

# Årsbudget 2024

---

Barn- och grundskolenämnden

## Budget

Barn- och grundskolenämndens budget för år 2024 uppgår till 1 760,1 mnkr (netto). Förändringarna i budget 2024 jämfört med 2023 framgår av nedanstående sammanställning.

Budget 2024 jämfört med 2023	Totalt (mnkr)
Budget 2023 exkl ombudgetering	-1 655,3
Löne- och prisuppräknig	-83,0
Volym	-21,8
Budget 2024	-1 760,1

Nämndens nettokostnader ökar med 6 % jämfört med budget 2023. Förslaget till årsbudget baseras på den av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsplanen för 2024.

De väsentliga förändringarna är, utöver generell uppräknig med 2 %, ökade volymer i form av fler barn och elever samt höjd peng för samtliga verksamheter på grund av ökade hyror.

De väsentliga förändringarna mot budget 2023 är en generell uppräknig med 2 %, kompensation för ökade kostnader för volymer samt kompensation för löneökningar utöver den generella uppräknigen. Pngen för förskola och fritidshem har i snitt räknats upp med 5,8 % respektive 5,0 % jämfört med 2023. För förskoleklass och grundskola har pngen i snitt räknats upp med 7,9 % respektive 7,1 % jämfört med 2023 för att kompensera för ökade personal-, lokal- och driftkostnader.

Budgetens fördelning per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Budget för 2023 och helårsprognosen per september 2023 finns med som jämförelse.

Nettokostnad per verksamhet (mnkr)	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023 exkl ombudgetering
Öppen förskola	-5,4	-5,0	-5,3
Förskola	-480,6	-449,4	-448,5
Pedagogisk omsorg	-1,2	-1,3	-2,2
Fritidshem	-162,8	-155,7	-159,2
Förskoleklass	-59,0	-53,3	-56,3
Grundskola	-1 008,7	-940,7	-942,6
Anpassad grundskola	-42,4	-38,9	-41,2
Summa nettokostnader	-1 760,1	-1 644,4	-1 655,3

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 2024 Nettokostnad (mnkr)	Volym grundbelopp	Volym tilläggsbelopp	Anslag	Totalt
Öppen förskola	0,0	0,0	-5,4	-5,4
Förskola	-449,0	-15,6	-16,0	-480,6
Pedagogisk omsorg	-1,2	0,0	0,0	-1,2
Fritidshem	-136,1	-22,4	-4,3	-162,8
Förskoleklass	-52,4	-4,4	-2,1	-59,0
Grundskola	-859,5	-83,2	-66,0	-1 008,7
Anpassad grundskola	-22,2	-13,8	-6,4	-42,4
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-1 520,4</b>	<b>-139,4</b>	<b>-100,3</b>	<b>-1 760,1</b>

### Volym

Beräkningen av antal barn och elever baseras på befolkningsprognosen per september 2023. 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 2023 beräknas antal barn och elever med grundbelopp bli färre inom pedagogisk omsorg, förskoleklass och grundskola, medan förskola och fritidshem beräknas få ett högre barn- och elevantal. Anpassad grundskola beräknas ligga på samma elevantal som budget 2023.

Grundbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2024	2023	2023
Förskola	3 934	3 866	3 887
Pedagogisk omsorg	14	13	23
Fritidshem	4 870	4 871	4 857
Förskoleklass	936	938	972
Grundskola	9 508	9 489	9 514
Anpassad grundskola	72	71	72

### Volym tilläggsbelopp

Jämfört med budget 2023 beräknas antal elever med tilläggsbelopp bli fler inom grundskola samt färre inom fritidshem och förskoleklass. Förskola och anpassad grundskola beräknas ligga på ungefär samma nivå som budget 2023 avseende barn- och elevantal.

Tilläggsbelopp	Budget	Prognos	Budget
Antal barn och elever	2024	2023	2023
Förskola	80	73	79
Fritidshem	206	222	212
Förskoleklass	19	22	22
Grundskola	450	468	412
Anpassad grundskola	48	55	47

## 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 och löneökning. Samtidigt finns det i de kommunala förskolorna och grundskolorna ledig kapacitet i lokalerna vilket 2024 motsvarar cirka 10 mnkr. Detta, i kombination med att vissa skolor har låga delningstal, medför att egen regi kommer att få svårigheter att få ekonomisk balans under 2024.

Täbys kommunala verksamhet prognostiserar en budgeterad omsättning om 856,8 mnkr för 2024. Nedanstående sammanställning visar prognos för antal barn och elever samt intäkter per rektorsområde (RO).

Prognos 2024 Täbys kommunala verksamhet	Antal barn förskola	Antal elever förskoleklass- åk 9	Intäkter (mnkr)
Centralt			30,0
Vallabrink RO	103	830	108,3
Gribbylund RO		265	73,6
Viggby RO		495	59,8
Näsbydal RO		946	108,4
Näsbypark RO		1 049	122,1
Skarpäng RO		1 009	113,0
Täby Kyrkby RO		772	84,8
Hägerneholm RO	228	1 089	156,8
<b>Totalt</b>	<b>331</b>	<b>6 453</b>	<b>856,8</b>

### 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) <sup>1</sup>	Budget 2024	Prognos 2023	Budget 2023
Förskola	-122 182	-116 230	-115 371
Pedagogisk omsorg	-84 279	-98 786	-92 105
Fritidshem	-33 425	-31 973	-32 782
Förskoleklass	-63 022	-56 879	-57 994
Grundskola	-106 091	-99 137	-99 071
Anpassad grundskola	-589 453	-547 832	-574 255

### 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 2022	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Inventarier BGN	5,6	5,0	8,0	5,0	5,0

<sup>1</sup> 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.