Ekonomisk uppföljning oktober

Barn- och ungdomsnämnden

Belopp i tkr	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avv. prognos/ budget 2026
Verksamhetens intäkter	**135 221**	**147 894**	**12 673**
Personalkostnader	-717 828	-699 694	18 134
Lokalhyror	-155 693	-155 218	475
Köp av tjänster	-355 019	-358 037	-3 018
Övriga kostnader	-37 907	-56 171	-18 264
Verksamhetens kostnader	**-1 266 447**	**-1 269 120**	**-2 673**
Verksamhetens nettokostnader	**-1 131 226**	**-1 121 226**	**10 000**
Kommunbidrag	**1 131 226**	**1 131 226**	**0**
Finansnetto	**0**		**0**
Årets resultat	**0**	**10 000**	**10 000**

Inledande sammanfattning

Helårsprognosen per oktober är ett överskott med 10,0 miljoner kronor vilket främst beror på att antal barn i förskola och elever i grundskola beräknas bli färre än budgeterat. Det beror även på att det beräknas bli mer intäkter från förskole- och fritidshemsavgifter samt lägre kostnader för kompetensförsörjning än budgeterat. Det genererar under 2026 ett tillfälligt ekonomiskt utrymme som dels kan hantera avvikelser inom verksamheten, dels utökade behov av lokalanpassningar samt möjliggör tillfälliga inköp och utvecklingsinsatser. Nämnden har även tilldelats mer statsbidrag vilka förväntas mötas av kostnader kopplat till planerade insatser. Helårsprognosen är oförändrad jämfört med föregående period.

Nämndens budget har till 2026 förstärkts med 30,0 miljoner kronor vilket har gett möjlighet till höjd elevpeng som i sin tur gett bättre förutsättningar för ökad personaltäthet. 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.

Prognos

Prognosen för intäkterna beräknas bli ett överskott då nämnden tilldelats mer statsbidrag än budgeterat. Det gäller statsbidrag för stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder i förskola, personalförstärkning och läxhjälp. Dessa intäkter förväntas mötas av motsvarande kostnader under året och genererar därför ingen avvikelse mot budget på helhet. Statsbidraget för maxtaxa har enligt plan utökats från och med juli 2026 med anledning av ändringar i förordningen där syftet är att sänka avgiftstaket för barnomsorg. Förändringen bedöms i nuläget endast påverka intäkterna från förskole- och fritidshemsavgifterna marginellt vilket i sin tur innebär ett prognostiserat överskott för 2026.

På kostnadssidan prognostiseras ett mindre underskott på helhet men överskott inom ramen för personalkostnaderna då antalet barn i förskola och elever i grundskola beräknas blir färre än budgeterat. Samtidigt bedöms kostnaderna för kompetensförsörjning bli lägre än budgeterat då färre förskollärare och lärare än förväntat deltagit i professionsprogrammet. Dessa poster, tillsammans med överskottet på intäktssidan, genererar tillfälligt ett ekonomiskt utrymme 2026 som bedöms kunna hantera avvikelser inom verksamheten samt möta behov av lokalanpassningar, inköp och utvecklingsinsatser under året. Det påverkar i sin tur övriga kostnader som därmed beräknas generera ett underskott jämfört med budget.

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
Intäkter			
Politisk verksamhet	0	0	0
Förskola	49 033	55 925	6 893
Pedagogisk omsorg	0	0	0
Fritidshem	23 358	26 618	3 260
Förskoleklass	1 631	1 722	91
Grundskola	59 779	62 185	2 406
Anpassad grundskola	1 420	1 443	23
Kommunbidrag	1 131 226	1 131 226	0
Summa	**1 266 447**	**1 279 120**	**12 673**
Kostnader			
Politisk verksamhet	-1 289	-1 289	0
Förskola	-390 887	-392 814	-1 927
Pedagogisk omsorg	0	-75	-75
Fritidshem	-124 425	-129 777	-5 351
Förskoleklass	-40 171	-38 743	1 428
Grundskola	-679 033	-678 083	950
Anpassad grundskola	-30 642	-28 338	2 303
Summa	**-1 266 447**	**-1 269 120**	**-2 672**
Resultat	**0**	**10 000**	**10 000**

Politisk verksamhet +/- 0 tkr

Ingen förväntad avvikelse mellan budget och prognos på helår.

Förskola + 4 966tkr

På intäktssidan beräknas överskott med anledning av mer intäkter än budgeterat för statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan samt från förskoleavgifter. Ny ersättningskategori avseende barn med omfattande stödbehov i förskolan utgör också en del av prognostiserat överskott. På kostnadssidan prognostiseras överskott med anledning av färre antal barn än budgeterat men underskott kopplat till utökat statsbidrag samt utökade kostnader för lokalanpassningar, tillfälliga utvecklingsinsatser och inköp.

Pedagogisk omsorg - 75 tkr

Prognostiserat underskott med anledning av fler köpta utbildningsplatser än budgeterat.

Fritidshem – 2 091 tkr

Mer intäkter från statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling som förväntas mötas av motsvarande kostnader under året. Det beräknas även något fler elever i fritidshem än budgeterat vilket leder till högre kostnader. Tillfälligt ekonomiskt utrymme 2026 möjliggör även inköp i syfte att främja mer likvärdiga lärmiljöer.

Förskoleklass + 1 519 tkr

Prognostiserat överskott som är ett netto av något lägre intäkter än budgeterat på grund av färre antal sålda utbildningsplatser och lägre kostnader med anledning av färre köpta utbildningsplatser.

Grundskola + 3 356 tkr

Prognostiserat överskott med anledning av mer intäkter från statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling men även för statsbidragen personalförstärkning och läxhjälp. I prognosen ingår även återbetalning av statsbidraget för akutskola. På kostnadssidan innebär färre antal elever i grundskola ett överskott för nämnden som hemkommun och huvudman och det möts delvis av ett samlat underskott på enheter i kommunens regi samt utökade kostnader för lokalanpassningar.

Anpassad grundskola + 2 326 tkr

Prognostiserat överskott med anledning av färre köpta utbildningsplatser än budgeterat.

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. Prognostiserad avvikelse avser helår 2026.

Antalet barn i förskola beräknas bli färre än budgeterat då det föds färre barn än förväntat. Barnantalet inom pedagogisk omsorg samt elevantalet inom fritidshem och förskoleklass följer i princip budget medan elevantalet i grundskolan ser ut att bli betydligt färre. Avvikelsen i grundskolan avser i huvudsak ett för högt antagande om nyinflyttade elever. I anpassad grundskola beräknas elevantalet bli något högre än budget då Alingsås kommun tagit emot fler elever från annan kommun.

Planeringstal barn och elever, antal	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
			0
Förskola	2 146	2 052	-94
Pedagogisk omsorg	0	2	2
Fritidshem	2 258	2 271	13
Förskoleklass	527	520	-7
Grundskola åk 1 till 9	4 987	4 883	-104
Anpassad grundskola åk 1 till 9	39	42	3