



Datum  
2023-02-07  
Vår referens  
Anna Pettersson Gustafsson  
Controller  
anna.pettersson@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Nämndsbudget 2023 - Plan för verksamhet och ekonomi FSKF-2022-110**

#### **Sammanfattning**

Varje nämnd ska årligen upprätta en budget för nämndens verksamhet utifrån kommunfullmäktiges beslut. Detta förslag till Nämndsbudget 2023 innehåller en beskrivning av förskolenämndens ansvar, plan för verksamheten samt plan för ekonomin. Plan för verksamheten utgår ifrån nämndens grunduppdrag enligt lagstiftning och reglemente och innehåller nämndens prioriteringar för året med utgångspunkt i verksamhetens planeringsförutsättningar. Plan för ekonomin beskriver fördelningen av tilldelade ekonomiska ramar. I mars ska nämndsbudgeten även kompletteras med nämndens bidrag till de kommunfullmäktigemål som riktats till förskolenämnden genom Malmö stads Budget 2023. Vid förskolenämndens sammanträde 2023-01-25, § 14 beslutades om återremiss av ärendet. Utifrån det har vissa kompletteringar gjorts i förslaget.

#### **Förslag till beslut**

1. Förskolenämnden godkänner Nämndsbudget 2023 – Plan för verksamhet och ekonomi och översänder den till kommunstyrelsen.
2. Förskolenämnden fastställer grundbelopp för år 2023 enligt Grundbelopp till förskolor och pedagogisk omsorg 2023, för barn som är bosatta i Malmö och som är inskrivna i förskola eller pedagogisk omsorg.
3. Förskolenämnden godkänner Regler för ersättning till kommunala och fristående förskolor och pedagogisk omsorg
4. Förskolenämnden upphäver i och med detta tidigare Regler för ersättning till kommunala och fristående förskolor och pedagogisk omsorg (FSKF-2021-1970)
5. Förskolenämnden justerar beslutet omedelbart.

#### **Beslutsunderlag**

- Regler för ersättning till kommunala och fristående förskolor och pedagogisk omsorg
- Grundbelopp till förskolor och pedagogisk omsorg 2023
- Specifikation av grundbelopp 2023
- G-Tjänsteskrivelse Förskolenämnden 230214 Nämndsbudget 2023 - Plan för verksamhet och ekonomi
- §14 FSKN Nämndsbudget 2023 - Plan för verksamhet och ekonomi

- Förslag till Nämndsbudget 2023 reviderad

### **Beslutsplanering**

Ordförandeberedning FSKN 2023-01-16

Förskolenämnden 2023-01-25

Förskolenämnden 2023-02-14

### **Ärendet**

Utifrån kommunfullmäktiges budget ska respektive nämnd årligen upprätta en egen budget för nämndens verksamhet. Enligt kommunfullmäktiges Tidplan för budget och uppföljning under år 2023 (KF 2022-11-03, §17, STK-2022-201) ska nämnderna senast i januari 2023 besluta om plan för sin verksamhet och för sin ekonomi. Senast i mars 2023 ska nämnden besluta om sitt bidrag till de mål som riktats till nämnden genom Malmö stads Budget 2023.

Förslaget till Nämndsbudget 2023 innehåller beskrivning av nämndens grunduppdrag enligt lagstiftning och reglemente, plan för verksamheten samt plan för ekonomin. Plan för verksamheten inleds med planeringsförutsättningar för utveckling av nämndens verksamhet följt av nämndens prioriteringar för årets arbete. Stadskontorets anvisningar i denna del är nya jämfört med tidigare år.

Plan för ekonomin innefattar volymer, intäkter och kostnader, grundbelopp, budget för de kommunala förskolorna samt investeringsram. I ärendet ingår förslag till ersättningsnivåer för förskoleverksamheten 2023. Förskolenämnden föreslås fastställa kommunal ersättning för barn i förskola och pedagogisk omsorg vilken fördelas enligt bilaga Grundbelopp till förskolor och pedagogisk omsorg 2023.

Vilken ersättning som en förskola eller pedagogisk verksamhet får per barn styrs av ett antal lagar, förordningar och kommunala beslut. Förskolenämndens regler för ersättning till kommunala och fristående förskolor och pedagogisk omsorg tydliggör vilka olika ersättningar som betalas ut per barn i fristående och kommunal verksamhet. Förskolenämnden föreslås fastställa Regler för ersättning till kommunala och fristående förskolor och pedagogisk omsorg. I och med detta upphävs tidigare regler (FSKF-2021-1970).

Förskolenämnden beslutade 2023-01-25, § 14 att återremittera ärendet i syfte att beräkna, tydliggöra och anpassa lokalkostnadsuppräknningen till rådande inflationsnivåer, samt att återkomma till nämnden på ett tydligare sätt hur man planerar att finansiera verksamheten utifrån kostnadsökningar och effektiviseringskrav. I detta syfte har kompletteringar gjorts dels i sammanfattningen (sid. 3), dels i Plan för ekonomin. I Plan för ekonomin har ett tillägg med tabell rörande lokalkostnader gjorts under rubriken *Kostnader* på sid. 20. Vidare har förtydligande om statsbidragen användning gjorts under rubriken *Budget för kommunala förskolor* (andra stycket) på sid. 23. Slutligen har ett tillägg gjorts under samma rubrik i första stycket på sid. 24. Kompletteringarna har markerats med ett streck i kanten.

### **Ansvariga**

Agneta Sjölund Ekonomichef

Serene Rosberg Förvaltningschef