

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-12-04

Diarienummer: N608-3151/23

Handläggare: Astrid Baggeryd, Eva Klockar

E-post: malin.welin@forskola.goteborg.se

Förskolenämndens budget och verksamhetsplan 2024

Förslag till beslut

1. Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag till budget för år 2024 i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 1.
2. Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag på hantering av bidragsramen för statsbidraget för kvalitetssäkrande åtgärder 2024.
3. Förskolenämnden godkänner förvaltningens förslag på verksamhetsplan för 2024.
4. Paragrafen är omedelbart justerad.

Sammanfattning

Kommunfullmäktiges budget är Göteborgs Stads övergripande styrdokument och ska styra stadens utveckling. Förskolenämndens budget för 2024 utgår från kommunfullmäktiges budget som beslutades den 9 november 2023.

Budgeten redogör för nämndens resursfördelning för det kommande verksamhetsåret. Den innehåller även de mål och uppdrag som riktats från kommunfullmäktige till förskolenämnden.

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska nämnden, utöver budgethandlingen, årligen upprätta en verksamhetsplan. Verksamhetsplanen beskriver hur nämnden omhändertar de mål som riktas till nämnden.

Nämndens beslut om budget och verksamhetsplan utgör grund för den fortsatta planeringen inom förskoleförvaltningen. Utvecklingen av arbetet följs upp i delårs- samt årsrapport under året.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Nämndens kommunbidrag för 2024 är 4 942 mkr (miljoner kronor). Jämfört med 2023 ökar nämndens kommunbidrag med 175 mkr, vilket motsvarar en ramhöjning med 3,7 procent.

Ramhöjningen ska täcka kostnader för löne- och prisökningar, ökade lokalkostnader samt personalomkostnader.

Förvaltningens bedömning är att:

- Personalomkostnaderna ökar med 1,22 procent vilket motsvarar cirka 30 mkr.
- Lokalkostnader ökar med 15,6 procent vilket motsvarar 99 mkr

- Budget för intern service ökar mellan 2023 och 2024 med 5 procent vilket motsvarar 23,3 mkr.

Om faktorer i omvärlden som till exempel efterfrågeökning avviker från planerna bör nämnden ha en ekonomisk buffert för den här typen av riskhantering. Nämnden tar årligen ställning till buffertens storlek utifrån riskvärdering i sitt budgetbeslut. I budget har 20 mkr (0,4 procent) avsatts för riskhantering.

Den budgetram som fördelats till förskolenämnden för 2024 innebär att effektiviseringsåtgärder behöver vidtas.

Bedömning ur ekologisk dimension

Förskolenämnden kommer för året att omhänderta två mål med fokus på den ekologiska dimensionen - *Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist* samt *Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald*. Arbetet för att nå god måloppfyllelse som beskrivs i nämndens verksamhetsplan utgår från beslutad miljöplan. Förvaltningen bedömer att planerat arbete kommer att bidra till att skapa en ekologiskt hållbar verksamhet som bidrar till stadens miljömål och möjliggör att dagens och framtidens barn som går i förskola kan leva i ett hållbart Göteborg.

Bedömning ur social dimension

Förskolenämndens resursfördelning ska bidra till att ge förskolor möjligheter att skapa goda förutsättningar för barnen att utvecklas utifrån sina egna förutsättningar och syftar till att utjämna för socioekonomiska skillnader mellan förskolor.

Resursfördelningsmodellen tar bland annat hänsyn till utländsk bakgrund, kön, invandringsår, vårdnadshavares inkomst och utbildningsnivå. Strukturbeloppet är ett styrmedel för att nå målet att alla barn ska få tillgång till en likvärdig förskola av god kvalitet. Det innebär att barnpengen är anpassad till barnens olika behov och förutsättningar vid varje enskild förskola – kommunal såväl som fristående.

I Förskolenämndens verksamhetsplan beskrivs planeringen för att omhänderta två mål med fokus på den sociala dimensionen - *Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet* samt *Segregationen i Göteborg ska brytas*. Förvaltningen bedömer att planerat arbete kommer att bidra till trygga uppväxtvillkor och kompensera för skillnader mellan barns olika förutsättningar.

Barnkonventionen

I förskolenämndens budgetbeslut fastställs fördelning av den ekonomiska ram som kommunfullmäktige tilldelat nämnden. Då resursfördelning är ett medel för att nå målet att alla barn ska få tillgång till en likvärdig utbildning av god kvalitet behöver förslaget analyseras utifrån konsekvenserna det får för barnen i staden. Beslutet behöver fattas utifrån vad som bedöms vara förenligt med barnets bästa utifrån gällande lagstiftning, lagen (2018:1197) om Förenta nationernas konvention om barnets rättigheter.

Kommunfullmäktiges budget är Göteborgs Stads övergripande styrdokument och ska styra stadens utveckling. Den 9 november 2023 fattade kommunfullmäktige beslut om budget för 2024 och den ekonomiska ramen till förskolenämnden fastställdes. Den

ekonomiska tilldelningen innebär att förskolenämnden behöver vidta åtgärder under 2024 för att möjliggöra för kvalitet i verksamheten och säkerställa en budget i balans.

Vid hänsyn tagen till tilldelat nämndbidrag och föreslagen barnpeng så saknas täckning fullt ut inom den kommunala verksamheten för att kompensera för prisökningar, ökade löne- samt personalomkostnader och lokalkostnader. Dessa förutsättningar innebär krav på effektivisering inom förvaltningen.

För nämnden blir det av vikt att bevaka att förvaltningen kommer klara effektiviseringskravet utan att sänka kvaliteten på barnens utbildning.

Samverkan

Information har skett med de fackliga organisationerna vid förvaltningssamverkan den 6 december 2023.

Bilagor

1. Budget och verksamhetsplan 2024
2. Avgiftsnivåer för 2024
3. Socioekonomiskt index 2024

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 9 november 2023 om ny budget för 2024. Utifrån kommunfullmäktiges budget har förvaltningen tagit fram förslag på nämndens budget och verksamhetsplan för 2024, vilket redovisas i aktuellt ärende, se bilaga 1.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktiges budget är Göteborgs Stads övergripande styrdokument och ska styra stadens utveckling. Det är nämndernas och bolagens ansvar att göra verklighet av kommunfullmäktiges budgetmål och uppdrag. Förskolenämndens budgethandling är i huvudsak utformad för att redogöra för nämndens resursfördelning för det kommande verksamhetsåret. Verksamhetsplanen innehåller redogörelse för omhändertagande av de mål och uppdrag som riktats från kommunfullmäktige till nämnden.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen har tagit fram förslag på budget utifrån kommunfullmäktiges budget för 2024. Förvaltningens förslag, utifrån tilldelad ram, innebär att barnpengen för kommunala och fristående förskolor ökar med 1,7 procent jämfört med 2023.

De centrala avdrag som görs för de kommunala förskolorna ökar med motsvarar 102 mkr. Nettoeffekten för de kommunala förskolorna efter avdragen blir en minskning av barnpengen med 1,2%. Förvaltningen bedömer att om statsbidraget inkluderas blir nettoeffekten för de kommunala förskolornas barnpeng efter avdrag en minskning om 0,3 procent. Förvaltningen föreslår att statsbidraget för kvalitetssäkrande åtgärder 2024 fördelas enligt samma principer som barnpeng.

Om barnpengen till kommunala förskolor (efter avdrag) ska kompenseras fullt ut för löneökningar och höjning av personalomkostnader behöver den procentuella ökningen vara 4,1 procent. Effekten för den pedagogiska verksamheten blir en effektivisering om 4,4 procent, vilket motsvarar cirka 120 mkr. Förvaltningen bedömer att arbetet med anpassningsåtgärder inom verksamheten behöver fortsätta efter beslutad budget.

Nämndens kommunbidrag för 2024 innebär att förskolenämndens planering och uppföljning behöver fokusera på effektiviseringsåtgärder för att minska verksamhetens kostnader. Därför behöver utvecklingsinsatser i verksamhetsplanen värderas och prioriteras utifrån vad lagstiftning kräver och en rimlig ambitionsnivå. I förslaget på verksamhetsplan beskrivs prioriteringar som förvaltningen bedömer bör leda till god måluppfyllelse utifrån angivna förutsättningar.

Förvaltningen föreslår att nämnden beslutar att godkänna förvaltningens förslag till budget och verksamhetsplan 2024.

Johan Olofson

Malin Welin

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef för styrning och ledning