

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnkr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Anpassningar inom förskoleverksamheten		Anpassningskrav för förskolan:	0				
Personalplanering, Förskola	Återhållsam och effektiv personalplanering och vikarietillsättning. Tjänsteplanering utförs två ggr per år. Snabbare förflyttningar av personal mellan enheter för att anpassa resurser efter behov. 2026-2027 behöver ytterligare anpassningar göras i bemanningen. Avslutar arbetet med försteförskolelärare.	Verkställd/ pågår	-0,5			Om det inte fattas politiska beslut om avveckling av verksamheter kvartår endast personanedskärningar för att komma i ekonomisk balans. Undervisningens kvaliteter sänks. Om de strukturella förändringarna uteblir (som beskrivs nedan) behöver neddragningarna vara betydligt större på denna raden år 2026.	
Minimera övertid			-0,3				
Gråmarkerade rader beskriver de åtgärder som vidtas för att anpassa verksamheterna		Summa:	-0,8	0,0	0,0		
Karstorps förskola flyttar till Loftsgården/Björketorp	Erbjuda barnen på Karstorps förskola plats på Loftsgården/ Björketorps förskola. Möjligt när Björketorps förskola är ombyggd.	Beslutad		-1,7		0,3 mnkr hyra och städ, 1,4 mnkr samordnad personalplanering med Loftsgården/Björketorp	
Rydals förskola flyttar till förskolorna i Kinna	Erbjuda barnen på Rydals förskola omsorgsplats på förskolorna i Kinna	Ej beslutad/ tillfälligt verkställd				0,4 mnkr hyra och städ, 1,2 mnkr samordnad personalplanering med förskolorna i Kinna. Besparingen finns redan under 2025, men är enbart tillfällig då det ej är beslutat.	
Fritslas förskolor flyttar samman i Fritsla	Om Fritsla 7-9 flyttar till Lyckeskolan är det möjligt att se över lokaliseringarna för förskolor i Fritsla. Avdelning Prästkragen avvecklas ht-25	Ej beslutad		-1,0		Prästkragen: 0,5 mnkr hyra och städ, 0,4 mnkr samordnad personalplanering med Fritslas förskolor. Björsgården&Bjällbo samlokaliseras i högstadiets lokaler ger samma hyra (redan räknat in minskad hyra vid flytt av högstadie) men möjlighet till samordnad personalplanering 1,0 mnkr	
Sandvallsängs förskola flyttar till andra förskolor i Skene	Erbjuda barnen på Sandvallsäng omsorgsplats på annan förskola i Skene.	Beslutad		-6,0		1,2 mnkr hyra och städ, 4,8 mnkr samordnad personalplanering med förskolorna i Skene	

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Strömbacken flyttar till övriga förskolor i Kinna	Erbjuda barnen på Strömbackens förskola omsorgsplats på annan förskolora i Kinna	Beslutad		-4,0		1,1 mnr hyra och städ, 2,9 mnr samordnad personalplanering med förskolorna i Kinna	
Ramdalens förskola flyttar till Lisakulla förskola	Erbjuda barnen på Ramdalens förskola omsorgsplats på Lisakullas förskola i Sättila	Verkställd	-2,5			0,8 mnr hyra och städ, 2,5 mnr samordnad personalplanering med förskolorna i Sättila	
Korshögen flyttar till andra förskolor i Örby/Kinna området		Ej beslutad			-3,0		
Summa besparingar förskoleverksamhet			-3,3	-12,7	-3,0		

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnkr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser - (se separat dokument)
Anpassningar inom grundskole- verksamheten							
		Anpassningskrav för grundskolan:	16				
Enheters arbete för budget i balans	Flertalet av våra grundskoleenheter. Hyssnaskolan, Fotskålskolan, Sjöbyskolan, Ubbhult, Björketorp, Fritslaskolan är skolenheter som behöver betydande anpassningar.		-10,0			Budget i balans ute på våra enheter, halva besparingen 2026, halva 2027	Skolor behöver organisera sig utifrån fördelade medel utifrån resursfördelningsmodellen för Marks kommun. Detta innebär en organisering i åldersblandade klasser och ett minskat antal paralleller. Denna organisering innebär i sin tur att personalorganisationen behöver skäras ner i samma utsträckning. Detta innebär att lärare som behöver genomföra sin undervisning i ålderblandade klasser kommer att ha en mycket högre differetiering i sina grupper som i sin tur kommer att påverka undervisningen möjligheter och elevernas inlärnin/måluppfyllelse. Dock är det inte säkert att personaltätheten minskar utifrån det minskade elevunderlaget. En anpassning av verksamheten på 10 miljoner är uppskattningsvis 16 heltidstjänster.
Anpassningar pga minskat elevantal	Återhållsam och effektiv personalplanering och vikarietillsättning. Tjänsteplanering utförs två ggr per år. Snabbare förflyttningar av personal mellan enheter för att anpassa resurser efter behov. 2026-2027 behöver ytterligare anpassningar göras i bemanningen.	Verkställd/ pågår	-4,3			Om det inte fattas politiska beslut om avveckling av verksamheter kvartår endast personanedskärningar för att komma i ekonomisk balans. För att klara att bemanna samtliga elevgrupper med kvarvarande personal behöver grundskolan i hög utsträckning undervisa i B- och C-form. Tillgången till mindre undervisningsgrupper uteblir och resurser för särskilt stöd begränsas. Elevhälsans personal behöver lägga stor del av sin arbetstid på resor vilket medför att även elevhälsans resurser begränsas. Rektoringsrådet utmanas svårt då det i lärares perspektiv inte är attraktivt att ha få kollegor, ha sin anställning fördelad på flera arbetsplatser, inte ha tillgång till stödpersoner och undervisa i B- och C-form. Undervisningens kvaliteter sänks. Om de strukturella förändringarna uteblir (som beskrivs nedan) behöver neddragningarna vara betydligt större på denna raden än 4 mnkr år 2026.	I princip alla skolor står inför ekonomiska utmaningar i att möta det minkade elevunderlaget. Påverkan på de enskilda skolorna ser olika ut men oavsett tätort eller landsbygd så finns denna utmaning. För att möta denna utmaning så behöver samtliga skolor se över sina organiseringar gällande grupper/klasser i skolan. Detta innebär att man behöver ålderblanda årskurser på vissa skolor. Se över antal paralleller på andra skolor. Detta för att kunna ha tillräckligt stora skolor för att kunna skapa lärartjänster och ha ett elevhälsoteam på skolan. De eventuella stödpersoner som finns knutna till klasser idag kommer att behöva tas bort. Vid genomförda organisering så kommer man att eventuellt ha balanserat sin ekonomi men påverkan på verksamhetens genomförande och kvalitet riskerar att påverkas markant med ytterligare vikande måluppfyllelse som följd. Idag är majoriteten av grundskolors klasser betydligt färre än vad som krävs för en budget i balans och trenden är vikande.
Minimera övertid och timlön	Ökning av utbetalningen av övertid är markant och på vissa enheter mycket stor över tid, Ökning av timvikarier är markant och på vissa enheter mycket stor över tid.		-2,0	-1,0		Nyttjandet av vikarier och utbetalningen av övertid i denna utsträckning skulle kunna vara en indikator på att organisering av enheten är en utmaning.	Den ökande kostnaden som ligger i posten för övertid och timanvändning riskerar att ta onödiga resurser från verksamhetens grundbemanning. Det finns också en arbetsmiljörisk i att använda övertid som grund istället för att se över en hållbar bemanning.
Inte bedriva morgon och eftermiddagsomsorg på Björketorps skola	Utifrån resurstilldelning sakns ekonomi för att kunna bedriva omsorgen	Pågår	-0,5			Rektor tillsammans med ekonom beskriver förutsättningarna för att kunna följa det politiska beslutet i KS att bedriva morgon och eftermiddagsomsorg	Om skolan i Björketorp inte kan organisera för 12 timmars omsorg på fritidshemmet inom befintlig budgetram behöver skolan skapa gemensamma öppningar och stängningar med förskolan i Björketorp. Detta innebär att vi kommer att ha barn och elever tillsammans i åldersspannet 1-12 år vilket innebär en utmaning i verksamheten. Under evakueringstiden erbjuder Björketorp fritidshem även för 4-6 eleverna. Detta är inte en lösning som i en permanent skolorganisering är förenlig med skollagen.

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnkr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Grämarkerade rader beskriver de åtgärder som vidtas för att anpassa verksamheterna		Summa:	-16,8	-1,0	0,0		
Modersmål och studiehandledning	utgå från minimikrav gällande modersmål och studiehandledning	Ej beslutad	-1,0	-1,5		Idag är omfattningen av antalet timmar som en enskild elev erbjuds studiehandledning oerhört varierande och eftersom det inte alltid utgår från ett kartlagt behov så är kosnaderna påverkbara.	Utifrån ev. behov av varsel och hantering av uppsägningstider så är den ekonomiska effekten på helår uppdelad på två budgetår. En konsekvens av denna anpassning är att elever med behov av studiehandledning som överstiger den nivå som gäller kommer att vara utan studiehandledning. Om en kartläggning av elevens behov ger rektor beslutsunderlag för ytterligare stöd så belastar detta respektive skolas budget.
Skolskjuts	Avsteg från riktlinjen	Ej beslutad	-0,5			Idag görs vissa avsteg ifrån riktlinjen när skolorna inte kan möta elevernas särskilda behov på den aktuella skolan. Verksamhetschef fattar då beslut på att placera en elev på en annan enhet.	Arbetsmiljön för personalen påverkas och möjlighet för eleven att nå målen kan påverkas.
Lovskola	Ändra överenskommelsen kring övertid, lägg in i tjänsteplaneringen	Genomförd	-0,5	-0,5		Avtal 2026 enligt AB och den tidigare överenskommelsen gäller ej, in i tjänsteplaneringen 2027	Konsekvensen av att den tidigare överenskommelsen rivs skulle eventuellt göra att vi har svårare att bemanna vår lovskola.
Chef i beredskap	Utreda möjligheterna om detta uppdrag kan samordnas med soc.	Verkställd 2025	-0,7			Förändringen är genomförd och tjänsten utförs av socialförvaltningen. Effektivare och till en lägre kostnad.	Vid förändringen att förflytta funktionen TIB till socialförvaltningen kan innebära risk för att vissa verksamhetsspecifika frågor hamnar utanför rektors arbete.
Skene etapp 2	Gamla Ångskolan byggs om. Tingvalla och Parkskolan sägs upp.	Ej beslutad		-2,7		En sammanhållen skolgång med färre avbrott för skolbyte för eleverna. Samordnad personalplanering 2,7-5,0 mnkr. Lokalkostnaderna kommer ökas vid ombyggnation, samtidigt som hyra för Tingvalla och Parkskolan uteblir.	Efter avslutad projektering och byggnation så berör samtliga verksamheter i Skene av flytt och omorganisering. Även om en sammanhållen skola från F-9 är positiv så är det en tid av förändringar och ansträngning på verksamheten.
Björketorpskolans elever 4-6 flyttar till Sjöby/Tingvalla	Björketorps 4-6 flyttar till Sjöbyskolan (Tingvalla/Fotskål/övriga skolor).	Beslutad				Mellanstadiet från Björketorp är under en evakueringsperiod anvisad Sjöbyskolan i Horred. Detta skulle kunna bli en permanent lösning utifrån beslut.	En permanent lösning med att placera eleverna från Björketorps mellanstadie i Horred skapar goda förutsättningar för en hållbar organisering på Sjöbyskolans mellanstadie. Dock skapar beslutet ett vikande elevunderlag på Björketorps skolan som får stora problem med att skapa en hållbar skolorganisering.
Björketorpskolans elever åk F-6 flyttar till Sjöbyskolan	Björketorps F-6 flyttar till Sjöbyskolan (Tingvalla/Fotskål/övriga skolor).	Ej beslutad		-8,2		Förvaltningen anser att det inte är effektivt varken ekonomiskt eller kvalitativt att bedriva F-3 skola för 7-8 miljoner årligen för ca 40 elever. Nybyggnation bör användas som förskola. Besparing 2,2 mnkr hyra och städ, 6 mnkr samordnad personalplanering med Sjöbyskolan	Detta beslut skapar goda förutsättningar till att skapa hållbara organiseringar på Sjöbyskolan och Tingvallaskolan. dock innebär beslutet att det inte kommer att erbjudas grundskola på orten Björketorp. Eleverna kommer att ha längre transporter till och från sin skola och längre dagar med resor inkluderat.
Öxabäckskolans elever till Örby/Torestorp		Ej beslutad		-4,0		Beslut om att inte erbjuda skola i Öxabäck skulle innebära att låta elever gå till Örby och/eller Torestorps skola. BUF kan också lämna lokalerna som idag inhyser skola till annan verksamhet. 1,8 mnkr lokalkostnader, 0,2 mnkr måltid. 2 mnkr personalsamordning.	Vi erbjuder ingen skola i Öxabäck vad gäller grundskola. Ett beslut innebär att de mottagande skolorna får bättre förutsättningar till att skapa hållbara organisationer. Vi förbereder oss också för de föreslagna förändringarna i elevhälsans uppdrag avseende vårdgaranti. Dock innebär ett sådant beslut att vi inte kommer att erbjuda grundskola i Öxabäck. Eleverna kommer att ha längre transporter till och från sin skola och längre dagar med resor inkluderat.
Frislaskolans elever åk 7-9 flyttar till Lyckeskolan	Fritslaskolans 7-9-elever får sin undervisning i Lyckeskolan. Torestorp och Öxabäck hänvisas till Ångsskolan.	Ej beslutad		-6,5		1,5 mnkr hyra och städ, 5,5 mnkr samordnad personalplanering med Lyckeskolan, tillkommer skolskjuts 0,5 mnkr	Vi utnyttjar den överkapacitet som kommunen har idag genom att använda de två senaste byggda skolorna. Lokalenna som friställs kan nyttjas för förskola enligt nedan. Översyn om upptagningsområden behöver genomföras för att fördela elever från Öxabäck och Torestorp på ett hållbart sätt. På detta sätt skapas fler paralleller som i sin tur ger bra tjänster för undervisande lärare.

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Elever åk F-3 i Ubbhult flyttar till Sätåla	Nybyggnationen i Ubbhult används till förskola. F-3 hänvisas till Sätålas skola.	Ej beslutad		-3,8		Förvaltningen anser att det inte är effektivt varken ekonomiskt eller kvalitetstätt att bedriva F-3 skola för ca 7-8 miljoner årligen för ca 50 elever. Nybyggnation bör användas som förskola. Besparing hyra och städ (gamla hyran) 0,8 mnr, samordnad personalplanering 3,5 mnr.	Beslutet skapa hållbara elevgrupper på Sätålas skola som i sin tur ger bra förutsättningar för lärartjänster. Vi förbereder oss också för de föreslagna förändringarna i elevhälsans uppdrag avseende vårdgaranti. Eleverna kommer att ha längre transporter till och från sin skola och längre dagar med resor inkluderat.
IT- CB Grundskola	1. Val av billigare datorer och chromebooks samt längre nyttjande-tid. 2. Lärverktygen köps istället		-0,5	-0,5			Ett nytt arbetsverktyg för våra pedagoger innebär en inlärningsperiod och en fortbildningsinsats. Detta skulle i sin tur kunna ha en viss påverkan på utformningen och genomförandet av undervisningen.
Summa besparingar grundskoleverksamhet			-20,0	-28,7	0,0		

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Anpassningar inom gymnasieverksamheten		Anpassningskrav för gymnasieskolan:	3,8				
Personalplanering, Gymnasieskola	Återhållsam och effektiv personalplanering och vikarietillsättning. Tjänsteplanering utförs två ggr per år. Snabbare förflyttningar av personal mellan enheter för att anpassa resurser efter behov. 2026-2027 behöver ytterligare anpassningar göras i bemanningen.	Pågående	-2,8			2,1 tjänster från ES pga inget nyintag, 0,5 tjänst från överflytt till SSA-tjänst centralt, 1,0 tjänst från minskning av inriktningar, optimering av tjänsteplanering och indragning av resurstid	För de 2,1 tjänster som rör ES hoppas vi kunna erbjuda andra tjänster då underlaget på gymnasiet försvinner. Vi tar bort möjligheterna att snabbt kunna återöppna ES, som inte haft nyintag av elever sedan ht 24 och tidigast skulle kunna ta emot elever ht 27. Överflytt till SSA-tjänst är en samordningsvinst med begränsade konsekvenser gymnasieskolan. Samordning av SSA/Prao på detta sätt ses som positivt. De 1,0 tjänsterna på förbättrad personalplanering kommer innebära högre arbetsbelastning för kvarvarande lärare, minskat utbud, försämrat elevstöd, samt minskad internationalisering (Erasmus).
Ej starta program med få sökande på gymnasieskolan	Öppnar inte estetprogrammet för ny klass ht-25 eller ht-26	Verkställd	-0,8			Risk för att några elever söker sig till estetundervisning i annan kommun, inräknat att kostnaden för interkommunalersättning ökar.	Ytterligare minskning av utbudet kan påverka skolans attraktivitetskraft med minskat söktryck som konsekvens.
Avveckling av RIG-basket utbildning	Från höstterminen 2025 är RIG helt avvecklat.	Verkställd	-1,0			För elever som är intresserade av en basketutbildning finns fortfarande möjlighet att läsa detta inom NIU och LIU	Minskad kostnad då boendet är avslutat. NIU-verksamhet däremot tryggad till 2030.
Gråmarkerade rader beskriver de åtgärder som vidtas för att anpassa verksamheterna		Summa:	-4,6	0,0	0,0		
IT	Utköp av elevverktyg	Ej beslutad		-0,2		Elever erbjuds idag mycket förmånligt utköpspris. En anpassning till ett mer marknadsmässigt pris i kombination med ett återköpsavtal från leverantör kan ge en besparing.	Åtgärden förordas men risken är att färre elever köper ut sina elevverktyg pga högre pris. Om inte åtgärden kan kompletteras med ett återköpsavtal kan besparingen minska/utebli.
IT	Övergång till CB för elever	Beslutad	-0,5	-0,5		Billigare elevverktyg både i inköp och i underhåll/drift. Upptagen besparing avser enbart elevvertyget.	Eventuella kostnader av engångskaraktär tillkommer initialt för att byta ut pc-specifik programvara
Summa besparingar gymnasieverksamhet			-5,1	-0,7	0,0		

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
Anpassningar övergripande							
Inköp	Återhållsamhet vid inköp av material och kurser/konferenser hos förvaltningens samtliga	Verkställd/ pågår	0,0			Besparingar som gjordes under 23-24 har inte lett till ökade köp under kommande år. Ytterligare besparingskrav för inköp utgår inte generellt då kvaliteten riskerar att sjunka. Vi ska hitta en nivå som är möjlig att hålla tills vidare utan att det utarmar behovet.	Läromedelsbudgetar på yrkesprogrammen är hårt ansträngda och behöver ökas något för att klara utbildningskraven.
Måltider & Städ	1. Följsamhet till regler för pedagogisk måltid. 2. Införande av avgift för pedagogisk måltid. 3. Lägre fasta kostnader när färre portioner tillagas (besparingen hamnar på TSN)	Delvis: pågår Delvis: ej beslutad		-2,0		Färre portioner och förändringar i struktur och utformning av kök (tillagning/mottagning) ger dessutom en besparing i övriga delar av kommunens verksamhet (TSF)	
Måltider & Städ	Minska städkostnaderna med 5%	Ej beslutad		-0,3			Försämrad arbetsmiljö för elever och personal. Städningen på gymnasiet minskades för tre år sedan till nuvarande nivå och dåligt städad är en återkommande punkt på rektorernas skyddsronder.
IT	1. Val av billigare datorer och chromebooks samt längre nyttjande-tid. 2. Lärverktygen köps istället för att leasas. 3. Återhållsamhet vid köp av AV-utrustning. 4. Översyn av systemkostnader	Delvis verkställd	-0,5	-0,5		Personal-verktyg: 0,5 mnr, elev-verktyg: 0,5 mnr. Dela upp GR/GY	Grundskola: en pilot behöver genomföras för att kunna se vilka utmaningar som bytet av personalverktyget innebär för läraren och undervisningen. Stöd för personalverktyget från IT avdelningen behöver fungera på ett bra sätt för verksamheten. Gymnasieskola: 1. Viss programvara kan behöva uppdateras utifrån att nuvarande endast fungerar i pc-miljö.
Tillkommande kostnad vid nybyggnation	20% egen finansiering av nybyggnation. Lisakulla och Kronogården, Ångshallen och Ångskolan.	Verkställd				Ytterligare kostnader är att vänta 2026 och framåt. Ubbhult och Björketorp, ej med i denna beräkning ännu.	Ej aktuellt för gymnasieverksamheten under överskådlig tid.
Elevboende	Vt-24: 1 av 4 korridorer avvecklade, ht-25 hela boendet avvecklat.	Verkställd	-0,4				
Generellt anpassningskrav, 1%	Gäller alla verksamheter	Ej beslutad	-4,0	-8,0			
Summa besparingar övergripande			-4,9	-10,8	0,0		

Anpassningsplan 2026-2027, barn- och utbildningsförvaltningen

(mnkr)

Åtgärder	Beskrivning	Status	2026	2027	2028	Kommentar	Konsekvenser- (se separat dokument)
SUMMA FÖRESLAGNA ANPASSNINGAR			-33,3	-52,9	-3,0		
ANPASSNINGSKRAV FÖR ATT INRYMMA VERKSAMHETEN I BESLUTAD BUDGETRAM			-32,8	-21,0	-10,2	Anpassningskravet innehåller avdrag i tilldelad budgetram utifrån demografi, minskad ram när den tillfälliga ramen minskar från 20 mnkr år 2025 till 10 mnkr år 2026 till 0 år 2027, samt tillkommande kostnader	
Tillkommande kostnader/intäkter, kommande år							
Köpta platser (Naturbruk)		Prel			5,2	Ett nytt samverkansavtal för naturbruksutbildningar i Västra Götalandsregionen är på remiss. Det föreslagna avtalet skulle ge ökade kostnader. Avtalet och hur det kommer påverka ekonomin är inte klart ännu.	
Skolsäkerhet			1,0			Skrivningarna i skollagen om beredskap och skolsäkerhet samt kommuners organisering kring dessa frågor innebär att förvaltningen behöver tillsätta en tjänst för att avlasta rektorerna i deras uppdrag så att de kan ägna sig åt det pedagogiska arbetet med att öka måluppfyllelsen. Likvärdigheten och samordning med andra förvaltningar är också nödvändigt	
Skolbibliotek		0,7	0,7			Kravet på skolbibliotek på varje skola med utbildad skolbibliotekarie är kostnadsdrivande. Medel har tilldelats kommunerna i det generella statsbidraget med 1,4 mkr. Dessa behöver överföras i ram till BUF för att kunna anställa personal enligt krav samt till inköp av litteratur.	
Avdrag i budgetram utifrån demografi år 2026			17,2	11,0*	5,0*	Enligt kommunens resursfördelningsmodell. År 2025 var avdraget 16,9 mkr. * Beslut är inte fattat för år 2027-2028, men prognosen pekar på ytterligare avdrag, dock inte lika höga	
Tillfällig budgetram för tas bort successivt			10,0	10,0		År 2025 hade barn- och utbildningsnämndens verksamhet tillfälligt 20 mnkr extra i sin ram för att ge ett tidsutrymme att genomföra nödvändiga förändringar för att anpassa verksamheten efter det barn- och elevantal som finns och den ekonomiska ram som följer med demografien.	
Tillkommande kostnader/minskade intäkter som redan finns i verksamheten vid starten av 2026:							
Köpta platser		6,0 mnkr	1,0			Priserna på köpta platser har ökat mer än genomsnittlig prisutveckling per plats. Kostnaden har ökat 7 mnkr under år 2024-2025. Framförallt gymnasieprogram som gått upp i pris per plats	
Anpassad skola		1,8 mnkr	1,8			Den Anpassade skolan växer, liksom i många kommuner. Lokaler, personal och ledning behöver utökas med 3,6 mnkr	
AST-verksamhet		1,2 mnkr	1,1			Behov av att bygga upp en AST-verksamhet för att möta elever med specifika diagnoser (autismspektrat) i behov av riktat stöd. Sammanlagd kostnad 2,3 mnkr	
Introduktionsprogram		1,9 mnkr	1,9			IM-verksamheten ökar fortsatt i omfattning orsakat av både ökat nyinflöde samt fler elever med få godkända grundskoleämnen vilket innebär längre tid inom ramen för IM. Det finns ett ökat behov av insatser för att finna nya vägar till anställningsbarhet för denna grupp, samt att dimensionera för en kraftigt utökad verksamhet jämfört med tidigare.	