



Datum
2026-09-21

Diarienummer
FSN-2026/330

Handläggare
Malin Hedman
Malin.Hedman@huddinge.se

Mottagare
Förskolenämnden

Delårsrapport per 31 augusti 2026 - förskolenämnden

Förslag till beslut

Förskolenämnden beslutar att fastställa delårsrapport per augusti 2026 enligt bilaga 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

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

Förskolenämnden redovisar även en prognos över årets uppfyllelse av samtliga nämndmål och status på nämndens internkontroll.

Den samlade måluppfyllelsen prognostiseras till i hög grad uppfylld mot bakgrund av att fyra av nämndens mål bedöms bli delvis uppfyllda, vilket vägs upp av att två mål bedöms bli i mycket hög grad uppfyllda.

Det ekonomiska utfallet för perioden och prognosen för helårsutfall visar båda en positiv avvikelse i relation till nämndens budget. Den kommunala verksamheten redovisar ett negativt resultat för perioden men prognostiserar ett positivt resultat vid årets slut.

Internkontrollarbetet bedöms som betryggande. Samtidigt kvarstår vissa utvecklingsområden som adresseras i det fortsatta arbetet med att stärka den interna kontrollen.

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 2026. Nämnderna ska även redovisa en prognos över årets uppfyllelse av samtliga nämndmål samt



Datum
2026-09-21

Diarienummer
FSN-2026/330

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.

Måluppfyllelse

Förskolenämndens prognostiserade måluppfyllelse bedöms sammantaget bli i hög grad uppfylld. Bedömningen baseras på att fyra av nämndens mål bedöms bli delvis uppfyllda, vilket vägs upp av att två mål bedöms bli i mycket hög grad uppfyllda.

Inom målområdet social hållbarhet prognostiseras ett mål bli i mycket hög grad uppfyllt och två mål delvis uppfyllda. Huddinge hade vid den senaste mätningen fortsatt högre personal- och förskollärartäthet än genomsnittet för länet. Förskollärartätheten har dessutom förbättrats jämfört med föregående år och överträffar etappmålet. Barngruppernas genomsnittliga storlek är något större än länssnittet och ligger något över etappmålet. Resultaten bör dock tolkas med försiktighet. Ofullständig rapportering och strukturförändringar påverkar underlagets tillförlitlighet och försvårar både analys och jämförelser över tid. Under året har flera insatser genomförts för att stärka kvalitet och likvärdighet i förskolan, bland annat genom språkutvecklande arbete, kompetensutveckling samt riktade insatser för barn i behov av särskilt stöd. Sammantaget bedöms insatserna bidra positivt till måluppfyllelsen.

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.

Målet om en ekonomi i balans bedöms bli i mycket hög grad uppfyllt mot bakgrund av att nämnden prognostiserar ett överskott trots fler inskrivna barn än budgeterat. Periodens volymutveckling visar en minskning med 105 inskrivna barn, motsvarande 1,7 procent, jämfört med 2025. Nettokostnaderna har utvecklats i linje med volymförändringen och är lägre än föregående år.

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med motsvarande period föregående år, men är något högre än årets etappmål. Pågående insatser för att minska sjukfrånvaron



Datum
2026-09-21

Diarienummer
FSN-2026/330

bedöms bidra till måluppfyllelse. Målet *Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetssituation* prognostiseras därför bli delvis uppfyllt.

Ekonomi och helårsprognos

Förskolenämndens resultat per augusti uppgår till 5,1 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre intäkter från barnomsorgsavgifter samt externa bidrag och ersättningar än budgeterat. De kommunala förskolorna i egen regi redovisar ett underskott om 6,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat samt centralt reserverade medel som ännu inte har betalats ut.

Förskolenämnden prognostiserar ett överskott om 0,5 miljoner kronor, motsvarande 0,1 procent. De kommunala förskolorna prognostiserar samtidigt ett överskott om 2,0 miljoner kronor vid årets slut.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet anställda har minskat något jämfört med föregående år. Antalet årsarbetare, det vill säga personalens sysselsättningsgrad omräknat till heltidstjänster, är 23 färre än i augusti 2025. Sjukfrånvaron har minskat från 10,6 procent till 10,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Intern kontroll

Internkontrollarbetet bedöms som betryggande och bedrivs genom ett systematiskt arbete med risker, kontroller och uppföljning. Samtidigt kvarstår vissa utvecklingsområden som adresseras i det fortsatta arbetet med att stärka den interna kontrollen.

Förvaltningens synpunkter

Barn- och utbildningsförvaltningen bedömer att den ekonomiska situationen successivt har stabiliserats genom genomförda anpassningar. För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi och en sammantaget god måluppfyllelse behöver det pågående anpassnings- och utvecklingsarbetet fortsätta, där en mer behovsstyrd resursfördelning utgör en del. Den fortsatta anpassningen av lokaler behöver samtidigt ske i nära samordning med andra pågående uppdrag och processer inom kommunkoncernen.



Datum
2026-09-21

Diarienummer
FSN-2026/330

Fortsatt implementering och utvärdering av måltidsorganisationen
Måltidsorganisationen befinner sig fortsatt i ett utvecklings- och implementeringsskede. Arbetet med att etablera gemensamma arbetssätt, processer samt former för styrning och uppföljning pågår. Under året har bland annat systematiska månadsvisa avstämningar, fördjupade analyser och utveckling av nyckeltal genomförts för att stärka verksamhetens uppföljning. Parallellt pågår arbete för att utveckla organisationens arbetssätt och resursutnyttjande, bland annat genom införandet av ambulerande kockar som kan avlasta verksamheten vid frånvaro samt genom fortsatt utveckling av processer för inköp, bemanning och resursplanering. Därutöver pågår kompetenshöjande insatser för att stärka medarbetarnas förutsättningar att arbeta enligt gemensamma arbetssätt och bidra till verksamhetens fortsatta utveckling. Arbetet med att ta fram en kris- och kontinuitetsplan för måltidsorganisationen pågår.

Bedömningen är samtidigt att ytterligare ett läsår behövs för att slutföra implementeringen, inklusive fortsatt utveckling av budgetmodell och uppföljningsstruktur, samt för att möjliggöra en samlad utvärdering av organisationens verksamhetsmässiga och ekonomiska effekter. Utvärderingen planeras att genomföras under 2027 och kommer att utgöra underlag för bedömningen av förutsättningarna för att eventuellt utöka måltidsorganisationens uppdrag till ytterligare kommunala verksamheter. Ett sådant ställningstagande bedöms därför tidigast kunna realiseras under hösten 2028 eller från årsskiftet 2028/2029.

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 2026 förskolenämnden.

Frida Plym Forshell
Utbildningsdirektör

Rose-Marie Kellqvist Sundström
Ekonomichef

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, Delårsrapport per 31 augusti 2026, förskolenämnden
Bilaga 1. Delårsrapport per augusti 2026 förskolenämnden



Datum
2026-09-21

Diarienummer
FSN-2026/330

Bilaga 2. Verksamhetsstatistik delårsrapport per aug 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