

# Delårsrapport med prognos 1 2023

**Förskolenämnden**

Beslutad av Förskolenämnden, den 30 maj 2023

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förslag till beslut.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningsdirektörens bedömning och analys.....</b>	<b>4</b>
2.1	Förvaltningsdirektörens analys av verksamhetens prognos .....	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.3	Förväntad utveckling 2024–2026.....	5
<b>3</b>	<b>Delårsresultat och prognos 1 för år 2023.....</b>	<b>7</b>
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	10
3.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	13
3.3	Verksamhetens delårsresultat och prognos .....	13
3.4	Investeringar .....	14
<b>4</b>	<b>Bilagor.....</b>	<b>15</b>
	Bilaga 1: Beslutade åtgärder.....	15
	Bilaga 2: Prognos barnantal .....	16
	Bilaga 3: Fördelning statsbidrag – kvalitetshöjande åtgärder .....	17
	Bilaga 4: Intraprenadernas ackumulerade resultat .....	18

# 1 Förslag till beslut

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport till och med den 30 april och en helårsprognos för 2022 för Förskolenämnden. I rapporten görs en uppföljning av nämndens ekonomiska mål samt förvaltningschefens framåtblick.

Förskole- och grundskoleförvaltningens förslag till Förskolenämnden

1. Förskolenämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2023.
2. Delårsrapporten överlämnas till Kommunstyrelsen för vidare hantering.

## 2 Förvaltningsdirektörens bedömning och analys

### 2.1 Förvaltningsdirektörens analys av verksamhetens prognos

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott på 2 000 tkr varav 4300 tkr är hänförligt till intraprenaderna, vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett överskott på 2 300 tkr. Sett till nämndens budgetram på närmare 1 160 mkr så innebär överskottet en avvikelse på cirka 0,2%.

De små avvikelserna som påvisas är dels kopplade till svårigheter för förskolorna att ställa om och anpassa sin verksamhet till ett lägre barnantal. Förskolorna behöver även anpassa sig till uteblivna intäkter i form av sjuklönersättning kopplat till pandemin.

Förutsättningarna inför verksamhetsåret var ett effektiviseringskrav på 1 procent samt en demografisk utveckling med ett minskat barnunderlag. Sammantaget är bedömningen att Förskolenämndens verksamhet bedrivs på ett sätt som motsvarar uppdraget, men förvaltningen har en utmaning i att anpassa verksamheten och nyttja förskolelokalerna optimalt för att ge verksamheterna förutsättningar att fylla sina barnavdelningar. Som läget är nu finns en överetablering i vissa områden.

Förskolorna har under våren arbetat hårt med att säkerställa både kvaliteten i verksamheterna och att ha en budget i balans. Detta är en utmaning kopplat till att förskolorna samtidigt planera för att anpassa verksamheten för kommande års minskade barnantal. För att verksamheten ska kunna bedrivas kostnadseffektivt kan förskolebeståndet behöva ses över. Rektorer är i behov av stabila ekonomiska förutsättningar och ett tillräckligt barnunderlag för att få ekonomin i balans så att fokus hamnar på kunskapsutveckling och en trygg lärandemiljö.

### 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Det säkerhetspolitiska läget i Europa förändrades förra året i och med kriget i Ukraina och påverkar fortfarande omvärlden. Detta har fått konsekvenser som påverkat omvärlden på många olika vis. För Förskolenämnden och kommunen i övrigt har det inneburit nödvändighet att utveckla arbete med beredskap och planera för eventuella störningar i exempelvis IT-system och livsmedelsförsörjning - även under våren 2023. Utifrån behovet av ökad beredskap i verksamheterna för olika typer av scenarier har utbildningsinsatser kopplat till säkerhet påbörjats i förskolorna under våren.

Under våren har inflationen varit fortsatt hög vilket lett till prisökningar. Konsekvensen av detta har känts av förskolorna i och med dyrare inköp främst genom att livsmedel blivit dyrare och priser för måltider därmed gått upp. Förskolenämnden har dock tilldelats kompensation för verksamhet som köper måltider från kostverksamheten. Förskolor med egna tillagningskök har kompenserats med medel inom nämnden.

## 2.3 Förväntad utveckling 2024–2026

### Minskat antal barn och lokalanpassningar

Enligt befolkningsprognosen kommer antalet barn i yngre åldrar att minska de kommande åren. Det sjunkande barnunderlaget innebär ett minskat behov av platser i förskola och en nödvändighet att anpassa lokaler samt se över var förskolor behöver finnas geografiskt. Förskolan i Örebro kommun även fått ett utökat uppdrag i Skollagen att som hemkommun även erbjuda förskola för bättre språkutveckling i svenska för de barn som behöver det, genom uppsökande verksamhet. Barn som bott i Sverige kort tid eller som har vårdnadshavare som bott i Sverige kort tid ska få en reserverad förskoleplats utan att själva söka. Ett sådant erbjudande ska ges från och med hösten det år barnet fyller tre år. Förskolenämnden har kartlagt antal barn i åldrarna 3-5 år som inte har en förskoleplacering idag och sett att det handlar om en relativt liten grupp barn. Från juli 2023 ska erbjudan om platser i förskolan gå ut.

### Effektivitets- och omprövningsbehov

Arbetet med effektiviserings- och omprövningsbehov är ett av det största arbetet/förändringen Förskolenämnden behöver göra framåt. Här kommer den demografiska utvecklingen kommande år att ställa krav på modiga beslut och att se över det nuvarande lokalbeståndet så att de nyttjas effektivt samt att gå ur lokaler som inte behövs.

Utifrån organisationsförändringen ser förvaltningen över processer och strukturer samt den överbyggnad som finns inom Förskole- och grundskoleförvaltningen. Av de resurser som finns centralt inom förvaltningen går det exempelvis att se över den servicegrad kommunen tillhandahåller fristående verksamheter och om den är högre än vad rådande regelverk kräver. Här kan det finnas behov av förändrad ambitionsnivå i stödet till både fristående och kommunala skolor. Kopplat till effektiviseringskraven kommer förskolan behöva se över arbetssätt med kompetensförsörjning och bemanning.

### Likvärdighet, resultat och särskilt stöd

Förskolenämndens största utmaning är att säkerställa likvärdighet mellan förskolorna. Idag kan det skilja sig stort vad gäller både socioekonomiska faktorer hos barnens vårdnadshavare och längd på vistelsetid både inom och mellan olika förskolor. Här är verktyg och analys på enhets- och förvaltningsnivå ett sätt att få syn på olikvärdigheter och kunna sätta in åtgärder för att säkerställa likvärdighet. Identifierandet av förebyggande och främjande åtgärder samt vilka kompensande åtgärder som behövs för att möta barnens olika bakgrund och förutsättningar att ta till sig utbildningen behöver också utvecklas de kommande åren.

### Kompetensförsörjning

Förskolan har och har kommande år flera kompetensförsörjningsutmaningar. Det handlar om att rekrytera och behålla behörig och legitimerad personal; att kunna bemanna med vikarier vid ordinarie personals frånvaro. Förskolor på landsbygden en särskild utmaning.

Flera behov kopplat till kompetensutveckling identifierades i den årliga kartläggningen *Säkra kompetensen*. Exempel på åtgärder Förskole- och grundskoleförvaltningen planerar att påbörja under 2023 är att ta fram introduktionspaket och mentorskap för nyutexaminerade förskollärare, detta för att öka attraktiviteten till tjänster i förskolan ytterligare, då en god och värdeskapande introduktion tenderar att få medarbetare att stanna längre. Det språkutvecklande och det språkstödande arbetet ska stärkas genom att höja medarbetarnas kompetens för

att bidra till ökad kvalitet. Ytterligare ett behov kopplat till kompetensförsörjning är att ta fram stöd i karriär- och utvecklingsmöjligheter för barnskötare.

Förskolenämnden ser även en fortsatt strategisk samverkan med lärosäten är nödvändig för att säkerställa kommande årens behov av behörig personal och att personalen har rätt kompetens att möta barnens behov.

### 3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2023

Förskolenämnden har till och med april månad förbrukat 35 procent av nuvarande budgetramen vilket är i nivå med riktvärdet för perioden. Utifrån utfall till och med april och bedömda förändringar under hösten prognostiseras ett underskott på -2000 tkr varav 4300 tkr är hänförligt till intraprenaderna vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett överskott på 2 300 tkr.

Inför delårsrapport 1 har samtliga enheter lämnat in skriftliga svar på frågor gällande hur förändringar i barnantal påverkar ekonomin samt vilka åtgärder som planeras/genomförs för att få en budget i balans.

Som grund för budgeten ligger barnantalet i oktober 2022. Barnantalet ökar under våren jämfört med oktober medan höstens barnantal förväntas ligga mer i paritet med hösten 2022, se bilaga 1. Då resursfördelningsmodellerna sedan årsskiftet tillhör Förskolenämnden innebär det ej någon påverkan på nämndens totala ram. I tabellen nedan framgår budgetförändringar under perioden.

#### Budgetförändringar mot verksamhetsplanen

<b>Budgetram 2023 Förskolenämnd</b>	
<b>Belopp i tkr</b>	
<b>Politisk verksamhet, anslag</b>	<b>-800</b>
Kommunal förskola, baserat på barnantal 2022-10-15	999 734
<i>Varav lokaler</i>	-179 826
Enskild regi förskola, baserat på barnantal 2022-10-15	137 066
Tilläggsbelopp fristående huvudmän	3 594
<b>Resursfördelningsmodell förskola</b>	<b>1 136 799</b>
<b>Resursfördelningsmodell pedagogisk omsorg, baserat på barnantal 2022-10-15</b>	<b>5 573</b>
<b>Anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>9 475</b>
<b>Kommunövergripande ansvar</b>	<b>-4 737</b>
<b>Budgetram 2023-01-01</b>	<b>1 149 904</b>
Effektiviseringsuppdrag KS Tele	-370
<b>Budgetram 2023-02-28</b>	<b>1 149 534</b>
Ombudgering NOD	-54
Tilläggsanslag indexjustering hyror	13 663
Tilläggsanslag lönerevision exkl kommunal	13 865
Ombudgetering justering ny organisation	-18 063
<b>Budgetram 2022-04-30</b>	<b>1 158 945</b>

## Delårsresultat och prognos – ekonomi

I tabellen nedan framgår förbrukning för perioden jan-april samt helårsprognos på en övergripande nivå.

Förskolenämnd Månadsrapport mars Belopp i tkr	Budget-ram 2023	Utfall jan-apr 2023	Intäktsram jan-apr 2023	Prognos intäktsram helår	Återstår av budgetram/i ntäktsram	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Volympott	-859 202	-333 554			-510 494	39%	-859 202	0
Förskola		-232 102	236 585	626 677	394 575	37%	-629 777	-3 100
Förskola intraprenader		-75 709	79 880	210 863	135 154	36%	-215 163	-4 300
Förskola obekvämt arbetstid		-2 007	6 115	6 093	4 086	33%	-6 093	0
Förvaltningsgemensamt		-10 474	8 384	23 219	12 745	45%	-22 627	592
Bemanning		-2 181	790	2 068	-113	105%	-4 010	-1 942
Ankomstregistrerade fakturor		-617	0	0	-617	0%	0	0
Förskolenämnd		-441	800	800	359	55%	-800	0
Kommunövergripande ink. lokaler	-299 743	-83 792	104 965	289 225	215 951		-282 489	6 736
<b>Nettokostnad</b>	<b>-1 158 945</b>	<b>-407 321</b>	<b>437 519</b>	<b>1 158 945</b>	<b>-751 624</b>	<b>35%</b>	<b>-1 160 959</b>	<b>-2 014</b>
Varav intraprenader								-4 300
<b>Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna</b>								<b>2 286</b>

I tabellen nedan framgår avvikelse med hänsyn tagen till tidigare ackumulerat resultat.

<b>Avvikelse inkl. ianspråktagande av ack resultat intraprenader</b>		
Årets avvikelse exkl. intraprenader		2 286
Årets avvikelse intraprenader (dvs nya över- och eller nya underskott)		100
<b>Justerad avvikelse</b>		<b>2 386</b>

I budget 2023 avsattes 1 000 tkr till Förskolenämndens planeringsreserv. I tabellen nedan framgår hur planeringsreserven har använts till politiska prioriteringar och oförutsedda händelser under året.

<b>Planeringsreserv Förskolenämnd 2023</b>	
Avsatt till planeringsreserv 2023	-1 000
<b>Kvarvarande planeringsreserv 2023-04-30</b>	<b>-1000</b>

## Effektivisering

I Förskolenämndens ram ligger ett generellt effektiviseringskrav på 1 procent av den totala budgetramen utfördelat, motsvarande cirka 10,5 mkr. Tilldelningen av nämndens effektiviseringskrav har skett utifrån utgående budgetram 2022 där både anslagsfinansierad och verksamhet som är finansierad via elevpeng är medräknad.

I efterföljande tabell redovisas hur Förskolenämndens effektiviseringskrav beslutades att hanteras i budget för 2023:

<b>Beslutade åtgärder</b>	<b>Belopp, tkr</b>
Avdrag resursfördelningsmodell förskola	-5 500
Effektiviseringar kopplat till förändrad organisation	-5 700

Av det totala effektiviseringsuppdraget på 11,2 mkr hanteras 5,5 mkr av dessa via minskad tilldelning i resursfördelningsmodellerna.

Då nämndens uppdrag dels är förändrat, dels utökat jämfört med tidigare har förvaltningens interna organisation setts över. Via den interna omorganisationen samt tillkommande ej nyttjade budgetmedel från Programnämnd barn- och utbildning



frigörs den kvarvarande delen av effektiviseringsuppdraget. Detta i syfte att i högsta möjliga mån ej minska de medel som går ut i resursfördelningsmodellerna.

### Statsbidrag

En stor del av förskolornas kostnader finansieras via statliga medel; statsbidrag. Merparten av statsbidragen fördelas direkt till förskolorna, men en liten del går även till att finansiera centrala funktioner kopplat till utvecklings- och systematiskt kvalitetsarbete. Under 2022 stod statsbidragen för cirka 5% av Förskolenämndens budgetomslutning. Utöver statsbidragen tillkom även statligt stöd kopplat till Covid-19, vilket naturligt utgår i år.

Statsbidragen är för förskolorna en nödvändig del för att finansiera sin verksamhet. Det största bidraget som förskolorna kan ta del av är statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan. Örebro kommun har för 2023 beviljats närmare 43 mkr, dessa medel är avsedda både för den kommunala och fristående huvudmannen. Hur bidraget får nyttjas regleras av Skolverket. Bidraget är ämnat att gå till någon av följande åtgärder.

- Att sträva efter att barngrupperna har en storlek som överensstämmer med Skolverkets riktmärke för barngruppernas storlek i förskolan
- Att bibehålla eller rekrytera personal i förskolan
- Kompetensutveckling för förskollärare och annan personal som arbetar i barngrupper i förskolan.

Medlen fördelas mellan fristående och kommunala huvudmän utifrån barnantal. Därefter har den kommunala förskolan en intern modell för fördelning mellan förskolorna där fyra olika parametrar används som variabler. Majoriteten av statsbidraget fördelas till förskolor med hög strukturtilldelning det vill säga, förskolor med ett högt socioekonomiskt index. De övriga variablerna som är grundande för tilldelning är lågt antal förskollärare, om förskolan ligger på landsbygden samt många barn med lång närvarotid.

Bidraget fördelas till förskolorna på våren och på hösten. Vid fördelningarna tas aktuella siffror i beaktande vilket innebär att de förskolor som får ta del av bidraget kan variera mellan vår och höst. Har en förskola mottagit en del av statsbidraget under ett halvår för att sedan inte uppfylla riktvärdena för att ta emot till kommande halvår sker en långsam nedtrappning där förskolan till viss del kompenseras för intäktsbortfall.

I bilaga 3 framgår fördelning av statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskola.

### 3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Förskolenämnd Månadsrapport mars Belopp i tkr	Budget- ram 2023	Utfall jan-apr 2023	Intäktsram jan-apr 2023	Prognos intäktsram helår	Aterstår av budgetram/ intäktsram	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
<b>Volympott</b>	<b>-844 048</b>	<b>-333 554</b>			<b>-510 494</b>	<b>40%</b>	<b>-844 048</b>	<b>0</b>
<b>Förskola</b>								
Adolfsberg/Glomman/Leklustan		-13 163	13 433	34 180	21 017	39%	-35 180	-1 000
Skeppet/Skutan		-6 428	6 501	18 506	12 078	35%	-18 506	0
Marieberg		-6 592	6 569	17 392	10 800	38%	-18 092	-700
Mosjö/Törsjö		-5 892	6 084	16 678	10 786	35%	-16 678	0
Heimdal/Beckasinen		-7 194	6 942	18 156	10 962	40%	-19 556	-1 400
Almby/Södra Gården/Ekbergbacken		-9 889	9 363	24 773	14 884	40%	-26 573	-1 800
Näsby/Fiskgjusen		-6 341	6 562	17 941	11 600	35%	-18 241	-300
Tybblelund		-6 353	6 768	15 563	9 210	41%	-15 863	-300
Vingen/Stallbacken/Fåraherden		-7 052	7 569	19 369	12 317	36%	-19 369	0
Äventyret/Gåsapigan		-6 144	6 236	17 698	11 554	35%	-17 698	0
Tybble/Lavendelgården/Galaxen		-6 125	6 423	17 188	11 063	36%	-17 188	0
Ekängen/Lergöken/Kryddgården		-7 919	8 012	21 791	13 872	36%	-21 791	0
Gunghästen/Byggklossen/Silvan		-9 134	9 388	25 041	15 907	36%	-25 941	-900
Fridensberg/Junibacken/Wadköping		-6 091	6 224	17 078	10 987	36%	-17 078	0
Allégården/Knaggbacken/Kristinaskolan		-6 238	6 464	17 177	10 939	36%	-17 577	-400
Villekulla		-5 674	6 064	16 621	10 947	34%	-16 621	0
Kameleonten/Österängen		-5 221	5 636	14 324	9 103	36%	-14 324	0
Gianshammar (Lillkyrka/Ringblomman/Rinkaby)		-8 491	8 900	22 742	14 251	37%	-23 342	-600
Oskarstorget/Alnängarna		-5 753	6 086	15 366	9 613	37%	-15 966	-600
Ryningeåsen/Mejeriet		-6 656	6 542	18 209	11 553	37%	-18 809	-600
Kårstaängen/Kullen/Kastanjen/Skogsbrynet		-10 748	10 939	29 547	18 799	36%	-29 547	0
Ervalia/Gronvallska/Järie		-5 141	4 929	14 179	9 038	36%	-14 179	0
Författaren/Skogsgläntan		-6 080	5 945	15 962	9 882	38%	-16 962	-1 000
Hallongården/Musikanten/Ökna		-6 207	6 393	17 969	11 762	35%	-17 769	200
Kastanjegården/Almgården/Sagogården		-7 627	7 991	20 856	13 229	37%	-21 056	-200
Berggård/Ådelstenen/Änglagård		-5 323	5 401	15 913	10 590	33%	-15 913	0
Björkhaga/Karlslund/Solskenet		-7 492	7 607	20 025	12 533	37%	-20 525	-500
Blåmesen/Fasanen/Strömstaren		-6 553	6 632	16 520	9 967	40%	-17 520	-1 000
Lars Wivallius/Larsgården/Lillstugan/Sagan		-7 334	7 475	19 935	12 601	37%	-19 935	0
Garphyttan/Sörgården		-6 639	7 079	17 682	11 043	38%	-17 682	0
Latorp/Vintrosa		-7 140	7 588	19 603	12 463	36%	-19 603	0
St.M/Odensb. (Backag./Fruktg./Per Andersg./Utforskaren)		-8 330	8 709	22 161	13 831	38%	-22 661	-500
Asker/Klockargården/Sjögården/Sottemgården		-4 405	4 129	10 532	6 127	42%	-12 032	-1 500
Vaktmästarorg		-731	4	0	-731	0%	0	0
Samlad bedömning								10 000
<b>Förskola totalt</b>		<b>-232 102</b>	<b>236 585</b>	<b>626 677</b>	<b>394 575</b>	<b>37%</b>	<b>-639 777</b>	<b>-3 100</b>
<b>Förskola intraprenad</b>								
Norrby förskolor		-10 298	11 005	28 786	18 488	36%	-28 686	100
Förskolor Lillån		-17 049	17 940	47 536	30 487	36%	-49 036	-1 500
Förskolor Varberga		-20 177	20 451	52 748	32 571	38%	-55 648	-2 900
Rosta förskolor		-9 515	10 833	27 801	18 286	34%	-27 801	0
Förskolor Väster		-18 669	19 651	53 992	35 323	35%	-53 992	0
<b>Förskola intraprenad</b>		<b>-75 709</b>	<b>79 880</b>	<b>210 863</b>	<b>135 154</b>	<b>36%</b>	<b>-215 163</b>	<b>-4 300</b>
<b>Förskola obekvämt arbetstid</b>		<b>-2 007</b>	<b>6 115</b>	<b>6 093</b>	<b>4 086</b>	<b>33%</b>	<b>-6 243</b>	<b>-150</b>
<b>Bemanning</b>		<b>-2 181</b>	<b>790</b>	<b>2 068</b>	<b>-113</b>	<b>105%</b>	<b>-4 010</b>	<b>-1 942</b>
<b>Förvaltningsgemensamt</b>		<b>-10 474</b>	<b>8 384</b>	<b>23 219</b>	<b>12 745</b>	<b>45%</b>	<b>-22 627</b>	<b>592</b>
<b>Ankomstregistrerade fakturor</b>		<b>-617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-617</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Förskolenämnd</b>		<b>-441</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>359</b>	<b>55%</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>
<b>Planeringsreserv</b>		<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0%</b>		
<b>Nettokostnad</b>	<b>-844 048</b>	<b>-323 529</b>	<b>333 554</b>	<b>870 720</b>	<b>-520 519</b>	<b>38%</b>	<b>-888 620</b>	<b>-8 900</b>
varav intraprenader								-4 300
<b>Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna</b>								<b>-4 600</b>

**Förskolan exklusive intraprenader** prognostiserar ett underskott på -3100 tkr. Enheterna har varit försiktiga i sina prognoser i år då hänsyn redan i Delår 1 tagits till minskat barnantal under hösten. Prognos 1 bygger på många osäkerhetsfaktorer och det är svårt att så här tidigt på året vara träffsäker i gissandet, därför är verksamheterna ofta försiktiga i sina prognoser. Barnantalet till hösten spelar en avgörande roll och här har inte verksamheten alla förutsättningar i dagsläget för att med säkerhet veta hur organisationen behöver planeras eftersom placeringar inte är klara och förskolorna har därför endast räknat med de barn som de vet börjar.

En samlad bedömning är att en majoritet av förskolorna redovisar en budget i balans eller ett mindre underskott vid årets slut. Enheter som sticker ut och prognostiserar större underskott kommenteras nedan.

**Asker/Hampetorp/Kilsmo** prognostiserar ett underskott på -1 700 tkr. Området har inte fulla förskolor men har en något högre bemanning då man har svårigheter att få vikarier när någon från personalen är frånvarande. Två av förskolorna är enavdelningsförskolor och behöver därför ha en högre personaltäthet för att täcka förskolans öppettider.

**Adolfsberg/Glomma/Leklustan** prognostiserar ett underskott på -1 300 tkr. Man har många barn i behov av särskilt stöd i verksamheterna vilket kräver flera resurser. Man har även problem med många sjukskrivningar på en av förskolorna vilket gjort att man har varit tvungen att stärka upp i personalorganisationen.

**Almby/Södra gården/Ekebergabacken** prognostiserar ett underskott på -2 200 tkr. I prognosen för barnantalet till hösten är det endast Ekebergabacken som tappar barn och man minskar därför med en avdelning, resterande förskolor är fulla även under hösten. I två av tre verksamheter finns barn i behov av stöd och man har inne flera resurser för att möta behoven. Man är just nu två rektorer på området och i personalorganisationen är det många som har en högre lön än snittet i Örebro kommun vilka bidrar till att man har högre kostnader.

**Blåmesen/Fasanen/Strömstaren** prognostiserar ett underskott på -1 200 tkr. Hela området tappar många barn till hösten och man har därför startat ett arbete med att minska personalorganisationen. Man har även behövt förstärka personalorganisationen då man har barn i behov. Detta behov kvarstår under hösten vilket man måste ta hänsyn till när man ser över personalorganisationen.

**Byggklossen/Gunghästen/Silva** prognostiserar ett underskott på -900 tkr. Alla verksamheter tappar barn till hösten och man har startat ett arbete med att se över personalorganisationen då man i nuläget har en för hög bemanning relativt barn. Delar av den högre bemanningen beror på att man har extra resurser för barn i behov av särskilt stöd.

**Författaren/Skogsglantan** prognostiserar ett underskott på -1 000 tkr. Vivalla tappar totalt väldigt många barn till hösten men de försöker styra så de fyller upp så många verksamheter som möjligt genom att sänka taken för hur många de kan ta in. Än är prognosen för barnantalet väldigt osäker men om man tappar fler än man räknat med justeras personalorganisationen efter det. Det prognostiserade underskottet beror på att man har en tät bemanning då man har en hög andel behovsbarn i båda verksamheterna. Man ser även en större språk- och kunskapsutveckling hos barnen när man minskar grupperna och barnen får ha pedagogerna nära sig vilket man försöker möta i största möjliga mån.

**Glanshammar** prognostiserar ett underskott på -900 tkr. Man tappar många barn till hösten och det minskar lite på alla förskolor. På en av förskolorna har man medvetet en högre bemanning då man har svårt att få vikarier. Man behöver inte ta in vikarier under sommarmånaderna vilket man räknar med kommer hämta hem delar av underskottet. Under hösten har man några personer som avslutar sin anställning som man inte kommer ersätta då man har ett lägre barnantal.

**Heimdal/Beckasinen** prognostiserar ett underskott på -1 700 tkr. Ett fortsatt lågt barnantal utan kö till hösten på Beckasinen förskola och på Heimdal väljer man att ändra taket för hur många man kan ta in ur ett organisationsperspektiv. En omställningsprocess på Heimdals förskola är startad och man kommer även se över personalorganisationen på Beckasinen. I båda verksamheterna finns extra resurser för barn i behov av särskilt stöd.

**Lillån (intraprenad)** prognostiserar ett underskott på -700 tkr. Barnantalet minskar till hösten och man arbetar med att anpassa organisationen efter det lägre barnantalet.

**Marieberg** prognostiserar ett underskott på -700 tkr. Man tappar många barn till hösten och man minskar med en avdelning för att kunna vara mer effektiv med personalens schema. Två personer som slutar till hösten ersätts inte och några vikarier man har haft under våren kommer inte att fortsätta under hösten. Man har även haft problem med att barn som börjat under våren skjutit upp sina startdatum från januari till senare under våren vilket gjort att man haft något för hög bemanning i början av året.

**Näsby/Fiskgjusen** prognostiserar ett underskott på -900 tkr. Man tappar barn under hösten på båda förskolorna och den personalorganisation man har i dagsläget är väldigt skör och man har därför svårt att lösa dagen vid frånvaro av personal. Därför väljer man att ha en något högre bemanning under hösten och att man vid frånvaro hos personalen hämtar hem delar av underskottet. I båda verksamheterna finns även resurstöd för barn i behov.

**Oskarstorget/Alnängarna** prognostiserar ett underskott på -900 tkr. Man tappar barn till hösten och ett arbete med att se över personalorganisationen är startat och man förväntas minska underskottet när arbetet är klart. Det finns också många barn i behov i verksamheterna vilket ökar kostnaderna.

**Rynningeåsen/Mejeriet** prognostiserar ett underskott på -600 tkr. Man har en något för hög bemanning på en av förskolorna och man planerar att erbjuda några fler barn plats på förskolan för att inte behöva minska i personalorganisationen. På den andra förskolan har man många barn i behov av särskilt stöd och därmed många resurser som leder till ökade kostnader.

**St.Mellösa/Odensbacken** prognostiserar ett underskott på -900 tkr. Förskolan har runt 25 platser som inte är tillsatta till hösten och vissa anpassningar i personalorganisationen planeras när man vet mer säkert hur det ser ut med barnantalet till hösten. Man har även valt att ha en något högre bemanning i form av fasta vikarier då man har svårt att få vikarier från bemanningen. Detta är ett problem som många icke centrala förskolor har. Man har även två heltidresurser för barn i behov vilket ökar kostnaderna.

**Tybblelund** prognostiserar ett underskott på -1 000 tkr. Förskolan tappar många barn till hösten, men man har påbörjat ett omställningsarbete för att anpassa personalorganisationen efter höstens barnantal. I och med minskningen räknar man med att ha en budget i balans/ett mindre underskott.

**Varberga förskolor (intraprenad)** prognostiserar ett underskott på -3 000 tkr. Barnantalet förväntas likna tidigare år, man har något fler barn under våren jämfört med hösten. Detta hanteras genom att man öppnar två avdelningar tillfälligt under våren. Man har sedan två år tillbaka prognostiserat underskott men har under åren beviljats statsbidrag som "räddat upp" situationen. I år är underskottet högre än tidigare år vilket beror på att man har ca 25 resurser inne utöver grundbemanningen för barn i behov. Man har även anställt en extra specialpedagog för att möta det ökade behovet.

**Förskola på obekvämtid** är anslagsfinansierad och prognostiserar en budget i balans.



## 3.4 Investeringar

### Investeringar – inventarier

Investeringar som redogörs i detta stycke avser enbart inventarieinvesteringar.

En investering är förenad med kostnader i form av avskrivning samt internränta på bundet kapital och denna kostnad måste rymmas inom enhetens tilldelade budgetram. Prognosen är att förskolorna kommer nyttja sina äskade och beviljade investeringsmedel.

Förskolenämnd Prognos delår 1 Belopp i tkr	Utfall jan-apr 2023	Budget- ram 2023	Förbrukat %	Prognos Utfall
<b>Förskola</b>				
Adolfsbergs fsk	0	-150	0%	-150
Skeppet/Skutan	0	-50	0%	-50
Fsk Marieberg	0	0	0%	0
Leklustans förskola	0	0	0%	0
Mosjö/Eriksbergsgårdens fsk	0	0	0%	0
Fsk Ekebergabacken/Heimdal	0	0	0%	0
Fsk Almby Södra G	0	-50	0%	-50
Fsk Näsby Ormesta	0	0	0%	0
Tybblelunds förskola	0	0	0%	0
Beckasinen/Fiskgjusen	0	0	0%	0
Fsk Eklunda Stallbackeb Fårahe	0	0	0%	0
Klätterträdet	0	-700	0%	-700
Fsk Äventyr Gåsapig	0	-325	0%	-325
Fsk Tybble Lavend Galaxen	0	0	0%	0
Fsk Ekäng Lergök Kryddgård	0	0	0%	0
Fsk Gunghästen, Byggklossen, Silvan	0	0	0%	0
Fsk. Öster omr 1	0	-200	0%	-200
Förskolor söder	-27	-100	27%	-100
Fsk. Norr omr. 2	0	-200	0%	-200
Fsk. Öster omr. 2	0	-550	0%	-550
Fsk Glanshammar	0	0	0%	0
Oskarstorget/Alnängarna	0	-200	0%	-200
Fsk Rynningeåsen/Mejeriet	0	0	0%	0
Förskolor Hovsta norra	-11	-100	11%	-100
Förskolor Dylta	-32	-200	16%	-200
För/Skogsgl	0	-75	0%	-75
Hallong/Musik/Skattk	0	-70	0%	-70
Kastanjeg/Almg	0	0	0%	0
Förskolor Lundby	0	-100	0%	-100
Förskolan Björk-Haga	0	-125	0%	-125
Försk Blåmesen/Fasanen	0	0	0%	0
Lars Wivallius - förskola	0	-150	0%	-150
Garphyttans fsk	0	-65	0%	-65
Vintrosa fsk	0	-130	0%	-130
Förskolor St.M/Odensbacken	0	-370	0%	-370
Förskolor Asker/Hamp/Kilsmo	0	-300	0%	-300
Vaktmästarorg	0	0	0%	0
Gemensamt	0	-506	0%	0
<b>Förskola totalt</b>	<b>-69</b>	<b>-4 716</b>	<b>1%</b>	<b>-4 210</b>
<b>Förskola intraprenad</b>				
Norrby förskolor	0	0	0%	0
Förskolor Lillån	-109	0	0%	0
Förskolor Varberga	0	0	0%	0
Rosta - förskola	0	0	0%	0
Förskolor Väster	0	-200	0%	-200
<b>Förskola intraprenad</b>	<b>-109</b>	<b>-200</b>	<b>54%</b>	<b>-200</b>
<b>Totalt</b>	<b>-178</b>	<b>-4 916</b>	<b>4%</b>	<b>-4 410</b>



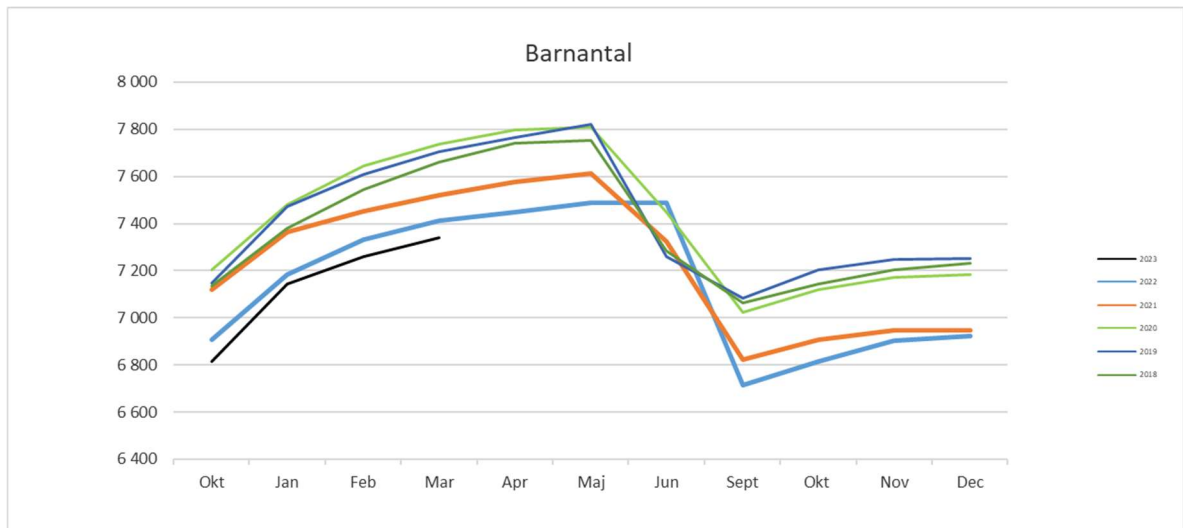
## 4 Bilagor

### Bilaga 1: Beslutade åtgärder

Beslutad åtgärd 1	Besluts-datum	Diarie-nummer	Prognos effekt under året, mnkr	Beräknad total effekt, mnkr	Hitills uppnådd effekt, mnkr	Beskriv förväntad effekt
Avdrag resursfördelningsmodell förskola			5,5	5,5	1,3	Beräknad effekt väntas uppnås 2023
<b>Kommentar:</b>	Ett avdrag på 10mkr i resursfördelningsmodellen för Grundskola F-9 med 10 mkr har genomförts. Det motsvarar ca 520kr per elev och hanteras av både den kommunala och fristående huvudmannen. Av dessa står den kommunala förskolan för strax över 4,7mkr. Förskolorna väntas hantera effektiviseringskravet genom anpassning av verksamheten.					
Beslutad åtgärd 2	Besluts-datum	Diarie-nummer	Prognos effekt under året, mnkr	Beräknad total effekt, mnkr	Hitills uppnådd effekt, mnkr	Beskriv förväntad effekt
Effektiviseringar kopplat till förändrad organisation			5,7	5,7	5,7	Beräknad effekt väntas uppnås 2023
<b>Kommentar:</b>	Då nämndens uppdrag dels är förändrat, dels utökat jämfört med tidigare har förvaltningens interna organisation setts över. Via den interna omorganisationen samt tillkommande ej nyttjade budgetmedel från Programnämnd Barn- och utbildning frigörs den kvarvarande delen av effektiviseringsuppdraget. Detta i syfte att i högsta möjliga mån ej minska de medel som går ut i resursfördelningsmodellerna.					

## Bilaga 2: Prognos barnantal

Förskolenämnd Barnantal 2023	Utfall					Prognos barnantal				
	22-10-15	23-01-15	23-02-15	23-03-15	23-04-15	23-05-15	23-09-15	23-10-15	23-11-15	23-12-15
<b>Förskola</b>										
Adolfsberg/Glomma/Leklustan	273	291	306	311	316	317	269	269	269	269
Skeppet/Skutan	152	156	157	157	159	159	157	157	159	159
Marieberg	143	148	154	160	162	162	142	146	150	150
Mosjö/Törsjö	136	140	145	145	148	149	144	144	144	144
Almby/Södra Gärd/Ekebergaback	214	218	222	226	228	228	196	214	214	214
Näsby/Fiskgjusen	142	153	156	159	162	162	146	150	150	150
Tybblelund	130	152	163	167	170	170	120	121	121	121
Heimdal/Beckasinen	160	163	164	164	164	164	150	151	151	151
Vingen/Stallbacken/Fåraherden	149	167	174	176	176	179	150	150	150	150
Äventyret/Gåsapigan	146	145	146	147	147	147	147	147	147	147
Tybble/Lavendel/Galaxen	146	152	151	150	151	152	139	144	144	144
Ekäng/Lergök/Kryddgård	188	187	189	189	189	191	188	189	189	189
Byggklossen/Gunghästen/Silva	194	205	211	219	223	223	192	204	204	204
Öster 1	141	142	144	145	146	146	140	140	140	140
Söder	141	143	148	149	150	152	136	138	139	139
Norr 2	134	135	134	134	141	141	140	140	140	140
Öster 2	115	118	120	119	122	122	112	112	112	112
Glanshammar	183	206	208	208	210	212	186	186	186	186
Oskarstorget/Alnängarna	114	134	134	133	134	132	119	124	124	124
Rynningeåsen/Mejeriet	157	160	161	161	166	166	155	155	155	155
Hovsta förskolor	239	255	252	257	260	260	247	247	247	247
Dylta	108	114	116	117	118	118	118	119	119	119
Författaren/Skogsgläntan	113	117	118	120	122	122	125	130	130	130
Hallon/Musik/Ökna	132	130	133	138	141	141	139	139	139	139
Kastanje/Almg/Sagog	156	167	171	178	177	172	162	166	166	166
Lundby	129	134	139	140	141	145	136	136	136	136
Björkhaga	163	172	176	179	180	182	167	168	167	171
Blåmesen/Fasanen/Strömstaren	150	153	150	151	152	152	137	137	137	137
Lars Wivallius	161	172	171	173	175	180	162	168	169	169
Garphyttan	153	154	159	162	163	163	140	141	142	142
Vintrosa/Latorp	171	170	172	175	175	176	166	166	166	167
St. M/Odensbacken	204	205	206	205	205	207	173	181	181	181
Asker/Hampe/Kilsmo	81	85	86	85	85	85	74	80	80	80
<b>Förskola totalt</b>	<b>5 118</b>	<b>5 343</b>	<b>5 436</b>	<b>5 499</b>	<b>5 558</b>	<b>5 577</b>	<b>5 074</b>	<b>5 159</b>	<b>5 167</b>	<b>5 172</b>
Norrby förskolor (intraprenad)	231	250	255	262	263	263	230	230	230	230
Lillån (intraprenad)	362	381	390	396	402	425	394	399	399	399
Varberga (intraprenad)	430	461	463	465	471	476	418	435	441	443
Rosta förskolor (intraprenad)	226	241	246	251	256	256	222	225	225	225
Förskolor Väster (intraprenad)	449	467	468	468	472	472	435	452	465	468
<b>Förskola intraprenad</b>	<b>1 698</b>	<b>1 800</b>	<b>1 822</b>	<b>1 842</b>	<b>1 864</b>	<b>1 892</b>	<b>1 699</b>	<b>1 741</b>	<b>1 760</b>	<b>1 765</b>
<b>TOTALT</b>	<b>6 816</b>	<b>7 143</b>	<b>7 258</b>	<b>7 341</b>	<b>7 422</b>	<b>7 469</b>	<b>6 773</b>	<b>6 900</b>	<b>6 927</b>	<b>6 937</b>





**Bilaga 3: Fördelning statsbidrag – kvalitetshöjande åtgärder**

<b>Förskola</b>	<b>Totalt VT23</b>	<b>Förskola</b>	<b>Totalt VT23</b>
Allégården	80 000	Lavendelgården	150 000
Almby förskola	197 500	Lillstugan	95 000
Almgården	120 500	Lillåns förskola	166 000
Alnängamas förskola	130 500	Marklyckans förskola	109 250
Askers förskola	14 000	Mejeriets förskola	34 500
Backagården	37 750	Mosjö förskola	153 500
Björkhaga förskola	83 250	Murgrönan	99 000
Blåmesen	300 000	Musikanten	194 000
Brolyckans förskola	100 000	Norrstjärnan	120 000
Brukets förskola	383 000	Bergagård (Nybacken)	32 000
Byggklossen	231 500	Nyckelpigan	33 000
Ekebergabacken	83 000	Näsby förskola	82 500
Emil	196 000	Opalen	272 000
Emilia	253 750	Oskarstorgets förskola	54 500
Ervalla förskola	44 000	Per Andersgården	94 500
Fantasia	299 000	Regnbågen	109 000
Fasanen	250 000	Ringblomman	209 500
Fruktgården	146 000	Rinkaby förskola	74 000
Fåraherden	100 000	Sagan	192 500
Författaren	355 000	Sagogården	232 000
Galaxen	150 000	Satelliten	317 500
Garphyttans förskola	25 000	Silva	242 500
Glommagården	36 000	Sjögården	249 500
Grönvallska förskolan	76 000	Skogsgläntan	149 500
Gunghästen	255 500	Solskenet	63 750
Gåsapigan	18 000	Sotterngården	218 000
Hallongården	102 500	Stallbacken	82 000
Hasselmusen	157 500	Sörgården	50 000
Heimdalen	37 500	Trollbacken	130 250
Hästskon	190 500	Tybble förskola	89 000
Junibacken	43 750	Tybblelunds förskola	130 000
Järle förskola	209 500	Utforskaren	126 000
Kameleonten	50 000	Wadköpings förskola	54 500
Karlslunds förskola	111 000	Villekulla	263 000
Kastanjegården	290 000	Vintergatan	132 000
Kastanjen	45 000	Vintrosa förskola	140 000
Klockargården	20 000	Väster Parks förskola (dag)	200 000
Klöverängen	50 000	Växthuset	91 500
Kristinaskolans förskola	307 250	Ädelstenen	165 000
Kryddgården	102 000	Änglagård	152 000
Kuben	140 000	Äventyret	200 000
Kullen	25 000	Ökna förskola	275 500
Lars Wivallius förskola	312 750	Österängens förskola	100 000
		Latorps förskola	77 500
		<b>Totalt</b>	<b>12 365 250</b>

## Bilaga 4: Intraprenadernas ackumulerade resultat

Intraprenader Förskolenämnd	Ack. resultat	Budget avvikelse	Förbrukat Ack res.	Nytt underskott	Nytt överskott	Nytt ack. resultat	Maximalt ack. res. 7%	Ingående ack.res 2022
Norrby förskolor	-97	100	0	0	3	3	2 015	3
Förskolor Lillån	3 704	-1 500	0	0	0	2 204	3 328	2 204
Förskolor Varberga	3 590	-2 900	0	0	0	690	3 692	690
Rosta - förskola	1 938	0	0	0	0	1 938	1 946	1 938
Förskolor Väster	3 757	0	0	0	0	3 757	3 779	3 757
<b>Summa intraprenader Förskolenämnd</b>	<b>12 892</b>	<b>-4 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>8 592</b>	<b>14 760</b>	<b>8 592</b>