

Diarienummer: UN-2025/228

Handläggare: Maria Nordanberg, Förvaltningsekonom

## TJÄNSTEUTLÅTANDE

# Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden 2025

### Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden
2. Beslutet justeras omedelbart
3. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen, kommunfullmäktige och revisorer för kännedom

### Sammanfattning av ärendet

Resultatet för utbildningsnämnden i delårsbokslutet för 2025 är ett överskott på 7 812 tkr för årets första åtta månader. Överskott redovisas för grundskoleverksamheten med 8 318 tkr då verksamheten har fått mer statsbidragsintäkter och schablonintäkter samtidigt som driftkostnaderna är lägre för framför allt måltidsportioner och skolskjuts. Det här dämpas dock av högre kostnader för personal, modersmålsundervisning, nyanlända och svenska som andra språk. Anpassad grundskola redovisar överskott med 1 233 tkr till följd av fler elever men där personalkostnaden inte hinner öka i motsvarande grad. VUX & SFI har ett överskott på 755 tkr till följd av högre intäkter från statsbidrag samtidigt som det finns lägre personalkostnader och kostnader för kurser. Nämndverksamheten redovisar också ett överskott på 146 tkr vilket beror på lägre kostnader än tilldelad ram för att bland annat kvalitetsdagarna hölls i interna lokaler. Däremot redovisar förskoleverksamheten ett underskott på -623 tkr där verksamheten bland annat har högre personalkostnader delvis kopplat till barn med behovs av särskilt stöd. Den interna gymnasieskolan redovisar ett underskott på -827 tkr som beror på att intäkter och kostnader inte fördelas jämnt över året där det bedöms bli ett litet överskott vid årets slut då det framför allt är fler elever på hösten. Måltidsverksamheten har haft lägre försäljningsintäkter till följd av färre portioner hos verksamheterna. Det dämpas av lägre personalkostnader och kostnader för livsmedel men summerar till ett underskott på -1 191 tkr per augusti.

Prognosen för 2025 för utbildningsnämnden är ett överskott på 957 tkr.

Nämndverksamheten prognostiseras få ett överskott på 151 tkr 2025 då kostnaderna är lägre än tilldelad ram så länge kvalitetsdagarna hålls i interna lokaler.

Prognosen för förskoleverksamheten är ett överskott 2 413 tkr. Det förväntas bli ett överskott i kommunal verksamhet på 452 tkr som främst beror på att det bedöms bli ett överskott om 461 tkr för lokalerna avseende Diamantens förskola då ett kontrakt på verksamhetsanpassningar har löpt ut under året som det inte fanns kännedom om i budget. Det prognostiseras också ett överskott på 1 912 tkr avseende pengsystemet då det bedöms bli en lägre andel yngre barn och en lägre andel barn som går mer än 20 timmar.

För grundskoleverksamheten prognostiseras ett underskott på -1 141 tkr. Den kommunala verksamheten bedöms få ett underskott på -668 tkr där det finns kostnader för utköp av personal och högre kostnader för verksamhetschef avseende bland annat personal och licenser men där elevhälsan dämpar med överskott då det har funnits sjukskrivning och egna uppsägningar där ersättningar inte hinner göras direkt vid avslut. Det bedöms också bli överskott inom myndighet då kostnaderna för skolskjuts förväntas bli lägre än budgeterat. Pengsystemet bedöms dock få ett underskott på drygt -1 mkr där kostnaderna för nyanlända, svenska som andra språk och modersmålsundervisning bedöms bli högre och det är en högre andel elever i de dyrare högre årskurserna. Men det dämpas av en högre andel elever i kommunala skolor och högre intäkter från Migrationsverket.

Anpassad grundskola bedöms få ett överskott på 723 tkr till följd av fler elever där rekryteringen av personal inte hinns med i samma takt som inflödet av elever.

Interna gymnasiet prognostiseras med ett överskott på 45 tkr. Sjögrenska gymnasiet har många elever 2025 som gör att verksamheten bedöms få ett överskott på 505 tkr. Däremot går en större andel av eleverna på dyrare program som gör att det blir ett underskott centralt. Utbildningsnämnden betalar också 240 tkr (med stor hyresreduktion) för de nya lokalerna i CIK som det inte fanns vetskap om i budget.

VUX & SFI prognostiseras med budget i balans.

Prognosen för måltidsverksamheten är ett underskott på -1 235 tkr till följd av lägre försäljningsintäkter när det har varit betydligt färre måltidsportioner 2025 jämfört med 2024 och budget. Däremot bedöms både personalkostnader och livsmedelskostnader bli lägre.

Att det prognostiserade resultatet vid årets slut avviker mot resultatet per augusti beror dels på förändringar som sker under hösten enligt prognos, dels att intäkter och kostnader inte fördelas jämnt över året.

### **Ekonomiska konsekvenser**

#### **Barnkonsekvensanalys**

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

#### **Underlag för beslut**

Tjänsteutlåtande 2025-08-29

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden per 31 augusti

#### **Beslutet skickas till**

Akten

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

**Tapio Liimatainen**  
Utbildningschef

## Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐

Nej ☒

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. ☒