

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning 2026. Delårsrapport 1

Förlag till beslut

Delårsrapport 2026:1 godkänns

Sammanfattning

Den ekonomiska uppföljningen per mars 2026 visar att Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett negativt helårsresultat på 17,4 miljoner kronor. Periodens resultat uppgår till -0,8 miljoner kronor, vilket innebär en tydlig försämring jämfört med motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras främst av lägre intäkter, bland annat till följd av ändrad periodisering av statsbidrag jämfört med 2025. Nettokostnaderna har ökat med 5,9 procent, medan kostnadsutvecklingen i stort följer beslutad budget.

Personalkostnaderna har minskat i reala termer till följd av anpassningar till minskade barn- och elevvolym. Investeringarna prognostiseras vara i balans vid årets slut. Ett omfattande omställningsarbete pågår för att säkerställa långsiktig ekonomisk hållbarhet i en verksamhet som präglas av strukturellt minskande barn- och elevvolym.

Den demografiska utvecklingen med färre barn och elever innebär förändrade förutsättningar för nämndens samtliga verksamheter. Under perioden har arbetet med styrning, planering och uppföljning prioriterats, bland annat genom utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan och genomförda kvalitetsdialoger. Nämnden har även stärkt förutsättningarna för ett samlat och långsiktigt arbete med säkerhet och beredskap genom organisatoriska förstärkningar. Parallellt bedrivs utvecklingsarbete inom hållbara utomhusmiljöer och lokalanvändning samt riktade satsningar inom förskolan, bland annat genom Motivationslyftet, med fokus på social hållbarhet och barns psykiska hälsa.

Personalvolymen har minskat jämfört med föregående år, i huvudsak genom färre tidsbegränsade anställningar, som en del av anpassningen till minskade verksamhetsvolym. Inom förskolan fortsätter arbetet med områdespersonal som bidrar till ökad stabilitet och minskat behov av omställningsåtgärder. Övertidsuttaget är fortsatt lågt och har minskat inom flera verksamhetsområden. Sjukfrånvaron har ökat något jämfört med samma period föregående år och bedöms delvis vara säsongsrelaterad. Sammantaget bedöms personalförutsättningarna som hanterbara, men fortsatt nära

uppföljning är nödvändig i takt med den beslutade och pågående omställningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2026-04-10
Delårsrapport 1 – 2026
BUN Sammanst per ro Delår 1 2026

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Jimmy Söderström
Ekonomichef

Skickas till

Regionstyrelsen