

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Jonas Vehmonen

Barn- och grundskolenämnden

2018-04-26

Budgetuppföljning per mars 2018 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2018 prognostiserar nämnden en positiv avvikelse med 9,6 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 19,5 mnkr, och en negativ avvikelse för egen regi med 9,9 mnkr. För anslag prognostiseras ingen avvikelse.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse främst inom förskola och grundskola för barn och elever med grundbelopp. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse på grund av tidigare års underskott, högre personalkostnader och lägre elevintäkter. För anslag prognostiseras ingen avvikelse.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna budgetuppföljning per mars 2018.

Ärendet

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

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mar 2018	mar 2018	helår 2018	helår 2018	helår mnkr	helår %
Anslag	-15,9	-19,3	-78,2	-78,2	0,0	0%
Volym	-342,4	-353,7	-1 367,8	-1 387,3	19,5	1%
Egen regi	1,1	3,0	-7,6	2,3	-9,9	
Nettokostnader	-357,2	-370,0	-1 453,6	-1 463,2	9,6	1%

Budget 2018 är minskad med 5,4 mnkr genom ombudgetering. Varav 4,9 mnkr avser egen regi och 0,5 mnkr avser anslag.

Anslag

De anslagsfinansierade nettokostnaderna 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 ingen avvikelse

Nettokostnader för volymer

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

BGN Nettokostnader för volym (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mar 2017	mar 2017	helår 2017	helår 2017	helår mnkr	helår %
Förskola	-102,0	-107,7	-397,7	-406,4	8,7	2%
Pedagogisk omsorg	-0,8	-1,0	-2,9	-3,4	0,5	15%
Fritidshem	-38,3	-38,0	-148,7	-149,3	0,6	0%
Förskoleklass	-12,0	-12,7	-49,5	-50,6	1,1	2%
Grundskola	-182,9	-188,3	-744,3	-754,2	9,9	1%
Särskola	-6,5	-6,0	-24,6	-23,3	-1,3	6%
Nettokostnader	-342,4	-353,7	-1 367,8	-1 387,3	19,5	1%

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst inom förskola och grundskola för barn och elever med grundbelopp.

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras med anledning av att antalet barn med grundbelopp och tilläggsbelopp beräknas bli färre än budgeterat. Pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas bli lägre än budgeterat.

Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är lägre än budget, och en positiv avvikelse prognostiseras på grund av att antalet barn beräknas bli färre än budgeterat.

Fritidshem

Nettokostnaderna för fritidshem är i nivå med budget, men en positiv avvikelse prognostiseras då antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat, som delvis motverkas av att antalet barn med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass är lägre än budget, och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat.

Grundskola

Nettokostnaderna för grundskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras då antalet elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat, som delvis motverkas av att elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Särskola

Nettokostnaderna för särskola är högre än budget, och en negativ avvikelse prognostiseras då antalet elever beräknas bli fler än budgeterat, men som delvis motverkas av en lägre nettokostnad per elev.

Volymer

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever för grundbelopp jämfört med budget.

BGN	Prognos helår 2018	Budget helår 2018	Avvikelse prognos helår	
			antal	%
Grundbelopp antal barn och elever				
Förskola	3 954	4 026	-72	2%
Pedagogisk omsorg	34	38	-4	11%
Fritidshem	5 086	5 149	-63	1%
Förskoleklass	1 022	1 049	-27	3%
Grundskola	9 480	9 642	-162	2%
Särskola	60	53	7	13%

Av nedanstående sammanställning framgår utfall av nettokostnad per barn och elev för volym och anslag jämfört med budget.

GVN	Prognos helår 2018	Budget helår 2018	Avvikelse helår	
			kr	%
Nettokostnad per barn och elev				
Förskola	-103 884	-104 177	293	0%
Pedagogisk omsorg	-93 959	-97 129	3 170	-3%
Fritidshem	-29 841	-29 595	-246	-1%
Förskoleklass	-49 487	-49 244	-243	0%
Grundskola	-84 194	-83 922	-272	0%
Särskola	-490 720	-527 952	37 232	7%

Egen regi

I budgeten för egen regi ingår intäkter och kostnader för den verksamhet som Täby bedriver i kommunal regi inom förskola och skola. Av nedanstående sammanställning framgår intäkter och kostnader sammantaget för Täbys kommunala verksamhet i egen regi.

BGN Egen regi (mnr)	Utfall mar 2018	Budget mar 2018	Prognos helår 2018	Budget helår 2018	Avvikelseprognos helår	
					mnr	%
Intäkter	179,4	181,6	716,9	719,4	-2,5	0%
Kostnader	-178,2	-178,6	-724,5	-719,4	-5,1	1%
Nettokostnader	1,1	3,0	-7,6	0,0	-7,6	
Ombudgetering					-2,3	
Avvikelse inkl. ombudgetering					-9,9	

Ombudgetering är tidigare års över-/underskott som förts över till årets budget.

Egen regi prognostiserar ett underskott med 7,6 mnr för 2018. Inklusivt det ombudgeterade underskottet från föregående år på 2,3 mnr prognostiseras det ackumulerade underskottet till 9,9 mnr.

Utfallet av intäkterna per mars är lägre än budget och prognostiseras bli lägre än budget för helåret främst på grund av lägre elevintäkter än budgeterat. Utfallet av kostnaderna per mars är lägre än budget men prognostiseras överstiga budget för helåret främst på grund av högre personalkostnader.

Patrik Forshage
Utbildningschef