



Månadsrapport per 2026-05-31 för Barn- och utbildningsnämnden

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

Diariernr: 26BOU31

Driftredovisning, tkr

Budget	-266 571
Prognos	-266 571
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, lönerrevision 2026 och hyra. Budget för kapitaltjänstkostnader 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 grundskola, administration och elevhälsa. Inför läsåret 2026/2027 har organisation setts över för att anpassa verksamheten utifrån budgetförutsättning.

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 positiv avvikelse 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 -900 tkr. Prognosen förändrades på grund av genomförd planering för höstterminen 2026 där personalen omfördelas mellan dessa verksamheter och fritidshem. IKE prognostiseras 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. Ansökan och redovisning görs enligt planering. Statsbidrag för personalförstärkning kommer att ersättas lägre än förväntat.

Investeringsredovisning, tkr

Budget	-1 170
Prognos	-1 170
Avvikelse	0

Kommentar

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

.....

Eva Svensson
T.f. Barn och Utbildningschef
2026-05-31

Driftredovisning, tkr

	Utfall	Budget*	Helårsprognos	Budget- avvikelse
	2026-05-31	2026	2026-12-31	2026
Verksamhet				
10 Nämnd och styrelseverksamhet	-282	-761	-761	0
40 Förskola	-42 273	-77 722	-77 262	460
42 Fritidshem	-14 800	-25 763	-25 763	0
43 Förskoleklass	-4 886	-9 564	-9 564	0
44 Särredovisning verksamhet 44*	-63 448	-129 304	-129 024	280
45 KAA	-66	-250	-250	0
51 LSS fritidshem	-212	-640	-380	260
56 Familjecentralen	-177	-520	-520	0
92 Administration	-11 283	-22 047	-23 047	-1 000
Summa	-137 427	-266 571	-266 571	0
*Särredovisning verksamhet 44				
440 Grundskola	-56 802	-112 023	-112 923	-900
441 Elevhälsa	-3 069	-7 672	-7 772	-100
442 Tilläggsbelopp	-73	-500	-220	280
443 Anpassad grundskola	-3 504	-9 109	-8 109	1 000
Summa	-63 448	-129 304	-129 024	280

Investeringsredovisning, tkr

Projektkod	Prosjekt	Utfall 2026-05-31	Budget 2026	Helårsprognos 2026-12-31	Budget avvikelse 2026
401688	BOU AV utrustning	0	-200	-200	0
401689	BOU Skrivare/ kopiatorer	0	-470	-470	0
401690	BOU Inventarier	0	-500	-500	0
	Summa	0	-1 170	-1 170	0

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		Ansök gjordes innan, 4.maj
60003	Lärlönelyft	2 083		Ansökan gjordes innan maj månad
60005	Stärkt kunskapsutveckling (Likvärdig skola)	9 932	9 932	Beviljad för 2026.
60028	Fortbildning lärare och förskollärare	108	108	Beviljad för VT 2026.
	Maxtaxa	2 347	2 347	Beslutat bidragsram 2026. Budget 1 419 tkr.
60054	Personalförstärkning	4 071		Under handläggning, hanteras utifrån en lägre ersättning.
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
Summa		23 901	15 753	

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	6,0									
	varav korttid	3,9	6,6	5,9	3,4									
	varav långtid	2,3	2,0	2,2	2,5									

