

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Marie Ängelid

BARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2021-12-08

Årsbudget 2022 för barn- och grundskolenämnden

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna årsbudget för år 2022 i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 29 november 2021.

Sammanfattning

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2022 uppgår till 1 596,2 mnkr (netto). Nämndens nettokostnader ökar med drygt tre procent jämfört med budget 2021 (1 546,7 mnkr) inklusive tilläggsbudget men exklusive ombudgetering. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2022.

Förändringen beror, utöver generell uppräkningsökning med en procent, huvudsakligen på riktade höjningar av deltidspenningen inom förskola respektive grundpengen inom grundskola. Därutöver har beslut fattats om en höjning av lokaldelen i penningen för förskola och grundskola.

Ärendet

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2022 uppgår till 1 596,2 mnkr (netto). Förändringarna i budgeten 2022 jämfört med 2021 framgår av nedanstående sammanställning.

Budget 2022 jämfört med 2021	Totalt (mnkr)
Budget 2021 exklusive ombudgetering*	-1 546,7
Löne- och prisuppräknig	-50,5
Volymer	1,0
Budget 2022	-1 596,2

*Budget 2021 är exklusive ombudgetering på 3,7 mnkr.

Nämndens nettokostnader ökar med drygt tre procent jämfört med budget 2021 (1 546,7 mnkr) inklusive tilläggsbudget men exklusive ombudgetering. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2022.

Förändringen beror, utöver generell uppräknig med en procent, huvudsakligen på riktade höjningar av deltidspengen inom förskola respektive grundpengen inom grundskola. Därutöver har beslut fattats om en höjning av lokaldelen i pengen för förskola och grundskola.

Budgetens fördelning per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Budget för 2021 och helårsprognosen per oktober 2021 finns med som jämförelse.

Nettokostnad per verksamhet (mnkr)	Budget 2022	Prognos 2021	Budget 2021
Öppen förskola	-5,2	-4,7	-4,9
Förskola	-435,3	-417,1	-428,0
Pedagogisk omsorg	-2,1	-2,1	-1,4
Fritidshem	-151,3	-152,4	-151,3
Förskoleklass	-55,4	-50,3	-51,5
Grundskola	-908,4	-860,8	-872,5
Grundsärskola	-38,6	-37,2	-37,0
Summa nettokostnader	-1 596,2	-1 524,7	-1 546,7

Tabellen visar nettokostnad exklusive kommunal verksamhet.

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 bidragsbelopp i form av peng.

Budget 2022 Nettokostnad (mnkr)	Volym grundbelopp	Volym tilläggsbelopp	Anslag		Totalt
Öppen förskola	0,0	0,0	-5,2		-5,2
Förskola	-407,4	-14,3	-13,6		-435,3
Ped omsorg	-2,0	0,0	-0,1		-2,1
Fritidshem	-126,8	-20,8	-3,7		-151,3
Förskoleklass	-49,8	-4,5	-1,0		-55,4
Grundskola	-779,1	-70,0	-59,2		-908,4
Grundsärskola	-20,5	-13,1	-5,0		-38,6
Summa nettokostnader	-1 385,7	-122,8	-87,8		-1 596,2

Volym grundbelopp

Beräkningen av antal barn och elever baseras på befolkningsprognosen per september 2021. Antaganden om hur stor andel av barnen och eleverna som deltar i verksamheten baseras på bedömningar utifrån tidigare års utfall. Jämfört med budget 2021 beräknas antal barn och elever bli färre 2022 inom förskola, fritidshem och grundskola. Inom verksamheterna pedagogisk omsorg, förskoleklass och grundsärskola beräknas däremot antal barn och elever bli fler 2022 jämfört med budget 2021.

Grundbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2022	2021	2021
Förskola	3 836	3 807	3 892
Pedagogisk omsorg	23	23	15
Fritidshem	4 752	4 755	4 890
Förskoleklass	984	963	976
Grundskola	9 473	9 488	9 587
Grundsärskola	71	80	70

Volym tilläggsbelopp

Kostnaderna för tilläggsbelopp baseras på antal barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd som idag är beviljade denna extra ersättning samt antal elever som deltar i modersmålsundervisning respektive lovskola, tillsammans med en bedömning om kommande år.

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, specialpedagogiskt stöd samt strukturbidrag. Budgeten för elevhälsa och modersmål finansieras till övervägande del med intäkter från skolorna men en mindre del av anslag.

Täbys kommunala verksamhet

Den kommunala verksamheten består av de kommunala grundskolorna och tre kommunala förskolor. Verksamheten finansieras med bidrag i form av peng liksom de fristående verksamheterna. Skolornas budget består till största delen av personalkostnader vilka tenderar att öka över tid, främst på grund av löneglidning. Detta, i kombination med att några skolor budgeterar med höga hyreskostnader i förhållande till elevantal samt att enheterna inte kunnat anpassa sig till en lägre intäktsnivå, medför att några kommunala enheter kommer få svårigheter att nå ekonomisk balans under 2022.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en budgeterad omslutning på 734,4 mnkr för 2022. Nedanstående sammanställning visar prognos för antal barn och elever samt intäkter för verksamheten.

Prognos budget 2022 Täbys kommunala verksamhet	Antal barn förskola	Antal elever fsk-klass-åk 9	Intäkter (mnkr)
Centralt			23,7
Vallabrink RO	102	898	103,7
Gribbylund RO		224	46,8
Viggby RO		491	50,7
Näsbydal RO		1 032	104,8
Näsbypark RO		1 079	104,8
Skarpäng RO		1 006	98,0
Skolhagenskolan		443	40,4
Hägerneholm RO	198	938	119,5
Kyrkskolan		419	42,0
Totalt	300	6 530	734,4

Nyckeltal – nettokostnad per barn och elev

Nettokostnaden per barn och elev framgår av nedanstående sammanställning. Uppräkning av bidragsbelopp 2022 sker främst inom förskola, förskoleklass och grundskola, vilket påverkar ökningen av nettokostnad per barn och elev. Antal barn i pedagogisk omsorg beräknas bli högre 2022 jämfört med budget 2021, vilket förklarar den lägre nettokostnaden per barn. Nettokostnaden per elev i grundsärskolan påverkas av elevernas behov av stöd och kan variera mellan åren.

Budgetramar har räknats upp med en procent, och peng har generellt räknats upp med en procent. Därutöver har riktade höjningar av deltidspengen inom förskola och grundpengen inom grundskola gjorts med 2,5 mnkr respektive 12,0 mnkr, samt beslut fattats om en höjning av lokaldelen i peng för förskola och grundskola. Höjningen sker i två etapper under 2021 och 2022, vilket får fullt genomslag från och med första januari 2022.

Total uppräkning av grundpeng¹ innebär för förskola en höjning mellan 1,5 % och 10,6 % för heltidspeng respektive deltidspeng. För förskoleklass och grundskola innebär det en höjning motsvarande 4,2 % till 5,6 %. Övriga verksamheter har höjts med den generella uppräkningsnivån på en procent.

Nettokostnad per barn och elev (kr)	Budget 2022	Prognos 2021	Budget 2021
Förskola	-113 493	-109 549	-109 959
Pedagogisk omsorg	-89 877	-92 670	-93 252
Fritidshem	-31 841	-32 057	-30 947
Förskoleklass	-56 269	-52 213	-52 757
Grundskola	-95 888	-90 727	-91 009
Grundsärskola	-541 034	-463 850	-527 577

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

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.

¹ Grundpengen för förskola och skola har två nivåer beroende på ålder. Det innebär att uppräkningsnivån blir olika för de olika nivåerna.

Investeringsbudget (mnkr)	Utfall	Budget	Likviditetsplan		
	2020	2021	2022	2023	2024
Inventarier BGN	14,1	8,0	8,0	8,0	4,0

Barn- och grundskolenämnden – Barn- och grundskolenämndens inventariebudget är högre under åren 2022-2023 till följd av successiv inflyttning kopplad till nybyggnationen och renoveringen av Viggbyskolan.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Marie Ängelid
Controller

Expedieras

Controller Marie Ängelid