

**Handläggare**  
 Peter Fahlander  
 Telefon: 08-508 33 062

## **Ekonomisk uppföljning per 30 november 2025 för utbildningsnämnden**

<b>Driftverksamhet, netto, mnkr</b>	<b>VP 2025</b>	<b>Bokfört tom november</b>	<b>Utfall i % av årsbud (riktvärde 91,7 %)</b>	<b>Avvikelse prognos november</b>
Förskola	0,0	5,2		-0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 397,3	14 474,5	88,3%	88,3
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	3 931,2	3 475,8	88,4%	74,1
Nämnd och övergripande	360,0	407,0	113,1%	10,0
<b>Netto</b>	<b>20 688,5</b>	<b>18 362,5</b>	<b>88,8%</b>	<b>172,4</b>
Resultatfond från 2024				664,8
Resultatfond till 2026				-747,2
<b>Totalt resultat</b>				<b>90,0</b>
<b>Investeringar, mnkr</b>	<b>100,0</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0%</b>	<b>0,0</b>

### **Utfall för perioden**

För perioden januari-november har nämnden förbrukat 88,8 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 89,6 procent. För investeringsmedlen redovisas en låg förbrukning vilket även tidigare år brukar visa vid denna tidpunkt.

### **Årsprognos**

Nämnden redovisar ett överskott med 90 mnkr mot budget efter fondförändring i prognosen per november. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att öka sina fonder med 82,4 mnkr.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 195,9 mnkr. Det består av en minskning med 223,0 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en ökning om 27,1 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

Skolornas prognos visar överskott med sammanlagt 115,8 mnkr, varav 59,3 mnkr för grundskolorna och 56,5 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 88,3 mnkr före fondförändring och ett överskott om 47,4 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser sammanlagt ett överskott om 19,3 mnkr före fondförändring och ett överskott om 8,4 mnkr efter fondförändring. Av skolornas överskott avser 24,8 mnkr resultatenheterna. Av totalt 119 resultatenheter redovisar 40 skolor underskott före fondförändring och sex skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 5,5 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 59,3 mnkr före fondförändring och 18,4 mnkr 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 74,1 mnkr före fondförändring och 41,9 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar i sina inlämnade prognoser ett sammanlagt överskott om 26,5 mnkr före fondförändring och ett överskott om 14,3 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 19 enheter, visar ett överskott om 19,8 mnkr. Anslagsenheterna, 13 enheter, visar ett överskott om 6,7 mnkr. Fyra 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 56,5 mnkr före resultatdispositioner och 24,3 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 10,0 mnkr före fondförändring och 0,7 mnkr 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.