



Månadsrapport per mars 2025

Grundskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4
Investeringar.....	5

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga Verksamhetstatistik per mars

Ekonomi

Grundskolenämndens budgetram för 2025 uppgår till 2 152,8 miljoner kronor, vilket är en ökning med 0,6 procent jämfört med 2024 års budgetram som uppgick till 2 140,5 miljoner kronor. Eftersom antalet 6-15-åringar förväntas bli färre 2025 gjordes en volymnedskrivning av nämndens ram med 29 miljoner kronor 2025. De satsningar som gjorts i budgeten leder till en ramökning totalt sett.

Månadsrapporten per mars redovisar utfall och avvikelser för perioden januari till mars 2025. Prognos för helåret kommer att redovisas i förstärkt månadsrapport per april.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Verksamhetens intäkter	1 572 442			394 767	397 660	2 892	388 262
Personal	-1 386 790			-334 830	-324 572	10 259	-330 003
Lokaler	-343 453			-85 871	-86 246	-375	-85 405
Bidrag kostnader							
Köp av verksamhet	-455 210			-113 873	-119 063	-5 190	-121 795
Övrigt	-1 539 744			-384 797	-380 178	4 619	-365 150
Verksamhetens kostnader	-3 725 197			-919 371	-910 058	9 313	-902 353
Årets resultat	-2 152 755			-524 604	-512 398	12 206	-514 092

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget för perioden januari-mars om 12,2 miljoner kronor.

Ovan redovisas en resultaträkning för hela nämnden som inkluderar både central förvaltning och egen regi. Hela nämndens ram på 2 152,8 miljoner kronor ligger inom central förvaltning och består av personalkostnader för förvaltningens stab som arbetar mot skolans verksamheter, gemensamma IT-kostnader, nämndens lokalyror samt hela pengsystemet med utbetalning av ersättningar till såväl kommunala som fristående utförare.

Egen regi tilldelas interna intäkter från central förvaltning baserat på antal elever. Skolorna ska balansera verksamhetens kostnader med de interna intäkterna och aktuella statsbidrag.

Tabellen nedan är uppdelad i central förvaltning och kommunala grundskolor i egen regi för att tydliggöra resultatet.

Central förvaltning redovisar ett överskott för perioden på 6,3 miljoner kronor.

De kommunala grundskolorna har en positiv avvikelse mot budget på knappt 5,9 miljoner kronor för perioden.

Grundskolenämnden	Budget helår	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Avvikelse jan-mars
Nämnd	-872	-218	-124	94
Utbildningsdirektör	-380 234	-94 933	-94 212	722
Pengsystemet	-1 657 140	-414 285	-410 879	3 406
Grundskolestöd och digitalisering	-24 495	-6 124	-5 205	919
Språkcentrum	-31 300	-7 914	-7 933	-19
Kommunalt avdrag	-58 713	-13 562	-12 370	1 192
Deltotal central förvaltning	-2 152 755	-537 037	-530 722	6 315
Kommunala grundskolor	0	12 433	18 324	5 891
Total	-2 152 755	-524 604	-512 398	12 206

Den centrala administrationen under *Utbildningsdirektör* har ett överskott på 722 tkr för perioden som

förklaras av ännu ej tillsatta vakanser på personalsidan.

Utbetalningar och ersättning via *pengsystemet* visar ett överskott på 3,4 miljoner kronor. Den reserv som hålls centralt har endast delvis betalats ut och ger ett överskott för perioden. Budget avsatt för tilläggsbelopp har ännu inte nyttjats och bidrar också till överskottet. Kostnaden för utbetalning av skolpeng är något högre än vad som har budgeterats för perioden. Då antalet elever minskar så beräknas underskottet under vårterminen jämnas ut till hösten. De kommunala grundskolorna har däremot periodiserat sina intäkter utifrån förväntat elevantal.

Grundskolestöd och digitalisering redovisar ett överskott på drygt 0,9 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av att man ännu inte nyttjat det extra budgettillskottet på 2,5 miljoner kronor för etablering av plats för skolåtergång.

Det *kommunala avdraget* (centrala medel för de kommunala skolorna) redovisar ett överskott på knappt 1,2 miljoner kronor för perioden. 0,75 miljoner kronor förklaras av förändring av semesterlöneskulden som bokförs först i december. Resterande överskott beror på lägre kostnader för IT för perioden.

De *kommunala grundskolorna* redovisar ett överskott på knappt 5,9 miljoner. På intäktssidan finns en positiv avvikelse på 2,9 miljoner kronor. Bidragsramen för statsbidraget Stärkt kunskapsutveckling är ca 3 miljoner kronor högre på helåret än vad som uppskattades vid budgettillfället och bidrar till den positiva budgetavvikelsen. Även intäkter för EU-skolmjölkstöd och elevschabloner från Migrationsverket bidrar till överskottet. På kostnadssidan redovisas 5,6 miljoner kronor lägre kostnader för personal än budgeterat för perioden. De lägre personalkostnaderna beror på en del långtidssjukskrivningar, sjukfrånvaro samt en del planerade rekryteringar som inte hunnits med som planerats. Kostnaden för varor och tjänster är däremot 2,5 miljoner kronor högre än budgeterat för perioden, vilket främst beror på ökade livsmedelskostnader.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-mar föregående år
Nämnd- och styrelseverksamhet	-872			-218	-137	81	-119
Grundskola inkl. förskoleklass	-1 782 949			-434 905	-427 155	7 750	-423 038
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	-259 148			-62 948	-64 103	-1 155	-63 516
Anpassad grundskola	-104 076			-25 226	-19 136	6 090	-24 559
Övriga verksamheter	-5 710			-1 307	-1 868	-561	-2 858
Årets resultat	-2 152 755			-524 604	-512 398	12 206	-514 091

Analys per verksamhet

Grundskola inkl. förskoleklass

Nettokostnadsutveckling	Jan-mars 2023	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025
Nettokostnad (tkr)	409 644	423 038	427 155
Procentuell förändring (%)		3,3 %	0,4 %

Nettokostnadsökningen är 0,4 procent för perioden. Lönekostnaderna har minskat med 1,3 procent jämfört med samma period föregående år, vilket delvis beror på att PO-pålägget sänktes med 4,36 procentenheter till 41,39 procent 2025. Justerat för det lägre PO-pålägget är löneökningen 1,7 procent. Skolorna arbetar aktivt med att anpassa verksamheten till lägre volymer. Det är 163 färre elever i grundskola jämfört med samma period 2024, vilket motsvarar en minskning på en procent. Antal årsarbetare är 2 procent färre jämfört med samma period föregående år.

Kostnaderna för städning är högre 2025 och bidrar till nettokostnadsökning. Det beror främst på avtalstvisten med städbolagen som ledde till att kostnaderna inte bokfördes på rätt period under 2024, och är en

engångseffekt som påverkar nettokostnaden för perioden.

Fritidshem och öppen fritidsverksamhet

Nettokostnadsutveckling	Jan-mars 2023	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025
Nettokostnad (tkr)	63 431	63 516	64 103
Procentuell förändring (%)		0,1 %	0,9 %

Nettokostnadsökningen är 0,9 procent för den aktuella perioden. Antalet barn i fritidshem sjunker och skolorna arbetar aktivt med att anpassa verksamheten. Det är 191 färre barn i fritids jämfört med samma period 2024.

Anpassad grundskola

Nettokostnadsutveckling	Jan-mars 2023	Jan-mars 2024	Jan-mars 2025
Nettokostnad (tkr)	21 146	24 559	19 136
Procentuell förändring (%)		16,1 %	-12,6 %

Nettokostnadsutvecklingen för anpassad grundskola måste analyseras vidare.

Det är 4 elever fler i anpassad grundskola jämfört med perioden föregående år. Elevernas behov, och därmed kostnadsnivån, har ökat generellt.

Volymutveckling

Antal elever i kommunal regi, medel	jan-mars 2024	jan-mars 2025	Förändring
Kommunala skolor åk F-9	12 401	12 271	-130
- varav från annan kommun	294	231	-62
Anpassad grundskola	199	203	4
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	6 272	6 081	-191
Fristående skolor och skolor i andra kommuner, medel			
Åk F-9	3 506	3 410	-96

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar
Återanskaffning möbler och andra inventarier	11 300			2 825	2 070	755
Accesspunkter	200			50	0	50
Summa investeringar	11 500			2 875	2 070	805

Grundskolenämnden har totalt 11,5 miljoner kronor i investeringsbudget.

Reinvesteringar är medel avsatta till skolenheterna för ny- och återanskaffning av möbler och andra inventarier samt accesspunkter.