

Ekonomisk prognos 2026

Gymnasie- och
vuxenutbildningsnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Verksamhetsmått.....	5
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	5
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	7
Resultaträkning	9

Sammanfattning

Nämndens helårsprognos för 2026 visar ett överskott om 15 mnkr, förutsatt att nämnden beslutar ekonomisk förstärkning våren 2026 (GYVF-2026-2118) om 7,5 mnkr. Överskottet förklaras av högre intäkter från statsbidraget för regionalt yrkesvux. Det högre statsbidraget är en följd av Skolverkets högre ersättningsnivåer samt ett ökat antal elever som läser kombinationsutbildningar. Notera att studerande inom yrkes- och kombinationsutbildningar i vuxenutbildningen överstiger såväl årets budget som föregående års nivå.

Prognosen bygger på tillförlitliga uppgifter om elevantal vårterminen 2026 samt preliminära antaganden för höstterminen 2026. Augustiantagningen 2026 kommer att vara avgörande för en mer tillförlitlig prognos, både för gymnasieskola och vuxenutbildningen.

Nämnden planerar att fullt ut disponera årets investeringsram på 25 mnkr.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-787 022	-2 346 966
Kommunbidrag	822 053	2 361 966
Resultat (budgetavvikelse)	35 031	15 000

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Budgetavvikelse perioden	Prognos helår
Gymnasieskola, huvudman	10 581	0
Gymnasieskola, Malmö stads 14 gymnasieskolor	7 600	0
Vuxenutbildning, huvudman	4 400	15 000
Vuxenutbildning, drift av stadens vuxenutbildning och upphandlad verksamhet	3 800	0
KAA, central elevhälsa, utbildningskontor	8 650	0
Summa budgetavvikelser	35 031	15 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Lösöre och fasta digitala installationer	25 000	25 000	0
Summa investeringar	25 000	25 000	0

Verksamhetsmått

VERKSAMHETSMÅTT	Prognos	Budget	Avvikelse
Befolkning, 16-19 år	16 104	16 011	93
Malmöelever i gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i egen regi	6512	6706	-194
Malmöelever i gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i annan kommun	891	877	14
Malmöelever i fristående gymnasieskola och anpassad gymnasieskola	4965	4874	91
Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola, summa	12368	12457	-89
Ungdomar inom kommunalt aktivitetsansvar	1850	1850	0
Komvux grundläggande nivå, helårsplatser	957	970	-13
Komvux gymnasial och anpassad gymnasial nivå, allmänna kurser, helårsplatser	1 358	1 430	-72
Komvux gymnasial nivå, yrkes, helårsplatser	1 659	1 602	57
SFI, helårsplatser	3002	3000	2
Vuxenutbildning, summa	6976	7002	-26

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Nettokostnadsavvikelse januari - april

Periodens resultat är cirka 35 mnkr, kopplat till färre gymnasieelever och färre vuxenutbildningselever (även om antalet elever som läser yrkesutbildningar eller kombinationsutbildningar ökat). Resultatet förklaras även av ökad statsbidragsfinansiering. Vidare påverkas periodens resultat av att de uppskattade kostnaderna i budgeten är jämnt fördelade över hela året, medan de faktiska kostnaderna i utfallet, i högre utsträckning infaller under hösten. Av periodens resultat står verksamheten (skolenheter och drift av vuxenutbildning) för drygt 30%.

Prognostiserad budgetavvikelse helår

Helårsprognos per den 30 april 2026 visar ett överskott på 15 mnkr. Överskottet förklaras av statsbidrag för regionalt yrkesvux, till följd av höjda ersättningsnivåer och att fler läser yrkesutbildningar eller kombinationsutbildningar. Prognosen innehåller även andra överskott och underskott som möter varandra på totalen. Notera att studerande inom yrkes- och kombinationsutbildningar i vuxenutbildningen överstiger såväl årets budget som föregående års nivå.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Ekonomin för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola är i balans.

Det finns ett direkt samband mellan befolkningsutveckling och resursåtgång för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola. Prognosen för antalet unga Malmöbor i åldersgruppen 16–19 år är +93 fler än i stadens budgeterade befolkningsprognos. Även ungdomars val av utbildning är avgörande för resursåtgången. Detsamma gäller nämndens riktade satsningar för ökad måluppfyllelse mot KF- målen.

Huvudman gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Huvudmannens prognos bedöms följa budget. Nedan redovisas de väsentligaste avvikelserna mot budget:

- Interkommunala intäkter prognostiseras ge ett överskott om +8 mnkr, till följd av högre genomsnittliga intäkter per elev.
- Förändringar i elevantal väntas ge ett överskott om +6 mnkr. Överskottet förklaras huvudsakligen av lägre elevvolym i egen regi. Detta motverkas delvis av ökade kostnader för elever i fristående gymnasieskolor, anpassad gymnasieskola och utbildningar i annan kommun.
- Lokalkostnaderna prognostiseras ge ett underskott om -8 mnkr. Underskottet förklaras av engångshyror i externt förhyrd lokal, till följd av lokalanpassningar i gymnasieskola. Vidare förklaras underskottet av utökade lokalytor inom anpassad gymnasieskola.
- Ekonomisk förstärkning våren 2026 -3,5 mnkr

Verksamheten- Malmö stads 14 gymnasieskolor

Ekonomin för Malmö stads 13 gymnasieskolor samt ny skolenhet Valdemarsro Segepark prognostiseras vara i balans.

Vuxenutbildning

Ekonomin för vuxenutbildningen visar ett överskott på drygt +15 mnkr. Årets överskott återfinns inom huvudmannen.

Vuxenutbildningens omfattning avgörs inte i första hand av den demografiska utvecklingen utan påverkas av politiska beslut samt av konjunktur- och arbetsmarknadsläge. Nämnden konstaterar att andelen elever inom vuxenutbildningen som väljer en lägre studietakt har ökat de senaste åren. Lägre studietakt påverkar ett kalenderårs helårsplatser då antal helårsplatser blir färre än vid heltidsstudier.

Huvudman vuxenutbildning

Överskottet på drygt +15 mnkr förklaras av statsbidrag. Nedan redovisas de väsentligaste avvikelserna mot budget:

- Statsbidrag regionalt yrkesvux visar ett överskott på drygt +15 mnkr. Överskottet förklaras av Skolverkets högre ersättningsnivåer och att

fler väljer att läsa kombinationsutbildningar.

- Prognosen för det interkommunala nettot är ett överskott om +1 mnkr mot budget.
 - Interkommunala intäkter visar ett överskott om +6 mnkr, som är en följd av fritt sök för yrkesutbildningar inom samverkansområdet.
 - Interkommunala kostnader visar ett underskott om -5 mnkr till följd av att fler Malmöbor än budgeterat väljer att läsa en yrkesutbildning i andra kommuner, inom samverkansområdet.

Verksamhet - drift av stadens vuxenutbildning och upphandlad verksamhet

Ekonomin för verksamheten, drift av stadens vuxenutbildning som utgår från tre olika verksamhetsområden samt upphandlad verksamhet, prognostiseras vara i balans.

Övrig verksamhet

Under denna rubrik samlas det kommunala aktivitetsansvaret och central elevhälsa samt utbildningskontor. Ekonomin för dessa verksamheter prognostiseras vara i balans. I prognosen ingår ekonomisk förstärkning våren 2026, om -4 mnkr.

Osäkerhet i prognos

Nämndens budget baseras i hög grad på antal elever i gymnasieskola och anpassad gymnasieskola, samt helårsplatser inom vuxenutbildningen.

För gymnasieskolorna varierar ersättningen beroende på vilket program eleverna går och deras eventuella behov av särskilt stöd. Förutsättningarna för vårterminen 2026 är relativt kända, eftersom de i huvudsak följer elevsammansättningen från hösten 2025. Prognosen för höstterminen 2026 bygger på tidiga antaganden. Faktorer som påverkar ekonomin är antalet elever och deras val av program, vilken kommun de studerar i samt omvårdnadsbehovet hos elever i anpassad gymnasieskola. Augustiantagningen 2026 är avgörande för en mer tillförlitlig prognos.

För vuxenutbildningen sker antagning fem gånger per år. Prognosen bygger på hittills kända elevantal samt antaganden om elevantal för de tre kommande antagningarna under året. Även här är augustiantagningen 2026 avgörande för att kunna göra en mer säker prognos.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Genomförda investeringar under januari till april uppgår till 4 mnkr.
Prognosen för helåret är i nivå med årets budget på 25 mnkr.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	224 475	209 475	15 000
Övriga intäkter	1 995 490	1 995 490	0
Totala intäkter	2 219 965	2 204 965	15 000
Lönekostnader	-916 853	-916 853	0
PO-Pålägg	-372 778	-372 778	0
Övriga personalkostnader	0	0	0
Totala personalkostnader	-1 289 631	-1 289 631	0
Lokal- och markhyror	-250 110	-250 110	0
Övriga kostnader	-3 001 179	-3 001 179	0
Avskrivningar	-23 659	-23 659	0
Totala övriga kostnader	-3 274 948	-3 274 948	0
Nettokostnad exkl. finansnetto	-2 344 614	-2 359 614	15 000
Kommunbidrag	2 361 966	2 361 966	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 352	-2 352	0
Resultat	15 000	0	15 000
Nettokostnad	-2 346 966	-2 361 966	15 000

Statsbidraget för regionalt yrkesvux förväntas överstiga budget med 15 mnkr. Överskottet förklaras dels av Skolverkets högre ersättningsnivåer och dels av ett ökat antal helårsplatser inom kombinationsutbildningar.