

Ekonomisk uppföljning för Utbildningsnämnden

Antagen av utbildningsnämnden

12 maj 2026

Innehållsförteckning

1 Inledning	4
2 Drift	5
2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)	8
3 Investeringar	11

1 Inledning

I den av Kommunfullmäktige beslutade Mål och budget 2026 uppdras nämnderna att motta ekonomisk uppföljning tre till fyra gånger under verksamhetsåret. Uppföljningen ska rapporteras till nämnderna första gången per februari och sista gången i samband med delårsbokslutet. Utöver detta kan en behovsprövad prognos presenteras på nämndnivå enbart om nämnden uppvisar underskott i tidigare uppföljningar eller om något annat väsentligt har skett. Beslutet om att motta den ekonomiska uppföljningen ska anmälas till kommunstyrelsen.

2 Drift

Utbildningsnämndens prognos per mars för 2026 uppgår till - 1 533 tkr, vilket är 0,2 % av budgeten på 840 788 tkr.

NÄMNDVERKSAMHET

Nämndverksamheten prognostiseras få ett överskott på 119 tkr 2026. Verksamheten har de senaste tre åren haft överskott med 281 tkr, 344 tkr respektive 210 tkr då kostnaderna är lägre än tilldelad ram så länge kvalitetsdagarna hålls i interna lokaler. Bedömningen är att det blir ett överskott även 2026.

FÖRSKOLA

Förskoleverksamheten prognostiseras få ett överskott på 1 269 tkr 2026.

Kommunal verksamhet

Den kommunala verksamheten prognostiseras med ett totalt överskott på 123 tkr. De kommunala förskolorna har tillsammans en budget i balans. På några enheter väntas det bli färre barn än budgeterat men där man ser ut att kunna hantera de ekonomiska effekterna alternativt att det täcks upp av andra enheter där en del istället har fler barn än budget. Verksamhetschef prognostiseras med överskott på 123 tkr då lönekostnaderna i budget var något högt beräknade.

Myndighet

Inom myndighet förväntas ett överskott på 156 tkr som främst beror på att chefen för centrala administrationen gick i pension tidigare än väntat och ersättare kommer något senare än budgeterat.

Pengsystem

Så här tidigt på året är prognosen för pengsystemet osäker eftersom volymerna för resten av året är så pass osäkra vad gäller både total volym men också fördelningen på kommunala och fristående förskolor, ålder på barnen och vistelsetider. Men prognosen är vid denna tidpunkt ett överskott på 990 tkr (0,4 %) då förvaltningen ser en högre andel äldre barn som gör att mindre medel går ut, men denna bedömning kan ändras under året.

Förskola	
Kommunal verksamhet	123
Myndighet	156
Pengsystem	990
Summa	1 269

GRUNDSKOLA

Prognosen för grundskolan 2026 är ett underskott på -672 tkr.

Kommunal verksamhet

Den kommunala verksamheten prognostiseras med ett underskott på 2 474 tkr. Skolenheterna bedöms få ett underskott på totalt 2 293 tkr. Högåsskolan prognostiseras med ett underskott på 1 737 tkr när det förväntas bli 2 färre elever än budget, lägre intäkter för SVA, nyanlända och från statsbidrag. Lönekostnaderna hos Högåsskolan ser samtidigt ut att bli totalt 1,2 mkr högre än budget. Två tjänster kommer att arbeta fler månader än budgeterat och några anställda har högre tjänstgöringsgrad samt att medel har gått ut för outtagen semester 2022. Skolan har förhoppningar om mer statsbidrag och ser över kostnaderna Thunmanskolan prognostiseras med ett underskott på 200 tkr då man har behövt återbetala medel för statsbidrag för akutskola avseende 2025 och det är färre elever än man uppskattade i budget. Skolan kommer att se över tjänstefördelningen för att eventuellt sälja mer till ytterskolor samt tillämpa köpstopp. Alsike skola har en prognos med underskott på 333 tkr då det är väldigt få elever i f-klass under hösten och flytten av anpassad grundskola driver kostnader. I budgeten ligger färre elevassistenter under hösten i som en del i att nå budget i balans. Det behövs ingen övertalighetsrapportering då en mellanstadielärare har sagt upp sig där tjänsten inte ersätts. Det finns en förhoppning om att nå budget i balans vid mer intäkter från statsbidrag. Långhundra skola såg i budgeten ett underskott på 1 mkr till följd av kostnader för en till biträdande rektor tillsammans med Lagga skola. Men nu har underskottet minskat till 196 tkr pga fler elever till hösten och högre statsbidragsintäkter. Dock har prognosen för lönekostnaderna och driftkostnaderna tillsammans ökat med drygt 200 tkr sen budget. Lagga skola täcker upp Långhundra skolas överskott så att de tillsammans har budget i balans. Lagga skola ser nu färre elever men räknar med högre EOS-intäkter och har fått mer statsbidragsintäkter. Övriga skolor har budget i balans eller nära på, där flera hade underskott i budget. Ekonomin har förbättrats genom mer intäkter från statsbidrag och fler elever. För AST-gruppen har det beslutats om en högre ersättningen från EOS-medel som har stärkt ekonomin. Verksamhetschef prognostiseras med underskott på 181 tkr främst till följd av kostnader för tjänst som arbetar med samordning av nyanlända som saknar full täckning från statsbidrag. Det var även något högre lönekostnader under januari till mars samt högre konsultkostnader för Power BI.

Myndighet

Bedömningen är att det kommer att bli ett underskott inom myndighet på 344 tkr. Det kommer bli högre kostnader för systemet kopplat till skolvalet då det har skett en utökning där som det inte fanns vetskap om i budget. Rättningen av resursfördelningen för 2025 efter beslut om ny skolpeng har krävt konsultinsatser och därmed kostnader. Kostnaderna för skolskjuts är också något högre än budget. Däremot dämpas detta något av att chefen för centrala administrationen gick i pension tidigare än planerat och att ersättare kommer senare än budgeterat.

Pengsystem

Prognosen för pengsystemet är ett överskott på 2 146 tkr (0,5 %). Det är en oviss prognos så här tidigt på året då volymerna kan förändras mycket och parametrar som t ex fördelning mellan kommunala och fristående skolor och andel som går på fritids är svårt att bedöma tidigt på året.

Men det ser ut att bli ca 500 tkr högre schablonintäkter. Korrigeringen av skolpengen för 2025 gav en positiv resultateffekt om 380 tkr för de fristående skolorna i Knivsta jämfört med bedömningen i årsboks slutet. Det ser också ut att bli en högre andel kommunala elever och färre elever på fritids som medverkar till överskott. Däremot är prognosen 627 tkr högre kostnader för nyanlända och SVA. Ca 400 tkr belastar också för elever som har läst SVA på en skola i Uppsala som har gjort en retroaktiv fakturering för det för ett antal år.

Grundskola	
Kommunal verksamhet	-2 474
Myndighet	-344
Pengsystem	2 146
Summa	-672

ANPASSAD GRUNDSKOLA

Prognosen för den anpassade grundskolan 2026 är ett underskott på 258 tkr. Den kommunala verksamheten i Knivsta på Alsike skola under vårterminen och på Valloxskolan under höstterminen bedöms få en budget i balans även om det råder lite oklarheter i hur många elever som kommer att läsa ämnen respektive ämnesområden där ersättningen skiljer sig relativt mycket.

Centralt bedöms det i denna prognos bli ett underskott på 258 tkr pga en högre andel elever som läser ämnesområden med den högre ersättningsnivån. Men det dämpas något av lägre kostnader för skolskjuts

Anpassad grundskola	
Kommunal verksamhet	0
Centralt	-258
Summa	-258

INTERN GYMNASIESKOLA

Interna gymnasiet prognostiseras få underskott på 439 tkr 2026. Sjögrenska gymnasiets prognos är ett överskott på 15 tkr tack vare ett högt elevantal som dämpar effekten av att skolan har behövt betala tillbaka 300 tkr för ett statsbidrag för akutskolor avseende 2025 då Skolverket inte godkända redovisningen.

Centralt är prognosen ett underskott på 454 tkr då eleverna i större utsträckning går på dyrare program än budgeterat.

Gymnasieskola, intern	
Kommunal verksamhet	15
Centralt	-454
Summa	-439

VUX & SFI

Prognosen för VUX & SFI är ett underskott på 1 212 tkr. Anslaget för vux räcker inte när kostnader för kurser och licenser har ökat. Inom SFI har det kommit kostnader för kurser som inte fanns i budget samt att personalkostnaderna har ökat pga vikariekostnader och omfördelning av administratör. Lärvux däremot dämpar med ett litet överskott pga lägre kurskostnader

MÅLTIDSVERKSAMHETEN

Prognosen för måltidsverksamheten är ett underskott på 340 tkr pga lägre intäkter vid förväntat lägre antal portioner då det varit det under årets första månader. Prognosen för intäkterna kan förbättras under året om det blir fler barn/elever. Livsmedelskostnaderna är högre än budget de första månaderna men förväntningen är att momssänkningen kommer att bidra positivt resterande året. Vid prognosarbetet fanns inget beslut om vilket ansvar som ska bekosta en ny måltidstjänst för AST och anpassad grundskola efter flytten till nya lokaler och därför är det inte medtaget i prognosen. Det är nu beslutat att Måltidsverksamheten ska bekosta det, vilket innebär ca 330 tkr ytterligare kostnader 2026 som inte finns med i denna prognos

BOKSLUTSREGLERADE VERKSAMHETER

I prognosen har bedömningen gjorts att det blir 98 färre elever som går i extern gymnasieskola 2026 jämfört med budget. Det gör att utbildningsnämnden förväntas betala tillbaka 13,2 mkr till finansförvaltningen 2026.

Även för anpassad gymnasieskola är prognosen att UN kommer att betala medel då det ser ut att bli 2,5 färre elever än budget. Bokslutsregleringen blir då ca 700 tkr.

2.1 Prognos helår och budgetavvikelse (tkr)

Nämndens verksamheter	Nettokostnad 2025	Budget 2026	Tillägg och avdrag 2026	Prognostiserad nettokostnad 2026	Prognostiserad budgetavvikelse 2026
Nämndkostnader	1 428	1 672	0	1 553	119
Förskola, barn 1-5 år	202 037	207 090	-6 428	199 394	1 269
Skolverksamhet & skolbarnomsorg	440 052	454 438	19 713	474 823	-672
Anpassad grundskola	19 230	19 284	1 946	21 488	-258
Gymnasieskola, internt	7 966	8 746	-225	8 960	-439
Gymnasieskola, externt	116 880	129 804	-13 192	116 612	0
Anpassad gymnasieskola	8 004	9 356	-701	8 655	0
Vuxenutbildning & SFI	10 209	10 117	0	11 329	-1 212
Måltidsverksamheten	593	281	0	621	-340
Totalt	806 399	840 788	1 113	843 434	-1 533

FÖRSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI	PROGNOS PER AUG	PROGNOS PER OKT
Verksamhetschef förskola	123			
EOS	0			
Hysesbudget förskola	0			
Hysesbudget öppen förskola	0			
Summa stödverksamhet	123			
Öppna förskolan	0			
Diamanten	-36			
Tallbacken	0			
Västra Ängby	36			
Lustigkulla	-121			
Lagga	121			
Verktygslådan	0			
Trollskogen	0			
Långhundra	-130			
Norrgården	130			
Summa enheter	0			
SUMMA FÖRSKOLA	123			

GRUNDSKOLA, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI	PROGNOS PER AUG	PROGNOS PER OKT
Verksamhetschef grundskola	-181			
Elevhälsa	0			
EOS	0			
Hysesbudget	0			
Summa stödverksamhet	-181			
Alsike skola	-333			
Brännkärrskolan	0			
Adolfsbergsskolan	0			
AST-gruppen	0			
Thunmanskolan	-200			
Ängbyskolan	0			
Högåsskolan	-1 737			
Valloxskolan	-22			
Lagga skola	196			
Långhundra skola	-196			
Summa enheter	-2 293			
SUMMA GRUNDSKOLA	-2 474			
ÖVRIGA VERKSAMHETER, TKR	PROGNOS PER MARS	PROGNOS PER JUNI	PROGNOS PER AUG	PROGNOS PER OKT
Sjögrenska gymnasiet	15			
Knivsta anpassad grundskola	0			
VUX & SFI	-1 212			
Måltidsverksamhet	-340			

3 Investeringar

Den beslutade investeringsramen för utbildningsnämnden 2027 i Mål och budget är på 3 490 tkr. Ett tillägg har dock gjorts i ramen med 1 300 tkr för investering i gardiner och möbler i de nya lokalerna för anpassad grundskola och AST-gruppen. Medel har sökts från KS ofördelade medel och därmed blir investeringsramen för UN 2027 totalt 4 790 tkr.

Prognosen per mars är att utbildningsnämnden kommer att nyttja 4 519 tkr av detta. En del enheter lämnar av sin ram för att täcka upp för andra enheter som behöver göra en större investering än tilldelad enhetsram.

Prognos helår och avvikelse investeringar (tkr)

Investeringsprojekt	KF- investerings ram 2026	Tillägg investerings ram 2026	Utgift investering 2026	Prognos utgift investering 2026	Prognos avvikelse investering 2026
Alsike skola	300			300	0
Brännkärrskolan	100			100	0
Långhundra förskola	70			0	-70
Långhundra skola	150		109	173	23
Lagga skola	150			127	-23
Ängbyskolan	400		282	400	0
Thunmanskolan	300			150	-150
Diamanten, Västra Ängby & Tallbacken förskolor	175			175	0
Verktygslådans & Trollskogens förskolor	75			0	-75
Högåsskolan	300		46	254	-46
Adolfsbergsskolan	300			300	0
Valloxskolan inkl AST och AG	150	1 300		1 450	0
Lustigkulla och Lagga förskolor	150			150	0
Norrgårdens förskola	75			145	70
Sjögrenska gymnasiet	400			400	
Skolhälsovården	70			70	0
VUX & SFI	75			75	0
Måltidsverksamheten	250			250	0
SUMMA UTBILDNINGSNÄMNDEN	3 490	1 300	437	4 519	-271