

Ekonomisk prognos 2025

Grundskolenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Verksamhetsmått.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	10
Resultaträkning	11

Sammanfattning

För perioden januari till april rapporterar grundskoleförvaltningen ett positivt resultat om 99,2 mnkr och för helåret 2025 prognostiserar grundskoleförvaltningen med en positiv avvikelse om 50 mnkr jämfört med budget.

Befolkningsansvaret väntas ha en positiv avvikelse i förhållande till budget vid årets slut, vilket framförallt beror på att det är färre elever inskrivna på stadens skolor än väntat. Det kan i sin tur bero på att det är färre individer folkbokförda i åldern 6-15 år än vad grundskolenämnden fått kommunbidrag för.

Även utbildningsområdena och de förvaltningsövergripande verksamheterna väntas ha en positiv avvikelse jämfört med årets slut, bland annat till följd av att skolorna haft ett förbättrat ekonomiskt utgångsläge 2025 jämfört med föregående år. Resultaten väntas emellertid se olika ut för enskilda skolor inom utbildningsområdena.

Grundskoleförvaltningen prognostiserar oförändrad investeringsram jämfört mot budget.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-2 042 549	-5 944 270
Kommunbidrag	2 141 742	5 994 270
Resultat (budgetavvikelse)	99 193	50 000

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Prognos helår
Befolkningsansvaret	20 000
Förvaltningsövergripande	5 000
Personalkostnader inom utbildningsområdena	20 000
Övriga kostnader inom utbildningsområdena	5 000
Summa budgetavvikelser	50 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
	59 000	59 000	0
Summa investeringar	59 000	59 000	0

Verksamhetsmått

VERKSAMHETSMÅTT	Prognos	Budget	Avvikelse
Antal elever i grundskola inkl förskoleklass	40 968	41 092	-124
Antal elever i anpassad grundskola	643	634	9
Antal elever i fritidshem	18 211	18 358	-147

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Kommentar till utfall

Grundskoleförvaltningen redovisar en positiv avvikelse i förhållande till budget om 99,2 mnkr för perioden januari-april.

Befolkningsansvar

Befolkningsansvaret redovisar en positiv avvikelse om 28,4 mnkr i

förhållande till budget för perioden. Det är färre elever i utfallet än vad befolkningsansvaret budgeterat med, vilket innebär lägre kostnader. Det lägre antalet elever beror bland annat på att det är ännu färre individer i åldersgruppen 6-15 år som är folkbokförda i kommunen än vad som stadens befolkningsprognos förutspått. Vidare så har kostnaderna för skolskjuts varit lägre än väntat och befolkningsansvaret har även mottagit en obudgeterad intäkt om 5,6 mnkr som avser efterkontroll av fritidshemsavgifter.

Intern verksamhet

Sammantaget så är avvikelsen för utbildningsområdena och de förvaltningsövergripande verksamheterna totalt 70,7 mnkr jämfört med budget.

Utbildningsområdena

Utbildningsområdena, som utöver alla kommunala skolor även inkluderar Språkcentralen som bedriver modersmålsundervisning och studiehandledning, redovisar en positiv avvikelse om 55,1 mnkr. Språkcentralens avvikelse är 2,1 mnkr och skolornas avvikelse är 53 mnkr.

Totalt sett så har personalkostnaderna varit lägre än budgeterat under årets inledande månader. Det förklaras framförallt av att skolornas intäkter i form av grundbelopp ökade mer än de väntade kostnaderna inför 2025 vilket gör att många skolor har mer utrymme till personalkostnader i sina budgetar. Eftersom budgetförändringen sker mitt i ett pågående läsår så har många skolor inte anställt personal, vilket hade ökat deras kostnader, i samma utsträckning som de fått mer pengar. Den faktiska lönekostnaden är i ungefär samma nivå som under hösten 2024, medan budgeten för personalkostnader ökat under 2025 vilket genererar den positiva avvikelsen.

Totalt sett så är skolornas elevintäkter något över den budgeterade nivån, men det ser lite olika ut mellan utbildningsområdena och enskilda skolor där vissa har fler och andra färre elever än vad de väntat sig.

De övriga kostnaderna, dit bland annat inköp av läromedel med mera räknas in, är något lägre än budgeterat vilket framförallt förklaras av att många skolor gjorde sina större inköp inför läsåret och på grund av att budgeten för övriga inköp är högre än föregående då en del av de 50 extra miljonerna som nämnden tilldelades under 2025 främst väntas gå till inköp under årets gång.

Förvaltningsövergripande verksamheter

De förvaltningsövergripande verksamheterna visar en positiv avvikelse jämfört med budget om 15,6 mnkr. Intäkterna är högre än budgeterat vilket framförallt beror på att grundskolenämnden tilldelats extra kommunbidrag om 7,4 mnkr för kompetenshöjande insatser (GRF-2025-3670). Cirka en miljon fördelades till de fristående skolorna och 1,3 mnkr tilldelades Språkcentralen, resterande del tilldelades de förvaltningsövergripande verksamheterna för vidare fördelning och är alltså en del av avvikelsen.

Lönekostnaderna är i linje med vad som är budgeterat, medan det finns en

positiv avvikelse på övriga kostnader då kostnader för vissa licenser inte belastat resultatet ännu.

Befolkningsprognos

Beräknat antal folkbokförda 6-15 år

	Utfall 31/12 2024	Förändring per månad	Beräknat utfall 31/12 2025	Beräknat årsgenomsnitt	Årsgenomsnitt i budget 2025	Differens mot budget
Genomsnittlig befutv jan-dec 2025	41 898	-24	41 611	41 755	41 935	-181

Ovanstående tabell visar att antalet folkbokförda individer i åldersspannet 6-15 år väntas vara lägre än årssnittet som antogs i samband med budget 2025. Under perioden januari till april har den genomsnittliga minskningen av antalet folkbokförda i åldersgruppen varit 24 individer. Skulle det fortsätta i samma takt kommer det att vara 41 611 individer i åldersgruppen folkbokförda till årsskiftet, vilket skulle innebära ett årssnitt på 41 755 individer. Skulle utvecklingen fortsätta i samma takt så skulle det innebära 181 färre folkbokförda individer i åldersgruppen än vad grundskolenämnden fått kommunbidrag för.

Antal elever i grundskola inklusive förskoleklass

Antalet elever i förskoleklass och grundskola väntas bli 40 968 i årsgenomsnitt, vilket är 124 elever färre än budgeterat. Av dessa elever väntas något fler än budgeterat gå i en skola i en annan kommun och lika många att gå i fristående skolor som väntat. Andelen elever som går i en fristående skola är 15,2%.

Antal elever i anpassad grundskola

Det väntas i snitt gå 643 elever i anpassad grundskola under året, vilket är 9 fler elever än beräknat.

Antal barn i fritidshem

Antalet elever i fritidshem väntas vara färre än budgeterat, 18 211 jämfört med 18 358. Det är en differens på 147 fritidshemsplatser. Andelen elever i fritidshem väntas vara 61,9%.

Nyanlända elever

Det har under året skrivits in 126 nyanlända elever i Malmös grundskolor till och med april. Motsvarande antal föregående år var 133 individer, år 2023 var motsvarande antal 195 individer. Antalet nyanlända barn som kartläggs och placeras av Skolstart Malmö är alltså på en lägre nivå än vad det varit motsvarande period de senaste åren.

Ekonomisk prognos

Grundskoleförvaltningen prognostiserar ett resultat om 50 mnkr jämfört

med budget, vilket är 49,2 mnkr lägre än vad utfallet är för perioden.

Prognosen utgår från det nuvarande resultatet och ett antal antaganden om den ekonomiska utvecklingen under den resterande delen av året.

Befolkningsansvaret väntas ha en avvikelse om 20 mnkr, de förvaltningsövergripande verksamheterna väntas ha en avvikelse om 5 mnkr och utbildningsområdena väntas ha en positiv avvikelse om 25 mnkr.

Befolkningsansvar

För befolkningsansvaret prognostiseras en avvikelse om 20 mnkr. Den positiva avvikelserna för årets första månader, som främst beror på att det är färre elever i utfallet än väntat, väntas fortsätta öka fram till sommaren men sen vara mer i linje med budget under hösten. Det finns en viss osäkerhet i prognosen när det kommer till vissa hyreskostnader, men de väntas bli något högre än budgeterat vilket påverkar befolkningsansvarets prognos.

Verksamheten/Produktionen

För 2025 prognostiseras sammantaget för utbildningsområdena och de förvaltningsövergripande verksamheterna en avvikelse om 30 mnkr, där 25 mnkr avser utbildningsområdena och 5 mnkr avser de förvaltningsövergripande verksamheterna.

Utbildningsområden

Utbildningsområdena prognostiseras ha ett överskott om 25 mnkr.

Personalkostnaderna för utbildningsområdena väntas öka under andra halvan av året, dels på grund av att de faktiska löneökningarna som gäller från april väntas vara något högre än budgeterat dels på grund av att personal väntas anställas inför kommande läsår. I samband med det kommande läsåret väntas även de övriga kostnader att öka då inköp inför det nya läsåret görs i kombination med att specifika insatser kopplat till bland annat kompetensutveckling och inköp till skolbibliotek väntas göra med de tillfälliga pengar som tilldelats skolorna i samband med budgeten 2025. Trots flera planerade tillfälliga satsningar väntas inte alla tillfälliga pengar användas upp då stora inköp gjordes i slutet av 2024 med pengar som var tillfälligt tilldelade för föregående år.

Antalet elever som kommer vara inskrivna på skolorna väntar totalt sett vara i linje med budget, men det kan se olika ut för enskilda skolor. Tilldelningen av vissa statsbidrag, till exempel för inköp av läromedel och för vissa personalförstärkningar, är ännu inte fastställd och kan påverka det ekonomiska resultatet för utbildningsområdena.

Nedan redovisas avvikelse för perioden, prognos på helår och avvikelse på helår per utbildningsområde:

Område A	Budget 2025	Avvikelse jan-apr	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Ersättningar elever	835 145	-916	835 145	0
Övriga intäkter	172 755	1 753	172 755	0
Bidrag	115 085	833	115 085	0
Summa intäkter	1 122 985	1 670	1 122 985	0
Lönekostnader	-679 468	3 283	-676 568	2 900
Po-pålägg	-281 232	4 814	-280 132	1 100
Summa personalkostnader	-960 700	8 096	-956 700	4 000
Övriga kostnader	-162 285	3 890	-161 285	1 000
Summa övriga kostnader	-162 285	3 890	-161 285	1 000
Resultat	0	13 657	5 000	5 000

Område B	Budget 2025	Avvikelse jan-apr	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Ersättningar elever	704 306	-305	704 306	0
Övriga intäkter	30 504	284	30 504	0
Bidrag	83 706	1 383	83 706	0
Summa intäkter	818 516	1 361	818 516	0
Lönekostnader	-476 692	6 363	-473 792	2 900
Po-pålägg	-197 303	4 297	-196 203	1 100
Summa personalkostnader	-673 995	10 660	-669 995	4 000
Övriga kostnader	-144 521	2 562	-143 521	1 000
Summa övriga kostnader	-144 521	2 562	-143 521	1 000
Resultat	0	14 584	5 000	5 000

Område C	Budget 2025	Avvikelse jan-apr	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Ersättningar elever	847 699	179	847 699	0
Övriga intäkter	24 818	215	24 818	0
Bidrag	127 240	1 246	127 240	0
Summa intäkter	999 757	1 640	999 757	0
Lönekostnader	-590 698	5 352	-587 798	2 900
Po-pålägg	-244 490	4 398	-243 390	1 100
Summa personalkostnader	-835 188	9 750	-831 188	4 000
Övriga kostnader	-164 569	-832	-163 569	1 000
Summa övriga kostnader	-164 569	-832	-163 569	1 000
Resultat	0	10 558	5 000	5 000

Område D	Budget 2025	Avvikelse jan-apr	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Ersättningar elever	682 039	3 395	682 039	0
Övriga intäkter	15 822	207	15 822	0
Bidrag	92 351	1 201	92 351	0
Summa intäkter	790 211	4 803	790 211	0
Lönekostnader	-461 817	388	-458 917	2 900
Po-pålägg	-191 146	2 066	-190 046	1 100
Summa personalkostnader	-652 963	2 454	-648 963	4 000
Övriga kostnader	-137 249	2 911	-136 249	1 000
Summa övriga kostnader	-137 249	2 911	-136 249	1 000
Resultat	0	10 168	5 000	5 000

Område E	Budget 2025	Avvikelse jan-apr	Prognos 2025	Avvikelse 2025
Ersättningar elever	700 148	682	700 148	0
Övriga intäkter	21 081	677	21 081	0
Bidrag	91 218	546	91 218	0
Summa intäkter	812 447	1 905	812 447	0
Lönekostnader	-473 404	1 315	-470 504	2 900
Po-pålägg	-195 942	2 253	-194 842	1 100
Summa personalkostnader	-669 346	3 568	-665 346	4 000
Övriga kostnader	-143 101	700	-142 101	1 000
Summa övriga kostnader	-143 101	700	-142 101	1 000
Resultat	0	6 173	5 000	5 000

Förvaltningsövergripande verksamheter

För de förvaltningsövergripande verksamheterna prognostiseras en positiv avvikelse om 5 mnkr jämfört med budget. Personalkostnaderna väntas vara i linje med vad som är budgeterat, men intäkterna väntas vara högre än budgeterat.

Det kommer under året pågå ett fortsatt implementeringsarbete kopplat till det tidigare projektet "effektiv förvaltning". Efter sommaren kommer avdelningen för stöd och utveckling, ASU, att bestå av tre enheter istället för dagens elva. Syftet med förändringen är framförallt att tydliggöra för skolorna vilket stöd som finns tillgängligt för skolorna. Det är möjligt att förändringen får ekonomiska effekter men det är i dagsläget svårt att bedöma omfattningen av dessa.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Grundskoleförvaltningen prognostiserar oförändrad investeringsram jämfört mot budget.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	619 714	619 714	0
Övriga intäkter	5 559 916	5 557 316	2 600
Totala intäkter	6 179 630	6 177 030	2 600
Lönekostnader	-2 905 944	-2 921 858	15 914
PO-Pålägg	-1 203 024	-1 209 110	6 086
Övriga personalkostnader	-90	-90	0
Totala personalkostnader	-4 109 058	-4 131 058	22 000
Lokal- och markhyror	-887 151	-887 151	0
Övriga kostnader	-7 079 661	-7 105 061	25 400
Avskrivningar	-45 517	-45 517	0
Totala övriga kostnader	-8 012 329	-8 037 729	25 400
Nettokostnad exkl. finansnetto	-5 941 757	-5 991 757	50 000
Kommunbidrag	5 994 270	5 994 270	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 513	-2 513	0
Resultat	50 000	0	50 000
Nettokostnad	-5 944 270	-5 994 270	50 000