

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Marie Ängelid

BARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2023-06-14

Ekonomisk rapport per maj 2023 för barn- och grundskolenämnden

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per maj 2023 i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 12 juni 2023.

Sammanfattning

Prognosen för barn- och grundskolenämnden år 2023 är en positiv avvikelse med 2,9 mnkr, vilket motsvarar 0,2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse med 1,9 mnkr. Prognosen för egen regi är en positiv avvikelse med 3,3 mnkr och för anslagsfinansierade kostnader prognostiseras en positiv avvikelse med 1,5 mnkr.

Prognosen innehåller en negativ volymavvikelse, främst på grund av högre kostnader för modersmålsundervisning än budgeterat. Även kostnaderna för tilläggsbelopp avseende förskolan beräknas bli högre jämfört med budget. För anslag prognostiseras en positiv avvikelse, vilken beror på lägre kostnader än budgeterat. Egen regi prognostiserar ett underskott om 18,3 mnkr på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna. Inklusivt ombudgeterade medel från tidigare år prognostiseras dock 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	
	2023	2023	2023	2023	mnkr	%
Anslag	-35,0	-39,9	-94,5	-96,0	1,5	2 %
Volym	-656,6	-662,4	-1 562,3	-1 560,4	-1,9	0 %
Egen regi	-2,4	-8,5	-18,3	-21,6	3,3	
Nettokostnader	-694,0	-710,8	-1 675,1	-1 678,0	2,9	0,2 %

Budget 2023 är inklusive ombudgetering 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 såsom 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 för volym

Nettokostnader för volym per verksamhet 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 (mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2023	2023	2023	2023	mnkr	%
Förskola	-188,3	-189,7	-437,6	-435,5	-2,1	0 %
Pedagogisk omsorg	-0,5	-0,9	-1,5	-2,0	0,5	25 %
Fritidshem	-64,0	-65,5	-155,2	-155,0	-0,2	0 %

Förskoleklass	-23,0	-23,3	-55,4	-55,2	-0,2	0 %
Grundskola	-368,1	-368,0	-880,0	-878,1	-1,9	0 %
Anpassad grundskola	-12,6	-14,9	-32,6	-34,6	2,0	6 %
Nettokostnader	-656,6	-662,4	-1 562,3	-1 560,4	-1,9	0 %

Utfallet per sista maj visar att nettokostnaderna är lägre än budget för perioden. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse jämfört med årsbudget.

Förskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, främst på grund av högre kostnader för tilläggsbelopp. Både antal barn och snittpris per barn avseende tilläggsbelopp beräknas bli högre än budgeterat. 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 maj. 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 maj. 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 maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, främst på grund av fler elever med tilläggsbelopp både avseende modersmålsundervisning och omfattande behov av särskilt stöd.

Grundskola

Utfallet visar på något högre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse, vilket främst beror på högre kostnader för modersmålsundervisning och studiehandledning jämfört med årsbudget. Antal elever med tilläggsbelopp beräknas bli fler än budgeterat, men snittpriset per elev prognostiseras bli lägre vilket motverkar den negativa effekten.

Anpassad grundskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse främst med anledning av lägre snittpris per elev med tilläggsbelopp. Antal elever med tilläggsbelopp beräknas däremot bli fler vilket motverkar den positiva effekten.

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 maj	Budget maj	Prognos helår	Ombudgetering	Nettokostnader	Omsättning
Egen regi (mnkr)	2023	2023	2023	2023	inkl ombudg	2022
Centrala enheter	-0,6	-8,5	2,7	21,6	24,3	82,7
Vallabrink RO	0,5	0,0	-4,5	0,0	-4,5	107,2
Gribbylund RO	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	53,2
Viggby RO	-1,5	0,0	-4,6	0,0	-4,6	52,5
Näsbydal RO	-3,4	0,0	-8,1	0,0	-8,1	106,8
Näsbypark RO	1,3	0,0	-0,9	0,0	-0,9	116,2
Skarpäng RO	2,3	0,0	2,8	0,0	2,8	102,7
Täby kyrkby RO	-0,1	0,0	-1,7	0,0	-1,7	84,5
Hägerneholm RO	-1,1	0,0	-4,2	0,0	-4,2	127,5
Resultat	-2,4	-8,5	-18,3	21,6	3,3	833,3

Den kommunala verksamheten inom egen regi prognostiserar ett underskott om 18,3 mnkr för 2023 på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna. Inklusivt ombudgeterade medel från tidigare år prognostiseras dock ett ackumulerat överskott.

Nedan följer en genomgång av centrala enheter och samtliga rektorsområden:

Centrala enheter

I prognosen för centrala enheter ingår ca 6,5 mnkr som främst avser statsbidragsintäkter. I prognosen ingår även en uppskattad effekt av lönerrevisionen för

anställda anslutna till Kommunal som innebär ökade lönekostnader om ca 2,5 mnkr.

Vallabrink RO

Inom Vallabrink rektorsområde är det Vallatorpsskolan som prognostiserar ett underskott på grund av höga personalkostnader och få elever i förhållande till lokalkapacitet. Det pågår ett omfattande arbete med att anpassa organisationen till elevantalet, vilket framför allt får ekonomiska effekter till hösten. En särskild utredning av Vallatorpsskolan har genomförts under våren vilken visar att det är svårt att vidta andra åtgärder än att fortsätta att anpassa personalorganisationen för att uppnå en ekonomi i balans.

Gribbylund RO

Gribbylund rektorsområde prognostiserar nästintill ett nollresultat. En översyn av fördelningsnyckeln för kostnader mellan den anpassade grundskolan och den anpassade gymnasieskolan pågår. Prognosen kommer därför eventuellt att förändras under hösten för den anpassade grundskolan inom barn- och grundskolenämnden.

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 Näsbydalsskolan som prognostiserar en överkapacitet till hösten på 165 elever. Rektorsområdet har dock förbättrat sin prognos jämfört med tidigare prognos med ca 3,3 mnkr vilket främst beror på minskade personalkostnader.

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 ca 2,8 mnkr.

Täby kyrkby RO

Täby kyrkby rektorsområde prognostiserar ett underskott om ca 1,7 mnkr.

Hägerneholm RO

Inom Hägerneholm rektorsområde är det framför allt Hägerneholmsskolan som prognostiserar ett underskott. Utökningen till följd av Ullna strand medför att hyres- och städkostnader ökar samtidigt som skolan har en överkapacitet och höga personalkostnader i förhållande till intäkterna.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Expedieras

Controller Karolina Pihlblad

Controller Marie Ängelid