

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK  
Controller  
Marie Ängelid

BARN- OCH  
GRUNDSKOLENÄMNDEN  
2021-06-09

## Ekonomisk rapport per maj 2021 för barn- och grundskolenämnden

### Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per maj 2021 i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 7 juni 2021.

### Sammanfattning

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2021 är en positiv avvikelse med 16,3 mnkr, vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 7,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 3,2 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 5,6 mnkr.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse, främst på grund av färre förskolebarn och grundskoleelever än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat. Egen regi redovisar lägre personalkostnader och högre statsbidrag än budgeterat och inklusive ombudgeterat överskott från tidigare år prognostiseras ett ackumulerat överskott.

## Ärendet

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

BGN	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2021	2021	2021	2021	mnkr	%
Anslag	-30,8	-32,9	-81,5	-87,1	5,6	6 %
Volym	-606,9	-617,3	-1 442,8	-1 450,3	7,5	1 %
Egen regi	6,6	0,6	-0,4	-3,7	3,2	
<b>Nettokostnader</b>	<b>-631,2</b>	<b>-649,7</b>	<b>- 1 524,7</b>	<b>-1 541,1</b>	<b>16,3</b>	<b>1 %</b>

*Budget 2021 är ökad med 3,7 mnkr genom ombudgetering för egen regi.*

## 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 samt försäkringar för Täbys barn och elever. De innehåller också kostnader för tillsyn av förskola och pedagogisk omsorg. Främsta orsaken till den positiva avvikelsen är lägre kostnader än budgeterat.

## Nettokostnader för volym

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp. Fördelning av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2021	2021	2021	2021	mnkr	%
Förskola	-175,9	-180,5	-409,5	-415,2	5,7	1 %
Pedagogisk omsorg	-0,8	-0,6	-1,6	-1,3	-0,3	23 %
Fritidshem	-61,8	-64,0	-149,9	-147,7	-2,2	1 %
Förskoleklass	-20,0	-20,2	-49,3	-49,8	0,5	1 %
Grundskola	-334,7	-338,6	-799,7	-804,2	4,5	1 %
Grundsärskola	-13,7	-13,4	-32,7	-32,0	-0,7	2 %
Nettokostnader	-606,9	-617,3	-1 442,8	-1 450,3	7,5	1 %

### *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 är något lägre än budget och på helårsbasis prognostiseras ett mindre överskott. Antal elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat och snittpriset för tilläggsbelopp är lägre än budgeterat, däremot beräknas antal elever med tilläggsbelopp bli högre jämfört med budget.

### *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

Nettokostnader för grundsärskola är något högre än budget och en negativ avvikelse mot budget prognostiseras på grund av att antal elever beräknas bli fler än budgeterat.

### 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 resultatenhet. Som jämförelse finns resultatenheternas omsättning 2020.

BGN Egen regi (mnr)	Utfall jan-maj	Budget jan-maj	Prognos 2021	Om-budgetering	Nettokostnader inkl ombudgetering	Omsättning 2020
Centralt	-0,2	1,1	5,2	0,0	5,1	54,2
Vallatorp	0,6	-0,3	-0,6	-3,8	-4,4	52,8
Grundsär	0,9	-0,3	0,0	1,6	1,6	5,3
Myrängen/Viggby RE	1,5	-0,2	-0,3	-4,8	-5,0	91,1
Näsbydal RE	-0,2	0,8	-2,0	-1,1	-3,1	72,5
Ellagård	-0,6	-0,1	-1,5	-2,7	-4,2	38,8
Näsbypark RE	1,1	0,8	-2,0	4,6	2,6	110,4
Skarpäng/Rösjö RE	0,7	-0,4	1,5	4,7	6,2	94,4
Brink RE	2,4	0,3	2,0	2,7	4,7	54,0
Skolhagen	0,6	0,2	0,5	1,9	2,4	38,5
Kyrk RE	-0,8	0,5	-2,3	-0,8	-3,0	97,8
Byle/Hägerneholm RE	0,7	-0,3	-1,1	1,3	0,2	48,5
Resultat	6,8	2,1	-0,4	3,7	3,2	758,4

Utfallet innebär en stor avvikelse från budget per maj. Framst beror det på lägre personalkostnader, då hög sjukfrånvaro inte kunna ersättas med vikarier i önskvärd utsträckning, samt högre statsbidrag än budgeterat.

Egen regi prognostiserar ett underskott med 0,4 mnr för 2021. Inklusivt det ombudgeterade överskottet från föregående år på 3,7 mnr prognostiseras ett ackumulerat överskott på 3,2 mnr.

Därutöver finns det icke budgeterade statsbidrag som kan komma att betalas ut under hösten och därmed förbättra egen regis prognos.

Maria Assarsson  
Utbildningschef

Marie Ängelid  
Controller

**Expedieras**

Controller Marie Ängelid