

Diarienummer: UN-2026/4

Handläggare: Maria Nordanberg, Ekonomicontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Ekonomisk uppföljning per mars för utbildningsnämnden 2026

Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden tar emot den ekonomiska uppföljningen för utbildningsnämnden 2026 per mars.
2. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen för kännedom

Sammanfattning av ärendet

Prognosen för utbildningsnämnden 2026 per mars är ett underskott på 1 533 tkr (-0,2 %).

Nämndverksamheten prognostiseras med överskott på 119 tkr pga lägre kostnader än tilldelad ram när bl a kvalitetsdagarna hålls i interna lokaler.

Förskoleverksamheten prognostiseras med ett överskott på 1 269 tkr där överskottet främst är hänförligt till pengsystemet där det i nuläget ser ut att bli en högre andel äldre barn som kostar kommunen mindre.

Grundskoleverksamheten bedöms få ett underskott på 672 tkr. Den kommunala verksamheten prognostiseras med underskott på nästan 2,5 mkr där framför allt Högåsskolan ser ett underskott på 1,7 mkr pga lägre intäkter för SVA, nyanlända och statsbidrag samtidigt som lönekostnaderna kommer att bli högre än budget. Även centralt bedöms det bli ett underskott på 344 tkr till följd av högre licenskostnader, konsultkostnader för korrigering av skolpengen 2025 och högre kostnader för skolskjuts. I pengsystemet däremot bedöms det i nuläget bli ett överskott på 2,1 mkr pga högre schablonintäkter, en positiv resultateffekt av korrigering av skolpengen jämfört med vad som avsattes i årsbokslutet och en högre andel elever som går i

kommunala skolor. Men detta dämpas av högre kostnader för nyanlända och elever som läser SVA.

För anpassad grundskola är prognosen ett underskott på 258 tkr till följd av en högre andel elever som läser ämnesområden som har en högre peng.

Intern gymnasieskola bedöms få ett underskott på 459 tkr då även eleverna där ser ut att i en högre utsträckning gå på program som är dyrare för kommunen.

VUX & SFI bedöms i denna prognos få ett underskott 2026 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.

Måltidsverksamheten prognostiseras med ett underskott på 340 tkr till följd av lägre intäkter vid färre portioner än budget samt högre livsmedelskostnader än budget.

Extern gymnasieskola och anpassad gymnasieskola bokslutsregleras och bedömningen är att utbildningsnämnden kommer att lämna tillbaka totalt ca 14 mkr då det prognostiseras bli färre elever än beräknat i Mål och budget i dessa verksamheter.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att redovisa en årsprognos per mars månad.

Rättslig utredning

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Se bilagd ekonomisk uppföljning

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2026-03-13

Ekonomisk uppföljning per mars 2026

Beslutet skickas till

Akten

Kommunstyrelsen

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. ☒