



# Månadsrapport till nämnd

---

## Utbildningsnämnden

Sep 2025

Diarienummer: 25UN41

Handläggare: Björn Borgström

## **Innehållsförteckning**

<b>1 Resultatrapport .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Resultat .....</b>	<b>3</b>
<b>3 Årsprognos .....</b>	<b>4</b>
<b>4 Investeringsverksamhet .....</b>	<b>4</b>
<b>5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU) .....</b>	<b>4</b>

## 1 Resultatrapport

Resultaträkning	Utfall 202501-202509	Budget 202501- 202509	Avvikelse utfall mot budget
<b>Intäkter</b>			
Försäljning	3 185	3 174	12
Taxor och avgifter	65 839	66 504	-664
Försäljning av verksamheter och entreprenader	72 465	70 919	1 547
Övriga intäkter	333	0	333
Driftbidrag	169 269	147 982	21 287
Kommunbidrag	2 160 748	2 160 748	0
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>2 471 840</b>	<b>2 449 326</b>	<b>22 514</b>
<b>Kostnader</b>			
Personalkostnader	-1 361 905	-1 375 938	14 033
Bidrag och transfereringar	-5 974	-9 871	3 897
Köp av verksamheter och entreprenader	-387 526	-406 056	18 530
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-346 673	-353 861	7 188
Lokalvård, städning	-31 946	-33 962	2 015
Övrigt material och tjänster mm	-177 633	-183 400	5 767
IT-drift	-72 836	-72 280	-557
Ankomstregistrerade fakturor	-208	0	-208
Avskrivningar och finansiella poster	-16 501	-17 581	1 080
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-2 401 203</b>	<b>-2 452 949</b>	<b>51 745</b>
<b>Resultat</b>	<b>70 637</b>	<b>-3 623</b>	<b>74 260</b>

## 2 Resultat

Resultatet efter det tredje kvartalet uppgår till +70,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +74,3 mnkr.

Intäkterna avviker med +22,5 mnkr. Det beror framförallt på ökade statsbidragsintäkter på totalt 18,3 mkr. De största tillskotten kommer från bidragen för stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan samt bättre arbetsmiljö för lärare i socialt utsatta områden.

Kostnaderna avviker med +51,7 mnkr. Personalkostnaderna avviker med +14,0 mnkr – mycket beroende på att PO sänktes från 41,39 procent till 40,24 procent, även anställningsstoppet under våren har bidragit till lägre personalkostnader. Förskolan håller på att bemanna upp verksamheten vilket gör att överskottet förväntas minska under årets återstående månader. Köp av verksamhet avviker med +18,5 mkr och beror på att antalet barn och elever varit lägre än de budgeterade volymerna som nämnden fått kommunbidrag för avseende 2025.

Hyreskostnaderna avviker positivt, vilket beror på att indexuppräknings blev lägre än vad som aviserades i budgetanvisningarna för 2025.

Övrigt material och tjänster, +5,8 mnkr, där står undervisningsmaterial och måltidskostnader står för de största avvikelserna. Inköp av undervisningsmaterial pågår och förväntas ligga i nivå med budget vid årets slut.

### 3 Årsprognos

Prognosen efter det tredje kvartalet pekar mot +52,0 mnkr för Utbildningsnämnden. Samtliga verksamheter förväntas ha ett positivt helårsresultat för 2025.

Det är framförallt lägre barn/elevvolymen jämfört med KF-ram (+12 mnkr), lägre lokalkostnader (+ 9 mnkr), samt tillkommande statsbidrag (+31 mnkr) som utgör den positiva prognosen. Förskolan arbetar med att anställa personal för att minska barngruppernas storlek så där förväntas kostnaderna öka årets tre sista månader. I prognosen har sektorn tagit höjd för en ramjustering avseende sänkt PO med ca 8 mkr som kommunstyrelsen väntas fatta beslut om under oktober.

Resultat per område	Utfall 202501-202509	Budget 202501- 202509	Avvikelse utfall mot budget	Prognos 202501-202512
62 Sektorchef	26 401	-3 810	30 211	27 000
63 Verksamhetsstöd	1 389	18	1 371	0
64 Anpassad	5 926	487	5 439	4 500
65 Elevhälsan	3 293	642	2 651	1 000
67 Grundskolan	4 326	-1 905	6 230	2 000
68 Förskolan	23 165	663	22 502	12 500
69 Gymnasiet	6 137	281	5 856	5 000
<b>Resultat</b>	<b>70 637</b>	<b>-3 623</b>	<b>74 260</b>	<b>52 000</b>

### 4 Investeringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 22,3 mnkr enligt kommunplanen. De större om- och nybyggnationerna som det investeras i under året är Vasaskolan och flytt av Vård- och omsorgsprogrammet från Polhemskolan till Vasaskolan. Även en utökning av El- och energiprogrammet på Polhemskolan kräver investeringar under året.

### 5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

#### Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet efter det tredje kvartalet uppgår till +70,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +74,3 mnkr.

Intäkterna avviker med +22,5 mnkr. Det beror framförallt på ökade statsbidragsintäkter på totalt 18,3 mkr. De största tillskotten kommer från bidragen för stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan samt bättre arbetsmiljö för lärare i socialt utsatta områden.

Kostnaderna avviker med +51,7 mnkr. Personalkostnaderna avviker med +14,0 mnkr – mycket beroende på att PO sänktes från 41,39 procent till 40,24 procent, även anställningsstoppet under våren har bidragit till lägre personalkostnader. Förskolan håller på att bemanna upp verksamheten vilket gör att överskottet förväntas minska under årets återstående månader. Köp av verksamhet avviker med +18,5 mkr och beror på att antalet barn och elever varit lägre än de budgeterade volymerna som nämnden fått kommunbidrag för avseende 2025.

Hyreskostnaderna avviker positivt, vilket beror på att indexuppräknningen blev lägre än vad som aviserades i budgetanvisningarna för 2025.

Övrigt material och tjänster, +5,8 mnkr, där står undervisningsmaterial och måltidskostnader står för de största avvikelserna. Inköp av undervisningsmaterial pågår och förväntas ligga i nivå med budget vid årets slut.

Prognosen efter det tredje kvartalet pekar mot ett resultat på +52,0 mnkr för

Utbildningsnämnden. Samtliga verksamheter förväntas ha ett positivt helårsresultat för 2025.

Det är framförallt lägre barn/elevvolymen jämfört med KF-ram (+12 mnkr), lägre lokalkostnader (+ 9 mnkr), samt tillkommande statsbidrag (+31 mnkr) som utgör den positiva prognosen. Förskolan arbetar med att anställa personal för att minska barngruppernas storlek så där förväntas kostnaderna öka årets tre sista månader. I prognosen har sektorn tagit höjd för en ramjustering avseende sänkt PO med ca 8 mkr som kommunstyrelsen väntas fatta beslut om under oktober.