



# Månadsrapport oktober 2025

## Grundskolenämnd



# Innehållsförteckning

<b>Ekonomi.....</b>	<b>3</b>
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet .....	4
Investeringar.....	6

# Ekonomi

Nedan redovisas en resultaträkning för hela nämnden som inkluderar både central förvaltning och kommunala skolor i egen regi. Hela nämndens ram på 2 155,2 miljoner kronor ligger inom central förvaltning och består av personalkostnader för förvaltningens stab som arbetar mot skolans verksamheter, gemensamma IT-kostnader, nämndens lokalyrkor samt hela elevpengssystemet med utbetalning av ersättningar till såväl kommunala som fristående utförare.

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

## Resultaträkning

### Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Verksamhetens intäkter	1 572 442	1 613 207	40 764	1 310 573	1 341 951	31 378	1 294 090
Personal	-1 389 090	-1 385 586	3 503	-1 157 032	-1 143 873	13 159	-1 128 501
Lokaler	-343 453	-343 808	-354	-286 221	-286 773	-552	-297 549
Köp av verksamhet	-455 232	-477 095	-21 863	-379 400	-393 127	-13 727	-385 962
Övrigt	-1 539 822	-1 548 477	-8 655	-1 282 337	-1 288 446	-6 109	-1 229 425
<b>Årets resultat</b>	<b>-2 155 155</b>	<b>-2 141 760</b>	<b>13 395</b>	<b>-1 794 417</b>	<b>-1 770 269</b>	<b>24 148</b>	<b>-1 747 348</b>

Grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget för perioden januari-oktober om 24 miljoner kronor.

Prognosen är att nämnden vid 2025 års slut har ett överskott på 13,4 miljoner kronor totalt.

Central förvaltning redovisar ett överskott på 16 miljoner kronor för perioden, vilket främst förklaras av att den centrala reserven betalas ut till fullo i november. Därtill bokförs semesterlöneskulden och inköp av julkappar först i december, vilket bidrar till en positiv avvikelse i det löpande resultatet under året.

Den totala årsprognosen för central förvaltning visar på ett överskott om 6,1 miljoner kronor. Detta överskott förklaras främst av:

- Lägre kostnader med 7 miljoner kronor på grund av ett lägre elevantal (54 färre folkbokförda elever än budgeterat).
- Högre kostnader med 4,7 miljoner kronor på grund av fler elever i fritids (78 fler folkbokförda elever än budgeterat).
- Lägre intäkter med 6 miljoner kronor på grund av färre inpendlande elever från andra kommuner (64 färre elever än budgeterat).
- Ökade kostnader med 6 miljoner kronor på grund av högre elevantal i Anpassad Grundskola (13 fler elever än budgeterat).
- Lägre personalkostnader som beror på vakanta tjänster, förändringar i sysselsättningsgrader under året samt högre statsbidrag för personalförstärkning.
- Ökade intäkter och minskade kostnader, bland annat på grund av högre ersättning från Migrationsverket, ökade intäkter från barnomsorgsavgifter i fritidshem på grund av fler elever och ett högre genomsnittspris per elev än budgeterat, samt lägre kostnader för specialskolor och tilläggsbelopp till fristående skolor.

De kommunala grundskolorna i egen regi har en positiv avvikelse mot budget på 7,8 miljoner kronor per oktober. Prognosen är ett överskott på 7,3 miljoner kronor vid årets slut. Det innebär en förbättring av skolornas prognos med 6,4 miljoner jämfört med delårsrapporten.

Förbättringen av egenregis prognos förklaras av att skolorna nu prognostiserar:

- 7,3 miljoner kronor högre intäkter pga fler elever, främst i fritids. Eftersom elevantalet var osäkert vid delåret så lade man en försiktig prognos av elevintäkterna.
- 8 miljoner kronor lägre personalkostnader. De faktiska lönekostnaderna sep-okt har i genomsnitt varit 2,5 miljoner kronor lägre än vad som prognostiserades i delårsrapporten.
- 9 miljoner kronor högre kostnader för varor och tjänster, framförallt på grund av behov av datorer och förbrukningsvaror.

Överskottet per oktober beror främst på högre intäkter från statsbidrag. På grund av stor osäkerhet som beror på att statsbidrag söks löpande under budgetåret är det inte möjligt att budgetera för samtliga av förvaltningens bidragsintäkter. Det blir därmed en positiv avvikelse i takt med att bidragsramar kommuniceras och betalas ut till skolorna. Bidragsramarna för flera statsbidrag har dessutom förstärkts under 2025.

Skolorna har haft högre kostnader för varor och tjänster för perioden. Uppgraderingen till Windows 11 kräver att vissa datorer och kringutrustning byts ut, något som inte har budgeterats till fullo. Städskostnader och kostnader för möbler och inventarier är också högre än budgeterat.

Ett fåtal skolor har ekonomiska utmaningar som samtliga handlar om evakueringar eller sjunkande elevantal. Löpande uppföljningar sker med de skolor som prognostiserar underskott och åtgärder och prioriteringar görs löpande.

### Volymmer

Tabellen nedan visar totalt antal elever (volymprognos) jämfört med budgeterade volymer.

Jämfört med volymerna i Mål och budget prognostiseras totalt 54 elever färre i grundskola, 78 elever fler i fritidsverksamheten och 13 elever fler i anpassad grundskola.

Utfallet är redovisat fram till och med oktober månad. För perioden november till december baseras elevantalet på en prognos där hänsyn har tagits till tidigare års utveckling och trender för att göra en så realistisk bedömning som möjligt.

Vi ser en tendens till en ökande andel elever i kommunala skolor om jämförelse görs mellan vårtermin och hösttermin 2024 vilket behöver analyseras ytterligare

Antal elever folkbokförda i Huddinge totalt, medel	Budget 2025	Prognos 2025	Budgetavvikelse
Grundskola F-9	15 350	15 296	-54
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	6 939	7 017	78
Anpassad grundskola	203	216	13

## Drift per verksamhet

### Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Nämnd- och styrelseverksamhet	-872	-533	339	-727	-418	308	-441
Grundskola inkl. förskoleklass	-1 784 927	-1 768 251	16 676	-1 486 312	-1 461 546	24 767	-1 447 325
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet	-259 378	-270 656	-11 278	-216 139	-223 710	-7 571	-214 416
Anpassad grundskola	-104 168	-94 308	9 860	-86 679	-77 950	8 730	-79 521
Övriga verksamheter	-5 810	-8 013	-2 203	-4 559	-6 645	-2 086	-5 644
Årets resultat	-2 155 155	-2 141 760	13 395	-1 794 417	-1 770 269	24 148	-1 747 348

## Analys per verksamhet

Under perioden januari-april 2024 bokfördes felaktigt en intern transaktion mellan verksamheterna Grundskola inkl. förskoleklass och Anpassad grundskola vilket påverkar nettokostnadsutvecklingen mellan åren. Tabellerna nedan visar nettokostnadsutvecklingen baserat på faktiskt utfall. I texten kommenteras nettokostnadsutvecklingen rensat för den felaktiga omföringen.

### Grundskola inklusive förskoleklass

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024	Jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr)	-1 415 446	-1 447 325	-1 461 546
Procentuell förändring (%)		2,3 %	1,0 %

Nettokostnadsökningen är 1 procent, vilket är en minskning jämfört med den procentuella förändringen mellan 2023 och 2024. Detta beror bland annat på färre elever som är 211 färre elever (folkbokförda i Huddinge) jämfört med samma period 2024, vilket motsvarar en minskning på 1,4 procentenheter. Vid hänsyn tagen till kostnader som ska belasta anpassad grundskola blir nettokostnadsutvecklingen 0,7 procentenheter för perioden.

### Fritidshem och öppen fritidsverksamhet

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024	Jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr)	-211 883	-214 416	-223 710
Procentuell förändring (%)		1,2 %	4,3 %

Nettokostnadsutvecklingen har ökat med 4,3 procentenheter för den aktuella perioden jämfört med föregående år och beror främst på nedanstående:

- lägre intäkter för inpendlande elever (ca 0,3 miljoner kronor)
- statsbidraget maxtaxa är minskat jämfört med föregående år (ca 2 miljoner kronor)
- högre personalkostnader på grund av lönejustering för året på 3 procent (ca 5 miljoner kronor)
- högre lokalkostnader då en omfördelning mellan fritids och grundskola gjordes 2025 (ca 3 miljoner kronor)
- även fritids för anpassad grundskola bokförs här och de är 10 elever fler än föregående period (ca 2 miljoner kronor)
- 158 färre folkbokförda barn i fritids på grundskolan (ca - 3 miljoner kronor)

Antalet barn i fritidshem sjunker och skolorna behöver börja arbeta aktivt med att anpassa verksamheten.

### Anpassad grundskola

Nettokostnadsutveckling	Jan-okt 2023	Jan-okt 2024	Jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr)	-70 533	-79 521	-77 950
Procentuell förändring (%)		12,7 %	-2,0 %

En kostnad som ska belasta verksamheten anpassad grundskola ligger på grundskoleverksamheten. Med hänsyn tagen till detta är nettokostnadsutvecklingen plus 3,9 procent för perioden.

Nettokostnadsökningen mellan 2024 och 2025 beror främst på fler elever. Det är 10 elever fler i anpassad grundskola (folkbokförda i Huddinge) jämfört med samma period föregående år. Elevernas behov, och därmed kostnadsnivån, har ökat generellt.

### Volymutveckling

Elever folkbokförda i Huddinge väljer i större utsträckning kommunala grundskolor. Andelen har ökat med 0,3 procentenheter till 78,1 procent jämfört med samma period föregående år. Dock har antalet elever från andra kommuner i kommunala skolor minskat med 14,2 procentenheter.

Antal elever, medel	jan-okt 2024	jan-okt 2025	Förändring
Grundskola F-9 totalt, folkbokförda i Huddinge	15 530	15 319	-211
Kommunala skolor	12 355	12 199	-156
- varav från annan kommun	275	236	-39
Fristående skolor och skolor i andra kommuner	3 450	3 356	-94
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet totalt, folkbokförda i Huddinge	7 050	6 993	-56
Fritidshem och öppen fritidsverksamhet, kommunala skolor	6 245	6 143	-102

Antal elever, medel	jan-okt 2024	jan-okt 2025	Förändring
Anpassad grundskola totalt, folkbokförda i Huddinge	205	215	10
Anpassad grundskola, kommunala skolor	200	211	11

## Investeringar

### Nämndens investeringar

#### Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt
Återanskaffning möbler och andra inventarier	17 200	17 200	0	14 333	12 024	2 309
Accesspunkter	200	200	0	167	0	167
<b>Summa investeringar</b>	<b>17 400</b>	<b>17 400</b>	<b>0</b>	<b>14 500</b>	<b>12 024</b>	<b>2 476</b>