

2025-03-11

§ 14 2025.074 BUN

## Budgetuppföljningar 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 följer nämnden budgetens resursfördelning och utfall mellan verksamheter.

### Beredning

*Förvaltningen har i skrivelse den 4 mars 2025 lämnat följande yttrande:*

Helårsprognosen per februari 2025 för det ekonomiska resultatet är beräknad som budget på helhet, det vill säga ett nollresultat.

Det finns inga avvikelser att rapportera efter årets två första månader. Variationer och förändringar under året följs noggrant av förvaltningen och redovisas i kommande budgetuppföljningar. Redovisning och variationer mellan intäkter och kostnader och inom olika kostnadslag kommer i kommande uppföljningar. Variationer kan bero på förändringar av barn- och elevantal, kommande riktade statsbidrag och dess påverkan på personalkostnad, lokalhyror i förhållande till att lokalanpassningar görs utan påverkan på hyreskostnaden och andra delar som påverkas av förändringar under året.

Barn- och ungdomsförvaltningens arbete med att anpassa förskole- och skolenheternas inre organisation utifrån för höga kostnader i förhållande till intäkter under föregående år har resulterat i en ökad ekonomisk stabilitet för kommunala enheter inför år 2025. Som helhet är de kommunala enheterna i ekonomisk balans under årets första två månader. Enheterna har kommit olika långt med att få hållbarhet i ekonomin och arbete med att få en balans mellan ekonomi, personal och verksamhet fortsätter.

### Beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut: Barn- och ungdomsnämnden godkänner budgetuppföljning februari 2025.

### Beslutsunderlag

- Budgetuppföljning februari BUN
- Tjänsteskrivelse Budgetuppföljningar 2025