

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden
2015-10-15

Budgetuppföljning per september 2015 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 12,5 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 8,1 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 4,4 mnkr.

Avvikelsen beror främst på att Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en positiv avvikelse på grund av tidigare års överskott. Även för volymer inom förskola prognostiseras en positiv avvikelse för barn med grundbelopp och tilläggsbelopp. För volymer inom grundskolan prognostiseras antalet barn med grundbelopp bli färre än budget medan antalet barn med behov av tilläggsbelopp prognostiseras bli fler än budget.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna budgetuppföljning per september 2015.

Ärendet

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 12,5 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 8,1 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 4,4 mnkr.

Prognosen för volymer (antal barn och elever) i verksamheten baseras på hur många barn det varit i verksamheten på vårterminen samt en bedömning av antalet barn för höstterminen.

Drift

BGN (mnkr)	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall sep
	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
Intäkter	607,8	600,3	809,1	803,3	5,8	1%	576,1
Kostnader	-1 580,6	-1 605,0	-2 129,2	-2 135,9	6,7	0%	-1 525,1
Nettokostnader	-972,9	-1 004,7	-1 320,1	-1 332,6	12,5	1%	-948,9

Budget 2015 är utökad med 16,0 mnkr genom ombudgetering.

Avvikelse per verksamhet

BGN (mnkr)	Avvikelseprognos helår		
	Volym	Övrig	Total
Öppen förskola	0,0	0,0	0,0
Förskola	8,9	-2,6	6,3
Pedagogisk omsorg	0,9	0,0	0,9
Fritidshem	-1,5	5,0	3,5
Förskoleklass	-0,5	0,4	-0,1
Grundskola	-0,2	1,6	1,4
Särskola	0,5	0,0	0,5
Summa	8,1	4,4	12,5

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 sep 2015	Budget sep 2015	Prognos helår 2015	Budget helår 2015	Avvikelseprognos helår		Utfall sep 2014
					mnkr	%	
<i>Anslag och Täbys kommunala verk.</i>							
Centralt	-25,5	-26,6	-35,3	-35,3	0,0	0%	-26,6
Elevstöd	-41,8	-41,9	-56,9	-54,3	-2,6	5%	-45,9
Öppna förskolan	-2,7	-3,1	-4,1	-4,1	0,0	0%	-3,1
Täbys kommunala verk.	7,7	-12,5	-7,7	-14,7	7,0		5,8
<i>Volym</i>							
Grundbelopp	-828,4	-837,0	-1 106,3	-1 114,7	8,4	1%	-797,6
Särskolan	-22,2	-20,5	-28,9	-27,3	-1,6	6%	-20,7
Tilläggsbelopp	-60,0	-63,2	-80,9	-82,2	1,3	2%	-60,9
Nettokostnader	-972,9	-1 004,7	-1 320,1	-1 332,6	12,5	1%	-948,9

De anslagsfinansierade centrala kostnaderna och öppna förskolans kostnader är något lägre än budget men prognostiseras att följa budget. Kostnaderna för elevstöd ligger i nivå med budget men en negativ avvikelse prognostiseras främst på grund av högre kostnader än budget till förskolor med specialistkompetens för barn i behov av särskilt stöd samt högre kostnader än budget för skolskjuts.

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

Positiva volymavvikelser beräknas för grundbelopp till främst förskola och grundskola på grund av färre barn och elever jämfört med budget.

Även kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas generera en positiv volymavvikelse främst på grund av färre barn med tilläggsbelopp i förskola. Den positiva avvikelsen motverkas till stor del av att kostnaderna för tilläggsbelopp för grundskola beräknas överstiga budget på grund av fler elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. Kostnaderna för särskola beräknas överstiga budget främst på grund av att fler barn än budgeterat prognostiseras gå i fritidshem.

Utfall per verksamhet

Fördelningen av nettokostnaderna per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

Drift per verksamhet

BGN (mnkr)	Utfall sep 2015	Budget sep 2015	Prognos helår 2015	Budget helår 2015	Avvikelseprognos helår		Utfall sep 2014
					mnkr	%	
Öppen förskola	-2,7	-3,1	-4,1	-4,1	0,0	0%	-3,3
Förskola	-302,0	-306,5	-396,8	-403,1	6,3	2%	-302,9
Pedagogisk omsorg	-4,7	-5,4	-6,2	-7,1	0,9	13%	-5,4
Fritidshem	-97,4	-107,8	-139,6	-143,1	3,5	2%	-93,2
Förskoleklass	-33,5	-35,6	-47,6	-47,5	-0,1	0%	-33,8
Grundskola	-515,4	-530,4	-705,0	-706,4	1,4	0%	-495,6
Särskola	-17,1	-15,9	-20,7	-21,2	0,5	2%	-14,8
Nettokostnader	-972,8	-1 004,7	-1 320,1	-1 332,6	12,5	1%	-948,9

Öppna förskolan

Nettokostnaderna för öppna förskolan är något under budget men ingen avvikelse prognostiseras.

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras för grundbelopp där antalet barn beräknas bli färre än budgeterat under höstterminen. Antalet barn i förskoleåldern är färre i den senaste befolkningsprognosen jämfört med den som budgeten baserades på. Även kostnaderna för tilläggsbelopp inom förskola beräknas understiga budget men motverkas till viss del av högre kostnader än budget till förskolor med specialistkompetens för barn i behov av särskilt stöd.

Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är något lägre än 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.

Kostnaderna för grundpeng (volym) beräknas bli högre än budget då en större andel barn, främst i de äldre åldrarna, som går i fritidshem beräknas bli högre än budget och tidigare år.

Förskoleklass

Nettokostnaderna är något lägre än budget för förskoleklass och det beror på att kostnaderna för Täbys kommunala verksamhet är lägre än budget. Kostnaderna beräknas bli något högre än budget för höstterminen och en mindre negativ avvikelse prognostiseras.

Grundskola

För grundskola är nettokostnaderna lägre än budget vilket främst beror på lägre kostnader än budget för 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. Kostnaderna för tilläggsbelopp beräknas däremot bli högre än budget.

Särskola

Nettokostnaderna för särskola är högre än budget på grund av fler elever än budgeterat för vårterminen. Däremot prognostiseras antalet elever bli färre än budget på höstterminen och sammantaget prognostiseras en mindre positiv avvikelse.

Volym och nyckeltal

Prognos av antalet barn och elever jämfört med budget och föregående år framgår av nedanstående sammanställning.

Grundbelopp Antal barn och elever	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall helår
	2015	2015	antal	%	2014
Förskola	3 994	4 061	-67	2%	4 033
Pedagogisk omsorg	66	77	-11	14%	76
Fritidshem	4 693	4 613	80	2%	4 485
Förskoleklass	1 019	1 028	-9	1%	1 006
Grundskola	8 549	8 599	-50	1%	8 242
Särskola	35	36	-1	3%	39

Antalet barn i förskola, pedagogisk omsorg och grundskola beräknas bli färre än budgeterat. Däremot beräknas antalet barn i fritidshem bli fler än budget främst i de högre åldrarna. Övriga verksamheter beräknas följa budget.

Nedanstående sammanställning visar prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget och föregående år.

Tilläggsbelopp Antal barn och elever	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall helår
	2015	2015	antal	%	2014
Förskola	91	135	-44	33%	118
Fritidshem	120	120	0	0%	120
Förskoleklass	15	20	-5	25%	22
Grundskola	230	200	30	15%	228

Antalet barn med tilläggsbelopp beräknas bli färre inom förskolan medan de beräknas bli fler inom grundskolan.

Nedanstående sammanställning visar prognostiserade nettokostnaderna per barn och elev jämfört med budget och föregående år.

Nettokostnad per barn och elev kr	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse prognos helår		Utfall helår
	2015	2015	kr	%	2014
Förskola	-99 352	-99 265	-88	0%	-99 028
Pedagogisk omsorg	-94 106	-92 351	-1 755	2%	-89 769
Fritidshem	-30 820	-31 029	209	1%	-30 647
Förskoleklass	-46 721	-46 215	-506	1%	-45 264
Grundskola	-80 988	-80 447	-541	1%	-80 092
Särskola	-590 954	-588 428	-2 527	0%	-537 110

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

Nettokostnaderna per barn och elev är högre än budget för pedagogisk omsorg främst på grund av att de fasta kostnaderna fördelas på färre barn än budgeterat.

Nettokostnaderna per elev för särskolan är starkt beroende av elevernas behov och prognostiseras bli högre än budget. Övriga nettokostnader per barn och elever är ungefär i nivå med budget.

Patrik Forshage
Utbildningschef