

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Marie Ängelid

BARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2022-12-07

Årsbudget 2023 för barn- och grundskolenämnden

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna årsbudget för år 2023 i enlighet med tjänsteutlåtande daterat den 29 november 2022.

Sammanfattning

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2023 uppgår till 1 655,3 mnkr (netto). Nämndens nettokostnader ökar med 4 % jämfört med budget 2022 (1 596,2 mnkr). Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2023.

De väsentliga förändringarna är uppräkningsramar med 2 %, uppräkningsram av peng med 2,5 % samt ökade volymer i form av fler barn och elever. Budgeten innehåller också ökade kostnader för skolskjuts.

Ärendet

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2023 uppgår till 1 655,3 mnkr (netto). Förändringarna i budgeten 2023 jämfört med 2022 framgår av nedanstående sammanställning.

Budget 2023 jämfört med 2022	Totalt (mnkr)
Budget 2022 exkl ombudgetering	-1 596,2
Löne- och prisuppräknings	-46,7
Volym	-12,3
Budget 2023	-1 655,3

Tabell 1 - Budget 2023 jämfört med 2022

Nämndens nettokostnader ökar med 4 % jämfört med budget 2022. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2023.

De väsentliga förändringarna är uppräkningsramar med 2 %, uppräkningspeng med 2,5 % samt ökade volymer i form av fler barn och elever. Budgeten innehåller också ökade kostnader för skolskjuts.

Budgetens fördelning per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Budget för 2022 och helårsprognosen per september 2022 finns med som jämförelse.

Nettokostnad per verksamhet (mnkr)	Budget 2023	Prognos 2022	Budget 2022 exkl ombudgetering
Öppen förskola	-5,3	-4,9	-5,2
Förskola	-448,5	-433,3	-435,2 ¹
Pedagogisk omsorg	-2,2	-1,8	-2,1
Fritidshem	-159,2	-154,3	-151,3
Förskoleklass	-56,3	-54,4	-55,4
Grundskola	-942,6	-911,5	-908,4
Grundsärskola	-41,2	-37,3	-38,6
Summa nettokostnader	-1 655,3	-1 597,6	-1 596,2

Tabell 2 - Nettokostnad per 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.

¹ Justerat jämfört med VP 2022 på grund av avrundningar.

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 2023 Nettokostnad (mnkr)	Volym grundbelopp	Volym tilläggsbelopp	Anslag	Totalt
Öppen förskola	0,0	0,0	-5,3	-5,3
Förskola	-420,5	-15,0	-13,0	-448,5
Ped omsorg	-2,0	0,0	-0,1	-2,2
Fritidshem	-132,4	-22,6	-4,2	-159,2
Förskoleklass	-50,4	-4,7	-1,2	-56,3
Grundskola	-802,3	-75,8	-64,5	-942,6
Grundsärskola	-21,1	-13,5	-6,6	-41,2
Summa nettokostnader	-1 428,8	-131,6	-94,9	-1 655,3

Tabell 3 - Nettokostnad per verksamhet fördelat på volym och anslag

Volym grundbelopp

Beräkningen av antal barn och elever baseras på befolkningsprognosen per september 2022. Antaganden om hur stor andel av barnen och eleverna som deltar i verksamheten baseras på bedömningar utifrån tidigare års utfall. Jämfört med budget 2022 beräknas antal elever bli färre inom förskoleklass, medan förskola, fritidshem, grundskola och grundsärskola beräknas få ett högre barn- och elevantal. För pedagogisk omsorg beräknas ingen förändring.

Grundbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2023	2022	2022
Förskola	3 887	3 845	3 836
Pedagogisk omsorg	23	20	23
Fritidshem	4 857	4 865	4 752
Förskoleklass	972	973	984
Grundskola	9 514	9 463	9 473
Grundsärskola	72	68	71

Tabell 4 - Antal barn och elever med grundbelopp

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.

Tilläggsbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2023	2022	2022
Förskola	79	67	77
Fritidshem	212	211	200
Förskoleklass	22	24	22
Grundskola	412	438	391
Grundsärskola	47	52	47

Tabell 5 - Antal barn och elever med tilläggsbelopp

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 och en mindre del av anslag.

Täbys kommunala verksamhet i egen regi

Den kommunala verksamheten i egen regi består av de kommunala grundskolorna och tre kommunala förskolor. Verksamheten finansieras 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 löneglidning. Detta, i kombination med att några skolor budgeterar med höga hyreskostnader i förhållande till elevantal samt att enheterna har svårt att anpassa sig till en lägre intäktsnivå, medför att några kommunala enheter kommer få svårigheter att få ekonomisk balans under 2023.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en budgeterad omslutning om 761,4 mnkr för 2023. Nedanstående sammanställning visar prognos för antal barn och elever per rektorsområde (RO) samt intäkter för verksamheten.

Prognos 2023 Täbys kommunala verksamhet	Antal barn förskola	Antal elever fsk-klass-åk 9	Intäkter (mnkr)
Centralt			27,9
Vallabrink RO	102	859	103,2
Gribbylund RO		235	47,9
Viggby RO		476	49,7
Näsbydal RO		961	102,8
Näsbypark RO		1 091	117,2
Skarpäng RO		1 007	103,4
Täby Kyrkby RO		833	73,6
Hägerneholm RO	176	1 069	135,8
Totalt	278	6 531	761,4

Tabell 6 - Budget 2023 Täbys kommunala verksamhet

Nyckeltal – nettokostnad per barn och elever

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

Nettokostnad per barn och elev (kr) ²	Budget 2023	Prognos 2022	Budget 2022
Förskola	-115 371	-112 705 ³	-113 475 ⁴
Pedagogisk omsorg	-92 105	-89 775	-89 877
Fritidshem	-32 782	-31 719	-31 841
Förskoleklass	-57 994	-55 855	-56 269
Grundskola	-99 071	-96 330	-95 895 ⁵
Grundskärskola	-574 255	-547 101	-541 034

Tabell 7 - Nettokostnad per barn och elev

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.

² 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.

³ Justerat jämfört med Budgetuppföljning per september 2022 på grund av omklassificering.

⁴ Justerat jämfört med VP 2022 på grund av avrundningar.

⁵ Justerat jämfört med VP 2022 på grund av avrundningar.

Investeringsbudget (mnkr)	Utfall	Budget	Likviditetsplan		
	2021	2022	2023	2024	2025
Inventarier BGN	5,6	8,0	5,0	8,0	5,0

Tabell 8 - Barn- och grundskolenämndens medel för inventarier

Barn- och grundskolenämndens inventariebudget är utökad 2024 till följd av inflyttning kopplad till nybyggnation och renovering av Viggbyskolan.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Expedieras

Controller Marie Ängelid