

Utbildningsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till Utbildningsnämnden

Datum:
2025-04-23

Diarienummer:
UBN-2025-01277

Handläggare:
Malin Nyström, Katarina Håkansson

Delårsrapport per mars samt helårsprognos för 2025

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar

1. **att** godkänna uppföljning per mars samt helårsprognos 2025, samt
2. **att** överlämna uppföljningen till kommunstyrelsen.

Ärendet

I uppföljningsbilagan som hör till nämndens verksamhetsplan framgår hur nämnden följer upp sitt uppdraget både som hemkommun och huvudman för utbildningsverksamheten upp till 20 år. Bilagan innehåller bland annat årshjul för olika återsrapporteringar som sker kontinuerligt under året.

Vid tre tillfällen per år ska nämnden utifrån en kommungemensam rutin redovisa en samlad uppföljning till kommunstyrelsen; uppföljning per mars/april, uppföljning per augusti samt årsbokslut. Vid delårsuppföljningarna görs också en ekonomisk helårsprognos.

Enligt rutin för nämnders och bolags uppföljning 2025 görs i delårsrapporten per mars/april en mycket kortfattad uppföljning vad gäller uppdragen i verksamhetsplanen. När det gäller uppdrag görs en statusmarkering och därutöver kommenteras avvikelser. En mer beskrivande uppföljning ges i den uppföljning som presenteras i september.

Det ekonomiska utfallet för perioden och helårsprognosen analyseras i förhållande till budget och motsvarande period föregående år.

Beredning

Ärendet har beretts av utbildningsförvaltningen i samarbete med kommunledningskontorets staber för ekonomi och HR.

Förslaget till beslut har inga konsekvenser sett ur barn-, jämställdhets- eller näringslivsperspektivet.

Föredragning

Enligt rutin för nämnders och bolags uppföljning 2025 görs i delårsrapporten per mars/april en mycket kortfattad uppföljning vad gäller uppdragen i verksamhetsplanen. Samtliga uppdrag och åtgärder i verksamhetsplanen utom ett är påbörjade och löper som planerat.

Ett uppdrag är inte påbörjat; Uppdrag 40 som handlar om utredning av ansvar för barn och ungas fria tid. Ansaret för utredningen ligger hos kommunstyrelsen.

Ett uppdrag är klart: Uppdrag 4 om utbildning i svenska för förskolans medarbetare. Utbildningen ingår nu som en del av ordinarie verksamhet inom förskola.

En mer beskrivande uppföljning av arbetet inom uppdragen kommer att redovisas i september.

I bilaga 1 redovisas den ekonomiska analysen.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 23 april 2025
- Bilaga 1, Analys av ekonomiskt utfall per mars 2025

Utbildningsförvaltningen

Susana Olsson Casas
Utbildningsdirektör

Nämnd
Utbildningsnämnden

Datum:
2025-04-24

Nämndbehandlad:
2025-04-25

Handläggare:
Malin Nyström

Version:

Utbildningsnämnden - delårsbokslut mars 2025

Utbildningsnämnden har ett samlat ansvar för all pedagogisk verksamhet från förskola till och med gymnasieskola, 0–19 år. Nedan redovisas verksamheten utifrån de uppdrag som nämnden har.

Hemkommun innebär nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola. Nämnden har även ansvar för ungdomar i åldern 16 till 19 år som inte arbetar eller studerar utifrån det kommunala aktivitetsansvaret.

Huvudman innebär nämndens hela kvalitetsansvar och ekonomiska ansvar för kommunala förskolor och skolor. Huvudmannen har därmed ansvar för alla barn och elever i den kommunalt drivna verksamheten oavsett hemkommun.

Tabellen nedan visar resultat i miljoner kronor per verksamhetsområde för utbildningsnämnden, totalt för hemkommun och kommunal huvudman.

Belopp i miljoner kronor	Kommunbidrag 2025	Periodens utfall 202501- 202503	Periodens utfall 202401- 202403	Helårsprognos resultat 202503
Politisk verksamhet	4	0	0	0
Förskoleverksamhet	1 643	-10	-4	-5
Grundskola, förskoleklass o fritidshem	3 322	-52	-36	32
Anpassad grundskola	212	-3	2	-3
Gymnasieskola	1 125	-13	-14	2
Anpassad gymnasieskola	76	-3	0	-1
Övriga verksamheter	0	1	0	0
Nämnden totalt	6 382	-79	-52	25

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Belopp i miljoner kronor	Prognos- försämring	Prognos- förbättring	Prognosspann min	Prognosspann max
Prognososäkerhet	25	23	0	48

Tabell 1. Resultat utbildningsnämnden per verksamhet mars 2025 samt prognososäkerhet, belopp i miljoner kronor.

Utbildningsnämndens interna omsättning uppgår i delårsbokslutet till 1 256 miljoner kronor.

Nämndens analys – sammanfattning

Tabellen nedan visar nämndens resultaträkning exklusive nämndinterna poster i miljoner kronor.

Resultaträkning	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/ budget	Prognos mars 2025	Budget 2025
Kommunbidrag	1 614	1 614	0	6 382	6 382
Statsbidrag från Skolverket och Migrationsverket	71	75	-4	393	368
Intäkter från andra kommuner	51	51	1	203	202
Övriga intäkter	111	107	4	437	431
Summa intäkter	1 847	1 846	1	7 415	7 383
Personalkostnader	-936	-915	-21	-3 459	-3 430
<i>varav semesterskultsförändring</i>	<i>-100</i>	<i>-83</i>	<i>-17</i>	<i>-6</i>	<i>-4</i>
Lokalhyror	-243	-240	-3	-973	-972
Ersättning fristående huvudmän	-444	-445	1	-1 756	-1 795
Skolskjuts	-56	-55	-2	-197	-196
Övriga kostnader	-238	-245	7	-968	-952
Summa kostnader	-1 918	-1 900	-18	-7 353	-7 346
Resultat före avskrivn o fin poster	-70	-54	-16	62	37
Avskrivningar	-8	-8	0	-33	-33
Finansiella poster	-1	-1	0	-4	-4
Resultat	-79	-63	-16	25	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabell 2. Resultaträkning, utbildningsnämnden, exklusive nämndinterna poster, belopp i miljoner kronor.

Nämnden redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 79 miljoner kronor, vilket är en negativ budgetavvikelse med 16 miljoner kronor. I resultatet ingår 100 miljoner kronor avseende kostnad för semesterlöneskuld.

Intäkterna för perioden är i nivå med budget. Statsbidragen är 4 miljoner kronor lägre än budgeterat medan övriga intäkter är 4 miljoner kronor högre än budgeterat och avser avgifter för förskola och fritidshem samt ersättningar från andra statliga myndigheter.

Kostnaderna är 18 miljoner kronor högre för perioden än budgeterat. Personalkostnaderna är 21 miljoner kronor högre än budget, varav 17 miljoner kronor förklaras av högre kostnad för semesterskultsförändring. Hyreskostnaden är högre än budgeterat och förklaras av tillkommande kostnader för idrottshallar. Ersättning till fristående huvudmän är 1 miljon kronor lägre för perioden än budgeterat, främst inom grundskola, i och med färre elever. Övriga kostnader är 5 miljoner kronor lägre än budget och beror till största del på lägre kostnader för måltider.

I prognosen för helåret bedöms statsbidragen öka med 25 miljoner kronor varav stärkt kunskapsutveckling till grundskolan utgör 11 mnkr. Personalkostnaderna är högre i prognos än budget till följd av ökade statsbidrag som kräver utökad bemanning samt att lönerrevisionen bedöms resultera i högre löner än budgeterat. I prognosen ingår viss övertalighetskostnad. Ersättningar till fristående huvudmän förväntas bli lägre än budget till följd av färre elever inom grundskola och gymnasieskola. Övriga kostnader förväntas bli högre än budget och avser främst högre kostnader för böcker till följd av ett riktat statsbidrag inom området.

Jämfört med samma period föregående år är periodens underskott 27 miljoner kronor högre vilket förklaras av högre kostnader för semesterlöneskultsförändring samt högre skolskjutskostnader för perioden.

Antal barn och elever är totalt 47 586 för perioden, vilket är 114 färre än motsvarande period föregående år. Prognosen indikerar 135 färre barn och elever än budgeterat.

Jämfört med föregående år förväntas antal barn och elever totalt minska med 155 på helåret. Förskola har den största minskningen och gymnasieskola har en ökning av antal elever jämfört med årssnittet för 2024.

Nämnden har nyttjat 3 miljoner kronor av tilldelad investeringsram på 66 miljoner kronor.

Nedan redovisas verksamheterna för hemkommun respektive kommunal huvudman.

Hemkommun

Hemkommun innebär nämndens grundläggande myndighetsansvar och ekonomiska ansvar för att alla barn och ungdomar boende i kommunen har tillgång till förskola och skola. Nämnden har även ansvar för ungdomar i åldern 16 till 19 år som inte arbetar eller studerar utifrån det kommunala aktivitetsansvaret.

Tabellen nedan visar resultat per verksamhet för hemkommun i miljoner kronor.

Verksamhet	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall jmf budg	Prognos 2025	Budget 2025
Politisk verksamhet	0	0	0	0	0
Hemkommun förskola	-1	0	-1	0	0
Hemkommun grundskola	4	0	4	34	0
Hemkommun anpassad grundskola	-1	0	-1	0	0
Hemkommun gymnasieskola	0	0	0	6	0
Hemkommun anpassad gymnasieskola	0	0	0	0	0
SUMMA	3	0	3	39	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabell 3. Resultat per verksamhet för hemkommun, utbildningsnämnden, belopp i miljoner kronor.

Hemkommunen redovisar för perioden januari till mars ett överskott på 3 miljoner kronor, vilket är en budgetavvikelse med 3 miljoner kronor. Den främsta förklaringen till överskottet är färre elever i grundskola. Hemkommunen prognostiserar ett överskott för helåret på 39 miljoner kronor.

Resultaträkning för hemkommun totalt samt per verksamhet redovisas i bilaga 1.

Tabellen nedan visar totalt antal barn och elever för hemkommun.

Totalt antal barn och elever	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Kommunal huvudman	34 900	34 913	-13	34 709	34 725
Fristående huvudmän, Uppsala	12 264	12 317	-53	12 131	12 248
Annan kommun	422	449	-27	439	441
Totalt antal barn och elever	47 586	47 680	-94	47 279	47 414
Antal elever i fritidshem	10 368	10 451	-82	9 942	9 972

Tabell 4. Antal barn och elever i samtliga verksamheter, hemkommun.

För perioden januari till mars 2025 är antal barn och elever 47 586, vilket är 94 färre än budgeterat, varav 13 färre inom kommunal huvudman. Jämfört med samma period föregående år är det totalt 114 färre barn och elever.

I tabellen nedan framgår att grundskola samt gymnasieskola haft färre elever än i budget.

Totalt antal barn och elever	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal barn i förskola	11 718	11 696	23	11 372	11 372
Antal elever i grundskola, år F-9	26 982	27 083	-101	26 945	27 064
Antal elever i anpassad grundskola	384	384	0	385	384
Antal elever i gymnasieskola	8 384	8 400	-16	8 449	8 469
Antal elever i anpassad gymnasieskola	117	117	0	128	125
Totalt antal barn och elever	47 586	47 680	-94	47 279	47 414
Antal elever i fritidshem	10 368	10 451	-82	9 942	9 972

Tabell 5. Antal barn och elever per verksamhet, hemkommun.

Förskola, inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola, redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 1 miljon kronor, vilket är en negativ avvikelse med 1 miljon kronor i förhållande till budget. Avvikelsen förklaras av att antalet barn är 23 fler än budgeterat samt att fler barn än förväntat har varit inskrivna på heltid under våren. Utöver detta har kostnader för tilläggsbelopp varit högre.

För helårsprognosen är volymerna i linje med budget. Antal barn och tilläggsbelopp på hösten är svåruppskattat och utgör en osäkerhet i prognosen. Årsprognosen för mars redovisar ett resultat i balans och i linje med budget.

Grundskola redovisar för perioden januari till mars ett överskott på 4 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 4 miljoner kronor i förhållande till budget. Avvikelsen beror främst på 101 färre elever än budgeterat för perioden.

För helåret prognostiseras 119 färre elever i snitt än budgeterat för helåret. Det motsvarar 9 miljoner kronor lägre ersättningar till huvudmännen för grundbelopp och strukturerersättning än budgeterat. För fritidshemsverksamheten prognostiseras 30 elever färre än budgeterat vilket motsvarar 1 miljoner kronor i lägre ersättningar än budgeterat.

Prognosen påverkas positivt av upplösning av en reserv om 25 miljoner kronor. Reserven avsåg underskottskompensation och bedöms inte längre vara nödvändig utifrån nya antaganden.

Det finns dock en viss osäkerhet i prognosen, främst kring volymer till hösten, tilläggsbelopp där kostnaden varit lägre än budget samt skolskjutskostnader.

Sammantaget prognostiseras grundskolan ett överskott för helåret på 34 miljoner kronor.

Anpassad grundskola redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 1 miljon kronor, vilket är en negativ avvikelse med 1 miljon kronor i förhållande till budget. Skolskjutskostnaderna har ökat jämfört med budget. Detta har beaktats i helårsprognosen. I prognosen har även beaktats lägre övriga kostnader.

Under perioden januari till mars har antalet elever varit i linje med budget. Det har dock skett en förändring sedan budget med fler elever som får undervisning enligt ämnesområde.

För helåret prognostiseras antal elever i linje med budget. Det finns dock en viss osäkerhet i prognosen, främst kring skolskjutskostnader.

Sammantaget prognostiserar anpassad grundskolan ett resultat i balans och linje med budget.

Gymnasieskola redovisar för perioden januari till mars ett nollresultat, vilket är i linje med budget. Det har under perioden varit 16 elever färre än budgeterat, varav nio färre inom den kommunala huvudmannen. Avvikelsen beror främst på färre elever inom gymnasieskolans individuella alternativ (IMA).

För helåret prognostiseras 20 färre elever i snitt än budgeterat för helåret. Det motsvarar knappt 4 miljoner kronor i lägre ersättningar än budgeterat till huvudmännen för grundbelopp och strukturersättning.

Kostnadsposter som har minskat i förhållande till budget är bland annat vakanser inom det kommunala aktivitetsansvaret, vilket har beaktats i helårsprognosen.

Det finns en viss osäkerhet i prognosen, främst kring kostnader för programersättning. Sammantaget prognostiserar gymnasieskola ett överskott för helåret på 6 miljoner kronor.

Anpassad gymnasieskola redovisar för perioden januari till mars ett nollresultat och ett elevantal i nivå med budget.

För helåret prognostiseras tre fler elever i snitt än budgeterat för helåret. Det motsvarar 1 miljon kronor högre ersättning till huvudmännen för grundbelopp än budgeterat.

Kostnadsposter som har ökat i förhållande till budget är bland annat skolskjuts i form av taxi, vilket har beaktats i helårsprognosen.

Det finns en viss osäkerhet i prognosen, främst kring elevvolymen. Sammantaget prognostiserar anpassad gymnasieskola ett resultat i balans i linje med budget.

Kommunal huvudman

Huvudman innebär nämndens hela kvalitetsansvar och ekonomiska ansvar för kommunala förskolor och skolor. Huvudmannen har därmed ansvar för alla barn och elever i den kommunalt drivna verksamheten oavsett hemkommun.

Tabellen nedan visar resultat i miljoner kronor per verksamhet för kommunal huvudman.

Verksamhet	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall jmf budget	Prognos 2025	Budget 2025
Kommunal förskola	-10	-9	-1	-5	0
Kommunal grundskola	-56	-41	-15	-2	0
Kommunal anpassad grundskola	-2	-1	0	-3	0
Kommunal gymnasieskola	-13	-14	2	-4	-2
Kommunal anpassad gymnasieskola	-2	1	-3	0	3
SUMMA	-83	-66	-17	-14	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabell 6. Resultat per verksamhet för kommunal huvudman, utbildningsnämnden, belopp i miljoner kronor.

Den kommunala huvudmannen redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 83 miljoner kronor, vilket är en negativ budgetavvikelse med 17 miljoner kronor.

Underskottet förklaras av kostnad för intjänade semesterdagar som tas ut senare i år. Den kostnaden är 98 miljoner kronor för perioden och för helåret bedöms den bli 6 miljoner kronor. Prognosen för den kommunala huvudmannen visar på ett underskott på totalt 14 miljoner kronor.

Jämfört med utfallet för samma period föregående år är underskottet 19 miljoner högre där kostnaden för förändring semesterlöneskuld förklarar 15 mnkr av differensen. Störst differens återfinns inom grundskola.

Antal barn och elever i kommunal verksamhet är för perioden januari till mars 324 färre jämfört med samma period 2024 och minskningen är störst inom förskola med över 300 barn. Inom gymnasieskola är det däremot fler elever i år jämfört med samma period år 2024, en ökning med cirka en procent. Antal elever inom de anpassade verksamheterna har ökat cirka sex procent jämfört samma period förra året.

Tabellen nedan visar barn och elever i nivå med budget för perioden inom samtliga verksamheter förutom inom fritidshem där utfallet är 56 färre barn. I prognosen bedöms antal barn och elever totalt vara i nivå med budget. Inom fritidshem bedöms antalet barn vara 32 färre än i budget.

Totalt antal barn och elever *)	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal barn i förskola	7 300	7 309	-9	7 099	7 109
Antal elever i grundskola, år F-9	22 063	22 062	1	22 021	22 009
Antal elever i anpassad grundskola	316	313	3	319	315
Antal elever i gymnasieskola	6 542	6 538	4	6 579	6 587
Antal elever i anpassad gymnasieskola	134	135	-1	141	139
Totalt antal barn och elever	36 355	36 357	-2	36 159	36 159
Antal elever i fritidshem	9 033	9 089	-56	8 656	8 688

*) inklusive barn och elever från annan kommun

Tabell 7. Antal barn och elever i samtliga verksamheter, kommunal huvudman.

Resultaträkning för kommunal huvudman och tabeller med antal barn och elever redovisas i bilaga 1.

Kommunal förskola, inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola, redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 10 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse med 1 miljon kronor jämfört med budget.

Intäkterna är för perioden 1 miljon kronor högre än budget och förklaras främst av högre intäkt av tilläggsbelopp. Antal barn är för perioden 9 färre barn än budgeterat. Samtidigt är det fler små barn och fler på heltid vilket ger en högre intäkt av grundbelopp och strukturstöd.

Kostnaderna för perioden är 2 miljoner kronor högre än budget. Personalkostnaderna är 3 miljoner högre än budget vilket främst beror på högre semesterlöneskultsförändring. Lokalkostnaderna är 1 miljon kronor lägre och förklaras i första hand av att Gottsunda öppna förskola Kristallen inte får någon hyra under våren då lokalen inte kan nyttjas, vilket även påverkar helårsprognosen.

I prognosen bedöms totala intäkter bli 2 miljoner högre än budget och förklaras av högre grundersättning och strukturstöd för fler små och fler heltidsbarn samt högre intäkt för statsbidraget kvalitetshöjande medel.

Kostnaderna i helårsprognos jämfört med budget, förväntas öka med 7 miljoner kronor. Av ökningen förklaras 7 miljoner kronor av ökad personalkostnad där 5

miljoner kronor avser löneökning utöver budget. Höstens placeringar av barn är inte klar men färre barn utmanar effektiv bemanning under hösten och viss merkostnad förväntas uppkomma. Övriga kostnader förväntas öka med 3 miljoner kronor jämfört med budget och förklaras till större del av inköp som finansieras av ökad intäkt.

Sammantaget gör det att förskolan prognostiserar ett underskott på 5 miljoner kronor på helår.

Kommunal grundskola, inklusive förskoleklass och fritidshem, redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 56 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse med 15 miljoner kronor jämfört med budget.

Intäkterna för perioden är 4 miljoner kronor lägre än budget och förklaras av lägre statsbidrag för perioden.

Kostnaderna för perioden är 12 miljoner kronor högre än budget, och förklaras av 12 miljoner högre semesterlönesculdsförändring, 3 miljoner högre övriga personalkostnader samt lägre kostnader för måltider och material. Semesterlönesculdsförändringen prognostiseras att jämna ut sig under året.

I prognosen bedöms totala intäkter bli 24 miljoner kronor högre än budget och förklaras till största del av ökade statsbidrag.

Kostnaderna i helårsprognos jämfört med budget förväntas bli 28 miljoner högre. Förändringen beror på ökade kostnader för erhållna statsbidrag men även ett högre förväntat utfall av lönerevision än budgeterat.

Sammantaget gör det att grundskolan prognostiserar ett underskott om 2 miljoner på helår.

Kommunal anpassad grundskola redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 2 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 1 miljon kronor mot budget.

Intäkterna för perioden är något lägre än budget och beror på lägre statsbidrag för perioden.

I prognosen bedöms totala intäkter bli högre än budget och förklaras av fler elever inom ämnesområden, vilka har högre ersättningar per elev. Personalkostnader förväntas öka mer än intäkterna, vilket sammantaget gör att anpassad grundskola prognostiserar ett underskott om 3 miljoner kronor för helåret.

Kommunal gymnasieskola redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 13 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse med 1 miljon kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror främst på högre övriga intäkter så som statsbidrag, övriga bidrag och läromedelsintäkter, samtidigt som personalkostnaderna är högre jämfört med budget.

I prognosen bedöms totala intäkter öka med 3 miljoner kronor jämfört med budget och avser främst ökade statsbidrag om 3 miljoner kronor.

Kostnaderna i helårsprognos förväntas öka med 5 miljoner kronor jämfört med budget. Av ökningen avser drygt 1 miljon kronor personalkostnader. Övriga kostnader ökar med 4 miljoner kronor jämfört med budget och består främst i inköp av litteratur,

måltidskostnader och kostnader för lärlingsplatser, där gymnasieskolan prognostiserat med motsvarande summa i ökade statsbidrag.

Sammantaget gör det att gymnasieskolan prognostiserar ett negativt resultat med 4 miljoner kronor på helår, vilket är 2 miljoner kronor lägre än budget.

Kommunal anpassad gymnasieskola redovisar för perioden januari till mars ett underskott på 2 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse med 3 miljoner kronor jämfört med budget. Personalkostnaderna är för perioden 3 miljoner kronor högre och beror främst på högre kostnader för elevassistenter.

I prognosen bedöms totala intäkter vara i nivå med budget. Programersättningen tillsammans med tilläggsbeloppen minskar med 1 miljon kronor jämfört med budget till följd av lägre elevantal än budgeterat under vårterminen. Statsbidragen ökar med 1 miljon kronor. Personalkostnaderna är 3 miljoner högre än budget. Den negativa avvikelsen beror främst på ökade kostnader för elevassistenter.

Sammantaget gör det att anpassad gymnasieskola prognostiserar ett nollresultat på helåret, vilket är 3 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Risker och osäkerhet

Prognososäkerheten bedöms ligga i ett prognosspann från +/-0 miljoner kronor till +48 miljoner kronor.

- Antal barn och elever inom förskola och grundskola under höstterminen utgör en osäkerhet.
- Skolskjutskostnaderna inklusive taxikostnaderna är osäkra inom grundskola och anpassad grundskola.
- Tilläggsbelopp är en osäkerhet inom förskola och grundskola.
- Personalkostnaderna och utfallet av årets löneöversyn är en osäkerhet inom samtliga verksamheter. Inom förskolan är kostnaden för övertalighet osäker.
- Intäkter för statsbidrag kan bli högre än prognostiserat.

Investeringar

Tabellen nedan visar investering, i miljoner kronor, per verksamhet kommunal huvudman.

Belopp i miljoner kronor	KF-budget 2025	Periodens utfall 202501- 202503	Periodens utfall 202401- 202403	Helårsprognos 202503
Investeringar	66	3	2	64

Verksamhet	Utfall jan-mars 2025	Prognos 2025	Budget 2025
Förskola		5	7
Grundskola	2	47	47
Gymnasieskola	1	12	12
Totalt	3	64	66
Tilldelad investeringsram Mål och budget 2025–2027			66

I denna tabell innefattar grundskola och gymnasieskola även anpassad skola

Tabell 8. Investeringar per verksamhet kommunal huvudman, utbildningsnämnden, belopp i miljoner kronor.

Nämnden prognostiserar att nyttja 64 miljoner kronor av tilldelad investeringsram på 66 miljoner kronor. Samtliga investeringsmedel avser den kommunala huvudmannens investeringar av inventarier dels i samband med lokalförändringar, enligt beslutad lokalförsörjningsplan för pedagogiska lokaler av kommunfullmäktige, dels till reinvesteringar i verksamheterna. Av den totala investeringsramen är 28 miljoner kronor avsatta i budget till investering i samband med nybyggnation samt renoveringar enligt nämnda lokalförsörjningsplan.

I prognosen bedöms förskolans behov vara lägre än budgeterat till följd av att projekt är senarelagda. För grundskola är de största investeringarna till Kvarngårdesskolan vid flytt till nya permanenta lokaler. Den investeringen kan bli lägre i och med en högre grad av återanvändning. För gymnasieskola avses endast reinvesteringar.

Bilagor

1. Resultaträkning 2025 fördelat på hemkommun och kommunal huvudman, samt antal barn och elever 2025
2. Nyckeltal, nettokostnad per barn och elev utfall januari-mars 2025

1. Resultaträkning 2025 fördelat på hemkommun och kommunal huvudman, samt antal barn och elever 2025

Tabell nedan visar resultaträkning i miljoner kronor för hemkommun respektive kommunal huvudman inklusive nämndinterna poster.

Resultaträkning	Hemkommun				Kommunal huvudman			
	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Prognos mars 2025	Budget 2025	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Prognos mars 2025	Budget 2025
Kommunbidrag	1 614	1 614	6 382	6 382				
Taxor och avgifter	64	63	259	259				
Statsbidrag	18	16	133	127	56	63	275	254
Momsbidrag, ej skattepliktig verks	26	26	102	103				
Intäkter från andra kommuner och övr. externa intäkter	52	51	204	204	13	9	42	39
Nämndinterna intäkter	14	13	53	52	1 242	1 239	4 964	4 959
Kommuninterna intäkter	0	1	5	5	3	3	13	11
Summa intäkter	1 788	1 784	7 137	7 132	1 315	1 314	5 294	5 261
Personalkostnader	-27	-27	-109	-109	-909	-887	-3 349	-3 321
varav semesterskultsförändring	-2	-1	0	0	-98	-83	-6	-4
Lokalhyror	0	0	0	0	-243	-240	-973	-972
Ersättning kommunal huvudman	-1 237	-1 236	-4 951	-4 948	-19	-17	-65	-62
Ersättning fristående huvudmän	-444	-445	-1 753	-1 791				
Skolskjutskostnader	-56	-55	-197	-196				
Övriga kostnader	-21	-21	-87	-87	-218	-227	-885	-870
Summa kostnader	-1 785	-1 784	-7 098	-7 132	-1 389	-1 371	-5 271	-5 225
Resultat före avskrivningar o finansiella poster	3	0	39	0	-74	-57	23	37
Avskrivningar	0	0	0	0	-8	-8	-33	-33
Finansiella poster	0	0	0	0	-1	-1	-4	-4
Resultat	3	0	39	0	-83	-66	-14	0

Avrundningsdifferenser kan förekomma

Tabell 1. Resultaträkning för hemkommun respektive kommunal huvudman, inklusive nämndinterna poster, miljoner kronor

Förskola och pedagogisk omsorg

Tabellen nedan visar antal barn i förskola för hemkommun.

Antal barn hemkommun	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
I kommunala förskolor	7 263	7 267	-4	7 058	7 066
I fristående förskolor, Uppsala	4 424	4 391	33	4 281	4 269
I annan kommun	31	37	-6	33	37
Totalt antal barn	11 718	11 696	23	11 372	11 372

Tabell 2. Antal barn i förskola och pedagogisk omsorg, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal barn i förskola för kommunal huvudman.

Antal barn kommunal huvudman	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal barn förskola	7 300	7 309	7 300	7 099	7 109
varav från annan kommun	31	37	33	41	44
	7 300	7 309	7 300	7 099	7 109

*ekonomiska barn, ej placerade barn

Tabell 3. Antal barn i förskola och pedagogisk omsorg, kommunal huvudman.

Grundskola, förskoleklass och fritidshem

Tabellen nedan visar antal elever för förskoleklass och grundskola för hemkommun.

Antal elever hemkommun	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
I kommunala grundskolor	21 920	21 925	-5	21 885	21 885
I fristående grundskolor, Uppsala	4 968	5 048	-80	4 958	5 077
I annan kommun	95	110	-15	102	102
Totalt antal elever	26 982	27 083	-101	26 945	27 064

Tabell 4. Antal elever i grundskola F-åk 9, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal elever för fritidshem, hemkommun

Antal elever fritidshem hemkommun	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
I kommunala grundskolor	8 999	9 058	-59	8 634	8 657
I fristående grundskolor, Uppsala	1 351	1 371	-20	1 287	1 293
I annan kommun	18	22	-4	21	22
Totalt antal elever	10 368	10 451	-82	9 942	9 972

Tabell 5. Antal elever i fritidshem, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal elever i förskoleklass och grundskola samt i fritidshem, kommunal huvudman.

Antal elever kommunal huvudman	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal elever	22 063	22 062	1	22 021	22 009
varav från annan kommun	159	138	21	136	125
	22 063	22 062	1	22 021	22 009
Antal elever i fritidshem	9 033	9 089	-56	8 656	8 688

Tabell 6. Antal elever i grundskola och fritidshem, kommunal huvudman.

Anpassad grundskola

Tabellen nedan visar antal elever i anpassad grundskola, hemkommun

Antal elever hemkommun*	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Kommunal huvudman	317	312	5	318	312
Fristående huvudmän, Uppsala	65	71	-6	65	71
Annan kommun	2	1	1	2	1
Totalt antal elever anpassad grundskola	384	384	0	385	384

* Inklusive elever individintegrerade i grundskola

Tabell 7. Antal elever i anpassad grundskola, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal elever i anpassad grundskola, kommunal huvudman.

Antal elever kommunal huvudman	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal elever	316	313	3	319	315
varav från annan kommun	2	2	0	2	2
varav individintegrerade elever 1)	15	17	-2	15	17
	316	313	3	319	315

Tabell 8. Antal elever i anpassad grundskola, kommunal huvudman.

Gymnasieskola

Tabellen nedan visar antal elever i gymnasieskola, hemkommun.

Antal elever hemkommun	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
I kommunala gymnasieskolor	5 299	5 308	-9	5 341	5 353
I fristående gymnasieskolor, Uppsala	2 792	2 792	0	2 812	2 816
I annan kommun	293	300	-7	296	300
Totalt antal elever	8 384	8 400	-16	8 449	8 469

Tabell 9. Antal elever i gymnasieskola, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal elever i gymnasieskola, kommunal huvudman.

Antal elever kommunal huvudman	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal elever gymnasieskola	6 542	6 538	4	6 579	6 587
varav från annan kommun	1 240	1 230	10	1 237	1 234
	6 542	6 538	4	6 579	6 587

Tabell 10. Antal elever i gymnasieskola, kommunal huvudman.

Anpassad gymnasieskola

Tabellen nedan visar antal elever i anpassad gymnasieskola, hemkommun.

Antal elever hemkommun	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
I kommunal anpassad gymnasieskola	5 299	5 308	-9	5 341	5 353
I fristående anpassade gymnasieskolor, Uppsala	2 792	2 792	0	2 812	2 816
I annan kommun	293	300	-7	296	300
Totalt antal elever	8 384	8 400	-16	8 449	8 469

Tabell 11. Antal elever i anpassad gymnasieskola, hemkommun.

Tabellen nedan visar antal elever i gymnasieskola, kommunal huvudman.

Antal elever kommunal huvudman	Utfall jan-mars 2025	Budget jan-mars 2025	Avvikelse utfall/budget	Prognos 2025	Budget 2025
Antal elever	6 542	6 538	4	6 579	6 587
<i>varav från annan kommun</i>	<i>1 240</i>	<i>1 230</i>	<i>10</i>	<i>1 237</i>	<i>1 234</i>
	6 542	6 538	4	6 579	6 587

Tabell 12. Antal elever i anpassad gymnasieskola, kommunal huvudman.

2. Nyckeltal, nettokostnad per barn och elev utfall 2025

Tabellen nedan visar nämndens nettokostnad per barn och elev i tusentals kronor.

Verksamhet	Servicegrad prognos 2025	Nettokostnad prognos 2025, tkr	Antal barn/elever prognos 2025	Nettokostnad per barn/elev prognos 2025, tkr
Förskola, totalt	89,9%	1 648 280		
Per inskrivet barn			11 372	144,9
Per heltidsbarn			10 576	155,9
Förskola, fristående		586 653		
Per inskrivet barn, fristående			4 281	137,0
Per heltidsbarn, fristående			3 951	148,5
Fritidshem, totalt	94,1%	263 089	9 943	26,5
		38 885	1 287	30,2
Förskoleklass, totalt		189 970	2 572	73,9
Förskoleklass, fristående		20 863	250	83,5
Grundskola, totalt		2 862 604	24 271	117,9
Grundskola, fristående		516 505	4 708	109,7
Anpassad grundskola, totalt ¹⁾		215 023	385	558,5
Anpassad grundskola, fristående		35 044	65	539,1
Gymnasieskola, totalt	103,0%	1 122 734	8 449	132,9
Gymnasieskola, fristående		387 802	2 812	137,9
Anpassad gymnasieskola, totalt		76 588	128	598,3
Anpassad gymnasieskola, fristående		10 225	19	538,2

¹⁾ Varav 15 elever integrerade i grundskola

Tabell 13. Nettokostnad per barn/elev för hemkommun, utbildningsnämnden, belopp i tusentals kronor