

# **Budgetuppföljning med årsprognos per mars 2023**

---

Barn- och grundskolenämnden

## Budgetuppföljning

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2023 är en negativ avvikelse med 4,5 mnkr, vilket motsvarar 0,3 % av budgeterade nettokostnader inklusive ombudgetering.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 5,8 mnkr. Prognosen för anslagsfinansierade kostnader är en positiv avvikelse med 1,3 mnkr och för egen regi prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse, vilket främst beror på fler grundskoleelever med tilläggsbelopp samt högre snittpris för förskolebarn jämfört med budget.

För anslag prognostiseras en positiv avvikelse främst på grund av lägre kostnader än budgeterat.

Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar, inklusive ombudgeterat överskott från tidigare år, en prognos i enlighet med budget.

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

BGN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	
	mar	mar	helår	helår	mnkr	%
(mnkr)	2023	2023	2023	2023		
Anslag	-21,2	-23,9	-94,7	-96,0	1,3	1 %
Volym	-394,7	-397,4	-1 566,2	-1 560,4	-5,8	0 %
Egen regi	0,2	-5,1	-21,6	-21,6	0,0	0 %
Nettokostnader	-415,8	-426,4	-1 682,5	-1 678,0	-4,5	0,3 %

*Budget 2023 är inklusive ombudgeteringar på 22,7 mnkr, varav 21,6 mnkr avser ombudgetering på egen regi samt 1,1 mnkr avser ej utnyttjade projektmedel.*

### 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 samt strukturbidrag. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse på grund av lägre kostnader än budgeterat.

### Nettokostnader per verksamhet

#### Nettokostnader per verksamhet

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning per barn eller elev. Posten innehåller kostnader för grundbelopp och tilläggsbelopp. Grundbelopp ("peng") får huvudmannen för varje barn och elev. Tilläggsbelopp är ett bidrag som kan ges utöver grundbeloppet, dels för barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd dels för modersmålsundervisning.

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

BGN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mar	mar	helår	helår	helår	
(mnkr)	2023	2023	2023	2023	mnkr	%
Förskola	-111,5	-113,8	-436,7	-435,5	-1,2	0 %
Ped omsorg	-0,3	-0,5	-1,5	-2,0	0,5	25 %
Fritidshem	-38,6	-39,3	-155,2	-155,0	-0,2	0 %
Förskoleklass	-13,8	-14,0	-55,8	-55,2	-0,6	1 %
Grundskola	-222,3	-220,8	-882,4	-878,1	-4,3	0 %
Anpassad grundskola	-8,2	-9,0	-34,6	-34,6	0,0	0 %
Nettokostnader	-394,7	-397,4	-1 566,2	-1 560,4	-5,8	0 %

Utfallet per sista mars visar att nettokostnaderna är lägre än budget för perioden. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse jämfört med årsbudget, vilket främst beror på fler grundskoleelever med tilläggsbelopp samt högre snittpris för förskolebarn än budgeterat.

#### *Förskola*

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, främst på grund av högre snittpris per barn både avseende grundbelopp och tilläggsbelopp. Dessutom prognostiseras högre kostnader för pengpåslag, vilket betalas ut till förskolor med hög andel legitimerade förskollärare, jämfört med årsbudget.

#### *Pedagogisk omsorg*

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på grund av färre barn med grundbelopp jämfört med årsbudget.

#### *Fritidshem*

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, främst på grund av fler elever med grundbelopp jämfört med årsbudget. Snittpriset per elev med grundbelopp är lägre än årsbudget, vilket motverkar den negativa effekten.

#### *Förskoleklass*

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, främst på grund av högre snittpris per elev med grundbelopp. Antal elever med grundbelopp är färre jämfört med årsbudget, vilket motverkar den negativa effekten.

### Grundskola

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, vilket beror på fler grundskoleelever med tilläggsbelopp samt högre kostnader för modersmål och studiehandledning jämfört med årsbudget.

### Anpassad grundskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars.

För helåret prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget.

## Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom fritidshem prognostiseras lägre volymer än budgeterat.

BGN	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp				
Förskola	3 878	3 887	-9	0 %
Pedagogisk omsorg	18	23	-5	21 %
Fritidshem	4 884	4 857	26	1 %
Förskoleklass	964	972	-8	1 %
Grundskola	9 508	9 514	-6	0 %
Anpassad grundskola	70	72	-2	2 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp jämfört med budget. För samtliga verksamheter förutom förskola prognostiseras högre volymer än budgeterat. Avvikelsen är antalsmässigt störst inom grundskola.

BGN	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp				
Förskola	76	79	-3	4 %
Fritidshem	216	212	5	2 %
Förskoleklass	25	22	3	14 %
Grundskola	436	412	24	6 %
Anpassad grundskola	47	47	0	1 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad nettokostnad per barn och elev jämfört med budget. Nyckeltalet beräknas som totalt prognostiserade nettokostnader för anslag och volym dividerat med prognostiserat antal barn respektive elever med grundbelopp.

Den största avvikelsen finns inom anpassad grundskola, vilket förklaras av att behoven mellan eleverna kan variera kraftigt och därmed påverkas nettokostnaden per elev. Dessutom prognostiseras färre elever inom anpassad grundskola än budgeterat, vilket innebär färre elever att fördela kostnaderna på.

Avseende pedagogisk omsorg påverkas nettokostnaden per barn av att kostnaderna prognostiseras minska procentuellt mer än volymerna. Därför blir nettokostnaden per barn lägre än årsbudget.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
Nettokostnad per barn/elev	2023	2023	kr	%
Förskola	-116 284	-115 654	-629	1 %
Pedagogisk omsorg	-89 318	-92 105	2 787	3 %
Fritidshem	-32 524	-32 782	258	1 %
Förskoleklass	-59 084	-57 994	-1 090	2 %
Grundskola	-99 553	-99 071	-482	0 %
Anpassad grundskola	-582 990	-574 255	-8 734	2 %

*Nettokostnaden per barn och elev är nettokostnader för anslag och volym (exklusive den kommunala verksamheten i egen regi).*

*Budget 2023 förskola har justerats jämfört med VP 2023 med anledning av ombudgetering.*

## Egen regi

I budgeten för egen regi ingår intäkter och kostnader för den verksamhet som Täby bedriver i kommunal regi inom förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem och anpassad grundskola. Av nedanstående sammanställning framgår utfall, ombudgetering samt avvikelse per rektorsområde. Som jämförelse finns rektorsområdenas omsättning 2022.

BGN	Utfall	Budget	Prognos	Ombudgetering	Nettokostnader	Omsättning
Egen regi (mnkr)	mar	mar	helår		inkl ombudg	2022
Centrala enheter	-0,9	-5,4	7,0	21,6	28,6	82,7
Vallabrink RO	0,7	0,0	-4,1	0,0	-4,1	107,2
Gribbylund RO	-0,2	0,3	0,1	0,0	0,1	53,2
Viggby RO	-0,8	0,0	-4,6	0,0	-4,6	52,5
Näsbydal RO	-1,8	0,0	-11,4	0,0	-11,4	106,8
Näsbypark RO	1,1	0,0	-1,7	0,0	-1,7	116,2
Skarpäng RO	1,8	0,0	0,9	0,0	0,9	102,7
Täby kyrkby RO	0,1	0,0	-1,7	0,0	-1,7	84,5
Hägerneholm RO	0,2	0,0	-6,1	0,0	-6,1	127,5
Resultat	0,2	-5,1	-21,6	21,6	0,0	833,3

Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar ett positivt utfall för perioden.

För 2023 prognostiserar egen regi att använda hela det ombudgeterade överskottet från föregående år, vilket innebär en prognos i enlighet med budget.

I prognosen är varken effekterna av utökningen av Hägerneholms förskola eller lönerrevisionen för anställda anslutna till Kommunal medräknade.

Nedan följer en genomgång av centrala enheter och samtliga rektorsområden:

#### *Centrala enheter*

I prognosen för centrala enheter ingår ej fördelade bidragsintäkter från Statsbidrag för likvärdig skola.

#### *Vallabrink RO*

Inom Vallabrink rektorsområde är det Vallatorpsskolan som prognostiserar ett underskott på grund av höga personalkostnader och få elever i förhållande till lokal kapacitet. Det pågår ett omfattande arbete med att anpassa organisationen till elevantalet, vilket framför allt får ekonomiska effekter till hösten. En särskild utredning av Vallatorpsskolan pågår även för att identifiera vilka eventuella ytterligare åtgärder som kan vidtas för att uppnå en ekonomi i balans.

#### *Gribbylund RO*

Gribbylund rektorsområde prognostiserar nästintill ett nollresultat.

#### *Viggby RO*

Viggby rektorsområde har höga personalkostnader i förhållande till elevantalet. Det pågår ett omfattande arbete med att anpassa organisationen till elevantalet, vilket framför allt får ekonomiska effekter till hösten.

*Näsbydal RO*

Näsbydal rektorsområde prognostiserar det största underskottet, vilket framför allt beror på få elever i förhållande till lokalkapacitet och låga delningstal. Det gäller särskilt Näsbydalskolan som prognostiserar en överkapacitet till hösten på 166 elever.

*Näsbypark RO*

Inom Näsbypark rektorsområde prognostiserar Näsbyparksskolan ett underskott, vilket framför allt beror på höga personalkostnader i förhållande till antal elever.

*Skarpäng RO*

Skarpäng rektorsområde prognostiserar ett överskott om 0,9 mnkr.

*Täby kyrkby RO*

Täby kyrkby rektorsområde prognostiserar ett underskott, vilket framför allt beror på högre personalkostnader än budgeterat samt minskade elevvolymmer.

*Hägerneholms RO*

Inom Hägerneholms rektorsområde är det framför allt Hägerneholmsskolan som går med underskott, vilket till största delen beror på att skolan inte är fylld förrän till hösten då årskurs 9 startar på skolan.

**Investeringar**

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

Årets investeringar prognostiseras till 186,0 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 24,3 mnkr. Avvikelsen beror främst på renoveringen av Bergtorpskolan.

Med anledning av rådande marknadsläge har priser på material och drivmedel ökat markant och framtida prisutveckling är osäker. Detta kan påverka framtida utfall och innebär en större osäkerhet i prognoserna än normalt.

Den vänstra delen av tabellerna redovisar utfall till och med mars, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2023. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med mars, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Nedan kommenteras större avvikelser jämfört med budget. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2023 som beslutades i kommunfullmäktige den 28 november 2022.

BGN	Utfall	Pro- gnos	Bud- get	Avvi- kelse- prognos	Ack.-ut- fall	Pro- gnos	Budget	Avvi- kelse- prognos
(mnkr)	mar	helår	helår	helår	totalt	totalt	totalt	totalt
	2023	2023	2023	2023				
Inventarier	0,4	5,0	5,0	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Drakskepps- skolans matsal och ventilation	1,2	10,0	10,0	0,0	3,0	50,0	40,0	-10,0
Ombyggnad Näsbydalsko- lan	3,0	38,3	38,3	0,0	29,7	65,0	65,0	0,0
Om- och till- byggnad Kyrk- skolan	0,1	0,7	0,0	-0,7	185,4	186,0	180,0	-6,0
Om- och till- byggnad Vigg- byskolan	3,5	70,0	70,0	0,0	71,4	190,0	190,0	0,0
Renovering Bergtorpssko- lan	0,1	20,0	45,0	25,0	1,2	45,0	45,0	0,0
Renovering Skolhagensko- lan	0,2	5,0	5,0	0,0	1,9	300,0	300,0	0,0
Renovering Miklagårds för- skola	0,1	15,0	15,0	0,0	1,9	30,0	30,0	0,0
<i>Renovering Tellus förskola</i>	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	35,0	35,0	0,0
Temporära för- skolelokaler	0,0	16,0	16,0	0,0	0,0	16,0	16,0	0,0
Årliga anslag								
Förberedande investeringsut- redningar	0,3	1,0	1,0	0,0				
Verksamhets- anpassningar	0,0	4,5	4,5	0,0				
Summa inve- steringar	8,9	186,0	210,3	24,3				

Budget 2023 är inklusive ombudgetering.

#### *Drakskeppsskolans matsal och ventilation*

Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot total budget då projekteringen fortsatt visar på högre kostnader än beräknat för bland annat trafikåtgärder,



markarbeten samt en skör konstruktion i skolbyggnaden. En utökning avses inarbetas i verksamhetsplan 2024.

*Om- och tillbyggnad Kyrkskolan*

Projektet prognostiserar en negativ avvikelse mot årsbudget och total budget på grund av förseningar i projektet. Prognosen är dock osäker då slutregleringen inte är klar. Avvikelsen avses hanteras genom ianspråktagna delar av kommunstyrelsens investeringsreserv.

*Renovering Bergtorpsskolan* – Projektet prognostiserar en positiv avvikelse mot årsbudget då projektet är försenat med anledning av att upphandlingen blev avbruten då inkomna anbud inte uppfyllde ställa krav.