

Budgetuppföljning per september 2022

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2022 är en positiv avvikelse med 13,6 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader inklusive ombudgetering.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 3,7 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 14,2 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 3,1 mnkr.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse, främst på grund av fler grundskoleelever med tilläggsbelopp samt fler fritidselever med grundbelopp jämfört med budget. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat. Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar en positiv avvikelse för perioden och inklusive ombudgeterat överskott från tidigare år prognostiseras ett ackumulerat överskott.

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

| BGN (mnkr) | Utfall sep 2022 | Budget sep 2022 | Prognos helår 2022 | Budget helår 2022 | Avvikelseprognos helår | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|-----|
| | | | | | mnkr | % |
| Anslag | -58,1 | -62,0 | -85,4 | -88,5 | 3,1 | 3 % |
| Volym | -1 129,6 | -1 138,6 | -1 512,2 | -1 508,5 | -3,7 | 0 % |
| Egen regi | 16,6 | 0,3 | 8,2 | -6,0 | 14,2 | |
| Nettokostnader | -1 171,0 | -1 200,3 | -1 589,3 | -1 603,0 | 13,6 | 1 % |

Budget 2022 är inklusive ombudgeteringar på 6,7 mnkr, varav 6,0 mnkr avser ombudgetering på egen regi samt 0,7 mnkr avser ej utnyttjade projektmedel.

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 samt strukturbidrag. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse på grund av lägre kostnader än budgeterat.

Nettokostnader per verksamhet

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp. Grundbelopp ("peng") får huvudmannen för varje barn och elev. Tilläggsbelopp är ett bidrag som kan ges utöver grundbeloppet, dels för barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd, dels för modersmålsundervisning.

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

| BGN (mnkr) | Utfall sep | Budget sep | Prognos helår | Budget helår | Avvikelseprognos helår | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------|------------|
| | 2022 | 2022 | 2022 | 2022 | mnkr | % |
| Förskola | -317,4 | -320,7 | -419,5 | -421,7 | 2,2 | 1 % |
| Ped omsorg | -1,3 | -1,5 | -1,7 | -2,0 | 0,3 | 15 % |
| Fritidshem | -109,2 | -111,8 | -150,7 | -147,7 | -3,0 | 2 % |
| Förskoleklass | -40,6 | -41,2 | -53,3 | -54,3 | 1,0 | 2 % |
| Grundskola | -637,0 | -637,8 | -854,7 | -849,2 | -5,5 | 1 % |
| Grundsärskola | -24,0 | -25,5 | -32,3 | -33,6 | 1,3 | 4 % |
| Nettokostnader | -1 129,6 | -1 138,6 | -1 512,2 | -1 508,5 | -3,7 | 0 % |

Utfallet per sista september visar att nettokostnaderna är lägre än budget för perioden. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse jämfört med årsbudget, vilket främst beror på fler grundskoleelever med tilläggsbelopp samt fler fritidselever med grundbelopp än budgeterat.

Förskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre snittpris per barn med grundbelopp samt färre barn med tilläggsbelopp jämfört med årsbudget.

Pedagogisk omsorg

Utfallet visar på något lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på grund av färre barn med grundbelopp jämfört med årsbudget.

Fritidshem

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse främst på grund av fler elever med dels grundbelopp, dels tilläggsbelopp jämfört med årsbudget. Snittpriset per elev med grundbelopp är lägre än årsbudget vilket motverkar den negativa effekten.

Förskoleklass

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre snittpris per elev med tilläggsbelopp samt färre elever med grundbelopp jämfört med årsbudget.

Grundskola

Utfallet visar på något lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse främst på grund av fler elever med tilläggsbelopp jämfört med årsbudget, såväl för elever med omfattande behov av särskilt stöd som för elever som undervisas i modersmål. Snittpriset per elev med tilläggsbelopp är lägre än årsbudget vilket motverkar den negativa effekten.

Grundsärskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per september. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre snittpris per elev med tilläggsbelopp samt färre elever med grundbelopp jämfört med årsbudget. Snittpriset per elev med grundbelopp är högre än årsbudget vilket motverkar den positiva effekten.

Volymer och nyckeltal

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

| BGN | Prognos helår | Budget helår | Avvikelseprognos helår | |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|------|
| | | | antal | % |
| Antal barn/elever med grundbelopp | 2022 | 2022 | | |
| Förskola | 3 845 | 3 836 | 9 | 0% |
| Pedagogisk omsorg | 20 | 23 | -3 | 14 % |
| Fritidshem | 4 865 | 4 752 | 113 | 2 % |
| Förskoleklass | 973 | 984 | -10 | 1 % |
| Grundskola | 9 463 | 9 473 | -10 | 0 % |
| Grundsärskola | 68 | 71 | -3 | 4% |

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom förskola prognostiseras högre volymer än budgeterat. Avvikelsen är antalsmässigt störst inom grundskola.

| BGN | Prognos helår | Budget helår | Avvikelseprognos helår | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-----|
| | | | antal | % |
| Antal barn/elever med tilläggsbelopp | 2022 | 2022 | | |
| Förskola | 67 | 77 | -10 | 13% |
| Fritidshem | 211 | 200 | 11 | 5% |
| Förskoleklass | 24 | 22 | 2 | 8% |
| Grundskola | 438 | 391 | 47 | 12% |
| Grundsärskola | 52 | 47 | 5 | 10% |

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Nyckeltalet beräknas som totalt prognostiserade nettokostnader för anslag och volym dividerat med antal barn respektive elever med grundbelopp.

Den största avvikelsen finns inom grundsärskola, vilket förklaras av att behoven mellan eleverna kan variera kraftigt och därmed påverkas nettokostnaden per

elev. Dessutom prognostiseras färre grundsärskoleelever än budgeterat, vilket innebär färre elever att fördela kostnaderna på.

| BGN | Prognos helår | Budget helår | Avvikelseprognos helår | |
|----------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|----|
| Nettokostnad per barn/elev | 2022 | 2022 | kr | % |
| Förskola | -112 081 | -113 032 | 951 | 1% |
| Pedagogisk omsorg | -89 775 | -89 877 | 103 | 0% |
| Fritidshem | -31 719 | -31 841 | 122 | 0% |
| Förskoleklass | -55 855 | -56 269 | 414 | 1% |
| Grundskola | -96 330 | -95 895 | -435 | 0% |
| Grundsärskola | -547 101 | -541 034 | -6 067 | 1% |

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 resultat område. Som jämförelse finns resultat områdenas omsättning 2021.

| BGN | Utfall | Budget | Prognos | Ombudgetering | Nettokostnader | Omsättning |
|---------------------|--------|--------|---------|---------------|----------------|------------|
| Egen regi (mnkr) | sep | sep | helår | | inkl ombudg | 2021 |
| Centralt | 2,3 | -0,1 | 8,6 | 0,0 | 8,7 | 77,9 |
| Vallabrink RO | 2,3 | -1,7 | -0,4 | 2,2 | 1,8 | 109,4 |
| Gribbylund RO | 1,0 | -3,4 | -0,5 | 4,5 | 4,0 | 40,5 |
| Viggby RO | -3,8 | 4,5 | -5,9 | -5,7 | -11,5 | 52,5 |
| Näsbydal RO | 0,5 | 5,2 | -2,4 | -5,6 | -8,0 | 107,5 |
| Näsbypark RO | 3,9 | -1,9 | 2,0 | 3,9 | 5,9 | 111,3 |
| Skarpäng RO | 2,2 | -3,7 | 1,9 | 4,9 | 6,7 | 97,0 |
| Täby Kyrkby RO | 2,8 | 0,8 | 2,0 | 0,8 | 2,8 | 83,8 |
| Hägerneholm RO | 5,5 | 0,6 | 2,9 | 0,9 | 3,8 | 113,4 |
| Resultat | 16,6 | 0,3 | 8,2 | 6,0 | 14,2 | 793,5 |

Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar ett positivt utfall för perioden. Detta beror främst på högre bidragsintäkter, såsom intäkter för hög sjukfrånvaro samt statsbidrag för likvärdig skola, jämfört med budget.

För 2022 prognostiserar egen regi, inklusive ombudgeterat överskott från föregå-

ende år, ett ackumulerat överskott på 14,2 mnkr. Prognosen har förbättrats sedan delåret vilket framför allt beror på kommande fördelningar av statsbidraget för likvärdig skola.

Investeringar

Nedan redovisas en sammanställning av barn- och grundskolenämndens investeringar i inventarier samt kommunstyrelsens investeringar i fastigheter som nämnden nyttjar.

Årets investeringar prognostiseras till 55,4 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 46,0 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar.

Med anledning av rådande marknadsläge har priser på material och drivmedel ökat markant och framtida prisutveckling är osäker. Detta kan påverka framtida utfall och medför en större osäkerhet i prognoserna än normalt.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2022. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med september, total prognos, budget och avvikelse för projekten.

| BGN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelseprognos helår | Ack.-utfall | Prognos | Budget | Avvikelseprognos |
|---|--------|---------|--------|------------------------|-------------|---------|--------|------------------|
| (mnkr) | sep | helår | helår | 2022 | totalt | totalt | totalt | totalt |
| | 2022 | 2022 | 2022 | | | | | |
| Inventarier | 4,8 | 8,0 | 8,0 | 0,0 | | | | |
| <i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i> | | | | | | | | |
| Ombyggnad Näsbydalskolan | 2,0 | 7,0 | 15,0 | 8,0 | 23,0 | 65,0 | 65,0 | 0,0 |
| Om- och tillbyggnad Kyrkskolan | 26,2 | 30,2 | 25,2 | -5,0 | 181,0 | 185,0 | 180,0 | -5,0 |
| Om- och tillbyggnad Viggbyskolan | 1,6 | 3,0 | 30,0 | 27,0 | 65,9 | 174,0 | 174,0 | 0,0 |
| Drakskeppsskolans matsal och skolkök | 0,0 | 0,9 | 0,9 | 0,0 | 0,1 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Renovering Skolhagenskolan | 0,4 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,4 | 300,0 | 120,0 | -180,0 |
| Renovering grundskolor | 0,0 | 0,5 | 1,0 | 0,5 | | | | |

| BGN | Utfall | Prognos | Budget | Avvikelse-prognos helår | Ack.-utfall | Prognos | Budget | Avvikelse-prognos |
|--------------------------------------|--------|---------|--------|-------------------------|-------------|---------|--------|-------------------|
| Renovering förskolor | 0,8 | 2,0 | 15,0 | 13,0 | | | | |
| <i>Årliga anslag</i> | | | | | | | | |
| Förberedande investeringsutredningar | 0,9 | 1,3 | 1,3 | 0,0 | | | | |
| Verksamhetsanpassningar | 0,0 | 0,5 | 3,0 | 2,5 | | | | |
| Summa investeringar | 36,7 | 55,4 | 101,4 | 46,0 | | | | |

Budget 2022 är inklusive ombudgetering.

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

Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden

Ombyggnad Näsbydalskolan – Avser renovering av ytskikt samt förbättring av ventilation och belysning. Idrottshallen renoverades under 2020. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar att följa total budget.

Om- och tillbyggnad Kyrkskolan – En befintlig skolbyggnad renoveras och den gamla skolbyggnaden har ersatts med en ny byggnad och antalet skolplatser utökas. Den nya byggnaden färdigställdes 2020. Ombyggnationen av den befintliga byggnaden färdigställdes 2022. Markarbeten pågår och planeras klara under 2022. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget och total budget på grund av förseningar i projektet.

Om- och tillbyggnad Viggbysskolan – Den första delen av detta projekt bestod av uppförande av ny skolbyggnad vilken togs i bruk höstterminen 2021. Den andra delen består av renovering samt verksamhets- och tillgänglighetsanpassning av befintliga byggnader. Efter projektets genomförande kommer skolan ha en utökad kapacitet om 100 fler elever. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av försenad produktionsstart. Upphandling av projektets andra del pågår och på grund av rådande marknadsläge med ökade priser på material och drivmedel kan det finnas ett behov av utökad budget. En utökning föreslås till verksamhetsplan 2023.

Drakskeppsskolans matsal och skolkök – Avser utredning av en ny matsalsbyggnad. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

Renovering Skolhagenskolan – Avser renovering av Skolhagenskolan. Projektet prognostiserar att följa årsbudget. Projektet prognostiserar en avvikelse mot total budget då en tidig utredning visar att nuvarande budget behöver utökas. Fortsatt

utredning om total projektbudget pågår. En utökning föreslås till verksamhetsplan 2023.

Renovering grundskolor – Projektet avser utredning inför renovering av grundskolor kommande år. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

Renovering förskolor – Under året pågår projektering avseende renovering av Miklagårds förskola. Projektet avser även utredning inför renovering av andra förskolor kommande år. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar.

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 en avvikelse mot årsbudget då färre Anpassningar genomförs under året.