



Datum  
2025-09-22

Diarienummer  
FSN-2025/325

Handläggare  
Malin Hedman  
Malin.Hedman@huddinge.se

Mottagare  
Förskolenämnden

## **Delårsrapport per augusti 2025 förskolenämnden**

### **Förslag till beslut**

1. Förskolenämnden beslutar att fastställa delårsrapport per augusti 2025 enligt bilaga och överlämnar den till kommunstyrelsen.
2. Paragrafen justeras omedelbart.

### **Sammanfattning**

I delårsrapporten per augusti beskriver och analyserar nämnderna ekonomin och förbrukningen av resurser samt redovisar en ekonomisk helårsprognos. Nämnden redovisar även en prognos över årets uppfyllelse av samtliga nämndmål och status på nämndens internkontroll.

Förskolenämndens prognostiserade måluppfyllelse bedöms bli i hög grad uppfylld. Bedömningen grundar sig på att en majoritet av nämndens mål prognostiseras att bli i hög grad uppfyllda.

Det ekonomiska utfallet för perioden och prognosen för helårsutfall visar båda en negativ avvikelse i relation till budget för nämnden och för den kommunala verksamheten, exklusive lokalvårdskompensation. För att nå en ekonomi i balans arbetar nämnden med åtgärdsplanen för att anpassa lokal- och personalkostnader till det minskande barnantalet, vilket har bidragit till ett förbättrat resultat.

Sjukfrånvaron hos nämndens medarbetare har minskat sedan föregående år.

Kontroller och riskåtgärder inom nämndens plan för intern kontroll pågår som planerat.

### **Beskrivning av ärendet**

I delårsrapporten per augusti beskriver och analyserar nämnderna ekonomin och förbrukningen av resurser samt redovisar en ekonomisk helårsprognos.

Uppföljningen har sin utgångspunkt i verksamhetsplanen för 2025. Nämnderna



Datum  
2025-09-22

Diarienummer  
FSN-2025/325

ska även redovisa en prognos över årets uppfyllelse av samtliga nämndmål samt en samlad bedömning av nämndens måluppfyllelse. Därtill redogör nämnderna för personalfrågor ur ett övergripande perspektiv och för hur effektivitetsarbetet fortlöper. I delårsrapporten rapporteras också status på nämndens internkontroll och nämndens uppdrag.

## Måluppfyllnad

Förskolenämndens prognostiserade måluppfyllelse bedöms bli i hög grad uppfyllt. Bedömningen grundar sig på att en majoritet av nämndens mål prognostiseras att bli i hög grad uppfyllda.

Inom målområdet social hållbarhet prognostiseras samtliga nämndmål bli i hög grad uppfyllt. Huddinge hade vid den senaste mätningen fortsatt högre personaltäthet och förskollärartäthet än genomsnittet för länet. Det senaste utfallet för barngruppernas genomsnittliga storlek är något mindre än länssnittet och ligger marginellt över etappmålet.

Nämndmålet inom ekologisk hållbarhet prognostiseras som delvis uppfyllt mot bakgrund av att preliminärt utfall för inköp av ekologiska livsmedel visar att andelen har ökat, men når inte upp till etappmålet. Resultatet för övriga indikatorer blir kända först senare under året.

Inom målområdet ekonomisk hållbarhet visar helårsprognosen ett negativt resultat, exklusive lokalvårdskompensation. Nämnden förväntar sig preliminärt kompensation för ökade lokalvårdskostnader, vilket skulle förbättra nämndens helårsresultat. En stor del av underskottet beror även på fler inskrivna barn än budgeterat. Nämndens nettokostnadsutveckling visar en minskning av kostnader med 2,4 procent jämfört med samma period 2024. Även volymutvecklingen visar en minskning med 2,4 procent, 163 färre inskrivna barn under perioden jämfört med 2024. För att nå en ekonomi i balans arbetar nämnden med åtgärdsplanen för att anpassa lokal- och personalkostnader till det minskande barnantalet, vilket har bidragit till ett förbättrat resultat.

Målet *Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetssituation* bedöms bli i hög grad uppfyllt. Sjukfrånvaron per augusti uppnår etappmålet för året och har minskat jämfört med motsvarande period föregående år.



Datum  
2025-09-22

Diarienummer  
FSN-2025/325

## Ekonomi och helårsprognos

Nämndens resultat per augusti visar en negativ avvikelse på -5,2 miljoner kronor jämfört med budget. Helårsprognosen visar en avvikelse mot budget på -15,1 miljoner kronor, exklusive lokalkompensation. En stor del av resterande underskott beror dessutom på fler inskrivna barn än budgeterat.

Förskolor i egen regi redovisar en avvikelse på -20,5 miljoner kronor. Prognosen för de kommunala förskolorna är en negativ avvikelse om -5,4 miljoner kronor.

## Väsentliga personalförhållanden

Antalet anställda har minskat i augusti 2025 jämfört med föregående år. Antalet årsarbetare, det vill säga personalens sysselsättningsgrad omräknat till heltidstjänster, är 64 färre jämfört med i augusti 2024, varav timanställda årsarbetare är den kategori som har minskat mest. Sjukfrånvaron har minskat från 11,5 procent till 10,6 procent.

## Intern kontroll

De systematiska kontroller som kommunstyrelsens förvaltning har genomfört har identifierat vissa brister, främst inom representation och attestering av utanordningslistor.

Kontroller och riskåtgärder inom nämndens plan för intern kontroll pågår som planerat. Det finns en osäkerhet kring om uppföljningen av effekterna av den reviderade socioekonomiska resursfördelningsmodellen, som infördes 2024, kommer att kunna slutföras helt under innevarande år.

## Förvaltningens synpunkter

Barn- och utbildningsförvaltningen understryker att pågående anpassningsarbete i enlighet med åtgärdsplanen för att bromsa kostnadsutvecklingen i den kommunala verksamheten behöver fortsätta i takt med att barnantalet minskar, en trend som förväntas fortsätta framöver.

## Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Barn- och utbildningsförvaltningen har inte identifierat några juridiska konsekvenser av denna delårsrapport. De ekonomiska konsekvenserna beskrivs i bilagan Delårsrapport per augusti 2025 förskolenämnden.



Datum  
2025-09-22

Diarienummer  
FSN-2025/325

Frida Plym Forshell  
Utbildningsdirektör

Jörgen Alm  
Avdelningschef ekonomi och lokaler

## **Bilagor**

- Bilaga 1. Delårsrapport per augusti 2025 förskolenämnden
- Bilaga 2. Verksamhetsstatistik per augusti 2025 FSN

## **Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsen

Huddinge kommun  
*Postadress*  
Huddinge kommun  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
141 85 Huddinge  
*Besök*  
Kommunalvägen 28  
*Tfn vxl:* 08-535 300 00

[www.huddinge.se](http://www.huddinge.se)