

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK  
Jonas VehmonenBARN- OCH  
GRUNDSKOLENÄMNDEN  
2018-12-13

## **Ekonomisk rapport per november 2018 för barn- och grundskolenämnden**

### **Sammanfattning**

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2018 är en positiv avvikelse med 40,0 mnkr vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 37,2 mnkr. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse med 8,4 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 11,2 mnkr. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse främst inom förskola och grundskola på grund av färre barn och elever med grundbelopp än budgeterat. Prognosen för egen regi är en negativ avvikelse på grund av tidigare års underskott och högre personalkostnader än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst för lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat.

### **Förslag till beslut**

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per november 2018.

Patrik Forshage  
UtbildningschefJonas Vehmonen  
Controller

## Ärendet

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

BGN	Utfall nov	Budget nov	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2018	2018	2018	2018	mnkr	%
Anslag	-59,6	-71,8	-67,0	-78,2	11,2	14%
Volym	-1 236,7	-1 273,9	-1 350,1	-1 387,3	37,2	3%
Egen regi	-0,7	2,9	-6,1	2,3	-8,4	
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 297,0</b>	<b>-1 342,8</b>	<b>-1 423,2</b>	<b>-1 463,2</b>	<b>40,0</b>	<b>3%</b>

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

## 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 för skolskjuts 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 Nettokostnader för volym	Utfall nov	Budget nov	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2018	2018	2018	2018	mnkr	%
Förskola	-357,6	-374,5	-389,6	-406,4	16,8	4%
Pedagogisk omsorg	-2,7	-3,1	-3,0	-3,4	0,4	12%
Fritidshem	-134,1	-137,1	-147,3	-149,3	2,0	1%
Förskoleklass	-43,7	-46,4	-47,4	-50,6	3,2	6%
Grundskola	-674,6	-691,3	-736,3	-754,2	17,9	2%
Särskola	-24,0	-21,5	-26,4	-23,3	-3,1	13%
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 236,7</b>	<b>-1 273,9</b>	<b>-1 350,1</b>	<b>-1 387,3</b>	<b>37,2</b>	<b>3%</b>

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. Peng påslaget 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 lägre än budget, och 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 främst på grund av att 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 på grund av att antalet 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 intäkter och kostnader sammantaget för verksamheten i egen regi.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall nov 2018	Budget nov 2018	Prognos helår 2018	Budget helår 2018	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Intäkter	658,8	656,5	722,0	718,0	4,0	1%
Kostnader	-659,5	-655,7	-728,1	-718,0	-10,1	1%
Nettokostnader	-0,7	0,8	-6,1	0,0	-6,1	
Ombudgetering					-2,3	
Avvikelse inkl. ombudgetering					-8,4	

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

Egen regi prognostiserar ett underskott med 6,1 mnkr för 2018. Inklusivt det ombudgeterade underskottet från föregående år på 2,3 mnkr prognostiseras det ackumulerade underskottet till 8,4 mnkr.

Utfallet av intäkterna per november är högre än budget och prognostiseras bli högre än budget för helåret främst på grund av högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Utfallet av kostnaderna per november är högre än budget och prognostiseras överstiga budget för helåret främst på grund av högre personalkostnader än budgeterat.