

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2015-05-21

Ekonomisk rapport per april 2015 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 14,8 mnkr vilket motsvarar 1 procent 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 färre antal barn och elever i främst förskola och grundskola än budgeterat. Dessa motverkas något av en prognostiserad negativ volymavvikelse för grundbelopp till fritidshem.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per april 2015.

Ärendet

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 14,8 mnkr vilket motsvarar 1 procent 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 apr	Budget apr	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall apr
	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
Intäkter	268,6	264,6	802,2	802,4	-0,2	0%	254,1
Kostnader	-707,1	-711,1	-2 119,9	-2 134,9	15,0	1%	-678,9
Nettokostnader	-438,5	-446,5	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-424,8

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	2,2	0,0	2,2
Pedagogisk omsorg	0,7	0,0	0,7
Fritidshem	-1,2	5,0	3,8
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 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 apr	Budget apr	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall apr
	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
<i>Anslag och Täbys kommunala verk.</i>							
Centralt	-11,5	-11,8	-35,3	-35,3	0,0	0%	-11,8
Elevstöd	-20,4	-19,3	-54,3	-54,3	0,0	0%	-22,6
Öppna förskolan	-1,2	-1,3	-4,1	-4,1	0,0	0%	-1,4
Täbys kommunala verk.	3,7	-2,6	-4,7	-14,7	10,0		6,6
<i>Volym</i>							
Grundbelopp	-370,7	-372,9	-1 109,9	-1 114,7	4,8	0%	-359,0
Särskolan	-10,5	-9,1	-27,3	-27,3	0,0	0%	-8,9
Tilläggsbelopp	-28,0	-29,4	-82,2	-82,2	0,0	0%	-27,7
Nettokostnader	-438,5	-446,5	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-424,8

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 volymavvikelse 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 (mnkr)	Utfall apr 2015	Budget apr 2015	Prognos helår 2015	Budget helår 2015	Avvikelseprognos helår		Utfall apr 2014
					mnkr	%	
Öppen förskola	-1,2	-1,3	-4,1	-4,1	0,0	0%	-1,6
Förskola	-139,8	-139,8	-400,9	-403,1	2,2	1%	-139,4
Pedagogisk omsorg	-2,1	-2,5	-6,4	-7,1	0,7	10%	-2,4
Fritidshem	-44,0	-47,6	-139,3	-143,1	3,8	3%	-42,3
Förskoleklass	-14,9	-15,6	-47,0	-47,5	0,5	1%	-14,9
Grundskola	-228,5	-232,6	-698,8	-706,4	7,6	1%	-217,7
Särskola	-8,1	-7,1	-21,2	-21,2	0,0	0%	-6,5
Nettokostnader	-438,5	-446,5	-1 317,8	-1 332,6	14,8	1%	-424,8

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 en 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 och en negativ avvikelse prognostiseras. 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 något högre än budget men ingen avvikelse prognostiseras, då höstens siffror prognostiseras lägre än budget.

Patrik Forshage
Utbildningschef