Handläggare
Peter Fahlander
Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 oktober 2026 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2026	Bokfört tom oktober	Utfall i % av årsbud (riktvärde 83,3%)	Avvikelse prognos oktober
Förskola	0,0	2,6		0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 723,0	13 601,8	81,3%	33,0
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	4 178,3	3 306,2	79,1%	28,0
Nämnd och övergripande	384,7	208,5	54,2%	10,0
Netto	**21 286,0**	**17 119,1**	**80,4%**	**71,0**
Resultatfond från 2025				**812,3**
Resultatfond till 2027				**-803,3**
Totalt resultat				**80,0**
Investeringar, mnkr	**92,1**	**68,8**	**74,7%**	**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 har 74,7 procent förbrukats, vilket är mer än tidigare år vid denna tid.

Årsprognos

Nämnden prognostiserar ett överskott med 80 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per oktober, vilket är samma som förra månaden. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 9,0 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 212,1 mnkr. Det består av en minskning med 186,7 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 25,4 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar underskott med sammanlagt 12,3 mnkr, varav ett underskott med 12,1 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 0,2 mnkr för gymnasieskolorna. Detta bygger på

samma prognos som förra månaden då ingen ny prognos gjorts av skolorna per oktober.

Arbete med åtgärdsplaner pågår för att uppnå en budget i balans för 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 elevantalsutvecklingen är en viktig del i skolornas prognosarbete.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott ett överskott efter fondförändringar. Det beror på att skolornas fonder minskas men även följande budgetavvikelser.

- underskott avseende asylbidrag
- underskott avseende kostnader för skolskjuts
- överskott gällande budgetreserver
- överskott gällande administrativa lokalkostnader
- överskott gällande IT-kostnader
- överskott gällande diverse resursfördelning, volymavvikelser grundskola och gymnasieskola
- överskott gällande snittkostnader per elev inom gymnasieskola

Uttaget från resultatenheters fonder innebär en positiv effekt på nämndens resultat och är förklaringen till att resultatet efter fondförändring är bättre än resultatet före.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola prognostiserar totalt ett överskott om 33,0 mnkr före fondförändring och 51,0 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser sammanlagt ett underskott om 42,1 mnkr före fondförändring och ett överskott om 0,8 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 34,3 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 120 resultatenheter redovisar 61 skolor underskott före fondförändring och fem skolor

efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 7,8 mnkr.

Förvaltningen bedömer att överskott inom delar av central förvaltning som avser verksamheten i egen regi innebär att ytterligare medel om cirka 30 mnkr kan tillföras skolorna. Detta förbättrar då skolornas resultat och bedöms medföra en fondpåverkande effekt för resultatenheterna med 25 mnkr. När hänsyn tas till effekten enligt ovan, förbättras skolornas prognos och blir då ett underskott med 12,1 mnkr före fondförändring och ett överskott med 5,9 mnkr efter fondförändring.

Avseende övriga avvikelser redovisas överskott avseende reserver för att täcka anslagsenheternas underskott, diverse volymavvikelser på grund av färre elever och lägre IT-kostnader samt underskott avseende intäkter för asylbidrag.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola prognostiserar ett överskott med 28,0 mnkr före fondförändring och 27,1 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 0,2 mnkr före fondförändring och 1,1 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 21 enheter, visar ett överskott med 16,3 mnkr. Anslagsenheterna, 12 enheter, visar ett underskott med 16,5 mnkr. Tolv av totalt 33 enheter prognostiserar underskott.

I övrigt redovisas överskott som beror på lägre snittpeng än budgeterat, vilket innebär att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program jämfört med budget. Överskott genereras även av diverse volymavvikelser på grund av färre elever än budget.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar ett överskott om 10,0 mnkr före fondförändring och 1,9 mnkr efter fondförändring. Budgetavvikelsen består främst av överskott för resultatenheterna språkcentrum och bemanningsenheten.

Investeringar

Nämnden beräknar att de totala investeringsutgifterna för 2026 kommer att uppgå till 92,1 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.