

Årsbudget 2026

Barn- och grundskolenämnden

Budget

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2026 uppgår till 1 945,3 mnkr (netto). Förändringarna i budget 2026 jämfört med 2025 framgår av nedanstående sammanställning.

Budget 2026 jämfört med 2025	Totalt (mnkr)
Budget 2025	-1 854,9
Löne- och prisuppräknings	-79,7
Volym	-10,7
Budget 2026	-1 945,3

Nämndens nettokostnader ökar med 5 % jämfört med budget 2025. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2026.

De väsentliga förändringarna mot budget 2025 är, utöver generell uppräknings med 2 %, ökade kostnader för volym. De ökade kostnaderna för volym beror främst på att undervisningsdelen i grundpengen räknats upp med 3 % samt en höjd lokaldel i peng. Pengen för förskola och fritidshem har i snitt räknats upp med 3,3 % respektive 6,2 % jämfört med 2025. För förskoleklass och grundskola har peng i snitt räknats upp med 5,0 % respektive 5,5 % jämfört med 2025.

I barn- och grundskolenämndens budget 2026 har kostnaden för strukturbidrag flyttats från anslagsbudget till volymbudget för tilläggsbelopp.

Budgetens fördelning per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Budget för 2025 och helårsprognosen per augusti 2025 finns med som jämförelse.

Nettokostnad per verksamhet (mnkr)	Budget 2026	Prognos 2025	Budget 2025
Öppen förskola	-5,6	-5,7	-5,5
Förskola	-526,2	-500,5	-511,4
Pedagogisk omsorg	-1,3	-1,3	-1,3
Fritidshem	-180,3	-164,3	-156,1
Förskoleklass	-75,2	-68,6	-69,8
Grundskola	-1 103,6	-1 061,8	-1 066,0
Anpassad grundskola	-53,1	-49,8	-44,8
Summa nettokostnader	-1 945,3	-1 852,0	-1 854,9

Budgeterad nettokostnad per verksamhet fördelat per volym och anslag framgår av nedanstående sammanställning. Merparten av nämndens budget består av kostnader för peng till fristående och kommunala utförare.

Den kommunala verksamheten i egen regi har en budgeterad nettokostnad på noll, då de totala kostnaderna ska finansieras med intäkter, främst bidragsbelopp i form av peng.

Budget 2026 Nettokostnad (mnkr)	Volym grundbelopp	Volym tilläggsbelopp	Anslag	Totalt
Öppen förskola	0,0	0,0	-5,6	-5,6
Förskola	-489,7	-17,2	-19,3	-526,2
Pedagogisk omsorg	-1,3	0,0	0,0	-1,3
Fritidshem	-149,8	-25,4	-5,1	-180,3
Förskoleklass	-66,8	-5,9	-2,5	-75,2
Grundskola	-946,6	-94,8	-62,2	-1 103,6
Anpassad grundskola	-30,4	-15,9	-6,8	-53,1
Summa nettokostnader	-1 684,6	-159,1	-101,6	-1 945,3

Volym

Beräkningen av antal barn och elever baseras på befolkningsprognosen per september 2025. Antaganden om hur stor andel av barnen och eleverna som deltar i verksamheten respektive har ett omfattande behov av särskilt stöd baseras på bedömningar utifrån tidigare års utfall tillsammans med en bedömning om kommande år.

Volym grundbelopp

Jämfört med budget 2025 beräknas antal barn och elever med grundbelopp bli färre inom förskola och grundskola. Pedagogisk omsorg, fritidshem och förskoleklass och anpassad grundskola beräknas öka jämfört med elevantalet i budget 2025.

Grundbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2026	2025	2025
Förskola	3 891	3 865	3 919
Pedagogisk omsorg	14	15	15
Fritidshem	4 659	4 559	4 232
Förskoleklass	949	912	911
Grundskola	9 170	9 285	9 303
Anpassad grundskola	83	84	76

Volym tilläggsbelopp

Jämfört med budget 2025 beräknas antal elever med tilläggsbelopp bli färre inom förskola och grundskola. Antalet elever med tilläggsbelopp i fritidshem och förskoleklass är i linje med föregående års budget medan anpassad grundskola beräknas ha fler elever än budget 2025.

Tilläggsbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2026	2025	2025
Förskola	63	65	82
Fritidshem	214	213	213
Förskoleklass	23	22	22
Grundskola	450	456	462
Anpassad grundskola	65	67	43

Anslag

Den del av nämndens budget som finansieras med ett fast anslag innehåller öppna förskolan och kostnader gemensamma för hela nämnden såsom barn- och skolvalssystem, kommunens tillsynsansvar för förskola och pedagogisk omsorg samt övrig administration. Budgeten innehåller också kostnader för myndighetsutövning, skolskjuts samt specialpedagogiskt stöd. Budgeten för elevhälsa och modersmål finansieras till övervägande del av intäkter från skolorna och en mindre del av anslag.

Täbys kommunala verksamhet i egen regi

Den kommunala verksamheten i egen regi består av de kommunala grundskolorna samt tre kommunala förskolor. Verksamheten finansieras huvudsakligen med bidrag i form av peng liksom de fristående verksamheterna. Centrala intäkter avser statliga bidragsintäkter. Skolornas budget består till största delen av personalkostnader vilka tenderar att öka över tid, främst på grund av löneökning. Som effekt av minskande elevantal så finns det idag i de kommunala för- och grundskolorna 550 tomma platser, vilket motsvarar cirka 15,7 mnkr i ofinansierad lokalkapacitet. Detta leder till att vissa skolor har låga delningstal och medför att egen regi kommer att ha utmaningar med att få ekonomisk balans under 2026.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en budgeterad omsättning med 904,5 mnkr för 2026. Nedanstående sammanställning visar prognosen för antalet barn och elever samt intäkter per rektorsområde (RO).

Prognos 2026 Täbys kommunala verksamhet	Antal barn förskola	Antal elever förskoleklass- åk 9	Intäkter (mnkr)
Centralt			23,0
Vallabrink RO	101	735	114,2
Gribbylund RO		287	81,2
Viggby RO		466	63,5
Näsbydal RO		908	116,7
Näsbypark RO		1 026	136,8
Skarpäng RO		958	121,3
Täby Kyrkby RO		1 120	146,1
Hägerneholm RO	175	586	101,8
Totalt	276	6 086	904,5

Nyckeltal – nettokostnad per barn och elev

Nettokostnaden per barn och elev framgår av nedanstående sammanställning. Uppräkningen av bidragsbelopp och budgetramar påverkar ökningen av nettokostnad per barn och elev, samtidigt som högre volymer medför en lägre nettokostnad per barn och elev. Nettokostnaden per elev i anpassad grundskola påverkas också av elevernas behov av stöd och kan variera mellan åren.

Nettokostnad per barn och elev (kr) ¹	Budget 2026	Prognos 2025	Budget 2025
Förskola	-135 250	-129 509	-130 492
Pedagogisk omsorg	-94 206	-88 442	-88 446
Fritidshem	-38 694	-36 041	-36 872
Förskoleklass	-79 168	-75 167	-75 265
Grundskola	-120 347	-114 353	-114 705
Anpassad grundskola	-643 418	-592 999	-589 704

Investeringsbudget

I investeringsplanen avsätts årligen medel för inventarier inom nämnderna. Investeringar i skolor och förskolor samt verksamhetsanpassningar som genomförs för barn- och grundskolenämnden ligger under kommunstyrelsens investeringsbudget.

Investeringsbudget (mnkr)	Utfall 2024	Prognos 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier BGN	10,8	7,0	6,0	7,0	7,0

¹ Nettokostnad per barn och elev är beräknad med utgångspunkt från den totala nettokostnaden för verksamheten exklusive Täbys kommunala verksamhet dividerat med antal barn och elever. Förändringar av antal barn och elever i åldersgrupperna påverkar utfallet vid en jämförelse mellan åren.