

Budgetuppföljning per februari

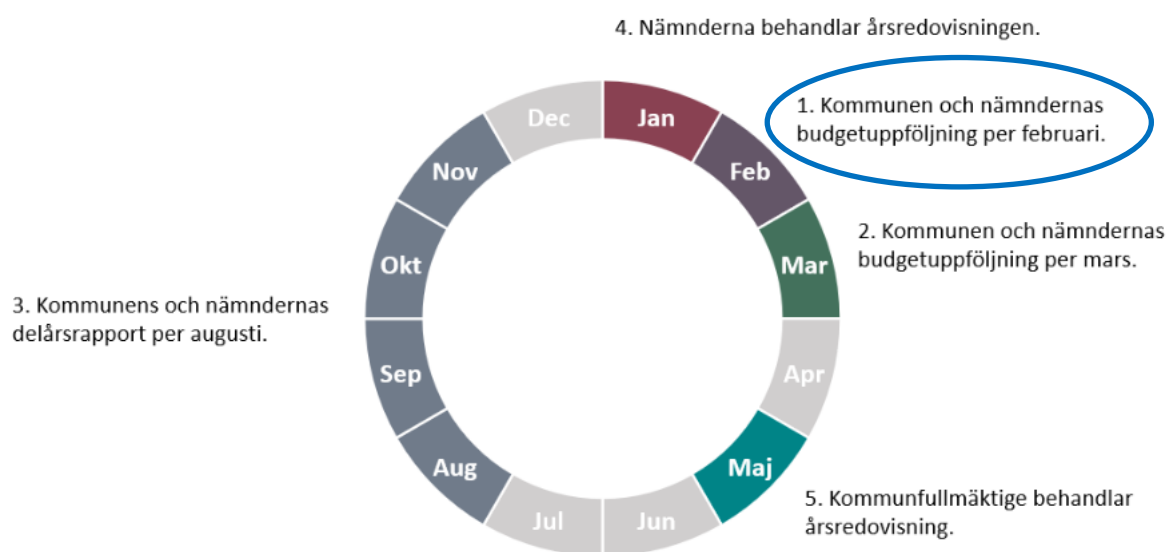
UTBILDNINGSNÄMNDEN



Inledning

I enlighet med kommunens riktlinjer för ekonomistyrning ska styrelse och varje nämnd fortlöpande följa upp verksamheten både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde.

Översikt av kommunens budgetuppföljningsprocess



Budgetuppföljning per februari

Kommunen, styrelsens och nämndernas budgetuppföljning per februari är en ekonomisk uppföljning med fokus på prognos och avvikelse mot budget.

Rapport

Datum: 2026-03-13

Diarienummer: UN 2026/0035

Utbildningsnämnden

Hanna Öberg



Innehåll

1.	Ekonomi	4
1.1.	Driftredovisning	4
1.2.	Verksamhetens nettokostnader	5
2.	Risker	6
2.1.	Ekonomiska risker	6
2.2.	Risker för verksamhet	7
2.3.	Omvärldsrisker	7





1. Ekonomi

För år 2026 prognostiserar utbildningsnämnden en negativ avvikelse mot budget med 9,6 miljoner kronor vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror på en negativ avvikelse mot budget för utbildningsnämndens verksamheter i egen regi. Främsta anledning är färre barn och elever i Danderyds förskolor och skolor i kombination med högre lokalhyror.

Utbildningsnämndens hemkommunansvar prognostiserar en budget i balans.

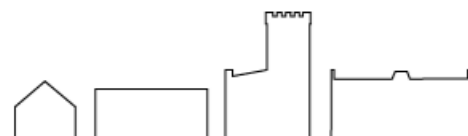
1.1. Driftredovisning

Tabellen nedan visar nämndens intäkter och kostnader jämfört med budget och föregående år. Intäkter och kostnader inkluderar även interna transaktioner, främst i form av utbetalad peng mellan utbildningsnämndens hemkommunansvar och förskolor/skolor i egen regi.

Mnkr	Utfall feb 2026	Budget feb 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Intäkter	141,2	145,1	849,1	860,4	-11,3	-1%	872,0
Kostnader	-306,2	-310,1	-1 843,5	-1 845,2	1,7	0%	-1 855,4
Nettokostnader	-165,0	-165,1	-994,4	-984,8	-9,6	1%	-983,4

Utbildningsnämndens prognostiserade intäkter för 2026 uppgår till 849,1 miljoner kronor, vilket är 11,3 miljoner kronor (1 procent) lägre än budgeterat. Hela avvikelsen avser utbildningsnämndens verksamheter i egen regi och är en följd av att antalet barn och elever i förskolor och skolor minskar.

Utbildningsnämndens prognostiserade kostnader för 2026 uppgår till 1 843,5 miljoner kronor, vilket är 1,7 miljoner kronor (mindre än 1 procent) lägre än budgeterat och avser grundskola egen regi.





1.2. Verksamhetens nettokostnader

Mnkr	Utfall feb 2026	Budget feb 2026	Prognos helår 2026	Budget helår 2026	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2025
Nämnd och förvaltning	-4,4	-5,9	-36,1	-36,1	0,0	0%	-30,7
Förskola	-33,5	-34,2	-195,4	-195,4	0,0	0%	-196,9
Grundskola	-92,6	-92,4	-542,5	-542,5	0,0	0%	-545,7
Gymnasium	-30,2	-29,0	-175,5	-175,5	0,0	0%	-174,6
Kommunal vuxenutbildning	-1,5	-1,5	-9,0	-9,0	0,0	0%	-7,4
Anpassad skola	-4,1	-3,8	-22,6	-22,6	0,0	0%	-24,8
Övrig verksamhet	-0,8	-0,6	-3,7	-3,7	0,0	0%	-3,7
Nettokostnader hemkommunansvar	-166,9	-167,4	-984,8	-984,8	0,0	0%	-983,8
Central förvaltning egen regi	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0	n/a	0,0
Förskolor egen regi	0,1	0,6	-0,9	0,0	-0,9	n/a	0,2
Ungdom och skola egen regi	1,7	1,6	-8,7	0,0	-8,7	n/a	0,1
Övrig verksamhet egen regi	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	n/a	0,2
Nettokostnader egen regi	2,0	2,3	-9,6	0,0	-9,6	n/a	0,4
Nettokostnader utbildningsnämnden	-165,0	-165,1	-994,4	-984,8	-9,6	1%	-983,4

Utbildningsnämndens hemkommunansvar

För 2026 prognostiseras en budget i balans för utbildningsnämndens hemkommunansvar. En ny bedömning kommer göras när 2026 års befolkningsprognos erhålls och eventuella förändringar av bland annat förväntad in- och utflytt under innevarande år kan få påverkan på kostnader för utbetald barn- och elevpeng.

Central förvaltning egen regi

För 2026 prognostiseras en budget i balans för central förvaltning egen regi.

Förskolor egen regi

För förskolor i egen regi prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 0,9 miljoner kronor för helåret 2026. Färre barn i förskolorna medför lägre intäkter i form av förskolepeng. Personalkostnaderna har inte kunnat anpassas fullt ut för att nå en budget i balans. Altorp, Grängärdet och Sättra äng är de förskolor som har en negativ avvikelse i den här prognosen.

Ungdom och skola egen regi

För ungdom och skola egen regi prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 8,7 miljoner kronor för helåret 2026. 6,4 miljoner kronor av avvikelsen avser grundskolorna Fribergaskolan, Mörbyskolan och Vasaskolan. 2,3 miljoner kronor avser Danderyds gymnasium.

För grundskolorna är 8,0 miljoner kronor i högre lokalhyror till följd av ombyggnationen av Enebybergs skola en av de främsta anledningarna till avvikelsen. Lokalhyrorna fördelas solidariskt så att alla grundskolor får samma hyreskostnad per elev, vilket gör att ombyggnationer och andra hyreshöjningar påverkar samtliga skolor. Därutöver fortsätter elevunderlaget att minska för kommunens skolor, både för grundskolor F-6 och högstadieskolor, vilket medför behov av anpassning av organisation. Starten av två kommunala resursskolor innebär även påverkan på ekonomin för de skolor som i dagsläget har resursklasser. Det slutliga resultatet av skolvalet inför läsåret 2026/2027 är inte inkluderat i den här prognosen men kommer analyseras till budgetuppföljning per mars.

För Danderyds gymnasium är 6,2 miljoner kronor i högre hyra till följd av ombyggnation samt planerat underhåll den främsta anledningen till avvikelsen. Hyreshöjningen var högre än förväntat och innebär svårigheter att nå en budget i balans under 2026.

Övrig verksamhet egen regi

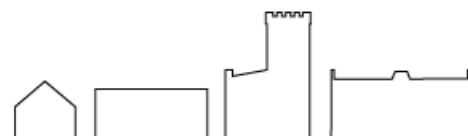
Övrig verksamhet egen regi prognostiserar en budget i balans.

2. Risker

2.1. Ekonomiska risker

Utbildningsnämndens hemkommunansvar

Riskerna består främst i eventuella avvikelser gentemot den befolkningsprognos som användes vid budgetarbetet. Budgeten består till största del av kostnader för grundbelopp till förskola, grundskola, gymnasium, anpassad grund- och gymnasieskola. Beräkningen av antal barn och elever i budget 2026 är baserad på befolkningsprognosen från mars 2025. Ny befolkningsprognos väntas i mars 2026.



Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

Utbildningsnämnden ser en risk att inte alla enheter kommer att nå en budget i balans under 2026. Riskerna för egen regin innevarande och kommande år består främst av fortsatt minskat barn- och elevunderlag samt ökade lokalhyror. Grundskola F-6 har under flera år påverkats stort av de demografiska förändringarna och 2026 kommer även innebära utmaningar för förskolorna och högstadieskolorna. 2026 innebär också högre lokalhyror till följd av nödvändiga renoveringar som genomförts. Lokalhyrorna kommer fortsätta stiga kraftigt närmsta åren på grund av ombyggnation och planerat underhåll av förskolor och skolor. Hösten 2026 kommer två nya resursskolor startas och Stocksundsskolans renovering påbörjas, vilket innebär en risk för ej budgeterade kostnader.

Större fokus på beredskaps- och säkerhetsarbete riskerar ökade kostnader avseende system, utbildningar och arbetstid. Detta arbete omfattar samtliga verksamheter inom förvaltningen.

2.2 Risker för verksamhet

Utbildningsnämndens verksamheter i egen regi

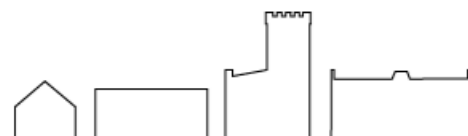
Minskade volymer, det vill säga färre barn och elever till förskolor och skolor, kommer innebära stora utmaningar för att kunna genomföra nödvändig omställning. I kombination med kommande besparingskrav riskerar det innebära att verksamheterna enbart kan anpassa sina kostnader genom minskning av personal. Effekterna kommer variera mellan verksamheterna utifrån bland annat storlek och fyllnadsgrad i grupper/klasser. För en del enheter kan det innebära svårigheter att bibehålla dagens kvalitet.

Det kommunala ansvaret att tillhandahålla förskola och skola

Kommunen behöver ha en beredskap för att kunna tillhandahålla förskole- och skolplatser för alla Danderyds barn och elever. I de fall då barn och elever står utan utbildningsplats till följd av exempelvis en nedläggning av fristående verksamhet i kommunen så måste den kommunala huvudmannen säkerställa mottagande av barn och elever i sina verksamheter.

2.3. Omvärldsrisker

Enligt SCBs befolkningsframskrivningar förväntas barn i både för- och grundskoleåldern att



sjunka i nästan alla kommuner. Det ställer stora krav på kommunerna likväl Danderyd att fortsätta anpassa utbudet av förskole- och skolplatser.