



Månadsrapport per oktober 2024

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	5
Investeringar.....	6

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga verksamhetsstatistik

Ekonomi

Förskolenämndens budgetram för 2024 uppgår till 924,4 miljoner kronor. Budgetramens nettokostnad har ökat med 11 miljoner kronor jämfört föregående år vilket motsvarar en ökning med 1,2 procent.

Förskolepengen har räknats upp med 4,3 procent för extern regi och med 4,0 procent för egen regi. Antalet inskrivna barn i förskola beräknas uppgå till 6 339 barn, vilket är 298 färre barn än 2023. Årets budget är beräknad utifrån antagandet att 65,6 procent av barnen går i förskolan i egen 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	87 479			73 189	77 065	3 876	76 339
Försäljning av verksamhet	3 593			3 084	3 108	24	3 209
Bidrag och övriga intäkter	81 899			68 301	75 014	6 713	70 708
Intern resursfördelning	625 066			522 859	515 016	-7 843	473 731
Verksamhetens intäkter	798 038			667 433	670 203	2 770	623 987
Personal	-553 832			-463 872	-469 211	-5 340	-463 073
Lokaler	-112 766			-94 862	-93 780	1 082	-81 011
Bidrag kostnader							
Köp av verksamhet	-389 419			-327 962	-328 313	-351	-308 764
Konsulter och inhyrd personal	-1 750			-1 690	-11 233	-9 544	-13 351
Varor och tjänster	-55 185			-45 596	-44 983	613	-40 663
Övrigt	0			0	0	0	-25
Kapitalkostnad	-4 598			-3 792	-3 066	726	-3 737
Intern resursfördelning	-648 166			-542 065	-515 016	27 049	-473 731
Verksamhetens kostnader	-1 765 717			-1 479 839	-1 465 603	14 236	-1 384 354
Årets resultat	-967 679			-812 406	-795 400	17 006	-760 367

Ansvar förskolenämnden	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Utfall jan-aug föregående år
Nämnd	-1 225			-1 020	-846	174	-837
Ekonomi och planering	-20 989			-17 443	-14 675	2 768	-9 048
Kommunalt avdrag	-16 036			-13 316	-9 751	3 565	-12 244
Placering grundbelopp, volymer	-658 661			-553 159	-551 785	1 375	-550 367
Placering gemensamt, anslag och övrigt	-107 279			-89 105	-55 055	34 050	-51 011
Lokaler	-163 489			-137 706	-137 703	2	-119 953
Central förvaltning	-967 679			-811 749	-769 815	41 934	-743 461
Egen regi	0			-657	-25 585	-24 928	-16 906
Totalt	-967 679			-812 406	-795 400	17 006	-760 367

Periodens utfall januari till oktober

Förskolenämnden redovisar en avvikelse på +17 mnkr för perioden varav egen regi redovisar en avvikelse på -25 mnkr.

FSN budgetram har utökats med 37,1 mnkr enligt beslut i KF. Nämndens budgetram har förstärkts för att klara det pågående omställningsarbetet i verksamheten med 29,4 mnkr. Nämnden har också fått hela statsbidraget

för att mildra effekterna av inflation på 6,3 mnkr. Budgetomslutningen efter justering uppgår till 967,7 mnkr.

Central förvaltning redovisar för perioden en avvikelse på +41,9 mnkr och överskottet beror på att förskolenämndens budgetram förstärkts med 37,1 mnkr.

Ekonomi och planering redovisar en lägre personalkostnad än budgeterat då förvaltningen har vakanta tjänster som inte har tillsatts under året.

Det kommunala avdraget, medel som dragits av från egen regin för att finansiera gemensamma satsningar, redovisar en positiv avvikelse på 3,6 miljoner kronor. Om medlen inte används kommer överskottet på det kommunala avdraget att fördelas tillbaka till egen regin vid året slut.

Placering grundbelopp består av medel för utbetalning av ersättning till alla utförare samt intäkter för barnomsorgsavgifter från vårdnadshavare. Totalt har nämnden fler barn än budgeterat för perioden, +29, 65 fler barn i annan regi (fristående förskolor, kommunal förskola i annan kommun och pedagogisk omsorg) och 36 färre barn i egen regi. Det innebär att nämnden totalt har betalt ut mer i ersättning än budgeterat på 3 mnkr. Volymunderskottet balanseras upp av att nämnden har erhållit högre intäkter för barnomsorgsavgifterna +4 mnkr och ansvaret visar +1,4 mnkr för perioden.

Ansvaret placering gemensamt består av ersättning för anslagsfinansierad verksamhet, socioekonomisk ersättning samt satsningen på ökad personaltäthet och arbetsmiljö i förskolan samt interna tillskott. Avvikelsen för perioden uppgår till 34 mnkr.

I budget reserverades 7 mnkr, som inte delades ut i peng. Det tillskottet kommer att fördelas ut till egen och annan regi i november. Statsbidraget för inflation på 6,3 mnkr kommer också att fördelas ut i november. Nämnden har även tilldelats interna medel för att täcka förväntat underskott i egen regi samt medel för att kompensera fristående på 29,4 mnkr. Ersättning till fristående fördelas ut i januari när resultatet för egen regi är klart och en uppbokning görs i bokslutet. Alla interna medel som tillförts enligt senaste budgetjusteringen har periodiserats ut på helåret i budget vilket medför en lägre avvikelse på perioden, än vad tillskotten ovan summerar ihop till.

Ansvaret för lokaler redovisar ingen avvikelse för perioden.

Volym i snitt för perioden jan-okt				
	utfall	budget	Avvik	Andel utfall
Förskola egen regi	4 137	4 173	-36	64,5 %
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 069	1 991	78	32,3 %
Kommunal förskola i annan kommun	52	59	-7	0,8 %
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	152	158	-7	2,4 %
Totalt	6 410	6 382	29	100,0 %

Egen regi redovisar en avvikelse på -25 miljoner kronor för perioden.

Befolkningsprognosen pekar på fortsatt vikande barnantal i åldern 1–5 år. I budgeten för 2024 gjordes ett antagande att 65,6 procent av folkbokförda barn i Huddinge går i egen regi. För perioden januari till oktober är andelen barn i egen regi cirka 1 procentenhet lägre än budgeterat, 64,5 procent.

Egen regi har 36 färre barn än budgeterat, vilket motsvarar cirka 3,7 miljoner kronor i lägre intäkter. Underskottet beror till stor del på för höga personalkostnader till följd av ett minskat barnunderlag från 2023 när enheterna tappade cirka 100 barn på hösten. Omställningsarbetet med anpassning av organisationen till de lägre volymerna har tagit tid, vilket gör att enheterna inte haft en möjlighet minska på personalkostnaderna i den takt som är önskvärt.

Volym i snitt för helåret	Utfall jan-okt prognos nov-dec	Budget helår	Avvikelse	Andel utfall/prognos
Förskola egen regi	4 103	4 156	-53	64,5 %
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 059	1 969	90	32,4 %
Kommunal förskola i annan kommun	51	58	-7	0,8 %
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	149	156	-7	2,3 %

Volym i snitt för helåret	Utfall jan-okt prognos nov-dec	Budget helår	Avvikelse	Andel utfall/prognos
Totalt antal barn	6 362	6 340	23	100 %

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			-918	-1 020	103	-981
Öppen förskola	-6 944			-5 585	-5 781	197	-5 602
Förskola	-938 953			-773 213	-788 213	15 000	-736 857
Pedagogisk omsorg	-20 557			-16 824	-17 391	567	-16 942
Övriga verksamheter	0			1 147	0	1 147	26
Årets resultat	-967 679			-795 393	-812 405	17 014	-760 356

Nettokostnaden har ökat med 4,6% mellan åren 2023 och 2024.

Öppen förskola

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr) Öppen förskola	-5 315	-5 602	-5 585
Procentuell förändring (%)		5,4 %	-0,3 %

Verksamheten för öppna förskolan redovisar en marginell budgetavvikelse för perioden och på helåret.

Nettokostnaden har minskat med 0,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Öppna förskolans lokalkostnader är högre till följd av nya självkostnadshyror 2024 men verksamheten har även lägre personalkostnader, vilket gör att kostnadsnivån i stort är oförändrad mellan åren.

Förskola

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr) förskola	-699 058	-736 857	-773 213
Procentuell förändring (%)		5,4 %	4,9 %

Förskolans verksamhet redovisar positiv budgetavvikelse för perioden på +15 miljoner kronor och prognostiserar en avvikelse om +1,0 mnkr vid årets slut. Nämnden har beviljats en utökad budgetram på 37,1 mnkr på helåret och underskottet från tidigare prognoser kan nu balanseras upp med den förstärkning som nämnden fått.

Mellan 2023 och 2024 har nettokostnaderna ökat med 4,9 procent för perioden. Personalkostnader och inhyrd personal har ökat med 0,8 procent jämfört med föregående år. Nettokostnaden avseende köp av verksamhet har ökat med 2,7 procent och kan förklaras med att ersättningen eller pengarna till fristående är uppräknad, men också med att fristående regi har haft 20 fler barn 2024 jämfört samma period 2023. Lokalkostnaderna har under samma period ökat med 1,7 procent. Kostnadsökningen mellan åren förklaras av att nya hyresavtal tagits fram som medfört en högre kostnad än tidigare. Nämnden har erhållit 10 miljoner kronor mer i statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder 2024, vilket förbättrar den totala nettokostnadsutvecklingen.

Volym i snitt för perioden	Utfall jan-okt 2023	utfall jan-okt 2024	Avvikelse
Förskola egen regi	4 303	4 137	-167
Fristående förskola i Huddinge och i annan kommun	2 050	2 069	20
Kommunal förskola i annan kommun	60	52	-7
Fristående pedagogisk omsorg i Huddinge och i annan kommun	158	152	-7
Summa totalt	6 571	6 410	-161

Pedagogisk omsorg

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-okt 2022	jan-okt 2023	jan-okt 2024
Nettokostnad (tkr) pedagogisk verksamhet	-17 578	-16 942	-16 824
Procentuell förändring (%)		-3,6 %	-0,7 %

Verksamheten för pedagogisk omsorg redovisar en marginell budgetavvikelse på +0,6 miljoner kronor för perioden och prognostiserat överskott på +0,8 miljoner kronor vid årets slut.

Verksamheten har i stort sett samma kostnadsnivå som 2023, en liten minskning med -0,7%. Verksamheten i fristående regi har haft något färre inskrivna barn jämfört förra året.

Investeringar

Nämndens investeringar

Investeringar, tkr

Investeringar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-okt	Utfall jan-okt	Avvikelse jan-okt
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	4 500			3 750	1 244	2 506
Ny och återanskaffning	2 000			1 667	0	1 667
Summa investeringar	6 500			5 417	1 244	4 173

Förskolenämnden har beviljats 6,5 miljoner kronor i investeringsbudget för reinvesteringar i förskolornas lokaler och utemiljöer. Utfallet för perioden uppgår till 1,2 miljoner kronor och avser främst inköp av möbler och annan utrustning till förskolorna.

Enligt gällande redovisningsprinciper måste en investering uppgå till minst ett prisbasbelopp, det vill säga 57 300 kronor för 2024, per förskola. Förskolorna har ibland svårt att nå upp till det beloppet per förskola och inköpet eller kostnaden belastar istället förskolans driftresultat. En översyn av rutinerna gällande beställningar av verksamhetsanpassningar i både inne och utemiljön pågår, vilket påverkar enheternas möjlighet att göra investeringar i år.