

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2025 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2025	Bokfört tom september	Utfall i % av årsbud (riktvärde 75%)	Avvikelse prognos september
Förskola	0,0	8,0		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 397,3	11 765,4	71,8%	97,6
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 931,2	2 800,9	71,2%	60,9
Nämnd och övergripande	360,0	352,1	97,8%	-0,0
Netto	20 688,5	14 926,5	72,1%	158,5
Resultatfond från 2024				664,8
Resultatfond till 2026				-753,3
Totalt resultat				70,0
Investeringar, mnkr	100,0	44,6	44,6%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-september har nämnden förbrukat 72,1 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 72,8 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 70 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per september. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att öka sina fonder med 88,5 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 190,0 mnkr. Det består av en minskning med 216,7 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en ökning om 26,7 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget. Prestationsförändringen har förändrats med 87,4 mnkr jämfört med förra prognosen och det beror främst på att antal elever i fristående skolor inom både grundskola och gymnasieskola bedöms bli betydligt fler än tidigare bedömning.

gymnasieskolorna. Det är en sammanlagd förbättring med 24 mnkr jämfört med förra prognosen.

Goda budgetförutsättningar för skolorna under 2025 gör att de flesta skolorna har en budget i balans. Endast ett fåtal skolor prognostiserar ett större underskott. Då antalet elever inom grundskolan kommer att minska under många år framöver kommer skolorna kontinuerligt behöva anpassa sin verksamhet efter detta och att följa elevantalsutvecklingen är en viktig del i skolornas prognosarbete.

Sammanfattningsvis består nämndens budgetavvikelser främst av följande:

- skolornas överskott
- överskott avseende lokalkostnader
- överskott avseende kostnader för IT
- överskott avseende skolskjutskostnader
- överskott avseende intäkter för elever från andra kommuner
- överskott avseende budgetreserver
- överskott avseende volymer, alltså färre antal pengutbetalningar än budget inom vissa områden

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett överskott om 97,6 mnkr före fondförändring och ett överskott om 43,9 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser sammanlagt ett överskott om 17,3 mnkr före fondförändring och ett överskott om 10,6 mnkr efter fondförändring. Av skolornas överskott avser 20,7 mnkr resultatenheterna. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 37 skolor underskott före fondförändring och sex skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 3,4 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel om cirka 50 mnkr kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 40 mnkr.

När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 67,3 mnkr före fondförändring och 36,4 efter fondförändring.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver, lokalkostnader, kostnader för IT, intäkter för elever från andra kommuner, skolskjutskostnader och volymer.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 60,9 mnkr före fondförändring och 30,7 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt överskott om 15,7 mnkr före fondförändring och ett överskott om 5,4 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 19 enheter, visar ett överskott om 14,7 mnkr. Anslagsenheterna, 13 enheter, visar ett överskott om 0,9 mnkr. Tre av totalt 32 enheter prognostiserar underskott.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel om cirka 30 mnkr kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 20 mnkr.

När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 45,7 mnkr före resultatdispositioner och 15,5 mnkr efter resultatdispositioner.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver, lokalkostnader och kostnader för IT.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar totalt sett ingen avvikelse mot budget.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2025 kommer att uppgå till 100 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.