

Diskussion

# **4. PROGRAMBUDGET 2026 - DISKUSSION**



# Förutsättning budget 2026

- Resursfördelning – 3 670 tkr
- Lokaler netto - 372 tkr
- Effektivisering: -700 tkr
- Lönekomensation + 3 538 tkr
- Stärkta skolbibliotek: + 600 tkr
- Anpassad grundskola: + 800 tkr
- Ökad måluppfyllelse + 1 200 tkr

**Totalt är budgetramen på 521 114 tkr**

"Steg för steg"	<b>Budget 2025</b>	<b>519 778</b>
Resursfördelningsmodell	Resursfördelningsmodell totalt	-3 670
	Gymnasieskolan (16-18 år)	-977
	Grundskola (7 - 15 år)	740
	Fritidshem (6-12 år)	284
	Förskoleklass (6 år)	271
	Förskola (1 - 5 år)	-3 988
	Kompensation helårseffekt löneavtal 2025	3 538
Struktur förändring hyror	Kompensation för hyresökning	302
Struktur förändring hyror	Flytta av kostnad och budget för uppsagda fastigheter till TN	-674
Effektivisering	Minskad kostnad för resor/utflykter, städ, vaktmästeri	-700
Ändring av budgetram	Generellt statsbidrag; Stärkta skolbibliotek	599
Ändring av budgetram	Fler elever anpassad grundskola	800
Ändring av budgetram	Ökad måluppfyllelse	1 200
Rättelser	Generellt statsbidrag; Grundläggande behörighet yrkesprogram minskar 2026	-59
	<b>Budget 2025</b>	<b>521 114</b>



# Resultaträkning budget 2026

RESULTATRÄKNING	Budget 2026	Jämförelse justerat städ i egen regi*		
		Budget 2025	Budget 2026	Differens
I10 FÖRSÄLJNINGSMEDEL	617	545	617	72
I20 TAXOR OCH AVGIFTER	14 537	14 580	14 537	-43
I30 ERHÅLLNA BIDRAG	37 402	34 181	37 402	3 221
I40 ÖVRIGA INTÄKTER	4 868	2 497	4 868	2 371
I50 INTERNA INTÄKTER	4 301	272	4 301	4 029
I60 SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG				
<b>INTÄKTER</b>	<b>61 725</b>	<b>52 075</b>	<b>61 725</b>	<b>9 651</b>
K10 ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL				
K20 LÄMNAD E BIDRAG	-480	-505	-480	-25
K30 KÖP AV VERKSAMHET	-82 103	-77 803	-82 103	4 300
K40 LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-368 369	-357 430	-368 369	10 939
K50 ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-337	-316	-337	21
K60 LOKAL- OCH MARKHYROR	-1 105	-1 105	-1 105	0
K70 ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-61 240	-64 114	-61 240	-2 874
K80 KAPITALKOSTNADER	-4 900	-5 332	-4 900	-433
K90 INTERNA KOSTNADER	-64 307	-65 016	-64 307	-709
<b>KOSTNADER</b>	<b>-582 839</b>	<b>-571 621</b>	<b>-582 839</b>	<b>11 219</b>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>	<b>521 114</b>	<b>519 546</b>	<b>521 114</b>	<b>1 568</b>

## Summering

- Intäkterna ökar 9 651 tkr
- Kostnaderna ökar 11 219 tkr
- Netto 1 568 tkr

## Värt att notera

- IKE intäkt 2 400 tkr (I40)
- Uppdrag andra förvaltningar 4 030 tkr (I50)
- Tilltagen IKE budget + 2 074 tkr (K30+I50)
- Justering lokaler – 1 142 tkr
- Skolskjuts – 1 640 tkr
- Buffert ca 500 tkr (för felräkningar)
- Städ i egen regi ytterligare + 500 tkr
- Anpassningar 2025 slår genom fullt ut



# Programbudget 2026

Program (T)	Budget 2026	Budget 2025	Differens	
Politisk verksamhet	1 261	1 302	-41	-3,1%
Gemensamt BUN	39 764	28 055	11 709	41,7%
Kostverksamhet	35 338	35 404	-65	-0,2%
Skolskjuts	12 633	14 273	-1 640	-11,5%
Grundskola	180 400	184 179	-3 779	-2,1%
Gymnasieskola	86 662	85 582	1 080	1,3%
Vuxenutbildning	10 877	10 126	751	7,4%
Anpassad skola	13 757	12 315	1 442	11,7%
Förskoleklass	10 940	12 488	-1 549	-12,4%
Förskola	104 744	110 439	-5 695	-5,2%
Fritidshem	24 738	25 383	-645	-2,5%
<b>Summa</b>	<b>521 114</b>	<b>519 546</b>	<b>1 568</b>	<b>0,3%</b>

**OBS!!** Lokalvården ca 10 100 tkr, har flyttats till gemensamt BUN.

Innebär ökning av gemensamt BUN och motsvarande minskning på övriga.

**Gör det svårt att jämföra 2026 med 2025!**

- Skolskjuts minskar -1 640 tkr (nytt avtal)
- Ökning anpassad grundskola (fler elever)
- Ökning inom gymnasieskolan (ökad IKE)
- Minskning inom förskolan (färre barn)
- Kosten minskar (färre kök)



# Erhållna bidrag 2026

Program		Budget 2025	Budget 2026	Differens
600	Gemensamt BUN	3 519	4 799	1 280
621	Kostverksamhet	132	132	0
641	Grundskola	14 758	17 023	2 265
659	Gymnasieskola	1 822	1 477	-345
661	Vuxenutbildning	3 795	3 413	-382
671	Anpassad skola	187	469	282
723	Förskoleklass	513	613	100
724	Förskola	7 254	7 531	276
725	Fritidshem	2 199	1 944	-255
Totalsumma		34 181	37 402	3 221

- Grundskola ökar p g a förflyttning av kunskapsbidraget från gemensamt BUN.
- Generella minskningar av statsbidrag för lärcentra, nyanlända, påverkar främst Vux
- Ökade bidrag inom gemensamt BUN på grund av lönebidrag inom lokalvård
- Statsbidragen ligger fortsatt på en säkerhetsnivå



# Satsningar

Satsningar	(tkr)	Kommentarer
Ökad närvaro	620	Särskilt projekt
Förstärkt skolbibliotek	600	Riktat, generellt statsbidrag
Kulturplan	580*	Omfördelat från Remida
Öppen förskola	150	Utökat utifrån politisk prioritering
Grundskola (jmf nyckeltal)	6 480	Motsvarar behov kring Matematik/Svenska
Förskola (jmf nyckeltal)	2 400	I linje med resursfördelningsmodell
Förstärkt KAA	320	Utökad utifrån behov
Förstärkt yrkesvux	600	Förstärkning yrkesvux
<b>TOTALT</b>	<b>11 750</b>	

## Behöver övervägas

- Mobilfri skola?
- Effekter till 2027?
  - Resursfördelning fullt ut...
  - Tid för undervisningsuppgiften
  - Fler reformer på gång

\* 150 kommer från KoF



# Personalbudgeten 2026

Program	Program (T)	Tjänster 2025	Tjänster 2026	Differens
600	Gemensamt BUN	16,9	39,7	22,8
621	Kostverksamhet	38,3	38,7	0,3
624	Skolskjuts	0,4	0,7	0,3
641	Grundskola	202,2	210,2	8,0
659	Gymnasieskola	43,8	44,3	0,4
661	Vuxenutbildning	12,8	14,5	1,7
671	Anpassad skola	11,5	14,8	3,3
723	Förskoleklass	11,9	11,3	-0,6
724	Förskola	140,0	134,0	-6,0
725	Fritidshem	40,0	40,6	0,6
<b>Totalsumma</b>		<b>517,7</b>	<b>548,7</b>	<b>31,0</b>
<b>Exkl lokalvård</b>			<b>527,0</b>	<b>9,3</b>

Vi ökar 9,3 tjänster relativt den budget som arbetades fram inför budget 2025



Enhet	Enhet (T)	Tjänster 2025	Tjänster 2026	Differens
6011	Förvaltningschef	4,6	5,6	1,0
6013	Skolskjuts	0,4	0,7	0,3
6014	VC Grundskola	13,1	15,2	2,1
6020	Kökschef 1	14,0	14,4	0,3
6021	Kökschef 2	10,5	10,8	0,4
6022	Kökschef 3	11,6	11,3	-0,3
6024	IKT-strateg	3,0	3,0	0,0
6028	Lokalstrateg	5,0	26,7	21,7
6029	Kostchef	2,2	2,2	0,0
6043	Rektor Gr1	49,9	52,7	2,8
6044	Rektor Gr2	26,9	24,1	-2,7
6045	Rektor Gr3	37,2	39,1	1,9
6047	Rektor Gr4	37,9	40,1	2,1
6048	Rektor Gr5	30,0	30,1	0,1
6049	Rektor Gr6	33,6	34,9	1,3
6050	Rektor Gr7	38,1	42,0	3,9
6053	Fenix Gy	43,8	44,3	0,4
6063	Fenix Vux	12,8	14,5	1,7
6071	VC Förskola	16,1	14,7	-1,3
6073	Rektor F1	29,8	30,1	0,3
6074	Rektor F2	31,8	31,6	-0,2
6075	Rektor F3	31,1	27,1	-4,1
6078	Rektor F5	34,2	33,7	-0,6
<b>Totalsumma</b>		<b>517,7</b>	<b>548,7</b>	<b>31,0</b>
<b>Exkl lokalvård</b>			<b>527,0</b>	<b>9,3</b>

# Grundskola F-9, Fritidshem 2026

Budget	Elever 2025	Tjänster 2025	Elever/tjänst 2025	Elever 2026	Tjänster 2026	Elever/tjänst 2026
Östra F-3	187	27,8	6,7	185	30,8	6,0
Götafors F-3	180	23,8	7,6	185	24,0	7,7
Bondstorp F-3	20	4,1	4,8	24	4,2	5,5
Byarum F-3	51	7,4	6,8	51	7,8	6,5
Hok F-5	113	16,5	6,8	87	13,2	6,6
Hjortsjö 4-6	285	38,9	7,3	307	41,3	7,4
Hjortsjö 7-9	337	39,9	8,4	343	42,5	8,1
Fågelfors F-6	191	27,3	7,0	189	28,4	6,6
Klevshult F-3	20	3,9	5,0	12	3,0	3,9
Sörgård F-6	250	35,1	7,1	250	36,7	6,8
Fågelfors 7-9	241	29,3	8,2	239	30,1	7,9
<b>Totalt</b>	<b>1873</b>	<b>254,0</b>	<b>7,37</b>	<b>1870</b>	<b>262,1</b>	<b>7,12</b>

Baserat på 1 870 elever

Den förstärkta tätheten ger 8,9  
tjänster vilket motsvarar 6 100 tkr





# Elevhälsa 2022/23

## SPECIALPEDAGOGLÄRARE



**12,2** Tjänster

**153** Barn/tjänst

## SKOLLÄKARE



**0,35** Tjänster

**5337** Barn/tjänst

Förslag\* **7 000** Barn/tjänst

## SKOLPSYKOLOG



**0,9** Tjänster

**2076** Barn/tjänst

Förslag\* **1 000** Barn/tjänst

## SKOLSKÖTERSKA



**4,6** Tjänster

**406** Barn/tjänst

Förslag\* **430** Barn/tjänst

## KURATOR



**5,5** Tjänster

**340** Barn/tjänst

Förslag\* **400** Barn/tjänst



# Elevhälsa 2026

## SPECIALPEDAGOG/LÄRARE



**16,4** Tjänster

**114** Barn/tjänst

## SKOLLÄKARE



**0,35** Tjänster

**5337** Barn/tjänst

Förslag\* **7 000** Barn/tjänst

## SKOLPSYKOLOG



**0,9** Tjänster

**2077** Barn/tjänst

Förslag\* **1 000** Barn/tjänst

## SKOLSKÖTERSKA



**4,6** Tjänster

**406** Barn/tjänst

Förslag\* **430** Barn/tjänst

## KURATOR



**6,8** Tjänster

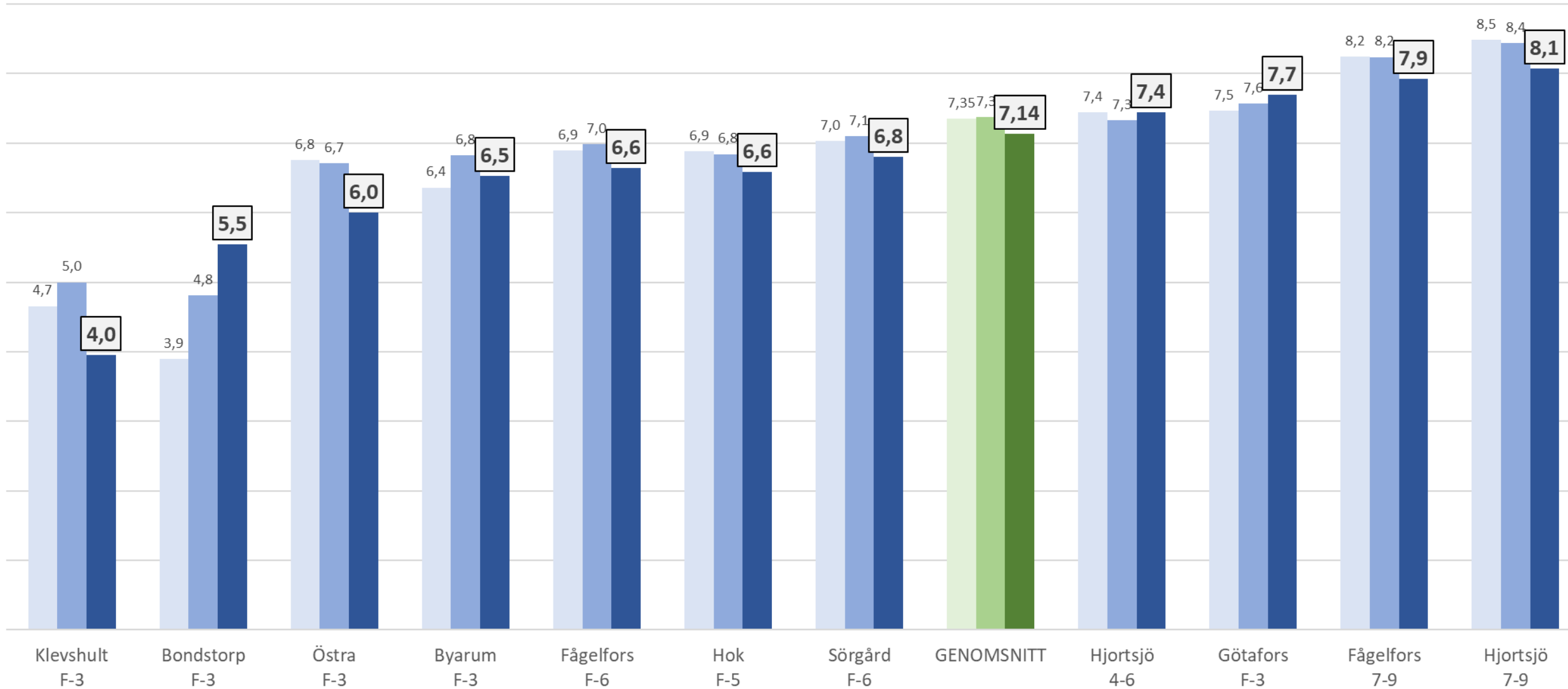
**275** Barn/tjänst

Förslag\* **400** Barn/tjänst



## Elever per tjänst

2024 2025 2026



# Programområde Grundskola (ej VC)

Grundskola	2023	2024	2025	2026		26 vs 23
Ledning	6,8	6,9	7,7	7,8		1,0
Admin	6,1	6,4	6,5	6,4		0,3
Skolsköterska	4,3	4,6	4,7	4,6		0,4
Kurator	5,5	5,2	6,5	6,8		1,3
Spec ped/lärare	12,0	10,4	15,8	16,4		4,5
Elevassistent	12,6	9,5	9,9	11,4		-1,3
Coach/fritidsledare	2,8	4,1	5,3	5,9		3,1
Lärare	134,8	137,1	133,1	136,5		1,7
SYV	1,2	1,2	1,1	1,3		0,1
Övrigt	0,8	5,9	1,3	0,3		-0,5
<b>TOTALT</b>	<b>186,8</b>	<b>191,2</b>	<b>191,8</b>	<b>197,4</b>		<b>10,6</b>

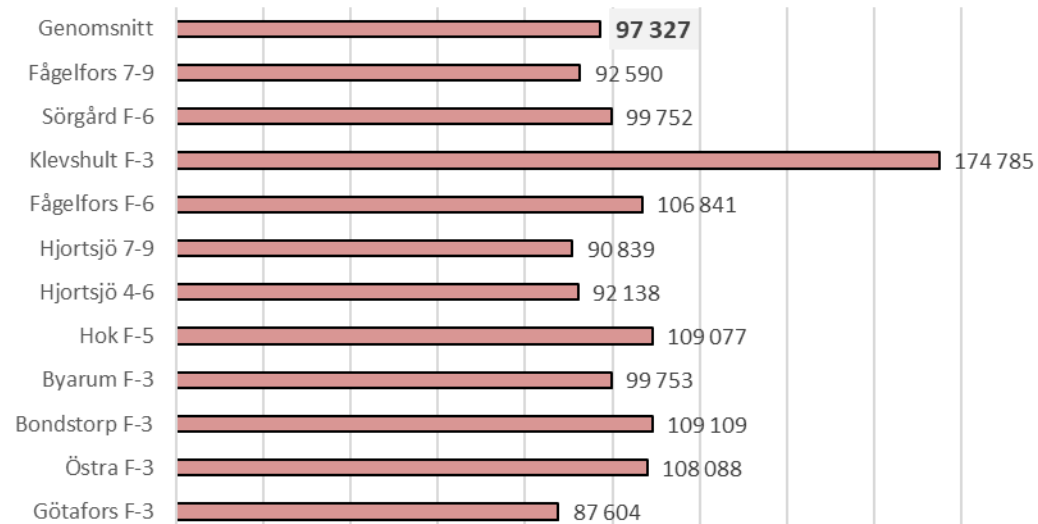


# Kostnad per elev (grundskolan F-9 inkl Fritids)

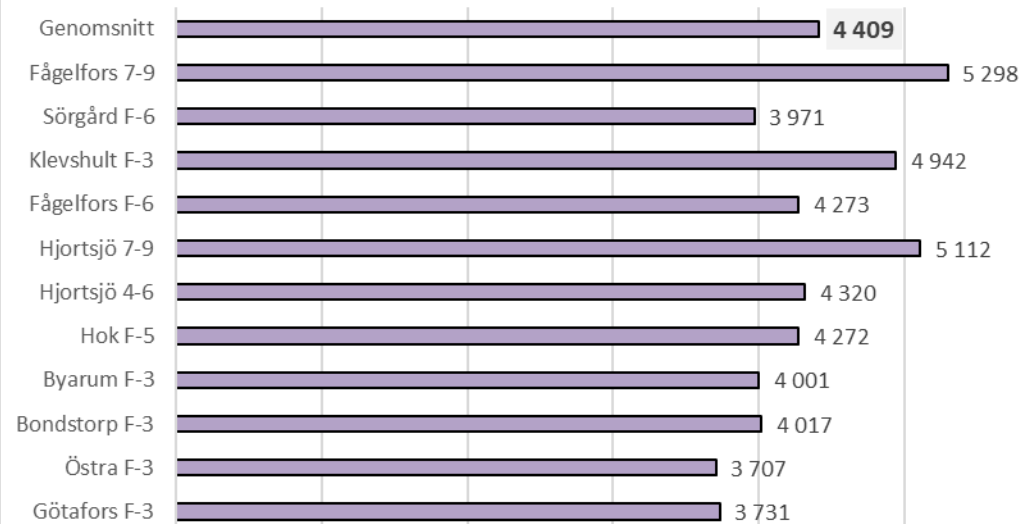
		Kostnader per elev budget 2026						
Skola	Elever 2026	Personal	Förbrukning	Måltid	Lokaler	Intäkter	Totalt	Totalt
Götafors F-3	185	87 604	3 731	13 832	37 357	-13 855	128 669	23 739 449
Östra F-3	185	108 088	3 707	15 583	13 362	-12 065	128 675	23 804 868
Bondstorp F-3	24	109 109	4 017	19 486	29 434	-10 204	151 843	3 568 309
Byarum F-3	51	99 753	4 001	16 985	19 632	-11 540	128 831	6 570 372
Hok F-5	87	109 077	4 272	18 058	23 894	-13 412	141 890	12 344 408
Hjortsjö 4-6	307	92 138	4 320	8 715	16 979	-12 073	110 080	33 794 481
Hjortsjö 7-9	343	90 839	5 112	7 228	25 024	-15 404	112 799	38 690 204
Fågelfors F-6	189	106 841	4 273	8 365	13 420	-14 733	118 165	22 274 153
Klevshult F-3	12	174 785	4 942	24 422	41 220	-10 060	235 310	2 823 716
Sörgård F-6	250	99 752	3 971	12 990	30 985	-13 345	134 352	33 520 750
Fågelfors 7-9	239	92 590	5 298	6 239	17 883	-14 676	107 334	25 599 120
<b>Genomsnitt</b>	<b>1 870</b>	<b>97 327</b>	<b>4 409</b>	<b>10 527</b>	<b>21 894</b>	<b>-13 641</b>	<b>120 516</b>	<b>226 729 830</b>



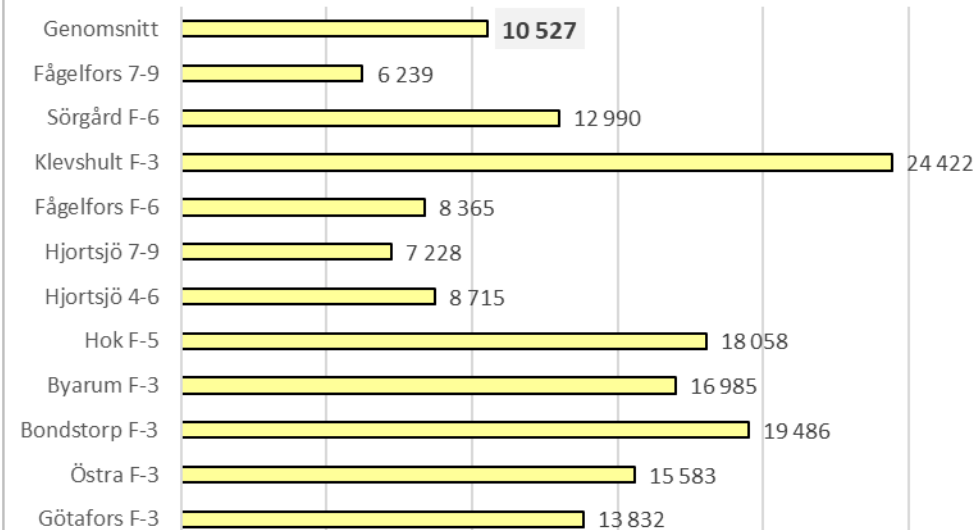
### Personalkostnad per elev, skola



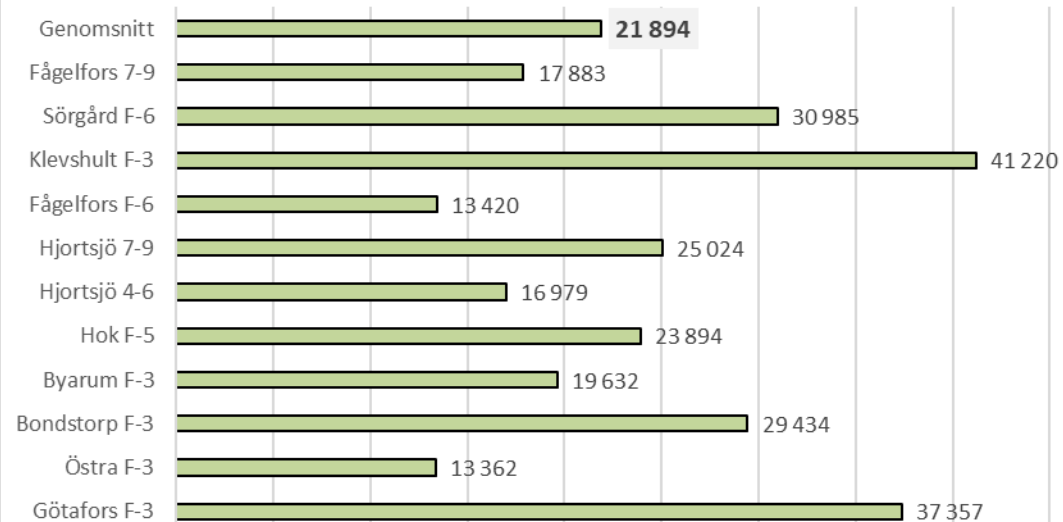
### Förbrukningskostnad per elev, skola



### Måltidskostnad per elev, skola



### Lokalkostnad per elev, skola

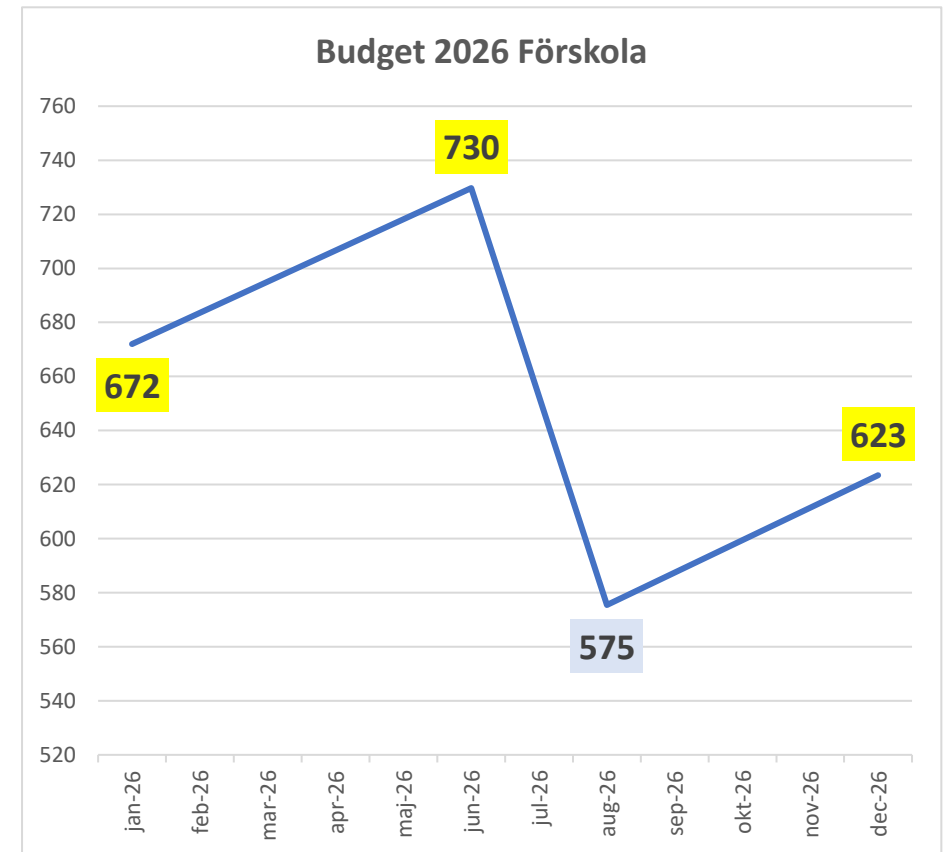


# Förskolan 2026

ENHET	Barn 2025	Tjänster 2025	Barn/tjänst 2025	Barn 2026	Tjänster 2026	Barn/tjänst 2026
Rektor F1	164	32,5	5,0	161	32,6	4,9
Rektor F2	180	34,7	5,2	167	34,2	4,9
Rektor F3	166	33,8	4,9	145	29,3	4,9
Rektor F5	190	37,3	5,1	177	36,4	4,9
<b>TOTALT</b>	<b>700</b>	<b>138,4</b>	<b>5,05</b>	<b>650</b>	<b>132,5</b>	<b>4,91</b>

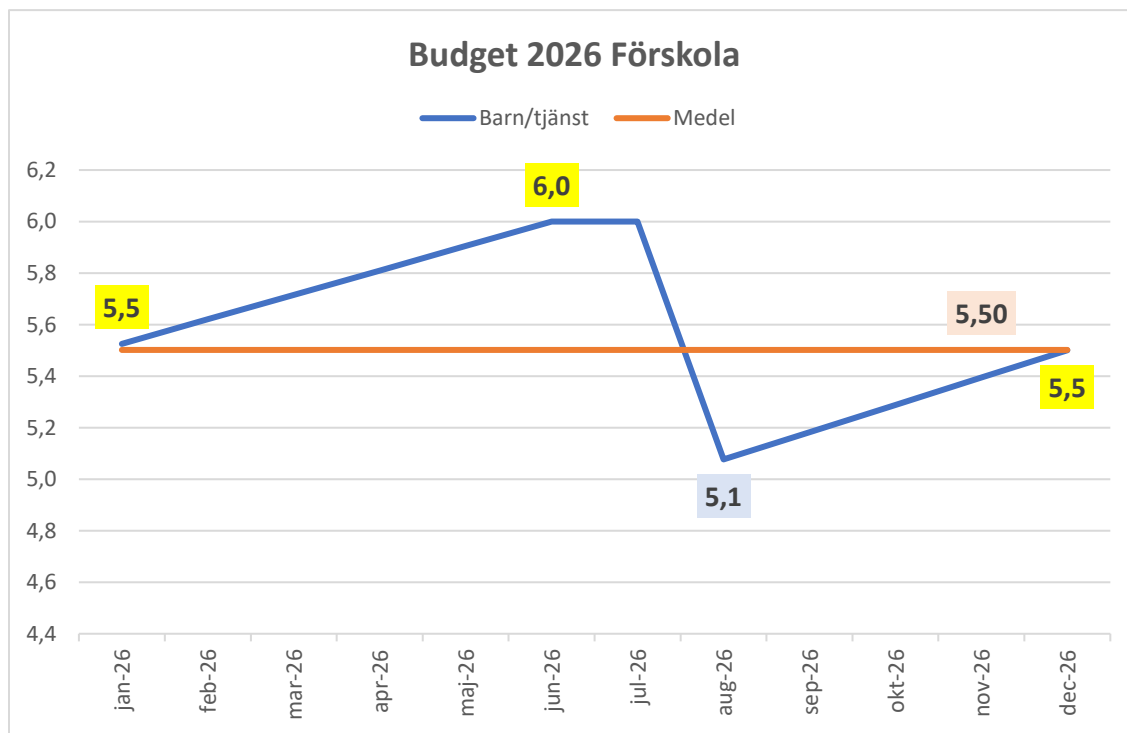
**Baserat på genomsnittet 650 barn**

Den förstärkta tätheten motsvarar 3,9 tjänster vilket ger 2 400 tkr

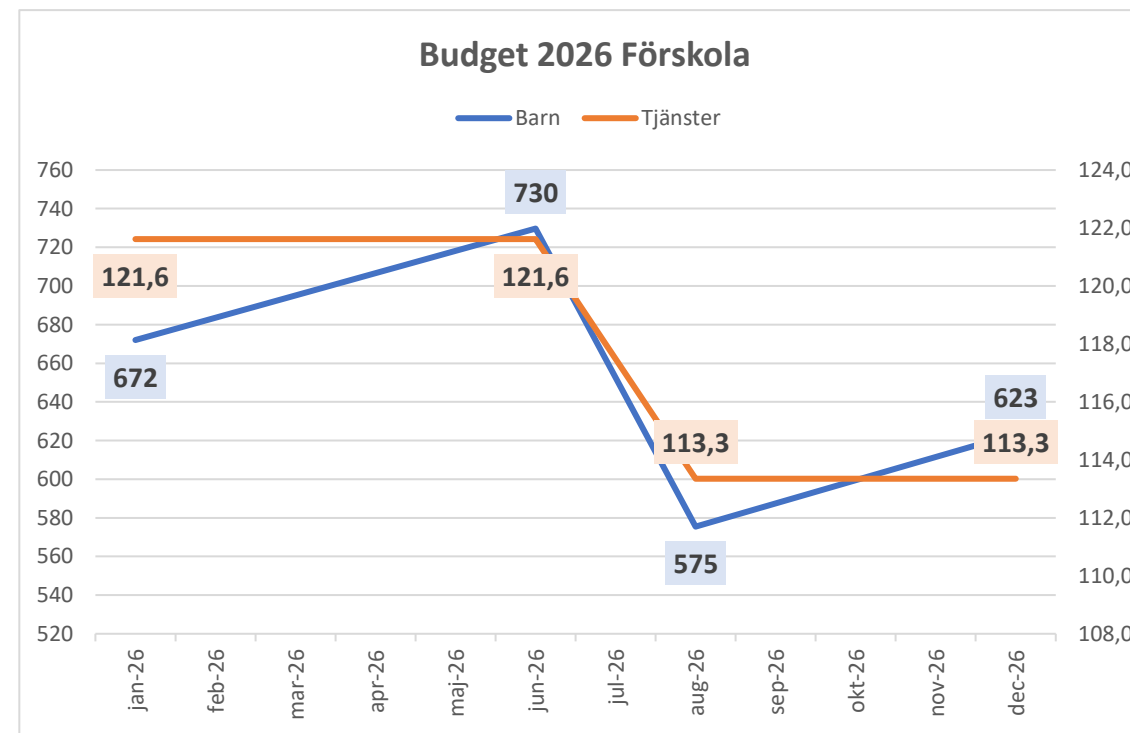


# Förklaring barn/tjänst

(exklusive ledning/gemensamt)



Vi utgår från ett genomsnittligt värde för 2026.  
 Detta innebär variationer vid de fyra olika tillfällena



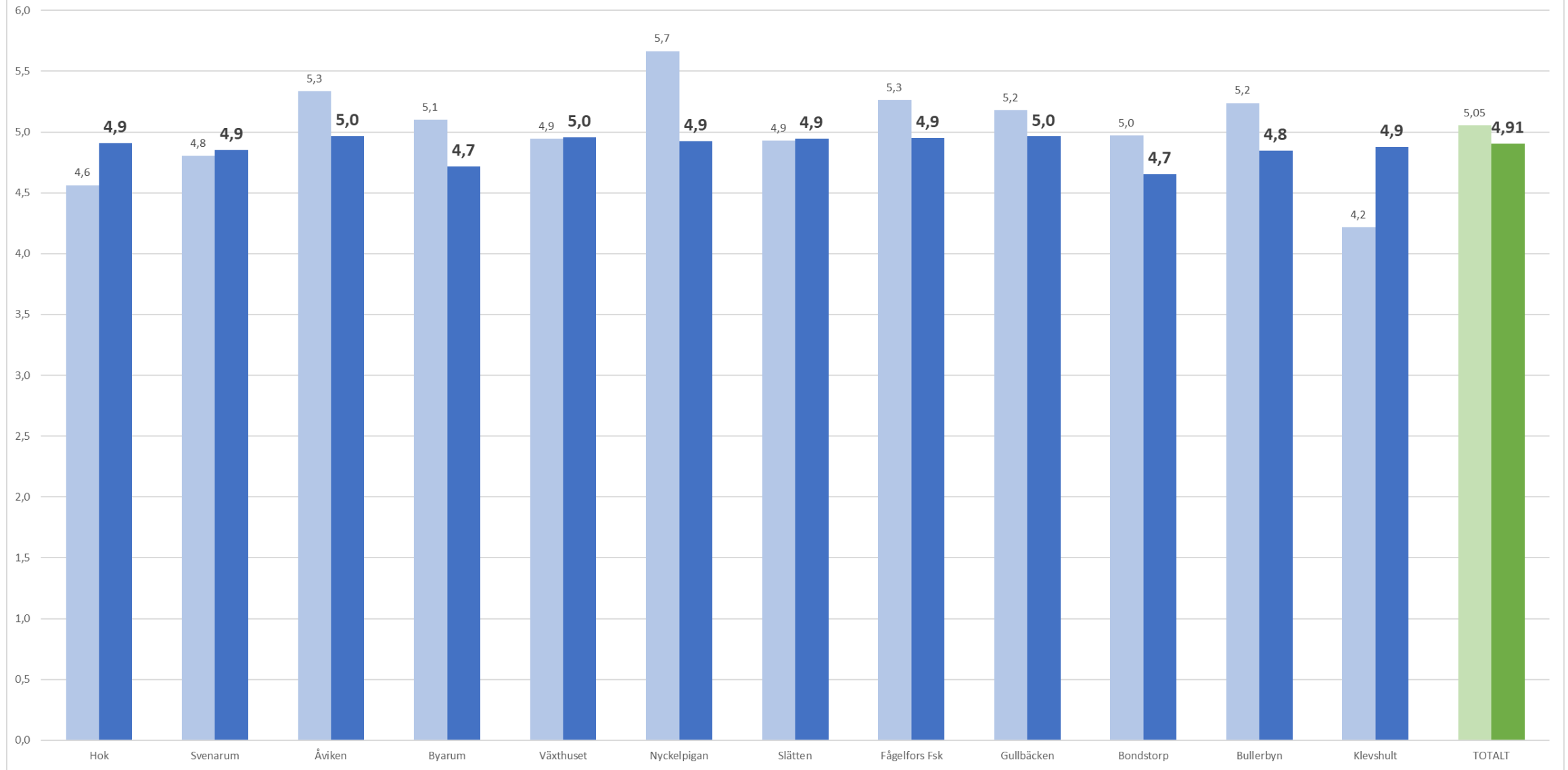
Bemanningen beräknas fram utifrån samma punkter  
 vilket innebär att vi har fler pedagoger under VT än HT





## Barn per tjänst förskolan

Barn/tjänst 2025 Barn/tjänst 2026



# Programområde – förskola (ej VC)

Förskola	2023	2024	2025	2026		26 vs 23
Ledning	4,0	4,0	4,0	4,0		0,0
Förskol. Leg	76,7	77,1	76,1	80,4		3,7
Annan	43,2	44,5	36,5	32,9		-10,3
Förskol. Outbildad	22,6	10,6	7,1	5,1		-17,5
Övrigt	0,2	5,3	3,3	0,0		-0,2
<b>TOTALT</b>	<b>146,6</b>	<b>141,4</b>	<b>127,0</b>	<b>122,4</b>		<b>-24,2</b>

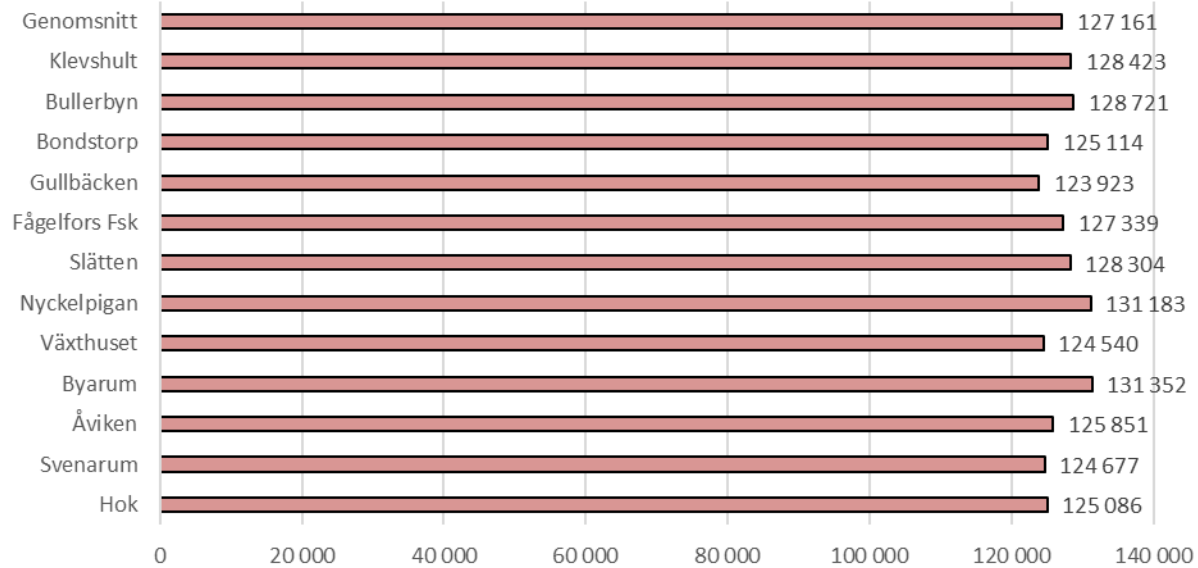


# Kostnad per barn (förskolan)

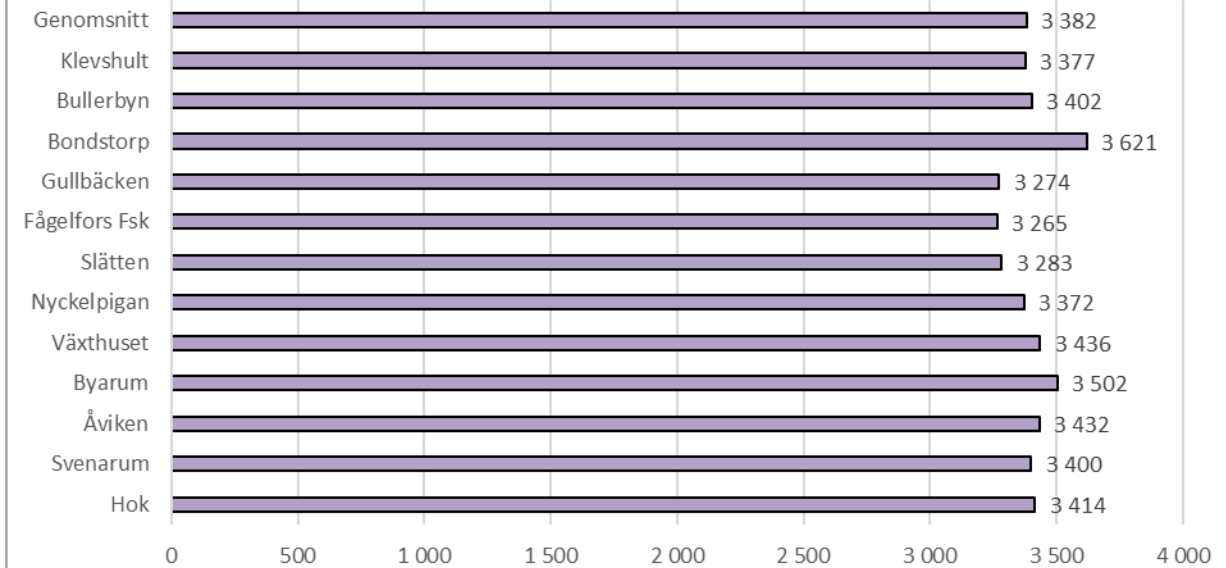
		Kostnader per barn budget 2026						
FÖRSKOLA	Barn 2026	Personal	Förbrukning	Måltid	Lokaler	Intäkter	Totalt	Totalt
Hok	41	125 086	3 414	18 058	20 620	-22 182	141 656	5 807 892
Svenarum	25	124 677	3 400	26 963	27 468	-22 182	152 998	3 824 962
Åviken	95	125 851	3 432	14 760	35 243	-22 182	153 889	14 619 485
Byarum	42	131 352	3 502	16 985	18 645	-22 182	146 372	6 147 643
Växthuset	75	124 540	3 436	21 558	25 943	-22 182	150 366	11 277 450
Nyckelpigan	50	131 183	3 372	19 288	25 807	-23 420	150 125	7 506 242
Slätten	95	128 304	3 283	14 297	33 649	-22 182	153 173	14 551 469
Fågelfors Fsk	50	127 339	3 265	18 622	26 119	-22 182	149 664	7 483 222
Gullbäcken	50	123 923	3 274	18 984	22 706	-22 182	141 818	7 090 921
Bondstorp	16	125 114	3 621	19 486	19 386	-22 182	140 786	2 252 578
Bullerbyn	95	128 721	3 402	12 990	36 919	-22 398	154 493	14 676 796
Klevshult	16	128 423	3 377	24 422	20 603	-22 182	148 101	2 369 608
<b>Genomsnitt</b>	<b>650</b>	<b>127 161</b>	<b>3 382</b>	<b>17 364</b>	<b>28 745</b>	<b>-22 309</b>	<b>150 167</b>	<b>97 608 268</b>



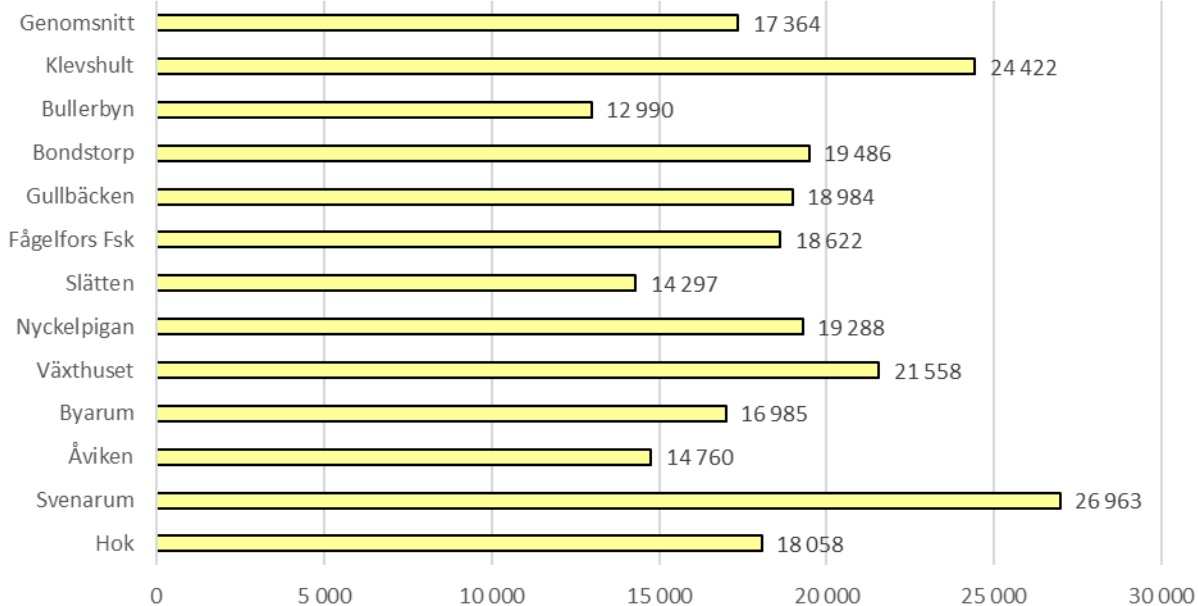
Personalkostnad per barn



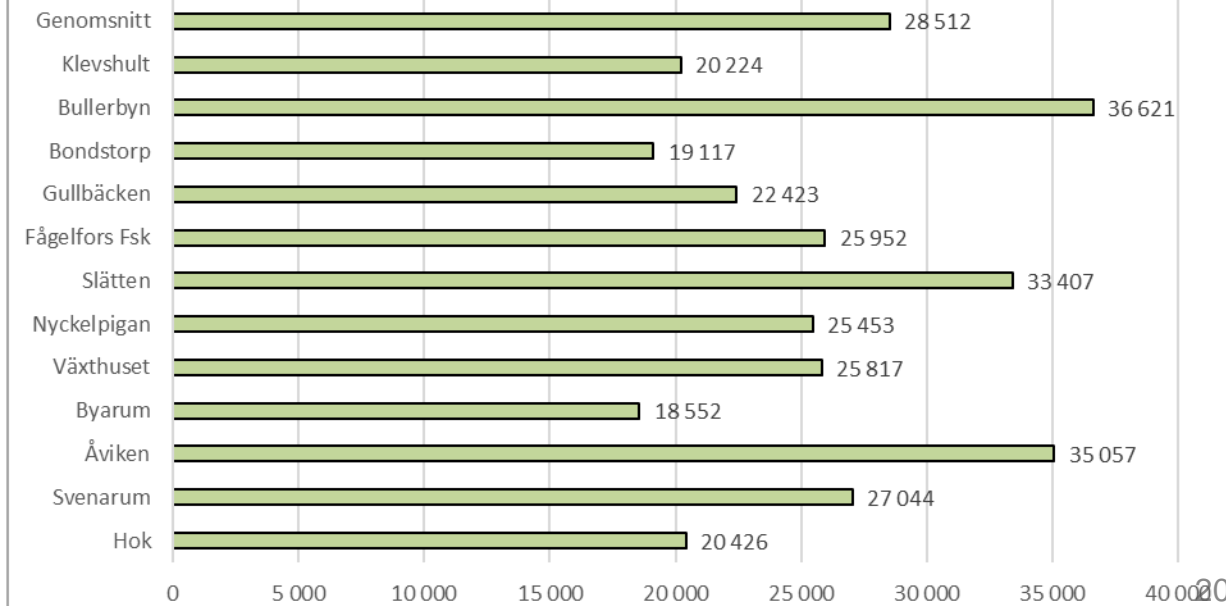
Förbrukningskostnad per barn



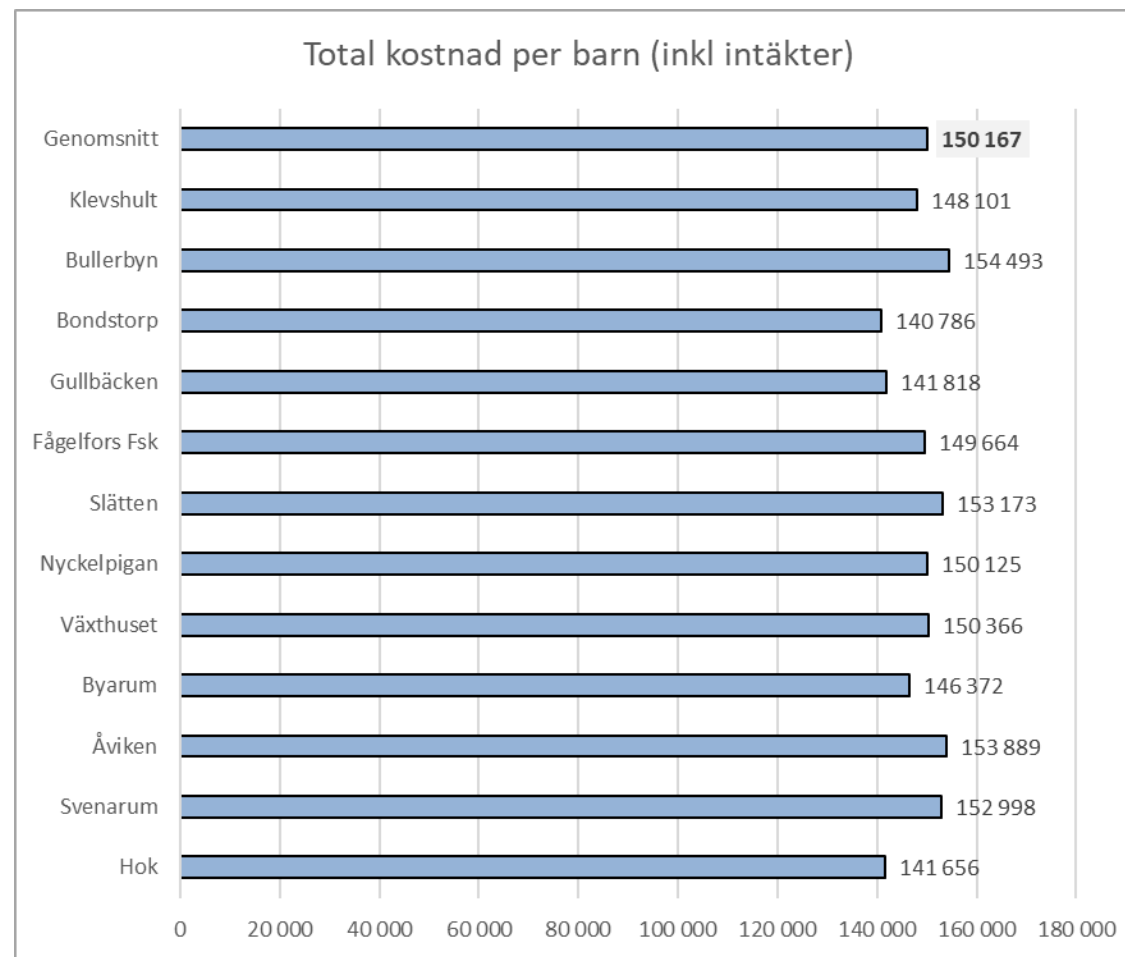
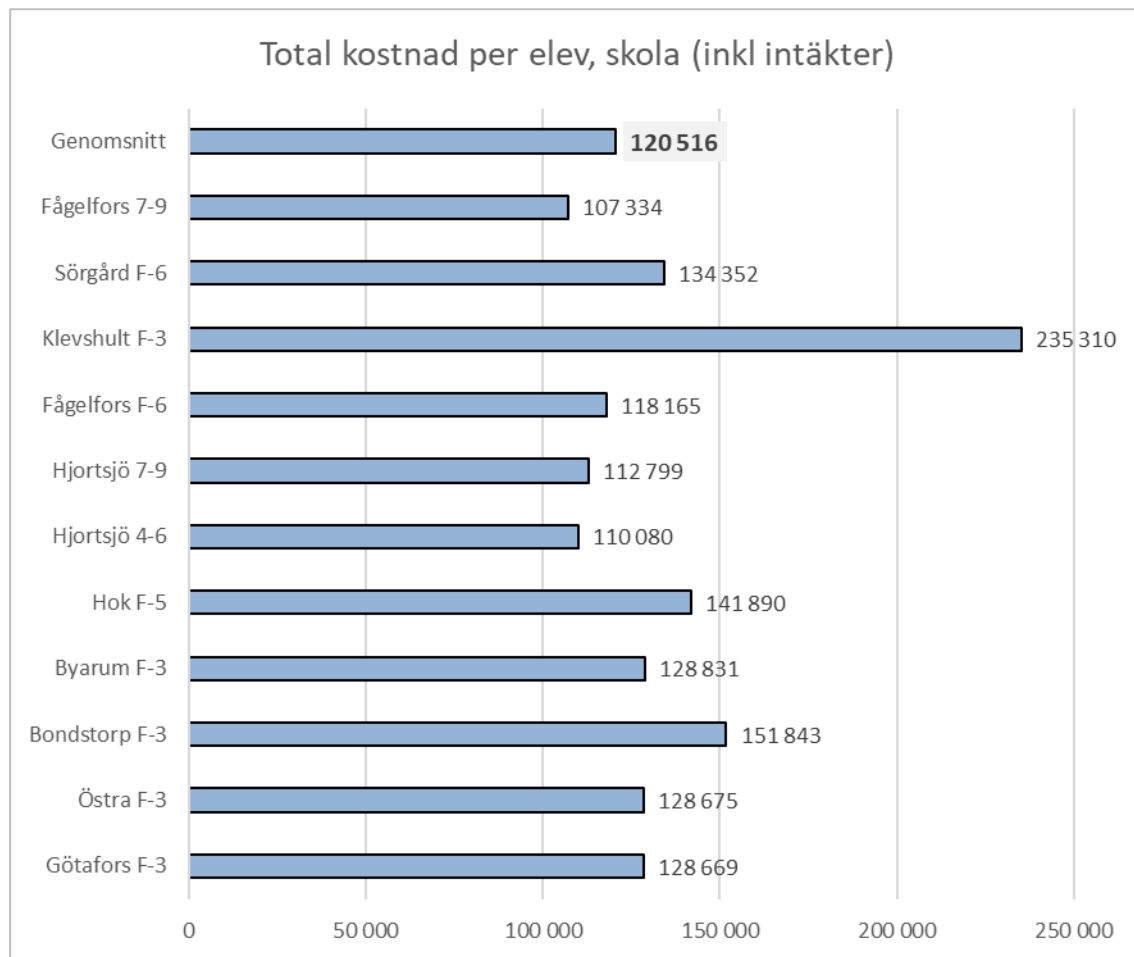
Måltidskostnad per barn



Lokalkostnad per barn



# Total kostnad per elev/barn



# Organisationens nyckeltal

Verksamhet	Beskrivning	2021 Inkl statsbidrag	2022 Inkl statsbidrag	2023 Inkl statsbidrag	2024 Inkl statsbidrag	2025 Inkl statsbidrag	2026 Inkl statsbidrag
Kosten	Portionskostnad (referensportion):	35,55 kr	35,85 kr	37,82 kr	37,57 kr		
	Råvarukostnad/portion (referensportion):	12,45 kr	11,40 kr	12,80 kr	14,90 kr	14,90 kr	
Förskola	Barn per avdelning (genomsnitt över året)	15,9	15,9	16,1	16,3	16,3	<b>n/a</b>
	Barn per pedagog (genomsnitt över året)	5,4	5,4	5,4	5,5	5,7	<b>5,5</b>
Grundskola F-9	Barn per pedagog i Fritidshem (snitt över året)	16,9	17,5	18,3	18,6	18,6	<b>18,8</b>
	Elever per personal inom elevhälsa	85	88	85	83	107	<b>101</b>
	Elever per lärare åk 1-9 (inkl. specialpedagog)	11,7	11,7	11,4	10,9	11,2	<b>10,9</b>
Gymnasieskola	Elever per lärare (inkl. specialpedagog)	10,8	10,8	10,5	9,4	9,5	<b>9,5</b>



# Särskilda utvecklingsområden 2026

## Nämndens utvecklingsområden 2025

Ökad måloppfyllelse inom framförallt grundskolan

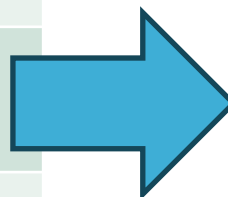
Ökad likvärdighet genom att utjämna skillnader mellan grupper, enheter och kön

Fördjupat samarbete och samverkan kring tidiga insatser

Ökad upplevelse kring trygghet och studiero inom såväl fysisk som pedagogisk miljö

Fördjupat samarbete och samverkan med arbetsliv, föreningar och andra förvaltningar inom och utanför den egna kommunen.

Arbeta med anpassningar, prioriteringar och effektiviseringar för att skapa ekonomiskt utrymme inför framtiden.



## Nämndens utvecklingsområden 2026

Ökad närvaro i all verksamhet

Förbättrade resultat i **matematik** och svenska

Fördjupat samarbete och samverkan kring tidiga insatser

Bättre förberedelse och förutsättningar för nästa steg

Ökad likvärdighet genom att utjämna skillnader mellan grupper, enheter och kön



# Genomgång av handling

- Mål och särskilt fokus (s 6)
- Politiska strategierna (s 8)
- Verksamhetsförändringar (s 9)
- Framåtblick (s 9)



## Programbudget 2025 Barn- och utbildningsnämnd

Till Barn- och utbildningsnämnd xx-xx-xx

Diariet. BUN xxxx-xx

BUN xxx-xxx-xx § xx

Ej påbörjad!!  
Görs i Stratsys





# Beslutsförslag

Förvaltning	Förvaltningen föreslår arbetsutskottet att lägga lämnad information till handlingarna.
AU	<b>Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott:</b> lägger lämnad information till handlingarna.
<b>BUN</b>	<b>Barn och utbildningsnämnden beslutar:</b> lägger lämnad information till handlingarna.

