

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2015-02-12

Förhandsinformation avseende årsbokslut 2014 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2014 redovisar nämnden en negativ avvikelse med 8,1 mnkr vilket motsvarar 0,6 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen innehåller en negativ volymavvikelse på 24,7 mnkr. Efter justering för volymer är avvikelsen 16,6 mnkr.

Den negativa avvikelsen består främst av högre kostnader än budget för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov samt högre kostnader för grundbelopp till förskola och fritidshem. Dessa motverkas av positiva volymavvikelser för grundbelopp till pedagogisk omsorg och grundskola samt en positiv avvikelse för Täbys kommunala verksamhet som hänför sig till tidigare års överskott.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna förhandsinformation avseende årsbokslut 2014.

Ärendet

För år 2014 redovisar nämnden en negativ avvikelse med 8,1 mnkr vilket motsvarar 0,6 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen innehåller en negativ volymavvikelse på 24,7 mnkr. Efter justering för volymer är avvikelsen 16,6 mnkr.

Den negativa avvikelsen består främst av högre kostnader än budget för tilläggsbelopp för elever med omfattande stödbehov samt högre kostnader för grundbelopp till förskola och fritidshem. Dessa motverkas av positiva volymavvikelser för grundbelopp till pedagogisk omsorg och grundskola samt en positiv avvikelse för Täbys kommunala verksamhet som hänför sig till tidigare års överskott.

Jämfört med prognosen per november är avvikelsen 0,9 mnkr högre. Det är främst Täbys kommunala verksamhet som har högre kostnader än prognostiserat. Övriga kostnader är något lägre än senaste prognosen.

BGN (mnkr)	Utfall 2014	Budget 2014	Avvikelse		Utfall 2013
			mnkr	%	
Intäkter	162,5	142,5	20,0	14%	151,1
Kostnader	-1 437,8	-1 409,7	-28,1	2%	-1 361,8
Nettokostnader	-1 275,3	-1 267,2	-8,1	0,6%	-1 210,7

Budgeten är utökad med 16,8 mnkr genom ombudgetering.

BGN (mnkr)	Avvikelse		
	Volym	Övrig	Total
Öppen förskola		-0,1	-0,1
Förskola	-12,2	-3,4	-15,6
Pedagogisk omsorg	2,0	0,1	2,1
Fritidshem	-5,1	14,1	9,0
Förskoleklass	-1,0	3,2	2,2
Grundskola	-9,5	2,5	-7,0
Särskola	1,1	0,2	1,3
Summa	-24,7	16,6	-8,1

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.

Drift per organisation

Fördelningen av nettokostnaderna per organisation framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per organisation

BGN (mnkr)	Utfall 2014	Budget 2014	Avvikelse		Utfall 2013
			mnkr	%	
<i>Anslag</i>					
Centralt	-35,7	-37,4	1,7	4%	-44,1
Elevstöd	-59,7	-60,0	0,3	1%	-66,6
Öppna förskolan	-4,1	-4,0	-0,1	2%	-4,0
Täbys kommunala verksamhet	-0,9	-15,6	14,7		-0,5
<i>Volym</i>					
Grundbelopp	-1 065,5	-1 059,0	-6,5	1%	-998,4
Särskolan	-28,3	-26,2	-2,1	8%	-25,8
Tilläggsbelopp	-81,0	-64,9	-16,1	25%	-71,3
Nettokostnader	-1 275,3	-1 267,2	-8,1	0,6%	-1 210,7

Kostnader för elevstöd och öppna förskolan är i nivå med budget. De anslagsfinansierade centrala kostnaderna redovisar lägre kostnader än budget motsvarande 1,7 mnkr.

Täbys kommunala verksamhet redovisar sammantaget ett ackumulerat överskott (positiv avvikelse) på 14,7 mnkr som hänför sig till tidigare års överskott. För år 2014 redovisar verksamheten ett underskott på 0,9 mnkr. Det ackumulerade överskottet är 2,3 mnkr lägre än prognosen per november. Nedan redovisas över-/underskott per resultatenheter för 2014 och ackumulerat.

Täby kommunala verksamhet(mnkr)	Utfall 2014	Ack över-/ underskott tom 2013	Ack över-/ underskott tom 2014	Intäkter 2014	Andel ack över- /underskott % av intäkterna
Vallatorpsskolan	-1,1	-0,4	-1,5	44,6	3%
Myrängen	0,5	-1,4	-0,9	37,6	2%
Löttingelundsskolan	0,2	-0,2	0,0	22,3	0%
Viggby RE	0,5	-0,1	0,4	50,7	1%
Näsbydal RE	-0,8	5,0	4,3	65,7	6%
Ellagårdsskolan	0,6	1,4	2,0	41,0	5%
Näsbypark RE	-1,4	-2,1	-3,5	78,9	4%
Skarpängsskolan	-0,1	-0,6	-0,7	39,9	2%
Rösjöskolan	1,7	4,6	6,3	36,8	17%
Erikslundsskolan	0,5	-0,5	0,0	27,5	0%
Skolhagen RE	0,1	0,8	0,9	28,6	3%
Midgård	-0,2	0,1	-0,2	23,4	1%
Byle/Trädgårdsstadens fsk	0,4	4,3	4,7	44,6	11%
Kyrk	0,3	1,8	2,1	19,7	11%
Centralt	-2,1	2,9	0,8		
Totala nettokostnader	-0,9	15,6	14,7	561,2	3%

Akkumulerat redovisar Näsbypark RE, Vallatorpsskolan, Myrängen, Skarpängskolan och Midgårdsskolan ackumulerade underskott tom 2014. Av dessa är det Näsbypark RE och Vallatorpsskolan som även redovisar större underskott för 2014. Övriga resultatenheter redovisar nollresultat eller överskott. Den kommunala verksamheten kommer att arbeta med att minska underskotten och se över hur överskotten ska användas de kommande åren.

Sammantaget redovisas en negativ avvikelse för grundbelopp på 6,5 mnkr. Det beror på negativa volymavvikelser för förskola, fritidshem och förskoleklass på 12,0 mnkr. Dessa motverkas av positiva volymavvikelser för pedagogisk omsorg och grundskola motsvarande 5,5 mnkr, se vidare uppföljning per verksamhet.

För särskolan redovisas en negativ avvikelse på 2,1 mnkr. Det beror främst på fler elever och att behovet för dessa elever var högre än budgeterat.

Kostnaderna för tilläggsbelopp är högre än budget och en negativ avvikelse redovisas på 16,1 mnkr. Kostnaderna har ökat de senaste åren. Med hänsyn till att det i föregående års utfall finns med kostnader för svenska som andraspråk på 2,3 mnkr, som flyttats till grundbelopp 2014, så har kostnaderna ökat med 12,3 mnkr jämfört med 2013. Det är främst inom grundskola som antalet elever ökat.

Utfall per verksamhet

Fördelningen av nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per verksamhet

BGN (mnkr)	Utfall 2014	Budget 2014	Avvikelse		Utfall 2013
			mnkr	%	
Öppen förskola	-4,1	-4,0	-0,1	4%	-3,9
Förskola	-399,9	-384,3	-15,6	4%	-384,7
Pedagogisk omsorg	-6,8	-8,9	2,1	23%	-7,6
Fritidshem	-129,3	-138,3	9,0	6%	-107,3
Förskoleklass	-45,4	-47,6	2,2	5%	-48,5
Grundskola	-668,9	-661,9	-7,0	1%	-639,0
Särskola	-20,8	-22,1	1,3	6%	-19,7
Nettokostnader	-1 275,3	-1 267,2	-8,1	0,6%	-1 210,7

Öppen förskola

Nettokostnaderna för öppna förskolan är i nivå med budget och en avvikelse på minus 0,1 mnkr redovisas.

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är högre än budget och en negativ avvikelse redovisas för grundbelopp och tilläggsbelopp där antalet barn blev fler än

budgeterat. Antalet barn i förskoleåldern är fler jämfört med det antal som budgeten baserades på. Utöver det är kostnaden per barn för tilläggsbelopp högre än budget.

Även de anslagsfinansierade kostnaderna för specialgrupper är högre än budget, då behovet varit högre än beräknat.

Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är lägre än budget och en positiv avvikelse redovisas då antalet barn med grundbelopp är färre än budgeterat. Även antalet vårdnadsbidrag blev något färre än 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 redovisas för den kommunala verksamheten, till viss del hänförlig till tidigare års överskott.

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

Andelen barn som går i fritidshem är fler 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. Även för tilläggsbelopp beror avvikelsen på att det är fler barn än budgeterat.

Förskoleklass

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

Grundskola

För grundskola är nettokostnaderna sammantaget högre än budget. Det beror främst på högre kostnader för tilläggsbelopp samt högre kostnader för elever i sarskolan som läser enligt grundskolans läroplan. Det kompenseras till viss del av att kostnaderna för grundbelopp är lägre än budget. Även de anslagsfinansierade centrala kostnaderna för grundskola är lägre än budget.

De lägre kostnaderna för grundbelopp beror på att antalet barn, främst i de äldre åldrarna, är färre än budget. De högre kostnaderna för tilläggsbelopp beror på att antalet barn med tilläggsbelopp är fler än budget. Snittkostnaden per barn är däremot lägre än budget.

För år 2014 redovisas ett underskott för verksamheten grundskola i Täbys kommunala verksamhet. Det kompenseras av ett ackumulerat överskott från tidigare år som innebär att verksamheten ackumulerat är i nivå med budget.

Särskola

Nettokostnaderna för särskola är något lägre än budget och en positiv avvikelse redovisas då främst kostnaderna per elev i särskolan som läser enligt särskolans läroplan blev något lägre än budget.

Volymer

Av nedanstående sammanställning framgår antalet barn och elever med grundbelopp 2014 jämfört med budget och föregående år.

Grundbelopp Antal barn och elever	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2014	2014	antal	%	2013
Förskola	4 033	3 941	92	2%	3 998
Pedagogisk omsorg	76	99	-23	23%	85
Fritidshem	4 485	4 275	210	5%	4 270
Förskoleklass	1 006	990	16	2%	987
Grundskola	8 242	8 311	-69	1%	8 026
Särskola	39	42	-3	7%	38
<i>Antal barn med pengpåslag för hög andel högskoleutbildad personal</i>	<i>1 718</i>	<i>1 635</i>	<i>83</i>	<i>5%</i>	<i>1 494</i>

Det är främst inom fritidshem som antalet barn är fler än budget. Men även inom förskolan är antalet barn fler än budget. Inom grundskola och pedagogisk omsorg är det däremot färre barn jämfört med budget. Jämfört med föregående år är ökningen störst för fritidshem och grundskola.

Antal barn med pengpåslag för hög andel högskoleutbildad personal är högre än budget och föregående år. Antalet förskolor som erhåller denna peng har ökat under hösten.

Av nedanstående sammanställning framgår antalet barn och elever med tilläggsbelopp för 2014 jämfört med budget och föregående år. Det är främst inom grundskolan som antalet barn är högre än budget och föregående år.

Tilläggsbelopp Antal barn och elever	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2014	2014	antal	%	2013
Förskola	118	108	10	9%	113
Fritidshem	120	99	21	21%	107
Förskoleklass	22	20	2	10%	22
Grundskola	228	148	80	54%	189

Patrik Forshage
Utbildningschef