

Kultur- och utbildningsnämndens budget 2026 – 2028



Typ av styrdokument: Budget

Beslutande instans: Kultur- och utbildningsnämnden

Datum för beslut: 2025-12-17

Diarienummer: 2025.281 KUN



ALINGSÅS
KOMMUN

Innehåll

Inledning	3
Kultur- och utbildningsnämnden.....	3
Kultur- och utbildningsförvaltningens organisation.....	3
Sveriges mest effektiva kommun	5
Kultur- och utbildningsnämndens genomlysning.....	5
Politiska inriktningar	8
Kultur- och utbildningsnämndens uppdrag.....	8
Risker med omedelbara åtgärder.....	8
Nämndens budget.....	9
Ekonomiska ramar	9
Investeringsbudget 2026-2030.....	11
Arbetsmiljömål	13
Bilaga 1 Internkontrollplan	15
Bilaga 2 Risk- och väsentlighetsanalys	17

Inledning

Kultur- och utbildningsnämndens budget 2026–2028 konkretiserar kommunfullmäktiges budget och pekar ut färdriktningen för kultur- och utbildningsförvaltningens verksamhet. Budgeten beskriver hur kultur- och utbildningsnämnden ska bidra till kommunfullmäktiges mål att bli Sveriges mest effektiva kommun. Dokumentet omfattar även planerade investeringar för de kommande fem åren samt driftsramar för den närmaste treårsperioden.

Budgeten innehåller även nämndens arbetsmiljömål och internkontrollplan med tillhörande väsentlighets- och riskanalys. Utöver löpande rapporteringen avseende ekonomi, följs den samlade budgeten upp vid delår- och årsbokslut.

Kultur- och utbildningsnämnden

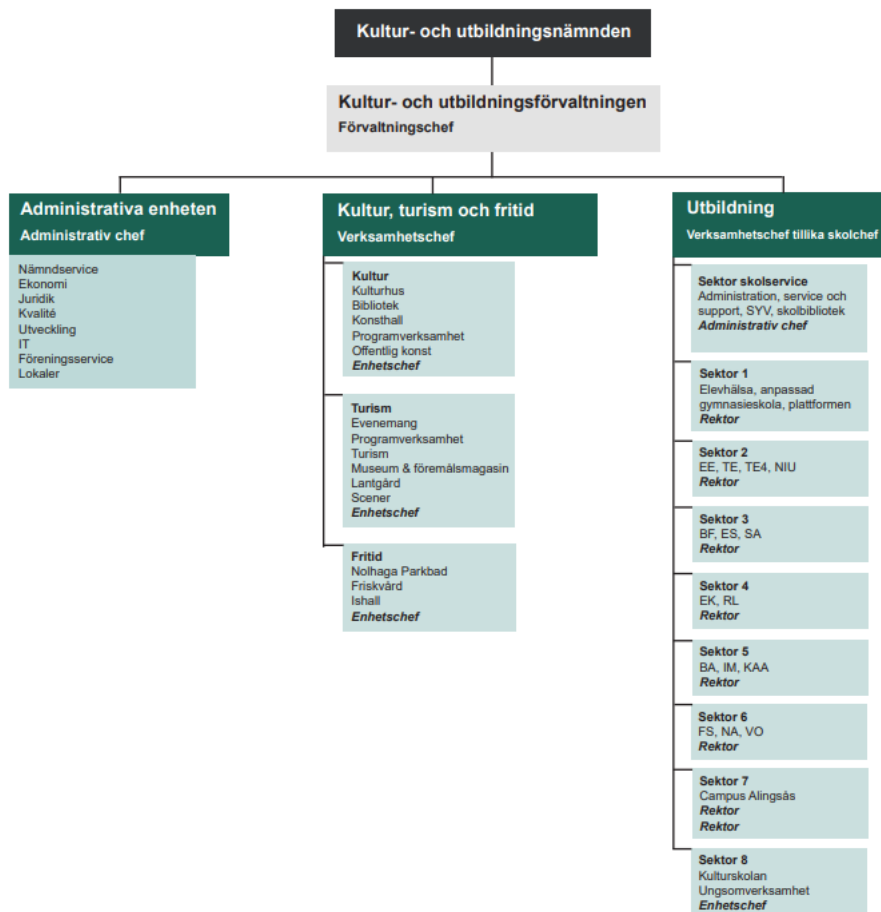
Kultur- och utbildningsnämnden är huvudman för den kommunala gymnasieskolan, anpassade gymnasieskolan och vuxenutbildningen i Alingsås kommun. Nämnden ansvarar även för att fullgöra de uppgifter som åligger elevs hemkommun enligt skollagstiftning exempelvis interkommunal ersättning och elevresor. Inom nämndens ansvarsområden finns även kulturskolan, öppen fritids- och ungdomsverksamhet och det kommunala aktivitetsansvaret för unga.

Utöver detta är kultur- och utbildningsnämnden kommunens samordnande och verkställande organ för kultur- och fritidsverksamheten samt kommunens verksamhet inom turism och besöksnäring. Inom dessa uppdrag återfinns bland annat folkbiblioteken, museet, Nollhaga Parkbad, Nollhaga ishall samt stöd till föreningslivet genom bidrag och lokaluthyrning.

Kultur- och utbildningsförvaltningens organisation

Under nämnden organiseras kultur- och utbildningsförvaltningen som bland annat har till uppgift att utföra nämndens grunduppdrag och verkställa nämndens och kommunfullmäktiges beslut.

Kultur- och utbildningsförvaltningen är i huvudsak organiserad i tre verksamhetsområden där varje verksamhet leds av en verksamhetschef.



Sveriges mest effektiva kommun

Den offentliga sektorn i Sverige går mot en utmanade framtid med ett utökat behov av kommunal service samtidigt som resurserna kommer vara mindre. Om Alingsås kommun ska kunna garantera en hög välfärd och samtidigt kunna nå vision 2040 så behöver ett omställningsarbete genomföras. Av den anledningen har Alingsås ett övergripande mål – att bli Sveriges mest effektiva kommun.

Målet innebär att Alingsås ska ha en så hög kvalitet som möjligt utifrån kommunens förutsättningar.

För att Alingsås ska nå detta mål behöver kommunen ha bättre resultat än andra liknande kommuner och samtidigt ha kostnader som inte överstiger kommunens referenskostnad, det vill säga den kostnad verksamheter förväntas ha utifrån sina förutsättningar. Att infria detta mål åligger samtliga nämnder, bolag och verksamheter och berör samtliga områden som kommunen ansvarar för. En förutsättning för att det ska kunna infrias är ett aktivt arbete med metoder för ständiga förbättringar utifrån respektive grunduppdrag.

Hur arbetet framskrider med att bli Sveriges mest effektiva kommun, är något som kontinuerligt behöver analyseras. Detta sker genom ordinarie uppföljning av verksamheternas kostnader och resultat från erkända kvalitetsnyckeltal.

Kultur- och utbildningsnämndens genomlysning

I kultur- och utbildningsnämndens genomlysning (2025-06-18 § 62) redovisades nationella kvalitetsnyckeltal för att ge en aktuell nulägesbild av verksamheterna samt möjliggöra jämförelser med andra kommuner och med kommungenomsnittet. Eftersom kultur- och fritidsområdet generellt har ett begränsat antal nationella nyckeltal kompletterade förvaltningen genomlysningen med nyckeltal som är kopplade till den egna verksamheten. De nationella nyckeltalen hämtas från kommun databasen Kolada.

Vid tidpunkten då årets genomlysning fastställdes i juni hade flera nyckeltal avseende 2024 ännu inte publicerats men dessa har därefter tillkommit. I detta budgetdokument redovisas därför de senaste utfallen, inklusive uppgifter för 2024. Nedan presenteras ett urval av genomlysningens resultat. Resultat för Alingsås redovisas i jämförelse med resultatet för en *genomsnittlig kommun* i Sverige. Utöver det jämförs resultatet också med kommungruppen *liknande kommuner* som utgör en grupp om sju kommuner som strukturellt liknar Alingsås.

Gymnasieskolan

Effektivitetsindex är en sammanvägning av kvalitetsindex och resursindex för kommunal gymnasieskola. Den kvalitet som mäts i kvalitetsindex bygger till 75 procent på ett

modellberäknat¹ mått för andelen elever som slutför sin examen inom fyra år, där hänsyn tas till deras socioekonomiska bakgrund. Modellen tar hänsyn till föräldrarnas inkomst- och utbildningsnivå, elevernas kön, andelen nyinvandrade elever och förekomst av ekonomiskt bistånd. Resterande 25 procent baseras på ett index från en elevenkät, bestående av utvalda frågor från Skolinspektionens enkät för elever i årskurs 2.

Resursindex beskriver bland annat den förväntade kostnaden per elev med hänsyn taget till vilka program som gymnasiet bedriver. Indexvärdena är relativa, vilket innebär att de visar hur huvudmannen står i förhållande till andra huvudmän som omfattas av statistiken. Det förekommer visst bortfall i underlaget, och fristående gymnasiehuvudmän är inte inkluderade i statistiken.

Enligt Koladas effektivitetsindex sjönk gymnasieskolans effektivitet under 2024. Förändringen berodde inte på ökade kostnader. Effektivitetsindex steg från 51 till 52 mellan 2022 och 2023, men sjönk därefter till 41 under 2024. Denna nedgång förklaras huvudsakligen av en minskning i kvalitetsindex, som föll från 45 till 33.

Minskningen i kvalitetsindex kan främst hänföras till en försämrad modellberäknad genomströmning under 2024. Andelen elever som tog examen inom fyra år understeg det förväntade värdet, vilket indikerar att elevresultaten inte nådde den nivå som kunde förväntas utifrån elevgruppens socioekonomiska förutsättningar. Även de sjunkande resultaten i Skolverkets elevenkät har bidragit negativt till kvalitetsutvecklingen.

Nettokostnadsavvikelsen jämför nettokostnaden med referenskostnaden, alltså den strukturellt förväntade kostnaden för en verksamhet. En negativ avvikelse innebär att verksamheten drivs under den förväntade kostnadsnivån, vilket visar på kostnadseffektivitet. För Alingsås gymnasieskola uppgår nettokostnadsavvikelsen 2024 till -0,9 procent, vilket är lägre än både kommungenomsnittet (3,4 procent) och liknande kommuner som strukturellt liknar Alingsås (2,3 procent). Detta visar att Alingsås använder resurserna mer effektivt än både kommungenomsnittet och sina likvärdiga jämförelsekommuner.

Sammantaget visar resultaten att eleverna i den kommunala gymnasieskolan i Alingsås presterar över både kommungenomsnittet och nivån i de jämförbara kommuner som ingår i genomlysningen. Detta gäller bland annat genomströmning, andelen elever som tar gymnasieexamen inom tre respektive fyra år, den genomsnittliga betygspoängen samt andelen som uppnår högskole- och universitetsbehörighet.

¹ Syftet med det modellberäknade värdet är att möjliggöra mer rättvisa jämförelser mellan kommuner som sinsemellan kan ha mycket olika förutsättningar. Skillnaden mellan det faktiska och det modellberäknade värdet anger om kommunens resultat är högre eller lägre än förväntat givet kommunens elevsammansättning. En positiv avvikelse innebär att resultatet är bättre än förväntat, medan en negativ avvikelse visar på ett lägre resultat än förväntat.

Vuxenutbildningen

Nyckeltalet *nettokostnad för gymnasial vuxenutbildning per invånare* visar att Alingsås har en högre kostnadsnivå än både riksgenomsnittet och liknande kommuner. Kostnaden ökade från 357 kronor år 2023 till 392 kronor år 2024. Denna utveckling kan förklaras av flera strukturella och strategiska faktorer. Ett växande antal kursdeltagare har bidragit till ökade kostnader, samtidigt som nämnden genom egna satsningar, finansierade med kommunbidrag, har valt att upprätthålla utbildningsutbudet efter att statsbidragen minskat med 2,9 miljoner kronor mellan 2022 och 2023. Därtill kräver det lokala utbildningsbehovet en mer robust organisatorisk struktur. Kommunens geografiska placering i utkanten av Göteborgsregionen är också av betydelse. Eftersom invånarna i större utsträckning studerar i hemkommunen behövs en mer omfattande lokal utbildningsorganisation än i andra kranskommuner, där närheten till Göteborg möjliggör lägre kostnader genom ett bredare utbud av externa utbildningsalternativ.

Kultur- och fritidsverksamhet

Kultur- och utbildningsnämnden tillhandahåller ett kulturutbud genom bland annat bibliotek, konsthall, museum, kulturskola, mötesplatser, kulturprogramverksamhet och riktat stöd till kulturföreningar. Till skillnad från många andra kommunala verksamheter kan kulturutbudets omfattning och inriktning variera avsevärt mellan kommuner, vilket är viktigt att beakta vid analyser och jämförelser. Alingsås uppvisar en lägre kostnadsnivå för biblioteksverksamheten än både kommungenomsnittet och liknande kommuner. Samtidigt ligger kommunen högt när det gäller barnboksutlåning. Även antalet fysiska biblioteksbesök per invånare är högre i Alingsås än i övriga kommuner och kommungrupper i genomlysningen. Sett till aktiva låntagare per 1000 invånare ligger Alingsås i nivå med liknande kommuner och något under genomsnittet för alla kommuner.

Kulturskolan i Alingsås når fler elever i åldrarna 6–19 år jämfört med både genomsnittet för alla kommuner och liknande kommuner. Nettokostnaden för kulturskolan i Alingsås är lägre än för den genomsnittliga kommunen i Sverige men även sett till gruppen liknande kommuner.

Nettokostnaden per invånare för den samlade kulturverksamheten och fritidsverksamheten är i Alingsås lägre än för gruppen likande kommuner och genomsnittet för alla kommuner.

Även om kostnaderna för ungdomsverksamheten ökade mellan 2023 och 2024, till följd av att verksamheten i Sollebrunn återupptogs efter två års uppehåll, ligger Alingsås fortsatt lägst i jämförelsen med övriga kommuner sett till kostnader för fritisgårdsverksamheten.

Statistiken visar att antalet deltagartillfällen i idrottsföreningar per invånare i åldrarna 7–20 år uppgår till 38 i Alingsås. Detta är högre än både genomsnittet för alla kommuner (28,3) och för liknande kommuner (31,3). Det innebär att deltagandet i idrottsverksamhet är mer omfattande i Alingsås än i de två jämförelsegrupperna.

En analys av beläggningsgraderna för idrottsföreningarnas bokningar av sporthallar och konstgräsplaner visar att efterfrågan under de mest belastade tiderna fortsatt är mycket hög.

Mot denna bakgrund bedömde förvaltningen i årets lokalförsörjningsplan för 2025 (2025-06-18 § 63) att det fanns ett behov av att skyndsamt utreda möjligheterna att anlägga ytterligare konstgräsplaner samt en ny kommunal idrottshall i Alingsås tätort, för att långsiktigt kunna möta det växande behovet av ändamålsenliga idrottsanläggningar.

Förflyttningar

I genomlysningen 2025 identifierades följande möjliga förflyttningar som ska undersökas av kultur- och utbildningsförvaltningen.

- Förvaltningen har fortsatt i uppdrag att delta i kommunövergripande utredning avseende samutnyttjande av kommunens förvaltningslokaler.
- Förvaltningen har fått i uppdrag att utreda hur den öppna ungdomsverksamheten kan bedrivas på ett effektivt sätt med hänsyn till att verksamheten är geografiskt fördelad över tre områden i kommunen.
- Förvaltningen har fått i uppdrag att utreda hur kvaliteten kan höjas på riktade insatser med syfte att öka andelen som tar gymnasieexamen inom tre och fyra år

Politiska inriktningar

Målet att bli Sveriges mest effektiva kommun kompletteras med politiska inriktningar. Dessa utgör en vägledning för kultur- och utbildningsförvaltningen genom att tydliggöra prioriteringar och ange hur arbetet bör inriktas för att förverkliga den politiska viljan.

För 2026 har kultur- och utbildningsnämnden beslutat om följande politiska inriktningar:

Det självklara valet

Träffsäker marknadsföring för att vara det självklara valet för alingsåsaren och besökaren.

Fullföljda studier

Trygga överlämningar i samverkan för fullföljda studier. Genom hög kvalitet och tillräckliga resurser skall Alströmergymnasiet med ett relevant utbud vara konkurrenskraftigt.

Möjliggöra mötesplatser

Genom samverkan och samnyttjande av lokaler möjliggörs mötesplatser för alla våra invånare och besökare.

Risker med omedelbara åtgärder

I risk- och väsentlighetsanalysen (bilaga 2) framgår att kultur- och utbildningsnämnden har identifierat en risk av sådan allvarig karaktär att omedelbara åtgärder krävs. Det föreligger, enligt nämnden, en risk att de isföreningar som verkar i lokaler under nämndens ansvarsområde inte erhåller ekonomiska förutsättningar för att bedriva en hållbar och långsikt verksamhet.

För att hantera denna risk har nämnden identifierat att vidta följande åtgärder.

- Hanteras genom att i tät dialog med isföreningarna komma överens om hyressättningarna för ishall och tillkommande lokaler som isföreningarna behöver nyttja för sin verksamhet.

Genomförande och status på åtgärden:

Förvaltningen har, i enlighet med nämndens inriktning, upprätthållit har en löpande och fördjupad dialog med isföreningarna för att hantera risken.

- Hanteras genom att lokalkostnaderna ska innehålla en specificerad beskrivning av samtliga lokaler och förutsättningarna för vad som ingår i hyran.

Genomförande och status på åtgärden:

Förvaltningen har en struktur för hyresavtal som utgår ifrån Fastighetsägarnas standardiserade hyresavtalsmall. I vilken det ingår tydliga beskrivningar av objektet och ansvarsfördelning.

- Genom att nämnden framgent budgeterar för minskade intäkter från uthyrning av ishall.

Genomförande och status på åtgärden:

Förvaltningen har budget 2026 räknat med en minskad intäkt vilket medför att detta hanteras inom omställning av befintlig verksamhet.

Nämndens budget

För 2026 tilldelas Kultur- och utbildningsnämnden ett kommunbidrag om 393 467 tkr vilket är en förändring jämfört 2025 års budgetram enligt nedan:

- Uppräkning av nämndens nettokostnader har skett med 3,1% (11 654 tkr).
- Tilldelning enligt resursfördelningsmodellen, 4 902 tkr.
- Kommunbidrag höjs permanent, hyra gamla tennishallen, 1 250 tkr.
- Kommunbidrag höjs permanent, hyra del av Ingaredsskolan, 364 tkr.
- Kommunbidrag sänks permanent, ramflytt belysning elljusspår 50 tkr.
- Kommunbidrag sänks permanent. ramflytt försäkringar, 274 tkr.
- Kommunbidrag sänks permanent, ramflytt kostenheten. 324 tkr.

I de fall där kommunbidraget sänks kommer motsvarande kostnader flyttas med till de andra förvaltningarnas som berörs vilket betyder att nämndens nettokostnad förblir opåverkad. Nämnden budgeterar 4 mnkr i en förvaltningsövergripande buffert i enlighet med kraven i den kommunkoncernövergripande ekonomiska handlingsplanen (KS 2023-12-11, § 217).

Ekonomiska ramar

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	79 919	83 511	85 146	86 872
Personalkostnader	-228 642	-241 448	-251 610	-261 423
Lokalhyror	-83 355	-84 640	-91 445	-99 361
Köp av tjänster	-109 028	-115 020	-119 356	-124 011
Övriga kostnader	-34 839	-35 870	-36 911	-38 350
				0
Verksamhetens kostnader	-455 864	-476 978	-499 321	-518 794
Verksamhetens nettokostnader	-375 945	-393 467	-414 175	-431 922
Kommunbidrag	375 945	393 467	414 175	431 922
Finansnetto				
Årets resultat	0	0	0	0

Intäkter

Kultur- och utbildningsnämndens intäkter beräknas till 83,5 mnkr vilket är en ökning jämfört med 2025 om 3,6 mnkr. Ökningen beror främst på högre interkommunala intäkter inom Alströmergymnasiet samt högre intäkter då nämnden övertagit drift av gamla tennishallen. Sänkning hyra och taxor för föreningar bidrar till 1,8 mnkr i lägre intäkter.

Personalkostnader

Personalkostnader uppgår till 241,5 mnkr för 2026 vilket är en ökning från budget 2025 med 12,8 mnkr. Ökningen beror främst på löneuppräkning förankrad i kommunens ordinarie lönerörelser.

Lokalhyror

Kultur- och utbildningsnämnden har budgeterat 84,6 mnkr i lokalkostnader till 2026.

Köp av tjänster

Kostnaderna för köp av tjänster budgeteras till 115 mnkr för 2026, vilket är en ökning med 6 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på att IT-verktygen inom Alströmergymnasiet blir dyrare nästa år. Kostnaderna stiger med 1,5 mnkr jämfört med budget 2025, som en följd av att elevantalet ökar och att elever på introduktionsprogram numera har Mac-datorer i stället för Chromebooks.

Interkommunala ersättningar för gymnasiala studier ökar i kostnad inför 2026. Detta beror dels på att kostnaden per utbildningsplats har stigit, vilket påverkas av vilka inriktningar eleverna väljer att studera, dels på att kostnadsnivåerna generellt ökar i takt med inflationen för samtliga gymnasieprogram. Budgeten utgår från att antalet elever som studerar i andra gymnasieskolor under 2026 kommer att vara i stort sett oförändrat jämfört med innevarande år.

Övriga kostnader

35,9 mnkr är budgeterat under övriga kostnader. Det är en ökning med 1 mnkr jämfört med 2025. Av dessa 35,9 mnkr utgör 4 mnkr en så kallad nämndbuffert. Detta är i enlighet med kraven i den kommunkoncernövergripande ekonomiska handlingsplanen (KS 2023-12-11, § 217), som anger att nämnderna senast vid denna mandatperiods slut ska budgetera minst en procent av kommunbidraget som en central buffertpost. Syftet med kravet är att säkerställa en långsiktigt god ekonomisk hushållning och att ge nämnderna handlingsberedskap att hantera oförutsedda kostnader under innevarande budgetår.

Kontogruppen *övriga kostnader* omfattar bland annat förbrukningsmaterial, mindre reparationer, byggnadsunderhåll, avgifter, markhyror samt tele- och IT-kommunikation.

Investeringsbudget 2026-2030

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Expansionsinvestering	5 950	4 800	4 000	2 900	2 600	2 600
Belysning och skyltning Campus		500				
Inventarier Kulturhuset		200				
Mörkläggningskonsthall		150				
Spontana idrottsplatser		500				
Miljöer ungdomsverksamhet		200				
Inventarier Ingared		200				
Ny ishall	3 000					
Alingsås konstsamling	100	100				
Säkerhetssystem Nohaga Parkbad	2 000	2 000				
Brandlarm och övervakning Lantgården	350	450				
Granulatstopper, konstgräsplaner	500	500				
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	3 470	4 940	3 000	4 000	4 500	4 600
Ljud- och ljudanläggning Alströmerteatern	2 620	4 000				
Övriga inventarier		940				
Maskiner	250					
Musikinstrument	100					
Larm- och låssystem Kulturhuset	500					
Anpassningsinvestering	3 000	2 600	2 000	1 500	1 500	1 500
Innemiljö Alströmer		1 500				
Utemiljö Alströmergymnasiet		650				
Ramp Lygnared		250				
Lokalanpassning	2 500	200	2 000	1 500	1 500	1 500
Lokalanpassningar Ingareds bibliotek	500					
Totala utgifter	12 420	12 340	9 000	8 400	8 600	8 700

Kultur- och utbildningsnämndens investeringsbudget för 2026 uppgår till 12,3 mnkr. Under 2026 kommer ett nytt säkerhetssystem att installeras i Nohaga Parkbad. Dessutom avsätts 4 mnkr för investeringar i Alströmerteatern, där ljudanläggningen från 2009 behöver uppdateras och belysningen uppdateras.

Utemiljön vid Alströmergymnasiet fortsätter att utvecklas i dialog med elever och Alingsåshem. Den planerade investeringen i brandlarm på Nohaga Lantgård förväntas genomföras 2026. Därutöver avsätts 0,5 mnkr för att rusta upp kommunens spontana idrottsplatser. De planerade investeringarna är en del av ett långsiktigt arbete riktat mot

omkring 15 platser där målet är att öka tillgängligheten. Arbetet sker i samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen eftersom ansvaret är delat.

Arbetsmiljömål

Enligt riktlinjerna för systematiskt arbetsmiljöarbete ska nämnden varje år anta ett eller flera arbetsmiljömål. Arbetsmiljömålet ska vara hälsofrämjande och kan kopplas ihop med riktlinjer för systematiskt arbetsmiljöarbete. Kultur- och utbildningsnämnden har valt följande arbetsmiljömål:

Nämndens arbetsmiljömål		
Alla chefer på kultur- och utbildningsförvaltningen har kunskaper om hur man förebygger och hanterar hög arbetsbelastning på arbetsplatsen.		
Nyckeltal/uppföljning	Målvärde 2026	Nuläge 2025
Andelen (%) medarbetare med dokumenterade medarbetarsamtal	> 90%	70% (oktober)
Min arbetsbelastning är acceptabel just nu, andel %*	>80%	76% (oktober)

*andel medarbetare som svarat "instämmer helt" eller "instämmer" på frågan "Min arbetsbelastning är acceptabel just nu"

Källa: Pulsmätning

Kultur- och utbildningsnämndens arbetsmiljömål för 2026 är att alla chefer inom kultur- och utbildningsförvaltningen ska ha kunskaper om hur man förebygger och hanterar hög arbetsbelastning på arbetsplatsen. För att uppnå detta mål kommer chefs-APT att användas som ett forum för dialog kring arbetsmiljöfrågor samt för att säkerställa att utvecklande ledarskap och medarbetarskap hålls levande i organisationen. Under 2026 intensifieras även arbetet med *Ständiga förbättringar* som en del av den systematiska arbetsmiljöutvecklingen.

Medarbetarnas upplevda arbetsbelastning kommer att följas upp genom medarbetarundersökningar, i form av den återkommande pulsmätningen som genomförs tre gånger per år. Uppföljningen baseras på andelen medarbetare som svarar "instämmer helt" eller "instämmer" på frågan: "*Min arbetsbelastning är acceptabel just nu*".


Bilaga 1 Internkontrollplan



Enligt Alingsås kommuns styrmodell ska kommunens nämnder och bolagen årligen i samband med budget upprätta en plan för internkontroll. Kultur- och utbildningsnämndens internkontroll presenteras i denna bilaga. Urvalet har genomförts utifrån från risk- och väsentlighetsanalysen i bilaga 2. I årets internkontrollplan föreslås att kommunstyrelsen, liksom övriga nämnder, beaktar två särskilt prioriterade risker: välfärdsbrottslighet och otillräckligt stöd för kompetensförsörjning. Dessa risker har en kommunövergripande karaktär och bedöms vara av särskild betydelse. Mot denna bakgrund föreslås att samtliga nämnder antar internkontrollplaner som inkluderar dessa två riskområden.

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Metod	Ansvarig
Att välfärdsbrottslighet kopplad till nämndens ansvarsområden förekommer.	Välfärdsbrottslighet såsom felaktiga utbetalningar kan leda till ekonomiska konsekvenser, minskat förtroende för verksamheten och bristande rättssäkerhet. Detta kan påverka både nämndens legitimitet och resurser för dem som har rätt till stöd.	12	Ta fram rutiner för att upptäcka, förebygga och motverka välfärdsbrott. Utifrån upprättade rutiner genomföra stickprovskontroller för att se att rutiner efterlevs.	Administrativ chef
			Att den nya inköpsorganisationens riktlinjer och rutiner följs. Hanteras genom stickprovskontroller att rutiner avseende fakturahantering och utbetalningar efterlevs.	Kommunledningskontoret (ekonomichef)
Att kompetensförsörjningen inte har ett systematiskt samordnat stöd.	Risk för bristande stöd och rutiner kring kompetensförsörjning, vilket kan försämra organisationens förmåga att rekrytera och utveckla medarbetare på ett effektivt sätt.	6	Granskning av att kommunens rutiner efterlevs gällande att kompetensförsörjningsplaner ska revideras årligen och att de är ändamålsenliga.	Kommunledningskontoret (Biträdande kommundirektör)




Att ansvarsfördelningen gällande informationssäkerhet och dataskydd är otydlig.	Det finns en risk att en otydlig ansvarsfördelning leder till briser i hanteringen av informationssäkerhet och dataskydd. Det medför en ökad risk att uppgifter inte omhändertas korrekt.	6	<p>Uppföljning av årshjulsplaneringen avseende informationssäkerhet och dataskydd för att säkerställa att planerade aktiviteter genomförs och dokumenteras.</p> <p>Genomgång av dokumentation för att kontrollera att ansvarsfördelning, roller och ledningssystem har förtydligats och fastställts.</p> <p>Utöver nanoutbildningar genomföra andra utbildningsinsatser riktade till medarbetare.</p> <p>Återkommande rapportering till nämnd om risker och genomfört arbete.</p>	Administrativ chef
---	---	---	---	--------------------




Bilaga 2 Risk- och väsentlighetsanalys

Risk	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Väsentlighet	Riskvärde	Agenda 2030	Hantering
Att isföreningarna i lokaler under nämndens ansvarsområde inte får ekonomiska förutsättningar för att bedriva sin verksamhet på ett hållbart och långsiktigt sätt.	Det finns en risk att hänsyn inte tas till isföreningarnas faktiska behov för att bedriva sin verksamhet i lokaler under nämndens ansvarsområde, då den hyra som nämnden tar från isföreningarna för nyttjande av träning, arrangemang etcetera riskerar att belasta föreningarna på ett sätt som omöjliggör deras verksamhet på sikt.	4	4	16		Hanteras genom att i tät dialog med isföreningarna komma överens om hyressättningarna för ishall och tillkommande lokaler som isföreningarna behöver nyttja för sin verksamhet.
						Hanteras genom att lokalkostnaderna ska innehålla en specificerad beskrivning av samtliga lokaler och förutsättningarna för vad som ingår i hyran.
						Hanteras genom att nämnden framgent budgeterar för minskade intäkter från uthyrning av ishall.

Att välfärdsbrottslighet kopplad till nämndens ansvarsområden förekommer.	Välfärdsbrottslighet, såsom felaktiga utbetalningar kan leda till ekonomiska konsekvenser, minskat förtroende för verksamheten och bristande rättssäkerhet. Detta kan påverka både nämndens legitimitet och resurser för dem som har rätt till stöd.	3	4	12		Internkontroll
Att gymnasieskolan har låg genomströmning på nationella program och på IM-program.	Om eleverna inte får särskilt stöd eller ges den ledning och stimulans som de behöver i sitt lärande är risken att de inte uppnår kunskapskraven. Det kan i sin tur leda till bristande måluppfyllelse, ökad risk för avbrott och låg genomströmning. Detta påverkar både individens framtida möjligheter och skolans uppdrag att erbjuda en likvärdig och tillgänglig utbildning.	4	3	12		<p>Hanteras genom att arbeta efter gällande rutiner för överlämnandet mellan grundskola och gymnasieskola och elever från andra kommuner.</p> <p>Hanteras genom att arbeta efter gymnasieskolans rutiner för hantering av elevfrånvaro och förebyggande arbete med tidigt upptäckt och åtgärder.</p> <p>Hanteras genom att arbeta efter skolans reviderade riktlinjer för särskilt stöd och extra anpassningar utifrån kommunrevisionens granskning av särskilt stöd i gymnasieskolan under 2025 (Dnr 2025.180 KUN).</p>

Att nämndens ekonomi påverkas av ökade lokalkostnader och geografiska tillgänglighetskrav.	Det finns en risk att en ökande andel av nämndens budget binds upp i lokalkostnader, vilket minskar utrymmet för kärnverksamhet. Samtidigt kan krav på geografisk spridning och tillgänglighet av verksamheter leda till behov av fler eller dyrare lokaler, vilket ytterligare belastar nämndens ekonomi och utmanar resursfördelningen.	4	3	12		Hanteras genom ordinarie ekonomiuppföljningsprocesser.
						Hanteras genom åtgärder i genomlysningen, där förvaltningen fått i uppdrag att utreda hur verksamheten kan bedrivas effektivt med hänsyn till den geografiska fördelningen av verksamhet i alla kommunalar.
						Hanteras genom att undersöka belägningsgrad och genomföra en kapacitetsutredning i samtliga verksamhetslokaler.
Att det förebyggande arbetet med civil beredskap inte är tillräckligt känd av medarbetare och samordnad.	Det finns en risk att otillräcklig utbildning/träning och samordning av civil beredskap kan påverka förmågan att hantera kriser och extraordinära händelser inom dessa ansvarsområdet.	3	4	12		Hanteras inom ramen för ordinarie verksamhetsplaner på enhetsnivå, där varje verksamhet ansvarar för att säkerställa att kommunens styrande dokument kring civil beredskap efterlevs.
Att nämndens arbete för att stödja och facilitera ett starkt föreningsliv i Alingsås inte är tillräckligt.	Finns en risk att föreningar inte kan fortsätta driva sin verksamhet på grund av den ökande kostnadsutvecklingen i	4	3	12		Hanteras genom en generell översyn av bidragsnivåer, subventioner

	samhället i stort, att de bidrag som utgår från nämnden inte är stora nog eller att den lokalhyra vi tar ut för föreningar som verkar i nämndens lokaler är för höga.					och hyressättning för föreningar på sikt
Att nämndens och förvaltningens arbete och myndighetsutövning inte sker på ett tydligt, likvärdigt och rättssäkert sätt i förhållande till nämndens målgrupper.	Det finns en risk att myndighetsutövning och förvaltningens löpande arbete kan särbehandla negativt och utsätta våra målgrupper för godtyckliga beslut om inte tydlighet, likvärdighet och rättssäkerhet tillämpas konsekvent. Detta kan i sin tur på sikt skada förtroendet för nämndens verksamhet.	3	3	9		<p>Hanteras genom att revidera och tydliggöra riktlinjer för föreningsbidragen samt upprätta handläggarstöd till föreningsbidragsprocessen.</p> <p>Hanteras genom medvetandegöra risker med otillbörlig påverkan genom utbildning inom nämndens samtliga ansvarsområden.</p>
Att vi inte har kompatibla och effektiv digitala administrativa system	Om våra digitala administrativa system inte är kompatibla och effektiva kan det leda till ineffektiv användning av arbetstid och ökade kostnader.	3	3	9		Hanteras genom att tydligt definiera vilken statistik och data som behövs, genomföra en behovsanalys för att identifiera system som uppfyller kraven på kompatibilitet och effektivitet.
Att gymnasieskolan inte får ändamålsenliga resurser i förhållande till organisation, likvärdighet och kvalitet.	Finns en risk att gymnasieskolan inte får ändamålsenliga resurser, vilket kan leda till att resurserna inte används optimalt i förhållande till skolans uppdrag om	3	3	9		Hanteras genom att kontinuerligt se över organisation, programstruktur och tjänster

	likvärdighet och god kvalitet. Detta kan i sin tur påverka elevernas möjligheter till kunskapsutveckling negativt.					utifrån skolans uppdragkopplat till ekonomi, likvärdighet och kvalitet.
Att säkerhetsrutiner och säkerhetsriktlinjer inte är kända i nämndens verksamheter.	Att säkerhetsrutiner och riktlinjer inte är kända av alla medarbetare kan leda till oönskade händelser som påverkar tryggheten, arbetsmiljön och kvaliteten i verksamheten. Det kan även medföra att lagkrav inte uppfylls samt minska förtroendet för nämndens verksamhet.	2	4	8		Hanteras inom ramen för ordinarie verksamhetsplaner på enhetsnivå, där varje verksamhet ansvarar för att säkerställa att säkerhetsrutiner och riktlinjer följs, följs upp och vid behov utvecklas.
Att kompetensförsörjningen inte har ett systematiskt samordnat stöd.	Risk för bristande stöd och rutiner kring kompetensförsörjning, vilket kan försämra organisationens förmåga att rekrytera och utveckla medarbetare på ett effektivt sätt.	2	3	6		Internkontroll
Att ansvarsfördelningen gällande informationssäkerhet och dataskydd är otydlig.	Det finns en risk att en otydlig ansvarsfördelning leder till brister i hanteringen av informationssäkerhet och dataskydd. Det medför en ökad risk att uppgifter inte omhändertas korrekt.	2	3	6		Internkontroll

Förklaring

Sannolikhet

1. *Osannolik: risken för att fel ska uppstå är praktiskt taget obefintlig*
2. *Mindre sannolik: risken för att fels ska uppstå är mycket liten*
3. *Möjlig: det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå*
4. *Sannolik: det är mycket troligt att fel ska uppstå*

Väsentlighet

1. *Försumbar: är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen*
2. *Lindrig: uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen*
3. *Kännbar: uppfattas som besvärande av såväl intressenter som kommunen*
4. *Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa*