

Utbildningsförvaltningen

Datum 2025-08-05
Diarienummer UTB/2025:15

Handläggare
Emmeli Orselius

Utbildningsnämnden

Åtgärdsplan ekonomiskt underskott 2025 Utbildningsnämnden

Bakgrund

Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunstyrelsen gick den 4 juni igenom det ekonomiska resultatet från tertialuppföljning 1, där utbildningsnämndens prognos visade på ett underskott på -8 077 tkr. Mot bakgrund av detta har utbildningsnämnden ålagts att till kommunstyrelsen inkomma med en åtgärdsplan.

Sammanfattning

Utbildningsnämnden har under året löpande arbetat med att reducera underskottet och flera åtgärder har genomfört redan innan första tertialrapporteringen. Bland annat har en chef inte tillsatts på de centrala enheterna inom elevhälsan och förskolan har arbetat med sin vikariehantering för att säkerställa att vikarier inte bokas i onödan. Trots detta visade prognosen ett underskott på -8 077 tkr i tertialrapport 1. Ytterligare planeras att utföras enligt nedan:

- Kontoret minskar med en årsarbetare höst 2025, 350 tkr
- Tilläggsanslag grundskolan, 1 700 tkr
- Stärkt kunskapsutveckling riktas om, 1 900 tkr
- Gymnasiesöket ger lägre interkommunala kostnader än prognostiserat, 1 800 tkr
- Restriktivt förhållningssätt mot externa yrkesutbildningar, 200 tkr

Förväntat underskott efter åtgärder landar på -2 127 tkr (-0,03%). Resterande underskott bedöms kunna hanteras under budgetprocessen för 2026 då utbildningsnämndens ekonomi återigen förväntas vara i balans.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Åtgärdsplan ekonomiskt underskott 2025
Utbildningsnämnden, 2025-08-05

Bilaga 1 Tabell över åtgärdsplan 2025 underskott utbildningsnämnden

Presentation Åtgärdsplan ekonomiskt underskott 2025 Utbildningsnämnden,
2025-09-01

Utbildningsförvaltningens förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner åtgärdsplanen

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-08-05
Diarienummer UTB/2025:15

—
Beslutet skickas till
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Beskrivning av ärendet

4 juni gick kommunstyrelsen igenom det ekonomiska resultatet från T1:an, där utbildningsnämndens prognos visade på ett underskott på -8 077 tkr. Mot bakgrund av detta har utbildningsnämnden ålagts att till kommunstyrelsen inkomma med en åtgärdsplan för att hantera detta underskott.

Den åtgärdsplanen är:

- En vakans på utbildningskontoret från augusti ersättningsrekryteras inte (350 tkr). I stället fördelas uppgifterna på befintlig personal.
- Tilläggsanslag har äskats för att kunna utföra satsningar på högstadiet (1 700 tkr). Högstadiet går med underskott då specialpedagoger har tillsatts redan hösten 2025, men tillskott för denna personalökning kommer först i budget 2026. På grund av låga kunskapsresultat under läsåret 24/25 anses denna satsning vara prioriterad.
- Satsningar på grundskolan finansierat med statsbidrag riktas om för att kunna möta ökat behov av elevassistenter på låg- och mellanstadiet (1 900 tkr). Dessa elevassistenter befinner sig redan på skolorna och satsningen innebär därför ingen ökad kostnad. Tänkt satsning på förstelärare skjuts på framtiden tills ekonomin har stabiliserats.
- Gymnasieskolans sök visade sig bli mer fördelaktigt för Mjölby kommuns ekonomi än väntat (1 800 tkr). På grund av ett kraftigt ökat antal elever på IM-programmen behåller vi fler gymnasieelever i kommunen och därmed blir de interkommunala kostnaderna inte så höga som befarat.
- Vuxenutbildningen inför ett restriktivare förhållningssätt när det gäller beviljande av kostsamma externa yrkesutbildningar (200 tkr).

Med ovan åtgärder skulle underskottet minska till ungefär -1 327 tkr. Åtgärderna bedöms inte ha negativ påverkan på kunskapsresultatet eller måluppfyllelsen under 2025. Till budgetår 2026 ser vi att vi får både ökad ram till följd av demografi, satsningar från kommunfullmäktige samt en lättnad i effektiviseringskravet, vilket gör att vi har goda förutsättningar att få en budget i balans för 2026. Mot denna bakgrund rekommenderar förvaltningen inte att vi drar ner ytterligare i verksamheterna.

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-08-05
Diarienummer UTB/2025:15

Löpande under året har utbildningsnämnden genom förvaltningen arbetat med följande åtgärder för att begränsa underskottet:

- En chefstillsättning inom verksamhetsområde centrala enheter har inte genomförts. Integrationsenhetschefen har i stället fått ett utökat uppdrag.
- Förskolan arbetar hårt med att förbättra sin vikariehantering. En tydlig handlingsplan har tagits fram för vilka alternativ som ska testas innan vikarie bokas. Att boka vikarie för att täcka upp frånvarande personal ska inte vara första alternativet om det visar sig att en annan avdelning har frånvarande barn och kan avvara personal.
- Grundskolan har F-6-skolor med stora underskott och också här arbetas det hårt med att hålla igen på kostnaderna. Bland annat ersättningsrekryteras inte personal som slutar och vikarier undviks i största möjliga mån.

Utbildningsförvaltningen

Caroline Hedvall
Tf Förvaltningschef

Emmeli Orselius
Förvaltningsekonom

Åtgärd	Verksamhet	Effekt från	2025 (Tkr)	Kommentar
Kontoret minskar med en årsarbetare höst 2025	Gemensam förvaltning	aug-25	350	En vakans på utbildningskontoret från augusti ersättningsrekryteras inte (350 tkr). I stället fördelas uppgifterna på befintlig personal.
Tilläggsanslag grundskolan	Grundskola	sep-25	1 700	Tilläggsanslag har äskats för att kunna utföra satsningar på högstadiet (1 700 tkr). Högstadiet går med underskott då specialpedagoger har tillsatts redan hösten 2025, men tillskott för denna personalökning kommer först i budget 2026. På grund av låga kunskapsresultat under läsåret 24/25 anses denna satsning vara prioriterad.
Stärkt kunskapsutveckling riktas om	Grundskola	aug-25	1 900	Satsningar på grundskolan finansierat med statsbidrag riktas om för att kunna möta ökat behov av elevassistenter på låg- och mellanstadiet (1 900 tkr). Dessa elevassistenter befinner sig redan på skolorna och satsningen innebär därför ingen ökad kostnad. Tänkt satsning på förstelärare skjuts på framtiden tills ekonomin har stabiliserats.
Gymnasiesöket ger lägre interkommunala kostnader än prognostiserat	Gymnasiet	sep-25	1 800	Gymnasieskolans sök visade sig bli mer fördelaktigt för Mjölby kommuns ekonomi än väntat (1 800 tkr). På grund av ett kraftigt ökat antal elever på IM-programmen behåller vi fler gymnasieelever i kommunen och därmed blir de interkommunala kostnaderna inte så höga som befarat. Behöver dock tillsätta personal under hösten för att möta det ökade trycket på IM-programmen.
Restriktivt förhållningssätt mot externa yrkesutbildningar	Vuxenutbildning		200	Vuxenutbildningen inför ett restriktivare förhållningssätt när det gäller beviljande av kostsamma externa yrkesutbildningar (200 tkr).
Summa			5 950	
Underskott			-8 077	
Kvarstår			-2 127	Resterande underskott förväntas täckas under 2026 då vi får ett tillskott i demografin på 2,1 mnkr och en satsning från kommunfullmäktige på 4 mnkr.

Tot Ram	801 216
Avvikelse, %, efter åtgärd	-0,3%
Avvikelse, %, före åtgärd	-1,0%

Underskott i P4 - rapporterat i Tertial 1

Budgetverksamhet	Driftbudget	Prognos	Budgetavvikelse	Sparar enligt ovan	Ny balans per verk
Nämnd och styrelseverksamhet	1 035	1 035	0	0	0
Gemensam förvaltning	27 774	27 949	-175	350	175
Förskola	189 269	190 901	-1 632	0	-1 632
Grundskola	399 491	401 952	-2 461	3 600	1 139
Gymnasiet	146 245	149 048	-2 804	1 800	-1 004
Vuxenutbildning	16 330	17 336	-1 006	200	-806
Summa	780 144	788 221	-8 077	5 950	-2 127



Mjölby kommun



Åtgärdsplan ekonomiskt underskott 2025

2025-09-01



Åtgärd	Verksamhet	Effekt från	2025 (Tkr)	Kommentar
Kontoret minskar med en årsarbetare höst 2025	Gemensam förvaltning	aug-25	350	En vakans på utbildningskontoret från augusti ersättningsrekryteras inte (350 tkr). I stället fördelas uppgifterna på befintlig personal.
Tilläggsanslag grundskolan	Grundskola	sep-25	1 700	Tilläggsanslag har äskats för att kunna utföra satsningar på högstadiet (1 700 tkr). Högstadiet går med underskott då specialpedagoger har tillsatts redan hösten 2025, men tillskott för denna personalökning kommer först i budget 2026. På grund av låga kunskapsresultat under läsåret 24/25 anses denna satsning vara prioriterad.
Stärkt kunskapsutveckling riktas om	Grundskola	aug-25	1 900	Satsningar på grundskolan finansierat med statsbidrag riktas om för att kunna möta ökat behov av elevassistenter på låg- och mellanstadiet (1 900 tkr). Dessa elevassistenter befinner sig redan på skolorna och satsningen innebär därför ingen ökad kostnad. Tänkt satsning på förstelärare skjuts på framtiden tills
Gymnasiesöket ger lägre interkommunala kostnader än prognostiserat	Gymnasiet	sep-25	1 800	Gymnasieskolans sök visade sig bli mer fördelaktigt för Mjölby kommuns ekonomi än väntat (1 800 tkr). På grund av ett kraftigt ökat antal elever på IM-programmen behåller vi fler gymnasieelever i kommunen och därmed blir de interkommunala kostnaderna inte så höga som befarat. Behöver dock tillsätta personal under
Restriktivt förhållningssätt mot externa yrkesutbildningar	Vuxenutbildning		200	Vuxenutbildningen inför ett restriktivare förhållningssätt när det gäller beviljande av kostsamma externa yrkesutbildningar (200 tkr).
Summa			5 950	
Underskott			-8 077	
Kvarstår			-2 127	Resterande underskott förväntas täckas under 2026 då vi får ett tillskott i demografin på 2,1 mnkr och en satsning från kommunfullmäktige på 4 mnkr.

Avvikelse -0,3% (Ram 801 216 tkr)



Underskott i P4 - rapporterat i Tertial 1

Budgetverksamhet	Driftbudget	Prognos	Budgetavvikelse	Sparar enligt ovan	Ny balans per verk
Nämnd och styrelseverksamhet	1 035	1 035	0	0	0
Gemensam förvaltning	27 774	27 949	-175	350	175
Förskola	189 269	190 901	-1 632	0	-1 632
Grundskola	399 491	401 952	-2 461	3 600	1 139
Gymnasiet	146 245	149 048	-2 804	1 800	-1 004
Vuxenutbildning	16 330	17 336	-1 006	200	-806
Summa	780 144	788 221	-8 077	5 950	-2 127



Mjölby kommun

Tack för er tid!

Emmeli Orselius, Förvaltningsekonom UTB
emmeli.orselius@mjolby.se

