

Diarienummer: UN-2026/4

Handläggare: Maria Nordanberg, Ekonomicontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Ekonomisk uppföljning per juni för utbildningsnämnden 2026

Förslag till beslut

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

Sammanfattning av ärendet

Prognosen för utbildningsnämnden 2026 per juni är ett underskott på 3 012 tkr. Den prognostiserade avvikelsen uppgår till -0,4 % i förhållande till nämndens budgetram. Enligt rutinen för handlingsplan för ekonomi i balans behövs, utifrån denna nivå av underskott, ingen handlingsplan tas fram till utbildningsnämnden men förvaltningen arbetar aktivt med att få budget i balans 2026.

Nämndverksamheten prognostiseras få ett överskott på 228 tkr 2026 då kostnaderna blir lägre än tilldelad ram när kvalitetsdagarna hölls i interna lokaler och det inte var något nämndsammanträde i juni.

Förskoleverksamheten prognostiseras få ett överskott på 3,6 mkr 2026. Den kommunala verksamheten bedöms få ett överskott på 991 tkr som främst bero på 1 mkr lägre lokalkostnader för Lustigkulla förskola pga felaktig budgetering. Pengsystemet bedöms i dagsläget få ett överskott på 2,4 mkr då det ser ut att bli en högre andel äldre barn som har en lägre barnpeng.

Prognosen för grundskolan 2026 är ett underskott på nästan 3,6 mkr. Den kommunala verksamheten prognostiseras med ett underskott på drygt 4 mkr. Efter att skolpengen för 2025 överklagades och följaktligen genererade en lägre peng för 2025 och 2026 har de kommunala skolorna sämre ekonomiska förutsättningar. Tidigt

på året gjordes bedömningen att enheterna skulle få betydligt högre medel från statsbidrag som då såg ut att förbättra ekonomin avsevärt. Men nu i prognosen per juni har bedömningen av dessa statsbidragsintäkter dragits ner markant vilket återigen har försämrat ekonomin. Pengssystemet för grundskolan prognostiseras med ett överskott på 578 tkr där en del faktorer bedöms ge högre kostnader som t ex antalet nyanlända elever och elever som läser SVA och en högre andel elever som går i högre dyrare årskurser. Men det finns också andra förändringar som ger lägre kostnader som en högre andel elever i kommunal skola.

Prognosen för den anpassade grundskolan 2026 är ett överskott på 772 tkr. Den kommunala verksamheten har fler elever och har fått statsbidrag för personalförstärkning som verksamheten tidigare inte har räknat med. Centralt ses lägre kostnader för skolskjuts men som dämpas av att det förväntas bli en högre andel elever som läser ämnesområden som är dyrare.

Interna gymnasiet prognostiseras få ett underskott på drygt 300 tkr. Sjögrenska gymnasiet har lagt en prognos med underskott på 515 tkr pga färre elever på hösten än budget. Men efter att enheten lämnade in sin prognos har det tillkommit elever varvid fler elever har lagts in i den centrala prognosen och bedömningen är att Sjögrenska gymnasiet kommer att nå budget i balans vid året slut. Dock är det en högre andel elever som läser program med högre priser vilket gör att det ändå blir ett underskott centralt och då för hela verksamhetsområdet.

VUX och SFI prognostiseras med ett underskott på 3,2 mkr. Det beror på att det anslag som finns inte räcker när fler söker den här formen av utbildning. VUX har betydligt högre kurskostnader till följd av fler elever och ger ett underskott på 2,3 mkr. SFI har en prognos om underskott på 800 tkr till följd av en faktura för kurser som inte fanns med i budget samt att personalkostnaderna ökar när en till lärare har anställts efter att man har börjat med distanskurser i egen regi. Lärvox bedöms få ett underskott på 70 tkr efter ökade kurskostnader vid en till elev.

Prognosen för måltidsverksamheten är ett underskott på 525 tkr. Verksamheten har lägre intäkter till följd av färre antal portioner jämfört med budget. Lönekostnaderna ser dock ut att bli något lägre än budget. Livsmedelskostnaderna var under januari-mars högre än budget men efter regeringens beslut om momssänkning har livsmedelskostnaderna minskat och har de senaste månaderna legat under budget och prognosen för helåret är att budgeten avseende livsmedel kommer att hållas

Prognosen per mars visade på ett underskott på totalt 1 533 tkr för utbildningsnämnden 2026. Underskottet har alltså ökat med nästan 1,5 mkr till prognosen per juni. Försämringen syns främst hos grundskola och VUX & SFI. För grundskolan handlar det dels om minskade statsbidragsintäkter, dels lägre intäkter centralt, dels högre bedömning av kostnader för fristående och externa elever. VUX och SFI bedömer 2,4 mkr högre kostnader för kurser i denna prognos vilket

försämrar resultatet. Förskola och anpassad grundskola dämpar denna försämring något genom de lägre hyreskostnaderna för Lustigkulla förskola och ett ökat överskott i pengsystemet samt fler elever i anpassad grundskola, lägre skolskjutskostnader och att buffertar tas bort.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att redovisa en årsprognos per juni 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 2026-06-05

Ekonomisk uppföljning per juni 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. ☒