

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2013-10-24

Ekonomisk rapport per augusti 2013 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 0,6 mnkr för 2013. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen är 5,8 mnkr.

Täbys kommunala skolor prognostiserar sammantaget en positiv avvikelse på 4,6 mnkr som hänför sig till tidigare års överskott. Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till förskola, pedagogisk omsorg och grundskola motvarande 8,3 mnkr och motverkas av negativa avvikelser för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov på 13,5 mnkr. Även centrala medel prognostiserar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per augusti 2013.

Ärende

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en positiv avvikelse på 0,6 mnkr för 2013. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen är 5,8 mnkr. Prognosen har justerats ned för Täbys kommunala skolor och antalet barn i förskolan.

BGN (mnkr)	Utfall aug 2013	Budget aug 2013	Budget helår 2013	Avvikelseprognos för helår		Utfall aug 2012
				mnkr	%	
Intäkter	98,9	95,7	143,8	-1,5	-1,0%	93,3
Kostnader	-894,5	-913,7	-1 359,7	2,1	-0,2%	-847,0
Nettokostnader	-795,6	-818,0	-1 215,9	0,6	0,0%	-753,7

Budget är inklusive ombudgetering på 9,0 mnkr

Avvikelse - volymjusterad prognos

BGN (mnkr)	Total avvikelse	Varav volym	Volym justerad
Öppen förskola	0,0		0,0
Förskola	0,9	0,2	0,7
Pedagogisk omsorg	2,8	2,8	0,0
Fritidshem	4,1	-2,0	6,1
Förskoleklass	-2,4	-0,9	-1,5
Grundskola	-5,6	-5,3	-0,3
Särskola	0,8	0,0	0,8
Avvikelse prognos nettokostnader helår	0,6	-5,2	5,8

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.

Drift per organisation

Fördelningen av nettokostnaderna per organisation framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per organisation

BGN (mnr)	Utfall	Budget	Budget	Avvikelseprognos för helår		Utfall
	aug 2013	aug 2013	helår 2013	mnr	%	aug 2012
<i>Anslag</i>						
Centralt	-27,5	-31,0	-46,6	1,2	3%	-24,3
Elevstöd	-46,4	-45,9	-68,0	0,0	0%	-45,7
Öppna förskolan	-2,6	-2,8	-4,2	0,0	0%	-2,6
Täbys kommunala verksamhet	4,6	-6,3	-5,6	4,6		9,0
<i>Volym</i>						
Grundbelopp	-664,0	-677,6	-1 009,9	8,3	1%	-635,1
Särskolan	-17,3	-17,0	-25,7	0,0	0%	-18,0
Tilläggsbelopp	-42,5	-37,3	-55,8	-13,5	24%	-37,0
Nettokostnader	-795,6	-818,0	-1 215,9	0,6	0%	-753,7

Anslag

Centralt

För centrala medel är utfallet lägre än budgeterat och beror på att budgeterade aktiviteter ännu inte genomförts. Prognosen är en positiv avvikelse på 1,2 mnr och avser avsatta medel för 2014 till det fleråriga teknikprojektet Komtek (Kommunal teknik- och entreprenörskola). Det prognostiserade utfallet för centrala medel påverkas av hur stora lokalkostnaderna kommer att bli för icke uthyrda lokaler i Gribby gård under hösten.

Elevstöd

Utfallet för de anslagsfinansierade medlen för elevstöd är något över budget men ingen avvikelse prognostiseras.

Öppna förskolan

Öppna förskolans ekonomiska utfall är i nivå med budget och ingen avvikelse prognostiseras.

Täbys kommunala verksamhet

Täbys kommunala verksamhet har lägre kostnader än budget bland annat för att löneökningar från och med april ännu inte utbetalats. Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse på 4,6 mnr som hänför sig till tidigare års

ackumulerade överskott. Prognosen har sänkts något jämfört med delårsuppföljningen. Samtliga resultatenheter förutom Gribby gård och Näsbyrpskolan prognostiserar en ekonomi i balans för året 2013. Övriga resultatenheter som har ackumulerade underskott från tidigare år prognostiserar att minska dessa under året.

De kommunala skolorna prognostiserar att använda de centrala medlen av det ackumulerade överskottet till att finansiera gemensamma IT-strategikostnader. En del av den prognostiserade positiva avvikelsen avser medel till lärarlyftet som kommer att användas under 2014.

Vallatorpsskolan, Myrängen, Skarpängskolan och Erikslundsskolan har ackumulerade underskott sedan tidigare år men prognostiserar en positiv avvikelse för 2013 som beräknas minska det ackumulerade underskottet. Skolorna är därmed på god väg att få en ekonomi i balans även ackumulerat. Löttingelundsskolan prognostiserar ett nollresultat och bedöms ha en ekonomi i balans.

Prognosen för Gribby gård innehåller en bedömning av återstående avvecklingskostnader för skolan eftersom den upphört från och med höstterminen 2013. Det finns en viss osäkerhet i hur stora vissa avvecklingskostnader kommer att bli, vilket kan påverka prognosen.

Näsbyrpskolan resultatenhet har ett ackumulerat underskott och prognostiserar även ett underskott för året, vilket innebär att det ackumulerade underskottet prognostiseras öka. Det prognostiserade underskottet för 2013 beror främst på ökade kostnader i samband med ombyggnation och flytt av Näsbyrpskolan. Underskottet beror också på ofördelaktigt antal elever i förhållande till gruppstorlekar i klasserna på Norskolan. Skolan arbetar intensivt med att se över verksamheten och få ekonomin i balans.

Övriga resultatenheter prognostiserar ackumulerade positiva avvikelser där större delen hänförs till tidigare år.

Kostnader för volym

Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till förskola, pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 8,3 mnkr på grund av prognostiserat färre barn, se vidare stycket om *Utfall per verksamhet*.

En negativ avvikelse prognostiseras för tilläggsbelopp för förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola på 13,5 mnkr. Prognosen är högre jämfört med maj och ökningen återfinns inom grundskolan. Budgeten för tilläggsbelopp 2013 har höjts jämfört med 2012 års budget men höjningen är ca 5 mnkr lägre än utfallet för 2012. Jämfört med utfallet föregående år innebär prognosen ökade kostnader med ca 8,6 mnkr. Kostnaderna för tilläggsbelopp har ökat de senaste åren dock är ökningen för 2013 lägre än tidigare års årliga ökningar.

Utfall per verksamhet

Utfall, budget och prognos för nettokostnader per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Verksamheten pedagogisk omsorg innehåller från och med 2013 familjedaghem och vårdnadsbidrag. Utfallet för vårdnadsbidraget redovisas under pedagogisk omsorg men har budgeterats med 1 mnkr under förskola.

Drift per verksamhet

BGN (mnkr)	Utfall aug 2013	Budget aug 2013	Budget helår 2013	Avvikelse prognos helår		Utfall aug 2012
				mnkr	%	
Öppen förskola	-2,7	-2,8	-4,2	0,0	0%	-2,8
Förskola	-257,1	-259,8	-381,0	0,9	0%	-245,6
Pedagogisk omsorg	-5,5	-7,0	-10,3	2,8	27%	-6,1
Fritidshem	-67,7	-76,1	-113,2	4,1	4%	-63,9
Förskoleklass	-32,3	-33,5	-49,7	-2,4	5%	-29,9
Grundskola	-416,8	-424,0	-635,2	-5,6	1%	-389,7
Särskola	-13,5	-14,8	-22,3	0,8	4%	-16,1
Övrigt	0,1	0,0	0,0	0,0		0,3
Nettokostnader	-795,6	-818,0	-1 215,9	0,6	0%	-753,7

Vårdnadsbidraget har budgeterats under Förskola men redovisas i utfallet under pedagogisk omsorg. Budget är 1 mnkr och prognosen 0,8 mnkr

Öppen förskola

Det ekonomiska utfallet är i nivå med budget och prognosen är för helåret att budgeten följs.

Förskola

Utfallet är något lägre än budget och prognosen är en positiv avvikelse.

Kostnaderna för grundpengen beräknas understiga budget på grund av färre antal barn. Budgeten baserades på en för hög befolkningsprognos. Prognosen har justerats något jämfört med delårsuppföljningen eftersom det börjat fler barn i höst än beräknat. Även kostnaderna för peng för andel högskoleutbildad personal beräknas bli lägre än budgeterat.

Eftersom kostnaderna för vårdnadsbidrag redovisas under pedagogisk omsorg medan budgeten redovisas under förskola innehåller den positiva avvikelsen minskade kostnader motsvarande 1 mnkr.

Kostnaderna för tilläggsbelopp ligger över budget och en negativ avvikelse prognostiseras. De kommunala förskolorna prognostiserar däremot en positiv avvikelse för verksamheten.

Pedagogisk omsorg

Kostnaderna för pedagogisk omsorg ligger något under budget och en positiv avvikelse prognostiseras för grundpeng på grund av färre antal barn. Även i denna verksamhet baserades budgeten på en för hög befolkningsprognos. Utöver det har antalet familjedaghem minskat jämfört med tidigare år. Eftersom vårdnadsbidraget ingår i utfallet men inte i budget så minskar det den prognostiserade positiva avvikelsen.

Fritidshem

Det ekonomiska utfallet för fritidshem ligger under budget och kan främst hänföras till de kommunala skolorna som också prognostiserar en positiv avvikelse.

Antalet yngre elever med grundpeng i fritidshem beräknas bli färre än budget medan antalet barn i de äldre åldrarna, med en lägre peng, beräknas bli fler. Det gör att kostnaderna för grundpeng till fritidshem samantaget beräknas följa budget trots att det totala antalet elever beräknas öka. Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas däremot bli högre än budget och ge en negativ avvikelse för helåret.

Förskoleklass

Kostnaderna för förskoleklass är i nivå med budget och prognosen är en negativ avvikelse för Täbys kommunala skolor och tilläggsbelopp.

Grundskola

Det ekonomiska utfallet för grundskola är något under budget, det finns variationer inom verksamheten. Kostnaderna för centrala medel, grundpeng och

Täbys kommunala skolor är lägre än budgeterat medan kostnaderna för tilläggsbelopp är högre än budget.

De centrala kostnaderna är lägre än budget på grund av att budgeterade aktiviteter ännu inte genomförts, bl.a. kostnader för lärarlyftet i de kommunala skolorna som kommer att utbetalas under hösten, ersättningen till de fristående skolorna utbetalades i juni. Prognosen är en positiv avvikelse som sparats för att finansiera uppstarten (2012-2014) av det fleråriga teknikprojektet, KomTek.

Kostnaden för grundpeng beräknas bli lägre än budget på grund av färre elever än budgeterat. Kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras dock en negativ avvikelse gentemot budget. Täbys kommunala skolor prognostiserar ett negativ avvikelse för grundskola.

Särskola

Kostnaderna för särskola är i nivå med budget och en mindre positiv avvikelse prognostiseras för Täbys kommunala verksamhet.

Henrik Mattisson
Tf. utbildningschef