

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2015-04-16

Budgetuppföljning per mars 2015 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 14,8 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 4,8 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 10 mnkr.

Den prognostiserade positiva avvikelsen beror på att Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse som hänför sig till tidigare års överskott. Volymavvikelsen beror på prognostiserat lägre kostnader än budget för grundbelopp till förskola och grundskola. Dessa motverkas något av en prognostiserad negativ volymavvikelse för grundbelopp till fritidshem.

Inför uppföljningen av nämndens verksamhetsmål för 2015 så har en översyn av mått och målvärden genomförs i syfte att förbättra uppföljningen. Förslag på förändringar finns i bilagan: *VP 15 – förslag på nya mått och målvärden för BGN per 2015-03-31.*

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden godkänner budgetuppföljningen per mars med helårsprognos inklusive förslag till förändringar av mått och målvärden för år 2015 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Ärendet

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 14,8 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 4,8 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 10 mnkr.

Prognosen för volymer (antal barn och elever) i verksamheten baseras på hur många barn det är i verksamheten på vårterminen samt en bedömning av antalet barn för höstterminen som baseras på befolkningsprognosen per mars 2015.

BGN (mnkr)	Utfall mar 2015	Budget mar 2015	Prognos helår 2015	Budget helår 2015	Avvikelseprognos helår		Utfall mar 2014
					mnkr	%	
Intäkter	201,2	198,4	802,6	802,4	0,2	0%	189,5
Kostnader	-526,9	-532,9	-2 120,3	-2 134,9	14,6	1%	-504,9
Nettokostnader	-325,7	-334,6	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-315,5

Budgeten är utökad med 16,0 mnkr genom ombudgetering.

Avvikelse per verksamhet

BGN (mnkr)	Avvikelseprognos		
	Volym	Övrig	Total
Öppen förskola	0,0	0,0	0,0
Förskola	2,6	0,0	2,6
Pedagogisk omsorg	0,7	0,0	0,7
Fritidshem	-1,6	5,0	3,4
Förskoleklass	0,5	0,0	0,5
Grundskola	2,6	5,0	7,6
Särskola	0,0	0,0	0,0
Summa	4,8	10,0	14,8

*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 mar 2015	Budget mar 2015	Prognos helår 2015	Budget helår 2015	Avvikelseprognos helår		Utfall mar 2014
					mnkr	%	
<i>Anslag och Täby kommunala verk.</i>							
Centralt	-8,2	-8,9	-35,3	-35,3	0,0	0%	-9,0
Elevstöd	-15,5	-14,4	-54,3	-54,3	0,0	0%	-17,7
Öppna förskolan	-0,9	-1,0	-4,1	-4,1	0,0	0%	-1,1
Täbys kommunala verk.	4,8	-1,6	-4,7	-14,7	10,0		8,0
<i>Volym</i>							
Grundbelopp	-277,5	-279,7	-1 109,9	-1 114,7	4,8	0%	-268,7
Särskolan	-7,6	-6,9	-27,3	-27,3	0,0	0%	-6,7
Tilläggsbelopp	-20,7	-22,1	-82,2	-82,2	0,0	0%	-20,3
Nettokostnader	-325,7	-334,6	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-315,5

De anslagsfinansierade centrala kostnaderna, kostnaderna för elevstöd och öppna förskolans kostnader är i nivå med budget och prognostiseras att följa budget.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar sammantaget ett ackumulerat överskott (positiv avvikelse) på 10 mnkr som hänför sig till tidigare års överskott. Det innebär att prognosen är att det ackumulerade överskottet ska minska med 4,7 mnkr under 2015. Främst är det kostnader för flytt och avskrivning av inventarier till de nybyggda skolorna som beräknas minska överskottet.

Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till främst förskola och grundskola och motverkas till viss del av en negativ volymavvikelser för grundbelopp till fritidshem. Se vidare uppföljning per verksamhet.

Kostnaderna för tilläggsbelopp och särskola beräknas följa budget, men det finns en osäkerhet i prognosen för höstterminen då den nya resursfördelningsmodellen börjar gälla.

Utfall per verksamhet

Fördelningen av nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per verksamhet

BGN	Utfall mar	Budget mar	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall mar
(mnkr)	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
Öppen förskola	-0,9	-1,0	-4,1	-4,1	0,0	0%	-1,1
Förskola	-104,2	-104,9	-400,5	-403,1	2,6	1%	-103,8
Pedagogisk omsorg	-1,5	-1,9	-6,4	-7,1	0,7	10%	-1,8
Fritidshem	-32,8	-35,6	-139,7	-143,1	3,4	2%	-31,3
Förskoleklass	-11,0	-11,6	-47,0	-47,5	0,5	1%	-11,2
Grundskola	-169,5	-174,2	-698,8	-706,4	7,6	1%	-161,4
Särskola	-5,8	-5,3	-21,2	-21,2	0,0	0%	-4,8
Nettokostnader	-325,7	-334,6	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-315,5

Öppna förskolan

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

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är i nivå med budget men en positiv avvikelse prognostiseras för grundbelopp där antalet barn beräknas bli färre än budgeterat, främst under höstterminen. Antalet barn i förskoleåldern är färre i den senaste befolkningsprognosen jämfört med den som budgeten baserades på.

Pedagogisk omsorg

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

Fritidshem

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

Andelen barn i fritidshem beräknas bli högre än budget och tidigare år främst i de äldre åldrarna. Prognosen är osäker för hur många barn som kommer att finnas i verksamheten under höstterminen främst för de äldre åldrarna eftersom verksamheten håller på att utvecklas och införas på flera skolor.

Förskoleklass

Nettokostnaderna är i nivå med budget och en mindre positiv avvikelse prognostiseras för grundbelopp på grund av något färre elever än budgeterat.

Grundskola

För grundskola är nettokostnaderna något lägre än budget vilket främst beror på lägre kostnader än budget för den centrala budgeten, Täbys kommunala verksamhet samt kostnader för grundbelopp. Prognosen är en positiv avvikelse för den kommunala verksamheten som hänförs till tidigare års överskott. Även kostnaderna för grundbelopp beräknas bli lägre än budget och generera en positiv avvikelse, då antalet barn beräknas bli färre.

Särskola

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

Volym och nyckeltal

Prognos jämfört med budget för antalet barn och elever i verksamheterna framgår av nedanstående sammanställning. Som tidigare nämnts beräknas det bli fler barn i fritidshem och färre barn i förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass och grundskola jämfört med budget. Antalet barn i särskola beräknas bli ungefär som budgeterat.

Grundbelopp Antal barn och elever	Prognos	Budget	Avvikelse prognos		Utfall helår 2014
	helår 2015	helår 2015	antal	%	
Förskola	4 019	4 061	-42	1%	4 033
Pedagogisk omsorg	68	77	-9	12%	76
Fritidshem	4 750	4 613	137	3%	4 485
Förskoleklass	1 017	1 028	-11	1%	1 006
Grundskola	8 557	8 599	-42	0%	8 242
Särskola	38	36	2	6%	39

Nettokostnaden per barn och elev framgår av nedanstående tabell. Införandet av ny resursfördelningsmodell, andelen äldre och yngre barn samt antalet barn att dela fasta kostnader på påverkar skillnaden mellan åren.

Prognosen för nettokostnad per barn i pedagogisk omsorg är högre än budget främst på grund av att det är färre barn som delar på de fasta kostnaderna.

Nettokostnaden per barn i särskolan varierar mellan åren beroende på barnens behov av stöd.

Nettokostnad per barn och elev kr	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall helår
	2015	2015	kr	%	2014
Förskola	-99 655	-99 265	-390	0%	-99 028
Pedagogisk omsorg	-94 279	-92 351	-1 929	2%	-89 769
Fritidshem	-30 471	-31 029	558	2%	-30 647
Förskoleklass	-46 223	-46 215	-8	0%	-45 264
Grundskola	-80 538	-80 447	-91	0%	-80 092
Särskola	-557 458	-588 428	30 970	5%	-537 110

Nettokostnaden per barn och elev är exklusive nettokostnaderna i den kommunala verksamheten. Nettokostnad per elev i grundskolan innehåller ombudgetering.

Patrik Forshage
Utbildningschef