

Budgetuppföljning per mars 2024 med årsprognos

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2024 är en negativ avvikelse med 3,1 mnkr, vilket motsvarar 0,2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller ingen avvikelse mot volym- eller anslagsbudget, däremot prognostiseras en negativ avvikelse med 3,1 mnkr för egen regi. Detta på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna.

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)	2024	2024	2024	2024		
Anslag	-22,2	-24,1	-100,3	-100,3	0,0	0,0 %
Volym	-421,9	-422,9	-1 659,8	-1 659,8	0,0	0,0 %
Egen regi	2,7	0,6	-3,1	0,0	-3,1	
Nettokostnader	-441,4	-446,3	-1 763,2	-1 760,1	-3,1	0,2 %

Nettokostnader per verksamhet

Anslag

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. De innehåller kostnader för 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 utbetalning av strukturbidrag och kvalitetspeng. Beslutet om införande av kvalitetspeng är dock överklagat och beroende av Högsta förvaltningsdomstolens beslut.

Prognosen för helåret är att de totala nettokostnaderna för anslag kommer hamna i nivå med budget och därmed prognostiseras inte någon avvikelse.

Nettokostnader per verksamhet

Nettokostnader för volym baseras på en genomsnittlig ersättning (peng) 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 respektive studiehandledning.

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

BGN (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	mar 2024	mar 2024	helår 2024	helår 2024	helår mnkr	helår %
Förskola	-119,4	-121,6	-469,9	-464,6	-5,3	1 %
Pedagogisk omsorg	-0,3	-0,3	-1,1	-1,2	0,1	8 %
Fritidshem	-40,8	-40,2	-158,6	-158,5	-0,1	0 %
Förskoleklass	-14,3	-14,7	-56,9	-56,8	-0,1	0 %
Grundskola	-236,8	-236,8	-936,5	-942,7	6,2	1 %
Anpassad grundskola	-10,3	-9,3	-36,8	-36,0	-0,8	2 %
Nettokostnader	-421,9	-422,9	-1 659,8	-1 659,8	0,0	0 %

Nettokostnaderna för perioden är lägre än budget. Prognosen för helåret är att de totala nettokostnaderna för volym kommer hamna i nivå med budget och därmed prognostiseras inte någon avvikelse.

Förskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars. För helåret prognostiseras dock en negativ avvikelse på grund av högre snittpris per barn med tilläggsbelopp samt fler barn med grundbelopp. Dessutom prognostiseras högre kostnader för pengpåslag, vilket betalas ut till förskolor med hög andel legitimerade förskollärare, jämfört med årsbudget.

Pedagogisk omsorg

Utfallet uppvisar ingen avvikelse mot budget per mars. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på grund av färre barn jämfört med årsbudget.

Fritidshem

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per mars. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler elever med tilläggsbelopp. Antal fritidselever med grundbelopp antas bli färre än budgeterat, samtidigt prognostiseras ett högre snittpris per elev vilket motverkar den positiva effekten.

Förskoleklass

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per mars. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler förskoleklasselever med tilläggsbelopp samt högre snittpris per elev med såväl grundbelopp som tilläggsbelopp. Antal elever med grundbelopp beräknas däremot bli färre jämfört med budget.

Grundskola

Utfallet uppvisar ingen avvikelse mot budget per mars. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse, vilket främst beror på färre elever med grundbelopp respektive tilläggsbelopp för modersmålsundervisning. Antal elever med tilläggsbelopp för omfattande behov av särskilt stöd prognostiseras bli högre

jämfört med budget.

Anpassad grundskola

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per mars. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler elever med grundbelopp än budgeterat.

Volym och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget. Inom förskola och anpassad grundskola prognostiseras antal barn och elever blir fler än budgeterat.

BGN	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med grundbelopp				
Förskola	3 960	3 934	26	1%
Pedagogisk omsorg	13	14	-1	6%
Fritidshem	4 848	4 870	-23	0%
Förskoleklass	912	936	-24	3%
Grundskola	9 464	9 508	-45	0%
Anpassad grundskola	84	72	12	16%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp för omfattande behov av särskilt stöd jämfört med budget. Inom alla verksamheter förutom förskola och anpassad grundskola prognostiseras antal elever blir fler än budgeterat.

BGN	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelseprognos helår	
			antal	%
Antal barn/elever med tilläggsbelopp				
Förskola	72	80	-8	10%
Fritidshem	211	206	6	3%
Förskoleklass	21	19	2	12%
Grundskola	461	450	11	2%
Anpassad grundskola	48	48	0	0%

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserad respektive budgeterad snittkostnad per barn och elev. Nyckeltalet beräknas som totala nettokostnader för anslag och volym dividerat med antal barn respektive elever

med grundbelopp. Den största avvikelsen finns inom anpassad grundskola. Snittkostnaden per elev är lägre än budgeterat på grund av fler elever med grundbelopp att fördela kostnaderna på.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
Snittkostnad per barn/elev	2024	2024	kr	%
Förskola	-122 717	-122 182	-535	0%
Pedagogisk omsorg	-82 317	-84 306	1 988	2%
Fritidshem	-33 601	-33 425	-176	1%
Förskoleklass	-64 809	-63 023	-1 786	3%
Grundskola	-105 935	-106 090	156	0%
Anpassad grundskola	-515 942	-589 453	73 511	12%

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

Budget 2024 pedagogisk omsorg, förskoleklass respektive grundskola har justerats marginellt jämfört med VP 2024 med anledning av avrundningar i samband med budgetinläsning.

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, prognos, ombudgetering (föregående års över- och underskott) och avvikelseprognos per resultatenheter. Som jämförelse finns resultatenheterens budgeterade omsättning 2024.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall mar	Prognos helår	Ombudgetering	Ack prognos	Budgeterad omsättning
	2024	2024	2024	2024	2024
Centrala enheter	-1,4	16,7	0,0	16,7	81,5
Vallabrink RO	0,2	-7,7	0,0	-7,7	108,3
Gribbylund RO	0,8	1,6	0,0	1,6	73,6
Viggby RO	0,3	-1,0	0,0	-1,0	59,8
Näsbydal RO	0,3	-5,6	0,0	-5,6	109,5
Näsbypark RO	0,1	-3,8	0,0	-3,8	122,2
Skarpäng RO	2,1	2,4	0,0	2,4	113,0
Täby Kyrkby RO	-0,1	-2,7	0,0	-2,7	84,8
Hägerneholm RO	0,4	-2,9	0,0	-2,9	156,6
Summa	2,7	-3,1	0,0	-3,1	909,4

Den kommunala verksamheten inom egen regi prognostiserar ett underskott om 3,1 mnkr för 2024. Sammanlagt prognostiserar elevantalet i de kommunala skolorna minska med 20 elever/barn till höstterminen jämfört med vårterminen. Osäkerheter om elevantalet till hösten finns alltid och särskilt i år med anledning av Internationella Engelska Skolans utökning i Österåker, vilket frigör platser i skolans verksamhet i Täby. Den kommunala verksamheten prognostiserar ha ofinansierad lokalkapacitet 2024 om 9,3 mnkr, vilket motsvarar cirka 490 tomma platser. Många tomma platser och klasser som inte är fyllda medför låga delningstal som gör det svårare att ha en ekonomiskt effektiv personalorganisation. Det är endast Skarpäng och Näsbyröds rektorsområde som totalt inom respektive rektorsområde inte har tomma elevplatser. Inom alla enheter fortgår arbetet med att anpassa personalorganisationen till elevantalet.

Nedan följer en genomgång av centrala enheter och samtliga rektorsområden.

Centrala enheter

De centrala enheterna består av gemensamma funktioner, exempelvis hantering av statsbidrag och den centrala elevhälsan i egen regi. I prognosen för centrala enheter ingår cirka 18 mnkr som främst avser statsbidragsintäkter.

Vallabrink RO - Vallatorpsskolan, Brinkskolan och Brinkens förskola

Vallabrink rektorsområde prognostiserar det största underskottet om 7,7 mnkr vilket framför allt beror på få elever i förhållande till lokalkapacitet och låga delningstal i Vallatorpsskolan. Vallatorpsskolan prognostiserar 2024 ha 117 tomma elevplatser vilket motsvarar cirka 2,3 mnkr ofinansierad lokalkapacitet.

Gribbylund RO - Myrängsskolan och den anpassade grundskolan inom Ångsholmsskolan

Gribbylund rektorsområde prognostiserar ett överskott om 1,6 mnkr vilket främst härrör till den anpassade grundskolan.

Viggby RO - Viggbyskolan och Drakskeppsskolan

Viggby rektorsområde prognostiserar ett underskott om 1,0 mnkr. Båda enheterna inom rektorsområdet har utmaningar med låga delningstal. Viggbyskolan prognostiserar ett underskott om cirka 1,2 mnkr vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till antalet elever. Arbetet pågår med att anpassa personalorganisationen till elevantalet.

Näsbydal RO - Näsbydalskolan, Ytterbyskolan och Ellagårdsskolan

Näsbydal rektorsområde prognostiserar ett underskott om 5,6 mnkr vilket framför allt beror på få elever i förhållande till lokalkapacitet och låga delningstal. Inom rektorsområdet finns störst ofinansierad lokalkapacitet om cirka 3,9 mnkr vilket motsvarar drygt 200 tomma elevplatser.

Näsbyröd RO - Näsbyrödsskolan, Norsskolan och Slottsparksskolan

Näsbyröd rektorsområde prognostiserar ett underskott om 3,8 mnkr. Näsbyrödsskolan prognostiserar ett underskott om 6,2 mnkr vilket framför allt beror på höga personalkostnader i förhållande till antal elever. Skolan prognostiserar en minskning av elevantalet med 17 till hösten. Särskilt stor

osäkerhet om elevantalet till hösten finns med anledning av elevintaget till Internationella Engelska Skolan som geografiskt ligger närmast skolorna i rektorsområdet. Arbete pågår med att anpassa personalorganisationen till elevantalet.

Skarpäng RO - Skarpängsskolan och Rösjöskolan

Skarpäng rektorsområde prognostiserar ett överskott om 2,4 mnkr. Båda skolorna i rektorsområdet prognostiserar ett överskott vilket främst beror på högt antal elever. Rösjöskolan har överlag låga delningstal. Skolan prognostiserar en minskning av elevantalet med 29 elever till hösten eftersom det då bara finns underlag för två förskoleklasser.

Täby kyrkby RO - Skolhagenskolan och Kyrkskolan

Täby kyrkby rektorsområde prognostiserar ett underskott om 2,7 mnkr. Inom båda skolorna minskar antalet elever mest av alla rektorsområden, med totalt drygt 60 elever till hösten och prognostiserar 2024 att ha drygt 100 tomma elevplatser vilket motsvarar cirka 1,9 mnkr. Kyrkskolan har utmaningar i låga delningstal överlag i alla årskurser.

Hägerneholm RO - Byleskolan, Hägerneholmsskolan, Hägerneholms förskola och Trädgårdsstadens förskola

Hägerneholms rektorsområde prognostiserar ett underskott om 2,9 mnkr. Hägerneholmsskolan prognostiserar ett underskott om 4,0 mnkr vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till elevantal i kombination med låga delningstal, främst i lågstadiet. Hägerneholmsskolan prognostiserar 2024 att ha cirka 80 tomma elevplatser vilket motsvarar 1,5 mnkr. Trädgårdsstadens förskola minskar prognostiserat antal barn till hösten med 20 jämfört med budget vilket motsvarar minskade intäkter om cirka 1,1 mnkr. Förskolan har en lokalkapacitet om 100 platser, men till hösten beräknas det inte finnas underlag i området än att fylla förskolan till mer än 44 barn. Arbete pågår med att anpassa personalorganisationen till elevantalet inom rektorsområdet.

Investeringar

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

Årets investeringar prognostiseras till 239,1 mnkr, vilket är i enlighet med budget.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med mars, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2024. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med mars, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2024 som beslutades i kommunfullmäktige den 27 november 2023.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos	Ack.- utfall	Prognos	Budget	Avvikelse- prognos
(mnkr)	mar	helår	helår	helår	totalt	totalt	totalt	totalt
	2024	2024	2024	2024				
Inventarier	0,1	8,0	8,0	0,0				
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden</i>								
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	1,4	30,0	30,0	0,0	7,7	45,0	50,0	5,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	0,0	11,1	11,1	0,0	44,9	56,0	65,0	9,0
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	10,2	54,0	54,0	0,0	121,0	190,0	190,0	0,0
Renovering Bergtorpsskolan	3,3	19,1	19,1	0,0	26,2	42,0	45,0	3,0
Renovering Ellagårdsskolan	0,2	15,0	15,0	0,0	1,2	30,0	30,0	0,0
Renovering Rösjöskolan	0,7	50,0	50,0	0,0	5,1	100,0	200,0	100,0
Renovering Skolhagenskolan	1,3	5,0	5,0	0,0	10,2	300,0	300,0	0,0
Renovering förskolor	0,0	3,0	3,0	0,0				
Renovering Miklagårds förskola	4,6	27,6	27,6	0,0	7,0	30,0	30,0	0,0
Renovering Tellus förskola	0,0	3,0	3,0	0,0	0,1	35,0	35,0	0,0
Temporära förskolelokaler centrala Täby	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	44,0	44,0	0,0
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	3,3	8,8	8,8	0,0	10,5	16,0	16,0	0,0
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhetsanpassningar	0,0	1,5	1,5	0,0				
Summa investeringar	25,2	239,1	239,1	0,0				

Budget 2024 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2023.

Drakskeppskolans matsal och ventilation, ombyggnad av Näsbydalskolan, renoveringen av Bergtorpsskolan samt Rösjöskolan prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat. Prognosavvikelsen för Rösjöskolan är stor då budgeten beräknades i ett mycket tidigt skede då osäkerheten var stor rörande projektets omfattning. Omfattningen av renoveringen har kunnat preciseras och därmed har kostnaderna för investeringen kunnat beräknas mer noggrant. Årets prognos för samtliga projekt följer budget.