

VERKSAMHETSPLAN MED BUDGET 2026–2028



Hälsinglands
Utbildningsförbund

Innehållsförteckning

Verksamhetsplan 2026–2028	3
Inledning	3
Nulägesanalys och framtid	4
Omvärld och förutsättningar.....	4
Prioriterade insatser	4
Demografi	4
Gymnasieverksamheten	5
Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten	5
Elevutveckling gymnasieutbildning.....	6
Programutbud.....	7
Vuxenutbildningsverksamheten	7
Arbetsmarknadsläget och Vuxenutbildningen	7
Kompetensbehov i samhället.....	7
Elevutveckling vuxenutbildningen	7
Elevernas behov och verksamhetens utveckling - för minskade avbrott och godkända betyg.....	8
God ekonomisk hushållning	9
Finansiella mål	9
Verksamhetens mål	10
Verksamhetsmål gymnasieutbildningen	10
Verksamhetsmål vuxenutbildningen	12
Lokaler	13
Pensionsåtaganden	13
Investeringar	14
Budgetförutsättningar	15
Medlemsbidrag 2025–2029	16
Sifferbudget 2025–2028	17

Verksamhetsplan 2026–2028

Inledning

Hälsinglands Utbildningsförbund är ett kommunalförbund som bedriver verksamheterna gymnasieskola och vuxenutbildning för Bollnäs och Söderhamns kommun. I förbundet finns två gymnasieskolor, en anpassad gymnasieskola samt två CFL-enheter som bedriver vuxenutbildning. Förbundet bedriver även ett LSS-boende där elever från andra kommuner som går på den anpassade gymnasieskolan bor under studietiden. Förbundet har i dagsläget knappt 400 anställda.

Det övergripande syftet med samverkan är att skapa en gemensamt organiserad och fritt sökbar gymnasie- och vuxenutbildning i Hälsingland, med goda möjligheter till distansstudier oberoende av tid och rum. Utbildningen ska hålla en hög kvalitet ur såväl ett elev-/studerandeperspektiv som ett samhällsutvecklingsperspektiv samt ha hög kostnadseffektivitet. Syftet är också att möta den demografiska utvecklingen och kunna erbjuda elever och studerande i de frivilliga skolformerna bästa möjliga utbildning och aktivt verka för en hög utbildningsnivå i medlemskommunerna.

Medlemskommunerna är överens om att en samordning är nödvändig för att kunna erbjuda en modern gymnasieskola och vuxenutbildning av hög kvalitet. (ur Konsortialavtal § 2)

Nordanstigs kommun var en av de tre kommuner som startade Utbildningsförbundet 2015. Efter beslut i Nordanstigs kommuns fullmäktige lämnade Nordanstig förbundet 2024-12-31. En ny förbundsordning är tagen i respektive medlemskommun och alla ekonomiska mellanhavanden med Nordanstig är reglerat. Till följd av Nordanstigs utträde betalades 15% av det egna kapitalet ut till Nordanstig (3 650 tkr).

Från och med 2025 samverkar förbundet med Ovanåkers kommun gällande gymnasieskola och vuxenutbildning i enlighet med lagstiftningen där minst tre kommuner skall samverka gällande planering och dimensionering av gymnasial utbildning.

Ett nytt program på gymnasiet inrättas med start höstterminen 2026, VVS- och fastighetsprogrammet, det kommer att erbjudas vid Torsbergsgymnasiet. En ny inriktning på fordon och transportprogrammet, med inriktningen lastbil och mobila maskiner, inrättas på Torsbergsgymnasiet.

En översyn av förbundets elevboende görs utifrån att antalet boende minskar och att kraven på boende har skärpts utifrån de krav som fanns på de boende vi tog över.

Hela den anpassade gymnasieskolan bereds plats på Torsbergsgymnasiet för att få full integration och samverkan med övriga utbildningar.

En översyn med en tydligare planering och inriktning för lokalförsörjningsplanen i Söderhamn, med en gymnasieskola placerad mer centralt för fordon och transport samt byggprogrammet.

Nulägesanalys och framtid

Omvärld och förutsättningar

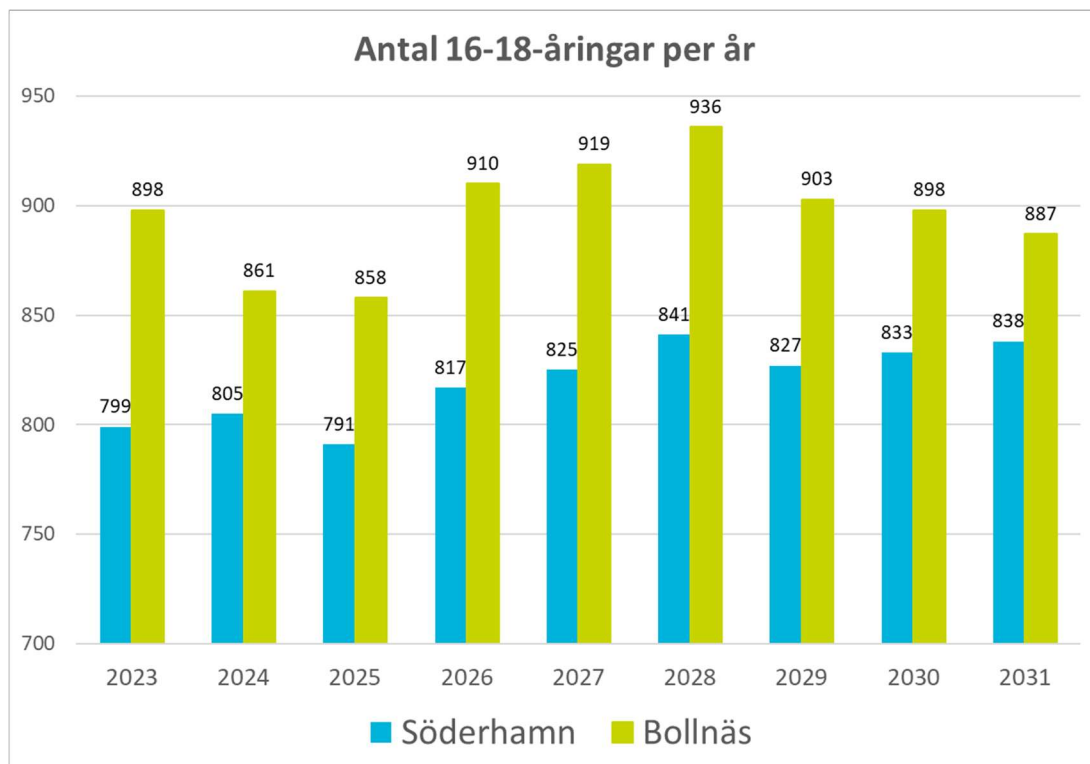
Tillväxten för både BNP och sysselsättningen har varit fortsatt svag under 2025. Enligt SKR (Sveriges kommuner och regioner) kommer tillväxten för BNP och sysselsättningen i Sverige att öka under 2026. Enligt SKR:s prognos går det att se ett tydligt lyft för arbetsmarknaden under 2026. Lågkonjunkturen i Sverige har varit mer utdragen, seg och osäker enligt vad SKR till en början prognosticerade. Konsumtionstillväxten förväntas tas fart först 2026. Skatteunderlagstillväxten reviderades ner för 2025 i SKR:s senaste prognos men förväntas stiga kommande år. Något som kommer att stärka kommunernas ekonomi vilket indirekt påverkar förbundets ekonomi.

Prioriterade insatser

- Bra utbud som matchar elevernas efterfrågan och arbetslivets behov
- Fortsatt arbete med att få organisationen kostnadseffektiv
- Fortsatt arbete för att hitta fler samordningsvinster mellan gymnasieprogram, mellan våra studieorter och mellan gymnasiet och vuxenutbildningarna
- Lokalförsörjningsplan med förankring i medlemskommunerna
- Fortsatt implementering av förbundets utvecklings- och kvalitetsarbete i alla verksamheter
- Förstärkt och fördjupat samarbete för att förhindra och förebygga hot och våldssituationer
- Bättre kunskaper och tillämpningar med AI inom utbildningarna
- Utveckla samverkansarbetet med andra kommuner

Demografi

Antalet invånare i åldern 16–18 år utgör underlaget för de som går i gymnasieskola i förbundet eller hos annan skolhuvudman. Statistiken nedan kommer från SCB:s senaste publicerade statistik (1 nov 2024) och bortser från inflyttning/avflyttning till kommunerna. Vi ser en nedgång i antalet invånare i ålderskategorin under 2025 men den vänds redan till 2026 och fortsätter sedan att öka fram till 2028.



Vuxenutbildningen riktar sig främst mot 20–64-åringar, det är även i den ålderskategorin förbundet erhåller medlemsbidrag för vuxenutbildningen. Vi ser en liten nedåtgående trend gällande invånarantalet i denna kategori. Invånarantalet minskar med 3,9% till 2030 jämfört med 2024.

Gymnasieverksamheten

Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten

Andelen elever som nådde examen 2025 var högre jämfört med året innan. Ett rektorsområde har en tydlig förbättring av examensgraden och de rektorsområden som har högskoleförberedande program ligger på nästan 90 % eller drygt 90 % examensgrad. Totalt hamnar förbundet på en examensgrad på 81 %. Skolorna jobbar aktivt med att hitta anpassningar för alla elever för att ge alla förutsättningar att lyckas i skolan. Inom förbundet pågår just nu ett utvecklingsarbete i Skolverkets regi inom ramen för Samverkan för bästa skola (SBS). Det övergripande syftet med utvecklingsarbetet är att förbättra resultaten inom förbundet. Vi är inne på sista året med själva projektet och vi ser redan nu tydliga förbättringar, framför allt yrkesprogrammen på Torsbergsgymnasiet, som förbättrat examensgraden med 10% sedan förra året. Målet för utvecklingsarbetet är att vi ska förbättra förbundets systematiska kvalitetsarbete och att det ska påverka resultaten på alla våra program och skolor. Vi jobbar målmedvetet med att förbättra uppföljning och analys inom förbundet som helhet.

Gymnasieskolorna har ett fortsatt gott samarbete med vuxenutbildningen och ansvarar för det praktiska genomförandet av vuxenutbildning i anslutning till de flesta yrkesprogrammen. Det är en verksamhet som har ökat kraftigt de senaste åren och det är en viktig fördel med förbundet och innebär att vi kan erbjuda många utbildningar i förbundets regi. På detta sätt kan vi ta till vara fördelar av vår gemensamma

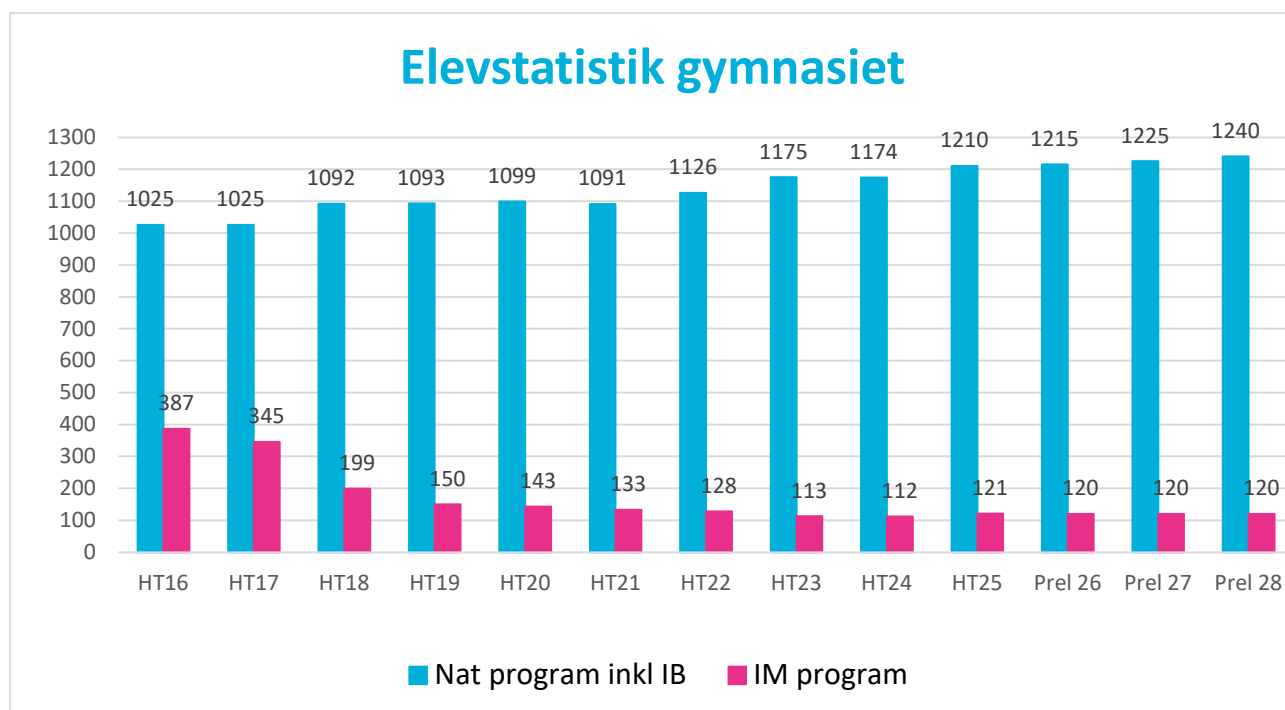
organisation för ett breddat utbud och med ekonomisk effektivitet. Till hösten 2026 kommer vi att starta upp VVS- och fastighetsprogrammet på Torsbergsgymnasiet, samt en ny inriktning på fordonsprogrammet – lastbil och mobila maskiner – även det på Torsbergsgymnasiet i Bollnäs.

Elevutveckling gymnasieutbildning

Inför höstterminen 2025 har vi återigen sett en tydlig ökning av sökande till båda våra gymnasieskolor. Andelen elever från åk 9 i Bollnäs och Söderhamn som valt förbundets gymnasieskolor på respektive ort var på Staffangymnasiet 82% från Söderhamn och 10% av niorna i Bollnäs. Torsbergsgymnasiet hade 55% från Bollnäs och 8% av Söderhamns nior. Totalt ökar elevantalet på båda skolorna och vi ser även fortsättningsvis ett gott inflöde av elever från andra kommuner till våra skolor. Totalt har drygt 50 elever från andra kommuner börjat hos oss i höst.

På Höghammargymnasiet har 19 elever antagits, varav 15 på nationella program. Det är ungefär i samma nivå jämfört med föregående år. Det totala elevantalet på 71 elever är något färre än förra året (73). Vi ser att fler kommuner väljer att ha sina elever på hemmaplan i sina egna anpassade gymnasieskolor. På boendet har vi också något färre elever än förra året (totalt 24 stycken).

Med start hösten 2025 genomgår gymnasieskolan en större reform, Gy25 och kompetensutvecklingsinsatser har genomförts under hela förra läsåret och vi känner oss väl förberedda för reformen.



Programutbud

Programutbudet på våra gymnasieskolor är fortsatt brett för att möta våra elevers behov och önskemål om utbildning. Eftersom vi idag kan erbjuda lärlingsklasser innebär det att vi kunnat behålla flera program som har haft få sökande elever. Det finns lärlingsklasser både på Torsbergsgymnasiet och Staffangymnasiet och huvuddelen av utbildningen är förlagd på hemorten men en del av karaktärsämnen ges på en av orterna. Vi fyller i stort sett alla våra yrkesprogram på gymnasiet och det goda samarbetet mellan vuxenutbildningen och gymnasiet gör att vi kan erbjuda många vuxenutbildningar som leder till jobb efter utbildningen.

Elever kan erbjudas gymnasial lärlingsanställning inom exempelvis industri och restaurang. Vi fortsätter se över vilket behov av utbildning vi behöver på våra skolor även framöver. Vi gör marknadsföringsinsatser för att få upp intresset för högskoleförberedande program och vi har gjort förändringar för bland annat det naturvetenskapliga programmet för att öka intresset och vi ser att det har givit effekt, så marknadsföringen kommer att fortsätta. Vi ser en tydlig ökning av elever på båda våra gymnasieskolor.

Vuxenutbildningsverksamheten

Arbetsmarknadsläget och Vuxenutbildningen

Arbetslösheten är mycket hög i förbundets kommuner augusti 2025, men har ändå minskat något sedan augusti 2024. I augusti 2025 är arbetslösheten 9,9 % i Söderhamns kommun, 1 078 personer (totalt en minskning med 37 personer sedan augusti 2024). I Bollnäs kommun är arbetslösheten augusti 2025 9,2 %, 1 112 personer (en minskning med nio personer sedan augusti 2024). För gruppen unga vuxna, 16-24 år, är situationen svår med en arbetslöshet i augusti på 14,8 % i Söderhamn, 154 personer, dock en minskning med 39 personer det senaste året och 12,2% i Bollnäs, 148 personer, en minskning med 11 personer sedan augusti 2024. Arbetslösheten bland utrikesfödda har även den minskat något det senaste året men ligger på 26,8% i Söderhamns kommun, 460 personer, och 26,7% i Bollnäs kommun, 484 personer. (*Arbetsförmedlingens statistik augusti*). Förbundet kan se att de som genomfört sina studier inom Komvux i stor utsträckning arbetar 1 år efter avslutade studier. Behovet av vuxenutbildning är dock fortsatt stort.

Kompetensbehov i samhället

Både offentliga arbetsgivare och företag signalerar att de har eller förväntar sig få utmaningar att klara kompetensförsörjningen. Förbundet har tillsammans med Ovanåkers kommun tillhandahållit ca 50 yrkesutbildningar inom komvux och står för en betydande kompetensförsörjning till vård och omsorg, samt till företagen inom en bredd av branscher. Samverkan med både näringslivet och kommunerna är väldigt betydelsefull dels för att fånga arbetsgivarnas behov och utveckla förbundets utbud för att möta behoven, dels för att lösa viktiga arbetsplatsförlagda moment och lärlingsplatser. Utveckling av yrkesvuxutbudet sker kontinuerligt dels i samarbete med gymnasiet, dels i samarbete mellan de olika orterna.

Elevutveckling vuxenutbildningen

Totalt sett bedömer Förbundet att antalet elever inom vuxenutbildningen kommer att minska något de kommande åren, men det är en osäker prognos. Under 2024 ökade elevantalet.

Minskningen gäller främst Sfi. Även för grundläggande vuxenutbildning förväntas elevantalet sjunka något kopplat till migrationspolitiken. Det pågår för närvarande flera statliga utredningar som förväntas få påverkan inom integrationsområdet.

Inom gymnasial vuxenutbildning prognosticerar förbundet oförändrat till ökat elevantal. Tappet kopplat till minskad migration vägs här upp av behov av kompetensutveckling till arbetsgivare, resp kompletterande utbildning/omskolning av de som står utanför arbetsmarknaden. För yrkesvux har förbundet hittills kontinuerligt ökat både utbud och elevantal.

Elevernas behov och verksamhetens utveckling - för minskade avbrott och godkända betyg

Förbundet står fortfarande mitt i utmaningen att stegförflytta elever med kort och haltande studiebakgrund, underliggande funktionshinder och svagheter i svenska språket. Många elever lider av psykisk ohälsa. Förbundet har under de senaste åren och kommer fortsättningsvis nästkommande år att genomföra riktade åtgärder för att minska avbrotten inom enstaka studieförberedande kurser. Avbrotten har också minskat det senaste året och andelen elever som fullföljer sin utbildning med godkända betyg ligger en bit över riksnivå.

Vuxenutbildningens "verktygslåda" har utvecklats och är idag mer framgångsrik med kombinationsutbildning; sfi-yrkesförberedande, nära samarbete mellan pedagoger och specialpedagoger.

Förbundet arbetar med tätare uppföljning av elevernas närvaro, avstämning av tidigare kunskap och erfarenheter, samt avstämning hur det går just nu för eleven. När läraren bedömer att det är risk för att eleven inte kommer att klara kursen kopplas olika åtgärder in, till exempel justering av studieplanen, coachning i studieteknik och stödmöjligheter. Utvecklingsarbetet handlar mycket om kommunikation, lärarnas möjligheter att bygga relation, coacha, men också sätta gränser.

1 juli 2025 infördes ämnesbetyg GY25. Under 2025-26 kommer det utvecklingsarbetet att fortsätta, främst inom bedömning.

Vuxenutbildningen har de senaste åren arbetat med att utveckla marknadsföring av förbundets utbud. Förbundet bedömer att det har varit framgångsrikt. Genom marknadsföring visar förbundet upp utbildningsmöjligheterna för medborgarna, och har maximerat antalet sökande, vilket även är ekonomisk effektivt. Under 2026 fortsätter arbetet med uppsökande verksamhet. Det är ett fält där förbundet undersöker spelplanen tillsammans med samverkande aktörer; kommunen och arbetsförmedlingen, för att nå medborgare som inte själva hör av sig.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner, och därmed kommunalförbund, ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. En god ekonomisk hushållning innebär att förbundet ska ha goda förutsättningar för att både i ett kortsiktigt och långsiktigt perspektiv klara ekonomin i verksamheten. Budget ska upprättas varje år där intäkterna överstiger kostnaderna. En ekonomi i balans samt en väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamheter är nödvändiga förutsättningar för att förbundet ska kunna leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning. Finansiella mål samt verksamhetens mål för att uppnå god ekonomisk hushållning redovisas nedan.

Finansiella mål

- **Ekonomin ska vara i balans mot budget**

Kommentar: Målet mäts i delår- och årsredovisningen med faktiskt utfall och i delårsredovisningen med prognos för utfallet för helåret. Förbundet redovisar ekonomisk ställning till direktionen under direktionsammansamningarna under året.

Grad av måluppfyllelse:

Utfall >0 kr = målet uppnått.

Utfall <0 kr = målet ej uppnått

- **Förbundets ska bedriva kostnadseffektiv verksamhet**

Kommentar: Målet mäts i delårsbokslut och årsredovisning med utfall för föregående år.

Indikator:

Nettokostnadsavvikelsen för hemkommunkostnaden för gymnasieskola ska vara 0% eller lägre. Officiell statistik för nettokostnadsavvikelsen publiceras under hösten för föregående år av Kolada.

Grad av måluppfyllelse:

Prognosticerad nettokostnadsavvikelse <0,0% = målet uppnått

Prognosticerad nettokostnadsavvikelse >0,0% = målet ej uppnått

- **Soliditeten ska ligga i paritet med tidigare år**

Kommentar: Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Då förbundet ser stora ekonomiska utmaningar för budgetår 2026, inte minst på grund av minskade medlemsbidrag, är målet för budget 2026 att soliditeten ska ligga i nivå med 2025 års soliditet.

Grad av måluppfyllelse:

Utfall >soliditet år 2025 = målet uppnått

Utfall <soliditet år 2025 = målet ej uppnått.

Verksamhetens mål

Kommunallagen innehåller också krav på att resurserna i verksamheterna används till rätt saker och att de nyttjas på ett effektivt sätt. För att skapa förutsättningar för att få en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Medborgarna som är i målgruppen för gymnasie- och vuxenutbildning ska ges en god utbildning och förutsättningar för att komma ut på arbetsmarknaden eller för att gå vidare med högskole-/universitetsstudier och därmed höja utbildningsnivån i medlemskommunerna.

Verksamhetsmål gymnasieutbildningen

- **Andelen elever med gymnasieexamen inom fyra år ligger över genomsnittet för a) Gävleborgs län b) landet i sin helhet.**

Kommentar: Målet mäts under hösten till årsredovisningen.

Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik för Utbildningsförbundets antal elever med gymnasieexamen som en indikator på måluppfyllelsen.

Grad av måluppfyllelse:

Målet a respektive b uppnås på alla program = målet uppnått

Målet a respektive b uppnås på något/några program = målet delvis uppnått

Målet a respektive b uppnås inte på något program = målet ej uppnått

- **Elevernas genomsnittliga betygspoäng inom varje nationellt program ligger över genomsnittet för a) Gävleborgs län b) landet i sin helhet.**

Kommentar: Målet mäts under hösten till årsredovisningen.

Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik för Utbildningsförbundets elevers genomsnittliga betygspoäng som en indikator på måluppfyllelsen.

Grad av måluppfyllelse:

Målet a respektive b uppnås på alla program = målet uppnått

Målet a respektive b uppnås på något/några program = målet delvis uppnått

Målet a respektive b uppnås inte på något program = målet ej uppnått

- **Alla elever på den anpassade gymnasieskolan har tillgängliga lärmiljöer där varje elev ges goda förutsättningar att växa och att nå kunskapsmålen.**

Kommentar: Mäts genom en enkät som utgår från tillgänglighetsmodellen, det vill säga den fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljön.

Grad av måluppfyllelse:

Utfall = 100% = målet uppnått

Utfall = 75-99% = målet delvis uppnått

Utfall < 75% = målet ej uppnått

- **Anpassade gymnasiets elevboende drivs i tätt samarbete med anpassade gymnasiet och är en trygg miljö där elevernas tilltro till den egna förmågan får hjälp att växa.**

Kommentar: Målet är kvalitativt och mäts genom en årlig enkät med frågor om trygghet, nöjdhet, delaktighet och självbild. Målet bryts ned i mer kvantitativt mätbara mål på verksamhetsnivå som kan redovisas i kvartalsredovisningarna. Delen om samarbete med skolan är viktig då elevboendet nyligen gått över i förbundets regi och implementeringen i samarbete med skolan är en långsiktig process som bör följas upp.

Grad av måluppfyllelse:

Utfall = 100% = målet uppnått

Utfall = 91-99% = målet delvis uppnått

Utfall < 90% = målet ej uppnått

- **Andelen elever från medlemskommunerna som söker förbundets skolor ökar.**

Kommentar: Mäts efter slutantagningen i juli.

Grad av måluppfyllelse:

Ökat på båda gymnasieskolorna = målet uppnått

Ökat på en av gymnasieskolorna = målet delvis uppnått

Ingen ökning till gymnasieskolorna = målet ej uppnått

Verksamhetsmål vuxenutbildningen

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs i grundläggande vuxenutbildning ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

Grad av måluppfyllelse:

Över genomsnittet för landet = målet uppnått

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs i gymnasial vuxenutbildning ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

Grad av måluppfyllelse:

Över genomsnittet för landet = målet uppnått

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs inom SFI ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

Grad av måluppfyllelse:

Över genomsnittet för landet = målet uppnått

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått.

- **Höja den eftergymnasiala utbildningsnivån i våra medlemskommuner**

Kommentar: Andelen personer från våra medlemskommuner som deltar i högskoleverksamheten och YH i vår regi per termin respektive helår jämförs med föregående år.

Grad av målluppfyllelse:

>100% = målet uppnått

90-100% = målet delvis uppnått.

0-89% = målet ej uppnått

Lokaler

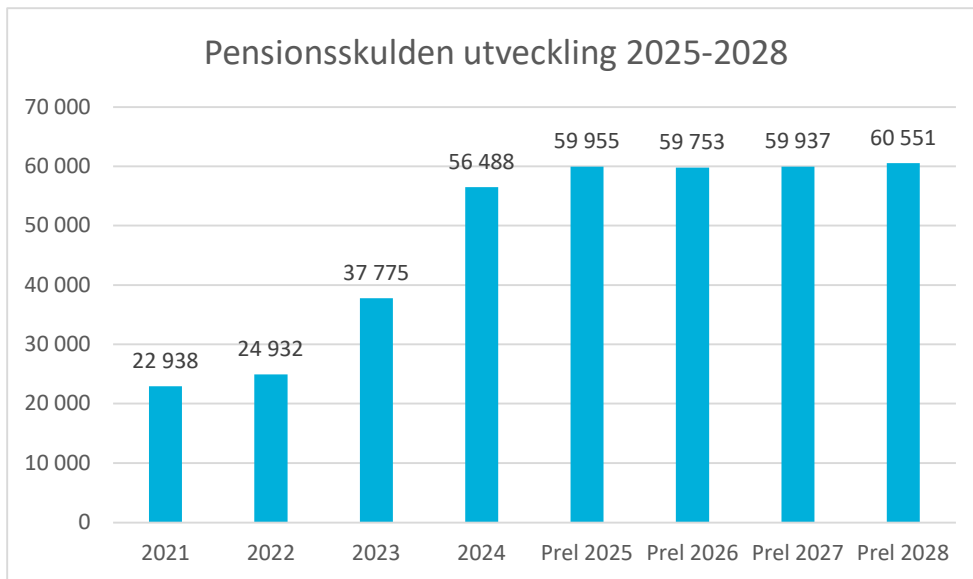
Förbundet har genom åren minskat sitt lokalbestånd. För att kunna erbjuda en bra arbetsmiljö och bli än mer attraktiv behöver vi även möjliggöra andra lokaler på andra lägen.

En översyn med en tydligare planering och inriktning för lokalförsörjningsplanen i Söderhamn, med en gymnasieskola placerad mer centralt för fordon och transport samt byggprogrammet. En central placering skulle underlätta resandet för elever från andra kommuner och i samverkan med Staffangymnasiet.

Hela den anpassade gymnasieskolan bereds plats på Torsbergsgymnasiet för att få full integration och samverkan med övriga utbildningar. Förbundet planerar att lämna Höghammarhallen då behovet av specialanpassad hall för friidrott minskar. Dessutom är förbundet i behov av ett alternativ där hyran är lägre. Kompletteringar planeras för det nya programmet VVS och fastighet samt inritningen Lastbil och mobila maskiner på Torsbergsgymnasiet.

Pensionsåtaganden

2023 trädde ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR) i kraft vilket innebar högre pensionsavgifter för förbundet. Det nya avtalet tillsammans med hög inflation ökade kraftigt förbundets pensionskostnader under åren 2023-2024. Då inflationen har sjunkit har även den prognosticerade utvecklingen för förbundets pensionsskuld avtagit rejält. Under 2026 kommer pensionsskulden minska med -203 tkr inkl löneskatt enligt KPA:s senaste pensionsskuldprognos. Detta ger förbundet möjlighet att sänka PO-påslaget från 42% (2025) till 41% för budgetår 2026.



Preliminära siffror enligt KPA:s prognos per 20250831.

Förbundet har under hösten mottagit en offert från KPA på att lösa in hela den förmånadsbestämda ålderspensionen (FÅP) i en pensionsförsäkring. Förbundet redovisar idag FÅP:en som en skuld i balansräkningen. Med en pensionsförsäkringslösning skulle förbundet få en jämnare pensionskostnad under åren där förändringar i livslängd eller inflation inte skulle göra sig lika märkbara. Om pensionerna löses in i försäkringen kommer KPA i sin tur att kunna placera förbundets pensionspengar och förbundet kommer då uppehålla en överskottsfond hos KPA.

Investeringar

Investeringsbudgeten beräknas till 3 mkr per år under åren 2026–2028. En tillfällig utökning av investeringsramen för 2026 beräknas till 25 mkr för att bereda plats för den anpassade gymnasieskolan på Torsberg och iordningställa VVS och fastighetsprogrammet samt fordon- och transportprogrammets inritning mobila maskiner.

Verksamheterna lämnar varje år in önskemål gällande investeringar. Investeringsbudgeten fördelas av förbundsdirektör utifrån prioriterade behov inom verksamheterna. Det är framför allt yrkesprogrammen som har behov av investeringar. Förbundet kan även vara i behov av investeringar vid omstruktureringar i verksamheterna.

Prioriterade investeringar 2026:

- Investeringar till följd av det anpassade gymnasietets omlokalisering
- Investeringar till VVS- och fastighetsprogrammet som planeras att starta höstterminen 2026
- Investeringar till inriktningen lastbil och mobila maskiner vid fordonsprogrammet på Torsberg.
- Kompletteringar till fordonsparken vid Staffangymnasiet

En prioritering får ske inom beslutad ram och med hänsyn till uppkomna behov i verksamheten.

Budgetförutsättningar

En ny ersättningsmodell trädde i kraft år 2020 där bidragsbeloppen baseras på antal invånare i åldern 16–19 år för gymnasieverksamheten och 20–64 år för vuxenutbildningen. Utöver bidraget per invånare tillkommer vissa kommunspecifika bidrag samt statsbidrag som betalas ut till medlemskommunerna som avser förbundets verksamhet. Förbundet erhåller även en del av schablonersättningen för invånare i etableringen som används för att täcka kostnader för sfi och IM-språk i gymnasiet.

För år 2025 var uppräkningsgraden av medlemsbidraget 0,6%. För år 2026 har Söderhamns kommun och Bollnäs kommun aviserat en uppräkningsgrad med 2,1%. Uppräkningsgraden utgår från PKV april men med ett effektiviseringskrav på 1%. Förbundet äskade en uppräkningsgrad med 3,0% för år 2026. Det budgeterade medlemsbidraget (exklusive schablonersättning) för 2026 landar på 327,3 mkr vilket är 1,3 mkr mindre än bidraget 2025 (328,6 mkr).

Budgeten bygger på medlemskommunernas befolkningsprognoser och i framför allt Söderhamns kommun har prognosen för invånare i ålderskategorin 16–19 år sjunkit. Förbundet ser stora utmaningar kommande år då bidraget totalt sett nominellt minskar. Förbundet budgeterar 3% för lönerörelsen 2026 och har en generell uppräkningsgrad på lokaler på 2%. För att kunna täcka dessa ökade kostnader med ett lägre medlemsbidrag kommer förbundet behöva göra större effektivitetsanpassningar.

Förbundet har en positiv prognos för utfallet 2025 vilket till stor del beror på att fler elever väljer att gå på förbundets skolor. Såväl elever från våra medlemskommuner som elever från andra kommuner. Detta föranleder till att budget för interkommunala kostnader har dragits ner 2026 och budget för interkommunala intäkter har ökat.

Förbundet har erhållit extra bidrag från kommunerna för att starta upp byggprogrammet med inriktning anläggningsförare. År 2026 är sista året förbundet erhåller extra medel för utbildningen vilket innebär att från år 2027 ska förbundets bidragsram täcka de ökade kostnaderna förbundet har för den nya inriktningen anläggningsförare. Förbundet har köpt in utbildningen från en privat aktör som till hösten 2025 sa upp avtalet med förbundet. Från och med höstterminen 2025 bedriver nu förbundet utbildningen helt i egen regi. En översyn över kostnaderna för programmet pågår för att beakta om förbundet kommer kunna fortsätta bedriva utbildningen.

För år 2027 och 2028 har medlemsbidraget uppräknats med PKV (april) vilket beräknas vara 3,1% för år 2027 och 3,2% för år 2028.

Medlemsbidrag 2025-2029

Hälsinglands Utbildningsförbund - Medlemsavgifter budget 2026

	2025	2026	2027	2028	2029
FÖRUTSÄTTNINGAR					
Årlig uppräkning*	0,60%	2,1%	3,10%	3,20%	
Belopp 16-19 år	120 653	123 187	127 006	131 070	127 006
Belopp 20-64 år	2 069	2 112	2 178	2 248	2 178
INVÅNARE 16-19 år (antal)					
Söderhamn	1 052	1 005	1 008	1 009	1 008
Bollnäs	1 155	1 147	1 149	1 182	1 169
Totalt	2 207	2 152	2 157	2 191	2 177
INVÅNARE 20-64 år (antal)					
Söderhamn	12 236	11 928	11 751	11 574	11 357
Bollnäs	13 424	13 314	13 203	13 094	12 985
Totalt	25 660	25 242	24 954	24 668	24 342
KOSTNAD GY (kr)					
Söderhamn	126 926 533	123 802 647	128 021 545	132 249 304	128 021 545
Bollnäs	139 353 751	141 295 160	145 929 321	154 924 358	148 469 431
Totalt	266 280 284	265 097 806	273 950 866	287 173 663	276 490 976
KOSTNAD VX (kr)					
Söderhamn	25 320 469	25 197 292	25 592 913	26 014 056	24 734 807
Bollnäs	27 778 847	28 125 146	28 755 275	29 430 452	28 280 485
Totalt	53 099 316	53 322 438	54 348 188	55 444 508	53 015 292
Kommunspecifik VX (kr)					
Söderhamn CFL	3 017 401	3 080 766	3 176 270	3 277 911	3 277 911
Söderhamn LNO	2 125 285	2 169 916	2 237 183	2 308 773	2 308 773
Söderhamn (51 kr * 25 371)	1 276 836	1 276 836	1 276 836	1 276 836	1 276 836
Bollnäs (51 kr * 26 430 inv f)	1 347 930	1 347 930	1 347 930	1 347 930	1 347 930
Söderhamn Anläggningsfordon	474 855	233 504			
Bollnäs Anläggningsfordon	525 145	266 496			
Söderhamn Anläggningsfordon	238 449	236 273			
Bollnäs Anläggningsfordon	261 551	263 727			

KOSTNAD TOTALT (kr)					
Söderhamn	159 379 828	155 997 233	160 304 748	165 126 880	159 619 872
Bollnäs	169 267 224	171 298 459	176 032 526	185 702 740	178 097 846
Totalt (exkl schablon)	328 647 052	327 295 692	336 337 273	350 829 621	337 717 718

Sifferbudget 2025–2028

Förbundet har inga negativa balanskravsresultat att återställa. Förbundet prognosticerar ett positivt resultat för 2025 på 4,9 mkr. Förbundet budgeterar därför med ett nollresultat.

RESULTATRÄKNING	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028
			Uppräkning enligt PKV	
Medlemsintäkter inkl schablon	330 646	329 296	339 308	354 181
Interkommunala intäkter	61 015	62 780	60 000	55 000
Övriga intäkter	22 073	22 221	22 300	22 900
Interna intäkter	1 420	1 420	1 420	1 420
Summa intäkter	415 154	415 717	423 028	433 501
Personal	-231 110	-237 076	-244 188	-251 514
Lokaler exkl städ	-38 771	-38 083	-39 345	-40 132
Övrigt	-65 152	-65 440	-65 800	-66 733
Interkommunal kostnad gy/anpgy inkl inack	-73 300	-69 587	-71 366	-72 793
Interna kostnader	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
Summa kostnader	-409 753	-411 606	-422 119	-432 592
Avskrivningar	-3 202	-3 202	-3 202	-3 266
Finansiella kostnader	-2 199	-909	-909	-909
Netto	0	0	0	0