

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2025 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2025	Bokfört tom oktober	Utfall i % av årsbud (riktvärde 83,3 %)	Avvikelse prognos oktober
Förskola	0,0	4,8		-0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 397,3	13 139,6	80,1%	84,7
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 931,2	3 151,9	80,2%	63,7
Nämnd och övergripande	360,0	341,5	94,9%	8,0
Netto	20 688,5	16 637,8	80,4%	156,4
Resultatfond från 2024				664,8
Resultatfond till 2026				-741,2
Totalt resultat				80,0
Investeringar, mnkr	100,0	53,2	53,2%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-oktober har nämnden förbrukat 80,4 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 81,2 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

Årsprognos

Nämnden redovisar ett överskott med 80 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per oktober. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att öka sina fonder med 76,4 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 182,5 mnkr. Det består av en minskning med 210,7 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en ökning om 28,2 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av relevant jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar överskott med sammanlagt 102,1 mnkr, varav 55,2 mnkr för grundskolorna och 46,9 mnkr för gymnasieskolorna.

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 84,7 mnkr före fondförändring och ett överskott om 46,8 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser sammanlagt ett överskott om 15,2 mnkr före fondförändring och ett överskott om 7,3 mnkr efter fondförändring. Av skolornas överskott avser 21,6 mnkr resultatenheterna. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 37 skolor underskott före fondförändring och sju skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 6,4 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom central förvaltning innebär att ytterligare medel om cirka 40 mnkr kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt med 30 mnkr.

När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett överskott om 55,2 mnkr före fondförändring och 17,3 efter fondförändring.

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

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 63,7 mnkr före fondförändring och 32,8 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt överskott om 16,9 mnkr före fondförändring och ett överskott om 6,0 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 19 enheter, visar ett överskott om 14,5 mnkr. Anslagsenheterna, 13 enheter, visar ett överskott om 2,4 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 46,9 mnkr före resultatdispositioner och 16,0 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 ett överskott om 8,0 mnkr före fondförändring och ett nollresultat efter fondförändring. Överskottet före fondförändring beror främst på att Språkcentrum redovisar ett överskott.

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.