

Budgetuppföljning per den 28 februari 2026

Paragraf BUN Au § 13

Ärendenummer BUN 2026/0079-606

Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskotts förslag till barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens beslut

1. Budgetuppföljningen per 28 februari 2026 godkänns

Sammanfattning av ärendet

Per 28 februari redovisas ett överskott med 3,5 mnkr. Intäkterna ökar med 20 procent då statsbidragen för 2026 är högre jämfört med 2025. Kostnader ökar med 4,6 procent mellan åren och förklaras av kostnader som är finansierade med statsbidragen samt ökade hyror för Hamburgsundskolan. Enskilda tjänster som ska finansieras genom statsbidrag har för närvarande inte blivit rekryterade då rekryteringsprocessen tar tid. Kostnadsansvaret för Sparvallen redovisas nu under fastighetsförvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnden beräknar återlämna 5 mnkr i prestationsanslag då antalet elever inom gymnasieskolan beräknas bli lägre än budgetförutsättningarna. Orsaken är att antalet individer som finns inom KAA (kommunalt aktivitetsansvar) är högt och uppgår till 36 under våren. För hösten beräknas dessa individer uppgå till 20 styck. För 2026 har nämnden fått ett resurstillskott med 1,6 mnkr. Tillskottet ska kompensera för barnantalsminskningen inom förskolan vilket främst kommer att ske hösten 2026.

Överskottet efter 2 månader orsakas då nya tjänster genom statsbidragstillskott inte är besatta då rekryteringsprocessen tar tid samtidigt som verksamheterna inte har gjort inköp av material och tjänster i den omfattning som budgetförutsättningarna medger. Inköpen kommer främst att ske inför höstterminens start.

Barn- och utbildningsnämnden beräknar att återlämna -0,3 mnkr i prestationsanslag på helår då volymen är något lägre än budgetförutsättningarna.

Nämnden har fördelat resurser till skolorna efter antagna resursfördelningsprinciper samtidigt som anslag för tillägg- och strukturbidrag uppgår till 18,2 mnkr till verksamheterna förskola, fritidshem

och grundskolan. Anslaget fördelas ut efter behov för barn i behov av särskilt stöd, socioekonomisk struktur, behov av modersmålsundervisning och skolans struktur. För 2026 har hela anslaget delats ut samtidigt som förvaltningen beräknar ta i anspråk 3 mnkr till barn i behov av särskilt stöd inom grundskolan.

Nämnden prognostiserar ett underskott mot budget med 3 mnkr, vilket planeras finansieras genom det balanserade resultatet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2026-03-06

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen