



Månadsrapport per februari 2024

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	4
Resultaträkning.....	4
Drift per verksamhet	4

Bilagor

Bilaga 1: Volymbilaga feb

Ekonomi

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

Förskolepengen har räknats upp med 4,3 procent för annan regi, 4,0 procent egen regi. Befolkningsprognosen pekar på vikande volymer och budgeten har justerats med -30,9 mnkr. 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 och 28,8 procent i fristående regi samt 3,5 procent i annan kommun.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Externa intäkter	172 972	0	0	29 667	32 060	2 393	28 409
Interna intäkter	625 066	0	0	106 301	104 634	-1 667	91 561
Verksamhetens intäkter	798 038	0	0	135 968	136 694	727	119 970
Personal	-554 382	0	0	-90 832	-94 498	-3 666	-90 989
Lokaler	-110 865	0	0	-18 432	-23 506	-5 074	-17 320
Bidrag kostnader							
Köp av verksamhet	-376 919	0	0	-64 505	-65 914	-1 409	-59 370
Varor och tjänster	-55 185	0	0	-9 104	-8 439	664	-8 271
Övrigt	-625 066	0	0	-106 273	-104 634	1 639	-91 561
Verksamhetens kostnader	-1 722 417	0	0	-289 146	-296 991	-7 846	-267 510
Årets resultat	-924 379	0	0	-153 178	-160 297	-7 119	-147 540

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 225		1 225	-204	-182	23	-185
Öppen förskola	-6 951		6 951	-1 141	-1 056	86	-1 158
Förskola	-895 625		895 625	-148 353	-155 613	-7 260	-142 841
Pedagogisk omsorg	-20 578		20 578	-3 480	-3 456	23	-3 351
Övriga verksamheter			0		10	10	-6
Årets resultat	-924 379		924 379	-153 178	-160 297	-7 118	-147 541

Förskolenämnden redovisar totalt sett för perioden en avvikelse på -7,1 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse på -0,8 procent av nämndens budget. Avvikelsen beror främst på 5,2 mnkr högre lokalkostnader än budgeterat samt att egen regi redovisar ett underskott på grund av lägre volymer och högre personalkostnader än budget motsvarande 2,2 mnkr.

I den förstärkta månadsrapporten per april kommer förvaltningen att ta fram en helårsprognos och en volymprognos för helåret. De förskoleenheter i egen regi som i månadsboks slutet per april visar ett underskott kommer att presentera de åtgärder som krävs för att nå en budget i balans vid årets slut.

Under respektive verksamhet nedan redovisas budgetavvikelsen och nettokostnadsavvikelsen för perioden samt volymutvecklingen.

Förskola

Verksamheten för förskola redovisar för perioden en avvikelse på -7,3 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på -0,8 procent av nämndens budget.

Avvikelsen beror främst på högre lokalkostnader än budgeterat. Kvarnängens förskola har avvecklats och den återstående hyran eller restvärdet uppgår till 5,2 mnkr. Sedan har andra kostnader tillkommit på 1,4 mnkr för återställning av mark vid Kvarnängens och Fjällbackens förskolor. Ovan tillkommande lokalkostnader utöver budget uppgår till 6,6 mnkr och förvaltningen kommer i den förstärkta månadsrapporten att äska kompensation för dessa kostnader.

Verksamheten för förskola redovisar inga större volymavvikelser för period jämfört budget och därmed redovisas ingen avvikelse på utbetalning av ersättning till fristående och egen regi.

Enheterna i fristående regi har under perioden haft fler barn än budgeterat, 39 barn, vilket innebär att nämnden har ökade kostnader för köp av verksamhet på 1 mnkr. Egen regi däremot har haft 47 färre barn jämfört budget och nämnden har en lägre kostnad för ersättning till egen regi på 0,9 mnkr.

Egen regi redovisar en avvikelse för perioden på -2,2 mnkr. Avvikelsen beror dels på lägre volymer på -0,9 mnkr men också på för höga personalkostnader jämfört budget. Förskoleenheterna behöver anpassa sin personalorganisation och de har påbörjat ett omställningsarbete för att nå en budget i balans.

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-feb 2022	jan-feb 2023	jan-feb 2024
Nettokostnad (tkr) förskola	-138 054	-142 841	-155 613
Procentuell förändring (%)		3,5 %	8,9 %

Nämndens nettokostnader ökade med 3,5 procent mellan 2022 och 2023. Störst påverkan på kostnadsutvecklingen 2023 var den politiska satsningen på ökad förskollärartäthet. Tillskottet av interna medel gjorde det möjligt att anställa fler förskollärare.

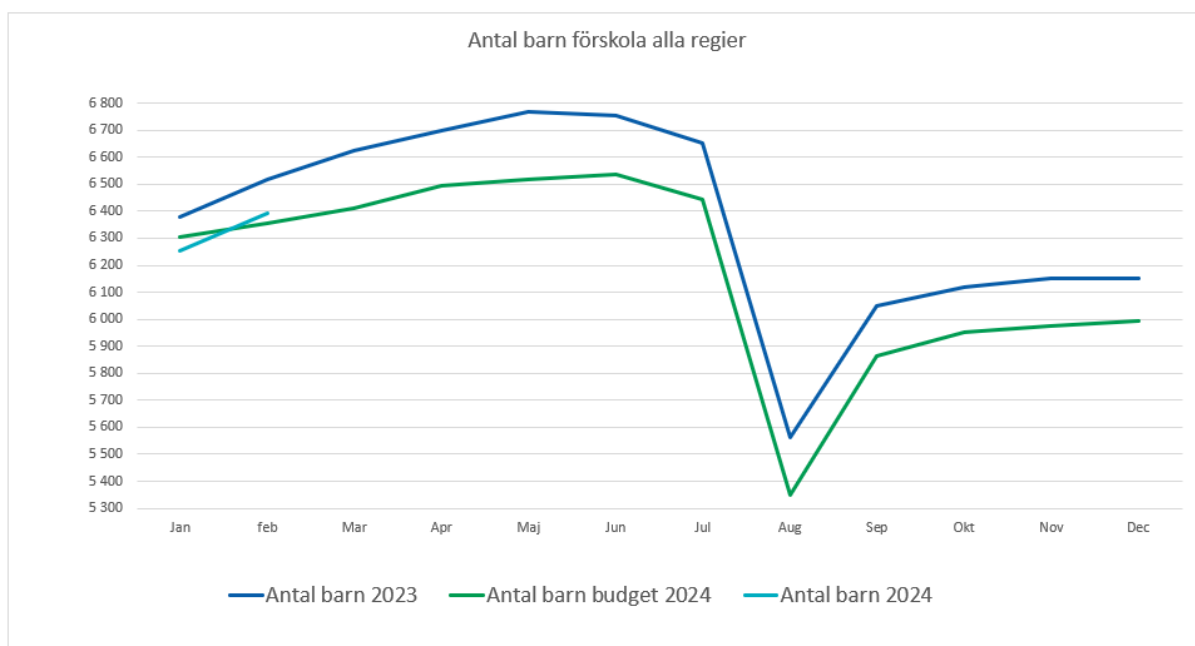
Nämndens nettokostnader mellan 2023 och 2024 för perioden har ökat med 8,9 procent. Personalkostnader och inhyrd personal har ökat med 2,5 procent och nettokostnadsökningen ryms inom budgeterade ramar.

Ersättning till fristående har ökat med 4,5 procent och förklaras av att förskolepengen är uppräknad med 4,3 procent. En liten del av nettokostnadsökningen beror på ökade volymer i fristående regi.

Lokalkostnaderna har ökat med 4,4 procent. Kostnader av engångskaraktär har belastat nämnden på 6,6 mnkr och avser kostnader för avveckling av Kvarnängens förskola samt arbetskostnad för återställning av mark. Kostnadsökningen mellan åren kan också förklaras med att nya hyresavtal tagits fram till en högre kostnad än tidigare.

De externa bidragen är 2,1 procent högre 2024 och förbättrar nettokostnadsutvecklingen totalt.

Vid en jämförelse av volymerna mellan 2023 och 2024, så har volymerna sjunkit med 2,0 procent.



Pedagogisk omsorg

Verksamheten för pedagogisk omsorg redovisar en marginell budgetavvikelse på +23 tkr och redovisar inte heller några volymavvikelser för perioden.

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-feb 2022	jan-feb 2023	jan-feb 2024
Nettokostnad (tkr) pedagogisk omsorg	-441	-3 351	-3 456
Procentuell förändring (%)		659,0 %	3,2 %

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,2 procent och beror på att ersättningen till fristående har räknats upp 2024.

Öppen förskola

Öppna förskolan redovisar en budgetavvikelse på +86 tkr och beror på något lägre personalkostnader än budgeterat.

För perioden har nettokostnaden minskat med 8,8 procent jämfört med föregående år vilket motsvarar 102 tkr. Öppna förskolan har lägre personalkostnad jämfört föregående år, vilket beror på ett glapp mellan pensionsavgång och nyanställning.

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-feb 2022	jan-feb 2023	jan-feb 2024
Nettokostnad (tkr) öppen förskola	-289	-1 158	-1 056
Procentuell förändring (%)		300,0 %	-8,8 %