

# **Budgetuppföljning per september 2020**

---

Barn- och grundskolenämnden

## Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2020 är en positiv avvikelse med 21,8 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 10,5 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 0,1 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 11,2 mnkr.

Den prognostiserade positiva volymavvikelsen beror främst på färre grundskoleelever med grundbelopp än budgeterat. Egen regi prognostiserar ett ackumulerat överskott, men kostnadsnivån ligger generellt för högt jämfört med intäkterna. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

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

BGN (mnkr)	Utfall sep 2020	Budget sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Anslag	-49,2	-69,5	-76,4	-87,6	11,2	13 %
Volym	-1 049,5	-1 064,0	-1 399,9	-1 410,4	10,5	1 %
Egen regi	5,4	0,6	-2,6	-2,7	0,1	
Nettokostnader	-1 093,4	-1 132,9	-1 478,9	-1 500,7	21,8	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 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 än budgeterat.

## Nettokostnader per verksamhet

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

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall sep 2020	Budget sep 2020	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelseprognos helår	
					mnkr	%
Förskola	-293,9	-296,8	-389,1	-388,8	-0,3	0 %

BGN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
Pedagogisk omsorg	-1,6	-2,2	-2,0	-2,9	0,9	31 %
Fritidshem	-108,3	-113,3	-149,2	-150,1	0,9	1 %
Förskoleklass	-36,4	-36,5	-47,8	-47,8	0,0	0 %
Grundskola	-588,1	-594,4	-782,0	-792,2	10,2	1 %
Grundsärskola	-21,1	-20,7	-29,7	-28,5	-1,2	4 %
<b>Nettokostnader</b>	<b>-1 049,5</b>	<b>-1 064,0</b>	<b>-1 399,9</b>	<b>-1 410,4</b>	<b>10,5</b>	<b>1 %</b>

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst inom grundskola med anledning av färre elever med grundbelopp än budgeterat.

### Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget, men prognosen är en negativ avvikelse främst med anledning av att pengpåslaget för förskollärare med legitimation beräknas bli högre än budgeterat samt att förskolepengen höjdes med 0,5 % från och med 1 juli. Antalet barn beräknas däremot bli färre än budgeterat, både vad gäller grundbelopp och tilläggsbelopp, vilket bidrar till att prognosen antas bli en *mindre* negativ avvikelse.

### 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. Detta motverkas delvis av att antalet barn med tilläggsbelopp beräknas bli fler samt att snittpriset för tilläggsbelopp beräknas bli högre än budget.

### Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass ligger i balans med budget och på helårsbasis prognostiseras också en nollprognos. Antalet elever med grundbelopp beräknas visserligen bli färre än budgeterat, men detta motverkas av att snittpriset för tilläggsbelopp beräknas bli högre.

### Grundskola

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

### Grundsärskola

Nettokostnaderna för grundsärskola är högre än budget, och en negativ avvikelse mot budget prognostiseras på grund av att antalet elever, både med grundbelopp

och tilläggsbelopp, beräknas bli fler än budgeterat.

## Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom grundsärskola prognostiseras lägre volymer än budgeterat och avvikelserna är antalsmässigt störst inom grundskola och fritidshem.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp	2020	2020		
Förskola	3 743	3 774	-31	1 %
Pedagogisk omsorg	25	35	-11	30 %
Fritidshem	4 814	4 911	-97	2 %
Förskoleklass	955	966	-11	1 %
Grundskola	9 397	9 552	-155	2 %
Grundsärskola	66	64	2	3 %

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 och fritidshem prognostiseras en ökning av antalet elever med tilläggsbelopp.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp	2020	2020		
Förskola	82	83	-1	1 %
Fritidshem	208	202	6	3 %
Förskoleklass	21	22	-1	5 %
Grundskola	399	341	58	17 %
Grundsärskola	49	42	7	17 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Den största avvikelsen finns inom grundsärskola, vilket förklaras av att behoven kan variera kraftigt mellan eleverna och därmed påverkas nettokostnaden per elev. Nettokostnaden per barn för pedagogisk omsorg påverkas av att anslaget fördelas på färre barn.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår
-----	------------------	-----------------	---------------------------

Nettokostnad per barn/elev	2020	2020	kr	%
Förskola	-107 428	-106 188	-1 240	1 %
Pedagogisk omsorg	-95 694	-92 412	-3 282	4 %
Fritidshem	-31 580	-31 205	-375	1 %
Förskoleklass	-50 280	-51 037	757	1 %
Grundskola	-88 692	-89 346	654	1 %
Grundsärskola	-515 482	-522 208	6 726	1 %

Nettokostnader 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 resultatenheterens budgetomslutning.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall sep 2020	Budget sep 2020	Prognos helår 2020	Om-budgetering	Nettokostnader inkl om-budgetering	Om-sättning 2020
Centralt	-1,5	-0,3	<b>1,3</b>	0,0	<b>1,3</b>	51,4
Vallatorp	-1,8	-0,3	<b>-2,9</b>	-1,4	<b>-4,3</b>	51,5
Grundsär	0,3	-0,1	<b>0,5</b>	0,3	<b>0,8</b>	3,3
Myrängen/Löttinge RE	-0,9	-0,1	<b>-0,7</b>	-0,8	<b>-1,5</b>	47,4
Viggby RE	-0,4	0,6	<b>0,1</b>	-5,6	<b>-5,5</b>	48,0
Näsbydal RE	-0,5	0,2	<b>-2,6</b>	1,0	<b>-1,6</b>	74,1
Ellagård	-0,1	-0,1	<b>-0,9</b>	-2,1	<b>-3,0</b>	37,9
Näsbypark RE	2,0	0,6	<b>0,5</b>	2,6	<b>3,1</b>	105,5
Skarpäng/Rösjö RE	2,3	0,5	<b>1,5</b>	4,0	<b>5,5</b>	91,5
Brink RE	3,1	0,2	<b>2,8</b>	2,5	<b>5,3</b>	53,3
Skolhagen	2,3	0,4	<b>1,2</b>	1,8	<b>3,0</b>	37,2
Kyrk RE	-0,5	0,3	<b>-2,5</b>	-1,4	<b>-3,9</b>	49,5
Byle/Hägerneholm RE	1,2	0,6	<b>-0,9</b>	1,7	<b>0,8</b>	92,1
<b>Resultat</b>	<b>5,4</b>	<b>2,6</b>	<b>-2,6</b>	<b>2,7</b>	<b>0,1</b>	742,7

Egen regi redovisar ett överskott mot budget per september och för helåret prognostiseras ett ackumulerat överskott. I prognosen noteras dock att kostnadsläget ligger på en alltför hög nivå jämfört med de intäkter som egen regi erhåller.

## Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 134,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 6,4 mnkr. Det finns avvikelser som beror på tidsförskjutningar i flera projekt samtidigt som ett projekt prognostiserar kostnader över årsbudgeten på grund av ändrings- och tilläggsarbeten som tillkommit. Vidare har justeringen för tidsförskjutningar minskats.

Nedan redovisas en sammanställning av nämndens investeringar i inventarier samt kommunstyrelsens investeringar i fastigheter som nämnden nyttjar.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, årets prognos, budget och avvikelse för 2020. Den högra delen av tabellen redovisar total prognos, budget och prognostiserad avvikelse för projekten.

BGN	Utfall sep	Pro- gnos helår	Budget helår	Avvi- kelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvi- kelse- prognos
(mnkr)	2020	2020	2020	2020	totalt	totalt	totalt
Inventarier	11,2	14,7	14,7	0,0			0,0
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden:</i>							
Förberedande investeringsutredningar	0,6	1,0	4,6	3,6			0,0
Ombyggnation Viggby skolan	17,4	49,0	49,0	0,0	150,0	150,0	0,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	51,4	67,0	57,0	-10,0	152,0	152,0	0,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	-10,0	-9,0	1,0	10,0	327,5	336,0	8,5
Skola på Täby Park	0,0	0,0	11,6	11,6	20,0	20,0	0,0
Byängsskolan utredning	0,8	0,8	6,8	6,0	15,0	15,0	0,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	8,1	10,5	33,0	22,5	65,0	50,0	-15,0
Ombyggnad Skolhagenskolan och Midgårdsskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	335,0	334,8
Verksamhetsanpassningar	0,0	0,0	5,0	5,0			0,0

BGN	Utfall sep	Pro- gnos helår	Budget helår	Avvi- kelse- prognos helår	Prognos	Budget	Avvi- kelse- prognos
Justering *		0,0	-42,3	-42,3			0,0
Summa investeringar	79,6	134,0	140,4	6,4	729,7	1 058,0	328,3

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.

*Inventarier* – I investeringsplanen avsätts årligen medel för inventarier. Prognosen följer årsbudgeten.

### **Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för barn- och grundskole-nämnden**

*Förberedande investeringsutredningar* - avser investeringsutredningar för flera olika potentiella projekt som ännu inte blivit egna projekt. Förstudie för Ellagårdskolan kommer att utföras under året. Under året planeras också en förstudie för Näsbyparksskolans idrottshall att utföras samt utredning av kapacitetsbehov i Näsbyparksområdet. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då kostnaden beräknas bli lägre än årsbudgeten.

*Ombyggnation Viggbyskolan* – För att tillgodose framtida behov av skolplatser i Viggbyholm planeras för en ny byggnad. Skolans befintliga byggnader kommer genomgå verksamhetsanpassning och renovering. Projektet prognostiserar att följa årsbudgeten och mot total projektbudget.

*Om- och tillbyggnad Kyrkskolan* - En befintlig skolbyggnad renoveras och den gamla skolbyggnaden ersätts med en ny byggnad och antalet skolplatser utökas. Byggstart skedde i mars 2019. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av kostnader för ändrings- och tilläggsarbeten som tillkommit. Projektet prognostiserar att följa 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 att slutkostnaden beräknas bli lägre än budget. Utfallet som är negativt om 10,0 mnkr avser en omföring av inventarier till nämndens inventariebudget. Dessa införskaffades av projektet 2019 men ska belasta nämndens inventariebudget.

*Skola på Täby Park* – avser projektering för ny skola F-9 samt förskola inom fastigheten Smaragden 1 (Täby Park). Den totala projektbudgeten avser arbete med systemhandling. Separat genomförandebeslut krävs för projektets genomförande. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då projektet är pausat.

Projektet prognostiserar att följa total projektbudget.

*Byängsskolan utredning* – avser utredning gällande nybyggnation av Byängsskolan samt framtagande av programhandling och kalkyl. Separat genomförandebeslut krävs för projektets genomförande. Projektet prognostiserar avvikelse mot årsbudgeten på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar att följa total projektbudget.

*Ombyggnad Näsbydalskolan* - Näsbydalskolans huvudbyggnad och gymnastiksal renoveras. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten på grund av att projekttiden förlängts på grund utökning av projektets omfattning. Projektet prognostiserar en avvikelse mot total projektbudget då en tilläggsbudget på 15,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2021.

*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 kommande verksamhetsplan. Projektet prognostiserar en avvikelse mot total projektbudget.

*Verksamhetsanpassningar* - För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då inga anpassningar planeras i år.