

# **Budgetuppföljning per september 2021**

---

Barn- och grundskolenämnden

## Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2021 är en positiv avvikelse med 16,0 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader inklusive ombudgetering och tilläggsbudget.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse med 10,6 mnkr. För anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 4,9 mnkr och prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 0,5 mnkr.

Prognosen innehåller en positiv volymavvikelse, främst på grund av färre förskolebarn och grundskoleelever med grundbelopp än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat. Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar generellt en för hög kostnadsnivå jämfört med intäkterna, men inklusive ombudgeterat överskott från tidigare år prognostiseras ett ackumulerat överskott.

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

BGN	Utfall sep	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2021	2021	2021	2021	mnkr	%
Anslag	-55,5	-65,4	-82,2	-87,1	4,9	6 %
Volym	-1 075,0	-1 100,1	-1 448,9	-1 459,5	10,6	1 %
Egen regi	-6,2	-0,6	-3,1	-3,7	0,5	
Nettokostnader	-1 136,8	-1 166,2	-1 534,3	-1 550,3	16,0	1 %

*Budget 2021 är ökad med 3,7 mnkr genom ombudgetering för egen regi samt 9,25 mnkr med anledning av höjt grundbelopp för förskola, förskoleklass och grundskola fr o m 1 juli.*

## 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	Budget sep	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2021	2021	2021	2021	mnkr	%
Förskola	-307,0	-316,6	-405,9	-416,5	10,6	3 %
Pedagogisk omsorg	-1,5	-1,0	-1,9	-1,3	-0,6	47 %
Fritidshem	-106,4	-112,3	-148,2	-147,7	-0,5	0 %
Förskoleklass	-36,1	-37,4	-49,8	-50,5	0,7	1 %
Grundskola	-600,6	-608,9	-810,6	-811,5	0,9	0 %
Grundsärskola	-23,5	-24,1	-32,5	-32,0	-0,5	2 %
Nettokostnader	-1 075,0	-1 100,1	-1 448,9	-1 459,5	10,6	1 %

*Budget 2021 är utökad med 9,25 mnkr med anledning av höjt grundbelopp fr o m 1 juli för förskola, förskoleklass samt grundskola.*

Nettokostnaderna är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras främst på grund av färre förskolebarn och grundskoleelever med grundbelopp än budgeterat. Antal grundskoleelever med tilläggsbelopp prognostiseras däremot överskrida budget, vilket motverkar den positiva effekten.

#### **Förskola**

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget, och prognosen är en positiv avvikelse främst med anledning av att antal barn är färre än budgeterat, både avseende grundbelopp och tilläggsbelopp.

#### **Pedagogisk omsorg**

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är något högre än budget, och en negativ avvikelse prognostiseras på grund av att antal barn beräknas bli fler än budgeterat.

#### **Fritidshem**

Nettokostnaderna för fritidshem är lägre än budget, men en negativ avvikelse prognostiseras. Antal elever med grundbelopp är lägre än budget medan antal elever med tilläggsbelopp överskrider budget. Dessutom prognostiseras ett högre snittpris för både grundbelopp och tilläggsbelopp.

#### **Förskoleklass**

Nettokostnaderna för förskoleklass är lägre än budget och på helårsbasis prognostiseras ett överskott. Antal elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat.

#### **Grundskola**

Nettokostnaderna för grundskola är lägre än budget och en positiv avvikelse prognostiseras. Antal elever med grundbelopp beräknas bli färre än budgeterat, men den positiva effekten motverkas av att antal elever med tilläggsbelopp samtidigt beräknas överskrida budget.

### Grundsärskola

Nettokostnaderna för grundsärskola är lägre än budget, men en negativ avvikelse mot budget prognostiseras på grund av att antal elever, både med grundbelopp och tilläggsbelopp, beräknas bli fler än budgeterat. Snittpris för grundbelopp respektive tilläggsbelopp ligger lägre än budget.

### Volymer och nyckeltal

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

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp	2021	2021		
Förskola	3 805	3 892	-88	2 %
Pedagogisk omsorg	23	15	8	51 %
Fritidshem	4 740	4 890	-151	3 %
Förskoleklass	962	976	-14	1 %
Grundskola	9 499	9 587	-88	1 %
Grundsärskola	80	70	10	14 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. Avvikelsen är störst inom grundskola där antal elever är fler än budgeterat, men även inom fritidshem prognostiseras en större ökning av antal elever med tilläggsbelopp. Inom förskolan antas antal barn med tilläggsbelopp understiga budget.

BGN	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp	2021	2021		
Förskola	79	94	-15	16 %
Fritidshem	193	174	19	11 %
Förskoleklass	23	23	0	0 %
Grundskola	366	320	46	14 %
Grundsärskola	52	49	3	7 %

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. Avvikelsen inom pedagogisk omsorg beror främst på att antal barn antas överstiga budget.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
	2021	2021	kr	%
Nettokostnad per barn/elev				
Förskola	-109 558	-109 959	401	0 %
Pedagogisk omsorg	-88 137	-93 252	5 115	5 %
Fritidshem	-31 979	-30 947	-1 032	3 %
Förskoleklass	-52 339	-52 757	418	1 %
Grundskola	-91 448	-91 009	-439	0 %
Grundsärskola	-462 200	-527 577	65 377	12 %

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

I och med att budgeten 2021 är utökad fr o m 1 juli har beloppen i kolumnen "Budget helår 2021" för förskola, förskoleklass och grundskola förändrats.

## 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 resultat- enheternas omsättning 2020.

BGN	Utfall	Budget	Prognos	Ombudgetering	Nettokostnader	Omsättning
Egen regi	jan-sep	jan-sep	2021		inkl ombudgete- ring	2020
(mnkr)						
Centralt	-5,5	1,3	5,0	0,0	4,9	54,2
Vallatorp/Brink RE	2,6	0,2	1,1	-1,1	0,0	106,8
Grundsär	0,2	-0,2	1,6	1,6	3,2	5,3
Myrängen RE	0,5	-0,1	0,9	0,0	0,9	41,1
Viggby RE	-0,3	0,0	-1,1	-4,8	-5,8	50,0
Näsbydal RE	-3,4	-0,2	-5,2	-3,8	-9,0	111,3
Näsbypark RE	0,1	0,9	-2,2	4,6	2,3	110,4
Skarpäng/Rösjö RE	-0,4	-0,3	-0,7	4,7	4,0	94,4
Skolhagen	1,3	0,5	0,8	1,9	2,7	38,5
Kyrk RE	-1,2	-0,1	-1,3	-0,8	-2,0	48,5
Byle/Hägerneholm RE	-0,3	-0,1	-2,0	1,3	-0,7	97,8
Resultat	-6,2	2,1	-3,1	3,7	0,5	758,4

Utfallet innebär en stor avvikelse från budget per september. Framst beror det på engångskostnader kopplade till corona samt inköp av datorer som under hösten kommer att reduceras med medel från statsbidrag.

Egen regi prognostiserar ett underskott med 3,1 mnkr för 2021. Inklusive det om-

budgeterade överskottet från föregående år på 3,7 mnkr prognostiseras ett ackumulerat överskott på 0,5 mnkr. Generellt ligger kostnadsnivån för högt jämfört med intäkterna. Därutöver finns det ej budgeterade statsbidrag samt extra resurstilldelning som kan komma att betalas ut under hösten och därmed förbättra egen regis prognos.

## Investeringar

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

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 113,4 mnkr vilket innebär högre utgifter än budget med 5,6 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre utgifter i projektet Kyrkskolan.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med september, årets budget och prognos samt avvikelse för 2021. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med september, total prognos, budget och avvikelse för projekten.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos helår	Ack.-utfall	Prognos	Budget	Avvikelse-prognos
(mnkr)	sep	helår	helår	2021	totalt	totalt	totalt	totalt
	2021	2021	2021	2021	totalt	totalt	totalt	totalt
Inventarier	4,9	8,0	8,0	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	27,9	29,0	35,0	6,0	68,0	174,0	150,0	-24,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	29,1	58,2	43,2	-15,0	136,4	180,0	152,0	-28,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	6,6	16,0	16,0	0,0	19,7	65,0	65,0	0,0
Drakskeppsskolans matsal och skolkök	0,0	0,2	1,0	0,8	0,0	1,0	1,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Förberedande investeringsutredningar	0,1	0,0	1,6	1,6				
Verksamhetsanpassningar	0,7	2,0	3,0	1,0				

BGN	Utfall	Pro- gnos	Bud- get	Avvi- kelse- prognos helår	Ack.-ut- fall	Pro- gnos	Budget	Avvi- kelse- prognos
Summa inve- steringar	69,3	113,4	107,8	-5,6				

*Budget 2021 är inklusive ombudgetering.*

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

### **Kommunstyrelsens investeringar i fastigheter för barn- och grundskolenämnden**

*Om- och tillbyggnad Viggbyskolan* – För att tillgodose framtida behov av skolplatser har en ny byggnad uppförts som nu är inflyttad. Skolans befintliga byggnader kommer att renoveras i samband med att framtida behov tillgodoses. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar samt mot total budget till följd av att projektets omfattning kommer utökas. En utökad budget på 24,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2022.

*Om- och tillbyggnad Kyrkskolan* – En befintlig skolbyggnad renoveras och den gamla skolbyggnaden ersätts med en ny byggnad och antalet skolplatser utökas. Den nya byggnaden blev klar 2020. Ombyggnationen av den befintliga byggnaden har påbörjats. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget och total budget på grund av förseningar i projektet där slutligt utfall är osäkert. En utökad budget på 28,0 mnkr föreslås i verksamhetsplan 2022.

*Ombyggnad Näsbydalskolan* – Avser renovering av ytskikt samt förbättring av ventilation och belysning. Idrottshallen renoverades under 2020. Projektet prognostiserar att följa årsbudget och total budget.

*Drakskeppsskolans matsal och skolkök* – Avser utredning och åtgärder på den befintliga matsalsbyggnaden för att kunna erhålla permanent bygglov. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudget på grund av tidsförskjutningar. Projektet prognostiserar att följa total budget.

### **Årliga anslag**

*Förberedande investeringsutredningar* - Avser investeringsutredningar för flera olika potentiella projekt som ännu inte blivit egna projekt. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då inga utredningar planeras utföras under året.

*Verksamhetsanpassningar* – För verksamhetsanpassningar och mindre ombyggnationer finns årliga medel avsatta. Projektet prognostiserar en avvikelse mot årsbudgeten då färre anpassningar beräknas ske.