

Handläggare
 Peter Fahlander
 Telefon: 08-508 33 062

Ekonomisk uppföljning per 31 juli 2026 för utbildningsnämnden

Driftverksamhet, netto, mnkr	VP 2026	Bokfört tom juli	Utfall i % av årsbud riktvärde 58,3%	Avvikelse prognos juli
Förskola	0,0	5,4		-0,0
Grundskola inkl fritidshem och anpassad grundskola	16 616,8	9 416,0	56,7%	-37,5
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	4 172,1	2 285,7	54,8%	2,2
Nämnd och övergripande	384,7	223,3	58,1%	2,8
Netto	21 173,6	11 930,4	56,3%	-32,5
Resultatfond från 2025				812,3
Resultatfond till 2027				-779,8
Totalt resultat				0,0
Investeringar, mnkr	90	33,7	37,5%	0,0

Utfall för perioden

För perioden januari-juli har nämnden förbrukat 56,3 procent av årets budget. Tas hänsyn till årets prestationsförändringar ligger förbrukningen på 56,8 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 prognosen per juli. Prognosen bygger på att resultatenheterna kommer att minska sina fonder med 32,5 mnkr. Skolorna har inte gjort någon ny prognos, utan prognosen per maj gäller ännu.

I prognosen ingår prestationsförändringar med en total minskning med 175,0 mnkr. Det består av en minskning med 164,7 mnkr som avser grundskola inklusive fritidshem och anpassad grundskola och en minskning om 10,3 mnkr som avser gymnasieskola inklusive anpassad gymnasieskola. Med prestationsförändring avses förändringar av elevantal jämfört med antagandet i fullmäktiges budget.

varav ett underskott med 44,1 mnkr för grundskolorna och ett underskott med 2,9 mnkr för gymnasieskolorna.

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 elevutvecklingen 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 men även följande budgetavvikelser.

- underskott avseende särskilt stöd grundskola
- underskott avseende asylbidrag
- underskott avseende lokalkostnader gymnasieskola
- överskott gällande budgetreserver
- överskott gällande administrativa lokalkostnader
- överskott gällande IT-kostnader

Uttaget från resultatenheters fonder innebär en positiv effekt på nämndens resultat och innebär att nämndens resultat efter fondförändring visar ett nollresultat och bidrar 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 37,5 mnkr före fondförändring och ett överskott om 1,5 mnkr efter fondförändring.

Grundskolorna i egen regi redovisar sammanlagt ett underskott om 44,1 mnkr före fondförändring och 5,1 mnkr efter fondförändring. Av skolornas underskott avser 34,9 mnkr resultatenheterna som i de flesta fall utnyttjar sina upparbetade fonder. Av totalt 120 resultatenheter redovisar 63 skolor underskott före fondförändring och fyra skolor efter fondförändring. Anslagsenheterna redovisar ett underskott om 9,2 mnkr.

Avseende övriga avvikelser redovisas ett överskott avseende reserver för att täcka anslagsenheternas underskott och IT-kostnader

samt underskott avseende kostnader för särskilt stöd och intäkter för asylbidrag.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Gymnasieverksamheten inklusive anpassad gymnasieskola visar ett överskott om 2,2 mnkr före fondförändring och ett överskott om 1,1 mnkr efter fondförändring.

Gymnasieskolorna i egen regi redovisar ett sammanlagt underskott om 2,9 mnkr före fondförändring och 1,9 mnkr efter fondförändring. Resultatenheterna, 21 enheter, visar ett överskott om 12,2 mnkr. Anslagsenheterna, 12 enheter, visar ett underskott om 15,0 mnkr. Nio av totalt 33 enheter prognostiserar underskott.

I övrigt redovisas överskott som beror på reserver för att täcka anslagsenheternas underskott och underskott för lokalkostnader.

Nämnd och övergripande verksamhet

Nämnd och övergripande verksamhet redovisar ett överskott om 2,8 mnkr före fondförändring och ett underskott om 2,8 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 90 mnkr vilket innebär att nämndens budget för investeringar är i balans.