

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2014-03-27

## **Ekonomisk rapport per februari 2014 för barn- och grundskolenämnden**

### **Sammanfattning**

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 10,8 mnkr för 2014 före ombudgetering, vilket motsvarar 0,9 % av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen är noll. Prognosen är exklusive ombudgetering och kommer att förändras i mars när ombudgetering är gjord.

Täbys kommunala skolor prognostiserar sammantaget ingen avvikelse för året 2014. Däremot kommer ombudgetering av föregående års överskott att påverka de kommande prognoserna.

Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 2,6 mnkr och motverkas av negativa volymavvikelser för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov på 7,7 mnkr samt grundbelopp till förskola och fritidshem med 5,7 mnkr. I övrigt prognostiseras inga avvikelser.

### **Förslag till beslut**

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per februari 2014.

## Ärendet

Av uppföljningen framgår att nämnden prognostiserar en negativ avvikelse på 10,8 mnkr för 2014 före ombudgetering, vilket motsvarar 0,9 % av de totala nettokostnaderna. Nämndens resultat ska justeras med hänsyn till volymer varefter avvikelseprognosen är noll. Prognosen är exklusive ombudgetering och kommer att förändras i mars när ombudgetering är gjord.

BGN (mnkr)	Utfall feb 2014	Budget feb 2014	Budget helår 2014	Avvikelseprognos för helår		Utfall feb 2013
				mnkr	%	
Intäkter	25,3	24,1	142,5	0,8	0,6%	23,4
Kostnader	-234,5	-234,4	-1 392,9	-11,6	0,8%	-209,1
Nettokostnader	-209,2	-210,4	-1 250,4	-10,8	0,9%	-185,7

*Budget är exklusive ombudgetering.*

### Avvikelse per verksamhet

BGN (mnkr)	Volym avvikelse	Övrig avvikelse	Total avvikelse
Öppen förskola		0,0	0,0
Förskola	-7,0	-0,2	-7,2
Pedagogisk omsorg	1,1	0,0	1,1
Fritidshem	-2,2	2,9	0,7
Förskoleklass	-0,2	-1,1	-1,3
Grundskola	-4,5	-1,6	-6,1
Särskola	2,0	0,0	2,0
Avvikelse prognos nettokostnader helår	-10,8	0,0	-10,8

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

Täbys kommunala skolor prognostiserar sammantaget ingen avvikelse för året 2014. Däremot kommer ombudgetering av föregående års överskott att påverka de kommande prognoserna.

Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 2,6 mnkr och motverkas av negativa volymavvikelser för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov på 7,7 mnkr samt grundbelopp till förskola och fritidshem med 5,7 mnkr. I övrigt prognostiseras inga

avvikelser. Prognosen baseras på befolkningsprognosen som gjordes i mars 2013 och kan förändras efter den nya prognosen som kommer i mars 2014.

Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas vara högre än budget även 2014 och det finns en osäkerhet kring höstterminens kostnader. Utfallet för 2013 blev högre än beräknat och budgeten för 2014 är ca 3 mnkr lägre än utfallet för 2013.

Utfall och prognos per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

#### Drift per verksamhet

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Budget	Avvikelse prognos		Utfall
	feb 2014	feb 2014	helår 2014	helår mnkr	%	feb 2013
Öppen förskola	-0,8	-0,7	-4,0	0,0	0%	-0,5
Förskola	-68,7	-67,1	-384,3	-7,2	2%	-64,8
Pedagogisk omsorg	-1,1	-1,5	-8,9	1,1	12%	-1,3
Fritidshem	-20,5	-22,4	-134,0	0,7	1%	-17,0
Förskoleklass	-7,4	-7,4	-45,3	-1,3	3%	-6,6
Grundskola	-107,3	-107,4	-651,7	-6,1	1%	-92,3
Särskola	-3,4	-3,8	-22,1	2,0	9%	-3,4
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0		0,2
Nettokostnader	-209,2	-210,4	-1 250,4	-10,8	1%	-185,7

#### **Öppna förskolan**

Nettokostnaderna för öppna förskolan är i nivå med budget och ingen avvikelse prognostiseras.

#### **Förskola**

Nettokostnaderna för förskola är något över budget per februari och en negativ avvikelse prognostiseras för grundpeng och tilläggsbelopp där antalet barn beräknas bli fler än budgeterat.

#### **Pedagogisk omsorg**

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budget.

#### **Fritidshem**

För fritidshem är nettokostnaderna något lägre än budget och det beror på att kostnaderna för Täbys kommunala skolor per februari är lägre än budget.

Däremot är kostnaderna för grundbelopp och tilläggsbelopp något högre än budget och en negativ avvikelse prognostiseras för dessa poster.

***Förskoleklass***

Nettokostnaderna för förskoleklass är i nivå med budget och en mindre negativ avvikelse prognostiseras för tilläggsbelopp.

***Grundskola***

För grundskola är nettokostnaderna i nivå med budget men sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse då kostnaderna för tilläggsbelopp prognostiseras bli högre än budget. Även kostnaderna för elever i särskolan som läser enligt grundskolans läroplan beräknas få högre kostnader än budget och generera en negativ avvikelse. Avvikelsen kompenseras av en positiv avvikelse för särskolan, se nedan. Kostnaderna för grundbelopp beräknas bli något lägre än budget och generera en positiv avvikelse.

***Särskola***

Nettokostnaderna för särskola är något lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet elever i särskolan som läser enligt särskolans läroplan beräknas bli lägre än budget.

Henrik Mattisson  
Tf. utbildningschef