

Delårsrapport per 31 mars 2021

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomi.....	4
Ekonomi, drift (per verksamhet)	5
Covid-19.....	7
Investeringar.....	7
Personal.....	8
Effektivitetsanalys.....	10

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1 delår 1 FSN resultaträkning

Bilaga 2: Bilaga 2 delår 1 FSN verksamhetsstatistik

Sammanfattning

Ekonomiska förutsättningar

Förskolenämnden har för år 2021 tilldelats en budgetram på 870 303 tkr.

Delårsbokslut

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +2 991 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +173 tkr.

Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt per mars -45 inskrivna barn, vilket innebär att kommunala förskolor i egen regi minskar och förskolor i annan regi ökar. Kopplat till volymerna så minskar intäkterna för barnomsorgsavgifter, men minskningen av intäkter kopplas även till att färre hushåll når upp till maxtaxetaket.

De kommunala förskolorna i egen regi visar en positiv avvikelse på +173 tkr, men eftersom den statliga sjuklöneersättningen för mars ännu ej bokförts så borde enheterna visat en större positiv avvikelse. Den preliminära bedömningen är att intäkten för ersättning för sjuklönekostnader mars borde vara ca 800 tkr.

Helårsprognos

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en negativ avvikelse på - 3 175 tkr beroende på framför allt ökade kostnader för lokaler. Nämnden kommer att belastas med lokalkostnader om -4 180 tkr för avetablering av paviljonger. Nämnden prognostiseras också lägre intäkter för barnomsorgsavgifter än budget.

För de ökade lokalkostnaderna kommer nämnden att begära ytterligare medel hos kommunstyrelsen.

Prognosen för Huddinges kommunala förskolor i egen regi bygger på förskolornas egna prognoser baserade på utfallet efter två månader. Denna prognos innehåller ett stort mått av osäkerhet, dels kring antal barn på hösten och dels kring utvecklingen av pandemin.

Covid-19

I nämndens redovisade resultat ingår statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-mars på +1 664 tkr. Verksamheternas bokförda extra ordinära kostnader hänförliga till pandemin uppgår till -6 754 tkr. Nettokostnaderna för Covid-19 uppgår således till -5 089 tkr för perioden januari-mars 2021. Prognosen för helåret är mycket osäker både gällande fortsatt statligt stöd och pandemins påverkan på verksamheterna och därmed kostnaderna.

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 8 700 tkr i investeringsbudget 2021. Nämndens investeringar prognostiseras till 7 200 tkr vilket är 1 500 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att budget för återanskaffning av möbler inte kommer att användas fullt ut av enheterna.

Lokaler

Lokalkostnaderna för kommunala förskolor i egen regi prognostiseras på helåret till -2 629 tkr högre än budget. Avvikelsen beror framför allt på kostnader för avetablering av ett antal paviljonger.

Personal

Verksamheterna redovisar fortsatt höga sjuktal med anledning av Covid-19. Orsaker till detta är en ökad smittspridning i samhället och att personal enligt Folkhälsomyndigheten ska stanna hemma vid minsta symptom. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2020-2021 har ökat till 13,4 procent. Motsvarande period 2019-2020 var den totala sjukfrånvaron 10,1 procent.

Effektivitetsanalys

Den effektivitetsanalys som presenteras i denna rapport pekar på att det finns några kommuner i länet som bedriver en kvalitativt likvärdig eller bättre verksamhet än Huddinges kommunala förskolor i egen regi till en likvärdig eller lägre kostnad. För att frigöra resurser inom givna ekonomiska ramar har förvaltningen identifierat följande områden att analysera vidare för möjliga effektiviseringar inom hela förvaltningen:

- Effektivare administration
- Genomtänkt chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Ekonomi

Förskolenämnden 2021 (tkr)	Helår			Perioden jan-mars			Perioden föregående år
Verksamhet, tkr	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	682 950	685 308	2 358	175 658	174 237	-1 422	177 762
Personal	-526 650	-526 070	579	-131 512	-126 204	5 308	-127 532
Lokaler	-98 667	-101 296	-2 629	-24 484	-24 017	467	-24 320
Bidrag kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-335 973	-339 776	-3 803	-85 079	-87 878	-2 800	-81 530
Övrigt	-591 964	-591 644	320	-151 043	-149 606	1 437	-156 313
Verksamhetens kostnader	-1 553 253	-1 558 786	-5 533	-392 118	-387 706	4 412	-389 695
Årets resultat	-870 303	-873 478	-3 175	-216 459	-213 469	2 991	-211 933

Ekonomiska förutsättningar 2021

Kommunfullmäktige, KF, fattade i november 2020 beslut om förskolenämndens ram på sammanlagt 866 380 tkr. I budget för år 2021 finns kompensation för volymer, tillkommande lokalhyror, höjda personalomkostnader samt en uppräknings på 1 procent för den pedagogiska verksamheten. Utgångspunkten för framräkningen av 2021 års budgetram för förskolenämnden är budget år 2020. Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 787 barn vara inskrivna i förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg. Detta är 84 färre barn än i budgetramen år 2020 vilket medför en minskad ram på 8 581 tkr. Lokaler påverkas också av lägre volymer men även av tillkommande lokaler och hyror och ramen har ökat med 440 tkr. Den totala ramen för förskolenämnden blir 866 380 mnkr. För tillkommande lokaler och hyror finns reserverade medel i kommunstyrelsens medelreserv. Kommunstyrelsen fattade i december beslut om att tillföra ytterligare 3 923 tkr för tillkommande hyror, utifrån detta kommer förskolenämndens budgetram för år 2021 att vara 870 303 tkr.

Sammanfattning av utfall januari-mars och helårsprognos år 2021

Avvikelser mot budget

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +2 991 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +173 tkr. Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt per mars - 45 inskrivna barn där kommunala förskolor i egen regi minskar och förskolor i annan regi ökar. Kopplat till volymerna så minskar intäkterna för barnomsorgsavgifter, men minskningen av intäkter kopplas även till att färre hushåll når upp till maxtaxetaket.

De kommunala förskolorna i egen regi visar en positiv avvikelse på +173 tkr men då den statliga sjuklöneersättningen för mars ännu ej bokförts så borde enheterna visat en större positiv avvikelse. Den preliminära bedömningen är att intäkten för ersättning för sjuklönekostnader mars borde vara ca 800 tkr.

En del av avvikelsen beror också på lägre kostnader än budget för gemensamma kostnader och central förvaltning då vissa kostnader som varit budgeterade under första kvartalet kommer senare under året.

Avvikelser mot föregående år

Inga större avvikelser mot perioden föregående år.

Avvikelser i helårsprognos

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse på -3 175 tkr.

Helårsprognosen har en del osäkerhetsfaktorer bland annat gällande volymer. Under årets första månader har en förskjutning av inskolning setts. Barnen står i kö men vårdnadshavarna väntar med att tacka ja till platsen och avvaktar med inskolningen. Förskolenämnden bedömer att det kommer att vara -20 barn mot budget men osäkerheten inför hösten gör att siffran är osäker. Till delår 2 per augusti finns förhoppningsvis en mer tydlig bild över läget kring volymer.

Ytterligare en osäkerhetsfaktor är pandemin och dess effekter. Under årets första tre månader har en skillnad märkts i jämförelse med förra våren, då var många barn och pedagoger sjuka samtidigt.

Hittills är det många barn närvarande på förskolorna medan pedagogerna är hemma på grund av att de har symtom eller är sjuka.

Detta kräver fler vikarier än tidigare och ännu är det inte klart om den statliga ersättningen för sjuklönekostnader kommer att förlängas till den 30 juni. Till delår 2 finns förhoppningsvis ett beslut om den har förlängts och vad det innebär för framför allt de kommunala förskolorna i egen regi.

För lokalkostnader gällande de kommunala förskolorna i egen regi prognostiseras en negativ budgetavvikelse på -2 629 tkr. Förskolenämnden kommer att belastas med avetableringskostnader för paviljonger med -4 180 tkr, detta gäller Tråget i Flemingsberg, Trädgårdssångaren och Hagen i Segeltorp. Förskolenämnden kommer att ha en lägre kostnad för hyreskostnad +1 350 tkr för Balingsnäs förskola som numera är riven. Övriga hyresjusteringar beräknas till +201 tkr. Nämnden kommer att äska 2 629 tkr hos Kommunstyrelsen för ökade lokalkostnader.

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Förskolenämnden 2021 (tkr) jan - mars	Helår			Perioden			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Nämnd, ledning och administration							
Nämnd	-906	-906	0	-227	-217	10	-245
Ledning och IT-administration, tillsyn	-13 622	-13 583	39	-3 375	-2 477	898	-2 457
Totalt nämnd, ledning och administration	-14 528	-14 489	39	-3 601	-2 693	908	-2 703
Förskoleverksamhet, pedagogisk omsorg, öppen förskola							
Placering och samordning	-1 576	-1 576	0	-424	-324	100	-641
Barnomsorgsavgift, maxtaxa (volymintäkter)	112 315	110 151	-2 164	28 353	27 202	-1 151	28 284
Resursfördelning grundbelopp, egen regi (volym)	-512 475	-507 668	4 808	-129 916	-126 311	3 605	-130 366
Resursfördelning grundbelopp, annan regi (volym)	-261 123	-263 933	-2 810	-66 089	-68 457	-2 368	-62 621
Resursfördelning, socioek, öppen fsk/FC, modersmål (anslag)	-20 302	-20 455	-152	-5 076	-5 111	-36	-5 332
Förskolestöd, TB, placeringar, skolskjutsar, spec.fsk	-16 868	-16 654	214	-5 867	-6 003	-136	-10 315
Lokaler förskola egen regi	-98 667	-101 295	-2 629	-24 484	-24 018	467	-24 227
Lokalersättning annan regi, sålda platser	-41 745	-41 943	-199	-10 635	-10 884	-249	-10 233
Gemensamma kostnader	-15 334	-15 616	-281	-3 822	-2 143	1 679	-776
Totalt förskoleverksamhet, ped.oms, öppen fsk	-855 775	-858 989	-3 214	-217 960	-216 050	1 910	-216 227
Kommunala förskolor i egen regi	0	0	-0	5 102	5 276	173	6 996
FSN Totalt	-870 303	-873 478	-3 175	-216 459	-213 468	2 991	-211 933

Nämnd

Nämnd består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nämnden har en positiv avvikelse på +10 tkr beroende på ännu ej nyttjade medel för övriga kostnader. Ingen avvikelse prognostiseras på helåret.

Ledning, IT-administration och tillsyn

Förskolans centrala ledning består av verksamhetschef, biträdande verksamhetschefer, stödteamschef, verksamhetscontroller och utredare/administratör. Förutom personalkostnader ingår även budget för kompetensutveckling. IT-administration är olika licenser och konsultkostnader för diverse IT-system och tillsyn är personalkostnader för tillsynen av fristående verksamhet.

Ledning och IT-administrationen har för perioden lägre kostnader än budgeterat på grund av lägre personalkostnader och framför allt ännu ej fakturerade licenskostnader för olika IT-system +898 tkr. Helårsprognosen visar en positiv avvikelse på +39 tkr på grund av något lägre personalkostnader mot budget.

Placering och samordning

Verksamheten består av kostnader för personal som arbetar med placering och samordning. Positiv avvikelse för perioden på grund av lägre personalkostnader +100 tkr. Ingen avvikelse prognostiseras på helåret.

Barnomsorgsavgift, maxtaxa

Verksamheten består av intäkter för barnomsorgsavgifter, statsbidrag för maxtaxa samt bidrag från Migrationsverket.

Barnomsorgsavgifter för perioden visar lägre intäkter på grund av färre familjer med maxtaxa -1 353 tkr. Högre intäkter i form av statsbidrag från Migrationsverket totalt +202 tkr. Total avvikelse för perioden -1 151 tkr. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -2 164 tkr beroende på lägre intäkter för barnomsorgsavgifter -2 500 tkr, högre statsbidrag från Migrationsverket +187 tkr och lägre personalkostnader +149 tkr.

Resursfördelning grundbelopp egen regi

Verksamheten består av medel för utbetalning av grundbelopp till kommunala förskolor i egen regi. För perioden färre inskrivna barn i kommunala förskolor i egen regi -142 st. Snitt jan-mars ger en positiv avvikelse på +3 605 tkr. Helårsprognosen visar en positiv avvikelse på +4 808 tkr beroende på totalt -43 inskrivna barn i kommunala förskolor i egen regi på helåret.

Resursfördelning grundbelopp annan regi

Verksamheten består av medel för utbetalning av grundbelopp till förskolor och pedagogisk omsorg i annan regi.

För perioden fler inskrivna barn i annan regi +97 st. Snitt jan-mars ger en negativ avvikelse på

-2 368 tkr. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -2 810 tkr beroende på totalt +23 inskrivna barn i annan regi på helåret.

Resursfördelning socioek., öppen fsk och modersmål

Verksamheten består av medel för utbetalning enligt den socioekonomiska resursfördelningsmodellen, anslag till öppna förskolan och modersmål.

För perioden lägre kostnader för socioekonomisk resursfördelning +71 tkr. Högre kostnader för omkostnadsersättning pedagogisk omsorg -124 tkr samt övrigt +17 tkr. Total avvikelse för perioden -36 tkr. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -152 tkr på grund av lägre kostnader för socioekonomisk resursfördelning +63 tkr samt högre kostnader för omkostnadsersättning för pedagogisk omsorg -215 tkr.

Förskolestöd, TB, placeringar, skolskjutsar, specialförskola

Verksamheten består av medel för tilläggsbelopp, externa placeringar i specialförskola, skolskjutsar samt anslag till specialförskolan Sländan. Inom verksamheten finns även personalkostnader för handläggning av ovanstående.

För perioden högre kostnader för tilläggsbelopp på grund av något fler barn än budgeterat -429 tkr. Lägre kostnader för extern placering +188 tkr samt lägre lönekostnader +105 tkr. Total avvikelse för perioden -136 tkr.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse på +214 tkr beroende på något lägre tilläggsbelopp under hösten +20 tkr, färre externa placeringar +125 tkr, samt något lägre personalkostnader +69 tkr.

Lokaler kommunal förskola i egen regi

Lokalkostnader för kommunala förskolor, familjecentraler och öppen förskola i egen regi.

Verksamheten redovisar för perioden en positiv avvikelse på +467 tkr på grund mindre differenser på olika hyresobjekt. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -2 629 tkr beroende på lägre hyreskostnad, +1 350 tkr för Balingsnäs förskola som numera är riven. Förutom detta belastas nämnden med kostnader för avetablering av paviljonger -4 180 tkr. Nämnden kommer hos Kommunstyrelsen äska +2 629 tkr för ökade lokalkostnader.

Lokalersättning annan regi, sålda platser

Ersättning till förskolor i fristående regi och interkommunala placeringar för genomsnittlig lokalkostnad. Beloppen baseras på utfall faktiskt antal barn.

Verksamheten visar för perioden en negativ avvikelse på -249 tkr på grund av fler barn i annan regi vilket ger högre kostnader för lokalersättning -193 tkr. Dessutom något färre sålda platser mot budget ger lägre intäkter på -56 tkr.

Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -199 tkr på grund av högre kostnad för lokalersättning för fler inskrivna barn i annan regi.

Gemensamma kostnader

Gemensamma kostnader består av medel som avsatts för vissa gemensamma kostnader för egen regi, främst genom det kommunala avdraget.

Verksamheten visar för perioden en positiv avvikelse på +1 679 tkr beroende på lägre kostnader för kompetensutveckling +831 tkr samt lägre personalkostnader +848 tkr. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på -281 tkr beroende på högre kapitalkostnader.

Kommunala förskolor i egen regi

Resultatet per förskoleområde framgår av nedanstående tabell.

De kommunala förskolorna i egen regi har totalt en positiv avvikelse för perioden på +173 tkr. Snättringe förskolor har en negativ avvikelse på -196 tkr beroende på bland annat färre barn men högre personalkostnader samt högre kostnad för inköp av förbrukningsmaterial.

Flemingsbergs förskolor har en negativ avvikelse på -375 tkr beroende på färre antal barn, något högre personalkostnader och kostnader för en vattenskada där ersättning från försäkringsbolaget väntas.

Fullersta förskolor har en negativ avvikelse på -229 tkr beroende på färre inskrivna barn än budgeterat. Detsamma gäller för Skogås förskolor som visar en negativ avvikelse på -186 tkr.

Helårsprognosen för kommunala förskolor i egen regi visar ingen avvikelse men innehåller stora osäkerhetsfaktorer på grund av dels av pandemins fortsatta påverkan på verksamheten och dels på den förskjutning av den inskolning som har setts under våren. Förskolorna kommer att följa kösituationen för att kunna lägga en säkrare helårsprognos i delår 2.

Kommunala förskolor egen regi, tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Snättringe förskolor	365	169	-196	0	0	0
Segeltorps förskolor	-101	-92	9	0	0	0
Flemingsbergs förskolor	1 190	815	-375	0	0	0
Glömsta-Vårby förskolor	387	877	490	0	0	0
Sjödalsens förskolor	676	1 077	400	0	0	0
Fullersta förskolor	742	513	-229	0	0	0
Stuvsta-Högmora förskolor	419	649	230	0	0	0
Skogås förskolor	896	711	-186	0	0	0
Trångsund förskolor	510	549	39	0	0	0
Öppen förskola	17	7	-10	0	0	0
Totalt kommunala förskolor egen regi	5 102	5 276	173	0	0	0

Covid-19

Covid-19, ekonomiska konsekvenser, tkr	Utfall perioden	Prognos helår
Intäkter (minskade - /ökade +)	1 664	4 993
Personalkostnader (minskade + /ökade -)	-6 592	-13 184
Övriga kostnader (minskade + /ökade -)	-162	-323
Minskade nettokostnader (+) /ökade nettokostnader (-)	-5 089	-8 514

I nämndens redovisade resultat ingår statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-februari på +1 664 tkr. Verksamheternas bokförda extra ordinära kostnader hänförliga till pandemin uppgår per mars till -6 754 tkr. Nettokostnaderna för Covid-19 uppgår således till -5 089 tkr för perioden januari-mars 2021. Intäkten för sjuklönersättning för mars har ännu ej bokförts.

I rådande läge är det svårt att prognostisera helårseffekten av Covid-19. Helårsprognosen bygger på att den statliga sjuklönersättningen förlängs till och med 30 juni och att sjukfrånvaron och övriga kostnader för perioden april-juni är jämförliga med perioden januari-mars. Från juli till december prognostiseras en normalisering av läget och inga kostnader eller intäkter hänförliga pandemin tas med i beräkningen. I tabellen ovan ingår inhyrd personal i kategorin personalkostnader.

Investeringar

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 8 700 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 6 000 tkr och nyinvesteringar 2 700 tkr. Helårsprognosen uppgår till 7 200 tkr och ger en positiv avvikelse mot budget på 1 500 tkr.

I följande tabell redogörs för utfall och avvikelser per mars 2021 samt prognos för året i relation till fastställd budget för investeringar.

Investeringar (tkr)		Budget 2021	Utfall per mars 2021	Prognos helår 2021	Avvik prognos - budget
Reinvesteringar					
30151	Arbetsmiljöåtgärder	1 000	0	1 000	0
10012	Återanskaffning möbler	3 000	75	1 500	1 500
10012	Mindre verksamhetsanpassningar	2 000	0	2 000	0
	Summa reinvesteringar	6 000	75	4 500	1 500
Nyinvesteringar					
14024	Inventarier ny förskola Högmora	2 200	0	2 200	0
10801	Accesspunkter	500	0	500	0
	Summa nyinvesteringar	2 700	0	2 700	0
Totalt investeringar		8 700	75	7 200	1 500

- Budgeten för arbetsmiljöåtgärder uppgår till 1 000 tkr och inget utfall har bokförts på perioden. De kommunala förskolorna i egen regi har äskat medel för inköp av solskydd och extra belysning i utemiljön och prognosen är att hela budgeten kommer att användas.
- Enheterna har äskat medel för återanskaffning av möbler och prognosen är att enheterna kommer använda 1 500 tkr av budgeten på 3 000 tkr. De största posterna är investeringar i möbler, maskiner, köksutrustning samt projektorer. Utfallet för perioden uppgår till 75 tkr.
- Budgeten för mindre verksamhetsanpassningar uppgår till 2 000 tkr och prognosen är att hela beloppet kommer att nyttjas under året.
- Ny förskola i Högmora kommer att starta i oktober 2021. Medel är avsatt för inköp av möbler, köksutrustning samt accesspunkter och prognosen är att hela budgeten på 2 700 tkr kommer att användas.

Lokaler

Nedan redovisas de största avvikelserna från plan gällande de projekt som planeras att genomföras 2021.

I helårsprognosen per mars redovisas en negativ avvikelse på -2 629 tkr. Avvikelsen beror på:

- Trågets paviljonger ska avetableras till en kostnad av -1 280 tkr.
- Trädgårdssångarens paviljonger ska avetableras till en kostnad av -1 700 tkr.
- Hagens paviljonger ska avetableras till en kostnad av -1 200 tkr
- Balingsnäs förskola är riven i december 2020, hyran fanns budgeterad vilket ger +1 350 tkr i avvikelse.
- Självkostnadshyrorna har justerats sedan budgeten lades och kan förklara resterande avvikelse på +201 tkr.

Förskolenämnden kommer att begära ytterligare medel på 2 629 tkr för ökade lokalkostnader i samband med avetablering av paviljongerna.

Personal

Antal anställda	Mars 2020	Mars 2021	Skillnad
Antal anställda	1 227	1 167	-60

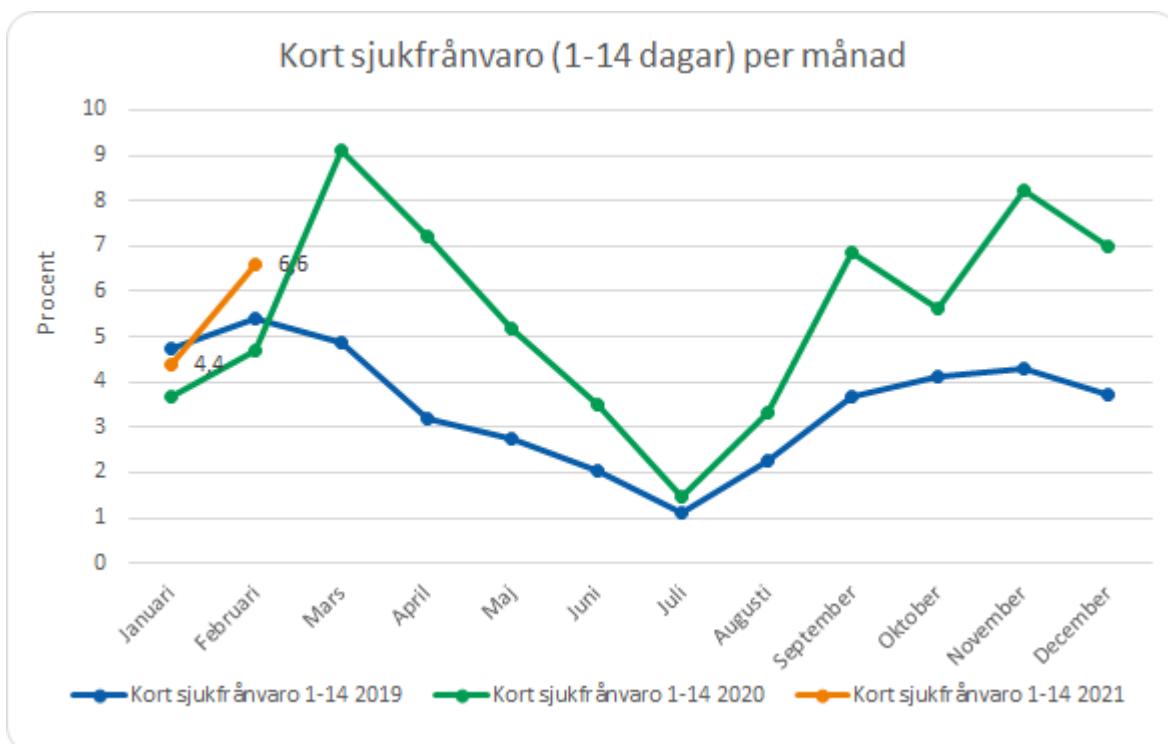
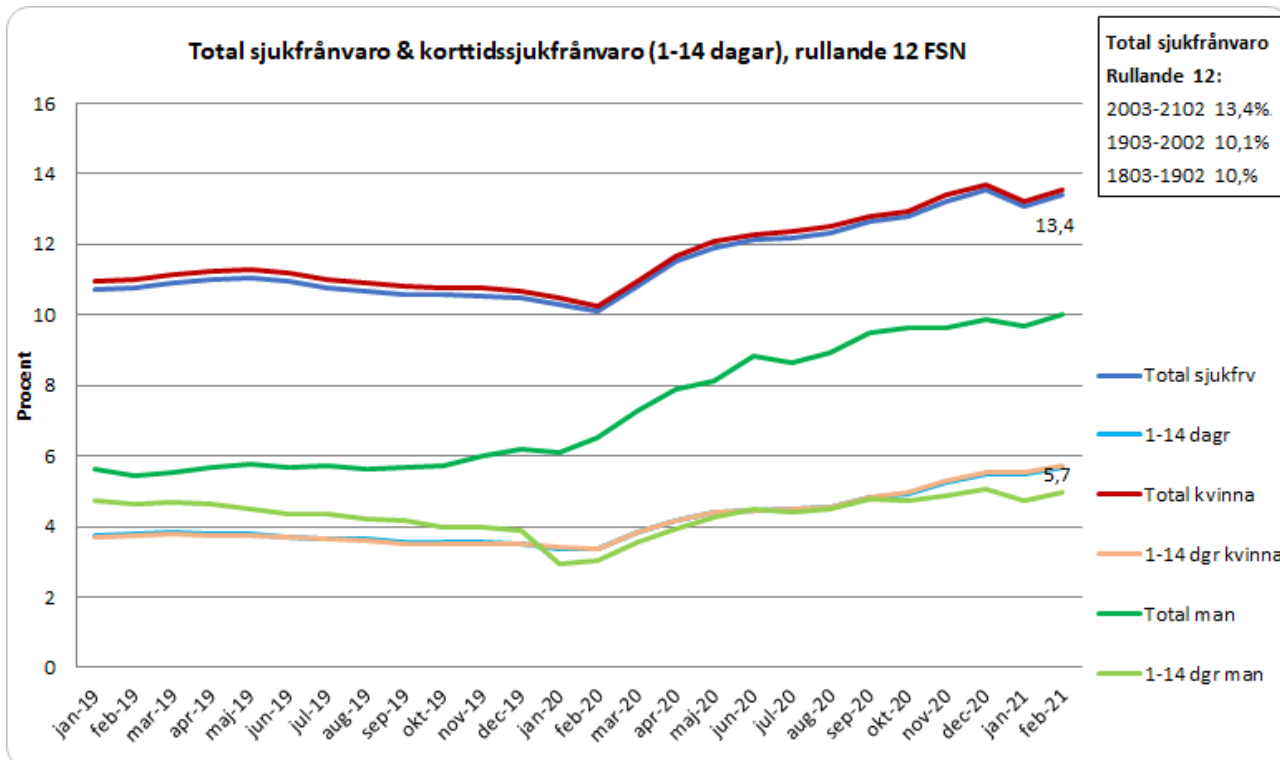
Det lägre antalet barn i kommunala förskolor i egen regi har gjort att antalet helårsanställda har minskat jämfört med samma period föregående år. Antal helårsanställda i förskolenämnden har minskat med -60 st. Den största minskningen har skett i yrkeskategorin barnskötare, -48 st. Övrig minskning har skett framför allt inom verksamheterna kök och städ.

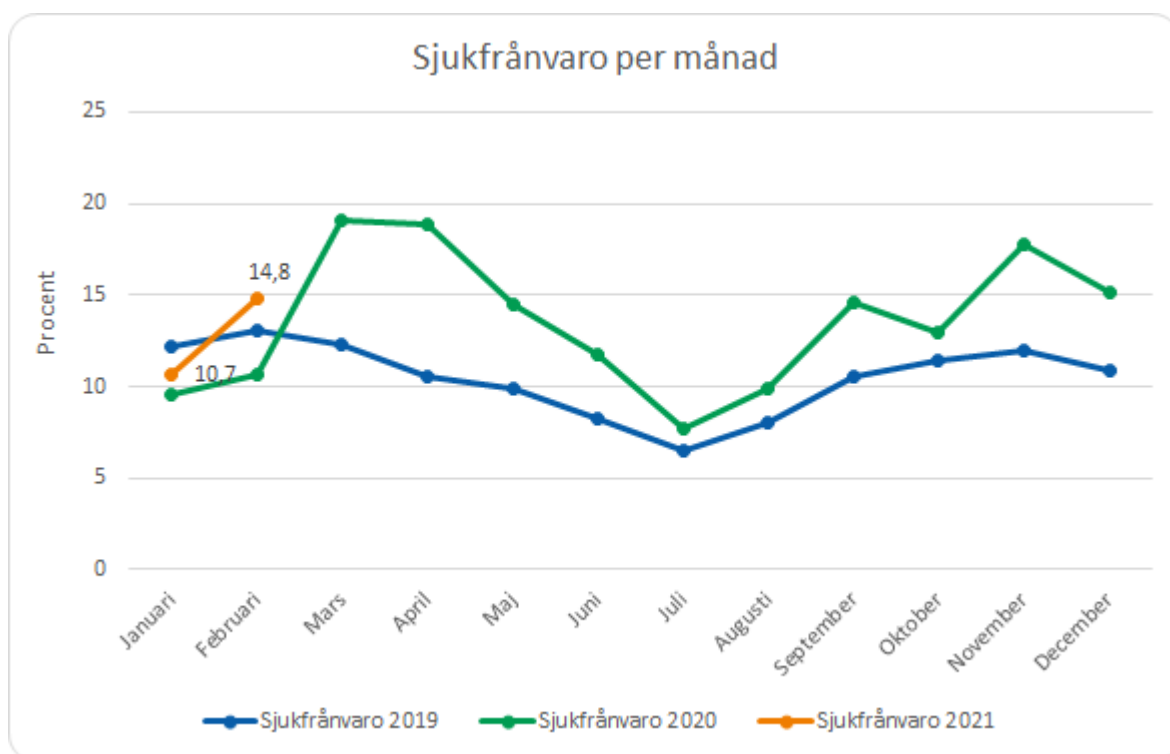
Sjukfrånvaro

Verksamheterna redovisar fortsatt höga sjuktal med anledning av Covid-19. Orsaker till detta är en ökad smittspridning i samhället och att personal enligt Folkhälsomyndigheten ska stanna hemma vid minsta symptom. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2020-2021 har ökat till 13,4 procent. Motsvarande period 2019-2020 var den totala sjukfrånvaron 10,1 procent.

Sjukfrånvaron har under februari månad varit hög gällande korttidssjukfrånvaron. Detta framförallt med anledning av pandemin. Den korta sjukfrånvaron är 5,7 procent vilket är högt i jämförelse med samma period förra året då sjukfrånvaron var 3,4 procent. Enligt gällande riktlinjer ska medarbetare stanna hemma vid minsta symptom. Det kan konstateras en ökad smittspridning, framförallt under februari månad, vilket lett till en ökad sjukfrånvaro. Däremot ser förvaltningen förändringar inom andra åkommor, vilket har gjort att magsjuka och influensor inte är lika stora i omfattning. Sjukfrånvaron avseende dag 15-90 är 2,8 procent vilket är högre än föregående år då siffran var 1,0 procent. Det kan tyda på att många är sjuka längre.

De insatser som har påbörjats under år 2021 rör framförallt att se över förvaltningens rehabiliteringssystem. Detta för att säkerställa att det finns korrekt statistik för uppföljning och analys. Utbildning i systemet kommer att genomföras under året med målet att alla chefer ska ha god kännedom om rehabiliteringsprocessen.





Effektivitetsanalys

Övergripande analys

Ett prioriterat fokusområde de senaste åren har varit att arbeta med effektivitetsanalyser där förvaltningen jämför och analyserar våra nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner som lyckats nå bättre resultat till en lägre kostnad. Syftet med effektivitetsanalyserna är att finna inspiration till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Utblick, jämförelser med andra kommuner

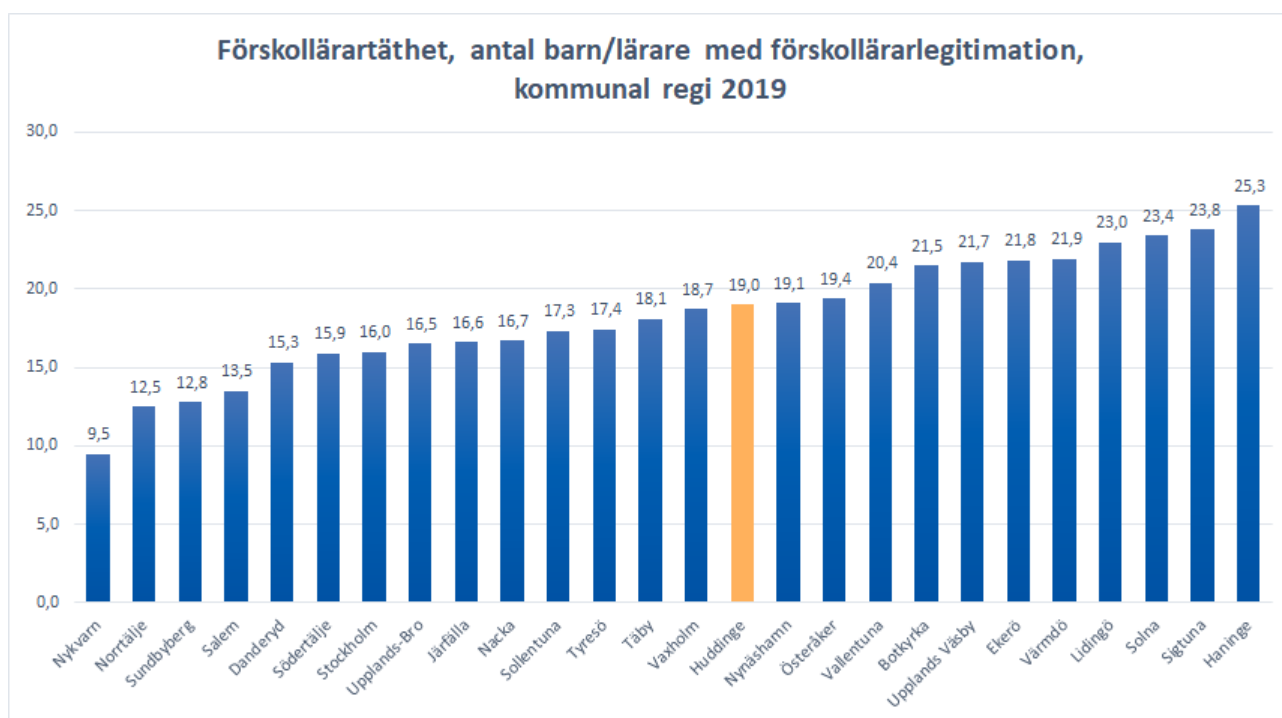
Förvaltningen har analyserat vissa nyckeltal och gjort jämförelser mellan Huddinge, Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna, Stockholm och Österåker. Tidsserier över vissa av de nyckeltal som analyserats återfinns i bilaga verksamhetsstatistik. Jämförelser och analyser har gjorts för åren 2016-2019. Jämförelsenyckeltal för år 2020 är ännu ej klara och publicerade, detta kommer att ske senare under våren och redovisas i samband med delårsrapport 2 per augusti.

För år 2019 har felaktigheter upptäckts i räkenskapsammandraget för Huddinge kommun. Detta påverkar kostnaderna på x-axeln i samtliga spridningsdiagram. Vid sammanställningen av nästa delårsrapport kommer värden för år 2020 att finnas tillgängliga.

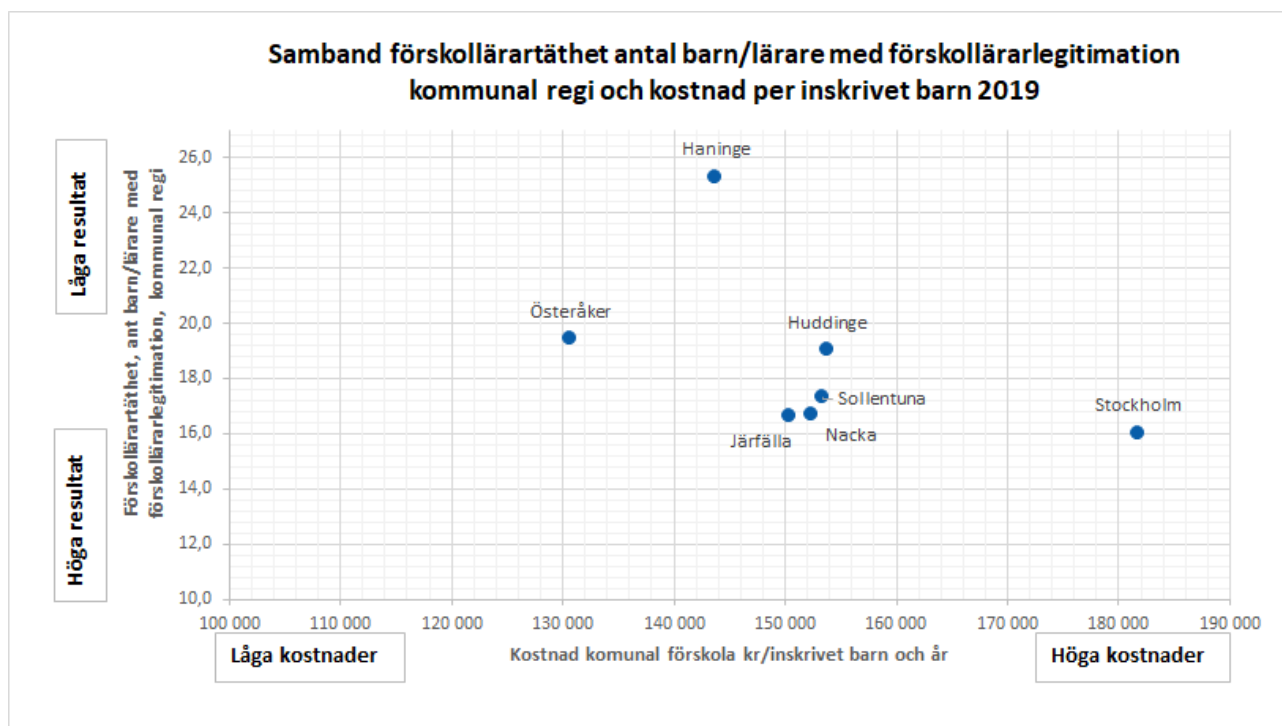
Under åren 2016-2019 har Huddinge haft en kostnad/inskrivet barn i kommunala förskolor i egen regi som ligger bland de högsta i de jämförda kommunerna. Huddinge har haft en jämförelsevis låg ökningstakt under perioden på 3,7 procent, Haninge har under motsvarande period haft den största ökningstakten med 11,2 procent medan Nacka har haft den lägsta ökningstakten med 2 procent.

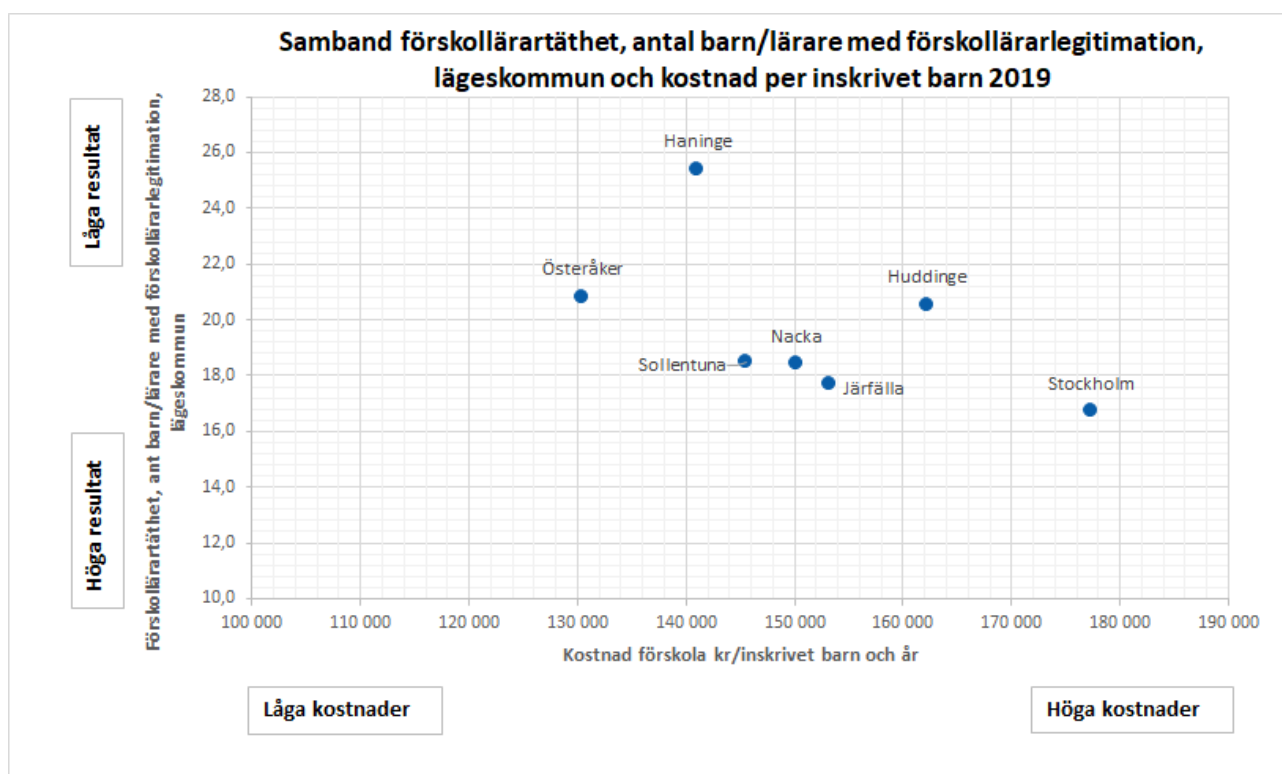
Den låga ökningen i Huddinge förklaras framför allt med de vidtagna åtgärder som gjorts för att få balans i budgeten vilket bland annat inneburit färre pedagoger med förskolläraryrket, senaste året, samt något fler antal inskrivna barn per årsarbetare. De effektiviseringar som gjorts för att nå en budget i balans under åren 2017-2019 kommer att följas upp och analyseras när nyckeltalen för 2020 publiceras. Lokalkostnaderna per inskrivet barn har ökat med 19,6 procent under perioden och detta kan härledas till införandet av självkostnadshyror år 2018. Diagram över lokalkostnader för år 2020 kommer i nästa delårsrapport.

Nedanstående diagram visar dels antal barn per lärare med förskolläraryrket och sambandet mellan förskolläraryrket och kostnad per inskrivet barn.



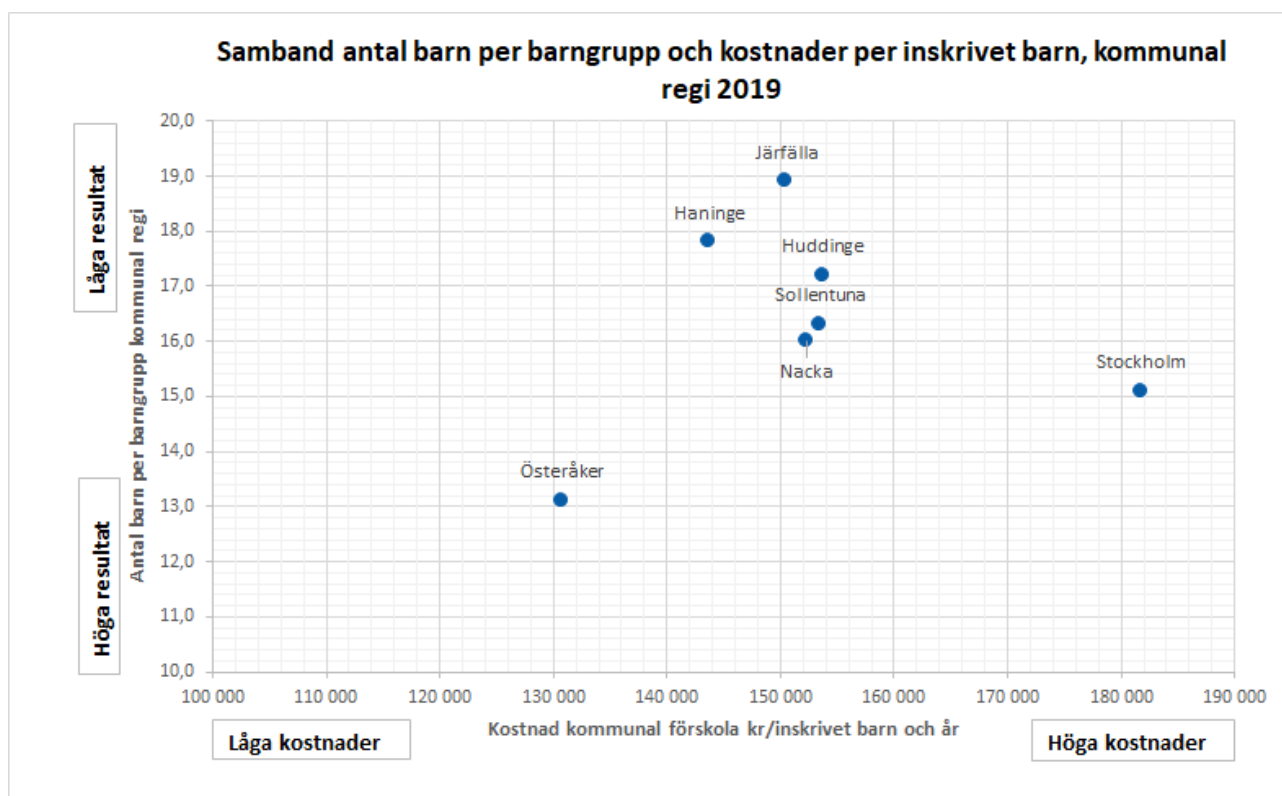
(Graf ovan: Antal barn per heltidstjänst med förskollärarlegitimation, kommunala förskolor)

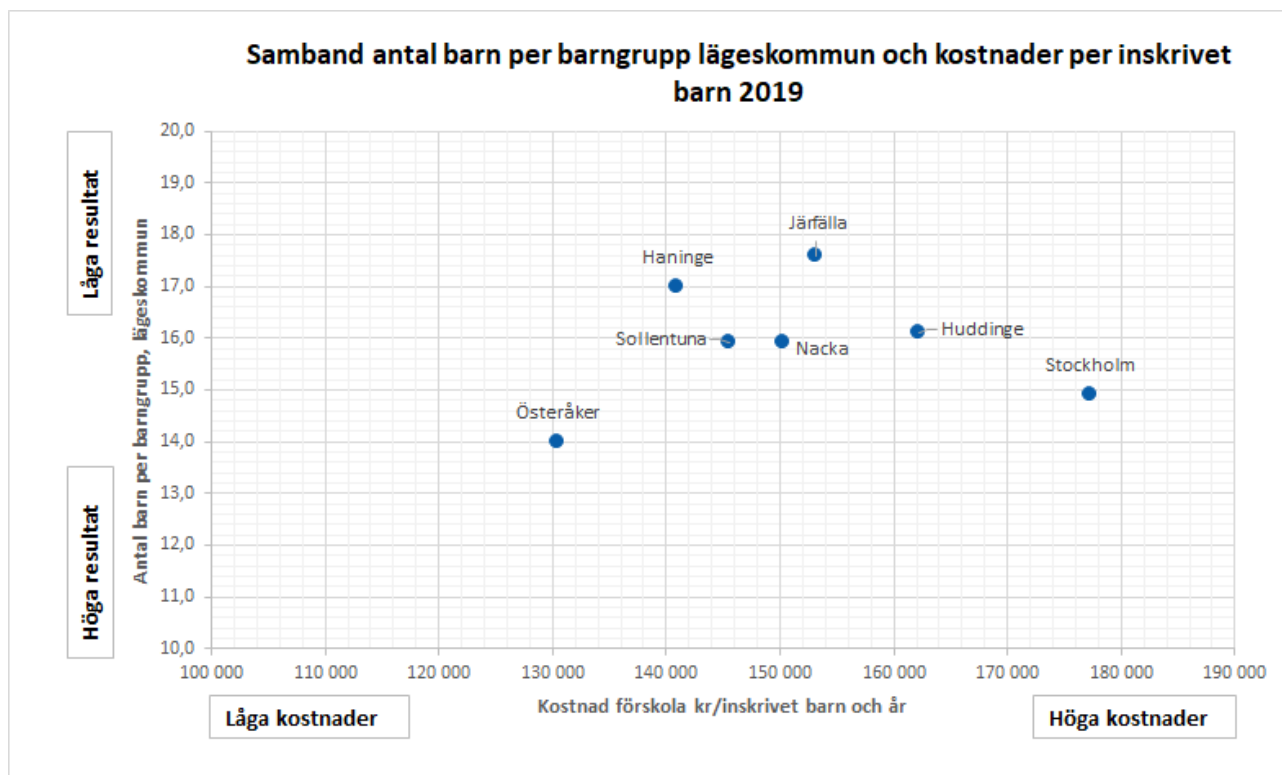




Spridningsdiagrammen ovan visar att Huddinge 2019 ligger i "mitten" både avseende kostnad/inskrivet barn och antal barn per lärare med förskollärarlegitimation. I det första spridningsdiagrammet som visar kommunala förskolor i egen regi syns att antal barn per lärare med förskollärarlegitimation är 19,0. Det nedre diagrammet visar samma nyckeltal fast i lägeskommunen då de fristående i Huddinge är medräknade och då blir antalet barn per lärare med förskollärarlegitimation 20,5. De kommunala förskolorna i egen regi har således färre barn per förskollärare.

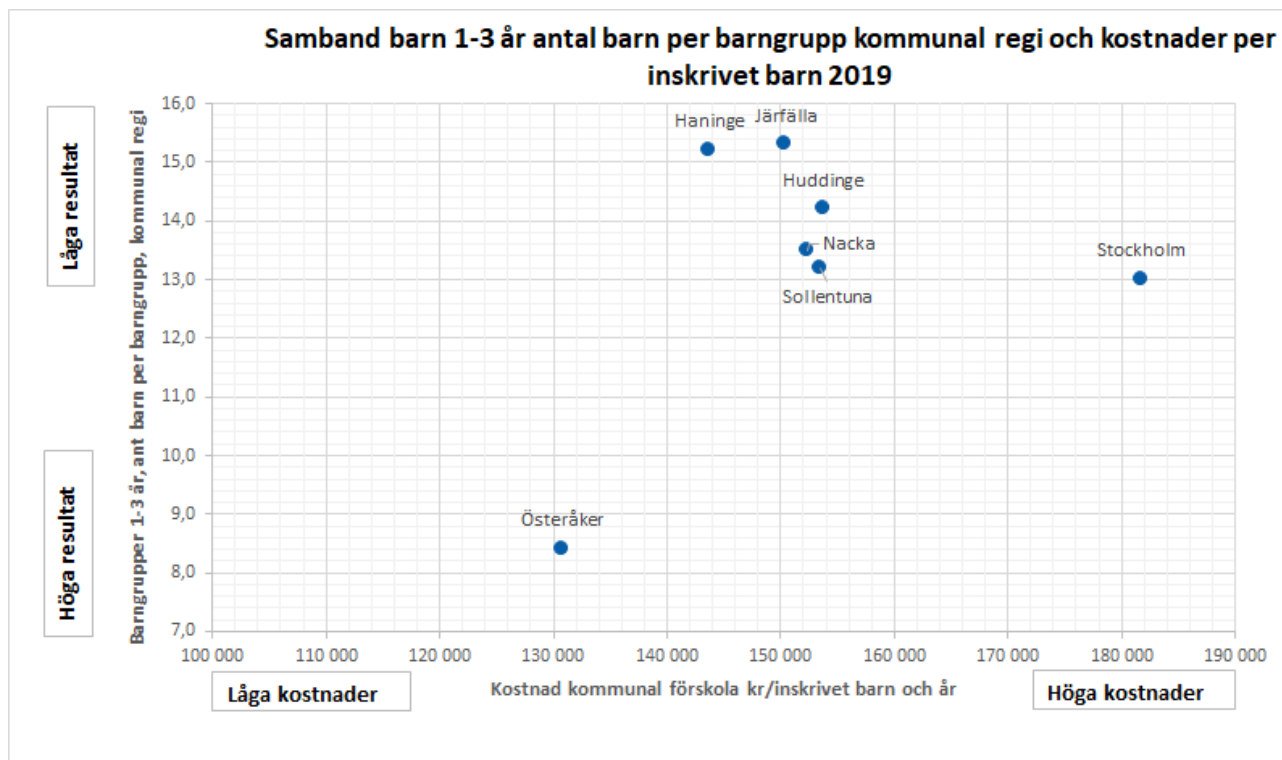
Nedanstående spridningsdiagram visar sambandet mellan antalet barn per barngrupp och kostnad per inskrivet barn.



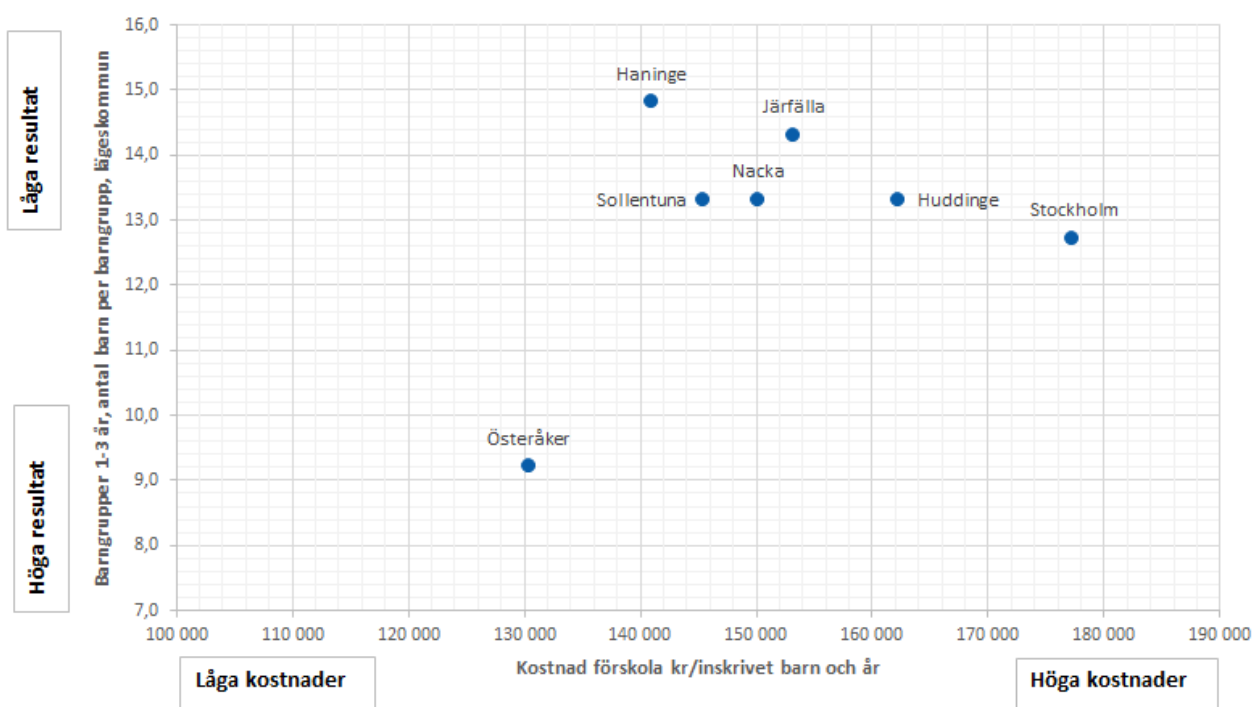


Spridningsdiagrammen ovan visar att Huddinge 2019 ligger i "mitten" vad gäller kostnader för kommunala förskolor i egen regi men näst högst vad gäller kostnader för förskolan totalt inkl. ersättningen till annan regi. På y-axeln syns att kommunala förskolor i egen regi har ett genomsnitt på 17,2 barn i barngrupperna som ska jämföras med det nedre diagrammet för lägeskommun där förskolor i fristående regi i Huddinge är medräknade, där genomsnittet är 16,1 barn i barngrupperna. De kommunala förskolorna i egen regi har således något större barngrupper.

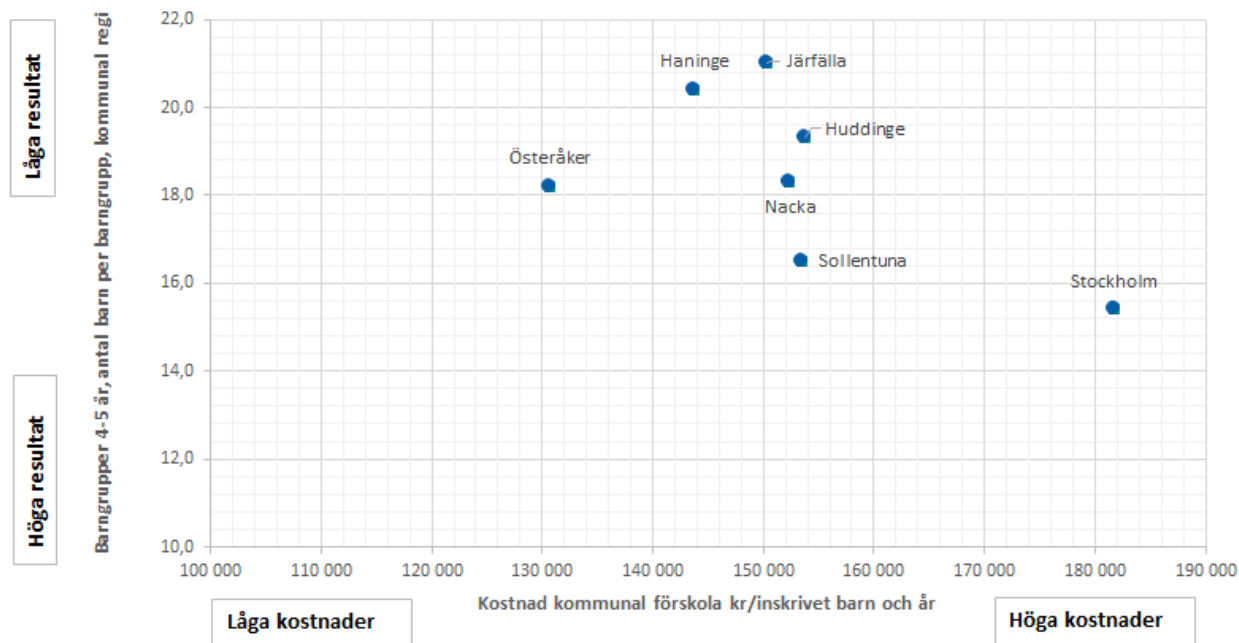
I nedanstående fyra spridningsdiagram visas sambandet mellan kostnader per inskrivet barn i kommunal respektive lägeskommunen och antalet barn i barngrupper fördelat på yngre och äldre barn.

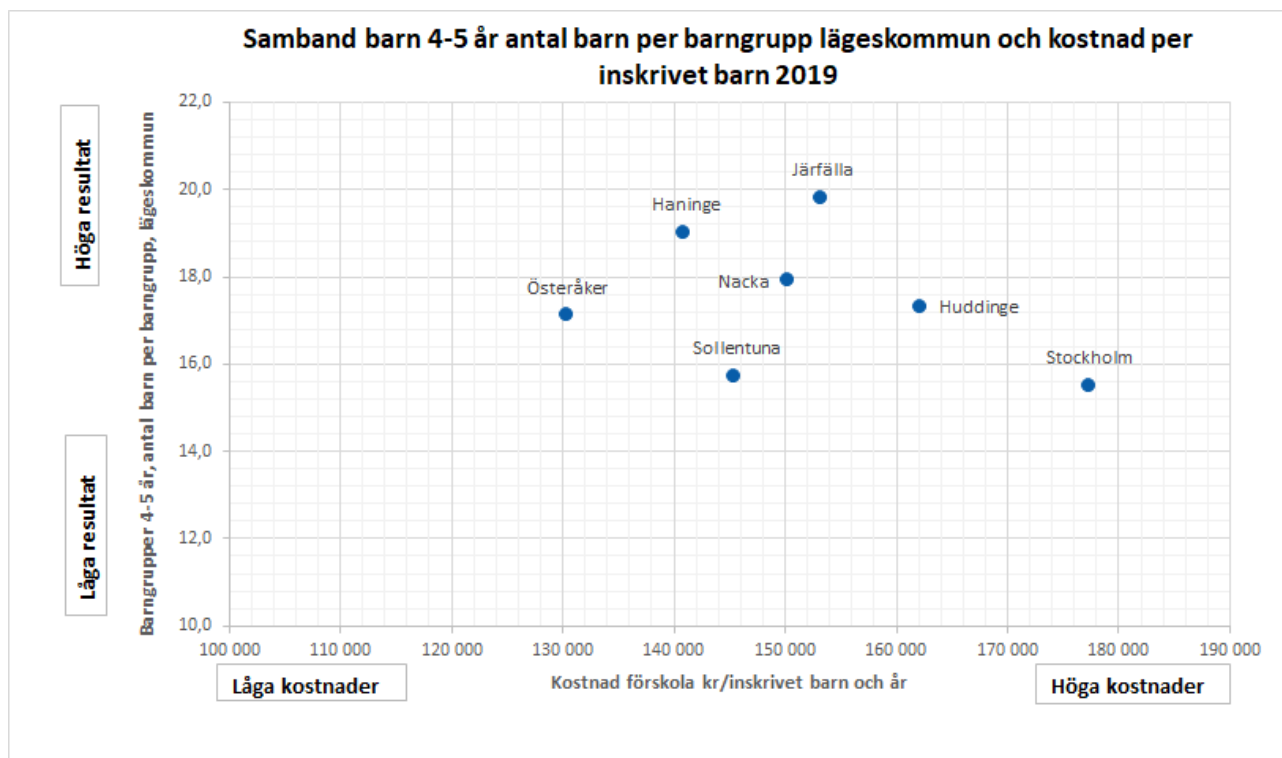


Samband barn 1-3 år antal barn per barngrupp lägeskommun och kostnad per inskrivet barn 2019



Samband barn 4-5 år antal barn per barngrupp kommunal regi och kostnad per inskrivet barn 2019



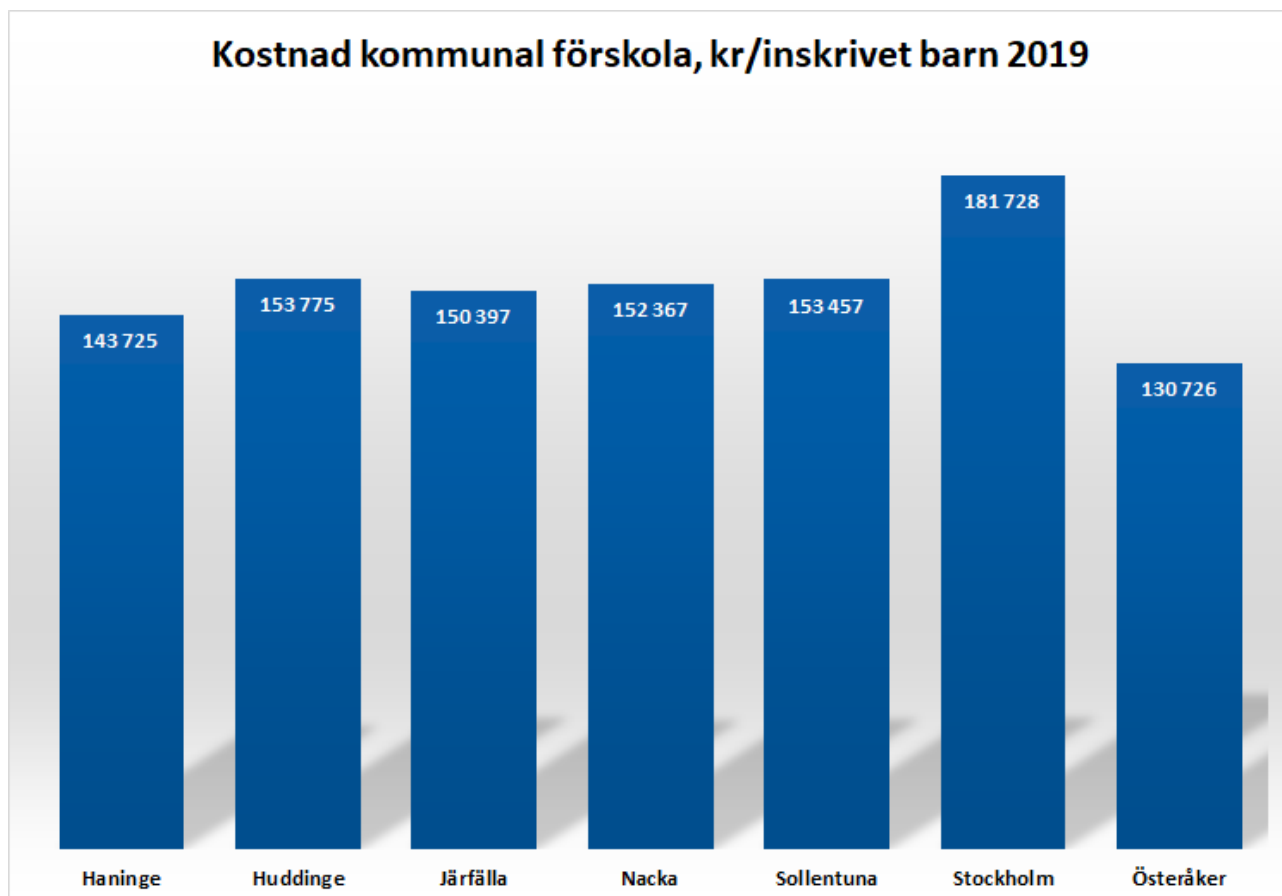


Spridningsdiagrammen ovan visar att Huddinge 2019 har något lägre resultat gällande antal barn i barngrupperna i respektive ålder 1-3 år och 4-5 år. I båda ålderskategorierna har de kommunala förskolorna i egen regi något större barngrupper än vid jämförelse inom lägeskommunen där förskolorna i fristående regi i Huddinge är medräknade.

Analysen kring spridningsdiagrammen blir att kommunala förskolor i egen regi har fler förskollärare och därmed färre barn per lärare med förskollärläggimation än förskolorna i fristående regi i Huddinge. Samma iakttagelser gäller för samtliga jämförelsekommuner. I jämförelse med jämförelsekommunerna ligger Huddinge på tredje plats kring just nyckeltalet antal barn per lärare med förskollärläggimation men kostnaden är också lite högre än i flera jämförande kommuner.

Vad gäller barngruppernas storlek så har de kommunala förskolorna i egen regi i Huddinge något större barngrupper än vid jämförelse med lägeskommunen där förskolorna i fristående regi i Huddinge är medräknade. Samma iakttagelser gäller för samtliga jämförelsekommuner. I jämförelse med jämförelsekommunerna så ligger Huddinge i "mitten" av kring nyckeltalet barngruppernas storlek men kostnaden är lite högre än i flera jämförande kommuner.

Kostnad kommunal förskola, kr/inskrivet barn 2019



Källa: Kolada 2019

Steg för vidare analys och åtgärder

För att nå en ökad kvalitet i verksamheten med oförändrade eller minskade ekonomiska resurser har förvaltningen identifierat några områden som är centrala att jobba vidare med i syfte att frigöra mer resurser till barnen i kommunala förskolor i egen regi inom givna ekonomiska ramar:

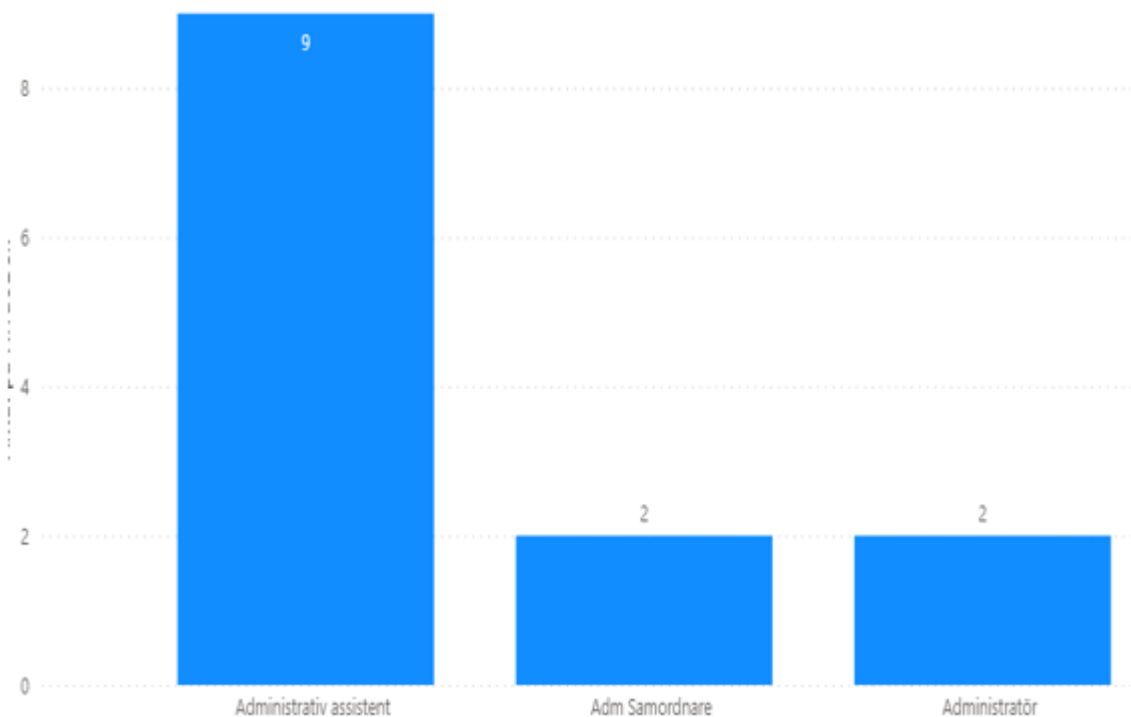
- Effektivare administration
- Genomtänkt chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Det saknas bra nationella, jämförbara nyckeltal mellan olika kommuner kring administration och chefstäthet. Nedan redovisas några nyckeltal för Huddinge kommun och förvaltningen kommer fortsätta arbetet med att ta fram liknade nyckeltal och andra nyckeltal för att över tid kunna mäta utvecklingen internt inom dessa områden.

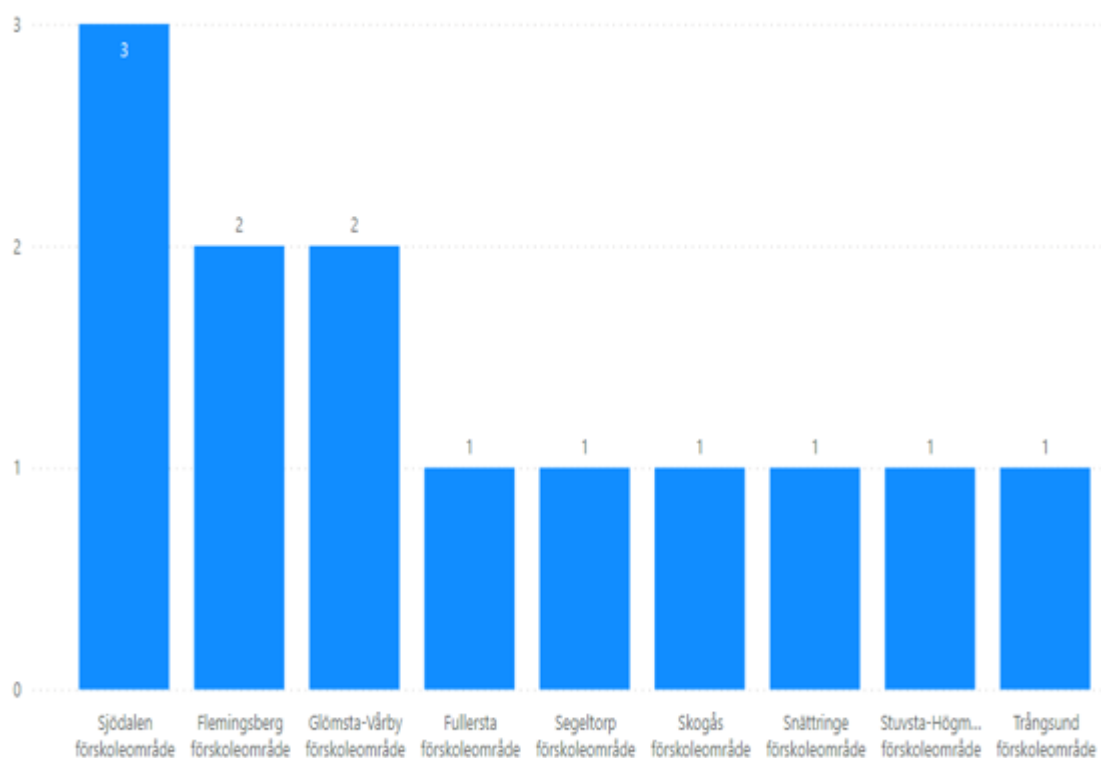
Effektivare administration

Idag är många funktioner inom de kommunala verksamheterna delaktiga i många administrativa processer. Exempel på processer där enheter på förskolor, grundskolor, central förvaltning på BUF och central förvaltning på KSF (och i vissa fall de kommunala bolagen) är involverade är lokalförsörjningsprocessen, ekonomiprocesser, HR-processer, IT-processer och kommunikation. Dessa processer behöver analyseras och genomlysas i syfte att skapa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv administration i hela den kommunala kedjan. Här finns ett delat ansvar mellan flera olika aktörer i kommunen. Förenkling och digitalisering bör vara nyckelord i detta arbete.

När det gäller administration inom BUF behöver samarbetet mellan avdelningar och enheter analyseras vidare, exempel på ett sådant område är administration på förskolorna. Det finns ett stort behov av att gå från manuellt arbete till effektiva digitala processer både kommunövergripande och inom förvaltningen. Idag finns ca 13 tillsvidareanställda som arbetar med olika "administrativa stödprocesser" på 9 förskoleområden samt fem öppna förskolor. Vilken typ av tjänster det handlar om samt fördelningen per enhet framgår av nedanstående diagram. En utveckling av samarbete mellan enheterna och mellan enheterna och central förvaltning och ökad specialisering av typen superanvändare och sällananvändare av IT-system bör analyseras för att hitta effektivare arbetssätt.



(Graf ovan: Antal tillsvidareanställda i februari 2021 per befattning (ej rektorer/enhetschefer) inom administrativa stödprocesser i Huddinges kommunala förskolor)



(Graf ovan: Fördelning av antal tillsvidareanställda i februari 2021 inom administrativa stödprocesser per förskoleområde)

Ett annat exempel på ett område som bör analyseras vidare är administrativa resurser och stödresurser på central förvaltning. Idag finns 82 tillsvidareanställda (exkl. chefer) som arbetar med olika "administrativa stödprocesser" samt stödfunktioner inom central förvaltning på BUF.

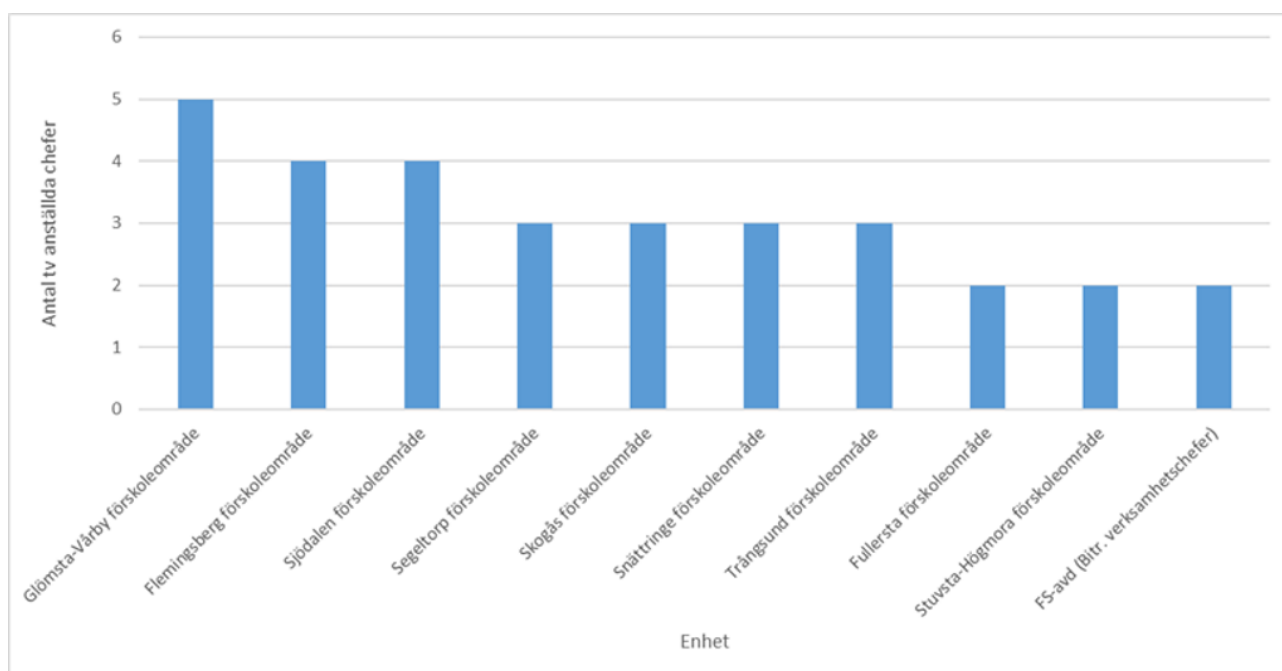
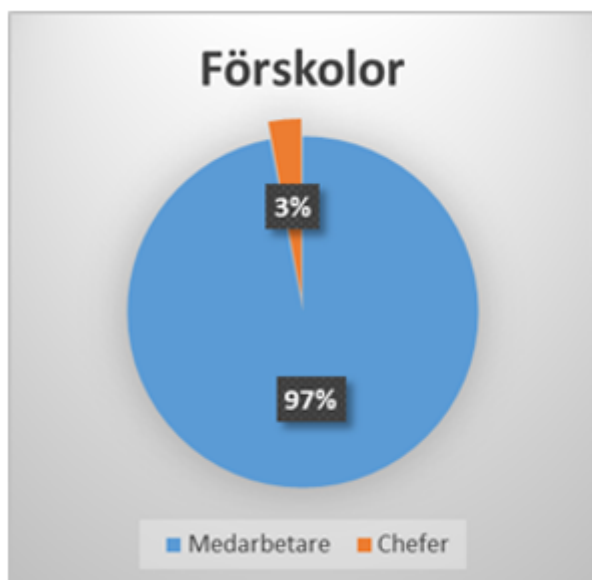
En potential för mer samarbete och samutnyttjande av resurser kan finnas här och detta ska analyseras vidare.

Genomtänkt chefstäthet

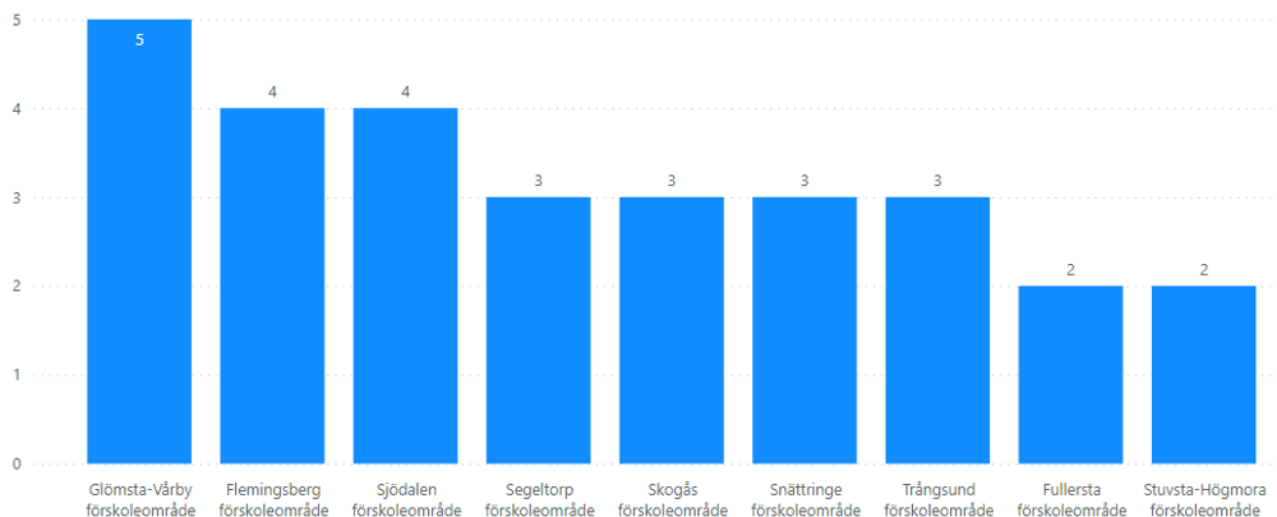
Chefstätheten, dvs andelen chefer per medarbetare varierar inom förvaltningen och mellan avdelningar och enheter. Inom central förvaltning på barn- och utbildningsförvaltningen är andelen chefer hög och därmed antalet medarbetare per chef låg. En potential för effektivisering av resurser bör finnas här och ska analyseras vidare. Nedanstående tabell och cirkeldiagram visar andelen chefer av totalt antal tillsvidareanställda i februari 2021 inom förskolor samt central förvaltning på barn- och utbildningsförvaltningen.

Antal tillsvidareanställda februari 2021

	Medarbetare	Chefer	Totalt	Antal med- arb./chef
Skolor	1 680	117	1 797	14,4
Förskolor	998	31	1 029	32,2
Central förvaltning inkl. elevhälsa	82	16	98	5,1
Totalt BUF	2 760	164	2 924	16,8



Även om förskolorna har en väsentligt lägre chefstäthet än central förvaltning så finns vissa skillnader mellan förskoleområdena, bland annat beroende på storleken på förskoleområdet och antal förskolor. I det funktionella delade ledarskapet har enhetscheferna ansvar för personal inom administration, kök och städ inom hela förskoleområdet. Medan rektorerna har ansvar för den pedagogiska personalen på ett antal förskolor i förskoleområdet. Det genomsnittliga antalet medarbetare per chef blir således för vissa chefer missvisande i tabellen ovan där ett genomsnitt har räknats för båda chefstitlarna. Nedanstående diagram visar hur de 29 rektorerna och enhetscheferna som var tillsvidareanställda i februari 2021 är fördelade mellan förskoleområdena.



Effektivare lokalutnyttjande

De största kostnadsposterna inom förskoleverksamheten är personal och lokaler. Förvaltningen har tagit fram siffror på lokalyta per barn vilket visar att det finns stora variationer mellan olika förskolor. Detta är ett område som behöver analyseras vidare och också beaktas när beslut om utökning av nya lokaler fattas. Vidare ska undersökas huruvida det finns möjligheter att i större utsträckning bygga om och anpassa befintliga lokaler samt samutnyttja lokaler istället för, eller som komplement till nybyggnation. Förvaltningen jobbar också med att ta fram standardfunktionsprogram vid nyetableringar som syftar till att skapa kostnadseffektiva och flexibla lokaler på sikt. Utifrån de senaste årens befolkningsprognoser med kraftiga volymminskningar i åldrarna 1-5 år ser förvaltningen ett ökat behov av att kunna lämna lokaler och lokalhyror i samma takt som volymförändringarna. Arbetet med att effektivisera lokalutnyttjandet behöver ske i samarbete med och under ledning av lokalenheten på KSF.