

Budgetuppföljning per mars 2020

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2020 är en positiv avvikelse med 10,8 mnkr vilket motsvarar 0,7 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 1,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 0,7 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 8,6 mnkr.

Det finns en osäkerhet i prognosen på grund av det rådande läget med corona och vilka effekter det kommer medföra på barn- och grundskolenämndens verksamheter.

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

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2020	mars 2020	helår 2020	helår 2020	helår mnkr	helår %
Anslag	-17,4	-33,0	-79,0	-87,6	8,6	10 %
Volym	-354,6	-358,9	-1 408,9	-1 410,4	1,5	0 %
Egen regi	9,5	4,9	-2,0	-2,7	0,7	
Nettokostnader	-362,4	-387,0	-1 489,9	-1 500,7	10,8	0,7 %

Budget 2020 är ökad med 2,7 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 skolvals-systemet 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 personalkostnader än budgeterat.

Nettokostnader för volym

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

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mars 2020	mars 2020	helår 2020	helår 2020	helår mnkr	helår %
Förskola	-99,6	-102,4	-387,8	-388,8	1,0	0 %
Pedagogisk omsorg	-0,6	-0,7	-2,4	-2,9	0,5	17 %

BGN	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Fritidshem	-38,4	-38,2	-152,6	-150,1	-2,5	2 %
Förskoleklass	-12,4	-12,6	-48,2	-47,8	-0,4	1 %
Grundskola	-196,4	-198,4	-787,6	-792,2	4,6	1 %
Grundsärskola	-7,2	-6,5	-30,2	-28,5	-1,7	6 %
Nettokostnader	-354,6	-358,9	-1 408,9	-1 410,4	1,5	0 %

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras för helåret

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst med anledning av att antalet barn med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat. Pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas däremot bli högre 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 högre än budget, och en negativ avvikelse prognostiseras då antalet elever med grundbelopp beräknas bli fler än budgeterat. Dessutom beräknas snittpriset för tilläggsbelopp bli högre än budgeterat.

Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass är lägre än budget, men en negativ avvikelse prognostiseras då utfallet hittills antyder att antalet elever med tilläggsbelopp beräknas bli något fler än budgeterat på vårterminen.

Grundskola

Nettokostnaderna för grundskola är lägre än budget och 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.

Grundsärskola

Nettokostnaderna för grundsärskola är högre än budget, och en negativ avvikelse mot budget prognostiseras då antalet elever beräknas bli fler än budgeterat.

Volymer

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. Avvikelsen är störst inom fritidshem där

antalet elever är fler än budgeterat. Inom förskola och grundskola är utfallet det motsatta.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp	2020	2020		
Förskola	3 737	3 774	-37	1 %
Pedagogisk omsorg	30	35	-5	14 %
Fritidshem	5 010	4 911	99	2 %
Förskoleklass	962	966	-4	0 %
Grundskola	9 480	9 552	-72	1 %
Grundsärskola	68	64	4	6 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. Avvikelsen är störst inom grundskola där antalet elever är fler än budgeterat, men även inom grundsärskola prognostiseras en ökning av antalet elever med tilläggsbelopp.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp	2020	2020		
Förskola	85	83	2	2 %
Fritidshem	204	202	2	1 %
Förskoleklass	23	22	1	5 %
Grundskola	369	341	28	8 %
Grundsärskola	47	42	5	12 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Den största avvikelsen finns inom grundsärskola samt förskola, där nettokostnaden per barn och elev är högre än budgeterat. Behoven kan variera kraftigt mellan eleverna i grundsärskolan, vilket påverkar nettokostnaden per elev. I nettokostnaden per barn inom förskolan är en höjning av grundpengen från 1 juli 2020 samt satsning på utbildning av barnskötare till förskolelärare inkluderad.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			kr	%
Nettokostnad per barn/elev	2020	2020		
Förskola	-107 506	-106 188	-1 318	1 %
Pedagogisk omsorg	-91 483	-92 412	929	1 %
Fritidshem	-30 986	-31 205	219	1 %
Förskoleklass	-50 825	-51 037	212	0 %

Grundskola	-88 507	-89 346	839	1 %
Grundsärskola	-523 850	-522 208	-1 642	0 %

Nettokostnaden per barn/elev är nettokostnaden för anslag och volym.

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 resultatenheter. Som jämförelse finns resultatenheternas budgetomslutning.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall mars 2020	Budget mars 2020	Prognos helår 2020	Om-budgetering	Nettokostn inkl om-budgetering	Om-sättning 2019
Centralt	-0,2	0,2	-0,5	0,0	-0,5	49,4
Vallatorp	0,3	0,1	-1,6	-1,4	-3,0	52,2
Grundsär	0,1	-0,1	-0,3	0,3	0,0	3,9
Myrängen/Löttinge RE	0,9	0,4	0,7	-0,8	-0,1	66,6
Viggby RE	0,5	0,6	-1,0	-5,6	-6,6	48,4
Näsbydal RE	0,7	0,3	-0,5	1,0	0,5	73,6
Ellagård	0,6	0,3	0,4	-2,1	-1,7	40,8
Näsbypark RE	1,6	1,0	-1,8	2,6	0,8	107,1
Skarpäng/Rösjö RE	2,0	0,8	2,2	4,0	6,3	91,0
Brink RE	1,3	0,2	2,8	2,5	5,3	50,9
Skolhagen	0,7	0,3	1,3	1,8	3,1	36,5
Kyrk RE	1,0	0,5	-2,5	-1,4	-3,9	71,8
Byle/Hägerneholm RE	0,1	0,9	-1,2	1,7	0,5	52,2
Resultat	9,5	5,5	-2,0	2,7	0,7	744,5

Ombudgetering är tidigare års överskott som förts över till årets budget.

Egen regi redovisar ett överskott mot budget per mars och även för helåret prognostiseras ett överskott, vilket beror på att statsbidragen är högre än budgeterat.

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 140,4 mnkr vilket är i nivå med budget. Det finns en avvikelse som beror på tidsförskjutning i projektet Ombyggnad Näsbydalsskolan samtidigt som justeringen för tidsförskjutningar delvis minskats.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar. Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, årets prognos, årets budget och avvikelse för 2020. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, total budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

BGN	Utfall mars	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse-prognos helår	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Ombyggnation Viggbyskolan	1,1	49,0	49,0	0,0	150,0	150,0	0,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	23,6	57,0	57,0	0,0	152,0	152,0	0,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	0,1	1,0	1,0	0,0	328,0	336,0	8,0
Skola på Täby Park	0,0	11,6	11,6	0,0	20,0	20,0	0,0
Byängskolan utredning	0,6	6,8	6,8	0,0	15,0	15,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	3,0	20,0	33,0	13,0	50,0	50,0	0,0
Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	335,0	334,8
Verksamhetsanpassningar	0,0	2,0	5,0	3,0			0,0
Inventarier	10,3	14,7	14,7	0,0			
Justering *		-26,3	-42,3	-16,0			
Summa investeringar	38,7	140,4	140,4	0,0	715,2	1 058,0	342,8

Budget 2020 är utökad med 41,6 mnkr genom ombudgetering.

* Bedömd justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs i budgeten på totalnivå eftersom det inte går att förutse hur respektive projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar.

Förberedande investeringsutredningar - avser investeringsutredningar för flera olika potentiella projekt som ännu inte blivit egna projekt. Förstudie för Ellagårdsskolan kommer att utföras under året. Under året planeras också förstudie för Näsbyparksskolans idrottshall att utföras samt utredning av kapacitetsbehov i Näsbyparksområdet. Projektet redovisar lägre utgifter än årsbudget. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten.

Ombyggnation Viggbyskolan – För att tillgodose framtida behov av skolplatser i Viggbyholm planeras för en ny byggnad på Viggbyskolans skoltomt. Skolans befintliga byggnader kommer genomgå verksamhetsanpassning och renovering i samband med att framtida behov tillgodoses. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten eller mot total projektbudget.

Om- och tillbyggnad Kyrkskolan - För att tillgodose behovet av skolplatser i Täby kyrkby och säkra att skollokaler håller tillfredsställande kvalitet renoveras den gamla skolbyggnaden. En befintlig skolbyggnad renoveras samt att skolbyggnaden från 1969 ersätts med ny byggnad och antalet skolplatser utökas. Byggstart skedde i mars 2019. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten eller mot total projektbudget.

Ny skola och förskola Hägerneholm - För att tillgodose behovet av skol- och förskoleplatser i Hägerneholm har Hägerneholmsskolan byggts. Projektet är slutrapporterat och togs i drift 2019. Årets projektbudget består av en reserv för oförutsedda utgifter som kan uppkomma i samband med drifttagning. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten. Mot total projektbudget prognostiseras en avvikelse då slutkostnaden blivit lägre än budget.

Skola på Täby Park – avser projektering för ny skola F-9 samt förskola inom fastigheten Smaragden 1 (Täby Park). Inriktningsbeslut i kommunfullmäktige togs i mars 2019 avseende tilläggsbudget och beställning av systemhandling för ny skola F-9 och förskola. Den totala projektbudgeten avser arbete med systemhandling. Separat genomförandebeslut krävs för projektets genomförande. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten eller mot total projektbudget.

Byängsskolan utredning – avser utredning gällande nybyggnation av Byängsskolan samt framtagande av programhandling och kalkyl. Separat genomförandebeslut krävs för projektets genomförande. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot årsbudgeten eller mot total projektbudget.

Ombyggnad Näsbydalsskolan - Näsbydalsskolans huvudbyggnad och gymnastiksal renoveras. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av tidsförlängning på grund av etappindelad renovering. Projektet prognostiserar ingen avvikelse mot total projektbudget.

Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan – Projektet omfattade ursprungligen en ombyggnad av Skolhagenskolan och en nybyggnad avseende Midgårdsskolan. Då nya behovsbedömningar visar att ingen kapacitetsförstärkning behövs utreds istället förutsättningarna för en renovering av Skolhagenskolan, vilket föreslås inarbetas i VP21.

Verksamhetsanpassningar - För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då färre Anpassningar planeras.

Inventarier – I investeringsplanen avsätts årligen medel för inventarier. Prognosen avviker inte mot årsbudgeten.