

Terese Borg, Controller
Tel. 0345-18158
E-post: terese.borg@hylte.se

Barn- och ungdomsnämnden

Ekonomisk uppföljning 2026 – Prognos 1 Barn- och ungdomsnämnden

Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen

Beskrivning av ärendet

Helårsprognosen grundas på utfall till och med mars månad 2026 och i nuläget kända förutsättningar.

Barn- och ungdomsnämnden utfall för perioden januari till mars visar en positiv avvikelse mot budget med 1 624 tkr. Helårsprognosen uppvisar ingen avvikelse.

Helårsprognosen efter mars månads utfall uppvisar budget i balans och ingen avvikelse vid årets slut. Dock redovisar rektorsområdena negativa avvikelser och åtgärder samt omställning pågår för att anpassa till minskat barn och elevunderlag framöver. Berörda rektorsområden arbetar med att ta fram handlingsplaner med risk och konsekvensanalys

Ekonomisk konsekvens av beslutet

Beslutet har ingen ekonomisk påverkan.

Handlingar i ärendet

Prognos 1 - Barn- och ungdomsnämnden 2026

Prognos 1 - Barn- och ungdomsnämnden 2026, räkenskaper

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Patrik Engström
Barn- och ungdomschef

Prognos 1 - 2026

Barn- och ungdomsnämnden

Prognos 1 Barn- och ungdomsnämnden 2026

I utfallet för perioden januari till mars redovisar barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 624 tkr, vid årets slut beräknas ingen avvikelse.

Periodens positiva avvikelse förklaras främst av centrala medel avsatta för elever i behov av stöd och avräkning resursfördelning.

I mars prognosen uppgår den negativa avvikelsen på rektorsområdena till 2,7 mnkr, varav 0,5 mnkr avser förskolan och 2,2 mnkr avser grundskola/fritids. I de centrala medel som visar motsvarande positiv avvikelse i prognosen ingår medel avsatta för resursfördelning vid ökat barn och elevantal, anpassad grundskola och statsbidrag.

Inför höstterminen beräknas fler barn i förskolan och fler elever är på gång att mottagas i anpassad grundskola. De planerade förändringarna inför höstterminen 2026 innebär i dagsläget en osäkerhet kring vilka eventuella merkostnader som kan uppstå. Renoveringen av Elias Fries, inklusive matsalen, beräknas vara färdigställd till terminsstart 2027 och Tallens förskola kommer att avvecklas inför sommarsammanslagning 2026.

I aprilprognosen redovisas från Hallandstrafikens om eventuellt ändrad indexuppräkningskopplat till ökade drivmedelskostnader för 2026.

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan-mars 2026	Utfall jan-mars 2026	Avvikelse jan-mars 2026
Nämnds- och styrelsevt	144	125	19
Förskola	14 926	14 503	423
Fritidshem	2 216	1 902	314
Förskoleklass	1 843	1 239	603
Grundskola	41 697	41 624	73
Anpassad grundskola	3 697	3 577	121
Central administration	3 071	3 001	71
Total	67 595	65 971	1 624

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelsevt	575	575	0	0,0%
Förskola	59 760	59 922	-161	-0,3%
Fritidshem	8 440	8 440	0	0,0%
Förskoleklass	7 021	7 021	0	0,0%
Grundskola	167 778	167 617	161	0,1%
Anpassad grundskola	15 779	15 779	0	0,0%
Central administration	12 374	12 374	0	0,0%
Total	271 727	271 727	0	0,0%

Nämndens budgetram har nedjusterats justerats med 819 tkr gällande hyror och kapitalkostnader.

Tilläggsbudget/ombud geteringar	TB 2026
Justering kap.kostn enl delegationsbeslut	-1 085
Justering hyror enl delegationsbeslut	265
Total	-819

Nedan kommenteras de verksamheter som visar större avvikelse i utfallet för perioden samt beräknar avvikelser mot budget vid årets slut, föregående månad inom parantes.

407 – Förskola

Budgetavvikelse jan-mars

423 tkr

Prognos avvikelse

-161tkr

För perioden januari till mars redovisar förskolan en positiv avvikelse med 423 tkr.

Avvikelsen vid årets slut avser personalkostnader kopplat till handlingsplaner för rektorsområdena Torup och Landeryd/Unnaryd/Kinnareds förskolor. Minskat barnunderlag gör att det är stora svårigheter att finansiera verksamheten med tilldelade intäkter för barnpeng.

Förskolorna i Hyltebruk visar ingen avvikelse medan övriga enheter visar negativ avvikelse vid årets slut.

425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-mars

314 tkr

Prognos avvikelse

+/-0 tkr

Fritidshemmen har färre barn inskrivna från och med höstterminen 2026. Verksamheten har merkostnader för vikarier för de pedagoger som läser fritidshemsatsningen.

435 Förskoleklass

Budgetavvikelse jan-mars

+ 603 tkr

Prognos avvikelse

+/-0 tkr

Ingen avvikelse beräknas vid årets slut.

440 – Grundskola

Budgetavvikelse jan-mars

+ 73 tkr

Prognos avvikelse

+ 161 tkr

För perioden redovisar grundskolan en positiv avvikelse med 73 tkr.

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse för grundskolans verksamheter med 161 tkr.

Centrala medel redovisar positiva avvikelser medan rektorsområdena har negativa avvikelser kopplat till personalkostnader och minskat elevantal.

Skolskjutskostnaderna beräknas i nuläget följa avsatt budget, men Hallandstrafiken har aviserat om ökade trafikkostnader och bränsleavgifter vilket kommer att redovisas utförligare under april månad. Därav beräknas ingen avvikelse i marsprognosen men kan komma att ändras inför kommande prognos.

443 – Anpassad grundskola

Budgetavvikelse jan-mars

121 tkr

Prognos avvikelse

+/-0 tkr

För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 121 tkr.

Flera elever är under utredning vilket kan innebära ytterligare kostnader för anpassad grundskola under året.

499 – Central administration

Budgetavvikelse jan-mars

+ 71 tkr

Prognos avvikelse

+/-0 tkr

Positiv avvikelse för perioden förklaras bland annat av medel kvar för fortbildning och resor. Vid årets slut beräknas ingen avvikelse.

Handlingsplaner och omställningsarbetet 2026

Rektorsområde/ ansvar	Avvikelse vid		*Förändringar under året	Prognos mars av	"Effekt" 2027
	Detaljbudget	2025			
407 Förskola		-2 000	1 839	-161	
440 Grundskola		-1 300	1 461	161	
Ledning admin		-500	500	0	
Totalt		-3 800	3 800	0	0

** ingår omställningsarbetet men också centrala medel för bla avräkning barn-, elevpeng, statsbidrag*

Omställningsarbete och åtgärder för att komma i budget i balans pågår både i grundskolan och förskolans verksamheter, dels personalkostnader men också behovet av lokaler för att klara stora volymjusteringar framöver. Den administrativa organisationen ses över. Även ledningsresurs skola och förskola ses över under året. På grund av små grupper och klasser har enheterna svårigheter att organisera utifrån tilldelad barn- och elevpeng.

Utförligare kommentarer följer under respektive verksamhetsområde nedan.

Höjd behörighet

I augusti kommer en avstämning göras på rektorsområdena avseende ökad behörighet jämfört med föregående år. Kommunstyrelsens har avsatt 1 mnkr som nämnden kan ansöka om extra medel för att kompensera ökade personalkostnader.

Statsbidrag

Barn- och ungdomsnämnden	2025		2026		2027	2028	2029
	Budget	Bokslut	Budget	Prognos	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Suicidprevention 2020	0	152	0	0	0	0	0
Lovskola	110	270	110	42	40	40	40
Karriärtjänster	901	867	451	450	450	450	450
Kvalitetshöjande åtgärder förskola	3 017	3 017	4 035	4 035	3 500	3 500	3 500
Skönlitt fackl böcker	0	437	0	436	0	0	0
Läromedel - läroböcker	0	825	0	584	0	0	0
Skolsociala team	0	0	0	163	0	0	0
Statsbidrag säkerhet	0	208	0	208	0	0	0
Kunskapsbidrag grundskolan	13 595	13 595	15 373	15 373	13 000	12 500	12 500
Maxtaxa	1 525	1 525	2 358	2 358	2 000	1 500	1 500
Papperslösa barn	278	301	278	210	200	150	150
Personalfö speciallärare	0	1 396	575	575	0	0	0
Lärlönelyft	2 007	2 007	1 881	1 881	1 500	1 500	1 500
Fortbildning lärare	0	715	0	0	0	0	0
Läxhjälp	352	358	300	300	300	300	300
Migrationsmedel	1 096	1 096	824	824	300	100	100
Summa	22 881	26 768	26 185	27 439	21 290	20 040	20 040

Totalt är 26 mnkr budgeterat som statsbidragsintäkter i barn- och ungdomsnämndens verksamheter. De statsbidrag där skolverket med säkerhet kommer att besluta om tilldelning under året budgeteras, t ex kunskapsbidrag, kvalitetshöjande åtgärder, lärlönelyft och maxtaxa.

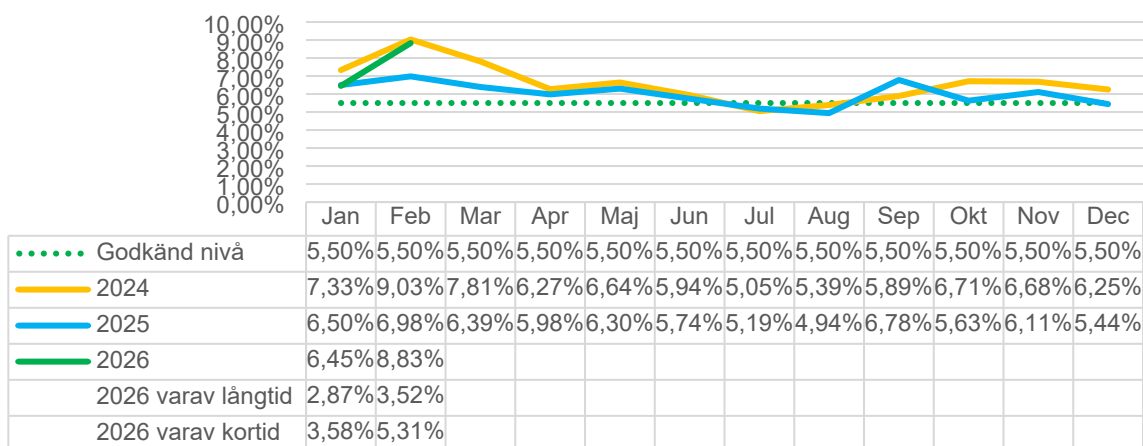
Statsbidraget Kunskapsbidraget till grundskolan uppgår till 15 mnkr för året. Medlen har fördelats ut till verksamheterna för att finansiera personalkostnader, bland annat elevhälsa och resurser för elever i behov av särskilt stöd. Centrumskolan och Närvaroteamet finansieras av bidraget. Statsbidraget kvalitetshöjande åtgärder i förskolan uppgår till 4 mnkr för 2026.

Statsbidrag för läromedel, skönlitterära böcker, skolsociala team och säkerhet har tillkommit under året.

Statsbidrag för kommande år 2027 - 2029 har beräknats utifrån tidigare års tilldelning och hänsyn tagits till minskat barn- och elevantal. Viktigt att beakta att det är endast "förväntade belopp" inte tilldelade eller beslutade från skolverket och migrationsverket.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till total ordinarie arbetstid i procent Barn- och ungdomsnämnden



** statistik över sjukfrånvaro uppdateras månadsvis, därav kan förekomma marginella förändringar vid jämförelse med tidigare rapporter*

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid är för februari månad 1,85 procent högre jämfört med samma månad föregående år. Både korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaron har ökat i februari jämfört med januari månad.

Förändring antal årsarbetare

Tabell och analys redovisas vid aprilprognosen för månaderna jan-mars

Investeringsredovisning

Barn- och ungdomsnämnden har tre investeringsprojekt, raminvesteringar, digital kompetens för re-investeringar och digital utveckling. Inköpen av investeringar prioriteras av förvaltningsledningen.

Projektet Digital kompetens beräknas en negativ avvikelse med 500 tkr medan Digital utveckling beräknas motsvarande positiv avvikelse, avvikelsen avser inköp av I-pads till elever.

Ingen avvikelse beräknas vid årets slut av nämndens investeringsmedel.

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Ombudget ering	Budget 2026	Utfall jan- mars 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Raminvestering	1 400	400	1 800	993	1 800	0
Inv.proj nr 074 Digitgal kompetens	1 500		1 500	1 630	2 019	-519
Inv.proj nr 190 Digital utveckling	1 500		1 500	584	981	519
Summa	4 400	400	4 800	3 206	4 800	0

Interkommunala intäkter och kostnader

Interkommunala kostnader och intäkter beräknas ingen avvikelse vid årets slut.

Av de elever i Hylte som söker förskola och grundskola i annan kommun är det främst till Gislaved, 29 av de 47 elever för vt26.

Intäkter

Folkbokförda i annan kommun men har sin skolgång i Hylte

	2025	vt26	ht26
Förskola		5	5
Fritids		4	4
Grundskola		8	9
Antal barn/ elever		17	18
Summa intäkter helår i tkr:	1 316		1 562

Kostnader

Folkbokförda i Hylte men har sin skolgång i annan kommun

	ht25	vt26	ht26
Förskola	11	7	6
Fritids	10	11	10
Grundskola	32	29	28
Antal barn/ elever	53	47	44
Summa kostnader helår i tkr:	4 929		4 673

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-mars 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan-mars 2026	Utfall jan-mars 2026	Avvikelse jan-mars 2026
Nämnds- och styrelsevt	144	125	19
Förskola	14 926	14 503	423
Fritidshem	2 216	1 902	314
Förskoleklass	1 843	1 239	603
Grundskola	41 697	41 624	73
Anpassad grundskola	3 697	3 577	121
Central administration	3 071	3 001	71
Total	67 595	65 971	1 624

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %
Nämnds- och styrelsevt	575	575	0	0,0%
Förskola	59 760	59 922	-161	-0,3%
Fritidshem	8 440	8 440	0	0,0%
Förskoleklass	7 021	7 021	0	0,0%
Grundskola	167 778	167 617	161	0,1%
Anpassad grundskola	15 779	15 779	0	0,0%
Central administration	12 374	12 374	0	0,0%
Total	271 727	271 727	0	0,0%

Tilläggsbudget/ombudgete ringar
TB 2026

Justering kap.kostn enl delegationsbeslut	-1 085
Justering hyror enl delegationsbeslut	265
Total	-819

Avvikelse per ansvar Prognos mars 2026, tkr

Ansvar	Budgetavvikelse utfall jan-mars	Prognos avvikelse mars 2026
Centralt, förvaltningsgem.	2 737	2 791
Språkcentrum, modersm.	-82	0
Skolskjuts	298	0
Centrala barn- och elevhälsan	0	0
Anpassad grundskola	175	0
Örnaskolan	-81	-400
Kråkbergskolan	-401	-769
Elias Fries skola	-118	-199
Sörgårdens förskola	200	700
Lönnen, Tallen, Kantarellens för	-11	-300
Torup, Kinnared skola	-293	0
Torup förskola	-47	-225
Unnaryd/ Landeryd/ Kinnared fö	-467	-736
Unnaryd, Landeryds skola	-288	-863
Total	1 624	0

Handlingsplaner

Rektorsområde/ ansvar	Avvikelse vid Detaljbudget 2025	*Förändringar under året	Prognos mars avv "Effekt" 2027
407 Förskola	-2 000	1 839	-161
440 Grundskola rektorsområden	-1 300	1 461	161
Ledning admin	-500	500	0
Totalt	-3 800	3 800	0

* ingår omställningsarbetet men också centrala medel för bla avräkning barn-, elevpeng, statsbidrag

Investeringsprosjekt

Investeringsprosjekt	Basbudget 2026	Budget 2026	Utfall jan-mars 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Raminvestering	1 400	1 800	993	1 800	0
Inv.proj nr 074 Digitgal kompetens	1 500	1 500	1 630	2 019	-519
Inv.proj nr 190 Digital utveckling	1 500	1 500	584	981	519
Summa	4 400	4 800	3 206	4 800	0