

2026-04-20

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2026-00426

Ordförandeinitiativ om en ändringsbudget för förskola och skola

Inkom den 17 april 2026 från Mats Gerdau, (M)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med ordförandeinitiativet och fattar följande beslut.

1. Kommunfullmäktige beslutar att höja checkbeloppen för förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, resursskola och fritidshem med 2 procent från och med 1 juli 2026 i enlighet med bilaga 2 till tjänsteskrivelse daterad den 20 april 2026.
2. Kommunfullmäktige medger utbildningsnämnden att omdisponera medel inom utbildningsnämndens totala budgetram så att nämndens tilldelade budgetram för likvärdighetsresurs förstärks med 3 miljoner kronor.
3. Kommunfullmäktige noterar att kostnaden beräknas till 30 miljoner kronor och finansieras genom prognostiserat överskott inom utbildningsnämnden, vilket gör att nämndens ram inte behöver justeras.

Sammanfattning av ärendet

Det har inkommit ett ordförandeinitiativ från kommunstyrelsens ordförande Mats Gerdau (M) med förslag om att om att höja checkbeloppen för förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, resursskola och fritidshem med 2 procent från och med 1 juli 2026, samt att medge utbildningsnämnden att omdisponera medel inom utbildningsnämndens totala budgetram så att nämndens tilldelade budgetram för likvärdighetsresurs förstärks med 3 miljoner kronor.

Begreppet likvärdighetsresurs syftar på nämndens särskilda tilldelade budgetram avseende tilläggsbelopp för stöd till barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd, struktur tillägg, förhöjt grundbelopp resursskola, modersmålsundervisning, lovskola samt nyanländresurs förskoleklass och grundskola.

Ärendet

Det har inkommit ett ordförandeinitiativ från kommunstyrelsens ordförande Mats Gerdau (M) med förslag om en ”vårändringsbudget” för förskola och skola. Initiativet innehåller förslag om att höja checkbeloppen för förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, resursskola och fritidshem med 2 procent från och med 1 juli 2026, samt att medge att utbildningsnämnden får omdisponera medel inom sin totala budgetram så att den tilldelade budgetramen för likvärdighetsresurs förstärks med 3 miljoner kronor. I initiativet görs bedömningen att den samlade kostnaden för dessa förslag beräknas uppgå till 30 miljoner kronor och att detta kan finansieras genom prognostiserat överskott inom utbildningsnämnden, vilket gör att nämndens ram inte behöver justeras. Det kan noteras att initiativet även är undertecknat av Johan Krogh (C), Monica Brohede Tellström (L) och Angelika Lang (KD).

Ekonomi- och finansstabens utredning och bedömning

I samband med arbetet med marsbokslut för utbildningsnämnden och för kommunstyrelsen samt från årsboksluten för utbildningsnämnden och kommunstyrelsen har det framgått att utbildningsnämnden prognosticerar ett överskott 2026. Samtidigt har Valfärd skola haft ett utmanade 2025 där verksamheten hanterat konsekvenserna av nedläggning av två skolor och två förskolor samt färre barn i verksamheterna (vilket även påverkat fristående anordnare). Detta gjordes bland annat genom inköps- och vikariestopp i slutet av september. Vidare finns ett stort förändringstryck under året och kommande år genom flera olika nationella utbildningspolitiska reformer som aviserats av regeringen.

Det överskott som prognosticeras inom utbildningsnämnden består huvudsakligen av att vistelsetiderna är 3,3% kortare inom förskola och pedagogisk omsorg samt till viss del lägre volymer än beräknat i budget. En analys visar att den prognosticerade snittchecken för 2025, som användes som underlag vid budgetering av snittcheck för 2026, blev för hög jämfört med den verkliga snittchecken 2025. Det har medfört att utbildningsnämnden har en för hög budget för förskola och pedagogisk omsorg. Det gör att det kan bedömas finnas ett utrymme att omdisponera överskottet och därigenom förstärka stödet till barn och elever för att bättre nyttja avsatta medel genom en justering av tidigare beslutad Mål- och budget.

Begreppet likvärdighetsresurs syftar på nämndens särskilda tilldelade budgetram avseende tilläggsbelopp för stöd till barn och elever med omfattande behov av särskilt stöd, strukturtillägg, förhöjt grundbelopp resursskola, modersmålsundervisning, lovskola samt nyanländresurs förskoleklass och grundskola.

Den samlade kostnaden för förslagen beräknas till 30 miljoner kronor och föreslås finansieras genom prognostiserat överskott inom utbildningsnämnden, vilket gör att nämndens totala budgetram inte behöver justeras.

Då förslag om att höja checkbelopp samt förslag om att medge omdisponering inom en nämnds totalram behöver fattas av kommunfullmäktige, föreslås att ärende behandlas på kommunstyrelsen den 4 maj för att därefter kunna gå upp till nästkommande kommunfullmäktige som äger rum den 15 juni 2026.

Ekonomiska konsekvenser

Då den beräknade kostnaden på 30 miljoner kronor föreslås finansieras genom prognostiserat överskott inom utbildningsnämnden gör detta att nämndens totala budgetram inte behöver justeras. Skulle prognosen försämras under året kan ett underskott uppstå inom utbildningsnämnden. Kommunens reglemente för ekonomistyrning föreskriver att vid befaraade underskott ska finansieringsnämnder och produktionsverksamheter inkomma med åtgärdsprogram enligt tillämpningsanvisningar. Det ingår således att löpande bevaka och följa detta under året inom ordinarie uppföljnings- och avvikelserutiner.

Konsekvenser för barn

En höjning av checkbelopp för verksamheter som berör barn och unga bedöms kunna ge positiva konsekvenser för barn- och ungas framtidsmöjligheter.

Konsekvenser för klimat och miljö

Rubriken har inte relevans för ärendet och ärendet berörs inte av definierade inriktnings- och effektmål.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse den 20 april 2026

Bilaga 1. Ordförandeinitiativ från Mats Gerdau (M) från den 17 april 2026

Bilaga 2 Checkbelopp

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Fredrik Jehrén
Budgetchef
Ekonomi- och finansstaben

Beslutet ska skickas till:

- -