

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna HellbergBarn- och grundskolenämnden
2012-11-22

Ekonomisk rapport per oktober 2012 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 5,5 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,5 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 2,2 mnkr. Prognosen har justerats främst för den extrautbetalning av peng för 2012 som ska göras i december.

Avvikelser i antalet barn/elever, s.k. volymer, prognostiseras en negativ avvikelse på 7,7 mnkr. Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till förskola, familjedaghem och grundskola och motverkas av negativa avvikelser 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 mnkr respektive 3 mnkr. Extrautbetalningen i december beräknas ge en negativ avvikelse på 6 mnkr.

Förslag till beslut

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

Ärende

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 5,5 mnkr för 2012, vilket motsvarar 0,5 procent av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter nämnden redovisar en positiv avvikelse på 2,2 mnkr. Prognosen har justerats främst för den extrautbetalning av peng som ska göras i december och beräknas kosta ca 6 mnkr.

Drift

BGN (mnkr)	Utfall okt 2012	Budget okt 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår		Utfall okt 2 011
				mnkr	%	
Intäkter	117,6	108,2	129,1	-0,2	0,2%	110,0
Kostnader	-1 065,7	-1 073,1	-1 284,5	-5,3	0,4%	-1 022,0
Nettokostnader	-948,0	-964,9	-1 155,4	-5,5	0,5%	-912,0

Budget är inklusive ombudgetering på 5,7 mnkr

Avvikelse - volymjusterad prognos

BGN (mnkr)	Total avvikelse	Varav volym	Volym justerad
Öppen förskola	0,2		0,2
Förskola	-3,6	-2,5	-1,1
Familjedaghem	3,9	3,9	0,0
Fritidshem	-1,5	-7,4	5,9
Förskoleklass	-1,2	-0,2	-1,0
Grundskola	-6,3	-2,2	-4,1
Särskola	3,0	0,7	2,3
Avvikelse prognos nettokostnader helår	-5,5	-7,7	2,2

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.

Utfallet ligger under budget och beror till stor del på att löneökningar för lärare inom den kommunala verksamheten inte finns med siffrorna. Fördelningen av utfall, budget och avvikelseprognos för nettokostnaderna per organisation för samtliga verksamheter framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per organisation

BGN (mnkr)	Utfall okt 2012	Budget okt 2012	Budget helår 2012	Avvikelseprognos för helår		Utfall okt 2 011
				mnkr	%	
<i>Anslag</i>						
Centralt	-32,1	-36,7	-44,1	3,0	7%	-35,7
Extra peng 2012				-6,0		
Elevstöd	-53,9	-59,9	-71,9	5,0	7%	-64,2
Öppna förskolan	-3,6	-3,8	-4,5	0,2	4%	-2,3
Täbys kommunala verksamhet	10,2	-0,8	0,5	0,0	0%	4,9
<i>Volym</i>						0,0
Grundbelopp	-797,3	-804,4	-964,2	6,0	1%	-764,6
Särskolan	-21,9	-23,1	-27,7	1,8	7%	-24,7
Tilläggsbelopp	-49,5	-36,3	-43,5	-15,5	36%	-25,3
Nettokostnader	-948,0	-964,9	-1 155,4	-5,5	0%	-912,0

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.

En extra peng kommer att betalas ut i december enligt beslut på nämnden i oktober. Pengen som ska kompensera högre löneökning för anställda som följer avtalet med Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund beräknas kosta ca 6 mnkr och fördelar sig på verksamheterna förskola, fritidshem förskoleklass och grundskola. Där grundskolan står för den större delen.

Den anslagsfinansierade delen av elevstödet prognostiseras en positiv avvikelse, då efterfrågan är lägre och 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 0,2 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. Utfallet är lägre än budget och beror främst på att lärarnas löneökning inte finns med i siffrorna. I och med extra pengarna som erhålls under 2012 är förutsättningarna bättre jämfört med föregående prognos för att de kommunala skolornas utfall på total nivå ska följa budget.

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 (mnkr)	Utfall okt 2012	Ack över-/ underskott tom 2011	Prognos helår 2012	Avvikelse prognos helår 2012
Vallatorpsskolan	0,9	-1,5	0,4	-1,1
Gribby Gård	-0,5	-7,6	-1,7	-9,3
Myrängen	-0,3	-2,8	-0,2	-3,0
Löttingelundsskolan	0,4	-0,7	0,0	-0,7
Näsbyark RE	1,7	-2,1	1,4	-0,7
Erikslundsskolan	0,8	-3,3	0,1	-3,2
<i>Summa skolor med underskott</i>	<i>3,1</i>	<i>-18,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-18,0</i>
Övriga skolor och förskola*	7,1	17,5	0,5	18,0
Summa nettokostnader	10,2	-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 9,3 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.

Myrängen prognostiserar ett mindre underskott men beräknas ha ekonomin i balans inför 2013.

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 hänför sig till vårterminen. Höstterminens kostnader beräknas bli något lägre än vårterminen. Prognosen är osäker då flera beslut för höstterminen har överklagats.

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. Några elever kommer från särskolan.

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 likt föregående månad sammantaget en positiv avvikelse, se vidare utfall per verksamhet.

Särskolans kostnader beräknas bli lägre än budget och generera en positiv avvikelse. Det är färre elever än beräknat, vilket beror på att några elever valt att sluta särskolan för att istället gå i grundskola med tilläggsbelopp.

Utfall per verksamhet

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

Drift per verksamhet

BGN	Utfall okt	Budget okt	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall okt
(mnkr)	2012	2012	2012	mnkr	%	2 011
Öppen förskola	-3,8	-3,8	-4,5	0,2	4%	-3,1
Förskola	-305,6	-304,9	-364,3	-3,6	1%	-288,0
Familjedaghem	-7,4	-10,3	-12,4	3,9	32%	-8,5
Fritidshem	-81,1	-83,1	-99,3	-1,5	2%	-73,9
Förskoleklass	-38,1	-38,9	-46,7	-1,2	3%	-36,0
Grundskola	-492,4	-503,3	-603,7	-6,3	1%	-479,6
Särskola	-19,7	-20,5	-24,6	3,0	12%	-23,5
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0		0,5
Nettokostnader	-948,0	-964,9	-1 155,4	-5,5	0%	-912,0

Öppen förskola

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

Förskola

Det ekonomiska utfallet för förskolan ligger något över budget och prognosen för verksamheten sammantaget är att kostnaderna beräknas bli högre än budget. Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas ge en negativ avvikelse på 5,2 mnkr.

Prognosen för grundbelopp innebär en positiv avvikelse på 2,7 mnkr på grund av färre barn än beräknat. Extra pengarna som betalas ut i december beräknas kosta ca 1,5 mnkr för verksamheten förskola.

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, tilläggsbelopp och extrapengen i december.

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 och extrapengen beräknas kosta ca 0,7mnkr.

De positiva avvikelserna prognostiseras för de kommunala skolorna på 4,7 mnkr och i övrigt främst lägre kostnader inom elevstöd på 1,9 mnkr som främst avser 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. Extra pengarna i december beräknas kosta 0,3 mnkr för förskoleklass.

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. Kostnaderna för extrapengen som betalas i december beräknas kosta 3,5 mnkr för grundskolan.

De kommunala skolorna prognostiserar en negativ avvikelse för grundskolan på 6,6 mnkr. De anslagsfinansierade kostnaderna för elevstöd prognostiseras en positiv avvikelse på 2,5 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 avvikelsen 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 något under budget, verksamheten prognostiseras en positiv avvikelse. Avvikelseprognosen hänför främst sig till de kommunala skolorna och till en mindre del färre antal elever med peng.



Henrik Mattisson
Tf. utbildningschef