



Bilaga 1

Kommentarer och detaljer till driftbudget Barn- och utbildningsnämnden 2026-2029

Nämnder och styrelse 10*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-732	-761	-761	-761	-761
Nettokostnad	-732	-761	-761	-761	-761

10030 Barn- och utbildningsnämnden (Nettokostnad -761 tkr)

Barn- och utbildningsnämnden består av 11 ledamöter och budgeteras för 0,52 årsarbetare.

Förskola 40*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	7 790	7 893	7 893	7 893	7 893
Kostnader	-62 424	-62 388	-62 388	-62 388	-62 388
Nettokostnad	-54 634	-54 495	-54 495	-54 495	-54 495

Från 2026 och framåt får Barn- och utbildningsnämnden en minskad hyresbudget då förskolan lämnar de externt hyrda lokalerna i Kristinagården och Repslagaren.

40710 Förskola (Nettokostnad -43 683 tkr)

Under verksamheten förskola redovisas personalkostnader beräknad från resursfördelningsmodellen, övriga personalkostnader, förskoleavgifter och Maxtaxa.

Budget för förskole avgifter på 6 900 tkr ökar med 400 tkr mot föregående år och maxtaxa utgår från verklig intäkt 2025 som är 297 tkr lägre mot året 2024.

Personalkostnader budgeteras enligt resursfördelningsmodellen för grundfördelningen. Utöver resursfördelningsmodellen två specialpedagoger, en familjepedagog på familjecentralen och barnomsorgshandläggare. Vidare utökad budgettram på -1 000 tkr, 2023 för planeringspedagoger.

Personalbudgeten är justerad utifrån nuvarande organisation och nya enheter. Den generella stödfördelningen är borttagen på ca 1 000 tkr utifrån budget 2025. Totalt budget minskar med 408 tkr.

(tkr)	2025	2026
Förskole avgifter	6 500	6 900
Maxtaxa	1 290	993
Resursfördelningsmodell	-46 989	-46 183
Vikariekostnader	-2 269	-2 347



Barnomsorgshandläggare	0	-423
Specialpedagog	-1 587	-1 587
Planeringspedagog	-1 036	-1 037
Summa	-44 091	-43 683

40711 Pedagogisk material förskola (Nettokostnad -302 tkr)

Pedagogiskt material budgeteras enligt resursfördelningsmodellen.

40720 Lokalkostnader förskola (Nettokostnad -6 982 tkr)

Lokalkostnader består av hyra och övriga fastighetskostnader. Hyran baseras på de faktiska kostnaderna för år 2025 och ska justeras under år 2026. Hyresbudgeten minskas med 1 000 tkr då förskola lämnade de externt hyrda lokaler på Kristinagården och Repslagaren under 2025.

40790 Förskolebibliotek (Nettokostnad -28 tkr)

Budgeten är avsedd för inköp av litteratur för förskoleverksamheten.

40790 Köp av förskoleplats (Nettokostnad -3 500 tkr)

Budgeten avser interkommunal ersättning till kommunal huvudman samt bidrag till fristående huvudman och ökar med 1 000 tkr.

(tkr)	2025	2026
Köp av förskoleplats	-2 500	-3 500

Fritidshem 42*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	2 553	2 426	2 426	2 426	2 426
Kostnader	-23 341	-23 333	-23 333	-23 333	-23 333
Nettokostnad	-20 788	-20 907	-20 907	-20 907	-20 907

42510 Fritidshem (Nettokostnad -20 342 tkr)

Under verksamheten fritidshem redovisas personalkostnader enligt resursfördelningsmodellen, personalkostnader för fritidselever F-6 anpassad grundskola, hyra, fritidsavgifter och Maxtaxa.

(tkr)	2025	2026
Fritidsavgifter	2 000	2 000
Maxtaxa	553	426
Resursfördelningsmodell	-14 128	-13 908
Fritidselever F-6 anpassad grundskola	-701	-556
Barnomsorgshandläggare	0	-282
Hyra	-8 022	-8 022
Summa	-20 298	-20 342



Budgeten för fritidsavgifter på 2 000 tkr är samma som föregående år och maxtaxa utgår från verklig intäkt 2025 som är 127 tkr lägre mot året 2024. Hyran baseras på de faktiska kostnaderna för år 2025 och ska justeras under år 2026.

Personalkostnader för fritidselever F-6 anpassad grundskola redovisas enligt resursfördelningsmodell. Modellen justerade för fristående enheter med mer än 20 elever som får fördelning på 1,7 åa istället för 1,5 åa.

42511 Pedagogiskt material fritidshem (Nettokostnad -118 tkr)

Pedagogiskt material budgeteras enligt resursfördelningsmodellen.

42512 Sommaröppet fritidshem (Nettokostnad -147 tkr)

Budgeten avser extra personalkostnader för vikarier under juli och augusti månad.

42590 Köp av fritidshemsplats (Nettokostnad -300 tkr)

Budgeten avser interkommunal ersättning till kommunal huvudman samt bidrag till fristående huvudman.

(tkr)	2025	2026
Köp av fritidshemsplats	-200	-300

Förskoleklass 43*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-7 997	-8 208	-8 208	-8 208	-8 208
Nettokostnad	-7 997	-8 208	-8 208	-8 208	-8 208

43510 Förskoleklass (Nettokostnad -7 980 tkr)

Under verksamheten redovisas personalkostnader och hyra. Personalkostnaderna ökar på grund av ökat antal elever.

Hyran baseras på de faktiska kostnaderna för år 2025 och ska justeras under år 2026.

(tkr)	2025	2026
Resursfördelningsmodell	-5 528	-5 723
Hyra	-2 258	-2 258
Summa	-7 786	-7 980

43511 Pedagogisk material förskoleklass (Nettokostnad -78 tkr)

Pedagogiskt material budgeteras enligt resursfördelningsmodellen.

43590 Köp av plats, förskoleklass (Nettokostnad -150 tkr)

Budgeten avser interkommunal ersättning till kommunal huvudman samt bidrag till fristående huvudman.

(tkr)	2025	2026
Köp av förskoleklassplats	-150	-150



Grundskola årskurs 1-9 440*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-96 891	-96 977	-96 977	-96 977	-96 977
Nettokostnad	-96 891	-96 977	-96 977	-96 977	-96 977

44010 Grundskola (Nettokostnad -67 128 tkr)

Under verksamheten redovisas personalkostnaderna som budgeteras enligt resursfördelningsmodellen och övriga kostnader. Utöver resursfördelningsmodellen budgeteras under verksamheten för:

(tkr)	2025	2026
Resursfördelningsmodell	-56 568	-58 494
Lönerevision 2025	-1 832	0
Kultursamordnare	-74	-76
Studievägledare (SYV)	-721	-750
Specialpedagoger	-3 142	-3 241
Speciallärare	-2 037	-2 039
Lejdaren (grupp för autistiska elever)	-2 282	-2 148
Lovskola	-328	0
Summa personalkostnader	-66 983	-66 748
Inköp förbrukningsinventarier	-80	-80
Inköp externa tjänster	-40	-40
Licenser	-200	-250
Stipendium	-10	-10
Summa	-67 314	-67 128

Speciallärare är en politisk satsning med 2 000 tkr utifrån beslut i budget 2024.

44011 Pedagogiskt material grundskola (Nettokostnad -1 635 tkr)

Pedagogiskt material budgeteras enligt resursfördelningsmodellen.

44013 Simundervisning (Nettokostnad -385 tkr)

Budgeten avser kostnader för transport och entré för simundervisning i Hallsberg.

44019 Köp av grundskoleplats (Nettokostnad -1 580 tkr)

Budgeten avser interkommunal ersättning till kommunal huvudman samt bidrag till fristående huvudman.

(tkr)	2025	2026
Köp av grundskoleplats	-1 580	-1 580

44020 Lokalkostnader grundskola (Nettokostnad -26 134 tkr)

Lokalkostnader består av hyra och övriga fastighetskostnader. Hyran baseras på de faktiska kostnaderna för år 2025 och ska justeras under år 2026.

44030 Skolbibliotek (Nettokostnad -115 tkr)

Budgeten avser inköp av litteratur och böcker för skolbibliotek.



Elevhälsa 441*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-7 421	-7 524	-7 524	-7 524	-7 524
Nettokostnad	-7 421	-7 524	-7 524	-7 524	-7 524

44110 Skolhälsovård (Nettokostnad -4 085 tkr)

Budgeten avser personalkostnader för skolsköterskor, inhyrd skolläkare och inköp av vaccin och medicinskt material.

(tkr)	2025	2026
Skolsköterskor	-3 453	-3 488
Skolläkare	-368	-377
Inköp av vaccin och medicinskt material	-116	-100
Licenser	-100	-120
Summa	-4 037	-4 085

44120 Kurator (Nettokostnad -2 697 tkr)

Budget avser personalkostnader för fyra kuratorer.

44130 Skolpsykolog (Nettokostnad -742 tkr)

Budget avser kostnader för inhyrd skolpsykolog och är prisuppräknad till 2026.

Tilläggsbelopp 442**

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	0	-500	-500	-500	-500
Nettokostnad	0	-500	-500	-500	-500

44230 Tilläggsbelopp (Nettokostnad -500 tkr)

Budget för tilläggsbelopp och oförutsedda händelser.

Anpassad grundskola 443*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-8 341	-8 516	-8 516	-8 516	-8 516



Nettokostnad	-8 341	-8 516	-8 516	-8 516	-8 516
---------------------	--------	---------------	--------	--------	--------

44310 Anpassad grundskola (Nettokostnad -7 698 tkr)

Budget avser personalkostnader fördelad enligt resursfördelningsmodellen samt specialpedagog.

Personalbudgeten minskar på grund av ett prognostiserat lägre antal elever från 24 elever till 20 elever.

(tkr)	2025	2026
Resursfördelningsmodell	-7 796	-7 258
Specialpedagog	-426	-440
Summa	-8 223	-7 698

44311 Pedagogiskt material anpassad grundskola (Nettokostnad -118 tkr)

Kostnaden avser budget för pedagogiskt material samt kostnader för simskolan.

44390 Köp av anpassad grundskola (Nettokostnad -700 tkr)

Budgeten avser interkommunal ersättning till kommunal huvudman samt bidrag till fristående huvudman.

(tkr)	2025	2026
Köp av anpassad grundskoleplats	0	-700

Kommunala aktivitetsansvaret KAA 45*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-225	-230	-230	-230	-230
Nettokostnad	-225	-230	-230	-230	-230

45020 Kommunala aktivitetsansvaret (Nettokostnad -230 tkr)

Kommunala aktivitetsansvaret innebär att kommunen är skyldig att erbjuda insatser till ungdomar 15–20 år som inte studerar, arbetar eller har annan insats. I budgeten ingår personalkostnader samt licensavgifter på 31 tkr.

Insatser enligt LSS, korttidstillsyn för skolorngdom över 12 år 51*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-895	-497	-497	-497	-497
Nettokostnad	-895	-497	-497	-497	-497

51395 LSS fritidshem (Nettokostnad -497 tkr)

Kostnader avser personalkostnader fördelat enligt resursfördelningsmodellen. Budgeten minskar på grund av prognostiserat lägre antal elever. I budgeten ingår även en mindre budgetpost för övriga kostnader på -14 tkr.



Familjecentralen 56*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-511	-510	-510	-510	-510
Nettokostnad	-511	-510	-510	-510	-510

56950 Familjecentralen (Nettokostnad -510 tkr)

Kostnaden avser personalkostnader för familjepedagog samt budget för förbrukningsmaterial.

Gemensamma verksamheter 92*

Ekonomi (tkr)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-21 088	-20 989	-21 086	-21 186	-21 291
Nettokostnad	-21 088	-20 989	-21 086	-21 186	-21 291

92410 Förvaltningskontor (Nettokostnad -14 357 tkr)

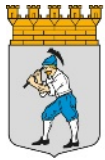
Budgeten avser personalkostnad, hyra och nedan definierade övriga kostnader:

(tkr)	2025	2026
Personalkostnader	-10 500	-10 632
Lokalkostnader	-531	0
Förbrukningsmaterial	-747	-441
Arbetskläder	-60	-60
Mobil telefoni	-156	-156
Trivselpeng	-100	-100
Licenser	-2 026	-2 600
Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	-300	-300
Inhyrda externa tjänster	-70	-70
Summa	-14 490	-14 357

Budgeten förstärks för licenser bland annat för nytt elevhälsosystem. Budget för förbrukningsmaterial är högre då under året 2025 fördelades budget på 205 tkr från pedagogiskt material grundskola till administration.

Budget för personalkostnader avser förvaltningskontor, biträdande rektor och skolintendenter. Ny organisation.

(tkr)	2025	2026
Förvaltningskontor	-3 337	-3 851
Biträdande rektor	-4 573	-4 169



Skolintendent	-2 590	-2 612
Summa	-10 500	-10 632

92412 Personalkostnader (Nettokostnad -6 288 tkr)

Budget avser personalkostnader för rektorerna.

(tkr)	2025	2026
Personalkostnader	-6 239	-6 288
Summa	-6 239	-6 288

92411 Personalutbildning (Nettokostnad -344 tkr)

Budget avser samtliga kostnader för personalutbildning inom Barn-och utbildningsförvaltning.