

2019-04-23

Dnr BGN 2018/141-04

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK

Jonas Vehmonen

BARN- OCH

GRUNDSKOLENÄMNDEN

2019-04-25

Budgetuppföljning per mars 2019 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2019 är en positiv avvikelse med 10,7 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 0,1 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 3,1 mnkr. Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse främst inom förskola på grund av färre barn med grundbelopp än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna budgetuppföljning per mars 2019.

Patrik Forshage
Utbildningschef

Jonas Vehmonen
Controller

Ärendet

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

BGN	Utfall mar	Budget mar	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Anslag	-15,9	-20,2	-79,1	-82,2	3,1	4%
Volym	-351,1	-351,1	-1 394,5	-1 402,0	7,5	1%
Egen regi	13,4	10,6	2,3	2,2	0,1	3%
Nettokostnader	-353,5	-360,6	-1 471,3	-1 482,0	10,7	1%

Budget 2019 är minskad med 2,2 mnkr genom ombudgetering på egen regi.

Anslag

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. De innehåller kostnader för 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 mar	Budget mar	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2019	2019	2019	2019	mnkr	%
Förskola	-99,1	-100,1	-394,1	-400,6	6,5	2%
Pedagogisk omsorg	-0,8	-0,8	-3,2	-3,2	0,0	0%
Fritidshem	-38,1	-37,3	-150,1	-149,1	-1,0	1%
Förskoleklass	-12,6	-12,4	-49,5	-49,5	0,0	0%
Grundskola	-193,8	-193,5	-770,8	-772,8	2,0	0%
Särskola	-6,7	-6,9	-26,8	-26,8	0,0	0%
Nettokostnader	-351,1	-351,1	-1 394,5	-1 402,0	7,5	1%

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

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 i nivå med budget. Ingen avvikelse prognostiseras mot budget.

Fritidshem

Nettokostnaderna för fritidshem är högre än budget, och en negativ avvikelse prognostiseras då antalet barn med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat, detta motverkas delvis av att antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat.

Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass är i nivå med budget. Ingen avvikelse mot budget prognostiseras.

Grundskola

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

Särskola

Nettokostnaderna för särskola är i nivå med budget. Ingen avvikelse mot budget prognostiseras.

Volymer

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

BGN	Prognos helår 2019	Budget helår helår 2019	Avvikelse prognos helår	
			antal	%
Grundbelopp antal barn och elever				
Förskola	3 858	3 908	-50	1%
Pedagogisk omsorg	38	38	0	0%
Fritidshem	4 922	5 053	-131	3%
Förskoleklass	998	999	-1	0%
Grundskola	9 456	9 486	-30	0%
Grundsärskola	64	60	4	7%

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

BGN	Prognos helår 2019	Budget helår 2019	Avvikelse prognos helår	
Nettokostnad per barn och elev			kr	%
Förskola	-105 452	-105 895	443	0%
Pedagogisk omsorg	-91 219	-90 847	-372	0%
Fritidshem	-31 119	-30 112	-1 007	3%
Förskoleklass	-50 669	-50 654	-15	0%
Grundskola	-87 163	-87 313	150	0%
Grundsärskola	-487 124	-525 105	37 981	7%

Nettokostnaden per barn och elev är nettokostnader för anslag och volym (exklusive den kommunala verksamheten i egen regi).

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 mar 2019	Budget mar 2019	Prognos helår 2019	Budget helår 2019	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Intäkter	186,4	188,5	740,0	739,3	0,7	0%
Kostnader	-173,0	-178,5	-737,7	-739,3	1,6	0%
Nettokostnader	13,4	10,0	2,3	0,0	2,3	
Ombudgetering					-2,2	
Avvikelse inkl. ombudgetering					0,1	

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

Egen regi prognostiserar ett överskott med 2,3 mnkr för 2019. Inklusivt det ombudgeterade underskottet från föregående år på 2,2 mnkr prognostiseras det ackumulerade överskottet till 0,1 mnkr.

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

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 230,3 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 23,9 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar samt sänkt prognos för Hägerneholmskolan då slutkostnaden beräknas bli lägre än total budget. Ombyggnation Näsbydalsskolan prognostiserar en sänkt totalbudget då projektets omfattning ändrats från 2013 då ursprunglig budget beslutades.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, prognos, budget och avvikelse för 2019. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, total budget och total avvikelse för projekten.

BGN (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	Prognos totalt	Budget totalt	Avvikelse totalt
	mar 2019	helår 2019	helår 2019	prognos 2019			
Förberedande investeringsutredningar	0,0	0,3	2,0	1,7			
Utredning kapacitetsökning Näsbyparksskolan	0,0	1,0	1,1	0,1	2,0	2,0	0,0
Ombyggnation Viggbyskolan	1,1	15,0	15,0	0,0	250,0	250,0	0,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	18,1	90,6	96,6	6,0	330,0	336,0	6,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	0,7	50,0	60,0	10,0	152,0	152,0	0,0
Utredning kapacitetsökning Ellagård och Skarpäng	0,0	1,9	2,0	0,1	2,0	2,0	0,0
Kapacitetsökning Skarpäng	0,2	1,9	1,9	0,0	6,0	6,0	0,0
Utredning skola på Täby Park	2,2	17,4	17,4	0,0	20,0	20,0	0,0
Byängskolan utredning och rivning	2,3	14,2	14,2	0,0	15,0	15,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalsskolan	1,2	15,0	15,0	0,0	50,0	145,0	95,0
Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan	0,0	2,0	2,0	0,0	335,0	335,0	0,0
Utredning matsalar och tillagningskök	0,0	1,0	2,0	1,0	2,0	2,0	0,0
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,0	5,0	5,0			
Inventarier	0,9	20,0	20,0	0,0			
Summa investeringar	26,8	230,3	254,2	23,9	1 164,0	1 265,0	101,0