



Månadsrapport oktober 2025

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	5
Investeringar.....	7

Bilagor

Bilaga 1: Verksamhetsstatistik förskolenämnden

Ekonomi

Förskolenämndens ursprungliga budgetram för 2025 enligt Mål och budget, uppgick till 908,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en minskning med 6 procent jämfört med föregående år. Antalet barn beräknades uppgå till 6 007 under 2025.

Efter beslut har nämnden tilldelats en ramhöjande budgetjustering på 21,2 miljoner kronor till följd av högre volymer än beräknat, samt 0,8 miljoner kronor för att stärka det kommunövergripande arbetet med att skapa ett Huddinge som håller ihop. Därtill har nämnden erhållit 1,5 miljoner kronor för en satsning på lärverktyg samt 5,2 miljoner kronor som kompensation för ökade lokalvårdskostnader.

Den justerade budgetramen uppgår därmed till totalt 937,4 miljoner kronor. Budgeten baseras på antagandet att 63,8 procent av barnen går i förskolor i kommunal regi och 36,2 procent går i annan regi.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Taxor och avgifter	91 307	94 229	2 922	76 467	79 493	3 026	77 065
Försäljning av verksamhet	2 149	3 398	1 249	1 811	3 010	1 200	3 108
Bidrag och övriga intäkter	79 101	85 405	6 304	66 110	72 324	6 215	75 014
Intern resursfördelning	555 671	590 319	34 648	466 150	478 270	12 120	515 016
Intäkter totalt	728 228	773 352	45 123	610 538	633 098	22 560	670 203
Personal och inhyrd personal	-518 655	-543 527	-24 872	-432 779	-456 447	-23 668	-480 445
Lokaler	-101 075	-102 056	-981	-84 232	-85 067	-835	-93 780
Köp av verksamhet	-404 308	-409 205	-4 897	-338 663	-336 303	2 360	-328 313
Övrigt	-59 034	-61 375	-2 341	-49 214	-49 969	-755	-48 049
Intern resursfördelning	-582 556	-591 314	-8 758	-486 512	-478 208	8 304	-515 016
Kostnader totalt	-1 665 628	-1 707 477	-41 849	-1 391 400	-1 405 994	-14 594	-1 465 603
Årets resultat	-937 400	-934 126	3 274	-780 863	-772 896	7 966	-795 400

Ovan redovisas en resultaträkning för hela nämnden, som omfattar både central förvaltning och egen regi. Nämndens kostnadsram på 937,4 miljoner kronor ligger inom central förvaltning och omfattar kostnader för ersättning till utförare i egen och annan regi, lokalhyror, gemensamma IT-kostnader samt förvaltningens personalkostnader.

Egen regi tilldelas interna intäkter från central förvaltning baserat på antalet inskrivna barn. Förskolorna ska därefter balansera verksamhetens kostnader med de interna intäkterna och eventuella statsbidrag.

Förskolenämnden	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Utfall föregående år
Nämnd	-1 225	-1 195	30	-1 020	-937	83	-846
Ekonomi och planering	-19 322	-15 195	4 127	-15 878	-12 805	3 073	-14 675
Kommunalt avdrag	-50 022	-50 022	0	-41 628	-35 689	5 939	-9 751
Placering grundbelopp, volymer	-649 933	-649 042	891	-548 868	-544 156	4 712	-551 785
Placering gemensamt, anslag och övrigt	-63 276	-63 276	0	-47 149	-32 638	14 511	-55 055
Lokaler	-153 622	-155 396	-1 774	-128 264	-128 811	-546	-137 703
Central förvaltning	-937 400	-934 126	3 274	-782 808	-755 037	27 771	-769 815
Egen regi	0	0	0	1 946	-17 859	-19 805	-25 585

Förskolenämnden	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse	Utfall föregående år
Totalt	-937 400	-934 126	3 274	-780 863	-772 896	7 966	-795 400

Periodens utfall januari till oktober

Förskolenämnden redovisar för perioden en total avvikelse om 8,0 miljoner kronor varav egen regi uppvisar ett underskott på -19,8 miljoner kronor, medan central förvaltning redovisar ett överskott på 27,8 miljoner kronor.

Överskottet på 27,8 miljoner kronor inom *central förvaltning* förklaras främst av att reserven om 14,3 miljoner kronor ännu inte har fördelats till egen respektive annan regi.

Från bidragsbeloppet till egen regi görs avdrag för gemensamma satsningar samt rektorslöner inom förskolan. Dessa medel redovisas som ett kommunalt avdrag och visar för perioden ett överskott +6,0 miljoner kronor och kommer återförs till de kommunala förskolorna innan årets slut.

Central förvaltning redovisar lägre personalkostnader än budgeterat och visar ett överskott på 3,1 miljoner.

Efter det att nämnden erhållit ett budgettillskott med anledning av ökade volymer, har budgeten justerats och volymavvikelsen uppgår till 23 fler barn för perioden. Detta medför ökade kostnader för ersättningar till utförare. Kostnadsökningen balanseras dock av högre intäkter från barnomsorgsavgifter samt statsbidrag, vilket sammantaget ger ett överskott på 4,7 miljoner.

Volym i snitt perioden	Utfall	Budget	Avvikelse	Andel utfall
Förskola egen regi	3 986	3 974	12	63,7 %
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 071	2 074	-3	33,1 %
Kommunal förskola i annan kommun	62	48	14	1,0 %
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	136	135	0	2,2 %
Totalt antal barn	6 254	6 231	23	100,0 %

Egen regis underskott på -19,8 miljoner kronor beror på högre personalkostnader än budgeterat. Enheterna arbetar på enligt åtgärdsplanen för att anpassa organisationen till det minskade barnantalet. Under perioden har dock antalet barn varit högre än budgeterat, vilket förbättrat resultatet med 10,1 miljoner kronor. Den avsatta reserven kommer att fördelas ut men ingår ännu inte i utfallet för perioden.

Helårsprognos per oktober

Helårsprognosen visar en avvikelse mot budget på +3,3 miljoner kronor för förskolenämnden. Egen regi prognostiserar en budget i balans vid årets slut och central förvaltning en avvikelse på 3,3 miljoner kronor.

Central förvaltning

Nämnden har kompenserats med totalt 21,2 miljoner kronor för högre volymer än budgeterat. Detta innebär att det budgeterade barnantalet ökar från 6 007 (enligt Mål och budget) till 6 160. Volymavvikelsen minskar därmed jämfört med tidigare prognoser och nämnden förväntas nu totalt ha 47 fler barn än budgeterat, varav 27 fler barn inom egen regi. Prognosen för årets tre sista månader visar på en viss ökning av antalet barn, baserat på hur det sett ut tidigare år. Årets genomsnittliga volymer för både egen och annan regi är högre än den befolkningsprognos som togs fram i september.

Det underskott som uppstår till följd av det högre barnantalet balanseras av ökade intäkter från barnomsorgsavgifter och statsbidrag från Migrationsverket. Sammantaget beräknas ansvaret för placeringar därmed visa ett överskott om +0,9 miljoner kronor trots volymökningen.

Lokalkostnaderna förväntas bli 1,8 miljoner kronor högre än budgeterat. Detta beror främst på tillkommande kostnader för slitage i lokaler där förskoleverksamheter avvecklats samt ökade kostnader för lokalersättning till fristående regi till följd av fler barn än budgeterat.

Förvaltningens personalkostnader bedöms bli 4,1 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket främst förklaras av vakanta tjänster.

Volym i snitt för helåret	Utfall/prognos	Budget	Avvikelse	Andel utfall/prognos
Förskola egen regi	3 959	3 932	27	63,8 %
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 056	2 048	8	33,1 %
Kommunal förskola i annan kommun	58	47	11	0,9 %
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	134	133	1	2,2 %
Totalt antal barn	6 208	6 160	47	100 %

Egen regi prognostiserar en budget i balans. Jämfört med helårsprognosen per april har det prognostiserade resultatet vid året slut förbättrats från -12,3 miljoner kronor till ett nollresultat. Det förbättrade resultatet beror på:

Ett högre barnantal än budgeterat +10,1 miljoner kronor

Tilldelning av reserven på 11 miljoner kronor

Ett överskott från det kommunala avdraget på 5,2 miljoner kronor samt kompensation för ökade lokalvårdskostnader på 3,3 miljoner kronor.

En stor del av det förbättrade resultatet beror också på genomförda åtgärder som i huvudsak handlar om sammanslagning av barn- och personalgrupper till färre öppna avdelningar samt avveckling av förskolor i enlighet med nämndens beslut. Områdena Fullersta/Stuvsta, Segeltorp/Snättringe och Sjödalen prognostiserar en budget i balans vid årets slut. De övriga fyra områdena redovisar underskott, vilket främst beror på ett större behov av resurser för barn i behov av särskilt stöd i mer socioekonomiskt utsatta områden.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt	Utfall jan-okt föregående år
Politisk verksamhet	-1 225	-1 142	82	-1 020	-918	102	-918
Öppen förskola	-7 194	-7 027	167	-5 989	-5 654	335	-5 585
Förskola	-911 462	-907 991	3 470	-758 985	-751 134	7 851	-772 073
Pedagogisk omsorg	-17 520	-17 966	-446	-14 868	-15 204	-336	-16 824
Årets resultat	-937 400	-934 126	3 274	-780 863	-772 896	7 966	-795 400

Analys per verksamhet

Nämndens nettokostnader har för alla verksamheter sammantaget minskat med 2,8 procent jämfört samma period föregående år, en minskning med 22,5 miljoner kronor.

Öppen förskola

Budgetavvikelsen för perioden uppgår till + 0,2 miljoner kronor.

Öppna förskolan har en nettokostnadsökning på 1,2procent för perioden jämfört föregående år. Verksamheten har erhållit ett statsbidrag med syftet att förstärka och stödja föräldraskapet för de som besöker verksamheten och det statsbidraget har skapat ett större ekonomiskt utrymme för inköp av varor och tjänster.

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2023	jan-okt 2024	jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr) Öppen förskola	-5 602	-5 585	-5 654
Procentuell förändring (%)		-0,3 %	1,2 %

Förskola

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2023	jan-okt 2024	jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr) förskola	-736 857	-773 213	-751 134
Procentuell förändring (%)		4,9 %	-2,9 %

Budgetavvikelse för perioden uppgår +3,5 miljoner kronor för perioden och överskottet beror på lägre personalkostnader på central förvaltning.

Förskolan redovisar en nettokostnadsminskning på 2,9 procent i jämförelse med föregående år vilket motsvarar en minskning av nettokostnaden med 22,1 miljoner kronor.

Volym i snitt för perioden	Utfall jan-okt 2024	Utfall jan-okt 2025	Avvikelse
Förskola egen regi	4 137	3 986	-151
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 069	2 071	1
Kommunal förskola i annan kommun	52	62	9
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	152	136	-16
Summa totalt	6 410	6 254	-156

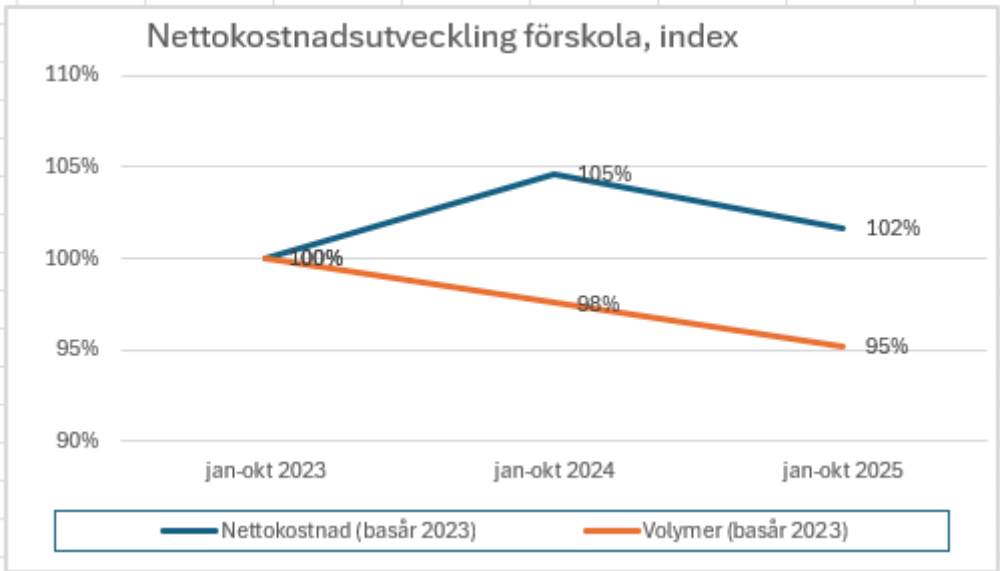
I egen regi har volymerna minskat med 151 barn jämfört samma period föregående år. I annan regi en minskning med 6 barn. Totalt sett har volymerna minskat med 2,4 procent.

Uppräkningen av förskolepengen samt påverkar köp av verksamhet som ökar med 1,2 procent.

Lokalkostnaderna (inkluderar inte ersättning lokalpeng till fristående) har minskat med 8,8 miljoner kronor och det motsvarar en minskning av nettokostnaden med 1,1 procent. Minskningen beror främst på att nämnden 2024 hade en stor engångskostnad för avveckling av Kvarnängen på 5,2 miljoner kronor.

Personalkostnaderna har minskat med 2,8 procent vilket motsvarar 21,5 miljoner kronor, där sänkningen till viss del förklaras av en lägre PO-kostnad. Konsultkostnaderna har minskat med 0,3 procent.

Nämndens nettokostnadsutveckling har förbättrats i år vilket gör att gapet mellan nämndens nettokostnader och volymutveckling har minskat mellan 2024 och 2025.



Pedagogisk omsorg

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2023	jan-okt 2024	jan-okt 2025
Nettokostnad (tkr) pedagogisk verksamhet	-16 942	-16 824	-15 204
Procentuell förändring (%)		-0,7 %	-9,6 %

Pedagogisk omsorg visar en budgetavvikelse på -0,5 miljoner kronor.

Nettokostnaden har minskat med -9,6 procent jämfört samma period föregående år. Köp av verksamhet står för större delen av nettokostnadsminskningen. Minskningen beror främst på lägre volymer. Se volymtabell ovan.

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	6 500	1 500	5 000	5 417	86	5 331
Ny förskola äventyret	1 500	1 500	0	300	0	300
Summa investeringar	8 000	3 000	5 000	5 717	86	5 631

Förskolenämnden har beviljats 8,0 miljoner kronor i investeringsbudget för inköp av möbler och andra inventarier. Till årsskiftet kommer förskolan Äventyret i Flemingsberg att starta. Budgeten för inköp av möbler och andra investeringar enligt gränsdragningslistan uppgår till 1,5 miljoner kronor i år och 1,5 miljoner kronor 2026.