

2025-09-16

§ 53 2025.074 BUN

Budgetuppföljningar 2025**Ärendebeskrivning**

I enlighet med styrmodellen för Alingsås kommun ska nämnden upprätta ett delårsbokslut per den 31 augusti. Delårsbokslutet ska utöver ekonomiuppföljning innehålla personaluppföljning och uppföljning av internkontroll.

Beredning

Barn- och ungdomsförvaltningen har i skrivelse den 11 september 2025 lämnat följande yttrande:

Helårsprognosen för nämnden är ett överskott på 11,0 miljoner kronor. Det beror delvis på högre intäkter i form av statsbidrag och avgifter men även på lägre kostnader för lokalhyra än budgeterat. Överskottet beror dessutom på att antalet barn i förskola beräknas bli färre än budgeterat vilket för nämnden innebär lägre kostnader, dels som huvudman då utbetald barnpeng till förskolor i kommunens regi beräknas bli lägre än budgeterat, dels som hemkommun då köp av huvudverksamhet av fristående förskolor också blir lägre. Prognostiserat överskott per augusti är 6,6 miljoner kronor högre än jämfört med prognosen i maj månad. Det beror på att de ekonomiska förutsättningarna på både intäkt- och kostnadssidan ser ut att generera större överskott.

Utfallet per augusti är ett överskott som är större än jämfört med samma period föregående år. Nämndens budget har till 2025 förstärkts med 30,0 miljoner kronor vilket har gett möjlighet till höjd elevpeng. Utöver det beslutade nämnden 2025-06-17 §44 om en omfördelning på 10,0 miljoner kronor från lokalhyror till ytterligare höjd elevpeng i grundskolans årskurs 4 till 9.

Anpassningen av organisationen till de förändrade ekonomiska förutsättningarna följer inte helt budgetåret då verksamheten planeras läsårsvis. Därför behöver resurstillskotten ses i ett mer långsiktigt perspektiv.

Antalet barn i förskola minskar i snabbare takt än tidigare förväntat. Det innebär lägre kostnader för nämnden som huvudman och hemkommun men samtidigt en ekonomisk utmaning för förskolor i kommunens regi.

Sjukfrånvaron ligger på motsvarande nivå som föregående år. Ökningen från 2024 är marginell. Sjukfrånvaron har minskat under ett antal år och det är möjligt att trenden med minskande sjukfrånvaro planat ut.

Vid delårsbokslutet bedöms tre av kontrollpunkterna i nämndens internkontrollplan vara genomförda utan anmärkning. En kontrollpunkt bedöms vara genomförd med anmärkning.

Beslut

Delårsbokslut för barn- och ungdomsnämnden per augusti 2025 fastställs.

Utdragsbestyrkande

2025-09-16

Expedieras till
Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Delårsbokslut 2025
- Bilaga Delårsbokslut 2025