

§ 29

FSN/2023:48

Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2023

Beslut

Delårsrapport 1 år 2023 godkänns och översänds till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret.

Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 31 mars och är en uppföljning av nämndens verksamhetsplan med fokus på uppföljning av avvikelser utifrån verksamhet, medarbetare och ekonomi. Delårsrapport 1 ska behandlas av nämnden senast den 27 april 2023.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport för kvartal 1 år 2023. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

Förskolenämnden

Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2023

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1 år 2023 godkänns och översänds till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret.

Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 31 mars och är en uppföljning av nämndens verksamhetsplan med fokus på uppföljning av avvikelser utifrån verksamhet, medarbetare och ekonomi. Delårsrapport 1 ska behandlas av nämnden senast den 27 april 2023.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport för kvartal 1 år 2023. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Ingrid Sköldmo
Förvaltningschef

Tina Persson
Skolchef

Delårsrapport 1 2023

Förskolenämnden

Delårsrapport 1 2023

Status: Klar **Rapportperiod:** 2023-03-31 **Organisation:** Förskolenämnden

Innehållsförteckning

Förenklad rapportering	2
Verksamhet	3
Medarbetare	5
Ekonomi.....	6
Resultaträkning	6
Driftbudget	7
Investeringsbudget.....	8
Volym	9

Förenklad rapportering

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med framtagna anvisningar. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 31 mars och är från och med 2023 en förenklad rapportering med fokus på avvikelser inom tre områden: verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Verksamhet

I syfte att höja kunskapsresultaten, oberoende av könstillhörighet, har förskolan ett gemensamt fokus på att förbättra kvaliteten kopplat till arbetet med språk, jämställdhet och digitalisering i det systematiska kvalitetsarbetet.

Forskning visar att deltagande i förskolan har positiva effekter på barns utveckling och lärande på både kort och lång sikt. Men en viktig kvalitetsfaktor för att skapa goda förutsättningar för barns lärande, i synnerhet utifrån det kompensatoriska uppdraget, är att förskolan har utbildad personal. Förskolan har arbetat fram en kompetensförsörjningsplan i syfte att säkerställa att förskolan har adekvat kompetens för att utföra uppdraget.

Förskolan har ett utvecklingsarbete kring språk och kommunikation i syfte att skapa likvärdiga förutsättningar för barn att uttrycka sig och lära. Förskolans samarbete med lässatsningen fortgår och bidrar till förskolornas utvecklingsarbete kring litteratur i syfte att stärka språket. Förskolan har tillsammans med biblioteket blivit inbjudna att prata om Läscertifieringen på Bok- och biblioteksmässan i Göteborg i höst.

En volymminskning inom förskolan skedde redan 2022 med 200 barn och förskolan räknar med ytterligare en minskning med cirka 200 barn 2023. Varje vår genomförs en revidering av lokalförsörjningsplanen och ett gediget arbete har skett för att matcha lokaler till den volymminskning som observerats.

Utifrån volymminskningen som nu sker har förskolan kartlagt att det finns 122 övertaliga tillsvidareanställda barnskötare inom förskolan. I den omställningsprocess som nu pågår har ett varsel som omfattar 50 personer skickats till arbetsförmedlingen den 30 mars. I den omställning som sker har förvaltningen inrättat en särskild arbetsgrupp för att arbeta med den organisationsförändring som förskolan nu genomgår. I detta arbete ingår stöd till våra rektorer, samt kommunikation till medarbetare och vårdnadshavare.

Förskolans ledning har en oro kring hur förbättringstakten och de utvecklingsprojekt som pågår kommer att påverkas av den omställningsprocess förskolan nu genomgår.

I de centrala riskbedömningar som genomförts tillsammans med de fackliga parterna så har en stor oro bland våra medarbetare identifierats. De åtgärder som behöver vidtas omedelbart till följd av denna oro är att hantera de eventuella ökade antal tillbudsansmälningar, utifrån att utrymme för paus och återhämtning minskar samt att ensamarbetet ökar.

Genom dialogen vid de fackliga samverkansmötena kommer förskolans ledning att kontinuerligt och fokuserat följa upp tillbudsansmälningarna. Förskolans ledning kommer att göra en genomlysning av organisationen för att identifiera var det förekommer ensamarbete. Om det förekommer ensamarbete ska en riskbedömning genomföras.

Regeringen och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har kommit överens om en gemensam satsning för att nå ut till utrikesfödda kvinnor som besöker den öppna förskolan. Att öka utrikesfödda kvinnors sysselsättningsgrad är en prioriterad fråga för regeringen. Frågan är också central för landets kommuner och regioner. Genom projektet för kvinnor med barn i åldern 0–6 år ska fler utrikes födda kvinnor få förutsättningar att komma ut på arbetsmarknaden.

Öppen förskola bedöms vara en mycket bra arena för att komma i kontakt med målgruppen utrikes födda kvinnor med barn i åldern 0–6 år, samtidigt som deras barn erbjuds en pedagogisk verksamhet som kan bidra till barnens utveckling.

SKR kommer i samarbete med kommuner som redan arbetar med denna målsättning att ta fram stöd som sedan ska spridas till andra kommuner. Erfarenheter och lärdomar kommer att spridas kontinuerligt till alla relevanta kommuner under projektets gång. I det arbetet är Eskilstuna kommun genom det samarbete som görs mellan arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen (AVF) och barn- och utbildningsförvaltningen (BUF) utvald att tillsammans med två andra kommuner och SKR ta fram stöd till andra kommuner.

Medarbetare

Inledningen av 2023 inom medarbetarområdet har haft fokus på omställning. Förskolans verksamheter har analyserat och samverkat sin organisation vilket resulterat i en övertalighet. Denna hanteras nu intensivt under delår 1 med fortsättning under delår 2 och resten av året 2023. Arbetet tar stora resurser i anspråk och orsakar oro i verksamheterna. Det är därför ett arbete som hanteras gemensamt av förskolans verksamhet, HR, ekonomi- och kommunikationsfunktionerna.

Avvikelse rörande hållbart medarbetarengagemang (HME): Förskolan har ett stabilt övergripande resultat på 81 HME, där samtliga områden varit stabila över tid med mindre förändringar. Mätningen hösten 2022 är den första mätningen där förskolan backar, om än endast 1 enhet. Det finns vissa enheter som utmärker sig som i behov av stöd. I förskolan finns en enhet som haft rött HME två år i rad. Där arbetar avdelningschef med stödinsatser genom rektor för att hitta insatser, främst i den sociala arbetsmiljön. En annan enhet har rött HME för första gången i år, och även där arbetar avdelningschef med stöd via rektor. Bakgrunden till den utmanande situationen är känd av förskolans ledning.

Sjukfrånvaro: Förskolans sjukfrånvaro har under delår 1 2023 legat på samma nivå som föregående år. Frånvaron är fortsatt förhöjd och ligger över 10% under vintermånaderna för att sedan naturligt sjunka under sommaren. Den minskning av frånvaron som arbetades fram före pandemin har fallerat och efter pandemin har frånvaron inte sjunkit till föregående nivåer. Den korta sjukfrånvaron är jämt fördelad mellan åldersgrupper, medan det finns en överrepresentation bland medarbetare över 50 års ålder i den långa frånvaron. Det finns inte skillnader mellan olika befattningar i frånvaron utan samtliga medarbetare har en liknande frånvaro. Det finns i stället stora variationer mellan förskolor, vilket indikerar att fortsatt arbete kring förutsättningar för exempelvis små förskolor, eller förskolor i utsatta områden, är av vikt för att hantera problematiken.

	Kvinnor 2023	Män 2023	Totalt 2023	Kvinnor helår 2022	Män helår 2022	Totalt helår 2022	Förändring totalt
Totalt %	10.5%	10.7%	10.5%	11.1%	11.4%	11.1%	-0.7%

Värden för 2023 visar ett medelvärde för perioden mars 2022 - feb 2023.

Ekonomi

Förskolenämndens verksamhet finansieras dels av budgetanslag dels av resursfördelning i form av skolpeng.

Inom den anslagsfinansierade delen återfinns fem familjecentraler samt återbruk till förskolor och de här verksamheter är till för Eskilstuna kommuns samtliga barn. Förskolans anslag omfattar även pedagogisk omsorg (nattis) och en anpassad förskoleavdelning.

Skolpengen avser de barn som finns i den kommunala förskolans verksamhet. Skolpengen fördelas enligt en resursfördelningsmodell som är omedelbar och som ställer krav på effektiv omställning. Ökat antal barn genererar ökade intäkter och omvänt minskar intäkterna. Det innebär att chef för varje enhet har fullt ekonomiskt ansvar för resultatet. Syftet är att tydliggöra resultatansvaret och att föra ut resurserna till utförande enhet.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Mar 2022	Utfall Mar 2023	Budgetavvikelse Mar 2023	Årsprognos mars	Avvikelse Årsprognos mars
- Kommunersättning/ skolpeng	175,4	183,1	3,3	699,3	11,2
- Övriga intäkter	30,8	22,3	-11,6	87,6	-4,1
Summa INTÄKTER	206,2	205,4	-8,3	786,9	7,1
- Personalkostnader	-147,8	-155,0	-5,3	-578,7	-28,3
- Lokalkostnader	-26,6	-28,1	1,3	-117,0	0,0
- Köp av verksamhet	-0,3	-0,2	0,1	-1,4	0,0
- Övriga kostnader	-27,4	-28,9	-0,5	-111,4	-0,4
Summa KOSTNADER	-202,2	-212,3	-4,3	-808,5	-28,7
FINANSNETTO	0,0	0,0	0,0		
Summa ÅRETS RESULTAT exkl över-/underskott	4,0	-6,9	-12,6	-21,6	-21,6
Över-/underskott	9,9	17,6	17,6	17,6	17,6
Summa resultaträkning verksamhetsrapportering	13,9	10,7	5,0	-4,0	-4,0

Utfallet till och med mars för förskolenämnden är 10,9 mkr inklusive förra årets överskott på 17,6 mkr vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 5,1 mkr.

Intäkterna för perioden är 8,3 mkr lägre än budget vilket främst beror på att beräknat överskott på 13,3 mkr från 2022 varit budgeterat under intäkterna. Resursfördelningen har ökat med 3,3 mkr då antalet barn för perioden varit 33 fler än budget.

Kostnaderna för perioden är 4,1 mkr högre än budget vilket främst beror på högre personalkostnader, de högre personalkostnaderna täcks delvis av högre intäkter för resursfördelning.

Utfallet för helåret prognosticeras till -3,9 mkr inklusive förra årets överskott på 17,6 mkr. Det betyder att utan överskottet är budgetavvikelsen på helår -21,6 mkr. Prognosen har försämrats med 3,9 mkr vilket beror på att tre förskoleområden nu har lämnat negativa prognoser, det är personalkostnaderna som har ökat mot budget och prognosen pekar på att det kommer vara svårt att kunna minska personalkostnaderna tillräckligt framåt för att nå en budget i balans. Tidplanen för omställning av personal har försenats något och prognosen bygger på att inga fler förseningar sker samt att verksamheten kan genomföra nödvändiga åtgärder för att anpassa sig till förändringar utifrån minskat antal barn i förskolan samt minskad ram.

Intäkterna prognosticeras till att bli 7,1 mkr högre än budgeterat, vilket beror på att förskolan beräknas få 8,8 mkr mer från kvalitetshöjande åtgärder än budgeterat. Resursfördelningen beräknas enligt volymprognosen bli 8 mkr högre än budget och tilläggsbeloppen 3,2 mkr högre än budget. För intäkterna är även en budgetdifferans på 13,3 mkr budgeterad utifrån beräknat överskott från 2022. Det blir därför en negativ avvikelse för intäkterna på 13,3 mkr eftersom överskottet bokförts på näst sista raden; totalt 17,6 mkr.

Kostnaderna prognosticeras till att bli 28,7 mkr högre än budgeterat, vilket främst beror på ökade personalkostnader mot budget då bidrag och resursfördelning ökar men en försening av varsel och utköp av personal kommer också innebära högre personalkostnader.

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Skolnämnd	Budgetavvikelse Mar 2022	Budgetavvikelse Mar 2023	Budget 2023	Avvikelse Årsprognos mars
Förskola gemensamma verksamheter skolpeng	-3,1	6,0	-77,6	1,1
FSO Söder	0,6	-0,6	-76,0	0,0
FSO Norr	-0,6	-1,0	-95,0	-3,1
FSO Väster	2,0	0,0	-89,6	0,0
FSO Centrum	2,9	-0,1	-91,9	0,0
FSO Kompassen	1,6	-0,6	-88,5	-0,7
FSO Öster	0,6	-1,1	-85,9	-1,1
FSO Torshälla	0,8	-0,4	-61,4	0,0
Summa Förskola skolpeng	4,8	2,3	-666,0	-4,0
Förskola gemensamma verksamheter anslag	2,7	2,7	-20,6	0,0
Förskolenämnden	0,0	0,0	-1,4	0,0
Summa Förskola anslag	2,7	2,7	-22,1	0,0
Summa Förskolenämnden	7,6	5,0	-688,0	-4,0

Förskola skolpeng

Avvikelsen för de verksamheter som ingår i förskolans skolpeng prognosticeras till -3,9 mkr för helåret, inklusive 2022 års överskott på 15,6 mkr. Det betyder att utan det budgeterade överskottet skulle prognosen vara -19,6 mkr.

Gemensamma verksamheter, som består av Förskola gemensam och Stöd och utveckling, prognosticeras till + 1,1 mkr beroende på reserver som delvis kan täcka upp de underskotten som finns på förskoleområdena.

Den totala avvikelsen för förskoleområdena prognosticeras till -4,9 mkr. FSO Norr prognosticerar ett underskott på -3,1 mkr inklusive föregående års underskott på -0,3 mkr, årets uppkomna underskott härrör sig främst till ökade personalkostnader mot budget som avser resurser där det saknas tilläggsbelopp och även minskade volymer till hösten mot budget. FSO Öster prognosticerar ett underskott på -1,1 mkr inklusive föregående års underskott på -145 tkr, årets uppkomna underskott härrör främst till Stensborgsgatans förskola som kommer att läggas ned under året. FSO Kompassen

prognosticerade underskott på -0,7 mkr beror främst på ökade personalkostnader mot budget men också mindre volymtapp på flera enheter som är svårt att kompensera med färre pedagoger.

Anslagsfinansierad verksamhet

Prognosen för 2023 visar på en avvikelse med 0 mkr mot budget. Överskottet och reserv kan det komma att finnas behov av att nyttja under året och därför ligger 0 prognosen kvar.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos-avvikelse	Budget helår 2023	Utfall ack - Mar 2023	Avvikelse prognos helår 2023
Investeringsredovisning 2						
Nämndbeslutad investering	-0,7			-4,0	-0,1	0,0
Summa Investeringsredovisning 2	-0,7			-4,0	-0,1	0,0

Årets utfall till och med mars för investeringar är 0,1 mkr och prognosen är att budgeten kommer att hållas.

Volymer

Under januari-mars hade förskolan 33 fler barn än budgeterad volym. Prognosen för helåret är i snitt 30 fler barn än budgeterat men hösten är i dagsläget relativt osäker utifrån att placeringarna inte är klara. Antal barn nu i mars är 235 färre jämfört med mars förra året.

