



Stadsledningsförvaltningen

Tjänsteskrivelse

Reviderad 2024-11-05

KS/2024:419

Beträffande omprioritering av budget 2024 förskolenämnden

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna hemställan från förskolenämnden om att använda 8 mkr av nämndens prognostiserade överskott för 2024 för att göra en extra utbetalning utöver peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi.

Beslutet gäller under förutsättning av att förskolenämnden beslutar i enlighet med hemställan vid nämndens sammanträde 12 november.

Sammanfattning

Förskolenämnden kommer vid sitt sammanträde den 12 november behandla ett ärende gällande hemställan till kommunstyrelsen om godkännande att använda 8 mkr av nämndens prognostiserade överskott för 2024 för att göra en extra utbetalning utöver peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi. Kommunstyrelsen har tillställts ärendet för hantering. Ärendet har beretts tillsammans med barn och utbildningsförvaltningen.

I nämndens ärende beskrivs att delårsrapport för perioden januari till augusti visar en helårsprognos med en positiv avvikelse om 15 mkr för 2024. Avvikelsen i helårsprognosen avser främst att antalet barn i förskola och pedagogisk omsorg har varit färre än budgeterat. Med anledning av den positiva prognosen för året ser nämnden att det finns utrymme för att göra en extra utbetalning på 8 mkr utöver den vanliga peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi.

Av ärendet framgår att de extra medlen som går till förskolor i egen regi främst ska användas för kostnader av engångskaraktär att förbättra förskolornas pedagogiska miljöer.

I stadens ekonomiska styrregler för nämnderna som framgår i kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budget står det att nämnderna har ett decentraliserat ekonomiskt ansvar och att kommunfullmäktige tilldelar nämnderna ett nettoanslag inom vilket nämnden har att täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nämnderna fördelar nettoanslaget i sin internbudget uppdelat på intäkter och kostnader. Respektive nämnd beslutar om fördelning mellan olika typer av kostnader och tar hänsyn till förväntade kostnadsökningar vid upprättandet av verksamhetsbudgeten.

I de fall förutsättningar ändras under året ansvarar nämnderna för att anpassa verksamheten inom ram. Om prognoser visar ett befarat underskott ska nämnden vidta åtgärder samt redovisa dessa till kommunstyrelsen.

I ärendet finns redogjort för att nämnden genom minskade kostnader, uppkomna till största del av volym, prognosticerar ett utrymme som de önskar omsätta till förstärkt behov för att förbättra förskolornas pedagogiska miljöer. Kostnaderna är av engångskaraktär. Den extra utbetalningen



ämnas ske utöver den vanliga peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi.

I enlighet med redogörelsen i ärendet till förskolenämnden har Stadsledningsförvaltningen ingenting att erinra mot att godkänna nämndens hemställan. Förvaltningen vill dock understryka vikten av att tillförsäkra sig trygghet i prognosen och skapa sig handlingsutrymme att kunna agera i det fall prognosen visar ett avvikande utfall.

Handlingar

- Förskolenämndens tjänsteskrivelse om omprioritering av budget för 2024 (FN/2023:1)

Alessandra Wallman
Stadsdirektör

Anna Håkansson
Tf ekonomichef

Beslutet expedieras till:
Förskolenämnden



Barn- och
utbildningsförvaltningen

Tjänsteskrivelse

2024-10-24
FN/2023:1

Omprioritering av budget för 2024

Förslag till beslut

Förskolenämnden beslutar att till kommunstyrelsen göra en hemställan om att använda 8 mkr av förskolenämndens prognostiserat överskott för 2024 för att göra en extra utbetalning utöver peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi.

Sammanfattning

Förskolenämndens delårsrapport för perioden januari till augusti visar en helårsprognos med en positiv avvikelse om 15 mkr för 2024. Avvikelsen i helårsprognosen avser främst att antalet barn i förskola och pedagogisk omsorg har varit färre än budgeterat. Men anledning av den positiva prognosen för året ser nämnden att det finns utrymme för att göra en extra utbetalning på 8 mkr utöver den vanliga peng till förskolor i egen regi och förskolor och pedagogisk omsorg i enskild regi.

Den extra utbetalningen ska fördelas på genomsnittligt antal barn i verksamheten per den 15 april och den 15 oktober. Extra medel som går till förskolor i egen regi ska främst användas för kostnader av engångskaraktär att förbättra förskolornas pedagogiska miljöer.

I stadens ekonomiska styrregler för nämnderna som framgår i kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budget står det att:

"Nämnderna har ett decentraliserat ekonomiskt ansvar och styrs av de ekonomiska ramar som fastställs av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader



fullt ut.

Nämnderna fördelar kommunfullmäktiges nettoanslag i sin internbudget i oktober varje år och med eventuella justeringar i december/januari utifrån kommunfullmäktiges fastställande av de ekonomiska ramarna i november. Fördelningen sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Respektive nämnd beslutar om fördelning mellan olika typer av kostnader och tar hänsyn till förväntade kostnadsökningar vid upprättandet av verksamhetsbudgeten.”

Utifrån de ekonomiska styrreglerna har nämnden mandat att ta beslut om omdisponeringar av budget inom de ekonomiska ramar som fastställts av kommunfullmäktige. Men med anledning av att nämnden i delårsrapport för 2024 har rapporterat en helårsprognos som visar en positiv avvikelse om 15 mkr till kommunstyrelsen, som nämnden nu vill använda delar av, görs en hemställan till kommunstyrelsen för godkännande.

Maria Gyllenberg

Tillförordnad Förvaltningschef

Beslutet expedieras till:

Kommunstyrelsen