

Budgetuppföljning per mars 2021

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2021 är en positiv avvikelse med 14,1 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 9,0 mnkr. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse med 1,1 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 6,2 mnkr.

Den prognostiserade positiva volymavvikelsen beror främst på färre förskolebarn och grundskoleelever med grundbelopp än budgeterat. Egen regi prognostiserar ett ackumulerat underskott, då kostnadsnivån generellt ligger för högt jämfört med intäkterna. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

Av nedanstående tabell framgår utfall, prognos och budget för nämnden fördelat på anslag, volym och egen regi.

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2021	mars 2021	helår 2021	helår 2021	helår mnkr	helår %
Anslag	-16,8	-19,8	-80,9	-87,1	6,2	7 %
Volym	-361,6	-370,4	-1 441,3	-1 450,3	9,0	1 %
Egen regi	2,0	3,1	-4,8	-3,7	-1,1	
Nettokostnader	-376,4	-387,1	-1 527,0	-1 541,1	14,1	1 %

Anslag

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. De innehåller öppna förskolan och gemensamma kostnader för nämnden så som skolservice, stab, barn- och skolvalssystemet och försäkringar för Täbys barn och elever. De innehåller också kostnader för tillsyn av förskola och pedagogisk omsorg. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

Nettokostnader per verksamhet

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp.

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2021	2021	2021	2021	mnkr	%
Förskola	-103,9	-108,3	-407,4	-415,2	7,8	2 %
Pedagogisk omsorg	-0,5	-0,3	-1,6	-1,3	-0,3	23 %
Fritidshem	-37,4	-38,4	-150,7	-147,7	-3,0	2 %
Förskoleklass	-12,0	-12,1	-49,3	-49,8	0,5	1 %
Grundskola	-199,8	-203,2	-799,7	-804,2	4,5	1 %
Grundsärskola	-8,2	-8,1	-32,5	-32,0	-0,5	2 %
Nettokostnader	-361,6	-370,4	-1 441,3	-1 450,3	9,0	1 %

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst inom förskola och grundskola med anledning av färre barn och elever med grundbelopp än budgeterat.

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget, och prognosen är en positiv avvikelse främst med anledning av att antal barn är färre än budgeterat, både avseende grundbelopp och tilläggsbelopp. Även snittpriset för tilläggsbelopp understiger budget.

Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är något högre än budget, och en negativ avvikelse prognostiseras på grund av att antal barn beräknas bli fler än budgeterat.

Fritidshem

Nettokostnaderna för fritidshem är lägre än budget, men en negativ avvikelse prognostiseras främst eftersom antal elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass ligger i nivå med budget och på helårsbasis prognostiseras ett mindre överskott. Antal elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat, vilket delvis motverkas av att antal elever med tilläggsbelopp beräknas bli högre.

Grundskola

Nettokostnaderna för grundskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antal elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat samt att snittpriset för tilläggsbelopp antas bli lägre. Detta motverkas delvis av att antal elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Grundsärskola

Nettokostnaderna för grundsärskola ligger i nivå med budget, men en negativ av-

vikelse mot budget prognostiseras på grund av att antal elever, både med grundbelopp och tilläggsbelopp, beräknas bli fler än budgeterat.

Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom pedagogisk omsorg och grundsärskola prognostiseras lägre volymer än budgeterat. Avvikelserna är antalsmässigt störst inom förskola och grundskola.

BGN	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp				
Förskola	3 832	3 892	-60	2%
Pedagogisk omsorg	19	15	4	25 %
Fritidshem	4 882	4 890	-8	0 %
Förskoleklass	955	976	-21	2 %
Grundskola	9 524	9 587	-63	1 %
Grundsärskola	73	70	3	4%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. Avvikelsen är störst inom grundskola där antalet elever är fler än budgeterat, men även inom fritidshem prognostiseras en större ökning av antalet elever med tilläggsbelopp. Inom förskolan antas antal barn med tilläggsbelopp understiga budget.

BGN	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp				
Förskola	86	94	-8	8%
Fritidshem	195	174	21	12%
Förskoleklass	25	23	2	7%
Grundskola	364	320	44	14%
Grundsärskola	50	49	1	3%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Den största avvikelsen finns inom grundsärskola, vilket förklaras av att behoven kan variera kraftigt mellan eleverna och därmed påverkas nettokostnaden per elev. Avvikelsen inom pedagogisk omsorg beror främst på att antal barn antas överstiga budget.

BGN	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelseprognos helår	
			kr	%
Nettokostnad per barn/elev				

Förskola	-109 198	-109 624	426	0%
Pedagogisk omsorg	-90 382	-93 252	2 870	3%
Fritidshem	-31 632	-30 947	-685	2%
Förskoleklass	-52 982	-52 038	-944	2%
Grundskola	-89 713	-90 253	540	1%
Grundsärskola	-514 740	-527 577	12 837	2%

Nettokostnader per barn/elev är nettokostnaden för anslag och volym.

Egen regi

I budgeten för egen regi ingår intäkter och kostnader för den verksamhet som Täby bedriver i kommunal regi. Av nedanstående sammanställning framgår utfall, ombudgetering samt avvikelse per resultatenheter. Som jämförelse finns resultat- enheternas budgetomslutning.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall Jan-mar 2021	Budget Jan-mar 2021	Prognos helår 2021	Om- budgetering	Nettokostna- der inkl om- budgetering	Om- sättning 2021
Centralt	0,2	0,8	7,1	0,0	7,0	54,2
Vallatorp	0,0	0,0	-1,2	-3,8	-5,0	52,8
Grundsär	0,5	-0,1	0,0	1,6	1,6	5,3
Myrängen/Viggby RE	0,8	0,3	-0,5	-4,8	-5,2	91,1
Näsbydal RE	-0,2	0,8	-2,0	-1,1	-3,1	72,5
Ellagård	-0,5	0,0	-1,7	-2,7	-4,4	38,8
Näsbypark RE	0,3	0,9	-2,0	4,6	2,6	110,4
Skarpäng/Rösjö RE	0,2	0,1	1,1	4,7	5,8	94,4
Brink RE	1,2	0,4	1,3	2,7	4,0	54,0
Skolhagen	0,5	0,2	0,4	1,9	2,3	38,5
Kyrk RE	-0,7	0,6	-3,2	-0,8	-4,0	97,8
Byle/Hägerneholm RE	-0,1	0,1	-4,0	1,3	-2,7	48,5
Resultat	2,0	4,0	-4,8	3,7	-1,1	758,4

Egen regi redovisar ett underskott mot budget per mars och även för helåret prognostiseras ett ackumulerat underskott. Merparten av skolorna redovisar en för hög kostnadsnivå i relation till sina intäkter.

Investeringar

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar i inventarier samt kommunstyrelsens investeringar i fastigheter som nämnden nyttjar.

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 107,8 mnkr vilket är i nivå med budget.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, årets budget och prognos samt avvikelse för 2021. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med mars, total prognos, budget och avvikelse för projekten.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	Ack.-utfall	Prognos	Budget	Avvikelseprognos
	mars	helår	helår					
(mnkr)	2021	2021	2021	2021	totalt	totalt	totalt	totalt
Inventarier	0,7	8,0	8,0	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	10,0	35,0	35,0	0,0	50,1	150,0	150,0	0,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	6,0	43,2	43,2	0,0	113,3	152,0	152,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	1,3	16,0	16,0	0,0	14,4	65,0	65,0	0,0
Drakskeppsskolans matsal och skolkök	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Förberedande investeringsutredningar	0,0	1,6	1,6	0,0				
Verksamhetsanpassningar	0,0	3,0	3,0	0,0				
Summa investeringar	17,9	107,8	107,8	0,0				

Budget 2021 är inklusive ombudgetering.

Inventarier – I investeringsplanen avsätts årligen medel för inventarier. Prognosen följer årsbudget.

Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden

Om- och tillbyggnad Viggbyskolan – För att tillgodose framtida behov av skolplatser byggs en ny byggnad som planeras vara klar för inflyttning i sommar. Skolans befintliga byggnader kommer att renoveras i samband med att framtida behov tillgodoses. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

Om- och tillbyggnad Kyrkskolan – En befintlig skolbyggnad renoveras och den gamla skolbyggnaden ersätts med en ny byggnad och antal skolplatser utökas. Den nya byggnaden blev klar 2020. Ombyggnationen av den befintliga byggnaden har påbörjats. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

Ombyggnad Näsbydalskolan - Avser renovering av ytskikt samt förbättring av ventilation och belysning. Idrottshallen renoverades under 2020. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

Drakskeppsskolans matsal och skolkök – Avser utredning och åtgärder på den befintliga matsalsbyggnaden för att kunna erhålla permanent bygglov. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

Årliga anslag

Förberedande investeringsutredningar - Avser investeringsutredningar för flera olika potentiella projekt som ännu inte blivit egna projekt. Projektet prognostiserar att följa årsbudget.

Verksamhetsanpassningar - För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta. Projektet prognostiserar att följa årsbudget.