



Dnr: 25BOU1195BOU119

Barn- och utbildningsnämnden

Delårsbokslut 2025-01-01 till 2025-08-31 för barn- och utbildningsnämnden 2025

Förslag till beslut

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

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 avvikelser 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



Dnr: 25BOU1195BOU119

Måluppfyllelse

Barn- och utbildningsnämnden har satt upp flera mål för att 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.

Nämndmål	Målprecisering	Måluppfyllelse
Elever når målen i varje årskurs	80%	84,70%
Meritvärdet i åk 9	200	196,44
Skolnärvaro	90%	87,50%
Läsmål i åk 2	90%	85,00%
Vårdnadshavarnas skall känna hög nöjdhet med förskola	medelvärde 7	90,10
Vårdnadshavarna skall känna hög nöjdhet med skola	index 7 i skolinspektions-enkäten	6,10
Eleverna skall känna hög grad av trygghet i skolan	Index över 8	åk 5 7,7 åk 8 7,4
Minskade kostnader för skadegörelse	minus 100 tkr	kostnaden är samma som föregående år samma period
Hög attraktivitet som arbetsgivare	HME index 80	mätning sker under hösten
Sjuktalen	< 5	5,94
Andel behöriga lärare	70%	72,20%
Andel behöriga förskollärare	60%	37,00%
Klagomål	genomsnittlig svarstid 3 veckor	16 arbetsdagar

Beredning

Ärendet har beretts av förvaltningschef för barn och utbildning i samverkan med förvaltningens rektorer samt förvaltningsekonom.



Dnr: 25BOU1195BOU119

Finansiering

Barn- och utbildningsförvaltningen

Eva Gustavsson
Förvaltningschef
Barn och utbildning

Dagmar Jimstad
Förvaltningsekonom

Bilagor

Delårsbokslut 2025-01-01 – 2025-08-31 Barn- och utbildningsnämnden

Beslutet skickas till

Förvaltningschef, barn- och utbildning
Ekonomiavdelning