



## Månadsrapport per 2026-04-30 för Barn- och utbildningsnämnden

Månadsrapporten är en ekonomisk helårsprognos baserad på redovisningen per aktuell period.

Diariennr: 26BOU31

### Driftredovisning, tkr

Budget	-260 410
Prognos	-260 410
Avvikelse	0

### Kommentar

Budgeten består av den kommunfullmäktige beslutade ram, enligt §53 den 2025-06-16, på 214 130 tkr. Därefter har budgetramen justerats med tillskott för budget för interna köp/sälj och lönerevision 2026. Budget för kapitaltjänstkostnader samt hyresjusteringar kommer justeras senare under året.

Helårsprognosen för nämnden visar inga avvikelse vid årets slut.

**Sammanfattningsvis** redovisas i helårsprognosen ett prognostiserat överskott på interkommunala ersättningar (IKE) och bidrag till fristående huvudman på cirka 900 tkr, där största positiva avvikelse är inom verksamheten anpassad grundskola. Förskole- och fritidsavgifter prognostiserar ett överskott på cirka 1 200 tkr. Personalkostnader beräknas bli högre än budget 2026. De största underskotten finns inom fritidshem, administration och elevhälsa. Inför läsåret 2026/2027 bör organisation ses över för att anpassa verksamheten utifrån budgetförutsättning 2027.

Anslaget till statsbidraget för maxtaxa har höjts i syfte att sänka hushållens avgifter för förskola och fritidshem. Hur detta kommer att påverka prognosen är i nuläget oklart.

I april genomfördes en efterdebitering avseende förskole- och fritidsavgifter för 2024 och total summa blev ca 500 tkr.

**Förskola** redovisar positivavvikelse på 460 tkr mot budget 2026. Prognostiserad underskott för IKE ökar till ca -400 tkr medan förskoleavgifter redovisar ett överskott på 200 tkr. Inför ht 2026 kommer vi ha färre barn i förskoleverksamheten och verksamheten behöver anpassa kostnaderna utifrån färre antal barn.

**Fritidshem** prognostiserar ingen avvikelse mot budget 2026. Prognos för fritidsavgifter för 2026 ökar till ett överskott på cirka 1 000 tkr, vilket kan förklaras av ett ökat antal elever i verksamheten. Utifrån personalplaneringen för höstterminen har personalkostnader minskat mot föregående prognos men prognostiserar fortfarande negativavvikelse mot budget 2026. De ökade personalkostnaderna kan beror på fler elever vilket kräver högre bemanning och extra personal för elever med behov av särskilt stöd. Även personalomsättning bidrar till de högre kostnaderna. Verksamheten behöver anpassas utifrån budget 2026.

**Förskoleklass och grundskola** prognostiserar underskott på -700 tkr. Prognosen förändrades på grund av genomförd planering för höstterminen 2026 där personalen omfördelas mellan dessa verksamheter och fritidshem. IKE prognostiserar har en positivavvikelse på 250 tkr.

**Anpassade grundskolan och LSS fritidshem** prognostiserar en positiv avvikelse på 1 260 tkr då hela budget för interkommunala ersättningar återstår på 700 tkr samt personalkostnader är lägre mot budget 2026. Inför ht 2026 kan det bli aktuellt med en extern placering, det kommer påverka resultatet.

**Administration och ledning** prognostiserar ett negativ avvikelse på cirka - 1 000 tkr. Den förbättrade prognosen förklaras av att vissa rekryteringar har färdigställts samtidigt som vissa tjänster har avslutats. Vissa tjänster kommer att återbesättas vid ett senare tillfälle, vilket innebär att lönekostnader uteblir under delar av året. Personalkostnader är högre till följd av genomförd omorganisation, anställning av tre konsulter som avslutas under vt 2026, tillsättning och avslut av skolchef.

**Statsbidrag.** Barn- och utbildningsförvaltningen ansöker under år 2026 om riktade statsbidrag på ca 24 000 tkr från Skolverket vilka är inräknad i helårsprognos. Statsbidrag används för kompetensutveckling, personalförstärkning, insatser som ökar elevernas lärande och inköp av pedagogisk material.

## Investeringsredovisning, tkr

<b>Budget</b>	<b>-1 170</b>
<b>Prognos</b>	<b>-1 170</b>
<b>Avvikelse</b>	<b>0</b>

### Kommentar

Budgeten består av den kommunfullmäktige beslutade ram, enligt §53 den 2025-06-16.

.....

Eva Svensson  
T.f. Skolchef  
2026-05-08

## Driftredovisning, tkr

	Utfall	Budget*	Helårsprognos	Budget- avvikelse
	2026-04-30	2026	2026-12-31	2026
<b>Verksamhet</b>				
10 Nämnd och styrelseverksamhet	-165	-761	-761	0
40 Förskola	-17 368	-70 224	-69 764	460
42 Fritidshem	-6 593	-26 411	-26 411	0
43 Förskoleklass	-2 304	-9 662	-9 562	100
44 Särredovisning verksamhet 44*	-27 858	-130 003	-129 823	180
45 KAA	-36	-250	-250	0
51 LSS fritidshem	-82	-640	-380	260
56 Familjecentralen	-108	-520	-520	0
92 Administration	-6 315	-21 939	-22 939	-1 000
<b>Summa</b>	<b>-60 829</b>	<b>-260 410</b>	<b>-260 410</b>	<b>0</b>
<b>*Särredovisning verksamhet 44</b>				
440 Grundskola	-24 227	-112 722	-113 522	-800
441 Elevhälsa	-1 715	-7 672	-7 872	-200
442 Tilläggsbelopp	-18	-500	-220	280
443 Anpassad grundskola	-1 898	-9 109	-8 209	900
<b>Summa</b>	<b>-27 858</b>	<b>-130 003</b>	<b>-129 823</b>	<b>180</b>

## Investeringsredovisning, tkr

Projektkod	Prosjekt	Utfall	Budget	Helårsprognos	Budget avvikelse
		2026-04-30	2026	2026-12-31	2026
401688	BOU AV utrustning	0	-200	-200	0
401689	BOU Skrivare/ kopiatorer	0	-470	-470	0
401690	BOU Inventarier	0	-500	-500	0
	<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-1 170</b>	<b>-1 170</b>	<b>0</b>

## Statsbidrag redovisning, tkr

Projektkod	Statsbidrag	Ansökan/ Bidragsram	Beviljad 2025	Kommentar
60004	Kvalitetshöjande åtgärder i förskola	2 645	2 645	Beviljad för 2026.
60001	Karriärtjänster/ Förstelärare	1 097		Ansökan 4.maj
60003	Lärlönelyft	2 083		Ansökan 1 apr- 15. maj
60005	Stärkt kunskapsutveckling (Likvärdig skola)	9 932	9 932	Beviljad för 2026.
60028	Fortbildning lärare och förskollärare	108		Under handläggning
	Maxtaxa	2 347	2 347	Beslutat bidragsram 2026. Budget 1 419 tkr.
60054	Personalförstärkning	4 071		Under handläggning
60025	Statsbidrag för inköp av vissa läromedel	513		Bidragsram 513 tkr. Ansökan 1 sep- 1 okt 2026
60032	SPSM Tydliggörande pedagogik som arbetssätt	472	472	Beviljad för VT 2026.
60027	Sociala team	249	249	Beviljad för 2026.
60038	Litteratur	384		Bidragsram 384 tkr 2026. Ansökan 1 sep- 1 okt 2026
<b>Summa</b>		<b>23 901</b>	<b>15 645</b>	

Sjukfrånvaro Barn- och utbildningsnämnd (%)

		jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Snitt
2023	Totalt	7,5	8,4	9,5	7,0	7,4	6,1	3,0	6,2	7,3	6,3	8,5	8,2	7,1
	varav korttid	5,1	6,4	7,4	4,7	4,6	3,2	1,9	4,0	5,6	4,6	6,3	6,1	5,0
	varav långtid	2,5	2,0	2,1	2,3	2,8	2,9	1,1	2,2	1,7	1,7	2,1	2,1	2,1
2024	Totalt	7,9	9,5	8,2	8,4	7,1	5,4	3,5	6,4	8,8	8,5	8,4	6,4	7,4
	varav korttid	6,3	7,0	5,5	5,3	3,8	2,7	1,4	4,0	6,2	5,9	5,8	3,6	4,8
	varav långtid	1,6	2,5	2,8	3,1	3,3	2,7	2,0	2,4	2,5	2,6	2,6	2,9	2,6
2025	Totalt	7,3	8,4	8,6	5,5	5,0	4,8	1,7	5,1	7,5	8,6	8,2	7,6	6,5
	varav korttid	4,5	5,6	5,9	3,0	2,7	2,7	0,4	2,9	5,6	6,2	5,2	4,6	4,1
	varav långtid	2,8	2,8	2,7	2,5	2,3	2,1	1,3	2,2	1,9	2,4	3,0	3,0	2,3
2026	Totalt	6,2	8,6	8,1	4,1									
	varav korttid	3,9	6,6	5,9	1,5									
	varav långtid	2,3	2,0	2,2	2,6									

