

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2013-11-21

## **Ekonomisk rapport per oktober 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 6,6 mnkr.

Täbys kommunala skolor prognostiserar sammantaget en positiv avvikelse på 4,0 mnkr som hänför sig till tidigare års överskott. Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till förskola, pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 9,5 mnkr och motverkas av negativa avvikelser för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov på 15,5 mnkr. Även centrala medel prognostiserar en positiv avvikelse på 2,0 mnkr.

### **Förslag till beslut**

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per oktober 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 6,6 mnkr. Prognosen har justerats främst för Täbys kommunala skolor och kostnader för tilläggsbelopp.

BGN (mnkr)	Utfall okt 2013	Budget okt 2013	Budget helår 2013	Avvikelseprognos för helår		Utfall okt 2012
				mnkr	%	
Intäkter	124,1	119,7	143,8	-0,1	0,1%	117,6
Kostnader	-1 124,2	-1 136,5	-1 359,7	0,7	0,1%	-1 065,6
Nettokostnader	-1 000,1	-1 016,8	-1 215,9	0,6	0,0%	-948,0

*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	-3,2	-1,7	-1,5
Pedagogisk omsorg	2,8	2,8	0,0
Fritidshem	6,7	-2,5	9,2
Förskoleklass	-1,3	-1,0	-0,3
Grundskola	-5,0	-3,6	-1,4
Särskola	0,5	0,0	0,5
Avvikelse prognos nettokostnader helår	0,6	-6,0	6,6

*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.*

### Drift per organisation

Fördelningen av nettokostnaderna per organisation framgår av nedanstående sammanställning.

## Drift per organisation

BGN (mnkr)	Utfall okt 2013	Budget okt 2013	Budget helår 2013	Avvikelseprognos för helår		Utfall okt 2012
				mnkr	%	
<i>Anslag</i>						
Centralt	-36,9	-38,9	-46,6	2,0	4%	-32,1
Elevstöd	-55,5	-57,0	-68,0	0,6	1%	-53,9
Öppna förskolan	-3,3	-3,5	-4,2	0,0	0%	-3,6
Täbys kommunala verksamhet	5,7	-5,8	-5,6	4,0		10,2
<i>Volym</i>						
Grundbelopp	-831,1	-843,7	-1 009,9	9,5	1%	-797,3
Särskolan	-21,5	-21,4	-25,7	0,0	0%	-21,9
Tilläggsbelopp	-57,5	-46,6	-55,8	-15,5	28%	-49,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>-1 016,8</b>	<b>-1 215,9</b>	<b>0,6</b>	<b>0%</b>	<b>-948,0</b>

**Anslag***Centralt*

För centrala medel är utfallet lägre än budgeterat och beror på att budgeterade aktiviteter ännu inte genomförts. Prognosen är en positiv avvikelse och avser främst 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 under budget och en mindre positiv avvikelse prognostiseras. Kostnaderna för skolskjuts i särskolan och särskilt undervisningsstöd beräknas bli lägre än budget men motverkas av högre kostnader för främst modersmål.

*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. Verksamheten prognostiserar högre kostnader i slutet av året för bland annat vikariekostnader och inköp av IT-utrustning. Av de centrala medlen beräknas en del av överskottet gå till lärarlyftet. Prognosen är en positiv avvikelse på 4,0 mnkr och innebär att av

det ackumulerade överskottet på 5,6 mnkr beräknas 1,6 mnkr användas 2013. Prognosen har höjts med 1,8 mnkr jämfört med föregående uppföljning. Det är bland annat del av kostnaderna för lärarlyftet som beräknas komma först 2014.

Samtliga resultatenheter förutom Gribby gård och Näsbyrads resultatenhet prognostiserar en ekonomi i balans för året 2013. Övriga resultatenheter som har ackumulerade underskott från tidigare år prognostiserar att minska dessa under året.

Vallatorpsskolan, Löttingelundsskolan och Erikslundsskolan har ackumulerade underskott sedan tidigare år men prognostiserar en positiv avvikelse för 2013 som beräknas minska det ackumulerade underskottet. Myrängen och Skarpängskolan prognostiserar att underskottet från 2012 kvarstår. Skolorna är därmed på god väg att få en ekonomi i balans även ackumulerat.

	Utfall okt	Prognos helår	Ack över/ underskott tom 2012	Avvikelse helår
Täby kommunala skolor (mnkr)				
Vallatorpsskolan	0,3	0,7	-0,7	0,0
Gribby gård*	-1,8	-1,7	-8,5	-10,2
Myrängen	-0,3	0,0	-3,3	-3,3
Löttingelundsskolan	-0,1	0,1	-0,3	-0,2
Viggby RE	-0,3	-0,3	1,0	0,7
Näsbydal RE	1,8	-0,4	3,5	3,1
Ellagårdsskolan	0,3	0,4	1,2	1,6
Näsbyrads RE	0,1	-1,1	-1,4	-2,5
Skarpängskolan	-0,2	0,0	-0,1	-0,1
Rösjöskolan	1,8	0,7	3,7	4,4
Erikslundsskolan	0,9	0,6	-1,3	-0,7
Skolhagen RE	0,1	-0,3	1,4	1,1
Byle/Trädgårdsstadens fsk	0,1	-0,9	4,1	3,2
Kyrk	-0,2	-0,3	2,2	1,9
Centralt	3,2	1,0	3,9	4,9
<b>Totala nettokostnader</b>	<b>5,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>5,6</b>	<b>4,0</b>

\* Inklusive Gribbylundsgården

Gribby gård innehåller kostnader för den nedlagda skolan Gribby gård och Gribbylundsgården som fortfarande finns kvar. Prognosen är 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.

Näsbyparksskolans 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 Näsbyparksskolan. Underskottet beror också på höga vikariekostnader på grund av sjukdom samt 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 9,5 mnkr på grund av prognostiserat färre barn. Prognosen har justerats med 0,7 mnkr jämfört med föregående prognos, se vidare stycket om *Utfall per verksamhet*.

En negativ avvikelse prognostiseras för tilläggsbelopp för förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola på 15,5 mnkr. 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 10,5 mnkr. Prognosen har höjts främst inom förskolan där antalet barn med beräknas bli fler

### ***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.

BGN (mnkr)	Utfall okt	Budget okt	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall okt
	2013	2013	2013	mnkr	%	2012
Öppen förskola	-3,4	-3,5	-4,2	0,0	0%	-3,8
Förskola	-320,7	-320,4	-381,0	-3,2	1%	-305,6
Pedagogisk omsorg	-6,6	-8,7	-10,3	2,8	27%	-7,4
Fritidshem	-86,9	-94,6	-113,2	6,7	6%	-81,1
Förskoleklass	-40,6	-41,6	-49,7	-1,3	3%	-38,1
Grundskola	-525,5	-529,5	-635,2	-5,0	1%	-492,4
Särskola	-16,4	-18,5	-22,3	0,5	2%	-19,7
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 000,1</b>	<b>-1 016,8</b>	<b>-1 215,9</b>	<b>0,6</b>	<b>0%</b>	<b>-948,0</b>

*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 i nivå med budget men prognosen är negativ avvikelse. Kostnaderna för grundpengen beräknas understiga budget på grund av färre antal barn. Även kostnaderna för peng för andel högstskoleutbildad personal beräknas bli lägre än budgeterat.

Eftersom kostnaderna för vårdnadsbidrag redovisas under pedagogisk omsorg medan budgeten redovisas under förskola innehåller avvikelsen en positiv avvikelse motsvarande 1 mnkr på grund av denna förändring.

Kostnaderna för tilläggsbelopp ligger över budget och en negativ avvikelse prognostiseras. Prognosen har höjts med ca 1 mnkr jämfört med föregående prognos.

De anslagsfinansierade kostnaderna för specialplaceringar prognostiseras kosta mer än budgeterat och generera en negativ avvikelse. De kommunala förskolorna prognostiserar däremot en mindre positiv avvikelse.

### **Pedagogisk omsorg**

Kostnaderna för pedagogisk omsorg ligger under budget och en positiv avvikelse

prognostiseras för grundpeng på grund av färre antal barn. 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.

De anslagsfinansierade kostnaderna för specialskolor och skolskjuts beräknas understiga budget och generera en positiv avvikelse.

### ***Förskoleklass***

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

### ***Grundskola***

Det ekonomiska utfallet för grundskola är 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. Prognosen är främst 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 högre kostnader än budget. Täbys kommunala skolor prognostiserar en negativ avvikelse för grundskola.

***Särskola***

Kostnaderna för särskola är något under budget och en mindre positiv avvikelse prognostiseras för Täbys kommunala verksamhet.

Henrik Mattisson  
Tf utbildningschef