



Budget 2016

Kommunala förskolor och grundskolor

Järfälla Barn- och elevhälsa (JBE)

Järfälla Språkcentrum (JSC)

Styrelse: Barn- och Ungdomsnämnden

Ordförande: Eva Ullberg

Förvaltningschef: Minna Avrin

version 1.1, 2016-02-18



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1	INLEDNING	3
1.1	BUDGETRAM OCH PERSONALKOSTNADER	3
1.2	DATORTÄTHET I DEN PEDAGOGISKA VERKSAMHETEN	4
1.3	LOKALHYRA OCH BIDRAG	4
1.4	FINANSIERING AV KOMMUNALA ENHETERS GEMENSAMMA RESURSER	4
2	EKONOMISTYRREGLER	5
2.1	NYTTJANDE AV EGET KAPITAL	5
2.2	UPPBYGGNAD AV EGET KAPITAL.....	5
2.3	ÅTERBETALNING	5
3	DRIFTBUDGET 2016	6
3.1	ÅTERBETALNING OCH UPPBYGGNAD AV EGET KAPITAL	7
3.2	GODKÄNT NYTTJANDE AV EGET KAPITAL	7
4	INVESTERINGAR	8
5	ÅRSARBETARE INOM FÖR- OCH GRUNDSKOLA	9
5.1	VÅRTERMINEN 2016 JÄMFÖRT MED HÖSTTERMINEN 2015	9
5.2	HÖSTTERMINEN 2016 JÄMFÖRT MED VÅRTERMINEN 2016.....	9
6	VOLYMER	9
6.1	BARN 1-5 ÅR	9
6.2	ELEVER I FÖRSKOLEKLASS TILL ÅRSKURS 9	10
7	OSÄKERHETSFAKTORER	10
7.1	LÖNEÖVERSYN.....	10
7.2	MARKNADSLÖNELÄGET	10
7.3	ANTAL BARN OCH ELEVER I VERKSAMHETEN	11
7.4	NYANLÄNDA ELEVER	11
7.5	JÄRFÄLLA SPRÅKCENTRUM	11
7.6	INVESTERINGSBEHOV I NYA OCH TILLBYGGDA FASTIGHETER	11
8	BUDGETERAT RESULTAT 2016 SPECIFICERAT PER ENHET	12
9	ANTAL BARN OCH ELEVER PER VERKSAMHET	13
10	ANTAL BARN PER ENHET – 1-5 ÅR	14
11	ANTAL ELEVER PER ENHET – ÅK F-9	15
12	ANTAL ELEVER I SKOLBARNOMSORG	16
13	ANTAL MÅNADSANSTÄLLDA ÅRSARBETARE PER ENHET	17
14	ANTAL MÅNADSANSTÄLLDA ÅRSARBETARE PER VERKSAMHET	18

1 Inledning

I denna rapport redovisas resultatet av arbetet med detaljbudgeten 2016 för Järfällas kommunala för- och grundskolor, Järfälla Barn- och elevhälsa samt Järfälla Språkcentrum. Rapporten syftar till att förmedla de mest relevanta aspekterna för helheten samt utvalda enheters situation där så krävs. Rapporten tar inledningsvis upp några grundläggande aspekter som är viktiga att ha i minnet när den läses.

1.1 Budgetram och personalkostnader

Den 2 november 2015 fastställde kommunfullmäktige Järfälla kommuns budget för 2016. Förutom kommungemensamma inriktnings- och effektmål samt skattesats så fastställde fullmäktige även barn-, elev och fritidshemspeng, viktad peng, tilläggsbelopp, lokalpeng samt olika anslag riktade till förvaltningens verksamheter. Dessa innebär en generell ramökning med 1,0 procent jämfört med föregående år. Värt att nämna är att i 2015 års elevpeng inkluderades statsbidrag som under 2016 exkluderas och istället ansöks separat. Vid sidan om detta tillkommer så kallade riktade kommunbidrag till vissa enheter vars syfte är att generera en högre personaltäthet inom förskola och årskurs F-3. Dessutom tillkommer ett riktat kommunbidrag till höjda lärarlöner.

Personalkostnaderna står för ca 70 procent av de totala kostnaderna. Ordinarie lönerrevision påverkar därmed i stor utsträckning kostnaderna i verksamheten och som en följd det ekonomiska resultatet.

Lärarnas fackliga organisationer samlar de flesta anställda vilket innebär att avtalet med de organisationerna har störst betydelse för lönekostnaderna inom kommunala för- och grundskolor. Nuvarande avtalsperiod mellan arbetsgivare och lärarnas fackliga organisationer sträcker sig från 2012 till 2015 med förlängning under 2016. I budgeten för 2016 antas löneökning om 2,5 procent i genomsnitt för samtliga anställda oavsett facklig tillhörighet.

Utfallet av lönerrevisionen är en konsekvens av förhandling mellan arbetsmarknadens parter medan resurstilldelning beslutas på politisk nivå. Resultatet av dessa separata beslut innebär ofta att resurstilldelningen inte täcker de ökade kostnaderna från den årliga lönerrevisionen. Krav ställs därmed på effektivisering i verksamheterna för att klara budgeten.

Ställer man de senaste årens genomsnittliga ramökningen om 2,0 procent mot den genomsnittliga kostnadsökningen om 3,0 procent från de årliga lönerrevisionerna får man en indikation på effektiviseringskrav inom verksamheterna. I en förenklad beräkning handlar det om effektiviseringar om ungefär 8 mnkr per år.

Förändring i procentenheter jämfört med föregående år					
	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Budget 2016
Intäkter till följd av ramökning exkl volymeffekter	2,0%	3,0%	1,8%	2,0%	1,0%
Kostnader för löneökning i lönerrevision ¹⁾	3,9%	2,8%	3,5%	2,8%	2,5%
Kostnader till följd av förändrat PO-påslag	-	-	-0,5% ²⁾	-	-

¹⁾ Eftersom löneåret börjar i april och slutar i mars blir kostnadseffekten förskjuten med tre månader
²⁾ Sänkta arbetsgivaravgifter innebär lägre PO-påslag och därmed lägre personalkostnader från 2014

Utöver lönekostnadsökningar till följd av den årliga lönerevisionen påverkas den totala personalkostnaden också av löneanspråk i samband med nyanställningar. Löneanspråken i samband med nyanställningar för behöriga lärare ökar mer än den årliga lönerevisionen. Detta är en icke försumbar effekt, särskilt i en verksamhet som växer.

Under 2015-2016 höjs personalomkostnadspålägget (PO-pålägg) för anställda 26 år och yngre, i etapper. Arbetsgivaren kommer därmed betala fullt pålägg om 39 procent vid halvårskiftet 2016 jämfört med tidigare 22 procent. Grovt räknat innebär detta ökade kostnader om ca 3,3 mnkr för de kommunala för- och grundskolorna under 2016.

1.2 Datortäthet i den pedagogiska verksamheten

Nuvarande läroplaner anger mål och kunskapskrav där digital utrustning är en förutsättning. 2012 tillkom ett riktat anslag, ”Datortäthetsgaranti”, om 6 mnkr för att bidra till att antalet datorer per elev i årskurs 1-9 skulle kunna ökas på samtliga skolor. Anslaget har fått effekt vilket innebär att elever i allt större utsträckning ges möjlighet att använda datorer i skolarbetet.

IT-kostnader bör i stor utsträckning betraktas som en ny och växande kostnad. Det handlar om både fler datorer/lärplattor och IT-infrastruktur som krävs för det ökade antalet. Det finns exempel på att kostnaden för traditionella läromedel har gått ner men inte alls i samma utsträckning som kostnaderna för ökad datortillgänglighet ökat. Denna trend bedöms fortsätta tills tillgången till digitala läromedel och skolornas IT-mognad har ökat.

Kommunfullmäktige har i budget 2016-2017 avsatt 8 mnkr per år i en IT-satsning, varav 6,6 mnkr tillfaller den kommunala skolan. Pengarna är tänkta att finansiera en lärplatta per två elever i årskurs 1-3 och en lärplatta per elev i årskurs 4-9. Väljer skolorna att satsa på datorer i stället finansieras resterande del av enheten själv.

1.3 Lokalhyra och bidrag

De kommunala för- och grundskolornas lokalhyra finansieras i sin helhet i budget 2016 genom lokalbidrag som uppgår till kostnaden för lokalhyran. Det är samma princip som gällde 2015.

1.4 Finansiering av kommunala enheters gemensamma resurser

En del av den centrala förvaltningen finansieras via kommunbidraget, övrig del finansieras genom avlyft från barn- och elevpeng som tillfaller de kommunala för- och grundskolorna. Antalet barn och elever inom de kommunala för- och grundskolorna har ökat under de senaste åren, men avlyftsnivån har trots det minskat. Kostnadsminskningen beror delvis på att kostnader för personalomställning och uppsägning inte i någon utsträckning längre tas centralt. I de kommunala resultatenheterens detaljbudget har antagits procentuellt avlyft ungefär i samma nivå som genomsnittet under 2015.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		2016
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget	Prognos	Budget
Avlyft elevpeng, %	6,8%	6,0%	5,3%	5,3%	4,6%	3,9%	3,9%	3,7%	3,7%
Avlyft barnpeng, %	4,3%	4,0%	3,5%	3,1%	3,1%	2,6%	2,6%	2,5%	2,5%
Avlyft, mnkr	32,3	30,0	27,9	25,9	26,9	25,4	27,3	24,4	25,2
Antal barn- & elever	9 588	9 580	9 697	9 836	10 090	10 379	10 686	10 726	11 303

Förvaltningen fick under 2015 uppdraget att i samband med organisationsförändring av den centrala förvaltningen även genomföra en årlig besparing om 6 mnkr, där 3,2 mnkr besparas genom ett sänkt avlyft från barn- och elevpeng. Samtidigt tillkommer nya kostnader för ny lärportal om 1,2 mnkr.

2 Ekonomistyrregler

Det finns några delar i ekonomistyrreglerna som är bra att ha i åtanke när denna rapport läses. Ekonomistyrreglerna i sin helhet återfinns i ett separat ärende.

2.1 Nyttjande av eget kapital

Enligt de kommunala för- och grundskolornas, inklusive JBE och JSC, ekonomistyrregler godkänner respektive verksamhetschef begäran från de kommunala resultatenheterna om att få nyttja eget kapital. Godkännande förutsätter att nyttjandet avser ändamål föreskrivna i ekonomistyrreglerna. Om nyttjandets ändamål är utvecklingsinriktat får det egna kapitalet inte minska mer än till två procent av enhetens kostnadsbudget. Om nyttjandets ändamål är omställningsinriktat tillåts det egna kapitalet minska till noll. Nyttjande av eget kapital påverkar resultatet negativt eftersom resultatenheten tillåts göra av med mer pengar än tilldelat just innevarande år.

2.2 Uppbyggnad av eget kapital

Resultatenheter med ett relativt sett litet eget kapital behöver bygga upp ett sådant. Syftet är att varje resultatenhet i större utsträckning individuellt ska kunna hantera oförutsedda underskott. Enheter som behöver bygga upp eget kapital ska budgetera med positivt resultat.

2.3 Återbetalning

Enligt ekonomistyrreglerna ska återbetalning av underskott göras inom två år. Om särskilda skäl föreligger kan återbetalning ske under längre tid. Återbetalning av underskott påverkar resultatet positivt eftersom resultatenheten inte tillåts göra av med alla tilldelade pengar innevarande år.



3 Driftbudget 2016

De kommunala för- och grundskolorna, JBE och JSC redovisar ett budgeterat resultat om -8,9 mnkr 2016 som kan förklaras enligt nedanstående punkter:

- **-1,5 mnkr**
 - a) +1 mnkr: 4 enheter budgeterar med positivt resultat för att återbetala tidigare års underskott och bygga upp det egna kapitalet enligt ekonomistyrreglerna, se kapitel 3.1.
 - b) -2,5 mnkr: 2 enheter budgeterar med negativt resultat, skälen redogörs för i kapitlet nedan.
- **-7,4 mnkr** Nyttjande av eget kapital enligt ekonomistyrreglerna, se kapitel 3.2.
 - a) -4,2 mnkr avser 7 enheters begäran om att få använda eget kapital (tidigare års överskott) för att finansiera särskilda insatser.
 - b) -3,3 mnkr avser negativ resultatpåverkan av etableringskostnader för Mälarskolan och Herrestaskolan vilka Barn- och ungdomsförvaltningen ber nämnden att godkänna.

(mnkr) ³	Budget 2016	Budget 2015	Prognos 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Intäkter	1 264,0	1 219,6	1 236,7	1 163,2	1 109,8
Kostnader	-1 272,9	-1 225,2	-1 239,4	-1 159,1	-1 121,4
Resultat	-8,9	-5,5	-2,7	4,1	-11,6
<u>Resultatjusteringar</u>					
Av verksamhetschef godkänt	4,2	1,1	1,8	0,0	1,4
Av nämnd godkänt	3,3	1,6	1,5	2,6	2,5
Nyttjande av eget kapital	7,4	2,7	3,3	2,6	3,9
Resultat inkl justeringar	-1,5	-2,8	0,6	6,7	-7,7

³ Intäkter och kostnader 2016 inkluderar inte FoG Ledning & Gemensamt och FoG Konsult & Stöd, vilket görs 2013-2015

-2,4 mnkr Söderhöjdens för- och grundskolor

Underskottet på Söderhöjdens för- och grundskolor är främst relaterat till grundskolan. Enheten har i grunden en utmanande situation där skolan är lite av en ”genomgångsskola”. Nyanlända flyttar in i området, bor där ett tag för att sedan flytta vidare. Det gör verksamhetsvolymerna osäkra och personalorganisationen svårplanerad. Åtgärder vidtas av skolan och förvaltningen i den omfattning det är möjligt.

Enligt beslut i Barn- och ungdomsnämnden i oktober 2015 fortsätter Tallbohovskolan att vara en grundskola F-9. Beslutet innebär att skolan tar in elever i årskurs 6 hösten 2016 samt att Järfälla musikklasser har sin hemvist i Tallbohovskolan även fortsättningsvis.

Under de senaste två åren har flera förändringar skett på Söderhöjdens för- och grundskolor för att möta förutsättningarna. Klasser slås ihop och samplanerad undervisning anordnas för att bedriva undervisningen mer ekonomiskt. Det är dock svårt att få till detta i större omfattning av

olika skäl, pedagogiska, schematekniska och på grund av lagkrav som måste beaktas. Genomsnittligt antal elever under 2016 antas bli 20 elever per klass i årskurserna F-5 samt 18 i årskurserna 6-9. Det är ungefär som höstterminen 2015 med någon liten förbättring.

Nuvarande upplägg med musikklasser där elever erbjuds utökad undervisning påverkar ekonomin och möjligheterna att lägga en budget i balans. Under 2016 tillkommer en särskild ersättning med i genomsnitt 2,6 tkr per år och elev i musikklasser. Det räcker dock inte till att finansiera de extra resurser som krävs för att bedriva musikundervisningen eftersom det totalt är för få musikklasserelever.

Tf enhetschef har vidtagit nödvändiga åtgärder i en mängd frågor inom både personal- och elevområdet i verksamheten. Därutöver har Tf enhetschef även sett till att andra aktörer utanför verksamheten i större utsträckning samverkar för att underlätta den sociala situationen på enheten.

-0,1 mnkr Sandviks för- och grundskola

Sandviks för- och grundskola budgetar under 2016 ett underskott om 0,4 mnkr där 0,1 mnkr är relaterade till pedagogisk omsorg. Precis som föregående år har verksamheten svårt att få ekonomin i balans, mycket beroende på ett minskat intresse för pedagogisk omsorg. Volymerna är inte i den nivå som krävs för att täcka personalkostnaderna, trots att enheten bemannas minimalt.

3.1 Återbetalning och uppbyggnad av eget kapital

I enlighet med ekonomistyrreglerna behöver vissa enheter återbetala och/eller bygga upp eget kapital. Totalt budgeteras 1 mnkr för detta fördelat på följande enheter:

(belopp i tkr)	Resultat	Eget kapital / Kostnad ⁴⁾
Aspnäs för- och grundskola	320	-0,3%
Berghem-Vattmyra grundskolor	270	-0,8%
Jakobsbergs förskolor	190	0,3%
Källtorpskolan	210	1,0%
Summa	990	

⁴⁾ Eget kapital som andel av kostnad är en beräkning baserad på resultatprognosen för helåret 2015 per augusti utan hänsyn till eventuella beslut som påverkar eget kapital i samband med årsbokslutet.

Även Vattmyra förskolor skulle kunna vara föremål för återbetalning eller uppbyggnad av eget kapital. Enheten presenterade i senaste prognosen till nämnden ett negativt resultat som skulle innebära ett resultatkrav till budgeten 2016. De senaste månadernas prognoser pekar däremot på ett förbättrat resultat som gör att enheten kan bygga upp ett eget kapital om 2,0 procent av de budgeterade kostnaderna och på så vis klara kraven i ekonomistyrreglerna.

3.2 Godkänt nyttjande av eget kapital

I enlighet med ekonomistyrreglerna kan enheter begära att få använda eget kapital (tidigare års överskott). Totalt budgeteras 7,4 mnkr 2016 där 4,2 mnkr avser särskilda insatser på sju enheter och 3,3 mnkr som uppstartsrelaterat enligt nedan.



4,2 mnkr av respektive verksamhetschef för förskola och skola godkänt nyttjande av eget kapital

- 600 tkr Fjällens för- och grundskola, elevassistent samt inhyrd personal under 2016
- 500 tkr Iljansboda för- och grundskola, resurspersonal, extra personal i köket samt tidsbegränsad anställning av textillärare
- 500 tkr Lundskolan, projektanställningar för elevstöd och kompetensutveckling
- 800 tkr Neptuni för- och grundskola, extra personal under vårterminen 2016
- 300 tkr Sandviks för- och grundskola, projektanställning
- 950 tkr Skälby för- och grundskola, projektanställning samt kompetensutveckling
- 510 tkr Viksjöskolan, elevassistent, 40-årsjubileum för skolan, kompetensutveckling i samband med läsårsstart samt fortsatt utbyte och samarbete med skola i England

3,3 mnkr Uppstartsrelaterade kostnader

- 2,5 mnkr Herrestaskolan: Lokalerna kommer att tas i bruk till vårterminens start. Inflyttning i Barkarbystaden sker kontinuerligt och enheten förväntas inte kunna fylla klasserna eller barngrupperna under framförallt vårterminen. Detta gör att intäkterna för barn- och elevpeng inte täcker kostnaderna för personalen som krävs för verksamheten eller kostnaderna relaterade till de investeringarna som krävs för att utrusta lokalerna.
- 0,7 mnkr Mälarskolan: Enheten är fortfarande i ett uppstartsskede och kommer till hösten att flytta in i nyrenoverade och större lokaler. Ytterligare två klasser kommer att startas upp från höstterminen 2016. Investeringar kommer att behöva göras för att inreda nya skolan. Kostnaderna är i stort sett relaterade till avskrivningskostnader som är en följd av investeringar gjorda inför uppstarten i Mälarskolan samt planerade investeringar under 2016.

4 Investeringar

I Barn- och ungdomsnämnden 4 juni 2015 fastställdes investeringsbudgeten för de kommunala för- och grundskolorna under 2016 till 24,5 mnkr, vilket justerades till 12 mnkr av Kommunfullmäktige 2 november 2015. Vid detaljbudgetprocessen uppgår begärda investeringar till 20,0 mnkr vilket är 8,0 mnkr mer än av Kommunfullmäktige fastställt belopp och i sin helhet relaterad till Olovslundskolan, Mälarskolan samt ny förskola i Wallenstams lokaler. Denna stora skillnad gör att Barn- och ungdomsförvaltningen ber nämnden att begära tilläggsanslag från kommunstyrelsen.

Begärda investeringar fördelas på kategorier enligt tabell nedan.

(belopp i tkr)	Budget	Begärt	Återstår	Prognos
	2016	2016	2016	2015
IT-Utrustning	1 000	3 500	-2 500	1 272
Verksamhetsanknutna inventarier	11 000	16 500	-5 500	12 727
Totalt	12 000	20 000	-8 000	13 999

Merparten av Herrestaskolans investeringar för 2015 kommer att skjutas till 2016 då inflyttningen blev försenad. Begäran om ombudgetering sker i bokslutsärendet.

5 Årsarbetare inom för- och grundskola

Följande avsnitt behandlar förändringen av månadsanställd personal, kallat årsarbetare, mellan terminerna fördelat på de olika verksamheterna och läses tillsammans med bilaga 9 och 14. Under 2016 avsätter kommunen 4,8 mnkr till kommunala förskolor och 10,1 mnkr till kommunala skolor för en satsning på ökad lärartäthet, vilket förväntas leda till ungefär 25 fler tjänster under året utöver nedanstående förändringar av årsarbetare.

5.1 Vårterminen 2016 jämfört med höstterminen 2015

Inom förskolan ökar antalet årsarbetare i genomsnitt med ungefär 18 vilket motsvarar 3 procent. Som jämförelse förväntas antalet barn inom förskolan öka med 10 procent. Här står förskolorna på Karlslund och Herresta för en väsentlig andel av ökningen både sett till årsarbetare och antalet barn.

Inom grundskolan förväntas en ökning med ungefär 15 årsarbetare i genomsnitt och detta motsvarar 2 procent. Motsvarande ökning bland eleverna är 2 procent, alltså i linje med årsarbetarna vilket innebär att lärartätheten är densamma som under höstterminen 2015.

Bland fritidshemmen och fritidsklubbarna budgeteras en genomsnittlig ökning av årsarbetare med ungefär 5 procent i motsats till volymerna som ökar med 2 procent.

5.2 Höstterminen 2016 jämfört med vårterminen 2016

Till hösten budgeteras ingen förändring av antalet årsarbetare inom förskolan jämfört med vårterminen, trots att volymerna förväntas minska med 2 procent. En stor andel av barnen som börjar till hösten är yngre och därför mer personalkrävande, vilket kan vara en förklaring till att personaltätheten är högre under höstterminen.

Även inom grundskolan ser man inte ut att förändra antalet årsarbetare mer än marginellt mellan terminerna. Samtidigt budgeteras en ökning av antalet elever med ungefär 3 procent där Herrestaskolan och Mälarskolan står för en stor andel.

Antalet årsarbetare på fritidshemmen ser däremot ut att minska med ungefär 12 mellan vår- och hösttermin, vilket motsvarar 5 procent. Volymerna visar istället en ökning om 2 procent, motsvarande ungefär 60 elever. Även detta kan förklaras av Herrestaskolans kraftiga volymökningar samtidigt som Berghemskolan drar ned på resurspersonal de haft tillfälligt under läsåret 15/16.

6 Volymer

I följande avsnitt behandlas volymförändringar, alltså antalet barn och elever i de kommunala enheternas verksamheter. Avsnittet är skrivet utifrån bilagorna 9-11 där presenterade volymer inkluderar barn och elever som är folkbokförda i andra kommuner men som är inskrivna på någon av Järfällas kommunala för- och grundskolor. Inom förskolan handlar det om ett fåtal barn och inom skolan handlar det om ungefär 100 elever.

6.1 Barn 1-5 år

Inom verksamheten för barn 1-5 år förväntas en ökning om närmare 280 barn från höstterminen 2015 till vårterminen 2016, vilket motsvarar en ökning med nästan 10 procent. Bilaga 10, ” Antal



barn per enhet – 1-5 år”, visar att de flesta förskolorna ökar volymerna från höst- till vårtermin, och att framförallt Karlslunds för- och grundskola sticker ut. Enheten inkluderar nybyggda Herresta förskola som öppnar till våren och förväntas ta emot ungefär 100 barn till att börja med. Även Fastebol förskola är värd att nämna då de under 2015 inte kunnat ta emot maximal kapacitet på grund av reovering av lokaler. Under våren kan de återigen ta emot maximal kapacitet varför resultatenheten Viksjö förskolor visar en betydande ökning från höstterminen 2015 till vårterminen 2016 i bilaga 10.

Till hösten förväntas volymerna minska med ungefär 55 barn inom verksamhetsområdet, mycket beroende på de barn som söker sig till förskoleklass. Även här sticker Karlslund och Herresta förskolor ut som istället för att minska kan öppna upp fler avdelningar och på så vis istället öka volymerna.

6.2 Elever i förskoleklass till årskurs 9

Under vårterminen budgeteras i genomsnitt 7 976 elever från förskoleklass till årskurs 9, vilket innebär en ökning om nästan 150 elever från hösttermin 2015 till vårtermin 2016. En stor andel av ökningen, ungefär 90 av eleverna, består av elever i förberedelseklass som budgeteras på ett flertal skolor där framförallt Björkeby skolan sticker ut. Där består hela ökningen om 36 elever av dessa.

Till höstterminen förväntas en ökning om ungefär 270 elever i genomsnitt, motsvarande 3 procent. Ökningen kan framförallt hänföras till Herrestaskolan, som förväntas öka med ungefär 80 elever, och Mälarskolan som under året flyttar in i f.d. Kvarngymnasiets lokaler och förväntas ta emot ytterligare 53 elever till hösten. Även Ulvsätterskolan ökar nämnvärt som en följd av utbyggnaden av dess lokaler.

Det är dock viktigt att nämna osäkerhetsfaktorn i bedömningen av antalet elever på framförallt Herrestaskolan och Mälarskolan under höstterminen 2016, då antalet är svårt att uppskatta.

7 Osäkerhetsfaktorer

7.1 Löneöversyn

Inför lönerörelsen 2016 är avtalet med de fackliga organisationerna förlängt utifrån satsningen på lärare som regeringen aviserat. Kommunals avtal för 2016 är inte klart, vilket sammantaget innebär en osäkerhet i budgetarbetet. I budgeten har 2,5 procent löneökning antagits för alla anställda. Avvikelse från detta med 0,5 procentenheter påverkar kostnaden med ca 3 mnkr under 2016, eftersom löneåret börjar i april och slutar i mars, medan helårseffekten är ca 4,5 mnkr.

7.2 Marknadslöneläget

Arbetsmarknaden för lärare bidrar till ekonomisk osäkerhet då det vid nyrekrytering av legitimerade lärare blir mer vanligt att lönekraven ofta är högre än det rådande löneläget i kommunen. Det innebär att en nyanställd i kommunen får en högre lön än den som lämnar kommunen vilket påverkar enheternas möjlighet att hålla budget. Lönen är också en faktor när det gäller att behålla medarbetare i kommunen och den rådande situationen innebär en risk för löneglidning som enheterna inte kan bedöma på förhand.

7.3 Antal barn och elever i verksamheten

För att bedöma osäkerhet i antal barn- och elever sätts de viktigare volympåverkande faktorerna i relation till budgeterade volymer. Dessa är:

- Antalet barn och elever som bor i kommunen
- Antalet barn som föds i kommunen
- In- och utflyttning
- Antalet barn- och elever som väljer verksamhet i annan kommun än i hemkommunen
- Andelen av barn- och elever som väljer egen regin, framför fristående alternativ

Fler barn och elever innebär automatiskt inte att det ekonomiska resultatet blir bättre eftersom personalförstärkning normalt tas in i motsvarande omfattning. Omvänt ökar dock risken för att det ekonomiska resultatet påverkas negativt eftersom det kan ta tid att minska bemanning.

7.4 Nyanlända elever

Under höstterminen 2015 har antalet nyanlända elever i, framförallt årskurs 6-9 överstigit det avtal som kommunen har med Migrationsverket. Detta medför kostnader som inte täcks av volymersättningen, vilket får betydelse för ekonomin.

7.5 Järfälla Språkcentrum

Järfälla Språkcentrum finansieras via ett fast anslag vilket betyder att enheten inte kan parera för ett högre antal nyanlända och inflyttade till kommunen. Detta riskerar att leda till att enheten inte kan erbjuda modersmålsundervisning och studiehandledning i den nivå som efterfrågas då anslaget inte räcker till att utöka antalet resurser. En följd av detta är att man riskerar att inte klara kraven för modersmålsundervisning enligt Skollagen (2010:800 10 kap 7§). Även behovet av studiehandledning riskerar att inte tillgodoses vilket kan medföra en lägre måluppfyllelse.

7.6 Investeringsbehov i nya och tillbyggda fastigheter

Investeringsbehov inför uppstart av verksamhet i nya lokaler är svårbedömd. Det handlar om tidpunkt för investering och totalt investeringsbehov. Viss osäkerhet föreligger även avseende hur färdiga fastigheterna levereras till verksamheterna, till exempel avseende IT- och köksutrustning. Detta påverkar framförallt investeringsbudgeten men även avskrivningskostnaderna.

8 Budgeterat resultat 2016 specificerat per enhet⁵

	Eget kapital	Prognos per augusti			Budget 2016		
	Inför 2015	Resultat	Nyttjande av EK	Justerat resultat	Resultat	Nyttjande av EK	Justerat resultat
FoG Ledning & Gemensamt	8 841	-420		-420	0		0
FoG Konsult & Stöd	590	1 000		1 000	0		0
Aspnäs för- och grundskolor	-797	280		280	320		320
Barkarby för- och grundskolor	1 862	1 070		1 070	0		0
Berghem-Vattmyra grundskolor	-977	260		260	270		270
Björkeby skolan	905	1 250		1 250	0		0
Fastebol-Högby grundskolor	979	250		250	0		0
Fjällens för- och grundskola	1 457	490		490	-600	600	0
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	2 978	-500	500	0	-500	500	0
Jakobsbergs förskolor	232	-320		-320	190		190
Järfälla Barn- och elevhälsa	1 552	1 099		1 099	0		0
Järfälla Språkcentrum	503	-42		-42	0		0
Kallhälls förskolor	1 394	-300	300	0	0		0
Karlslunds för och grundskola	-0	-640	640	0	-2 533	2 533	0
Källtorpskolan	86	150		150	210		210
Lundskolan	1 416	-400	400	0	-500	500	0
Mälarskolan	0	-851	851	0	-727	727	0
Neptuni för- och grundskolor	1 144	540		540	-800	800	0
Olovslundskolan	751	0		0	0		0
Sandviks för- och grundskola	1 482	-259		-259	-438	300	-138
Skälby för- och grundskola	2 131	0		0	-950	950	0
Söderhöjdens för- och grundskolor	-13 272	-4 300		-4 300	-2 351		-2 351
Ulvsättra för- och grundskola	1 567	-255	150	-105	0		0
Vattmyra förskolor	1 342	-408		-408	0		0
Viksjö förskolor	1 473	-405	405	0	0		0
Viksjöskolan	2 160	0		0	-510	510	0
Summa	19 801	-2 711	3 246	535	-8 919	7 420	-1 499

⁵ FoG Ledning & Gemensamt och FoG Konsult & Stöd inkluderas här för att illustrera det totala egna kapitalet.

9 Antal barn och elever per verksamhet

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Barn år 1-5	3 123	2 944	3 220	3 164	-179	276	-56	-6%	9%	-2%
Familjedaghem 1-5 år	54	46	45	43	-9	-1	-2	-16%	-1%	-5%
Förskola 1-5 år	3 069	2 898	3 175	3 121	-170	277	-54	-6%	10%	-2%
Elever åk F-9	7 556	7 829	7 976	8 247	273	147	271	4%	2%	3%
Förskoleklass	847	907	912	960	60	5	48	7%	1%	5%
Grundskola	6 663	6 874	7 017	7 242	212	143	225	3%	2%	3%
Grundsärskola	46	47	47	45	1	0	-2	2%	0%	-4%
Skolbarnomsorg	3 340	3 413	3 493	3 554	74	80	61	2%	2%	2%
Grundskoleelever	3 310	3 384	3 461	3 521	74	78	60	2%	2%	2%
Grundsärskoleelever	30	30	32	33	-0	2	1	-1%	7%	3%

10 Antal barn per enhet – 1-5 år

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Totalt	3 123	2 944	3 220	3 164	-179	276	-56	-6%	9%	-2%
Aspnäs för- och grundskola	290	274	302	288	-16	28	-14	-5%	10%	-5%
Barkarby för- och grundskola	116	103	118	118	-14	16	0	-12%	15%	0%
Fjällens för- och grundskola	117	115	117	112	-2	2	-5	-2%	2%	-5%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	108	108	109	112	0	1	3	0%	1%	3%
Jakobsbergs förskolor	324	316	327	316	-8	11	-11	-3%	4%	-3%
Kallhälls förskolor	328	288	309	292	-39	20	-17	-12%	7%	-5%
Karlslunds för- och grundskola	193	190	300	341	-2	110	41	-1%	58%	14%
Neptuni för- och grundskola	165	155	172	155	-10	17	-18	-6%	11%	-10%
Sandviks för- och grundskola	122	117	117	116	-5	0	-1	-4%	0%	-1%
Skälby för- och grundskola	121	117	120	119	-4	3	-1	-3%	2%	-1%
Söderhöjdens för- och grundskolor	260	251	254	253	-8	3	-1	-3%	1%	0%
Ulsättra för- och grundskola	197	177	190	188	-20	13	-2	-10%	7%	-1%
Vattmyra förskolor	454	431	449	437	-24	18	-12	-5%	4%	-3%
Viksjö förskolor	331	302	336	317	-29	35	-19	-9%	11%	-6%

11 Antal elever per enhet – åk F-9

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Totalt	7 556	7 829	7 976	8 247	273	147	271	4%	2%	3%
Aspnäs för- och grundskola	236	252	253	256	16	1	3	7%	1%	1%
Barkarby för- och grundskola	378	370	373	383	-8	3	10	-2%	1%	3%
Berghem-Vattmyra grundskolor	552	583	582	590	31	-1	8	6%	0%	1%
Björkebyskolan	509	545	581	597	36	36	16	7%	7%	3%
Fastebol-Högby grundskolor	493	518	527	526	25	9	-1	5%	2%	0%
Fjällens för- och grundskola	778	779	780	785	1	1	5	0%	0%	1%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	576	588	583	588	12	-5	5	2%	-1%	1%
Karlslunds för- och grundskola	77	133	147	226	57	14	79	74%	10%	54%
Källtorpskolan	393	393	420	416	0	27	-4	0%	7%	-1%
Lundskolan	420	398	396	390	-22	-2	-7	-5%	-1%	-2%
Mälarskolan	218	271	280	333	53	9	53	24%	3%	19%
Neptuni för- och grundskola	302	310	311	309	8	1	-2	3%	0%	-1%
Olovslundskolan	463	467	468	467	4	1	-1	1%	0%	0%
Sandviks för- och grundskola	228	232	232	239	5	-0	7	2%	0%	3%
Skälby för- och grundskola	477	473	477	493	-3	4	16	-1%	1%	3%
Söderhöjdens för- och grundskolor	411	434	455	473	23	21	18	6%	5%	4%
Ulsättra för- och grundskola	355	386	396	428	31	10	32	9%	3%	8%
Viksjöskolan	693	698	715	748	5	17	33	1%	2%	5%

12 Antal elever i skolbarnomsorg

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Totalt	3 340	3 413	3 493	3 554	74	80	61	2%	2%	2%
Aspnäs för- och grundskola	135	142	150	150	7	8	0	5%	6%	0%
Barkarby för- och grundskola	254	250	252	257	-4	3	5	-2%	1%	2%
Berghem-Vattmyra grundskolor	352	375	377	378	24	2	1	7%	0%	0%
Fastebol-Högby grundskolor	331	334	341	352	3	7	11	1%	2%	3%
Fjällens för- och grundskola	225	199	211	214	-26	11	3	-11%	6%	2%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	390	397	405	369	7	8	-36	2%	2%	-9%
Karlslunds för- och grundskola	75	118	135	192	43	17	57	57%	15%	42%
Lundskolan	254	251	250	252	-4	-1	2	-1%	0%	1%
Neptuni för- och grundskola	204	204	204	202	0	-1	-1	0%	0%	-1%
Olovslundskolan	296	296	302	297	-0	6	-5	0%	2%	-2%
Sandviks för- och grundskola	152	163	163	157	11	-0	-6	7%	0%	-4%
Skälby för- och grundskola	311	306	312	322	-5	6	10	-2%	2%	3%
Söderhöjdens för- och grundskolor	136	143	145	149	7	2	4	5%	1%	3%
Ulvsättra för- och grundskola	226	235	248	264	9	13	16	4%	5%	6%

13 Antal månadsanställda årsarbetare per enhet

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Totalt	1 736,7	1 770,8	1 819,8	1 802,7	34,1	49,0	-17,1	2%	3%	-1%
Aspnäs för- och grundskola	85,4	92,9	96,6	95,9	7,6	3,6	-0,7	9%	4%	-1%
Barkarby för- och grundskola	64,3	66,5	67,8	67,1	2,2	1,3	-0,7	3%	2%	-1%
Berghem-Vattmyra grundskolor	76,9	79,2	83,7	76,4	2,2	4,5	-7,2	3%	6%	-9%
Björkebyskolan	60,4	63,9	68,8	72,9	3,5	4,9	4,1	6%	8%	6%
Fastebol-Högby grundskolor	62,4	64,0	65,5	63,8	1,6	1,5	-1,7	3%	2%	-3%
Fjällens för- och grundskola	116,2	110,7	107,7	110,1	-5,5	-3,0	2,4	-5%	-3%	2%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	122,5	126,3	128,2	123,9	3,8	2,0	-4,4	3%	2%	-3%
Jakobsbergs förskolor	59,0	60,6	57,9	57,5	1,6	-2,7	-0,4	3%	-4%	-1%
Järfälla Barn- och elevhälsa	60,7	60,6	61,3	62,1	-0,1	0,7	0,8	0%	1%	1%
Järfälla Språkcentrum	47,0	47,7	49,2	45,3	0,6	1,6	-3,9	1%	3%	-8%
Kallhälls förskolor	60,8	59,3	58,4	58,8	-1,5	-0,9	0,4	-2%	-2%	1%
Karlslunds för- och grundskola	51,0	59,3	84,6	85,6	8,3	25,3	1,0	16%	43%	1%
Källtorpskolan	53,9	54,7	54,4	51,5	0,8	-0,3	-2,9	1%	0%	-5%
Lundskolan	51,7	50,1	52,0	52,4	-1,6	1,8	0,5	-3%	4%	1%
Mälarskolan	21,5	27,7	27,6	30,8	6,3	-0,1	3,2	29%	-1%	12%
Neptuni för- och grundskola	74,5	74,9	74,6	71,7	0,4	-0,3	-2,9	1%	0%	-4%
Olofslundskolan	68,5	74,1	75,7	73,7	5,6	1,6	-2,1	8%	2%	-3%
Sandviks för- och grundskola	72,7	76,7	76,3	75,6	4,0	-0,4	-0,7	5%	-1%	-1%
Skälby för- och grundskola	89,3	91,3	89,3	89,8	1,9	-1,9	0,5	2%	-2%	1%
Söderhöjdens för- och grundskolor	118,8	116,1	120,1	120,6	-2,7	4,0	0,4	-2%	3%	0%
Ulvstättra för- och grundskola	93,6	92,1	96,7	95,3	-1,5	4,6	-1,4	-2%	5%	-1%
Vattmyra förskolor	84,7	83,4	83,1	84,2	-1,4	-0,3	1,1	-2%	0%	1%
Viksjo förskolor	69,6	65,5	66,6	65,9	-4,1	1,1	-0,7	-6%	2%	-1%
Viksjöskolan	71,2	73,3	73,8	71,8	2,0	0,5	-1,9	3%	1%	-3%

14 Antal månadsanställda årsarbetare per verksamhet

	Prognos 2015		Budget 2016		Förändring mot föregående termin					
	vt	ht	vt	ht	ht-15	vt-16	ht-16	ht-15	vt-16	ht-16
Barn år 1-5	603	609	626	625	6	17	-1	1%	3%	0%
Öppen förskola	4	4	4	4						
Familjedaghem 1-5 år	10	9	8	8	-1	-1	0	-7%	-13%	0%
Förskola 1-5 år	589	596	614	613	7	18	-1	1%	3%	0%
Elever åk F-9	909	924	940	936	15	15	-3	2%	2%	0%
Förskoleklass	63	64	62	61	1	-2	-2	2%	-3%	-3%
Grundskola	806	819	834	835	13	15	1	2%	2%	0%
Grundsärskola	41	41	44	41	1	2	-2	2%	5%	-6%
Skolbarnomsorg	224	234	245	233	10	11	-12	4%	5%	-5%
Fritidshem	190	204	214	202	14	11	-12	7%	5%	-6%
Fritidsklubb	35	31	31	31	-4	0	-0	-11%	0%	0%