



Datum: 2025-10-13  
Handläggare: Sara Sjöberg  
Diariernr: 2025.074 BUN

Barn- och ungdomsnämnden

## Budgetuppföljning per september 2025

### Ärendebeskrivning

Budgeten följs upp kontinuerligt under året, dels genom löpande budgetuppföljning varje månad, vid fördjupad månadsuppföljning per april liksom vid delårsbokslut per augusti och årsbokslut. I budgetuppföljningen per september redovisas helårsprognos för nämndens verksamheter.

### Förvaltningens yttrande

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på 11,0 miljoner kronor. Det beror delvis på högre intäkter i form av statsbidrag och avgifter men även på lägre kostnader för lokalhyra än budgeterat. Överskottet beror dessutom på att antalet barn i förskola beräknas bli färre än budgeterat vilket för nämnden innebär lägre kostnader, dels som huvudman då utbetald barnpeng till förskolor i kommunens regi beräknas blir lägre än budgeterat, dels som hemkommun då köp av huvudverksamhet av fristående förskolor också blir lägre. Helårsprognosen är oförändrad jämfört med delårsbokslutet per augusti.

Nämndens budget har till 2025 förstärkts med 30,0 miljoner kronor vilket har gett möjlighet till höjd elevpeng. Utöver det beslutade nämnden 2025-06-17 §44 om en omfördelning på 10,0 miljoner kronor från lokalhyror till ytterligare höjd elevpeng i grundskolans årskurs 4 till 9.

Anpassningen av organisationen till de förändrade ekonomiska förutsättningarna följer inte helt budgetåret då verksamheten planeras läsårsvis. Därför behöver resurstillskotten ses i ett mer långsiktigt perspektiv.

### Ekonomisk bedömning

Ingen ytterligare ekonomisk bedömning.

### Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden godkänner budgetuppföljning per september 2025.

Helena Balte  
Förvaltningschef

Sara Sjöberg  
Controller