

Barn- och grundskolenämnden

Budgetuppföljning per april 2025

30 april 2025

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2025 är en negativ avvikelse med 11,0 mnkr, vilket motsvarar 0,6 % av budgeterade nettokostnader. Om kommunfullmäktige beslutar om en höjd ram till nämnden blir avvikelsen en negativ avvikelse med 4,6 mnkr.

Prognosen innehåller ökade kostnader för nämnden enligt förslaget om höjd grundpeng från och med april 2025 för att kompensera verksamheterna för en högre löneökning än budgeterat.

Höjningen kan delvis finansieras inom gällande budget då antalet elever prognostiseras bli färre än budgeterat. Den del av höjningen som inte kan finansieras inom gällande budget, 6,4 mnkr, förslås finansieras genom att kommunfullmäktige beslutar att höja barn- och grundskolenämndens driftbudget med motsvarande belopp vid sitt sammanträde den 16 juni. I det fall kommunfullmäktige beslutar att inte höja barn- och grundskolenämndens driftbudget kommer nästa prognos baseras på nu gällande grundbelopp.

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

BGN	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos helår	
	april	april	helår	helår	mnkr	%
(mnkr)	2025	2025	2025	2025		
Anslag	-33,0	-37,4	-108,0	-108,0	0,0	0,0 %
Volym	-589,2	-593,6	-1 746,9	-1 740,5	-6,4	0,4 %
Egen regi	6,0	0,0	-4,6	0,0	-4,6	
Nettokostnader	-616,3	-631,0	-1 859,5	-1 848,5	-11,0	0,6 %
Förslag om höjd ram				-6,4	6,4	
Nettokostnader efter förslag om höjd ram		-631,0	-1 859,5	-1 854,9	-4,6	

Prognosen för volymer blir en negativ avvikelse med 6,4 mnkr vilken baseras på ett antagande om att grundpengen höjs från och med april månad.

Prognosen för anslag i är i nivå med budget.

Egen regi prognostiserar ett underskott på 4,6 mnkr på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna. Prognosen innehåller föreslagen höjning av grundpengen för att kompensera för de högre löneökningar som verksamheten prognostiserar. I det fall grundpengen inte höjs kommer prognosen visa en större negativ avvikelse.

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. Nettokostnader för anslag prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Nettokostnader per volymer

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	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	april	april	helår	helår	helår	
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	mnkr	%
Förskola	-165,9	-169,1	-492,2	-475,3	-16,9	4 %
Pedagogisk omsorg	-0,4	-0,4	-1,4	-1,1	-0,3	29 %
Fritidshem	-55,0	-56,2	-151,0	-163,9	12,9	8 %
Förskoleklass	-21,8	-22,1	-66,0	-67,3	1,3	2 %
Grundskola	-332,7	-333,4	-998,2	-996,1	-2,1	0 %
Anpassad grundskola	-13,4	-12,3	-38,1	-36,8	-1,3	4 %
Nettokostnader	-589,2	-593,6	-1 746,9	-1 740,5	-6,4	0 %

Nettokostnaderna för perioden är lägre än budget på grund av färre barn och elever, prognosen för året innebär dock högre kostnader än budget vilket beror på en prognostiserad höjning av grundpengen i samtliga verksamheter för att kompensera för högre löneökningar än budgeterat.

Förskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per april. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse som utöver ökad kostnad för höjning av pengarna beror på att fler barn än budget vistas heltid på förskolan samt att antalet barn är fler än budget. Dock prognostiseras lägre kostnader för pengpåslag, vilket betalas ut till förskolor med hög andel legitimerade förskollärare, jämfört med budget.

Pedagogisk omsorg

Utfallet uppvisar ingen avvikelse mot budget per april. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse som utöver ökad kostnad för höjning av pengarna beror på att fler barn jämfört med årsbudget.

Fritidshem

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per april. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse trots en höjd grundpeng vilket beror på färre elever än budgeterat. Snittpriset per elev beräknas dock bli högre än budgeterat.

Förskoleklass

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per april. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse trots en höjd grundpeng vilket beror på färre elever än budgeterat. Snittpriset per elev beräknas dock bli högre än budgeterat.

Grundskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per april. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse vilket främst beror på den prognostiserade ökningen av grundpengen. Den negativa avvikelsen motverkas dock av att antalet elever prognostiseras bli färre jämfört med budget.

Anpassad grundskola

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per april. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler elever med grundbelopp än budgeterat. Snittpriset per elev är dock lägre än budget.

Volymer och nyckeltal

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med grundbelopp jämfört med budget.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem prognostiserar färre barn och elever än budgeterat medan anpassad grundskola, pedagogisk omsorg och förskola prognostiserar fler elever än budgeterat.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
Antal barn/elever med grundbelopp	2025	2025	antal	%
Förskola	3 919	3 839	80	2 %
Pedagogisk verksamhet	15	12	3	29 %
Fritidshem	4 232	4 709	-477	10 %
Förskoleklass	911	937	-26	3 %
Grundskola	9 303	9 344	-41	0 %

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
Anpassad grundskola	76	73	3	4 %

Av nedanstående sammanställning framgår prognostiserat antal barn och elever med tilläggsbelopp för omfattande behov av särskilt stöd jämfört med budget.

Förskolan prognostiserar färre barn än budget medan förskoleklass och anpassad grundskolan prognostiserar fler elever än budget. Grundskola och fritidshem prognostiserar antalet elever i nivå med budget.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
Antal barn/elever med tilläggsbelopp	2025	2025	antal	%
Förskola	70	82	-12	15 %
Fritidshem	213	213	0	0 %
Förskoleklass	25	22	3	14 %
Grundskola	462	462	0	0 %
Anpassad grundskola	49	43	6	14 %

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.

Prognostiserad snittkostnad per elev påverkas negativt i alla verksamheter på grund av den planerade höjningen av grundpengen för att kompensera för högre löneökning än budgeterat.

Anpassad grundskola prognostiserar trots höjd peng en lägre snittkostnad än budgeterat. Snittkostnaden per elev är lägre än budget på grund av att kostnaden för tilläggsbelopp beräknas bli lägre samt att antalet elever är fler än budgeterat.

Den största negativa avvikelsen finns inom förskola. Avvikelsen beror på att antalet barn som är inskrivna på heltid är fler än budgeterat medan antalet deltidsbarn är färre än budgeterat.

BGN	Prognos	Budget	Avvikelseprognos	
	helår	helår	helår	
Snittkostnad per barn/elev	2025	2025	kr	%
Förskola	-130 492	-128 790	-1 702	1 %
Pedagogisk omsorg	-88 446	-87 550	-896	1 %
Fritidshem	-36 872	-35 884	-988	3 %
Förskoleklass	-75 265	-74 593	-672	1 %
Grundskola	-114 705	-113 979	-727	1 %
Anpassad grundskola	-589 704	-596 718	7 014	1 %

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 och avvikelseprognos per resultatenhet. Som jämförelse finns resultatenheternas budgeterade omsättning 2025.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall april 2025	Prognos helår 2025	Budgeterad omsättning 2025
Centrala enheter	1,1	8,0	85,2
Vallabrink RO	0,2	-3,4	109,5
Gribbylund RO	1,8	2,5	76,3
Viggby RO	0,5	-2,2	62,5
Näsbydal RO	-0,8	-6,1	115,9
Näsbypark RO	2,1	1,1	126,9
Skarpäng RO	3,1	1,9	119,8
Täby Kyrkby RO	-0,6	-3,4	81,0
Hägerneholm RO	-1,5	-3,2	161,5
Summa	6,0	-4,6	938,6

Den kommunala verksamheten inom egen regi redovisar per april 2025 ett överskott med 6,0 mnkr.

För helåret 2025 prognostiserar egen regi ett underskott med 4,6 mnkr på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna. Prognosen innehåller föreslagen höjning av grundpengen för att kompensera för de högre löneökningar som verksamheten prognostiserar. I det fall grundpengen inte höjs kommer prognosen visa en större negativ avvikelse.

Elevantalet i de kommunala förskolorna och grundskolorna beräknas minska från vårterminen till höstterminen med cirka 65 barn, vilket är i linje med den senaste befolkningsprognosen. Verksamheten prognostiserar att ha cirka 20 skolelever och cirka 40 fritidsbarn färre under 2025 jämfört med budget. Detta medför ökade kostnader för tomställda platser samt ökade svårigheter i att planera för en effektiv ekonomisk organisation. För att organisera verksamheten utifrån att antalet elever minskar så minskas antalet årsarbetare successivt under året och beräknas vara 30 färre till höstterminen jämfört med i inledningen av 2025. Inom samtliga 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, som exempelvis hanteringen av statsbidrag och den centrala elevhälsan i egen regi. Prognosen för de centrala

enheterna uppgår till 8 mnkr, vilket främst avser de statsbidragsintäkter som inte fördelats ut till rektorsområdena än.

Vallabrink RO - Vallatorpsskolan, Brinkskolan och Brinkens förskola

Vallabrink rektorsområde prognostiserar ett underskott med 3,4 mnkr. Detta beror på få elever i förhållande till lokalernas kapacitet och därmed lägre delningstal på Vallatorpsskolan. Vallatorpsskolan beräknas 2025 att ha cirka 2,3 mnkr i ofinansierad lokalkapacitet.

Gribbylund RO - Myrängsskolan, Myrängsskolans anpassade grundskola och den anpassade grundskolan inom Ängsholmsskolan

Gribbylund rektorsområde prognostiserar ett överskott med 2,5 mnkr vilket främst berör den anpassade grundskoleverksamheten.

Viggby RO - Viggbyskolan och Drakskeppsskolan

Viggby rektorsområde prognostiserar ett underskott med 2,2 mnkr. Drakskeppsskolan prognostiserar ett underskott med 2,9 mnkr på grund av stora utmaningar med minskat antal elever samt lägre delningstal. Drakskeppsskolan beräknas 2025 ha cirka 1,4 mnkr i ofinansierad lokalkapacitet. Resultatet vägs upp av att Viggbyskolan visar ett prognosöverskott med 0,7 mnkr.

Näsbydal RO - Näsbydalsskolan, Ytterbyskolan och Ellagårdsskolan

Näsbydal rektorsområde prognostiserar ett underskott med 6,1 mnkr. Underskottet är en effekt av få elever i förhållande till lokalkapaciteten och därtill problem med låga delningstal. Inom rektorsområdet finns den största ofinansierade lokalkapaciteten som uppgår till cirka 4,0 mnkr.

Näsbypark RO - Näsbyparksskolan, Norskolan och Slottsparksskolan

Näsbypark rektorsområde prognostiserar ett överskott med 1,1 mnkr. Näsbyparksskolan prognostiserar ett underskott med 1,8 mnkr som främst beror på höga personalkostnader i förhållande till antalet elever. Prognosunderskottet vägs upp av Slottsparksskolan som prognostiserar ett överskott med 2,8 mnkr. Detta på grund av goda elevantal i förhållande till lokalkapacitet och således en lägre hyreskostnadsgrad. Även Norskolan prognostiserar ett överskott med 0,2 mnkr.

Skarpäng RO - Skarpängsskolan och Rösjöskolan

Skarpäng rektorsområde prognostiserar ett överskott med 1,9 mnkr. Båda skolorna i rektorsområdet prognostiserar ett överskott vid årets slut som främst beror på högt elevantal och höga delningstal. Rektorsområdet bedöms därmed ha goda förutsättningar att planera för en fortsatt ekonomisk effektiv organisation.

Täby kyrkby RO - Skolhagenskolan och Kyrkskolan

Täby kyrkby rektorsområde prognostiserar ett underskott med 3,4 mnkr. Det är det rektorsområde där antalet elever har minskat mest under de senaste åren och där

skolenheterna arbetat hårt med att anpassa personalorganisationen till elevantalet. Kyrkskolan har haft utmaningar med låga delningstal i nästan samtliga årskurser, som ser ut att förbättras till höstterminen då skolan beräknar att ta in två fulla F-klasser.

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

Hägerneholms rektorsområde prognostiserar ett underskott med 3,2 mnkr.

Hägerneholmsskolan prognostiserar ett underskott med 4,0 mnkr. Detta beror på höga personalkostnader i förhållande till elevantal i kombination med låga delningstal för lågstadiet. Skolan har i jämförelse med andra skolor en högre personaltäthet, vilket är en bidragande faktor till skolans höga personalkostnadsgrad. Hägerneholmsskolan beräknas utöver detta att ha 1,4 mnkr i ofinansierad lokalkapacitet.

Trädgårdsstadens förskola fortsätter att tappa barn, vilket syns i helårsprognosen som visar ett underskott med 1,4 mnkr. Förskolan beräknar att tappa ytterligare 10 förskolebarn till höstterminen och då ha ca 40 barn i verksamheten.

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 246,1 mnkr vilket innebär lägre utgifter än budget med 24,0 mnkr. Avvikelsen beror på att slutkostnadsprognosen för två projekt sänkts.

Den vänstra delen av tabellen redovisar utfall till och med april, årets prognos och budget samt avvikelseprognos för 2025. Den högra delen av tabellen redovisar ackumulerat utfall till och med april, total prognos, budget och avvikelseprognos för projekten.

Avvikelser jämfört med budget kommenteras. Information om vad varje projekt avser framgår av verksamhetsplanen för 2025 som beslutades i kommunfullmäktige den 25 november 2024.

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	Ack.utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos
	april	helår	helår	helår				
(mnkr)	2025	2025	2025	2025	totalt	totalt	totalt	totalt
Inventarier	0,9	7,0	7,0	0,0				
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för nämnden								

BGN	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos	Ack.utfall	Prognos	Budget	Avvikelse -prognos
Drakskepps- skolans matsal och ventilation	4,4	9,5	9,5	0,0	39,9	45,0	50,0	5,0
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	10,3	25,3	44,3	19,0	151,0	170,0	190,0	20,0
Renovering Miklagårds förskola	0,0	0,4	0,4	0,0	24,9	25,3	30,0	4,7
Renovering Pilgårdens förskola	5,8	20,0	20,0	0,0	8,7	45,0	45,0	0,0
Renovering Tellus förskola	0,0	10,0	10,0	0,0	0,2	45,0	45,0	0,0
Renovering Ellagårdsskolan	4,1	14,0	14,0	0,0	18,0	30,0	30,0	0,0
Renovering Rösjöskolan	22,8	46,6	51,6	5,0	71,2	95,0	200,0	105,0
Renovering Skolhagen- skolan	7,5	110,0	110,0	0,0	25,6	280,0	300,0	20,0
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33	0,0	0,3	0,3	0,0	13,0	13,3	16,0	2,7
<i>Årliga anslag</i>								
Verksamhets- anpassningar	0,0	3,0	3,0	0,0				
Summa investeringar	56,0	246,1	270,1	24,0				

Budget 2025 är inklusive överföring av budgetavvikelser från 2024.

Drakskeppsskolans matsal och ventilation, renovering Miklagårds förskola samt Temporära förskolelokaler Tibble 10:33 prognostiserar positiva avvikelser mot total budget då slutkostnaden beräknas blir lägre än budgeterat eftersom en del av riskerna har kunnat elimineras i takt med att projektet går mot färdigställande.

Renovering Viggbyskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då prisutvecklingen blivit lägre än vad som beräknades i kalkylen som upprättades i samband med genomförandebeslutet. Projektet handlades upp med en indexeringsklausul där utfallet blivit lägre än kalkylerat. Årets prognos är av samma anledning lägre än årsbudget.

Renovering Rösjöskolan prognostiserar en stor positiv avvikelse mot total budget 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 är av samma anledning lägre än årsbudget.

Renovering Skolhagenskolan prognostiserar en positiv avvikelse mot total budget då utgifterna för upphandlade entreprenadkostnader blev lägre än kalkylerat. Årets prognos följer budget.