

Diarienummer: UN-2026/36

Handläggare: Maria Nordanberg, Förvaltningsekonom

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och årsbokslut för utbildningsnämnden 2025

Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner verksamhetsberättelse och årsbokslut för utbildningsnämndens verksamheter 2025.
2. Beslutet justeras omedelbart.
3. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen och revisorer för kännedom.

Sammanfattning av ärendet

Verksamhetsberättelsen innehåller uppföljning av inriktningsmål, nämndmål, indikatorer och åtgärder i utbildningsnämndens verksamhetsplan 2025. I rapporten redovisas också viktiga händelser under 2025 och framtida möjligheter och utmaningar inför 2026

Utbildningsnämnden redovisar ett resultat på + 3 749 tkr 2025.

Nämndverksamheten redovisar ett överskott på 210 tkr, vilket beror på att kvalitetsdagarna hölls i interna lokaler och att ramen är något högre än kostnaderna för verksamheten.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 1 986 tkr. Några kommunala förskolor redovisar underskott p g a att det har varit färre barn och högre personalkostnader. Men främst förklaras överskottet av att det är en lägre andel yngre barn vilket gör att det går ut mindre medel ur pengsystemet.

Grundskoleverksamheten fick ett litet underskott på -19 tkr. Det blev ett underskott i pengsystemet på 2 mkr p g a högre kostnader för nyanlända, svenska som andra språk och modersmålsundervisning. Men det dämpas av en högre andel elever i kommunala grundskolor och högre schablonintäkter från Migrationsverket. Inom myndighetsnivå blev det ett överskott med 712 tkr till följd av bl a lägre kostnader för

personal, skolskjuts, licenser och utveckling. För kommunal verksamhet blev det ett överskott på nästan 1,3 mkr. Det finns kostnader om 3,4 mkr avseende domen från Förvaltningsrätten där beslutet om skolpengen för 2025 upphävs. Men samtidigt blev det överskott för elevhälsa och lokaler. De kommunala skolenheterna fick tillsammans ett överskott på 3,3 mkr där bara en skola hade underskott.

Anpassad grundskola fick ett överskott på 1 166 tkr. Alsike anpassad grundskola har haft fler elever än budget men inte motsvarande ökade kostnader då rekryteringen av personal inte har hängt med i intäktsökningen.

Intern gymnasieskola fick ett överskott på 485 tkr. Sjögrenska gymnasiet har ökat elevantalet och sina intäkter från statsbidrag vilket gav ett överskott på drygt 1 mkr. Eleverna har dock i en större utsträckning gått på program med högre priser vilket har gett underskott centralt. Kostnaderna för lokaler blev också högre p g a hyreskostnader för de nya lokalerna i CIK som inte fanns med i budget.

VUX & SFI fick ett överskott på 79 tkr. Kostnaderna för kurser inom vuxenutbildningen har ökat vid fler elever men det vägs upp av högre statsbidrag och lägre lönekostnader inom SFI då en anställning blev till lägre lön än budget och att en kurator slutade som inte ersattes.

Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på -159 tkr 2025. Verksamheten har haft lägre försäljningsintäkter än budget då antalet portioner har varit färre än budget. I verksamheterna grundskola, anpassad grundskola och gymnasiet har antalet elever ökat från 2024 till 2025 men antalet portioner har minskat eller inte ökat lika mycket procentuellt som elevantalet. Det här gör att det har blivit en minskning i antal portioner per barn/elev jämfört med 2024 och därmed också i intäkter. Däremot blev personalkostnader och livsmedelskostnader något lägre än budget (vilket delvis förklaras av färre portioner), vilket dämpar intäktsbortfallet.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att redovisa verksamhetsberättelse och årsbokslut per december månad.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunerna ska enligt kommunallagen upprätta en årsredovisning, när kommunstyrelsen har fått övriga nämnders redovisningar (verksamhetsberättelser). Årsredovisning och verksamhetsberättelserna ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast 15 april efter det år som redovisningen avser. Bestämmelser om bokföring och årsredovisning finns i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Lag (2018:600)

Interna styrdokument

Förvaltningen upprättar årligen anvisningar med tidplan för framtagande av verksamhetsberättelsen. Verksamhetsnämnd beslutar om årsbokslut och verksamhetsberättelse samt anmäler densamma till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Rapporten innehåller en berättelse om årets verksamhet, uppföljning av mål och uppdrag samt ekonomiskt utfall för drift och investeringar.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Se bilagd verksamhetsberättelse.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2026-01-30

Utbildningsnämndens verksamhetsberättelse och årsbokslut 2025

Beslutet skickas till

Akten

Kommunstyrelsen

Revisorer

Ekonomichef

Tapio Liimatainen
Utbildningschef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐

Nej ☒

Aktuellt ärende redovisar enbart det ekonomiska utfallet för 2025 och det i sig har inte någon påverkan på barn.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒