

Ekonomisk månadsrapport för Förskolenämnden – januari - oktober 2022

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Verksamhet, tkr	Helår			Perioden jan-okt			Perioden föregående år
	Budget	Prognos D2	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Politisk verksamhet	-983	-983	0	-819	-826	-7	-813
Öppen förskola	-6 538	-6 429	109	-5 466	-5 315	151	-7 935
Förskola	-866 465	-854 225	12 240	-717 724	-699 528	18 197	-682 824
Pedagogisk omsorg	-20 646	-19 399	1 247	-17 021	-17 578	-557	-18 968
Årets resultat	-894 632	-881 036	13 596	-741 030	-723 248	17 783	-710 540

Sammanfattning

Periodens resultat

Förskolenämnden redovisar per sista oktober en avvikelse mot budget om + 17 783 tkr och beror främst på högre intäkter avseende taxor och avgifter, externa statsbidrag samt interna satsningar. Förskolan i egen regi redovisar en avvikelse om + 8 001 tkr.

Nämnden har för perioden fler barn inskrivna i egen regi men färre i annan regi, sammanlagt för perioden 19 barn färre än budgeterat för perioden.

Helårsprognos

Helårsprognosen är att det är 15 barn färre än budgeterat och förvaltningen bedömer att en återföring till kommunstyrelseförvaltningen om 1 500 tkr kommer ske i slutet av året till följd av den förändrade demografin.

Justerat efter förändrad demografi (-1 500 tkr), lokalersättning till fristående (-800 tkr) samt lokaler (-466 tkr), poster som nämnden ska återbetala, och som regleras i årsbokslutet gör att helårsprognosen visar en avvikelse mot budget om +10 830 tkr och är en avvikelse på 1,2 procent av nämndens budget.

Covid-19

I nämndens redovisade resultat ingår statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden december 2021 - mars 2022 med +5 732 tkr. I december 2021 fanns inget beslut fattat varför intäkten för december månad inte bokades upp i bokslutet.

Ukraina

Förskolenämndens kostnader för skolpeng för barn från Ukraina är inte bokförda med en projektkod då detta inte är möjligt i systemet. Dock beräknar förvaltningen en helårsprognos om ca 1 761 tkr.

Under augusti betalade migrationsverket ut 500 mnkr till Sveriges kommuner i ett generellt statsbidrag för att täcka ökade kostnader i samband med kriget i Ukraina. Förvaltningen kommer att söka ersättning från Migrationsverket i den mån det är möjligt gällande asylsökande barn.

Politisk verksamhet

Verksamheten redovisar inte någon avvikelse mot budget i varken period eller helårsprognos.

Öppen förskola

Verksamheten redovisar för perioden en avvikelse mot budget om +151 tkr till följd av högre intäkter.

Förskola

Verksamheten redovisar för perioden en avvikelse mot budget om + 18 197 tkr. Överskottet är en effekt av högre intäkter avseende barnomsorgsavgifter, statsbidrag från försäkringskassan kopplat till sjuklönekostnader, interna satsningar samt fler antal barn i egen regi vilket resulterar i högre barnpeng än budgeterat.

Central förvaltning

Central förvaltning redovisar för perioden en avvikelse mot budget om + 9 789 tkr och är till följd av högre intäkter än budgeterat avseende barnomsorgsavgifter samt att nämnden har fler barn från andra kommuner vilket resulterar i högre intäkter för försäljning av verksamhet. Överskottet avseende barnomsorgsavgifter är till följd av inkomstkontrollen som görs årligen och kommer minska under slutet av året då återbetalning till vårdnadshavare sker.

Central förvaltning per oktober 2022	Periodens utfall	Periodens budget	Avvikelse perioden	Avvikelse föregående period
Totalt	-730 616	-740 405	9 789	207
Varav kommunala avdraget	-3 934	-7 591	3 657	381
Varav placering gemensamt FSN	-12 392	-14 589	2 197	-96
Varav placering grundbelopp	-579 303	-581 934	2 631	-813
Varav lokalsamordning	-118 835	-119 752	916	516

I det kommunala avdraget för egen regi har man avsatt medel för gemensamma satsningar som ännu har genomförts. Detta tillsammans med ej ännu fakturerade licenskostnader resulterar i en avvikelse om + 3 657 tkr.

Placering gemensamt FSN redovisar en avvikelse om + 2 197 och är till största del till följd av minskade kostnader för tilläggsbelopp.

Placering grundbelopp redovisar för perioden en avvikelse om + 2 631 tkr och är till följd av högre intäkter avseende barnomsorgsavgifter samt satsningen för ökad lärartäthet som kommer fortsätta betalas ut under kommande månader.

Lokalsamordning redovisar för perioden en avvikelse om + 916 tkr och är en effekt av färre barn samt lägre hyreskostnader än budgeterat vilket justeras vid årets slut.

Politiska satsningar 2022

Satsningar per oktober 2022	Årsbudget	Periodens utfall	Periodens budget	Avvikelse perioden	Avvikelse föregående period
Ökad lärartäthet	-21 500	-15 113	-17 818	2 705	517
Bibliotekssatsningen	-3 300	-2 851	-3 300	449	0

Ökad lärartäthet

Förskolenämnden har erhållit tillskott i budget för fler förskollärare och mindre barngrupper på 21 500 tkr för samtliga regier. Egen regis andel uppgår totalt till 14 429 tkr vilket gjort det möjligt att anställa 21 nya förskollärare. Anställningsprocessen är avslutad och samtliga anställningar är på plats. Till och med oktober har 9 336 tkr bokförts på personalkostnader men där beloppet kommer öka kommande månader då vissa anställda inte bokförts med rätt projektkod.

Annan regi kommer totalt tilldelas 7 071 tkr vilket betalas ut löpande och ingår i förskolepengen.

Bibliotekssatsningen

Förskolenämnden har fått ytterligare tillskott av medel på 3 300 tkr till samtliga regier. Utbetalning om 2 851 tkr har skett i augusti till samtliga regier och resterande del kommer att fördelas ut under slutet av året.

Förskolor i egen regi

Resultatet per förskoleområde framgår av nedanstående tabell.

Förskolenämnden augusti 2022 (tkr)						
Förskolor egen regi per oktober 2022	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Budget helår	Prognos delår 2	Avvikelse helår
3200-Fullersta/Stuvsta/Högmora fsk	-191	676	867	0	0	0
3210-Segeltorp/Snättringe fsk	-141	846	987	0	550	550
3220-Sjödalsens förskolor	479	2 199	1 720	0	2 100	2 100
3230-Skogås förskolor	142	1 545	1 403	0	400	400
3240-Flemingsbergs förskolor	-86	-500	-414	0	1 036	1 036
3250-Glömsta-Vårby förskolor	177	1 652	1 475	0	454	454
3260-Trångsunds förskolor	-171	1 561	1 732	0	400	400
3270-Öppna förskolor	-16	215	231	0	60	60
Totalt förskolor egen regi	194	8 194	8 001	0	5 000	5 000

Förskolor egen regi per oktober 2022	Periodens utfall	Periodens budget	Avvikelse perioden	Avvikelse föregående period
Externa intäkter	20 078	9 834	10 244	3
Interna intäkter	463 204	453 084	10 120	2 868
INTÄKTER Total	483 282	462 917	20 364	2 871
Personal	-429 448	-431 264	1 817	-1 882
Lokaler och kapitalkostnader	-3 149	-3 000	-149	-30
Varor och tjänster	-42 446	-28 207	-14 240	-5 435
Övriga kostnader	-45	-253	209	25
KOSTNADER Total	-475 087	-462 724	-12 364	-7 321
Resultat	8 194	194	8 001	-4 451

Egen regi redovisar för perioden en avvikelse mot budget om + 8 001 tkr och är till största del till följd av högre intäkter, både externa bidrag men även interna satsningar. Personalkostnaderna totalt sett inklusive inhyrd personal redovisar ett överskott och är en fortsatt pandemieffekt där

personal inte har ersatts vid frånvaro till följd av färre antal barn på plats i förskolan. Detta tillsammans med ökade intäkter har gett utrymme till mer inköp av varor och tjänster för perioden. Överskottet för perioden kommer minska under kommande månader och enheterna strävar efter att ha en budget i balans i slutet av året. Att överskottet minskar är till följd av att verksamheten nu ökat sin personaltäthet under hösten i syfte att fortsätta arbetet med att dela upp barnen i mindre grupper samt att man fortsätter göra strategiska inköp. Det finns dock utmaningar nu i slutet av året att inköpen ska hinna levereras då leveranstiderna är långa och vissa produkter inte finns i lika stor utsträckning.

Pedagogisk omsorg

Verksamheten redovisar för perioden en avvikelse mot budget om -557 tkr och är till följd av konvertering till den nya ekonomimodellen. Avvikelsen kommer plana ut under resten av året. Antal barn i pedagogisk verksamhet prognostiseras vara färre än budgeterat vilket resulterar i en avvikelse vid årets slut om + 1 247 tkr.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling, tkr	Jan-okt 2020	Jan-okt 2021	Jan-okt 2022
Nämnd- & Styrelseverksamhet	-854	-813	-826
		-4,8%	1,6%

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter som mellan åren har ökat.

Nettokostnadsutveckling, tkr	Jan-okt 2020	Jan-okt 2021	Jan-okt 2022
Förskola och pedagogisk omsorg	-685 148	-701 791	-717 104
		2,4%	2,2%

En nettokostnadsutveckling om 2,2 procent är ett resultat av högre barnpeng men även ökade externa statsbidrag samt politiska satsningar för ökad lärartäthet. Ett utökat budgetutrymme har möjliggjort inköp av pedagogiskt material och ger ökade kostnader för varor och tjänster.

Nettokostnadsutveckling, tkr	Jan-okt 2020	Jan-okt 2021	Jan-okt 2022
Öppen förskola	-8 808	-7 935	-5 315
		-9,9%	-33,0%

Verksamhetens nettokostnader har minskat med -33 procent mellan 2021 och 2022 vilket är en fortsatt effekt av den omorganisationen som genomförts. Omorganisationen innebar en effektivisering av en cheftjänst samt en 50 procent administratörstjänst.

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 10 500 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 5 500 tkr och nyinvesteringar 5 000 tkr. Helårsprognosen per delår 2 uppgår till 7 660 tkr och ger en avvikelse mot budget på +2 840 tkr.

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

Belopp i tkr	Helår			Perioden		
	Budget	Prognos Delår 2	Avvikelse	Budget per oktober	Utfall per oktober	Avvikelse
Reinvesteringar						
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	2 500	2 060	440	1 900	2 712	-812
Arbetsmiljöåtgärder	1 000	1 000	0	800	0	800
Mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	2 000	0	2 000	1 600	0	1 667
Summa reinvesteringar	5 500	3 060	2 440	4 300	2 712	1 654
Nyinvesteringar						
Ny förskola i Balingsnäs för 160 barn, inventarier	3 500	3 445	55	3 500	1 483	2 017
Ny förskola i Högmora för 160 barn, inventarier	1 000	1055	-55	1 000	604	396
Accesspunkter	500	100	400	400	0	400
Summa nyinvesteringar	5 000	4 600	400	4 900	2 087	2 813
Summa investeringar	10 500	7 660	2 840	9 200	4 800	4 467

Reinvesteringar:

- Enheterna har äskat medel för återanskaffning av möbler och delårsprognosen var att enheterna kommer använda 2 060 tkr av budgeten på 2 500 tkr. I oktober har enheterna har använt 2 712 tkr för inköp men att budgeten överstigs vägs upp att mindre verksamhetsanpassningar inte kommer användas till fullo.
- Budgeten för mindre verksamhetsanpassningar uppgår till 2 000 tkr. Det finns inga projekt inplanerade under hösten och därmed kommer budgeten inte användas i år, om inte något oförutsett händer exempelvis en vattenläcka.
- Budgeten för arbetsmiljöåtgärder uppgår till 1 000 tkr och ännu har inget utfall bokförts på perioden. Förskolorna i egen regi har äskat medel för inköp av solskydd och extra belysning i utemiljön och prognosen är att 1 000 tkr kommer att användas förutsatt att HUSF hinner med att genomföra de beställningar som lämnats in under våren.

Nyinvesteringar:

- Ny förskola i Balingsnäs startade i augusti 2022. 3 500 tkr är avsatt för inköp av möbler och köksutrustning samt Huddinge samhällsfastigheters (HUSF:s) faktura för investeringskostnader för sådant som inte inkluderas enligt gränsdragningslistan i HUSF:s projekt.
- Ny förskola i Högmora startade med 4 avdelningar. Under 2022 har ytterligare 4 avdelningar att öppnats och medel om 1 000 tkr är avsatta för inköp av möbler. Prognosen är att alla dessa medel kommer nyttjas.

Personal

Antal helårsanställda i förskolenämnden har ökat med 25 stycken jämfört med föregående år och är en effekt av den politiska satsningen gällande ökad lärartäthet.

Antal anställda	okt-21	okt-21	Skillnad
Antal anställda	1124	1099	25

Personalfrånvaro

Inga uppdaterade siffror för oktober månad.

Bilaga 1. Verksamhetsstatistik – Volymer

Förskolenämnden har tilldelats en budgetram som baserats på 6 683 stycken inskrivna barn i förskola och pedagogisk omsorg. Prognosen i oktober redovisar att det i slutet av året är 15 barn färre i kommunen än vad budgeten bygger på.

	Helår utfall jan- okt + prognos nov-dec	Helår budget	Avvikelse
Kommunal förskola	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	4 402	4 370	32
Fristående förskola	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	1 871	1 921	-50
Interkommunal förskola/familjedaghem	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	241	220	21
Totalt förskola	6 514	6 511	3
Fristående familjedaghem	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	155	172	-17
Totalt familjedaghem	155	172	-17
Totalt antal barn	6 668	6 683	-15

För perioden är det 28 fler inskrivna barn i kommunal förskola än budgeterat och 47 barn färre i övrig regi.

Utfall	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober
Egen regi fsk	4 441	4 537	4 574	4 611	4 653	4 650	4 572	3 823	4 136	4 190
Antal egen regi	4 441	4 537	4 574	4 611	4 653	4 650	4 572	3 823	4 136	4 190
Annan regi fsk	1 874	1 907	1 936	1 976	1 989	1 985	1 944	1 594	1 763	1 792
Annan regi familjedaghem	163	165	165	168	171	167	166	133	128	128
IKE	230	241	256	267	281	290	274	202	205	210
Antal annan regi	2 267	2 313	2 357	2 411	2 441	2 442	2 384	1 930	2 096	2 130
Totalt antal	6 708	6 850	6 931	7 022	7 094	7 092	6 956	5 753	6 232	6 320

Budget	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober
Budget egen regi	4 375	4 518	4 523	4 571	4 612	4 603	4 544	3 813	4 123	4 222
Budget annan regi	2 273	2 347	2 401	2 434	2 472	2 476	2 411	2 003	2 209	2 215
Totalt	6 648	6 865	6 924	7 005	7 084	7 079	6 955	5 816	6 332	6 437

Avvikelse egen regi	66	19	50	41	40	47	28	10	13	-31	28
Avvikelse annn regi	-6	-34	-43	-24	-31	-34	-27	-73	-113	-85	-47
Totalt	61	-15	7	17	9	13	1	-63	-100	-117	-19

Delårsprognosen visade att det skulle vara 12 barn färre än budgeterat inom verksamheten.

Snitt antal barn inskrivna per verksamhetsform	Utfall helår 2019	Utfall helår 2020	Utfall helår 2021	Budget helår 2022	Prognos helår D2 2022	Avvikelse 2022
Kommunala förskolor	4 845	4 606	4 440	4 364	4 400	36
Fristående förskolor	1 778	1 817	1 862	1 921	1 872	-49
Fristående pedagogisk omsorg	187	170	169	172	157	-15
Interkommunala placeringar	211	228	217	220	238	17
Specialförskola	6	6	6	6	5	-1
Summa	7 028	6 827	6 694	6 683	6 671	-12

