

Beslut

4. DELÅRSRAPPORT T2 2026



Ekonomisk prognos

	DRIFTREDOVISNING, TKR	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse Prognos	Utfall augusti	Avvikelse budget augusti
100	Politisk verksamhet	-1 296	-1296	0	-739	125
600	Gemensamt BUN	-34 972	-38 196	3 224	-23 397	1 560
621	Kostverksamhet	-36 268	-36 151	-117	-22 684	186
624	Skolskjutsar	-12 787	-12 633	-154	-7 407	-86
641	Grundskola	-188 359	-189 521	1 162	-123 720	567
659	Gymnasieskola	-88 740	-88 440	-300	-58 236	452
661	Vuxenutbildning	-12 108	-11 493	-615	-8 020	-510
671	Anpassad skola	-13 443	-14 164	721	-8 467	549
723	Förskoleklass	-11 311	-11 161	-150	-7 638	-91
724	Förskola	-110 902	-109 131	-1 771	-71 377	133
725	Fritidshem	-26 381	-25 381	-1 000	-17 263	-458
	TOTALT	-536 567	-537 567	1 000	-348 946	2 427



Ekonomi – delårsrapport T2 2026

Barn- och utbildningsnämnden • utfall januari–augusti och helårsprognos

Utfall mot budget, aug

+2 427 tkr

Överskott efter årets första åtta månader

Årsprognos 2026

+1 000 tkr

Prognostiserat överskott mot budget

Budget 2026

537 567 tkr

Nettokostnadsbudget

Stabil ekonomi – men tydliga skillnader mellan verksamheterna

Positiva resultat inom Gemensam BUN, grundskola och anpassad skola väger upp underskott inom framför allt förskola, fritidshem och vuxenutbildning.



Finansiell status T2

Resultaträkning och helårsprognos

Budget nettokostnad

-537 567 tkr

Prognos nettokostnad

-536 567 tkr

Budgetavvikelse

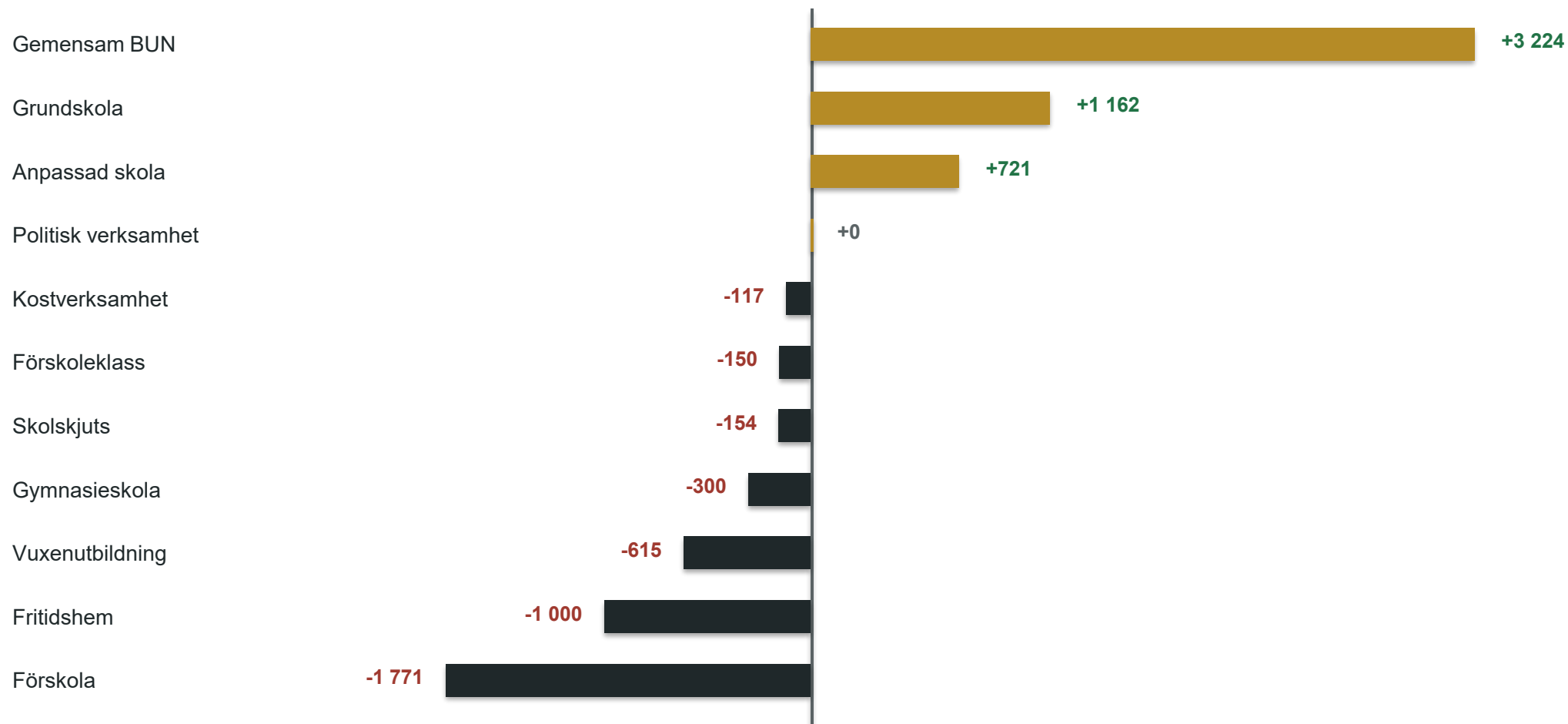
+1 000 tkr

	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse
Intäkter	70 241	60 241	+10 000
Kostnader	-606 808	-597 808	-9 000
Nettokostnad	-536 567	-537 567	+1 000



Helårsprognos – avvikelse per verksamhet

Budgetavvikelse 2026, tkr



Vad driver prognosen?

Positiva bidrag

Gemensam BUN +3 224

Lägre verksamhetskostnader, bland annat inom IKT; prognosen förutsätter kompensation för extra hyreskostnad Hjortsjö 4–6.

Grundskola +1 162

Statsbidrag och god kontroll över personal- och verksamhetskostnader

Anpassad skola +721

Bidrar positivt till helårsprognosen.

Utmaningar

Förskola -1 771

Fler barn i fristående verksamheter samt högre ersättningsnivåer/prislapp än budgeterat.

Fritidshem -1 000

Främst högre personalkostnader; fristående verksamhet bedöms cirka 200 tkr över budget.

Vuxenutbildning -615

Högre personalkostnader än budgeterat.



Fokusområde: IKE och fristående verksamhet

Grundskola

Utfall IKE/fristående

-1 012 tkr

Helårsbedömning ca -1 613 tkr

Högre elevantal och ersättningsnivåer än budgeterat.

Gymnasieskola

IKE efter augusti

-693 tkr

Helårsbedömning ca -1 100 tkr

HT-fakturor saknas ännu – prognosen är fortsatt osäker.

Förskola

IKE/fristående efter augusti

-1 456 tkr

Helårsbedömning ca -2 571 tkr

Fler barn än budgeterat och högre prislapp 2026.



Bedömning inför årets sista månader

Årsprognos

+1 000 tkr

De positiva resultaten väger i nuläget upp underskotten, men prognosen innehåller fortsatt osäkerhet.

Detta följer vi särskilt

1

IKE gymnasiet

Elevuppgifter och fakturor för HT 2026 är ännu inte fullt kända.

2

Förskola / fristående

Barnantal och ersättningsnivåer påverkar helårsutfallet.

3

Personalkostnader

Fortsatt kostnadskontroll krävs i verksamheter.

4

Hjortsjö 4–6

Prognosen för Gemensam BUN bygger på antagande om kompensation för extra hyreskostnad.



Beslutsförslag

Förvaltning	Förvaltningen föreslår arbetsutskottet att lägga lämnad information till handlingarna.
AU	Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott beslutar att: Lägga lämnad information till handlingarna
BUN	Barn och utbildningsnämnden beslutar att: godkänna delårsrapporten januari - augusti 2026.

