Ekonomisk månadsuppföljning

Kultur- och utbildningsnämnden

Per oktober 2026

Diarienummer: 2026.100 KUN

Belopp i tkr	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avv. prognos/ budget 2026
Verksamhetens intäkter	**83 511**	**93 462**	**9 951**
Personalkostnader	-241 448	-246 915	-5 467
Lokalhyror	-84 640	-85 611	-971
Köp av tjänster	-115 020	-113 893	1 127
Övriga kostnader	-35 870	-40 511	-4 641
Verksamhetens kostnader	**-476 978**	**-486 930**	**-9 951**
Verksamhetens nettokostnader	**-393 467**	**-393 467**	**0**
Kommunbidrag	**393 467**	**393 467**	**0**
Finansnetto			**0**
Årets resultat	**0**	**0**	**0**

Inledande sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämndens helårsprognos för 2026 visar ett resultat i balans i förhållande till budget. Nämnden har från och med september övertagit driften av Alingsås yrkesgymnasium i kommunal regi. Detta påverkar nämndens lokalkostnader med 1,1 mnkr räknat på 4 månader. Att fordonsprogrammet och frisörprogrammet nu drivs i egen regi medför fördyrade personalkostnader. Samtidigt genererar egenregidriften högre intäkter och lägre kostnader för utresande elever, vilket bidrar till en positiv budgetavvikelse för interkommunala ersättningar om 5,8 mnkr.

Renoveringen av matsalen på Alströmergymnasiet har medfört merkostnader om totalt 1,4 mnkr, varav förvaltningen förväntas ersättas för omkring 0,87 mnkr av de ökade kostnaderna. Merkostnader har uppstått till följd av inköp av engångsartiklar för anpassning till en temporär matsedel då det ordinarie köket inte kunnat användas.

Nolhaga Parkbads intäkter avviker positivt om ca 0,9 mnkr till följd av ökat besöksantal samt utökad uthyrning av bassänger och konferensrum till föreningar, regioner och andra kommuner. Förutom avvikande intäkter finns ökade kostnader för reparationer och

underhåll av fastighet och maskinpark. Totalt avviker Nolhaga Parkbad positivt om 0,3 mnkr.

Inom sektor fritid finns ökade kostnader för underhålls- och anpassningsåtgärder i ishallen genom reparation av ismaskin, mörkläggningsgardiner och hyresgästanpassningar samt övriga anläggningskostnader, bland annat staket kring konstgräsplaner och inköp av målburar till föreningar. På intäktssidan påverkas fritid positivt av släpande intäkter för G:a tennishallen via extern aktör.

I övrigt har ökade lokalkostnader tillkommit för G:a brandstationen till följd av en tillfällig lösning för Alingsås Judoklubb. Ombyggnation av foajén på Alströmergymnasiet påverkar också lokalkostnader negativt för förvaltningen.

Prognos

Intäkter

Intäkterna uppskattas avvika positivt mot budget med 10 mnkr. Avvikelsen beror på ett högre antal inresande elever till anpassad gymnasieskola än vad som budgeterats. Därutöver tillförs interkommunala intäkter genom övertagandet av Alingsås yrkesgymnasium, där 30 elever har annan hemkommun än Alingsås. Även inom enhet fritid återfinns något högre intäkter än budgeterat, främst till följd av ökad uthyrning av lokaler.

Personalkostnader

Kultur- och utbildningsnämndens personalkostnader prognostiseras avvika negativt mot budget med 5,5 mnkr. Övertagandet av Alingsås yrkesgymnasium påverkar personalkostnaderna negativt från september och framåt. I övrigt ser vi även något högre personalkostnader på Alströmergymnasiets nationella program än budgeterat.

Lokalhyror

Nämndens lokalhyror förväntas avvika negativt mot budget om 1 mnkr. Avvikelsen beror på övertagandet av Alingsås yrkesgymnasium. Det finns också ökade lokalkostnader kopplat till G:a brandstationen, där en tillfällig lösning tagits fram för Alingsås Judoklubb. På Alströmergymnasiet fördyrades lokalkostnaderna under hösten som följd av renovering av foajén som är ytan mellan matsal och Alströmerteatern.

Köp av tjänster

Köp av tjänster avviker positivt med 1,1 mnkr mot budget. Kostnaderna för interkommunala ersättningar bedöms minska som en följd av övertagandet av Alingsås yrkesgymnasium, där vi nu inte betalar för elever med Alingsås som hemkommun till

annan huvudman. Kostnader för övriga elever som studerar i annan kommun har ökat då många av de elever som valt att studera utanför Alingsås väljer program med hög programkostnad, exempelvis naturbruksprogram eller program med estetisk inriktning.

Den positiva budgetavvikelsen dämpas av kostnadsökning inom IT och digital infrastruktur vilka påverkas av verksamhetsövertagandet av Alingsås yrkesgymnasium. Övertagandet har medfört tillkommande konsultkostnader och utökade licensavtal, samt riktade kostnader för digitala läromedel för elever inom fordons- och frisörprogrammen. Vidare har det utökade elevantalet lett till ett ökat behov och tillhandahållande av fler elevdatorer. Utöver volymökningen från övertagandet påverkas området även av generella prisökningar på IT-utrustning och licenser.

Utvecklingen ska även ses mot bakgrund av rådande makroekonomiska omvärldsfaktorer, där inflationsdrivna indexjusteringar satt tryck på hela IT- och licensmarknaden. Hårdvarukostnaderna för elevdatorer har exempelvis stigit till följd av höjda komponentpriser på halvledare och minneskretsar på den globala marknaden.

Merutgifterna kompenseras delvis av att kostnaderna för köp av tjänster inom den gymnasiala vuxenutbildningen uppvisar en positiv avvikelse mot budgeterad nivå.

Övriga kostnader

Övriga kostnader avviker negativt med 4,6 mnkr. Avvikelsen påverkas bland annat av kostnader kopplade till övertagandet av Alingsås yrkesgymnasium, där inköp av material till bland annat frisör- och fordonsutbildningar inte var planerade i den ursprungliga budgeten. Även kostnaderna inom Alströmergymnasiet är något högre, bland annat till följd av ombyggnationen av matsalen. Under ombyggnationen har det ordinarie köket inte kunnat användas fullt ut, vilket har krävt en tillfällig lösning för måltidsserveringen och medfört ökade kostnader för bland annat engångsartiklar som plastbestick och tallrikar. Den förvaltningsövergripande bufferten om 4 mnkr, som motsvarar cirka 1 procent av kommunbidraget, är fullt ut budgeterad inom kontogruppen övriga kostnader. Bufferten används för att hantera oförutsedda kostnader under året och kan vid behov även nyttjas inom andra kostnadsslag.

Under året har tillkommande underhålls- och inventariebehov medfört extra kostnader inom enhet fritid, såsom reparation av ismaskin, hyresgästanpassningar samt inköp av mörkläggningsgardiner. Därtill har extra kostnader uppstått för stängselarbeten samt inköp av målburar för föreningslivets behov.

Prognosförändring:

Helårsprognosen är fortsatt i balans och årets resultat beräknas till 0 mnkr. Sedan föregående prognos har vissa förflyttningar skett inom kontogrupperna. Intäkterna har ökat sen föregående prognos inom enhet fritid och Nolhaga Parkbad. Samtidigt har kostnaderna för köp av tjänster inom gymnasieskolan stigit, till följd av att elever i årskurs 1 med studieort utanför Alingsås valt mer kostsamma program än beräknat. Därtill har övriga kostnader ökat för flera av yrkesprogrammen på Alströmergymnasiet samt inom enhet fritid.