

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 28 februari 2026 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2026	Bokfört tom februari	Utfall i % av årsbud (riktvärde 16,7%)	Avvikelse prognos februari
Förskola	0,0	7,4		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 616,8	2 558,4	15,4%	-48,3
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	4 172,1	650,8	15,6%	3,4
Nämnd och övergripande	384,7	421,6	109,6%	-0,0
Netto	21 173,6	3 638,2	17,2%	-44,8
Resultatfond från 2025				812,3
Resultatfond till 2027				-767,4
Totalt resultat				-0,0
Investeringar, mnkr	90	1,6	1,8%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-februari har nämnden förbrukat 17,2 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 17,4 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

Årsprognos

Nämnden redovisar ingen avvikelse mot budget efter fondförändring i årets första prognos per februari. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 44,9 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 271,7 mnkr. Det består av en minskning med 246,0 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 25,7 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

underskott med 8,4 mnkr för gymnasieskolorna.

Arbete med åtgärdsplaner pågår för att uppnå en budget i balans. Detta gäller samtliga skolor med underskott, även de som har fonder som täcker underskottet under innevarande år. Det är viktigt att anpassa kostnaderna efter budgetförutsättningarna snarast möjligt för en ekonomi i balans. Då antalet elever inom grundskolan kommer att minska under många år framöver kommer skolorna kontinuerligt behöva anpassa sin verksamhet efter detta och att följa elevtalsutvecklingen är en viktig del i skolornas prognosarbete.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror främst på att skolornas fonder minskas samt avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter. Därutöver bedöms budgetavvikelser uppstå i form av överskott avseende lokalkostnader och underskott i form av minskade intäkter för asylbidrag och ökade kostnader för särskilt stöd inom grundskola.

Uttaget från resultatenheters fonder innebär en positiv effekt på nämndens resultat och bidrar till att nämndens resultat efter fondförändring visar ett nollresultat och innebär samtidigt att verksamheten i egen regi har en budget i balans.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett underskott om 48,3 mnkr före fondförändring och ett underskott om 0,6 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 55,6 mnkr före fondförändring och 8,0 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 44,9 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 120 resultatenheter redovisar 66 skolor underskott före fondförändring och fem skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 10,7 mnkr.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott. Därutöver bedöms budgetavvikelser uppstå i form av överskott avseende lokalkostnader och underskott i form av minskade intäkter för asylbidrag och ökade kostnader för särskilt stöd.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 3,4 mnkr före fondförändring och ett överskott om 4,2 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 8,5 mnkr före fondförändring och 7,7 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 21 enheter, visar ett överskott om 7,9 mnkr. Anslagsenheterna, 12 enheter, visar ett underskott om 16,4 mnkr. Sju av totalt 33 enheter prognostiserar underskott.

Nämnd och övergripande verksamhet

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

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2026 kommer att uppgå till 90 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.