

# Ekonomisk uppföljning mars

## Barn- och ungdomsnämnden

Belopp i tkr	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avv. prognos/ budget 2026
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>135 221</b>	<b>138 287</b>	<b>3 066</b>
Personalkostnader	-717 828	-714 874	2 954
Lokalhyror	-155 693	-155 693	0
Köp av tjänster	-355 019	-355 293	-274
Övriga kostnader	-37 907	-43 653	-5 746
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 266 447</b>	<b>-1 269 513</b>	<b>-3 066</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 131 226</b>	<b>-1 131 226</b>	<b>0</b>
<b>Kommunbidrag</b>	<b>1 131 226</b>	<b>1 131 226</b>	<b>0</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per mars är i linje med budget men förutsätter viss omfördelning av resurser. Antalet barn i förskola och till viss del även elever i grundskola beräknas bli färre än budgeterat vilket under 2026 genererar ett tillfälligt ekonomiskt utrymme som dels kan möta prognostiserat underskott inom verksamhetsområde grundskola, dels utökade behov av lokalanpassningar. Nämnden har även tilldelats mer statsbidrag vilka förväntas mötas av kostnader kopplat till planerade insatser.

### Prognos

Prognosen för intäkterna beräknas bli ett överskott då nämnden tilldelas mer statsbidrag avseende stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder i förskola. Dessa intäkter förväntas mötas av motsvarande kostnader under året. Statsbidraget för maxtaxa kommer att utökats från och med juli 2026 med anledning av ändringar i förordningen. Syftet är att sänka avgiftstaket för barnomsorg vilket i sin tur påverkar nivån på barnomsorgsavgifterna. Förändringen innebär viss osäkerhet i prognosen men utgångspunkten är att det inte ska innebära någon budgetavvikelse på helhet.

Antalet barn i förskola och till viss del även elever i grundskola beräknas blir färre än budgeterat vilket för nämnden som helhet innebär visst överskott inom ramen för personalkostnaderna. Detta tillfälliga ekonomiska utrymme 2026 planeras att används för att möta prognostiserat underskott inom verksamhetsområde grundskola med barn- och ungdomsnämnden som huvudman. Det finns även behov av lokalanpassningar i både förskola och grundskola som givet de ekonomiska utrymmet 2026 möjliggör utökning av budget till det området.

Barn- och ungdomsnämndens budget 2026 har förstärkts med 30 miljoner kronor vilket har möjliggjort satsningar i förskola men framförallt inom grundskola i syfte att öka andelen elever som blir behöriga till gymnasieskolan. Arbete med att anpassa enheternas organisationer till nya ekonomiska förutsättningar fortgår under året.

## Kommentarer per huvudverksamhet

Nedan följer kommentarer vid förändring och avvikelse mot budget mellan och inom huvudverksamheterna.

Belopp i tkr	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
<b>Intäkter</b>			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	49 033	50 802	1 770
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Fritidshem	23 358	25 718	2 360
Förskoleklass	1 631	1 631	0
Grundskola	59 779	58 716	-1 063
Anpassad grundskola	1 420	1 420	0
Kommunbidrag	1 131 226	1 131 226	0
<b>Summa</b>	<b>1 266 447</b>	<b>1 269 513</b>	<b>3 066</b>
<b>Kostnader</b>			
Politisk verksamhet	-1 289	-1 289	0
Förskola	-390 887	-392 582	-1 695
Pedagogisk omsorg	0	-75	-75
Fritidshem	-124 425	-126 785	-2 360
Förskoleklass	-40 171	-40 171	0
Grundskola	-679 033	-677 970	1 063
Anpassad grundskola	-30 642	-30 642	0
<b>Summa</b>	<b>-1 266 447</b>	<b>-1 269 514</b>	<b>-3 066</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Politisk verksamhet +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse mellan budget och prognos på helår.

### Förskola + 75 tkr

Mer intäkter från statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan som förväntas mötas av motsvarande kostnader under året. Ny ersättningskategori avseende barn med omfattande stödbehov i förskolan utgör del av budgetavvikelsen på intäktssidan. På kostnadssidan utgörs budgetavvikelsen av överskott med anledning av färre antal barn än budgeterat men underskott kopplat till utökat statsbidrag samt utökade kostnader för lokalanpassningar.

### Pedagogisk omsorg - 75 tkr

Prognostiserat underskott med anledning av fler köpta utbildningsplatser än budgeterat.

### Fritidshem +/- 0 tkr

Mer intäkter från statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling som förväntas mötas av motsvarande kostnader under året.

Ekonomisk uppföljning mars 2026

### **Förskoleklass +/- 0 tkr**

Ingen förväntad avvikelse mellan budget och prognos på helår.

### **Grundskola +/- 0 tkr**

Mer intäkter från statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling som förväntas mötas av motsvarande kostnader under året. Återbetalning av statsbidrag för akutskola medför negativ budgetavvikelse på intäktssidan. På kostnadssidan innebär något färre antal elever i grundskola ett överskott för nämnden som hemkommun och huvudman men det möts i huvudsak av ett samlat underskott på enheter i kommunens regi samt utökade kostnader för lokalanpassningar.

### **Anpassad grundskola +/- 0 tkr**

Ingen förväntad avvikelse mellan budget och prognos på helår.

## **Prognos antal barn och elever**

Planeringstalen för barn och elever enligt tabellen nedan är en sammanställning av kommunala och fristående verksamheter samt in- och utresande från annan kommun. Sammanställningen utgör antalet barn och elever folkbokförda i Alingsås kommun.

Antalet barn i förskola ser ut att bli färre än budgeterat, framförallt hos de kommunala enheterna. Prognosen för antal placerade barn hos enskild huvudman för pedagogisk omsorg ser i nuläget ut att bli något fler än budgeterat. Elevantalet i fritidshem och förskoleklass beräknas bli något högre än budget medan det i grundskolan ser ut att bli något färre. I anpassad grundskola ser elevantalet ut att bli något högre än budget då Alingsås kommun tagit emot fler elever från annan kommun.

<b>Planeringstal barn och elever, antal</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Prognos 2026</b>	<b>Avvikelse 2026</b>
			0
Förskola	2 146	2 076	-70
Pedagogisk omsorg	0	2	2
Fritidshem	2 258	2 266	8
Förskoleklass	527	533	6
Grundskola åk 1 till 9	4 987	4 956	-31
Anpassad grundskola åk 1 till 9	39	41	2