,4	-0,7	0,0	-0,7
Näsbyark RE	1,9	-2,1	1,4	-0,7
Erikslundsskolan	0,5	-3,3	0,1	-3,2
<i>Summa skolor med underskott</i>	<i>2,6</i>	<i>-18,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-18,0</i>
Övriga skolor och förskola*	8,0	17,5	0,0	17,5
Summa nettokostnader	10,6	-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 mnr, där årets prognostiserade utfall innebär ett underskott som ökar det ackumulerade underskottet med 1,7 mnr. 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 upp något jämfört med föregående prognos främst för förskola och grundskola, där kostnaderna beräknas bli något högre. Den större delen av avvikelsen hänför sig till vårterminen och avser redan fattade beslut för läsåret 2011/12. Höstterminens 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 justerats 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 per verksamhet

BGN (mnr)	Utfall sep 2012	Budget sep 2012	Budget helår 2012	Avvikelse prognos helår		Utfall sep 2 011
				mnr	%	
Öppen förskola	-3,1	-3,4	-4,5	0,5	11%	-2,6
Förskola	-275,7	-275,1	-364,3	-1,6	0%	-259,8
Familjedaghem	-6,7	-9,3	-12,4	3,9	32%	-7,8
Fritidshem	-72,5	-75,0	-99,3	-1,2	1%	-65,9
Förskoleklass	-34,0	-35,0	-46,7	-0,8	2%	-32,3
Grundskola	-440,8	-452,9	-603,7	-2,5	0%	-429,3
Särskola	-17,8	-18,5	-24,6	2,8	11%	-21,3
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0		0,5
Nettokostnader	-850,7	-869,1	-1 155,4	1,1	0%	-818,6

Öppen förskola

Öppna förskolan har en budget på 4,5 mnr, varav 0,6 mnr 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 bli högre än budget. Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas ge en negativ avvikelse på 4,7 mnr.

Prognosen för grundbelopp innebär en positiv avvikelse på 2,7 mnr 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 hösten är fler än beräknat.

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 3,0 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 2 mnkr. Antalet elever under höstterminen beräknas bli fler än vårterminen. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras däremot ge en negativ avvikelse på 6 mnkr.

De kommunala skolorna prognostiserar underskott för grundskolan på 6,6 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.

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 i nivå med budget, verksamheten prognostiseras en positiv avvikelse. Avvikelseprognosen hänför sig till de kommunala skolorna

Volym

Av nedanstående tabell framgår prognos av antalet barn/elever för 2012 för respektive verksamhet jämfört med budget och föregående år.

Antal barn/elever (genomsnitt)	Prognos	Budget	Avvikelse prognos		Utfall
	helår 2012	helår 2012	helår antal	%	
Förskola	3 949	4 030	-81	2%	3 915
Familjedaghem	109	159	-50	31%	139
Fritidshem	4 008	3 885	123	3%	3 793
Förskoleklass	969	978	-9	1%	958
Grundskola	7 711	7 743	-32	0%	7 464
Särskola	49	49	0	0%	60

Antalet barn i förskolan och familjedaghem beräknas bli färre än budgeterat. Det är främst under hösten som antalet barn beräknas bli färre.

Antalet barn i fritidshem beräknas bli fler än budgeterat. Andelen barn som går i fritidshem har ökat jämfört med tidigare år.

Antalet barn i förskoleklass och grundskola beräknas bli färre än budgeterat.

Nyckeltal

Av nedanstående tabell framgår prognos av nettokostnad per barn/elev per verksamhet för 2012 jämfört med budget och föregående år.

Nettokostnad per barn/elev kr	Prognos	Budget	Avvikelse prognos		Utfall helår 2 011
	helår 2012	helår 2012	helår kr	%	
Förskola	-92 650	-90 391	-2 259	2%	-88 496
Familjedaghem	-77 588	-77 718	129	0%	-71 444
Fritidshem	-25 082	-25 567	485	2%	-23 801
Förskoleklass	-48 977	-47 709	-1 269	3%	-45 421
Grundskola	-78 610	-77 962	-648	1%	-77 450
Särskola	-444 855	-501 998	57 143	11%	-478 437

Nettokostnaden per barn i förskolan beräknas bli högre än budgeterat och beror på att kostnaden för tilläggsbelopp beräknas bli högre än budgeterat. Nettokostnaden per familjedaghem beräknas följa budget.

Nettokostnaden per barn i fritidshem beräknas bli något lägre än budgeterat då kostnaderna i Täbys kommunala verksamhet beräknas understiga budget.

Den prognostiserade högre nettokostnaden per elev för förskoleklass och grundskola beror främst på de prognostiserat högre kostnaderna i Täbys kommunala verksamhet.

Nettokostnaden per elev för särskolan prognostiseras bli lägre än budget och är beroende av elevernas behov av stöd

Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 113,4 mnkr. Utfallet prognostiseras till 77,9 mnkr vilket innebär en avvikelse på 35,5 mnkr.

I jämförelse med delårsuppföljningen har avvikelsen för investeringar i fastigheter ökat, vilket beror på tidsmässiga förskjutningar av ombyggnaden av Näsbyparksskolan och i planering av skol- och förskolelokaler i västra Täby och Arninge/Ullna.

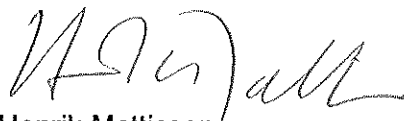
BGN (mnkr)	Utfall sept 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår	
			mnkr	%
Investeringar i fastigheter	31,8	107,6	51,1	47 %
Allmän förnyelse/inventarier mm	0,3	5,8	2,0	50 %
Summa investeringar	15,2	113,4	35,5	31 %

Budget 2012 inklusive ombudgetering på 44,9 mnkr

En ny förskola byggs i nordöstra Byle och planering för nya skol- och förskolelokaler pågår. Förskolan i nordöstra Byle som beräknas inrymma ca 100 barn ska drivas i kommunal regi och beräknas stå klar i början på 2013.

Hittills under året har systemhandlingar tagits fram för ombyggnad av Näsbyparksskolan. Förfrågningsunderlag tas fram och en upphandling av entreprenaden genomförs under senare delen av hösten. Till följd av överklagande av upphandlingen av en paviljong som ska användas som tillfälliga skollokaler under ombyggnaden, har den planerade byggstarten förskjutits till våren 2013.

Under våren upphandlades projektledning för den planerade nya skolan och förskolan i västra Täby och under hösten beräknas ett beslut fattas om lämplig tomt. Upphandling av projektledning för uppförande av en ny skola och förskola i Arninge/Ullna gjordes under andra och tredje kvartalet 2012.



Henrik Mattisson
Tf. utbildningschef