



**Handläggare**

Anna Marin

Ekonom/Controller

Utbildningsförvaltningen

Ärendenummer: UN2025/844

Till: Utbildningsnämnden

# Oktoberrapport 2025

## Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar att:

1. fastställa utbildningsnämndens oktoberrapport januari–oktober 2025, daterad 5 november 2025.

## Beskrivning av ärendet

Utbildningsnämndens utfall för perioden januari-oktober 2025 är 1 205,1 miljoner kronor och motsvarar en avvikelse mot budget på plus 37,6 miljoner kronor eller tre procent.

Avvikelsen förklaras framförallt av förändrade volymer och hur stor andel elever som väljer de egna kommunala skolorna eller skolor med andra huvudmän. Det är nu lägre volymer inom förskola, fritidshem och grundskola. Det totala antalet gymnasieelever är högre än budgeterat och det egna gymnasiet har en större andel av de totala antalet gymnasieelever än budgeterat. Fler elever i årskurs 1 har nu valt det egna gymnasiet. När klasserna fylls kan de fasta kostnaderna delas på fler elever och marginalkostnaden sjunker.

Förändrade volymer leder till avvikelser mot budget. Färre elever till de kommunala skolorna leder till ett överskott för posten Övriga intäkter och färre elever hos annan huvudman till ett överskott för posten Köp av verksamhet (utbildningskostnader). Kostnaden för barn och elever med annan huvudman påverkas också av ålder, vistelsetid, stadie i grundskola samt gymnasieprogram.

Till det kommer att Övriga driftskostnader är lägre än budgeterat. I budget

ingår poster för att köpa in nya läromedel i och med GY25. Läromedel finns dock inte tillgängligt att köpa i samma utsträckning som var planerat i budget. En ytterligare förklaring är högre intäkter från Migrationsverket avseende etableringsschablonen.

Prognosen för hela året är 1 467,3 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott med 29,4 miljoner kronor eller två procent.

Det positiva utfallet förväntas fortsätta årets två sista månader.

## **Ekonomiska konsekvenser**

Beslutet innebär inte några ekonomiska konsekvenser.

## **Sociala eller miljömässiga konsekvenser**

Beslutet medför inte några sociala eller miljömässiga konsekvenser.

## **Beslutsunderlag**

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Tjänsteskrivelse, 2025-11-05
- Utbildningsnämndens oktoberrapport januari–oktober 2025, 2025-11-05.

## **Ansvariga tjänstepersoner**

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Linda Lindahl, förvaltningschef, utbildningsförvaltningen

## **Sändlista**

Beslutet skickas till:

- Kommunstyrelsen, för åtgärd