



Barn- och grundskolenämnden

Ekonomisk rapport per maj 2024

Maj 2024

Innehållsförteckning

Ekonomi	3
Nettokostnader per volym, anslag och egen regi.....	3
Egen regi.....	5

Ekonomi

Prognosen för barn- och grundskolenämnden för 2024 är oförändrad gentemot prognosen per mars och innebär en negativ avvikelse med 3,1 mnkr, vilket motsvarar 0,2 % av budgeterade nettokostnader.

Prognosen innehåller ingen avvikelse mot volym- eller anslagsbudget, däremot prognostiseras en negativ avvikelse med 3,1 mnkr för egen regi. Detta på grund av högre personal- och hyreskostnader i förhållande till intäkterna.

Nettokostnader per volym, anslag och egen regi

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

BGN (mnkr)	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Anslag	-38,9	-40,6	-100,3	-100,3	0,0	0,0 %
Volym	-704,3	-704,8	-1 659,8	-1 659,8	0,0	0,0 %
Egen regi	3,6	0,9	-3,1	0,0	-3,1	
Nettokostnader	-739,5	-744,4	-1 763,2	-1 760,1	-3,1	0,2 %

Nettokostnader under anslag innehåller kostnader som inte fördelas utifrån volym. Här återfinns öppna förskolan och gemensamma kostnader för nämnden såsom skolservice, stab, barn- och skolvalssystemet och försäkringar för Täbys barn och elever. De innehåller också kostnader för tillsyn av förskola och pedagogisk omsorg samt strukturbidrag. Prognosen för helåret är att de totala nettokostnaderna för anslag kommer hamna i nivå med budget och därmed prognostiseras inte någon avvikelse.

Nettokostnader för volym

Nettokostnader för volym per verksamhet baseras på en genomsnittlig ersättning 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.

Fördelningen av nämndens nettokostnader för volym per verksamhet framgår av nedanstående sammanställning. Utfallet per sista maj visar att nettokostnaderna är något lägre än budget för perioden. Prognosen för helåret är i nivå med budget.

BGN	Utfall maj	Budget maj	Prognos helår	Budget helår	Avvikelseprognos helår	
(mnkr)	2024	2024	2024	2024	mnkr	%
Förskola	-201,8	-202,6	-469,9	-464,6	-5,3	1 %
Pedagogisk omsorg	-0,5	-0,5	-1,1	-1,2	0,1	8 %
Fritidshem	-68,2	-66,9	-158,6	-158,5	-0,1	0 %
Förskoleklass	-23,6	-24,5	-56,9	-56,8	-0,1	0 %
Grundskola	-392,6	-394,7	-936,5	-942,7	6,2	1 %
Anpassad grundskola	-17,6	-15,6	-36,8	-36,0	-0,8	2 %
Nettokostnader	-704,3	-704,8	-1 659,8	-1 659,8	0,0	0 %

Förskola

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras dock en negativ avvikelse på grund av högre snittpris per barn med tilläggsbelopp samt fler barn med grundbelopp. Dessutom prognostiseras högre kostnader för pengpåslag, vilket betalas ut till förskolor med hög andel legitimerade förskollärare, jämfört med årsbudget.

Pedagogisk omsorg

Utfallet uppvisar ingen avvikelse mot budget per maj. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på grund av färre barn jämfört med årsbudget.

Fritidshem

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler elever med tilläggsbelopp. Antal fritidselever med grundbelopp antas bli färre än budgeterat, samtidigt prognostiseras ett högre snittpris per elev vilket motverkar den positiva effekten.

Förskoleklass

Utfallet visar på lägre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler förskoleklasselever med tilläggsbelopp.. Antal elever med grundbelopp beräknas däremot bli färre jämfört med budget.

Grundskola

Utfallet uppvisar en positiv avvikelse mot budget per maj. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse, vilket främst beror på färre elever med grundbelopp respektive tilläggsbelopp för modersmålsundervisning.

Anpassad grundskola

Utfallet visar på högre nettokostnader än budget per maj. För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på grund av fler elever med grundbelopp än budgeterat.

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, ombudgetering samt avvikelse per rektorsområde. Som jämförelse finns rektorsområdenas omsättning 2023.

BGN Egen regi (mnkr)	Utfall mar 2024	Prognos helår 2024	Ombudg etering 2024	Ack prognos 2024	Budget erad omsätt ning 2024
Centrala enheter	-1,3	15,8	0,0	15,8	81,5
Vallabrink RO	-0,3	-7,2	0,0	-7,2	108,3
Gribbylund RO	2,6	2,5	0,0	2,5	73,6
Viggby RO	0,5	-1,0	0,0	-1,0	59,8
Näsbydal RO	-0,5	-5,2	0,0	-5,2	109,5
Näsbypark RO	0,8	-4,2	0,0	-4,2	122,2
Skarpäng RO	2,4	2,2	0,0	2,2	113,0
Täby Kyrkby RO	-0,1	-3,2	0,0	-3,2	84,8
Hägerneholm RO	-0,5	-2,8	0,0	-2,8	156,6
Summa	3,6	-3,1	0,0	-3,1	909,4

Den kommunala verksamheten inom egen regi prognostiserar ett underskott om -3,1 mnkr för helåret 2024. I stort sett helt oförändrat sedan marsprognosen. Sammanlagt prognostiseras elevantalet i de kommunala skolorna att minska med 40 elever/barn till höstterminen jämfört med vårterminen. Osäkerheter gällande elevantalet till höstterminen finns alltid och särskilt i år med anledning av Internationella Engelska Skolans utökning i Österåker, vilket frigör platser i skolans verksamhet i Täby. Den kommunala verksamheten prognostiseras ha ofinansierad lokalkapacitet (d.v.s. tomma elevplatser) 2024 om 9,6 mnkr vilket motsvarar cirka 500 tomma platser. Mängden tomplatser innebär att klasserna inte fylls. Detta medför låga delningstal som försvårar en ekonomiskt effektiv personalorganisation. Det är endast rektorsområdena Näsbypark och Skarpäng, som totalt inom sina respektive rektorsområden, inte har tomma elevplatser.

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, exempelvis hantering av statsbidrag och den centrala elevhälsan i egen regi. I prognosen för centrala enheter ingår cirka 18 mnkr som främst avser statsbidragsintäkter.

Vallabrink RO

I Vallabrink rektorsområde ingår Vallatorpsskolan, Brinkskolan och Brinkens

förskola.

Vallabrink rektorsområde prognostiserar det största underskottet om -7,2 mnkr vilket framför allt beror på få elever i förhållande till lokalkapacitet och därmed lägre delningstal i Vallatorpsskolan. Vallatorpsskolan prognostiserar 2024 ha 121 tomma elevplatser vilket motsvarar cirka 2,3 mnkr i ofinansierad lokalkapacitet.

Gribbylund RO

I Gribbylund rektorsområde ingår Myrängsskolan och den anpassade grundskolan inom Ängsholmsskolan.

Gribbylund rektorsområde prognostiserar ett överskott om 2,6 mnkr vilket främst härrör till den anpassade grundskolan.

Viggby RO

I Viggby rektorsområde ingår Viggbyskolan och Drakskeppsskolan.

Viggby rektorsområde prognostiserar ett underskott om -1,0 mnkr vilket främst handlar om utmaningar med lägre delningstal.

Näsbydal RO

I Näsbydal rektorsområde ingår Näsbydalsskolan, Ytterbyskolan och Ellagårdsskolan.

Näsbydal rektorsområde prognostiserar ett underskott om -5,2 mnkr vilket framför allt beror på få elever i förhållande till lokalkapacitet och låga delningstal. Inom rektorsområdet finns störst ofinansierad lokalkapacitet om cirka 3,9 mnkr vilket motsvarar drygt 200 tomma elevplatser.

Näsbypark RO

I Näsbypark rektorsområde ingår Näsbyparksskolan, Norskolan och Slottsparksskolan.

Näsbypark rektorsområde prognostiserar ett underskott om -4,2 mnkr. Näsbyparksskolan prognostiserar ett underskott om -6,3 mnkr vilket framför allt beror på höga personalkostnader i förhållande till antal elever. Skolan prognostiserar en minskning av elevantalet med 35 till hösten. Särskilt stor osäkerhet om elevantalet till hösten finns med anledning av elevintaget till Internationella Engelska Skolan som geografiskt ligger närmast skolorna i rektorsområdet. Arbete pågår med att anpassa personalorganisationen till elevantalet.

Skarpäng RO

I Skarpäng rektorsområde ingår Skarpängsskolan och Rösjöskolan.

Skarpäng rektorsområde prognostiserar ett överskott om 2,2 mnkr. Båda skolorna i rektorsområdet prognostiserar ett överskott vilket främst beror på högt antal elever.

Täby kyrkby RO

I Täby kyrkby rektorsområde ingår Skolhagenskolan och Kyrkskolan.

Täby kyrkby rektorsområde prognostiserar ett underskott om -3,2 mnkr. Inom båda skolorna minskar antalet elever mest av alla rektorsområden, med totalt drygt 60 elever till hösten och prognostiserar 2024 att ha drygt 100 tomma elevplatser vilket motsvarar cirka 2 mnkr. Kyrkskolan har utmaningar i låga delningstal överlag i alla årskurser.

Hägerneholm RO

I Hägerneholms rektorsområde ingår Byleskolan, Hägerneholmsskolan, Hägerneholms förskola och Trädgårdsstadens förskola.

Hägerneholms rektorsområde prognostiserar ett underskott om -2,8 mnkr. Hägerneholmsskolan prognostiserar ett underskott om -3,8 mnkr vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till elevantal i kombination med låga delningstal för lågstadiet. Hägerneholmsskolan prognostiserar 2024 att ha cirka 70 tomma elevplatser vilket motsvarar 1,4 mnkr.

Trädgårdsstadens förskola minskar prognostiserat antal barn till hösten med 20 vilket motsvarar minskade intäkter om cirka 1,1 mnkr. Förskolan har en lokalkapacitet om 100 platser, men till hösten beräknas det inte finnas underlag i området än att fylla förskolan till mer än 49 barn.

Arbete pågår med att anpassa personalorganisationen till elevantalet inom rektorsområdet.