



§ 11 - Bokslut 2024 för barn- och utbildningsnämnden

(25BOU10)

Ärendebeskrivning

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett positiv resultat på 915 tkr.

Budget består av den kommunfullmäktige beslutade ramen enligt 23KF105 på 197 805 tkr. Därefter har budgetramen justerats med tillskott för kapitaltjänstkostnader, budget för interna köp/sälj, lönerevision och ökade PO-pålägg samt hyresjusteringar.

De positiva avvikelserna finns bland annat på intäkter med 20 275 tkr vilka avser beviljade riktade statsbidrag på ca 16 705 tkr inklusive maxtaxa samt ett generellt statsbidrag på 368 tkr. Utöver statsbidragen har barn- och utbildningsförvaltning erhållit 358 tkr för lönebidrag samt övriga intäkter på 292 tkr. Förskole- och fritidsavgifter uppvisar en positiv avvikelse på 1 152 tkr inklusive efterdebitering för året 2022.

Interkommunala ersättningar och bidrag till fristående förskolor och skolor uppvisar en negativ avvikelse - 166 tkr. Den största negativa avvikelserna uppstår på verksamheten förskola på - 815 tkr och anpassad grundskola på -108 tkr. Förskoleklass och grundskola uppvisar positiv avvikelse på ca 291 tkr.

Personalkostnader redovisar totalt en positiv avvikelse på ca 500 tkr. Två verksamheter hade negativ avvikelse på personalkostnader, förskola på ca - 800 tkr och anpassad grundskola på ca - 1 200 tkr. Förskolan hade extra personalkostnader för barn med medicinska behov. Även den anpassad grundskolan hade extra personalkostnader till följd av ett ökade behov och utbetalningar av slutlöner. Övriga verksamheter redovisar mindre positiva avvikelser, vilket kan kopplas till vakanta tjänster, sjukskrivningar och återhållsamhet vid återbesättning av tjänster.

Semesterlöneskuld ökar med -228 tkr. Ökningen beror på förändringen av PO-påläggen mellan 2023 och 2024 från 44,53% till 47,18%.

Utöver personalkostnader hade barn- och utbildningsförvaltning extra kostnader för inköp av förbrukningsinventarier, ökade interna kostnader på grund av utflykt och extra måltider, samt extra fastighetskostnader och åtgärder i samband med besiktning av träslöjdsalar

Arbetet utifrån investeringsbudget för AV utrustning pågår och avslutades inte helt under 2024. Det förväntas uppstå kostnader på 200 tkr i början av året 2025 för projektorer och installation därmed begär Barn- och utbildningsförvaltningen om en ombudgetering av 200 tkr till 2025.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse - Bokslut och förvaltningsberättelse för barn- och utbildningsnämnden 2024

2025-01-27 Förvaltningsberättelse till årsbokslut 2024

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



Beslut

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott föreslår att:

1. Barn och utbildningsnämnden beslutar att godkänna bokslut och förvaltningsberättelse för barn- och utbildningsnämnden 2024
2. Barn- och utbildningsnämnden beslutar att godkänna ombudgetering av pågående investeringsprojekt, inköp av AV utrustning, 2024 till 2025 med 200 tkr.

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