

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2025 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2025	Bokfört tom mars	Utfall i % av årsbud (riktvärde 25%)	Avvikelse prognos mars
Förskola	0,0	7,2		-0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 340,3	3 790,7	23,2%	-13,4
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 928,2	918,1	23,4%	0,0
Nämnd och övergripande	360,0	104,6	29,1%	-0,0
Netto	20 628,5	4 820,6	23,4%	-13,4
Resultatfond från 2024				664,8
Resultatfond till 2026				-651,4
Totalt resultat				0,0
Investeringar, mnkr	100,0	5,9	5,9%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-mars har nämnden förbrukat 23,4 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 23,7 procent. Utfallet för förskola avser nämndens uppdrag som utförare av omsorg på obekvämt arbetstid och intäkt från förskoleförvaltningen som motsvarar kostnaden är ännu inte bokförd. 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 prognosen per mars. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 13,4 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 295,2 mnkr. Det består av en minskning med 234,8 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 60,4 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 24,3 mnkr, varav ett underskott med 23,8 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 0,5 mnkr för gymnasieskolorna. Detta bygger på samma prognos som förra månaden då ingen ny prognos görs av skolorna per mars. Det så kallade "industrimärket" landade på 3,4 procent i löneökning för 2025 vilket är något högre än tidigare beräkningar. I tertialrapport 1 kommer detta tas i beaktande då alla avtal ännu inte är klara.

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.

Nämnden redovisar trots skolornas underskott ändå en budget i balans efter fondförändringar. Det beror på att skolornas fonder minskas samt avsatta reserver för de skolor som är anslagsenheter. I övrigt redovisas inga större budgetavvikelser i denna prognos.

Sammanfattning driftbudget per verksamhetsområde

Grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola

Grundskoleverksamheten inklusive anpassad grundskola redovisar totalt ett underskott om 13,4 mnkr före fondförändring och ett överskott om 4,1 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 23,8 mnkr före fondförändring och 6,3 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 15,7 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 56 skolor underskott före fondförändring och åtta skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 8,1 mnkr.

Övriga budgetavvikelser är främst överskott som beror på reserver som är avsatta för att täcka anslagsenheternas underskott.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett nollresultat före fondförändring och ett underskott om 4,1 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 0,5 mnkr före fondförändring och 4,6 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 19 enheter, visar ett överskott om 4,5 mnkr. Anslagsenheterna, 13 enheter, visar ett underskott om 5,0 mnkr. Sju av totalt 32 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 2025 kommer att uppgå till 100 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.