Prognos 4 – 2026 oktober

Barn och ungdomsnämnden

Innehåll

Inledning 3
Ekonomisk analys 4
Periodens budgetavvikelse 3
Helårsprognos 4
Årsarbetare 6
Sjukfrånvaro 6
Statsbidrag 7
Investeringsprognos 8
Handlingsplaner och omställningsarbetet 2026 8
Höjd behörighet 9

Inledning

I utfallet för perioden januari till oktober redovisar barn- och ungdomsnämnden en positiv avvikelse med 6,2 mnkr och vid årets slut beräknas en positiv avvikelse med 5 mnkr motsvarande 1,8 procent.

Periodens positiva avvikelse förklaras främst av ökade intäkter, bland annat barnomsorgsavgifter och statsbidrag samt lägre skolskjutskostnader än planerat. Även centralt avsatta medel för bland annat avräkning vid ökat barn- och elevantal.

Prognosen för helår har förbättrats med 2,0 mnkr jämfört med delårsbokslutet. Dels beräknas lägre kostnaderna för skolskjuts vilket grundast på ny prognos från Hallandstrafiken men också lägre personalkostnader på rektorsområdena.

Den positiva avvikelsen i prognosen för 2026 med 5 mnkr förklaras av skolskjutskostnaderna med 1,8 mnkr, barnomsorgsintäkter med 1,0 mnkr och interkommunala avgifter med 0,7 mnkr.
Även för internt köp av kost och lokalvård beräknas positiv avvikelse vid årets slut med 0,4 mnkr.
Tallens förskola har en årsbudget gällande hyran som kommer att justeras under året, i prognosen har 0,5 tkr beräknats som positiv avvikelse. I årets budget har 1,0 mnkr varit avsatta demontering mm kopplat till avvecklingen av Tallen, 1,0 mnkr beräknas kvar vid årets slut.

I prognosen redovisar rektorsområdena negativ avvikelse med totalt 1,5 mnkr, där grundskolan/fritids visar negativ avvikelse med 1,3 mnkr och förskolan visar 0,2 mnkr. Jämfört med delårsbokslutet är prognosen 1,1 mnkr lägre vilket förklaras främst av personalkostnader. I de centrala medel som visar positiv avvikelse i prognosen ingår medel avsatta för avräkning resursfördelning vid ökat barn och elevantal, anpassad grundskola och statsbidrag.
Omställningsarbete har pågått under våren, på grund av små enheter och klasser är det svårt för enheterna att uppnå budget i balans. Inför läsår 27/28 påbörjas ny omställning kopplat till avveckling av Landeryds skola.
Under höstterminen har förskolan fler barn inskrivna än vad som planerades i budget och även i anpassad grundskola har elevantal ökat och fler elever är på gång att mottagas.
Renoveringen av Elias Fries skola, inklusive matsalen, beräknas vara färdigställd till terminsstart 2027 och Tallens förskola avvecklades i juni månad.

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

Ekonomisk analys

Periodens budgetavvikelse jan-oktober

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) Utfall jan-okt 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan-okt 2026	Utfall jan-okt 2026	Avvikelse jan-okt 2026	Avvikelse i %	Utfall avvikelse aug 2026
Nämnds- och styrelseverksamhet	479	458	22	4,5%	30
Förskola	49 800	47 540	2 259	4,5%	1 350
Fritidshem	6 952	7 570	-618	-8,9%	-443
Förskoleklass	5 924	4 201	1 724	29,1%	1 335
Grundskola	139 904	136 914	2 991	2,1%	902
Anpassad grundskola	13 757	14 090	-333	-2,4%	509
Central administration	10 310	10 145	165	1,6%	124
Total	**227 127**	**220 918**	**6 209**	**2,7%**	**3 808**

Nämndens budgetram har justerats enligt nedan med totalt 96 tkr.
760 tkr har tilldelats för hyra mm gällande skolmatsalen i Unnaryd, Gläntan.

Tilläggsbudget/ombudgeteringar, tkr	TB 2026
Kap.kostn och hyror	-929
Hyror	265
Kosten, hyra Gläntan Unnaryd	760
Totalt	**96**

Helårsprognos

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) Prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Prognos avvikelse okt 2026	Avvikelse i %	Prognos avvikesle aug 2026
Nämnds- och styrelseverksamhet	575	575	0	0,0%	0
Förskola	59 892	58 610	1 282	2,1%	1 278
Fritidshem	8 440	7 931	509	6,0%	57
Förskoleklass	7 021	7 140	-118	-1,7%	-119
Grundskola	167 832	164 156	3 676	2,2%	2 034
Anpassad grundskola	16 508	16 858	-350	-2,1%	-250
Central administration	12 374	12 374	0	0,0%	0
Total	**272 642**	**267 643**	**5 000**	**1,8%**	**3 000**

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- okt ***+ 22 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)* ***+/- 0 tkr*** *(+/- 0 tkr)*

407 – Förskola
Budgetavvikelse jan-okt ***+ 2 259 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)* ***+ 1 282 tkr*** *(+1 278 tkr)*

För perioden januari till oktober redovisar förskolan en positiv avvikelse med 2 259 tkr.

Avvikelsen vid årets slut förklaras delvis av positiv avvikelse för barnomsorgsintäkter. Det gjordes ett försiktigt antagande av budgeten inför 2026 eftersom maxtaxan höjdes i juli månad vilket ger lägre intäkter och det beräknades också färre barn än vad som nu är inskrivna i förskolan. Positiv avvikelse av barnomsorgsavgifterna beräknas därför i nuläget med 1,0 mnkr vid årets slut.
Lägre personalkostnader eftersom omställningsarbete men också restriktivt med vikarier och inköp.
Förskolorna i Hyltebruk visar positiv avvikelse medan Kinnared, Landeryd och Unnaryds förskolor visar negativa avvikelse vid årets slut. Minskat barnunderlag gör att det är stora svårigheter att finansiera verksamheten med tilldelade intäkter för barnpeng.

425 – Fritidshem
Budgetavvikelse jan-okt ***- 618 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)* ***+509 tkr*** *(+57 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-okt ***+ 1 724 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)* ***- 118 tkr*** *(-119 tkr)*

440 – Grundskola
Budgetavvikelse jan-okt ***2 991 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)* ***+ 3 676 tkr*** *(2 034 tkr)*

För perioden redovisar grundskolan en positiv avvikelse med 2 991 tkr.
Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse för grundskolans verksamheter med 3 676 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 uppvisa en positiv avvikelse med 1 800 tkr vid årets slut. Kostnaderna för taxiresor kommer vara lägre eftersom fler resor gått över till upphandlad skolskjuts och Hallandstrafiken har redovisat preliminär prognos för 2026 som innebär återbetalning.
Elevhälsan visar positiv avvikelse med 400 tkr kopplat till personalkostnader, medan kostnaderna för fjärrundervisning har ökat och verksamheten visar negativ avvikelse med 270 tkr.

443 – Anpassad grundskola

Budgetavvikelse jan-okt	***- 333 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)*	***- 350 tkr*** *(-250 tkr)*

För perioden redovisar verksamheten en negativ avvikelse med 333 tkr.
Avvikelse vid årets slut förklaras av fler elever mottagna i anpassad grundskola och flera elever är under utredning.

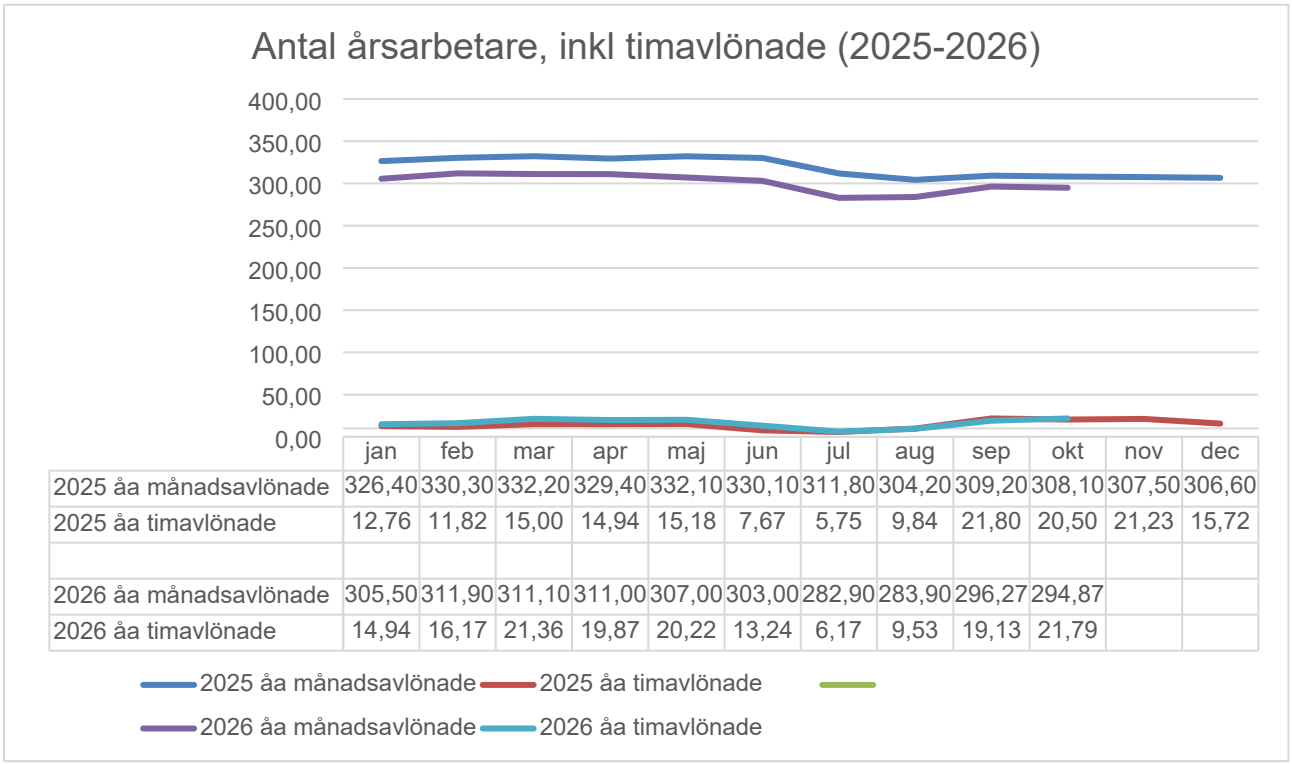
499 – Central administration

Budgetavvikelse jan-okt	***+165 tkr***
Prognos avvikelse *(föregående prognos)*	***+/-0*** *(+/-0 tkr)*

Vid årets slut beräknas ingen avvikelse av verksamheten central administration.

Årsarbetare

Antal årsarbetare har under året minskat jämfört med 2025, medan timavlönade har ökat, främst under årets första månader. Vilket förklaras av vikarier för de 8 pedagoger som studerar till lärare i fritidshem vid deras VFU (verksamhetsförlagd utbildning).



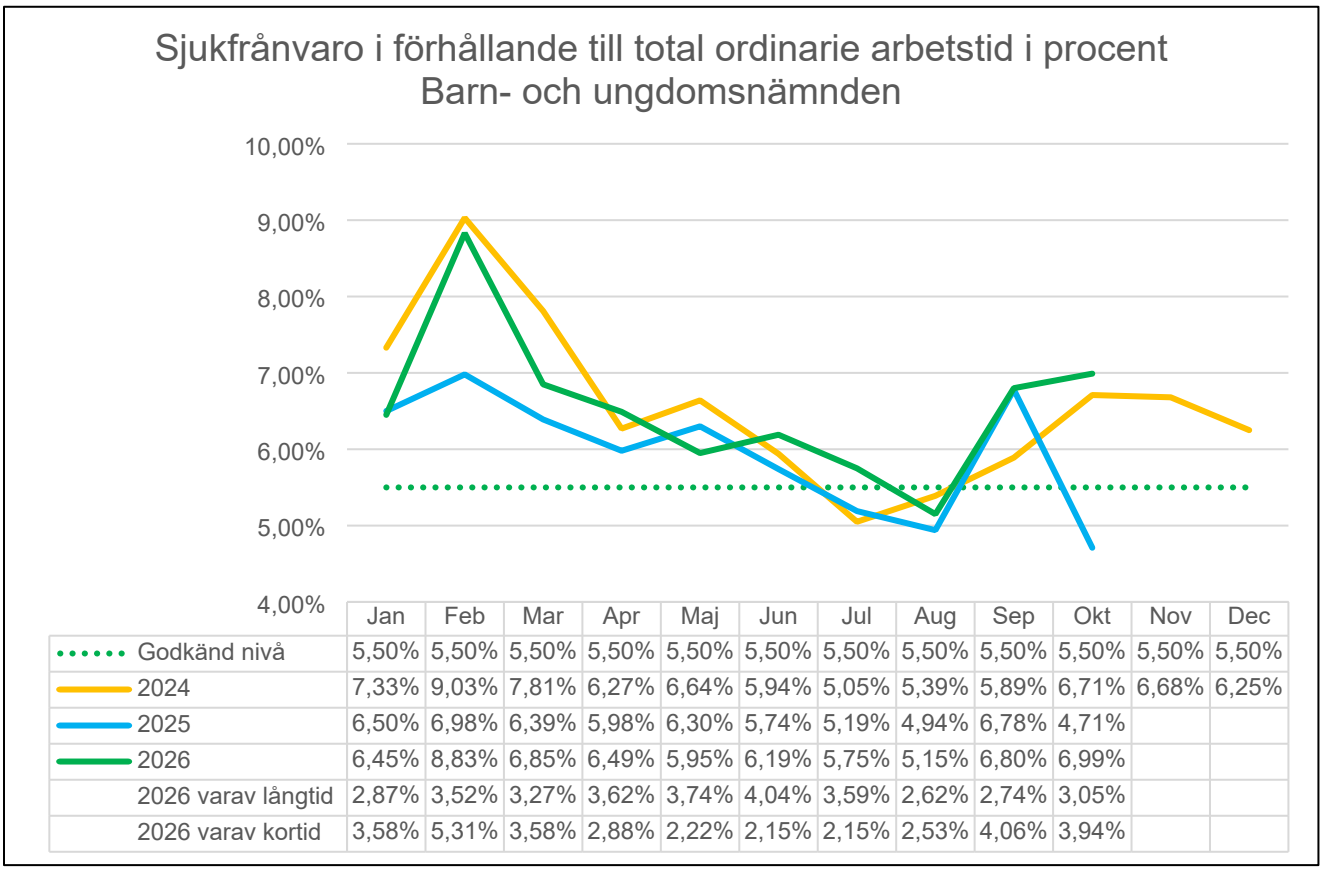
	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2025 åa månadsavlönade	326,40	330,30	332,20	329,40	332,10	330,10	311,80	304,20	309,20	308,10	307,50	306,60
2025 åa timavlönade	12,76	11,82	15,00	14,94	15,18	7,67	5,75	9,84	21,80	20,50	21,23	15,72
2026 åa månadsavlönade	305,50	311,90	311,10	311,00	307,00	303,00	282,90	283,90	296,27	294,87		
2026 åa timavlönade	14,94	16,17	21,36	19,87	20,22	13,24	6,17	9,53	19,13	21,79		

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

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till total arbetstid har ökat något under september och oktober jämfört med föregående år.

Korttidsfrånvaron har minskat något jämfört med september medan långtidsfrånvaron har ökat.



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Godkänd nivå	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%	5,50%
2024	7,33%	9,03%	7,81%	6,27%	6,64%	5,94%	5,05%	5,39%	5,89%	6,71%	6,68%	6,25%
2025	6,50%	6,98%	6,39%	5,98%	6,30%	5,74%	5,19%	4,94%	6,78%	4,71%		
2026	6,45%	8,83%	6,85%	6,49%	5,95%	6,19%	5,75%	5,15%	6,80%	6,99%		
2026 varav långtid	2,87%	3,52%	3,27%	3,62%	3,74%	4,04%	3,59%	2,62%	2,74%	3,05%		
2026 varav kortid	3,58%	5,31%	3,58%	2,88%	2,22%	2,15%	2,15%	2,53%	4,06%	3,94%		

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

Statsbidrag

Barn- och ungdomsnämnden	2025 Budget	2025 Bokslut	2026 Budget	2026 *Prognos*	*2027 Förväntat*	*2028 Förväntat*	*2029 Förväntat*
Suicidprevention 2020	**0**	**152**	**0**	***18***	***0***	***0***	***0***
Kvällsomsorg förskolan	60	69	60	*60*			
Lovskola	110	270	50	*47*	40	40	40
Karriärtjänster	901	867	880	*880*	880	800	800
Uppdragsutb fritidshem	0	0	0	*350*	*0*	*0*	0
Skönlitt fackl böcker	0	437	428	*428*	*0*	*0*	0
Statsbidrag säkerhet	0	208	0	*208*	*0*	*0*	0
Kvalitetshöjande åtgärder förskola	3 017	3 017	4 035	*4 035*	*3 500*	*3 300*	3 300
Läromedel - läroböcker	0	825	584	*584*	*0*	*0*	0
Kunskapsbidrag grundskolan	13 595	13 595	15 373	*15 373*	*10 742*	*10 400*	10 100
Maxtaxa	1 525	1 525	2 358	*2 358*	*2 000*	*2 000*	2 000
Personalfö speciallärare	**0**	**1 396**	**575**	***1 536***	***0***	***0***	**0**
Pappersl ösa barn	278	301	278	*208*	*200*	*150*	150
Skolsociala team	0	0	0	*163*	*0*	*0*	0
Lärarlönelyft	2 007	2 007	1 881	*1 881*	*1 800*	*1 800*	1 800
Fortbildning lärare	**0**	**715**	**0**	***263***	*0*	*0*	*0*
Läxhjälp	352	358	300	*346*	*300*	*300*	*300*
Migrationsmedel	1 096	1 096	824	*824*	*300*	*100*	*100*
Summa	**22 941**	**26 837**	**27 625**	***29 560***	***19 762***	***18 890***	***18 590***

Totalt är 27,6 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. Prognosen för statsbidrag 2026 är 2,0 mnkr mer än budgeterarat för året.

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 finanserias 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 samt en ökning med 1,0 mnkr för bidraget för personalförstärkning speciallärare.

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	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan-okt 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Raminvestering	1 400	400	1 800	1 303	1 800	0
Inv.proj nr 074 Digitgal kompetens	1 500		1 500	1 500	1 500	0
Inv.proj nr 190 Digital utveckling	1 500		1 500	1 295	1 500	0
Summa	**4 400**	**400**	**4 800**	**4 098**	**4 800**	**0**

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 Örnaskolan markiser mm, möbler vid Elias Fries renovering samt till slöjdsalar. Ingen avvikelse beräknas vid årets slut av nämndens investeringsmedel.

Handlingsplaner och omställningsarbetet 2026

Rektorsområde/ ansvar	Avvikelse vid Detaljbudget 2026	*Förändringar under året	Prognos okt avvikelse 2026	Prognos aug avvikelse 2026	Prognos april avvikelse 2026	"Effekt" 2027
407 Förskola	-2 000	3 301	1 282	1 301	880	
440 Grundskola, fritids, fklass, ANGR	-1 300	2 999	3 718	1 699	-1 680	
Ledning admin	-500	500	0	0	0	
Totalt	**-3 800**	**6 800**	**5 000**	**3 000**	**-800**	**6 050**

** ingår omställningsarbetet men också centrala medel för skolskjuts, kost, lokalvård samt 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.

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

Den negativa avvikelsen vid detaljbudgeten 2026 uppgick till 3 800 tkr och under året beräknas effekt om 6 800 tkr där omställningsarbetet är en del men det är också restriktivt med vikarier och inköp. Ökad tilldelning av statsbidrag påverkar också både centralt och även på rektorsområdena. Avräkningar för skolskjutskostnader (+1 800 tkr) och kost och lokalvård (+400 tkr) ingår också i prognosavvikelsen.

Nämnden har i årets budgetram en effektivisering med 1,3 mnkr och volymjustering med 1,9 mnkr som kostnadstäckas inom årets omställningsarbete.

Helårseffekten 2027 av de omställningar som genomför i år samt konsekvenser av politiska beslut planeras uppgå till 6 mnkr.

Höjd behörighet

Behörigheten inom barn- och ungdomsförvaltningen planeras att stärkas under året, antal behöriga sökande till våra tjänster ökar. I förskolan utökas antalet förskolelärare. Barn- och ungdomsförvaltningen har samkört register med personalenheten (Heroma och IST Administration) och stämt av mot rektors inlämnade siffror per augusti månad. Behörigheten har ökat marginellt jämfört med 2025. Däremot förväntas behörigheten öka i januari 2027 när de 8 pedagoger som studerar till lärare i fritidshem är klara med sina studier.

Kommunstyrelsens har avsatt 1 mnkr som nämnden kan ansöka om extra medel för att kompensera ökade personalkostnader.