

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Anna Hellberg

Barn- och grundskolenämnden

2015-11-19

Ekonomisk rapport per oktober 2015 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 20,7 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 7,5 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 13,2 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 ekonomisk rapport per oktober 2015.

Ärendet

För år 2015 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 20,7 mnkr vilket motsvarar 2 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse på 7,5 mnkr. Efter justering för volymer prognostiseras en positiv avvikelse med 13,2 mnkr. Prognosen innebär en större positiv avvikelse jämfört med prognosen per september främst beroende på att de kommunala skolorna prognostiserar ett större överskott än tidigare.

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.

BGN	Utfall okt	Budget okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall okt
(mnkr)	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
Intäkter	678,0	668,0	809,1	803,3	5,8	1%	642,1
Kostnader	-1 761,6	-1 781,9	-2 121,0	-2 135,9	14,9	1%	-1 699,6
Nettokostnader	-1 083,6	-1 114,0	-1 311,9	-1 332,6	20,7	2%	-1 057,5

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	9,5	-2,5	7,0
Pedagogisk omsorg	0,9	0,0	0,9
Fritidshem	-1,1	7,5	6,4
Förskoleklass	-0,6	0,5	-0,1
Grundskola	-1,0	7,7	6,7
Särskola	-0,2	0,0	-0,2
Summa	7,5	13,2	20,7

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	Utfall okt	Budget okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall okt
(mnkr)	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
<i>Anslag och Täbys kommunala verk.</i>							
Centralt	-28,4	-29,5	-35,3	-35,3	0,0	0%	-29,7
Elevstöd	-45,3	-46,0	-55,8	-54,3	-1,5	3%	-50,8
Öppna förskolan	-3,1	-3,4	-4,1	-4,1	0,0	0%	-3,4
Täbys kommunala verk.	5,3	-13,2	0,0	-14,7	14,7		3,9
<i>Volym</i>							
Grundbelopp	-921,1	-929,6	-1 106,6	-1 114,7	8,1	1%	-887,0
Särskolan	-24,6	-22,8	-29,7	-27,3	-2,4	9%	-23,2
Tilläggsbelopp	-66,5	-69,5	-80,4	-82,2	1,8	2%	-67,2
Nettokostnader	-1 083,6	-1 114,0	-1 311,9	-1 332,6	20,7	2%	-1 057,5

De anslagsfinansierade centrala kostnaderna och öppna förskolans kostnader är något lägre än budget men prognostiseras att följa budget. Kostnaderna för elevstöd är lägre än 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 14,7 mnkr vilket innebär att verksamheten prognostiserar att finansiera årets kostnader med årets intäkter och att det ackumulerade överskottet från föregående år finns kvar vid årets slut.

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	Utfall okt	Budget okt	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår		Utfall okt
(mnkr)	2015	2015	2015	2015	mnkr	%	2014
Öppen förskola	-3,1	-3,4	-4,1	-4,1	0,0	0%	-3,7
Förskola	-333,9	-338,7	-396,1	-403,1	7,0	2%	-334,8
Pedagogisk omsorg	-5,2	-6,0	-6,2	-7,1	0,9	13%	-5,8
Fritidshem	-109,5	-119,6	-136,7	-143,1	6,4	4%	-105,1
Förskoleklass	-37,5	-39,6	-47,6	-47,5	-0,1	0%	-37,5
Grundskola	-575,5	-589,1	-699,7	-706,4	6,7	1%	-553,6
Särskola	-18,9	-17,7	-21,4	-21,2	-0,2	1%	-16,9
Nettokostnader	-1 083,6	-1 114,0	-1 311,9	-1 332,6	20,7	2%	-1 057,5

Öppna förskolan

Nettokostnaderna för öppna förskolan är något lägre än 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 vara i nivå med budget för 2015.

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 och minskar den positiva avvikelsen.

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 negativ avvikelse.

Patrik Forshage utbildningschef