



Datum
2024-09-18

Diarienummer
FSN-2024/405.601

Handläggare
Malin Hedman
Malin.Hedman@huddinge.se

Förskolenämnden

Förskolenämndens delårsrapport per augusti 2024

Förslag till beslut

1. Förskolenämnden beslutar att fastställa förstärkt delårsrapport per augusti 2024 enligt bilaga med tillhörande åtgärdsplan och överlämnar den till kommunstyrelsen.
2. Förskolenämnden äskar hos kommunstyrelsen om 1,3 miljoner kronor för kostnader till följd av avveckling av lokaler.
3. Förskolenämnden äskar hos kommunstyrelsen att medel för förstärkning av digital utveckling motsvarande en tjänst, 850 000 kronor, överförs från gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden till förskolenämnden.

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.

Måluppfyllelsen prognostiseras till i hög grad uppfyllt för samtliga tre nämndmål, delvis uppfyllt för två av målen och ej uppfyllt för ett nämndmål.

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. Pågående omställningsarbete inom de kommunala förskolorna för anpassning till de lägre volymerna behöver fortgå. Till delårsrapporten biläggs en åtgärdsplan som beskriver åtgärder för att motverka den negativa prognosen samt bakomliggande orsaker.

Sjukfrånvaron på 11,5 procent har ökat något sedan motsvarande period föregående år (11,3 procent). Flera insatser pågår för att minska arbetsrelaterad utmattning och förbättra arbetsmiljön.

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

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Barn- och utbildningsförvaltningen
141 85 Huddinge

Besök
Kommunalvägen 28

Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se



Lokalkostnaderna beräknas blir 1,3 miljoner kronor högre än budgeterat och förvaltningen föreslår att nämnden äskar hos kommunstyrelsen om dessa tillkommande lokalkostnader som härrör från avvecklade lokaler.

Förvaltningen föreslår även att förskolenämnden äskar hos kommunstyrelsen att medel för förstärkning av digital utveckling motsvarande en tjänst, 850 000 kronor, överförs från gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden till förskolenämnden.

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 2024. Nämnderna ska även redovisa en prognos på årets uppfyllelse av samtliga nämndmål, redogöra för personalfrågor ur ett övergripande perspektiv och för hur effektivitetsarbetet fortlöper. I delårsrapporten rapporteras också status på nämndens internkontroll och nämndens uppdrag.

Mål och ekonomi

Måluppfyllelsen prognostiseras till i hög grad uppfyllt för tre av nämndmålen, delvis uppfyllt för två av målen och ej uppfyllt för ett nämndmål.

Inom målområdet social hållbarhet prognostiseras samtliga tre nämndmål i hög grad uppfyllda. Huddinge hade vid den senaste mätningen högre förskollärartäthet och färre antal barn per årsarbetare än genomsnittet för länet. Det senaste utfallet för barngruppernas genomsnittliga storlek är mindre än länssnittet och ligger marginellt över etappmålet.

Måluppfyllelsen inom målområdet ekologisk hållbarhet är svår att prognostisera då utfall för flera indikatorer inte blir känt förrän senare under året. Preliminärt utfall för inköp av ekologiska livsmedel uppnår inte etappmålet och målet prognostiseras som delvis uppfyllt.

Inom målområdet ekonomisk hållbarhet visar helårsprognosen en avvikelse mot budget på -22,7 miljoner kronor för förskolenämnden vilket motsvarar en avvikelse på -2,4 procent av nämndens budget. De kommunala förskolorna prognostiserar ett underskott på -23,5 miljoner kronor vid årets slut som främst förklaras av det minskande antalet barn i förskolan. Prognostiserad måluppfyllelse bedöms därför som ej uppfyllt, vilket kräver ett fortsatt omställningsarbete inom de kommunala förskolorna för anpassning till de lägre volymerna. Arbetet med strukturprogrammet som förväntas bli klart i år är även en viktig parameter för att uppnå en god ekonomi. Målet *Nämndens medarbetare är engagerade och har en balanserad arbetssituation* bedöms som delvis uppfyllt. Sjukfrånvaron per augusti har ökat något jämfört med motsvarande period föregående år och är därmed högre än etappmålet för året. Planerat arbete för ökad måluppfyllelse pågår enligt plan.

Resultatet per augusti redovisar för perioden av avvikelse på -10,6 miljoner kronor, varav egen regi redovisar en avvikelse på -18,3 miljoner kronor.



Nämndens nettokostnadsutveckling har ökat mer än volymutvecklingen som visar en negativ trend. I takt med att barn i förskolan minskar och förväntas fortsätta minska framöver behöver nämnden arbeta för att bromsa kostnadsutvecklingen avseende främst lokaler och personal.

Till delårsrapporten biläggs en åtgärdsplan som beskriver åtgärder för att motverka den negativa prognosen samt bakomliggande orsaker.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet anställda har minskat från 1 080 till 1 003 mellan augusti 2023 och augusti 2024, vilket kan förklaras av en minskning av chefer och icke-pedagogisk personal. Vidare har anpassning skett till minskat barnantal. Sjukfrånvaron på 11,5 procent har ökat något sedan motsvarande period föregående år (11,3 procent). Flera insatser pågår för att minska arbetsrelaterad utmattning och förbättra arbetsmiljön.

Intern kontroll

I de systematiska kontroller som kommunstyrelsens förvaltning har genomfört har brister identifierats inom upphandlingsprocessen och representation.

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

Tillkommande lokalkostnader till följd av avveckling

Lokalkostnaderna förväntas bli högre än budgeterat, -1,3 miljoner kronor, och beror på tillkommande kostnader för återställning av mark vid avvecklade lokaler (Gräshoppan, Äpplet, Sländan och Kvarnängen).

Nämnden har under året ökade kostnader för avvecklingen av Kvarnängen. I samband med förstärkt månadsrapport per april kompengades nämnden för kvarstående hyror för Kvarnängen (5,2 mnkr). Dessutom beräknas 1,5 mnkr tillkomma som avvecklingskostnader. Av detta har 0,9 mnkr (beräkning per årsskiftet) tagits som en kostnad i 2023 års bokslut. Resterande belopp, 0,6 mnkr, blir en tillkommande kostnad under 2024.

Överföring av medel för förstärkning av digital utveckling

I Mål och budget 2023 ingick den särskilda satsningen om totalt 12 miljoner kronor *Digitalisering - säkra sammanlagda genomförandekraften, fortsatt utveckling av ny styr- och samverkansmodell*. Satsningen avser att förstärka digitaliseringsområdet och 6 miljoner kronor fördelades mellan nämnderna för tillsättning av sammanlagt sju tjänster. Underlaget från barn- och utbildningsförvaltningen och gymnasie- och arbetsmarknadsförvaltningen inför fördelning av medlen i samband med delårsrapport per april 2023 var missvisande. En tjänst var öronmärkt till gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden, vilket överensstämde med verksamhetens behov av utökning med ytterligare en resurs utöver en befintlig resurs. Grundskolenämnden och förskolenämnden hade behov av två objektresurser för verksamhetsnära bemanning av de båda



utbildningsobjekten, men dessa tjänster fördelades till grundskolenämnden respektive gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden.

Förvaltningens synpunkter

Barn- och utbildningsförvaltningen understryker att nämndens nettokostnadsutveckling har ökat mer än volymutvecklingen, som visar en negativ trend. Nämnden behöver fortsätta arbeta för att bromsa kostnadsutvecklingen i den kommunala verksamheten avseende främst lokaler och personal i takt med att barnantalet minskar nu och framöver. Det finns en överhängande risk att underskottet växer under hösten om respektive förskola inte har satt in tillräckliga bromsande åtgärder och att nämndens helårsutfall relativt budget då blir sämre än prognostiserat. Extra prognos kommer att göras i samband med månadsrapporten per oktober i syfte att fånga upp sådana signaler.

Förvaltningen föreslår att nämnden äskar hos kommunstyrelsen om 1,3 miljoner kronor för de tillkommande kostnaderna med avseende på avveckling, samt att medel för förstärkning av digital utveckling motsvarande en tjänst, 850 000 kronor, överförs från gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden till förskolenämnden.

Ekonomiska och juridiska konsekvenser

Barn- och utbildningsförvaltningen har inte identifierat några juridiska konsekvenser av denna delårsrapport. De ekonomiska konsekvenserna beskrivs i bilagan Förskolenämndens delårsrapport per augusti 2024.

Frida Plym Forshell
Utbildningsdirektör

Jörgen Alm
Ekonomichef

Bilagor

- Bilaga 1. Förskolenämndens delårsrapport per augusti 2024
- Bilaga 2. Verksamhetsstatistik FSN delår per aug 2024
- Bilaga 3. Åtgärdsplan FSN delårsrapport per augusti 2024



Datum
2024-09-18

Diarienummer
FSN-2024/405.601

Beslutet ska skickas till
Kommunstyrelsen