

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Marie Ängelid

BARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2022-06-15

Ekonomisk rapport per maj 2022 för barn- och grundskolenämnden

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per maj 2022 i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 10 juni 2022.

Sammanfattning

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2022 är en positiv avvikelse med 5,6 mnkr, vilket motsvarar 0,3 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 3,7 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 7,2 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 2,1 mnkr.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse, främst på grund av fler fritidselever och förskolebarn än budgeterat. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat. Egen regi redovisar lägre nettokostnader för personal och prognostiserar ett överskott. Inklusivt ombudgeterade medel från tidigare år prognostiseras även ett ackumulerat överskott.

Ärendet

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

BGN (mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2022	2022	2022	2022	mnkr	%
Anslag	-31,6	-33,7	-86,4	-88,5	2,1	2,4%
Volym	-642,0	-640,5	-1 512,2	-1 508,5	-3,7	0,2%
Egen regi	19,8	5,2	1,2	-6,0	7,2	
Nettokostnader	-653,8	-669,0	-1 597,3	-1 603,0	5,6	0,3%

Tabell 1 Utfall, prognos och budget fördelat på anslag, volym och 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 samt strukturbidrag. 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 (mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2022	2022	2022	2022	mnkr	%
Förskola	-182,3	-183,1	-423,2	-421,7	-1,5	0,4%
Ped omsorg	-0,8	-0,8	-1,7	-2,0	0,3	15,3%
Fritidshem	-63,4	-63,3	-149,2	-147,7	-1,5	1,0%
Förskoleklass	-23,8	-23,4	-54,3	-54,3	0,0	0,0%
Grundskola	-358,2	-355,3	-850,2	-849,2	-1,0	0,1%
Grundsärskola	-13,4	-14,5	-33,6	-33,6	0,0	0,0%
Nettokostnader	-642,0	-640,5	-1 512,2	-1 508,5	-3,7	0,2%

Tabell 2 Nettokostnader för volym per verksamhet

Förskola

Nettokostnaderna för förskola är lägre än budget men en negativ avvikelse prognostiseras främst på grund av att antal barn med grundbelopp beräknas bli fler än budgeterat. Snittpriset per barn är något lägre än budgeterat vilket motverkar den negativa effekten.

Pedagogisk omsorg

Nettokostnaderna för pedagogisk omsorg är i nivå med budget, och en positiv avvikelse prognostiseras med anledning av att antal barn beräknas bli färre än budgeterat.

Fritidshem

Nettokostnaderna för fritidshem är knappt högre än budget, men en negativ avvikelse prognostiseras främst på grund av att antal elever med grundbelopp beräknas bli fler än budgeterat. Snittpriset per elev är något lägre än budgeterat vilket motverkar den negativa effekten.

Förskoleklass

Nettokostnaderna för förskoleklass är något högre än budget men på helårsbasis prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Grundskola

Nettokostnaderna för grundskola är högre än budget och en negativ avvikelse prognostiseras på grund av att antal elever med grundbelopp beräknas bli fler än budgeterat.

Grundsärskola

Nettokostnaderna för grundsärskola är lägre än budget men på helårsbasis prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

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 prognosavvikelse per resultatenheter. Som jämförelse finns resultatenheterens omsättning 2021.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall maj 2022	Budget maj 2022	Prognos helår 2022	Om- budgetering	Nettokostnader inkl ombudgetering	Omsättning 2021
Centralt	0,3	0,0	2,5	0,0	2,6	77,9
Vallabrink RO	3,0	0,9	-0,6	2,2	1,7	109,4
Gribbbylund RO	0,7	0,3	-1,3	4,5	3,2	40,5
Viggby RO	-1,3	0,3	-2,4	-5,7	-8,1	52,5
Näsbydal RO	2,7	1,6	-1,8	-5,6	-7,3	107,5
Näsbypark RO	3,3	1,8	0,8	3,9	4,8	111,3
Skarpäng RO	2,2	-0,1	1,2	4,9	6,0	97,0
Skolhagenskolan	1,5	0,5	0,9	2,0	2,9	39,6
Kyrkskolan	1,9	0,8	1,3	-1,2	0,1	44,2
Hägerneholm RO	4,5	1,6	0,5	0,9	1,5	113,4
Resultat	18,8	7,7	1,2	6,0	7,2	793,5

Tabell 3 Utfall, ombudgetering samt prognosavvikelse per resultatenhet inom egen regi

Utfallet innebär en stor avvikelse från budget per maj. Framst beror det på en hög sjukfrånvaro vilket har minskat personalkostnaderna, samtidigt som intäkter för hög sjukfrånvaro har erhållits.

Egen regi prognostiserar ett överskott med 1,2 mnkr för 2022. Inklusive det ombudgeterade överskottet från föregående år på 6,0 mnkr prognostiseras ett ackumulerat överskott på 7,2 mnkr.

Därutöver finns det icke budgeterade statsbidrag som kan komma att betalas ut under hösten och därmed förbättra egen regis prognos.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Expedieras

Controller Marie Ängelid