

# Tertialrapport 1 inklusive prognos 2 - 2026

Barn och ungdomsnämnden



## Innehåll

Inledning .....	3
Ekonomisk analys .....	3
Periodens budgetavvikelse .....	3
Helårsprognos .....	4
Årsarbetare .....	6
Sjukfrånvaro .....	6
Statsbidrag .....	7
Investeringsprognos .....	7
Handlingsplaner och omställningsarbetet 2026 .....	8
Höjd behörighet .....	8

# Inledning

I utfallet för perioden januari till april redovisar barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 1 732 tkr och vid årets slut beräknas en negativ avvikelse med 800 tkr.

Periodens positiva avvikelse förklaras främst av centrala medel avsatta för elever i behov av stöd och avräkning resursfördelning. Negativ avvikelse vid årets slut avser skolskjutskostnader.

Hallandstrafiken har i nuläget aviserat om en kraftig indexökning mellan 2-5 procent för ökade drivmedelskostnader kopplat till världsläget.

I prognosen för helår uppgår den negativa avvikelsen på rektorsområdena till 1,5 mnkr, varav grundskolan/fritids visar negativ avvikelse med 2 mnkr medan förskolan visar positiv avvikelse med 0,5 mnkr. I de centrala medel som visar motsvarande positiv avvikelse i prognosen ingår medel avsatta för elevstöd, resursfördelning vid ökat barn och elevantal, anpassad grundskola och statsbidrag. Omställningsarbete pågår och handlingsplaner är upprättade i både grundskolan och förskolans verksamheter. På grund av små enheter och klasser är det svårt för enheterna att uppnå budget i balans.

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.

Under våren har det varit en översyn av ny organisation och personalplanering samt omställningsarbete inom förskolan. 8 tjänster har berörts för varsel vara 5 har erbjudits tillsvidare tjänster inom andra förvaltningar i kommun och tackat ja.

## Ekonomisk analys

### Periodens budgetavvikelse

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

Verksamhet	Budget jan-april 2026	Utfall jan-april 2026	Avvikelse jan-april 2026	Avvikelse jan-mars 2026
Nämnds- och styrelsevt	192	178	14	19
Förskola	20 025	19 669	356	423
Fritidshem	2 926	2 588	337	314
Förskoleklass	2 467	1 649	818	603
Grundskola	55 612	55 898	-286	73
Anpassad grundskola	5 336	4 825	512	121
Central administration	4 106	4 123	-18	71
<b>Total</b>	<b>90 663</b>	<b>88 931</b>	<b>1 732</b>	<b>1 624</b>

Nämndens budgetram har nedjusterats justerats med 743 tkr gällande hyror och kapitalkostnader

<b>Tilläggsbudget/ombud geteringar, tkr</b>	<b>TB 2026</b>
Justering kaptalkostn enl delegationsbeslut	-1 009
Justering hyror enligt delegationsbeslut	265
<b>Totalt</b>	<b>-743</b>

## Helårsprognos

### Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse Prognos 2 2026	Avvikelse i %	Avvikelse Prognos 1 2026
Nämnds- och styrelseväht	575	575	0	0,0%	0
Förskola	59 823	58 942	881	1,5%	-161
Fritidshem	8 440	8 905	-464	-5,5%	0
Förskoleklass	7 021	7 243	-222	-3,2%	0
Grundskola	167 061	167 656	-594	-0,4%	161
Anpassad grundskola	16 508	16 908	-400	-2,4%	0
Central administration	12 374	12 374	0	0,0%	0
<b>Total</b>	<b>271 803</b>	<b>272 603</b>	<b>-800</b>	<b>-0,3%</b>	<b>0</b>

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

#### 100 - Nämnds- och styrelseverksamhet

Budgetavvikelse jan- april

+ 14 tkr

Prognos avvikelse (föregående prognos)

+/- 0 tkr (+/- 0 tkr)

#### 407 – Förskola

Budgetavvikelse jan-april

+ 356 tkr

Prognos avvikelse (föregående prognos)

+ 881 (-161tkr)

För perioden januari till april redovisar förskolan en positiv avvikelse med 356 tkr.

Avvikelsen vid årets slut förklaras centrala medel men också omställningsarbetet och restriktivt med vikarier och inköp. Förskolorna i Hyltebruk visar positiv avvikelse medan Kinnared, Landeryd och Unnaryds förskolor visar negativ avvikelse vid årets slut. Små enheter gör att det är stora svårigheter att finansiera verksamheten med tilldelade intäkter för barnpeng.

#### 425 – Fritidshem

Budgetavvikelse jan-april

+ 337 tkr

Prognos avvikelse (föregående prognos)

- 464 tkr (+/-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-april****+ 818 tkr****Prognos avvikelse (föregående prognos)****-222 tkr (+/-0 tkr)****440 – Grundskola****Budgetavvikelse jan-april****- 286 tkr****Prognos avvikelse (föregående prognos)****- 594 tkr (+ 161 tkr)**

För perioden redovisar grundskolan en negativ avvikelse med 286 tkr

Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse för grundskolans verksamheter med 594 tkr.

Centrala medel redovisar positiva avvikelser medan rektorsområdena har negativa avvikelser kopplat till personalkostnader med små klasser och enheter och där omställningsarbete pågår.

Skolskjutskostnaderna beräknas i nuläget uppvisa en negativ avvikelse med 750 tkr. Hallandstrafiken har aviserat om ökade trafik kostnader och drivmedelskostnader mellan 2-5 procent på grund av världsläget. När index är beräknade och klara återkommer Hallandstrafiken med effekten, preliminärt i juni månad för skolbuss och skolbil.

**443 – Anpassad grundskola****Budgetavvikelse jan-april****+ 512 tkr****Prognos avvikelse (föregående prognos)****- 400 tkr (+/-0 tkr)**

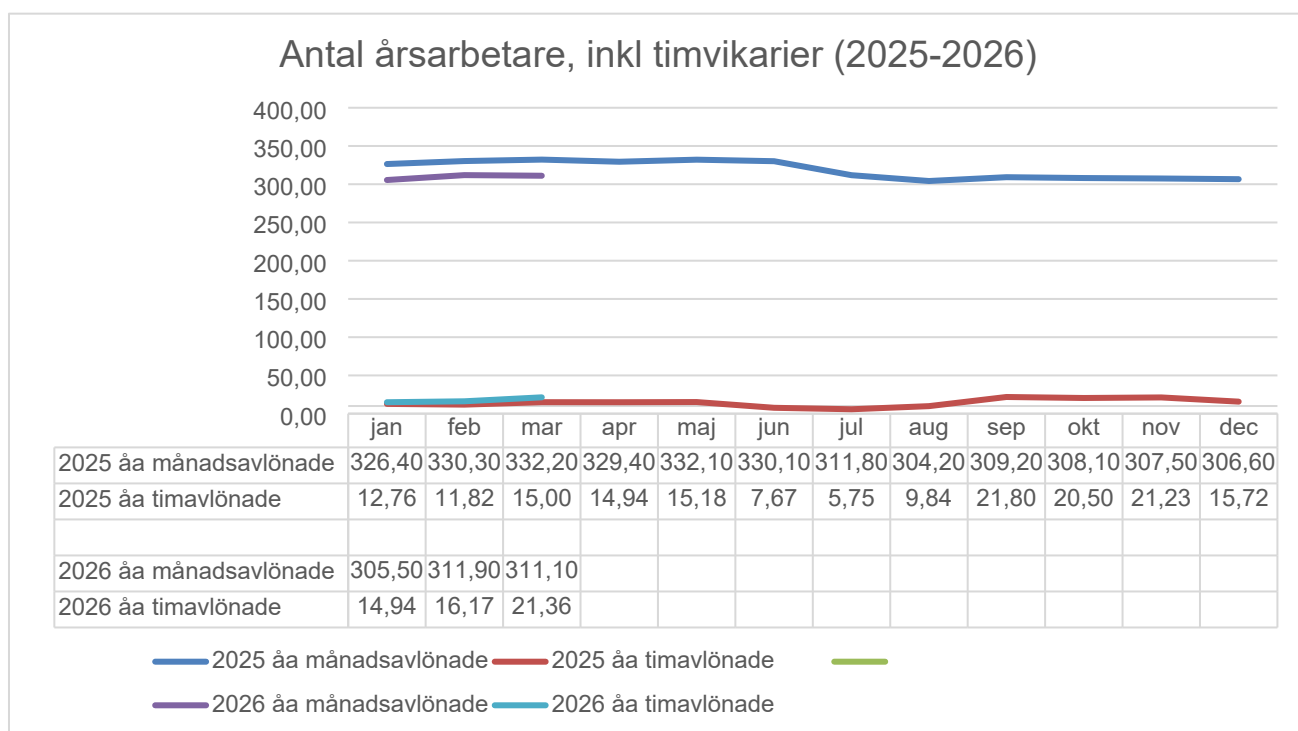
För perioden redovisar verksamheten en positiv avvikelse med 512 tkr.

Avvikelse vid årets slut förklaras av fler elever mottagna i anpassad grundskola och flera elever är under utredning vilket kan innebära ytterligare kostnader under året. De ökade skolskjutskostnader påverkar också anpassad grundskola, i nuläget med negativ avvikelse om 50 tkr.

**499 – Central administration****Budgetavvikelse jan-april****-18 tkr****Prognos avvikelse (föregående prognos)****+/-0 (+/-0 tkr)**

Vid årets slut beräknas ingen avvikelse av verksamheten central administration.

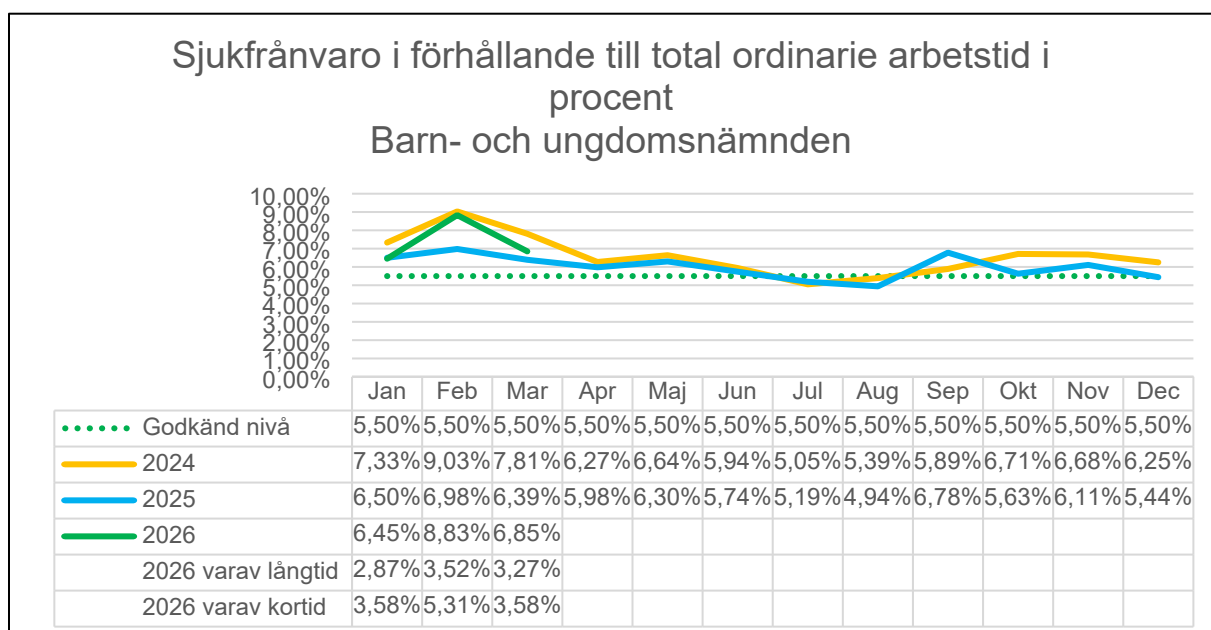
## Årsarbetare



I ovan tabell ingår samtliga anställda, inklusive föräldralediga, tjänstlediga samt långtidssjukskrivna.

Antal årsarbetare och timavlönade har under februari och mars månad ökat jämfört med 2025. Vilket förklaras av vikarier för de 8 pedagoger som studerar till lärare i fritidshem vid deras VFU (verksamhetsförlagd utbildning).

## Sjukfrånvaro



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

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid är för mars månad 1,98 procent lägre jämfört med föregående månad. Både korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaron har minskat i mars jämfört med februari månad.

## 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
Lärarlönelyft	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
<b>Summa</b>	<b>22 881</b>	<b>26 768</b>	<b>26 185</b>	<b>27 439</b>	<b>21 290</b>	<b>20 040</b>	<b>20 040</b>

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, lärarlönelyft 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, säkerhet och skolsociala team 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.

## Investeringsprognos

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Budget 2026	Utfall jan-april 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Raminvestering	1 400	1 800	1 113	1 800	0
Inv.proj nr 074 Digital kompetens RE-INV	1 500	1 500	1 500	1 500	0
Inv.proj nr 190 Digital utveckling	1 500	1 500	847	1 500	0
<b>Summa</b>	<b>4 400</b>	<b>4 800</b>	<b>3 460</b>	<b>4 800</b>	<b>0</b>

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

Under året är bland annat inköp planerat för staket på Torups skola, mörkläggningsgardiner på Örnaskolan, möbler mm vid Elias Fries renovering och slöjdsalar.

Ingen avvikelse beräknas vid årets slut av nämndens investeringsmedel.

## Handlingsplaner och omställningsarbetet 2026

Rektorsområde/ ansva	Avvikelse vid Detaljbudget 2026	*Förändringar under året	Prognos april avvikelse 2026	"Effekt" 2027
407 Förskola	-2 000	2 880	880	
440 Grundskola, fritids, fklass, ANGR	-1 300	-380	-1 680	
Ledning admin	-500	500	0	
<b>Totalt</b>	<b>-3 800</b>	<b>3 000</b>	<b>-800</b>	<b>4 700</b>

\* 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.

Avveckling av Tallens förskola. Översyn av ny organisation och personalplanering samt omställningsarbete under våren inom förskola. 8 tjänster har berörts för varsel vara 5 har erbjudits tillsvidare tjänster inom andra förvaltningar i kommun och tackat ja.

Den negativa avvikelsen vid detaljbudgeten 2026 uppgick till 3,8 mnkr och under året beräknas effekt om 3 mnkr där omställningsarbetet är en del men också restriktivt med vikarier och inköp. Nämnden har i årets budgetram en effektivisering med 1,3 mnkr och volymjustering med 1,9 mnkr som förväntas kostnadstäckas inom årets omställningsarbete.

Helårseffekten 2027 av de omställningar som genomför i år är svårt att beräkna men i nuläget uppskattas summan till 4,7 mnkr gällande personalkostnader.

## Höjd behörighet

Behörigheten inom barn- och ungdomsförvaltningen planeras att stärkas under året, antal behöriga sökande till våra tjänster ökar. I förskolan utökas antalet förskolelärare. I augusti görs en avstämning med 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.