Diarienummer: UN-2026/5
Handläggare: Maria Nordanberg, Ekonomicontroller

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden 2026

Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden
2. Beslutet justeras omedelbart
3. Beslutet anmäls till kommunstyrelsen och revisorer för kännedom

Sammanfattning av ärendet

Resultatet i delårsbokslutet per augusti 2026 för utbildningsnämnden är ett överskott på 7 122 tkr. Överskott finns inom förskola där det är en högre andel äldre barn med lägre barnpeng och lokalkostnaderna för Lustigkulla förskola var felaktigt för högt budgeterade. Även grundskola har överskott då det bland annat är lägre kostnader för måltider vid färre elever än budget och kostnaderna för skolskjuts är lägre. Anpassad grundskola redovisar också överskott till följd av fler elever och högre statsbidragsintäkter. Vuxenutbildningen och SFI redovisar i stället underskott då det är fler som läser på dessa utbildningar men där verksamheten är finansierad med anslag och alltså inte volymreglerad. Även måltidsverksamheten redovisar underskott till följd av färre portioner inom grundskola.

Prognosen för utbildningsnämnden är ett underskott på 368 tkr vid årets slut.

Nämndverksamheten prognostiseras med ett överskott på 290 tkr 2026 då kvalitetsdagarna hölls i interna lokaler och nämndsammanträdet i juni ställdes in.

Förskolan prognostiseras med ett överskott på 4,5 mkr p g a de för högt budgeterade lokalkostnaderna för Lustigkulla förskola och en högre andel barn som är 4-6 år och har en lägre barnpeng.

Grundskolan bedöms få ett underskott på 2,3 mkr där de kommunala grundskoleenheterna prognostiseras med ett underskott på 1,8 mkr p g a lägre intäkter från statsbidrag, färre elever och högre personalkostnader. Det är också i Knivsta som helhet en högre andel elever i de högre dyrare årskurserna och en högre andel elever som går på fritidshem samt fler elever som läser SVA och som är nyanlända. Däremot vägs detta upp något av överskott hos verksamhetschef och att alla medel för extra ordinärt stöd planeras att inte delas ut för att väga upp enheternas underskott.

Anpassad grundskola visar en prognos med överskott på drygt 900 tkr. Verksamheten har fått fler elever och högre intäkter från statsbidrag.

Prognosen för intern gymnasieskola är ett underskott på 180 tkr. Eleverna går i högre utsträckning på de dyrare programmen men man har också fått högre statsbidragsintäkter.

VUX & SFI prognostiseras med ett underskott på nästan 3 mkr. Verksamheten är anslagsfinansierad men har fått betydligt fler elever vilket har gjort att kostnaderna har ökat utan att mer medel tillskjuts.

Prognosen för måltidsverksamheten är ett underskott på 570 tkr. Intäkterna för måltidsportioner är lägre p g a färre portioner i grundskolan. Denna effekt dämpas något av lägre personalkostnader.

Att det prognostiserade resultatet vid årets slut avviker mot resultatet per augusti beror dels på förändringar som sker under hösten enligt prognos, dels att intäkter och kostnader inte fördelas jämnt över året.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att redovisa delårsbokslut och årsprognos per augusti månad enligt kommunens beslutade uppföljningsplan.

Ekonomiska konsekvenser

Se bilagd verksamhetsberättelse

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2026-09-15

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för utbildningsnämnden 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. ☒