



§ 63 - Delårsbokslut 2025 för barn- och utbildningsnämnden (25BOU119)

Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett negativt resultat med -1 700 tkr.

Budgeten består av den kommunfullmäktige beslutade budgetramen, enligt §156 den 2024-11-25, på 221 362 tkr. Därefter har budgetramen justerats med tillskott för kapitaltjänstkostnader, budget för interna köp/sälj, lönerrevision och förändring i PO-pålägg samt hyresjusteringar.

Prognosen för Barn- och utbildningsnämnden vid delåret ger ett negativt resultat på – 1 700 tkr.

Orsaker är dels en negativ avvikelse på interkommunala ersättningar och bidrag till fristående med cirka – 1 600 tkr där största avvikelse är på verksamheterna förskola och anpassad grundskola dels minskat Maxtaxa med – 420 tkr. Utöver hade barn- och utbildningsförvaltningen extra kostnader för flytt på cirka 200 tkr för förskoleverksamheten.

Förskole- och fritidshemsavgifter prognostiserar en positiv avvikelse med cirka 1 500 tkr prognosen inkluderar efterdebitering för 2023 på 600 tkr.

De totala personalkostnaderna är lägre jämfört med förgående årsperiod. Verksamheterna förskoleklass och grundskola prognostiserar en positiv avvikelse med 1 100 tkr vilken delvis kan förklaras av ökad återhållsamhet och mer effektiv personalplanering. Verksamheten förskola prognostiserar en negativ avvikelse för personalkostnader på – 2 900 tkr, vilket beror på personal utöver budget, extra kostnader i samband med uppsägningar samt resursförstärkning för barn med medicinska behov. Ovanstående underskott har uppstått till största delen under perioden januari till augusti.

Förskolan har vidtagit åtgärder för att hålla driftbudget och bland annat minskat personalstyrka med 8,65 årsarbetare. Effekten av besparingen minskar på grund av att de extra kostnaderna för barn med medicinska behov kvarstår, samt att snittlönerna ökat i och med en ökad andel förskollärare under höstterminen.

I prognosen är inräknat statsbidrag på ca 20 700 tkr från Skolverket och övriga statliga myndigheter vilket förklarar den positiva avviken på intäkterna. Statsbidraget används främst för personalförstärkning, insatser som ökar elevernas lärande, inköp av pedagogisk verksamhet, kompetensutveckling samt ”Skolförbättring för alla” i samverkan med forskare.

Osäkerheter i prognosen

- Interkommunala ersättningar och bidrag till fristående verksamheter
- Statsbidrag- statsbidragen godkänns i efterhand.
- Barn och elevers behov av extra stöd

Måluppfyllelse

Justerare signatur	Utdragsbestyrkande



Barn- och utbildningsnämnden har satt upp flera mål föra förbättra kvalitén inom förskola och skola, Måluppfyllelsen varierar vid delårsuppföljningen. Några mål uppnås medan andra mål visar en positiv trend medan andra mål inte uppfylls. Fortsatt arbete sker på alla nivåer inom förvaltningen för att öka måluppfyllelsen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse - Delårsbokslut för barn- och utbildningsnämnden(100356) (0)

Delårsbokslut 20250831 Barn och utbildningsförvaltningen

Beslut

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott föreslår att:

Barn och utbildningsnämnden beslutar att godkänna delårsbokslut 20250101–20250831 för barn- och utbildningsnämnden.

Justerare signatur	Utdragsbestyrkande
--------------------	--------------------