

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Marie ÄngelidBARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2020-06-10

Ekonomisk rapport per maj 2020 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Prognosen för barn och grundskolenämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 8,1 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 1,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 1,3 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 8,3 mnkr. Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse, främst inom förskola på grund av fler barn med grundbelopp än budgeterat samt att pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas bli högre jämfört med budget. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

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.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per maj 2020, i enlighet med tjänsteutlåtande daterat 9 juni 2020.

Maria Assarsson
UtbildningschefMarie Ängelid
Controller

Ärendet

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

BGN	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Anslag	-25,3	-45,4	-79,3	-87,6	8,3	9%
Volym	-592,6	-598,0	-1 411,9	-1 410,4	-1,5	0%
Egen regi	15,2	2,5	-1,3	-2,7	1,3	
Nettokostnader	-602,6	-640,8	-1 492,6	-1 500,7	8,1	1%

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 skolvalssystemet 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 kostnader 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 maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	mnkr	%
Förskola	-167,9	-170,7	-393,1	-388,8	-4,3	1%
Pedagogisk omsorg	-1,0	-1,2	-2,5	-2,9	0,4	14%
Fritidshem	-63,2	-63,7	-151,7	-150,1	-1,6	1%
Förskoleklass	-20,7	-21,1	-48,1	-47,8	-0,3	1%
Grundskola	-327,4	-330,5	-786,5	-792,2	5,7	1%
Grundsärskola	-12,3	-10,8	-29,9	-28,5	-1,4	5%
Nettokostnader	-592,6	-598,0	-1 411,9	-1 410,4	-1,5	0%

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget men en negativ avvikelse prognostiseras främst med anledning av att antalet barn med grundpeng beräknas bli högre än budgeterat. Även pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas bli högre jämfört med budget. I prognosen är dessutom en höjning av förskolepengen med 0,5 % från och med 1 juli inräknad.

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, men 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. Dessutom beräknas både antalet elever med tilläggsbelopp och snittpriset för dessa bli lägre 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.

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 resultatenhet. Som jämförelse finns resultatenheternas budgetomslutning.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall jan- maj	Budget jan- maj	Prognos 2020	Ombudgetering	Nettokostnader inkl ombudgetering	Omsättning 2019
Centralt	0,0	0,3	-0,3	0,0	-0,3	49,4
Vallatorp	0,7	-0,2	-0,9	-1,4	-2,4	52,2
Grundsär	0,3	-0,2	-0,1	0,3	0,2	3,9
Myrängen/Löttinge RE	1,2	0,2	-0,7	-0,8	-1,5	66,6
Viggby RE	0,3	0,8	-1,2	-5,6	-6,8	48,4
Näsbydal RE	0,8	0,3	-0,5	1,0	0,5	73,6
Ellagård	0,9	0,1	0,0	-2,1	-2,1	40,8
Näsbypark RE	2,4	0,7	-0,1	2,6	2,4	107,1
Skarpäng/Rösjö RE	2,7	0,5	2,3	4,0	6,3	91,0
Brink RE	2,2	-0,1	2,3	2,5	4,9	50,9
Skolhagen	1,1	0,1	1,1	1,8	3,0	36,5
Kyrk RE	1,0	0,2	-1,7	-1,4	-3,1	71,8
Byle/Hägerneholm RE	1,7	0,9	-1,5	1,7	0,2	52,2
Resultat	15,2	3,6	-1,3	2,7	1,3	744,5

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

Utfallet innebär en stor avvikelse från budget per maj, vilket beror på högre statsbidrag än budgeterat samt ersättning för dels sjuklönekostnader, dels hyreskostnader avseende Hägerneholmsskolan.

Egen regi prognostiserar ett underskott med 1,3 mnkr för 2020. Inklusivt det ombudgeterade underskottet från föregående år på 2,7 mnkr prognostiseras det ackumulerade överskottet till 1,3 mnkr.

Eftersom prognosen gjordes i början på maj har hela effekten från ersättningen för sjuklöner inte inkluderats i denna prognos. Dessutom finns det icke budgeterade statsbidrag som kan betalas under hösten som kan göra att den egna regin redovisar överskott även under innevarande år.