

Diarienummer: UN-2025/255

Handläggare: Maria Nordanberg, Förvaltningsekonom

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Verksamhetsplan för utbildningsnämnden 2026

Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden godkänner verksamhetsplanen för utbildningsnämnden för 2026.
3. Bidrag för budgetår 2026 fastställs för förskola och pedagogisk omsorg enligt styrkort 1, 2 och 3.
4. Bidrag för budgetår 2026 fastställs för förskoleklass, åk 1-5, åk 6-9, fritidshem, fritidsklubb, Svenska 2 och individintegrerad elev enligt styrkort 1, 2 och 3.
5. Budget för anpassad grundskola 2026 fastställs enligt styrkort 1 och 2.
6. Beslutet anmäls till kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

Nämnden har tilldelats medel för 2026 i den av kommunfullmäktige antagna Mål och budget 2026 (Ändringsbudget). I verksamhetsplanen beskrivs förutsättningarna i budgeten.

För förskola och grundskola har en internbudget för 2026 sammanställts med beräknade bidrag per barn/elev samt övrig resursfördelning i styrkort 1, 2 och 3. För anpassad grundskola har en internbudget för 2026 sammanställts med beräknad peng per elev samt övrig resursfördelning i styrkort 1 och 2.

Ärendets uppkomst och historik

Nämnden är ålagd att fastställa sin verksamhetsplan för 2026. Nämnden har möjlighet att omfördela medel mellan verksamheterna inom nämnden, förutom från verksamheter som bokslutsregleras mot faktisk kostnad.

Bidrag till enskilda huvudmän för förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola och fritidshem ska fastställas per kalenderår. Bidraget ska grunda sig på hemkommunens budget för det kommande budgetåret och beslutas innan kalenderårets början. Utredning efter återremiss

Ekonomiska konsekvenser

Internbudgeten är anpassad till givna budgetförutsättningar. Förutsättningen för internbudgeten för förskola, grundskola och anpassad grundskola är indexering (uppräknings av föregående årsbudget) med 3,0 %, volymreglering samt politiska förändringar. Det beräknade kostnadstrycket 2026 är 3,0 %.

Förskola och pedagogisk omsorg

2025 gjordes en politisk förändring med ökade vistelsetider i förskolan som har gjort att barn till föräldralediga och arbetssökande kan gå upp till 20 timmar (tidigare 15 timmar) per vecka i förskolan. From 2026 gäller detta även barn i pedagogisk omsorg. Det gör att barnpengen för pedagogisk omsorg ökar med ett vägt snitt på 5,9 % 2026.

Barnpengen för förskola räknas upp med 4,4 % till 2026, vilket är högre än den förväntade kostnadsökningen på 3,0 %. Lokalpengen till fristående förskolor minskar med 4 643 kr per barn (-15 %). Den lägre lokalpengen beror till stor del på att ett politiskt beslut har fattats om nya hyresprinciper med hyror till bokfört värde som gör att hyreskostnaderna för de kommunala förskolorna minskar med totalt 2,7 mkr (-12 %) 2026. Den totala lokalersättningen till fristående förskolor minskar då med ca 3 mkr (-17 %). Det här gör att den totala pengan till de fristående förskolorna kommer att öka med i snitt 0,7 % 2026. Här kommer alltså den totala pengökningen inte att motsvara kostnadsökningen vilket kan innebära ekonomiska utmaningar för de fristående förskolorna i Knivsta.

Uppräkningen av barnpengen till de kommunala förskolorna blir i snitt 5,7 %. Att ökningen är större än barnpengen till de fristående (4,4 %) beror på att centrala kostnader för de kommunala verksamheterna minskar med 7,8 % 2026. Den största anledningen till det är att fr om 2026 får förskolorna själva välja om de vill ha arbetslagsledare och i sådana fall finansiera det med barnpengen. Penguppräknings för de kommunala förskolorna efter att de har finansierat arbetslagsledare blir 4,2 % 2026 och de kommunala förskolorna har därmed goda förutsättningar för en ekonomi i balans.

Grundskola

För grundskolan höjs elevpengen med 2,6 % 2026. Lokalpengen till fristående verksamheter minskar med -9,6 % för förskoleklass, -2,9 % för åk 1-9 och med -15,7 % för fritidshem. Den lägre lokalpengen beror på de nya hyresprinciperna som gör att hyreskostnaderna för de kommunala grundskolorna minskar med 3,5 mkr (-6 %) 2026. I denna totala minskning ingår dock också en ökning av hyreskostnaderna kopplade till att AST-gruppen och anpassad grundskola den 1 augusti 2026 flyttar till Sjögrenskas tidigare lokaler. Den totala pengan till de fristående grundskolor kommer då att öka med 0,6 % för förskoleklass, 1,8 % för åk 1-5, 1,9 % för åk 6-9. Den totala pengan för fritidshem kommer att sänkas med -1,9 %. Här kommer alltså den totala pengökningen inte att motsvara kostnadsökningen vilket kan innebära ekonomiska utmaningar för de fristående grundskolorna.

Elevpengen för kommunala grundskolorna höjs med i snitt 2,9 % efter återtaget avseende kostnader för centrala funktioner. Att uppräkningsen av elevpengen för kommunal verksamhet är något högre än för fristående grundskolor (2,6 %) beror på att återtaget per elev endast ökar med 0,2 %, vilket beror på lägre kostnader och fler kommunala elever. För kommunala grundskolor nås nästan målet om 3,0 % i pengökning så det finns förutsättningar för en ekonomi i balans 2026.

Anpassad grundskola

Hyreskostnaderna för anpassad grundskola 2026 ökar med ca 200 tkr (29 %) till följd av högre kostnader vid flytt av verksamheten till Sjögrenskas tidigare lokaler 1 augusti 2026 men som dämpas av lägre hyreskostnader för de gamla lokalerna januari-juli i och med de nya hyresprinciperna. Elevpengen för elever som går på anpassad grundskola räknas upp med 8,4 % 2026, vilket är möjligt då kostnaderna för skolskjuts förväntas bli lägre än 2025. Det finns i och med detta bra förutsättningar för en budget i balans 2026.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-10-16
 Verksamhetsplan för utbildningsnämnden 2026
 Förskola 2026 styrkort 1
 Förskola 2026 styrkort 2
 Förskola 2026 styrkort 3
 Grundskola 2026 styrkort 1
 Grundskola 2026 styrkort 2
 Grundskola 2026 styrkort 3
 Anpassad grundskola 2026 styrkort 1
 Anpassad grundskola 2026 styrkort 2

Beslutet skickas till

Akten

Ekonomichef

Kommunstyrelse

Kommunfullmäktige

Tapio Liimatainen

Utbildningschef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☒ Nej ☐

Budgeten påverkar samtliga verksamheter inom utbildningsnämnden. Barn kan komma att påverkas indirekt genom exempelvis personaltäthet och storlek på barngrupper.

2. Hur har barns bästa beaktats?

Utifrån fastställda budgetramar har avvägningar gjorts mellan olika åldersgrupper, förutsättningar etc för att ge möjlighet att genomföra det pedagogiska uppdraget på ett så ändamålsenligt sätt som möjligt.

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒