

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2014-11-27

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

### **Sammanfattning**

För år 2014 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse med 4,2 mnkr vilket motsvarar 0,3 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse på 25,2 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 21 mnkr.

Utfallet per oktober är lägre än budget och beror främst på att kostnader i den kommunala verksamheten är lägre än budget. Den prognostiserade negativa avvikelsen består främst av högre kostnader än budget för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov samt högre kostnader för grundbelopp till förskola, fritidshem och förskoleklass. Dessa motverkas av positiva volymavvikelser för grundbelopp till pedagogisk omsorg och grundskola samt en prognostiserad positiv avvikelse för Täbys kommunala verksamhet som främst är hänförelse till tidigare års överskott.

### **Förslag till beslut**

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

### Ärendet

För år 2014 prognostiserar nämnden en negativ avvikelse med 4,2 mnkr vilket motsvarar 0,3 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse på 25,2 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 21 mnkr.

Prognosen för volymer har justerats något jämfört med prognosen i september motsvarande 0,2 mnkr.

BGN (mnkr)	Utfall okt	Budget okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall okt
	2014	2014	2014	2014	mnkr	%	2013
Intäkter	131,4	119,0	146,4	142,5	3,9	3%	124,1
Kostnader	-1 188,8	-1 179,0	-1 417,8	-1 409,7	-8,1	1%	-1 124,2
Nettokostnader	-1 057,5	-1 060,0	-1 271,4	-1 267,2	-4,2	0,3%	-1 000,1

*Budgeten är utökad med 16,8 mnkr genom ombudgetering.*

BGN (mnkr)	Avvikelseprognos		
	Volym	Övrig	Total
Öppen förskola		0,0	0,0
Förskola	-11,8	-2,3	-14,1
Pedagogisk omsorg	1,9	0,0	1,9
Fritidshem	-5,6	14,4	8,8
Förskoleklass	-0,9	2,8	1,9
Grundskola	-9,9	5,5	-4,4
Särskola	1,1	0,6	1,7
Summa	-25,2	21,0	-4,2

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

### Drift per organisation

Fördelningen av nettokostnaderna per organisation framgår av nedanstående sammanställning.

#### Drift per organisation

BGN (mnkr)	Utfall okt	Budget okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall okt
	2014	2014	2014	2014	mnkr	%	2013
<i>Anslag</i>							
Centralt	-29,7	-31,1	-36,4	-37,4	1,0	3%	-36,9
Elevstöd	-51,0	-50,8	-60,0	-60,0	0,0	0%	-55,5
Öppna förskolan	-3,4	-3,4	-4,0	-4,0	0,0	0%	-3,3
Täbys kommunala verksamhet	4,0	-14,4	4,4	-15,6	20,0		5,7
<i>Volym</i>							
Grundbelopp	-887,0	-884,3	-1 066,1	-1 059,0	-7,1	1%	-831,1
Särskolan	-23,2	-22,0	-28,4	-26,2	-2,2	8%	-21,5
Tilläggsbelopp	-67,2	-54,1	-80,8	-64,9	-15,9	24%	-57,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 057,5</b>	<b>-1 060,0</b>	<b>-1 271,4</b>	<b>-1 267,2</b>	<b>-4,2</b>	<b>0%</b>	<b>-1 000,1</b>

Kostnader för elevstöd och öppna förskolan är i nivå med budget och prognostiseras att följa budget. De anslagsfinansierade centrala kostnaderna prognostiseras en positiv avvikelse med 1 mnkr.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar sammantaget ett ackumulerat överskott (positiv avvikelse) på 20 mnkr som främst hänför sig till tidigare års överskott. För 2014 är prognosen sammantaget ett överskott på 4,4 mnkr, där överskottet främst hänförs till fyra resultatenheter, Viggby RE, Rösjöskolan, Ellagårdsskolan och Byle RE.

Näsbypark RE är den resultatenheten som prognostiserar underskott för 2014 och även ackumulerat. Ackumulerat prognostiserar även Vallatorpsskolan, Myrängen och Skarpängskolan mindre underskott tom 2014. Övriga resultatenheter prognostiserar nollresultat eller överskott. Verksamheterna arbetar med att få underskotten att minska och för enheter med överskott finns vissa framtida åtaganden som innebär att överskotten kommer att minska.

Sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse för grundbelopp på 7,1 mnkr. Det beror på prognostiserat negativa volymavvikelser för förskola, fritidshem och förskoleklass på 12,5 mnkr. Dessa motverkas av positiva volymavvikelser för pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 5,4 mnkr, se vidare uppföljning per verksamhet.

För särskolan prognostiseras en negativ avvikelse på 2,2 mnkr. Det beror främst på att behovet för dessa elever beräknas vara högre än budgeterat.

Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas bli högre än budget och en negativ avvikelse prognostiseras på 15,9 mnkr. Utfallet för 2013 blev högre än beräknat och budgeten för 2014 är 3,7 mnkr lägre än utfallet för 2013. Det innebär att kostnaderna för 2014 prognostiseras bli 12,2 mnkr högre än 2013.

### Utfall per verksamhet

Fördelningen av nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

#### Drift per verksamhet

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos		Utfall
	okt	okt	helår	helår	helår		
	2014	2014	2014	2014	mnkr	%	2013
Öppen förskola	-3,7	-3,3	-4,0	-4,0	0,0	0%	-3,4
Förskola	-334,8	-323,3	-398,4	-384,3	-14,1	4%	-320,7
Pedagogisk omsorg	-5,8	-7,5	-7,0	-8,9	1,9	21%	-6,6
Fritidshem	-105,1	-115,7	-129,5	-138,3	8,8	6%	-86,9
Förskoleklass	-37,5	-39,6	-45,7	-47,6	1,9	4%	-40,6
Grundskola	-553,6	-551,9	-666,3	-661,9	-4,4	1%	-525,5
Särskola	-16,9	-18,6	-20,4	-22,1	1,7	8%	-16,4
Övrigt	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 057,5</b>	<b>-1 060,0</b>	<b>-1 271,4</b>	<b>-1 267,2</b>	<b>-4,2</b>	<b>0%</b>	<b>-1 000,1</b>

#### Öppen förskola

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

#### Förskola

Nettokostnaderna för förskola är över budget och en negativ avvikelse prognostiseras för grundbelopp och tilläggsbelopp där antalet barn beräknas bli fler än budgeterat. Antalet barn i förskoleåldern är fler jämfört med det antal som budgeten baserades på.

#### Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är något lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat. Antalet vårdnadsbidrag prognostiseras vara i nivå med budget.

#### Fritidshem

För fritidshem är nettokostnaderna lägre än budget och det beror på att kostnaderna för Täbys kommunala verksamhet är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras för den kommunala verksamheten. Däremot är

kostnaderna för grundbelopp och tilläggsbelopp något högre än budget och prognosen är en negativ avvikelse för dessa poster. Sammantaget är prognosen en positiv avvikelse för verksamheten.

Andelen barn som går i fritidshem beräknas bli högre än budget och tidigare år främst i de äldre åldrarna (årskurs 4-6). Inför 2014 höjdes pengarna för årskurs 4-6 och verksamheten håller på att utvecklas och införas på flera skolor.

#### *Förskoleklass*

Nettokostnaderna är något lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras för verksamheten främst hänförlig till den kommunala verksamheten. En mindre negativ avvikelse prognostiseras för tilläggsbelopp och grundbelopp som minskar avvikelsen något.

#### *Grundskola*

För grundskola är nettokostnaderna något högre än budget. Det finns variationer inom verksamheten, för den kommunala verksamheten och budgeten för grundbelopp är kostnader lägre än budget och det motverkas av högre kostnader för främst tilläggsbelopp.

Den kommunala verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse som främst hänförs till tidigare års överskott. Även kostnaderna för grundbelopp beräknas bli lägre än budget och generera en positiv avvikelse. Det motverkas av en prognostiserad negativ avvikelse för tilläggsbelopp. Även kostnaderna för elever i särskolan som läser enligt grundskolans läroplan beräknas få högre kostnader än budget och generera en negativ avvikelse. Sammantaget är prognosen en negativ avvikelse.

#### *Särskola*

Nettokostnaderna för särskola är något lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då kostnaderna per elev i särskolan som läser enligt särskolans läroplan beräknas bli något lägre än budget under hösten.

Patrik Forshage  
Utbildningschef