



Delårsrapport per 31 augusti 2022

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| Sammanfattning | 3 |
| Nämndens mål och resultat | 4 |
| Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet | 4 |
| Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet | 7 |
| Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet | 10 |
| Ekonomi..... | 10 |
| Driftsredovisning | 10 |
| Ekonomi, drift (per verksamhet) | 12 |
| Särskilda satsningar | 14 |
| Ukraina | 14 |
| Extern finansiering..... | 15 |
| Investeringsredovisning..... | 15 |
| Lokaler | 16 |
| Väsentliga personalförhållanden..... | 16 |
| Effektivitetsarbete | 17 |
| Plan för intern kontroll..... | 20 |
| Sammanfattning | 20 |
| Riskreducerande åtgärder | 20 |
| Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning | 21 |
| Systematiska kontroller | 21 |
| Plan för uppföljning och insyn | 23 |
| Uppföljning | 23 |
| Konkurrensprövningsplan | 23 |

Bilagor

Bilaga 1: Verksamhetsstatistik FSN delårsrapport per 31 augusti 2022

Bilaga 2: Resultaträkning FSN per delår 31 augusti 2022

Sammanfattning

Nämndens mål och resultat

- Förskolenämnden har en budget i balans är i hög grad uppfyllt
- Legitimerade förskollärare ansvarar för förskolans undervisning är i hög grad uppfyllt
- Sjukfrånvaron ska minska är delvis uppfyllt
- Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet är i hög grad uppfyllt
- Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i är i hög grad uppfyllt
- Barn utvecklar förståelse och kunskaper om hur olika val kan bidra till en hållbar utveckling är i hög grad uppfyllt

Ekonomi: För perioden januari till augusti redovisar förskolenämnden en positiv avvikelse på +25 751 tkr (4,3 procent lägre utfall än budgeterat för perioden) varav förskolor i egen regi har en positiv avvikelse på +15 331 tkr. Detta beror främst på högre bidragsintäkter än budgeterat för perioden. Nämnden har erhållit högre externa intäkter för barnomsorgsavgifter på +4 844 tkr och egen regi har erhållit +5 659 tkr i ersättning för sjuklönekostnader.

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +13 595 tkr (1,5 procent lägre utfall än budgeterat) varav förskolor i egen regi har en positiv avvikelse på +5 000 tkr. Detta beror främst på högre intäkter för barnomsorgsavgifter + 5 000 tkr och högre intäkter för sjuklönekostnader +5 659 tkr. Lägre hyreskostnad för Högmora och Juvelen än budgeterat på 1 243 tkr. I prognosen är att antalet barn vid årets slut i snitt blir 14 barn färre än budgeterat vilket medför en lägre kostnad på köp av verksamhet på 1,5 mnkr.

Nämndens nettokostnader ökade med 1,7 procent (+9 294 tkr) mellan 2021 och 2022. Ökningen beror på ökade externa intäkter, ersättning för ökade sjuklönekostnader i samband med Covid och interna politiska satsningar för ökad lärartäthet. Ett utökat budgetutrymme har möjliggjort inköp av pedagogiskt material och ger ökade kostnader för varor och tjänster.

Förskolenämnden har fått tillskott i budget för satsning på förskolebibliotek och för fler förskollärare och mindre barngrupper under 2022.

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

Väsentliga personalförhållanden

Antalet helårsanställda har ökat jämfört med samma period föregående år med 14 st. Ökningen beror framförallt på tillsättning av försteförskollärare. Flera verksamheter har gjort verksamhetsförändringar på grund av bristande barnunderlag vilket har lett till neddragningar som påverkar skillnaden.

Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin och coronavirusvarianten omicron. Sjukfrånvaron återhämtades dock snabbt och förvaltningen ser nu att den har återgått till tidigare nivå.

Effektivitetsarbete

Ett prioriterat fokusområde i kommunen är att arbeta med jämförelser som ett led i att förbättra verksamheterna. Arbetet innefattar arbete med effektivitetsanalyser där förvaltningen jämför och analyserar nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner. Syftet med effektivitetsanalyserna är att ge förutsättningar till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Förskolenämnden kommer under 2023 - 2025 fortsätta arbetet som startats 2021 kring nedan satta områden:

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på förskolorna
- Minskad chefstäthet, både på central förvaltning och på förskolorna
- Effektivare lokalutnyttjande

Uppföljning av intern kontroll

Nämndens verksamheter bedömer att internkontrollen kommer att kunna genomföras enligt plan under 2022. Fler kontroller är kommungemensamma och resultat för dessa kommer tillhandahållas av kommunstyrelseförvaltningen till verksamhetsberättelsen.


Nämndens mål och resultat

Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Skattemedel används effektivt

Nämndmål: Förskolenämnden har en budget i balans

Måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Prognos för måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Förskolenämnden har under de senaste åren redovisat överskott och har 2022 ett ackumulerat eget kapital (tidigare års överskott) på 26 488 tkr. Helårsprognosen i detta ärende visar ett prognostiserat överskott på +13 595 tkr vilket motsvarar 1,5 procent av nämndens nettobudget 2022. Förskolor i egen regi som helhet prognostiserar +5 000 tkr.

Analys

Helårsprognosens positiva avvikelse beror främst på högre externa bidragsintäkter, högre intäkter för barnomsorgsavgifter och sjuklöneersättning för Covid-19 samt interna budgettillskott för ökad lärartäthet.


För enheter som prognostiserar underskott genomförs täta dialoger mellan enhetschef, områdeschef och ekonomiavdelningen. Enheterna har ambitionen att förbättra personaltätheten och framförallt förskollärartätheten samt använda de interna satsningarna för förskolebibliotek.

Förvaltningen bedömer därför att förskolenämnden når upp till nämndens mål att ha en budget i balans.

Barn- och utbildningsförvaltningen gjort jämförelser med andra kommuner och redovisat förslag på områden och åtgärder för att använda de ekonomiska resurser som står till nämndens förfogande så effektivt som möjligt. En fördjupad analys kring detta återfinns under avsnittet effektivitetsarbetet i detta ärende.

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Etappmål | Målvärde 2030 |
|---------------------|------|------|------|----------|---------------|
| Budgethållning, (%) | 2,9 | 2,5 | 1,5 | ≥0 | ≥0 |


Värden för 2020 och 2021 från verksamhetsberättelse, värden för 2022 är delår per 31 augusti 2022.

| Status | Uppdrag | Kommentar |
|---|--|---|
|  Blir klart i år | Förskolenämnden uppdrar åt förvaltningen att påbörja en omställning av administrativt arbete för att få färre sällananvändare och på så sätt uppnå en högre effektivitet. | Effektiv administration Med anledning av den anpassning som genomfördes 1 jan 2022 från 9 till 7 förskoleområden har enhetscheferna fått i uppdrag att se över behovet av administration och antalet tjänster kommer att minska inför 2023. Under året kommer även en genomlysning av administration och administrativa processer att genomföras för att ytterligare identifiera möjliga effektiviseringar. Med anledning av översynen minskas administrationen i Glömsta-Vårby förskoleområde med en tjänst från 1 september. |

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämndmål: Legitimerade förskollärare ansvarar för förskolans undervisning

Måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Prognos av måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelsen

Andelen legitimerade förskollärare har under flera år varit på en oförändrad nivå och i linje med Huddinges jämförelsekommuner och med länets kommuner i genomsnitt. Bristen på och konkurrensen om legitimerade förskollärare är mer påtaglig i Stockholmsregionen än generellt i riket. Huddinge har en högre andel personal med gymnasial utbildning med barninriktning än jämförelsekommunerna.




Analys

Målet att öka andelen legitimerade förskollärare och personal med gymnasial utbildning för arbete med barn fortsätter. Förskolenämnden gav förvaltningen uppdraget att tillsätta 21 stycken nya förskollärartjänster fördelat på alla förskoleområden i egen regi samt att införa ett lönetillägg á 5 000 kr för uppdraget som förste förskollärare (FFL) vilket har genomförts. En tjänst per förskoleområde i egen regi utom i Skogås, Flemingsberg och Glömsta-Vårby där två tjänster per område har tillsatts. Tjänsterna ska ha inriktning mot neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) och särskild begåvning.

Som ett led i att stärka medarbetarnas kompetenser kring språk fortgår arbetet i befintligt nätverk. Fokus har i språknätverket varit hur man som pedagog uttrycker sig och förmedlar barns läroprocesser till vårdnadshavare. Detta utifrån läroplansuppdraget samverkan med vårdnadshavare där det bland annat lyfts fram att förskolornas arbetslag ska vara tydliga i fråga om mål och innehåll i utbildningen för att skapa förutsättningar för barns och vårdnadshavares möjligheter till inflytande. Uppdraget omfattar även att föra fortlöpande samtal med vårdnadshavare om barnets trivsel, utveckling och lärande.

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Ettappmål | Målvärde 2030 |
|--|------|------|------|-----------|---------------|
| Heltidstjänster med förskollärlägarlegitimation, kommunal regi, (%) | 31 | 33 | | 32 | 36 |
| Heltidstjänster med gymnasial utbildning för arbete med barn, kommunal regi, (%) | 17 | 16 | | 25 | 30 |
| Heltidstjänster med förskollärlägarlegitimation, fristående regi (%) | 24 | 24 | | | |

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Etappmål | Målvärde 2030 |
|---|------|------|------|----------|---------------|
| Heltidstjänster med gymnasial utbildning för arbete med barn, fristående regi (%) | 15 | 15 | | | |

| Status | Uppdrag | Kommentar |
|---|--|--|
|  Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen uppdraget att tillsätta 21 stycken nya förskollärartjänster fördelat på alla förskoleområden i egen regi. | Rekryteringen av 21 förskollärartjänster är genomförd. |
|  Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen uppdraget att införa ett lönetillägg á 5000 kr för uppdraget som förste förskollärare (FFL). En tjänst per förskoleområde i egen regi utom i Skogås, Flemingsberg och Glömsta-Vårby där två tjänster per område tillsätts. Tjänsterna ska ha inriktning mot neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) och särskild begåvning. | Tillsättningen av 10 försteförskollärartjänster med lönetillägg är genomförd. |
|  Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen uppdraget att utreda möjligheten att ta fram ett anställningstest för att säkerställa nyanställdas kännedom av det svenska språket, förskolans läroplan, demokrati, genus, normkritiskt förhållningssätt och mänskliga rättigheter. | En arbetsgrupp inom förvaltningen har tillsatts och ett första utkast har arbetats fram under året. Lanseringen kan genomföras under slutet av året. |

Nämndmål: Sjukfrånvaron ska minska

Måluppfyllelse

 Delvis uppfyllt

Prognos för måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Förskolenämnden når etappmålet om kortare långtidssjukfrånvaron på grund av ett aktivt arbete inom förskoleområdena. Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad korttidsfrånvaro till följd av pandemin och omicron. Snabb återhämtning i förvaltningen visar nu att sjuknivåerna återgått till nivåer som var innan pandemin. Förskolan har fortsatt hög sjukfrånvaro och behöver aktivt arbeta med rehabiliteringsarbetet.

Analys

De insatser som har påbörjats under året är att piloter har utsetts inom förskolan inom ramen för SKR:s arbete med riskorienterat arbetssätt vilket kommer att implementeras i alla verksamheter under nästa år. Där verksamheterna har ett aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabilitering minskar också sjukfrånvaron.


| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Etappmål | Målvärde 2030 |
|--|------|------|------|----------|---------------|
| Korttidsjukfrånvaro (1-14 dagar) (%) | 4,6 | 5,5 | 5,2 | 4 | 3 |
| Långtidssjukfrånvaro (över 180 dagar), (%) | 4,3 | 4,1 | 3,8 | 4 | 3 |
| Sjukfrånvaro (total) (%) | 12,3 | 12,7 | 11,8 | 10 | 8 |

Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Tidiga insatser och lyckad skolgång lägger grunden för framtiden

Nämndmål: Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög
kvalitet

Måluppfyllelse

 I hög grad uppfyllt

Prognos av måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Förvaltningen har följt arbetsplanen för nämndmålet men det är inte möjligt att bedöma indikatorerna i delår 2. Förvaltningen gör bedömningen att de satsningar som gjorts kommer att ge resultat i utfallet och att målet att uppnås vid årets slut.

Analys

Öppna förskolan riktar sig till barn med familjer som inte är inskrivna på ordinarie förskola. Det är en viktig introduktion till förskolan men även andra kontakter i kommunen. Det pågår ett arbete för att öka samverkan och samarbetet mellan förskolans rektorer och öppna förskolan för att undersöka hur öppna förskolan kan vara vägen in till förskolan. Redan nu finns mötesforum som där både kommunala och privata aktörer möts för att gemensamt tänka kring och för dialog med andra intressenter så som kyrkan, regionen och socialtjänsten med flera.

Resultaten från föräldraenkäten 2022 visar att vårdnadshavare i lika hög utsträckning är nöjda med sina barns förskola, oavsett kommunal eller fristående regi. Däremot visar resultaten att de fristående skolorna är något bättre på att nå ut sin information om verksamheten och dess mål till vårdnadshavarna än de kommunala förskolorna. Med detta i åtanke fortsätter arbetet med framtagandet av visionen "*Huddinges kommunala förskolor - en demokratisk arena för barns kommunikation med världen och värden*" som syftar till att lägga en grund för likvärdigt pedagogiskt ställningstagande för de kommunala förskolorna. Arbetet är prioriterat under hösten och kommer att följas upp under kvalitetsdialogerna. Parallellt med framtagandet av visionen har arbetet för en kommunikationsstrategi påbörjats. Med anledning av omorganisationen som skett inom centrala förvaltningen har arbetet tillfälligtvis avstannat men kommer fortgå under höstterminen och en bit in i nästkommande år.

Förvaltningen har under planperioden genomfört flertalet kompetensutvecklingsåtgärder inom kommunala förskolan. En satsning har varit på mångfaldens skola och förskoleområdena i Skogås, Vårby och Flemingsberg. De har fått extra handledning i språkutvecklande arbetssätt. Den kompetenshöjande insatsen kring pedagogisk dokumentation övergick efter den interna utbildningen 2021 till att vara en del i den pedagogiska ledarskapsutbildningen för rektorer som startade 2021 slutfördes under våren 2022. Utöver detta har en nätverksgrupp för ovan nämnda förskoleområden startats upp. Målet är att nätverket ska utvecklas och stödja varandra i gemensamma frågor. Pedagoger och rektorer som arbetar inom förskolorna i Vårby och Flemingsberg har deltagit i föreläsningar och genomgått fortbildning i trauma, traumatiserade barn samt svåra föräldrasamtal. De fristående skolor i kommunen har erbjudits att medverka i kursen *ABC i förskolan* som hålls i

oktober. De är även välkomna att delta på en samverkansdag som handlar om det preventiva arbetet, samverkan för barn i behov av insatser inom kommunens olika delar- om att tidiga insatser ger en lyckad skolgång.

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Etappmål | Målvärde 2030 |
|--|------|------|------|----------|---------------|
| Arbetslag som instämmer i hög grad att förskolan kontinuerligt och systematiskt följer, dokumenterar och analyserar varje barns utveckling och lärande för att göra det möjligt att följa barns förändrade kunskaper samt utvärdera hur förskolan tillgodoser barnens möjligheter att utvecklas och lära i enlighet med läroplanens mål, (%) | | | 52,1 | | 95 |
| Antal barn per barngrupp, kommunal regi | 16,8 | 16,9 | | 16 | 14,6 |
| Barngrupper med barn 1-3 år (småbarnsgrupp), kommunal regi, antal barn per barngrupp | 14 | 14 | | 13 | 12 |
| Inskrivna barn/årsarbetare, kommunal regi, antal | 5,6 | 5,9 | | 5,5 | 5,1 |
| Antal barn per barngrupp, fristående regi | 13,6 | 13,3 | | | |
| Barngrupper med barn 1-3 år (småbarnsgrupp), fristående regi, antal barn per barngrupp | 12 | 11 | | | |
| Inskrivna barn/årsarbetare, fristående regi, antal | 4,8 | 5 | | | |

| Status | Uppdrag | Kommentar |
|-------------------|---|---|
| ● Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen uppdraget att följa upp förskolorna i egen regi gällande arbetsätt och organisation kring barngruppernas storlek och sammansättning samt hur förskolorna aktivt arbetar med att barnen under större delen av dagen vistas i mindre sammanhang. Detta är särskilt prioriterat för de yngsta barnen i förskolan. | Förvaltningen följer fortsatt upp barngruppernas storlek i förskolorna i egen regi och gör jämförelser med de beslutade jämförelsekommunerna. Förvaltningens följer också som en del av detta upp personaltäthetsnyckeltal, barn per pedagog. Detta för att se förskolornas möjlighet att dela upp barnen i mindre grupper under dagen i förskolan. Rekryteringen med anledning av den politiska satsningen på lärartäthet och försteförskollärare är genomförd och dessa personalförstärkningar kommer att bidra i arbetet med mindre sammanhang under dagen för barnen i förskolan. Förvaltningen kommer under hösten ta del av verksamheternas fördjupade redovisningar och analyser av barngruppernas storlek och sammansättning i genom det systematiska kvalitetsarbetet som redovisas i kvalitetsrapporterna. Under hösten kommer verksamhetsbesök och kvalitetsdialoger att genomföras där arbetet med mindre barngrupper följs upp och analysen kan fördjupas. |
| ● Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen uppdraget att implementera de framtagna utbildningsmodulerna om NPF och andra svårigheter samt inventerar behov inför fortsatt arbete framåt. | NPF-modulerna är implementerade på en övergripande nivå i varje område, det vill säga i alla ledningsgrupper. Förskolestöd ger stöd till olika rektorer och arbetslag kring NPF-modulerna, detta arbete ser olika ut och efter behov. Detta arbete kommer att fortgå åren framöver. Förskolestöd ger utbildningar i traumamedvetenhet och ger pedagogerna verktyg i att hålla svåra samtal genom workshop och föreläsningar av förskolepsykologen. Förskolestöd inventerar behoven för framtiden kring att ge stöd och handledning. |

Kommunfullmäktigemål: Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet

Nämndmål: Huddinge är en bra utbildningskommun att verka i

Måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Prognos av måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Andelen vårdnadshavare som är nöjda med sitt barns förskola i kommunal regi har minskat med cirka en procentenhet från år 2021 men ligger på en jämn nivå mellan åren. Vårdnadshavare till flickor är generellt nöjdare, oavsett enkätfråga, än vårdnadshavare till pojkar. Skillnaden i nöjdhet mellan flickors och pojkars vårdnadshavare är tydligast för frågor som rör lärande.

Analys

Arbetet med att upprätta god samverkan mellan kommunen och de fristående verksamheterna fortskrider. I arbetet värdesätts en nära och tät dialog med de fristående verksamheterna. Under vårterminen 2022 har två dialogmöten med fristående verksamheter genomförts och det planeras för ett till två möten under hösten 2022. Förvaltningen bedömer effekterna av samverkan med de fristående verksamheterna som mycket goda.

De fristående verksamheterna ger återkommande uttryck för såväl muntligt som i skrift att de är nöjda med den samverkan som sker mellan förvaltningen och dem som fristående huvudmän. De uppger i feedback till förvaltningen att kommunen upplevs som generös och inkluderande gentemot de fristående.

Den fortbildning som erbjuds i egen regi anses ha hög kvalitet och nyttjandegraden av erbjudandet är för skolans del högt bland fristående förskolor och fristående pedagogisk omsorg. Utöver den verbala och skriftliga feedback som de fristående verksamheterna ger till förvaltningen ser även tilliten mellan kommunen och de fristående huvudmännen som en indikator på god måluppfyllelse. De fristående huvudmännen vänder sig självmant till kommunen för råd och vägledning.

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Etappmål | Målvärde 2030 |
|--|------|------|------|----------|---------------|
| Föräldrar nöjda med sitt barns förskola, kommunal regi (%) | 88,9 | 87,8 | | 91 | 95 |
| Föräldrar nöjda med sitt barns förskola, fristående regi (%) | 90 | | | | |
| Andel (%) fristående förskolor i kommunen som är nöjda med att verka i, och samverkan med, Huddinge kommun | | | | 80 | 100 |

| Status | Uppdrag | Kommentar |
|-------------------|---|---|
| ● Blir klart i år | Förskolenämnden ger förvaltningen i uppdrag att ta fram och genomföra enkät för att följa upp hur de fristående aktörerna uppfattar samverkan med kommunen, samt hur de uppfattar att Huddinge är som hemkommun att verka i. | Enkäten genomförs under hösten 2022 enligt planering. |

Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Nämndmål: Barn utvecklar förståelse och kunskaper om hur olika val kan bidra till en hållbar utveckling

Måluppfyllelse

😊 I hög grad uppfyllt

Prognos av måluppfyllelse



Motivering till bedömning av måluppfyllelse

Förskolorna redovisar arbetet med hållbarhet i det systematiska kvalitetsarbetet genom en självskattning och analys. Utfall för indikatorn finns och förvaltningen återkommer och redovisar årets arbete i verksamhetsberättelsen för 2022.

Analys

Förskolorna i egen regi arbetar på olika sätt med hållbar utveckling och med olika delar utifrån hållbarhetsperspektivet. Dels arbetar förskolan med att barn ska ges möjlighet att förundras, uppleva, utforska och lära om naturen. Dels arbetar förskolan med att synliggöra vikten av att gemensamt värna om vår gemensamma miljö, natur och levande varelser. Utgångspunkten i arbetssättet med hållbar utveckling är barnets erfarenhet, nyfikenhet och frågeställningar. Naturmaterial används på förskolan och barn har tillgång till olika verktyg så som lupp, läsplatta och förstoringsglas för att undersöka. Återvinningsmaterial används till skapande verksamhet. Barnen har över tid vistats mer utomhus till följd av Covid -19. Utevistelsen har använts för att ytterligare integrera hållbarhetsperspektiven i undervisningen samt skapa kontinuitet för barnen gällande aktiviteter.

| Indikatorer | 2020 | 2021 | 2022 | Ettappmål | Målvärde 2030 |
|---|------|------|------|-----------|---------------|
| Arbetslag som instämmer i hög grad att Förskolan ger varje barn förutsättningar att utveckla förståelse för hur människors olika val i vardagen kan bidra till en hållbar utveckling (SKA), (%) | | | 45 | 50 | 95 |

Ekonomi

Driftsredovisning

Ekonomiska förutsättningar - 2022

Förskolenämndens inledande budgetram för 2022 uppgick till 891 332 tkr.

Budgeten justerades under juni månad gällande delår per den 31 mars med +3 300 tkr för satsningen på

förskolebibliotek.

Förskolenämndens justerade budgetram för 2022 uppgår till 894 632 tkr.

Delårsbokslut per den 31 augusti 2022

Förskolenämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse på +25 751 tkr (4,3 procent lägre utfall än budgeterat för perioden) varav förskolor i egen regi har en positiv avvikelse på +15 331 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på högre bidragsintäkter än budgeterat för perioden. Nämnden har erhållit högre externa intäkter för barnomsorgsavgifter på +4 844 tkr och egen regi har erhållit +5 659 tkr i ersättning för sjuklönekostnader.

Egen regi har också tilldelats interna medel för att öka förskollärartätheten på +14 429 tkr för hela året, medel som täcker lönekostnader för 21 nyanställda förskollärare på helårsbasis. Rekryteringen av förskollärare drog ut på tiden vilket har gjort att egen regi för perioden visar en positiv avvikelse i projektet på +5 786 tkr.

Helårsprognos per augusti 2022

Helårsprognosen visar en positiv avvikelse mot budget på +13 595 tkr (1,5 procent lägre utfall än budgeterat) varav förskolor i egen regi har en positiv avvikelse på +5 000 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på högre intäkter för barnomsorgsavgifter + 5 000 tkr och högre intäkter för sjuklönekostnader +5 659 tkr. Lägre hyreskostnad för Högmora och Juvelen än budgeterat på 1 243 tkr. I Prognosen är att antalet barn vid årets slut i snitt blir 14 barn färre än budgeterat vilket medför en lägre kostnad på köp av verksamhet på 1,5 mnkr.

Rensat för volymer (+1 500 tkr), lokalersättning till fristående (+800 tkr) och lokalhyror (+1 243 tkr) ger en avvikelse på +10 052 tkr (1,1 procent lägre utfall än budgeterat).

Förskolor i egen regi

Förskolor i egen regi redovisar en positiv avvikelse för perioden på +15 331 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på att enheterna har erhållit statlig ersättning för sjuklönekostnader på +5 659 tkr samt att projektet för ökad förskollärartäthet visar en positiv avvikelse på +5 786 tkr.

Kostnaderna för livsmedel har ökat under perioden med ca 10 procent i jämförelse med budget.

| Förskolor egen regi per augusti 2022 | Periodens budget | Periodens utfall | Avvikelse perioden | Budget helår | Prognos helår | Avvikelse helår |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 3200-Fullersta/Stuvsta/Högmora fsk | -318 | 1 397 | 1 714 | 0 | 0 | 0 |
| 3210-Segeltorp/Snättringe fsk | 210 | 2 250 | 2 040 | 0 | 550 | 550 |
| 3220-Sjödalsens förskolor | 15 | 3 964 | 3 949 | 0 | 2 100 | 2 100 |
| 3230-Skogås förskolor | 284 | 2 115 | 1 831 | 0 | 400 | 400 |
| 3240-Flemingsbergs förskolor | 48 | 1 519 | 1 470 | 0 | 1 036 | 1 036 |
| 3250-Glömsta-Vårby förskolor | 548 | 3 029 | 2 482 | 0 | 454 | 454 |
| 3260-Trångsunds förskolor | -86 | 1 518 | 1 603 | 0 | 400 | 400 |
| 3270-Öppna förskolor | -31 | 210 | 242 | 0 | 60 | 60 |
| Totalt förskolor egen regi | 670 | 16 001 | 15 331 | 0 | 5 000 | 5 000 |

Förskolorna i egen regi prognostiserar ett överskott på +5 000 tkr vid årets slut. Verksamheten strävar efter att öka personaltätheten under hösten i syfte att fortsätta arbetet med att dela upp barnen i mindre grupper och sammanhang. Förvaltningen kommer att följa upp enheternas utfall jämfört budget i kommande månadsrapporter.

Resultaträkning

| Resultaträkning (tkr) | Helår | | | Jan-aug | | | Perioden föregående år |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse | |
| Verksamhetens intäkter | 701 939 | 733 493 | 31 553 | 472 905 | 496 327 | 23 421 | 465 714 |
| Personal | -527 832 | -530 287 | -2 455 | -356 376 | -346 479 | 9 897 | -345 044 |
| Lokaler | -98 450 | -98 221 | 229 | -64 979 | -64 322 | 657 | -62 746 |
| Bidrag kostnader | | | | | | | |
| Köp av verksamhet | -367 542 | -360 516 | 7 025 | -245 761 | -245 735 | 26 | -234 619 |
| Övrigt | -602 748 | -625 505 | -22 757 | -405 078 | -413 328 | -8 250 | -389 686 |
| Verksamhetens kostnader | -1 596 571 | -1 614 529 | -17 958 | -1 072 193 | -1 069 864 | 2 329 | -1 032 095 |
| Årets resultat | -894 632 | -881 037 | 13 595 | -599 288 | -573 537 | 25 751 | -566 382 |

Ekonomi, drift (per verksamhet)

| Verksamhet, tkr | Helår | | | Perioden | | | Perioden föregående år |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|
| | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget | Utfall | Avvikelse | |
| Politisk verksamhet | 983 | 983 | 0 | 655 | 648 | 7 | |
| Öppen förskola | 6 538 | 6 572 | -34 | 4 392 | 4 257 | 135 | |
| Förskola | 866 465 | 853 655 | 12 810 | 580 450 | 554 383 | 26 068 | |
| Pedagogisk omsorg | 20 646 | 19 827 | 819 | 13 791 | 14 249 | -458 | |
| Årets resultat | 894 632 | 881 037 | 13 595 | 599 288 | 573 537 | 25 751 | 566 382 |

För en mer detaljerad information kring volymer och statistik se bilaga Verksamhetsstatistik FSN delårsrapport per 31 augusti 2022.

Införandet av ny ekonomimodell och fördelning av gemensamma kostnader på verksamhetsnivå, gör att jämförelsen mellan år inte är helt enkel att följa. Av den anledningen väljer förvaltningen att redovisa nettokostnadsutvecklingen för verksamheterna pedagogisk omsorg och förskola tillsammans.

Faktorer som påverkar nettokostnadsutvecklingen är bland annat volymutvecklingen (antal inskrivna barn) kostnadsutvecklingen i egen regi (över eller underskott), budgettilldelning (oförändrad eller höjd peng) samt lokalkostnadernas utveckling. Jämförelser mellan 2020, 2021 och 2022 försvåras ytterligare av att de är starkt påverkade av pandemin.

Politisk verksamhet

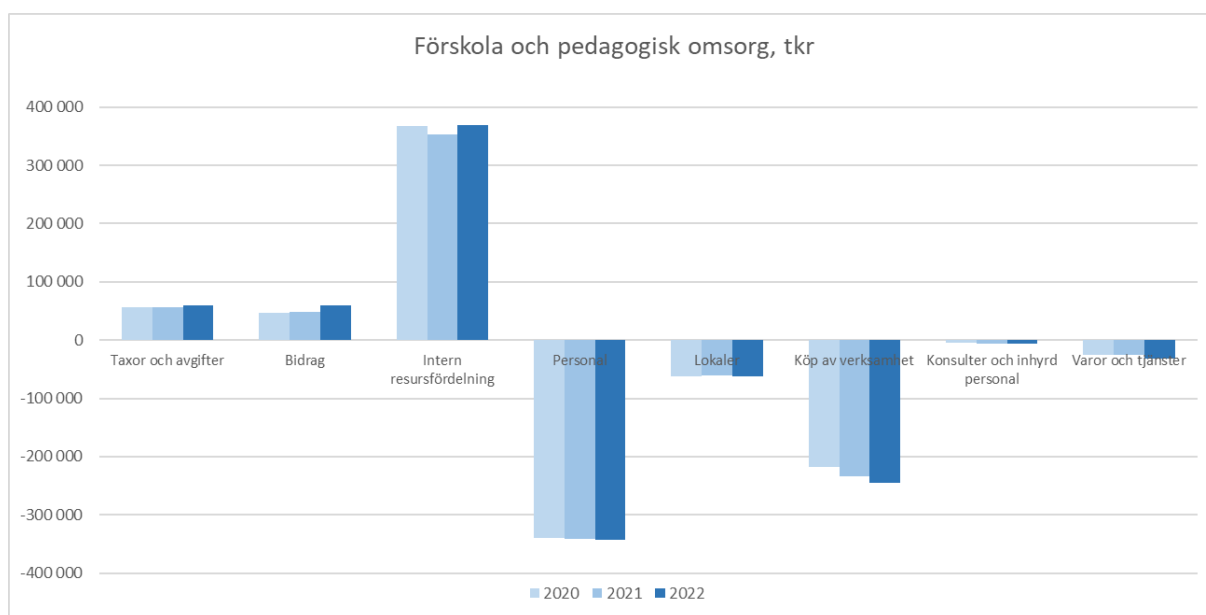
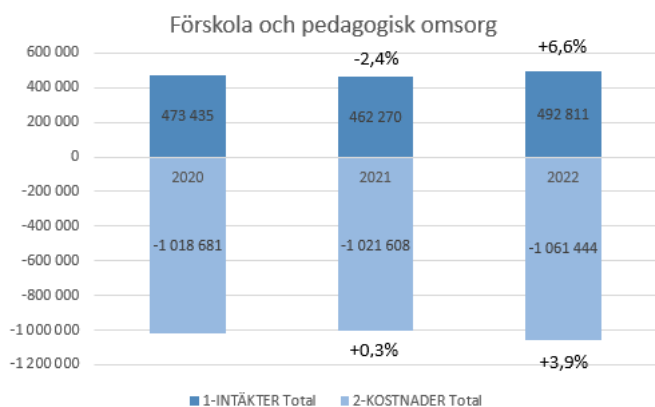
| Nettokostnadsutveckling, tkr | januari-augusti 2020 | januari-augusti 2021 | januari-augusti 2022 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nämnd- & Styrelseverksamhet | 655 | 615 | 648 |
| | | -6,1% | 5,4% |

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter och mellan 2021 och 2022 har nettokostnaden ökat med 5,4 procent.

Förskola och pedagogisk omsorg

| Nettokostnadsutveckling, tkr | januari-augusti 2020 | januari-augusti 2021 | januari-augusti 2022 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Förskola och pedagogisk omsorg | 545 246 | 559 338 | 568 633 |
| | | 2,6% | 1,7% |

Nämndens nettokostnader ökade med 1,7 procent (+9 294 tkr) mellan 2021 och 2022. Ökningen beror på ökade externa intäkter, ersättning för ökade sjuklönekostnader i samband med Covid och interna politiska satsningar för ökad lärartäthet. Ett utökat budgetutrymme har möjliggjort inköp av pedagogiskt material och ger ökade kostnader för varor och tjänster.



Öppen förskola

| Nettokostnadsutveckling, tkr | januari-augusti 2020 | januari-augusti 2021 | januari-augusti 2022 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Öppen förskola | 6 986 | 6 429 | 4 257 |
| | | -8,0% | -33,8% |

Nämndens nettokostnader minskade med -33,8 procent (-2 172 tkr) mellan 2021 och 2022. En omorganisation har genomförts vilket har medfört en effektivisering av en cheftjänst och en 50 procent administratörstjänst.

Volymutveckling förskolor och pedagogisk omsorg

Volymutveckling för perioden 2021 jämfört med 2022

Antal barn i egen och annan regi är något lägre jämfört samma period förra året, totalt 25 färre barn.

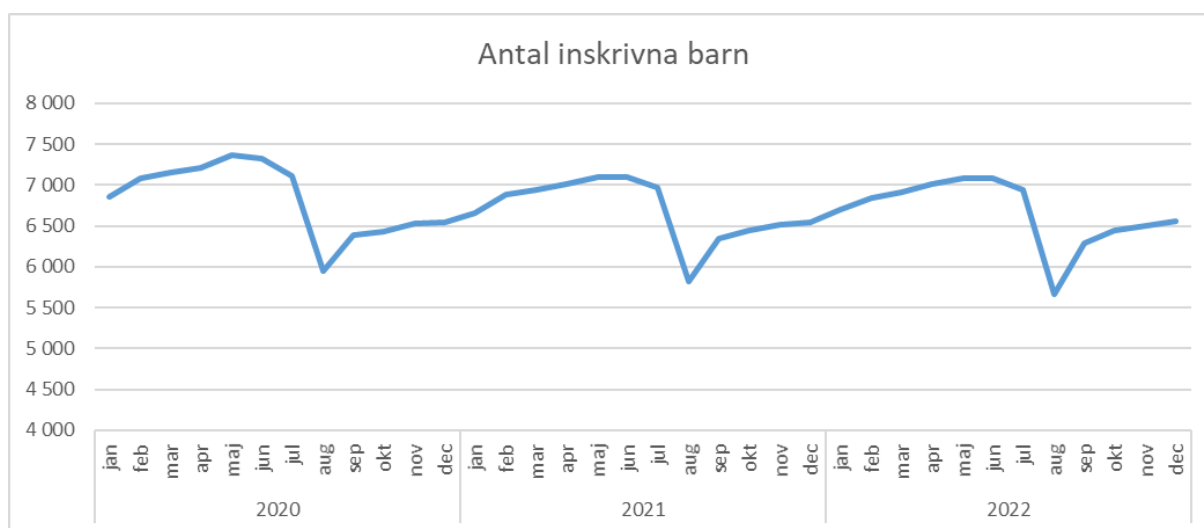
| | januari-augusti 2020 | januari-augusti 2021 | januari-augusti 2022 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Antal inskrivna barn | Utfall | Utfall | Utfall |
| Kommunala förskolor | 4 740 | 4 512 | 4 468 |
| Kommunal pedagogisk omsorg | 0 | 0 | 0 |
| Kommunal specialförskola Sländan | 5 | 6 | 6 |
| Fristående förskolor | 1 840 | 1 883 | 1 897 |
| Fristående pedagogisk omsorg | 176 | 176 | 162 |
| Interkommunala förskolor och pedagogisk omsorg | 222 | 232 | 251 |
| Summa | 6 983 | 6 809 | 6 784 |
| Förändring antal barn | | -174 | -25 |

Antalet inskrivna barn i snitt för perioden januari till augusti uppgår till 6 784, 14 färre barn än budgeterat.

Inom förskolan har egen regi 29 fler barn inskrivna jämfört budget och annan regi i Huddinge samt interkommunala förskolor har tillsammans 27 färre inskrivna barn än budgeterat. Pedagogisk omsorg i fristående regi har 16 färre inskrivna barn jämfört budget.

| januari - augusti 2022 | | | |
|--|--------------|--------------|------------|
| Antal inskrivna barn | Utfall | Budget | Avvikelse |
| Kommunala förskolor | 4 468 | 4 439 | 29 |
| Kommunal pedagogisk omsorg | 0 | 0 | 0 |
| Kommunal specialförskola Sländan | 6 | 6 | 0 |
| Fristående förskolor | 1 897 | 1 950 | -53 |
| Fristående pedagogisk omsorg | 162 | 178 | -16 |
| Interkommunala förskolor och pedagogisk omsorg | 251 | 225 | 26 |
| Summa | 6 784 | 6 798 | -14 |

Grafen nedan visar antal inskrivna barn faktiskt utfall år 2020 och 2021 samt utfall januari till augusti 2022 och prognos september till december 2022. Efter sommaren går 6-åringarna över till förskoleklass och därför blir det ett minskat antal barn i kurvan varje år i augusti. Antalet inskrivna barn är högre första halvåret och lägre det andra halvåret.



Särskilda satsningar

Satsning förskolebibliotek 2022

En satsning med att bygga upp förskolebibliotek för att öka barns intresse för läsning har gjorts 2022 och förskolenämndens ram för 2022 justeras med 3 300 tkr och fördelas per inskrivet barn.

Satsning ökad lärartäthet

Förskolenämnden har erhållit tillskott i budget för fler förskollärare och mindre barngrupper på 21 500 tkr för samtliga regier. Egen regis andel eller tillskott uppgår till 14 429 tkr vilket gör det möjligt att anställa 21 nya förskollärare. Anställningsprocessen är avslutad och samtliga anställningar förväntas vara på plats i augusti.

Ukraina

| Ukraina, ekonomiska konsekvenser, tkr | Utfall perioden | Prognos helår |
|--|-----------------|---------------|
| Intäkter (minskade - /ökade +) | | |
| Personalkostnader (minskade + /ökade -) | | |
| Övriga kostnader (minskade + /ökade -) | | |
| Minskade nettokostnader (+) /ökade nettokostnader (-) | | |

Förskolenämndens kostnader för skolpeng för barn från Ukraina är inte bokförda med en projektkod då detta inte är möjligt i systemet. Dock ser förvaltningen att nämnden har haft kostnader på ca 1 546 tkr för perioden januari-augusti. Helårsprognosen är svår att prognostisera men beräknas vara ca 1 761 tkr. Förvaltningen kommer att söka den ersättning från Migrationsverket som de har möjlighet till. Det vill säga de schablonbelopp som finns att söka för barn i åldern 3-5 år som har rätt till allmän förskola.

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. Huddinge kommun har mottagit ca 6 500 tkr som ska fördelas mellan olika förvaltningar men det är ännu oklart hur stor summa som eventuellt kommer att tillfalla barn- och utbildningsnämnden.

Extern finansiering

| Extern finansiering (tkr) | Bidrag | Kostnad | Netto | Inräknat i budget | Nämndmål |
|---|--------------|--------------|----------|-------------------|---|
| Omsorg under kvällar, nätter och helger | 220 | 220 | 0 | 0 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Bättre språkutveckling i förskolan | 4 769 | 4 769 | 0 | 0 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Kvalitetshöjande insatser inom förskolan 2022 | 22 959 | 22 959 | 0 | 22 959 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Asylsökande elever | 131 | 131 | 0 | 0 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Lärarlönelyft | 3 105 | 3 105 | 0 | 0 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Maxtaxa | 21 344 | 21 344 | 0 | 21 344 | Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet |
| Summa | 52528 | 52528 | 0 | | |

Investeringsredovisning

Nämndens investeringar

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

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

| Belopp i tkr | Helår | | | Perioden | | |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | Budget | Prognos | Avvikelse | Budget per augusti | Utfall per augusti | Avvikelse |
| Reinvesteringar | | | | | | |
| Återanskaffning av möbler och andra inventarier | 2 500 | 2 060 | 440 | 1 200 | 895 | 305 |
| Arbetsmiljöåtgärder | 1 000 | 1 000 | 0 | 600 | 0 | 600 |
| Mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler | 2 000 | 0 | 2 000 | 1 200 | 0 | 1 200 |
| Summa reinvesteringar | 5 500 | 3 060 | 2 440 | 3 000 | 895 | 2 105 |
| Nyinvesteringar | | | | | | |
| Ny förskola i Balingsnäs för 160 barn, inventarier | 3 500 | 3 455 | 55 | 1 500 | 229 | 1 271 |
| Ny förskola i Högmora för 160 barn, inventarier | 1 000 | 1 055 | -55 | 800 | 1 055 | -255 |
| Accesspunkter | 500 | 100 | 400 | 200 | 0 | 200 |
| Summa nyinvesteringar | 5 000 | 4 600 | 400 | 2 500 | 1 283 | 1 217 |
| Summa investeringar | 10 500 | 7 660 | 2 840 | 5 500 | 2 178 | 3 322 |

Reinvesteringar:

- Enheterna har äskat medel för återanskaffning av möbler och prognosen är att enheterna kommer använda 2 060 tkr av budgeten på 2 500 tkr. Enheterna har använt 895 tkr för inköp under perioden.
- 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 startar 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 kommer ytterligare 4 avdelningar att öppnas och medel 1 000 tkr är avsatta för inköp av möbler. Av dessa investeringsmedel prognostiseras att 1 000 tkr kommer att användas.

Lokaler

Nämndens lokalkostnader består främst av hyreskostnader men även av övriga driftskostnader samt avskrivning och ränta. Verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler kan behöva genomföras under året vilket kan medföra ett hyrestillägg och en avvikelse mot budget.

I helårsprognosen per augusti redovisar förskolenämnden en positiv avvikelse på +1 243 tkr jämfört budget för lokalkostnader. Verksamheten på förskolan Juvelen har avvecklats under 2021 vilket medfört en lägre hyreskostnad samt att årshyran för Högmora förskola kommer bli lägre än budgeterat.

Väsentliga personalförhållanden

| Antal anställda | aug-21 | aug-22 | Skillnad |
|-----------------|--------|--------|----------|
| Antal anställda | 1 080 | 1 094 | 14 |

Antalet helårsanställda har ökat jämfört med samma period föregående år med 14 st. Ökningen beror framförallt på tillsättning av försteförskolelärare. Flera verksamheter har gjort verksamhetsförändringar på grund av bristande barnunderlag vilket har lett till neddragningar som påverkar skillnaden. Förvaltningen har ett effektivt arbete med omställning och de allra flesta medarbetare har kvar sin anställning inom barn- och utbildningsförvaltningen.

Sjukfrånvaro

Verksamheterna redovisade under årets början markant ökad sjukfrånvaro till följd av pandemin och coronavirusvarianten omicron. Sjukfrånvaron återhämtades dock snabbt och förvaltningen ser nu att den har återgått till tidigare nivå.

Sjukfrånvaron har minskat per sista augusti till 11,8 procent i jämförelse med augusti 2021 där den totala sjukfrånvaron var 12,7 procent. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt högre än tidigare år inom förskolan och som följd till pandemin är medarbetarna fortsatt hemma vid symtom vilket gör att sjukfrånvaron bibehålls på en högre nivå. Den korta sjukfrånvaron är dock per sista augusti 5,2 procent vilket är lägre än augusti 2021 då den korta sjukfrånvaron var 5,5 procent.

De insatser som har påbörjats under året är att piloter har utsetts inom förskolan inom ramen för SKR:s arbete med riskorienterat arbetssätt. Arbetssättet kommer att implementeras i samtliga verksamheter till nästa år. Där verksamheterna har ett aktivt arbete med förebyggande insatser och rehabilitering minskar också sjukfrånvaron.

Effektivitetsarbete

Ett prioriterat fokusområde i kommunen är att arbeta med jämförelser som ett led i att förbättra verksamheterna. Arbetet innefattar arbete med effektivitetsanalyser där förvaltningen jämför och analyserar nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner. Syftet med effektivitetsanalyserna är att ge förutsättningar till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Förvaltningen ser att det är viktigt att främja en kultur, där interna jämförelser mellan nämndens egna enheter i egen regi, är en naturlig del i arbetet. På så sätt kan förvaltningen fånga upp goda exempel för att förbättra och effektivisera verksamheten. Förvaltningen samlar årligen in och sammanställer ekonomiska nyckeltal samt HR-nyckeltal för att möjliggöra interna jämförelser.

I yttrande inriktningsärende 2022-2024 (FSN 2021/280) samt delårsrapport per 31 augusti 2021 (FSN-2021/342) redogjordes förskolenämndens effektiviseringsplan. Förskolenämnden kommer under 2023 - 2025 fortsätta arbetet som startats 2021 kring nedan satta områden:

- Effektivare samt minskad administration och icke pedagogisk stödverksamhet, både på central förvaltning och på förskolorna
- Minskad chefstäthet, både på central förvaltning och på förskolorna
- Effektivare lokalutnyttjande

Effektiviseringsmålet som sattes 2021 för perioden 2022-2024/senare var att under perioden effektivisera 5 300 tkr i egen regi från administration och icke pedagogisk stödverksamhet samt chefstäthet i syfte att frigöra mer resurser till den pedagogiska verksamheten.

Förskolenämnden har även gett förvaltningen i uppdrag att påbörja en omställning av administrativt arbete för att få färre sällananvändare och på så sätt uppnå högre effektivitet.

Effektiviseringsarbetet kan beskrivas i fyra faser:

1. Analysera nuläge
2. Bestäm börläge
3. Genomförande
4. Följa upp och säkerställa effekt

I nedanstående text och tabeller redovisas även utvecklingen av några viktiga ekonomiska nyckeltal i verksamheten för åren (2019-2021). Samtliga nyckeltal nedan är hämtade från Kolada. I bilagan *Verksamhetsstatistik FSN delårsrapport per 31 augusti 2022* finns beskrivningar kring vad som ingår under varje nyckeltal. Jämförelsekommuner är Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna, Stockholms samt Österåkers. Nedan tabell visar förändring i elevantal åk 1-9, vilket Kolada baserar nyckeltalen på.

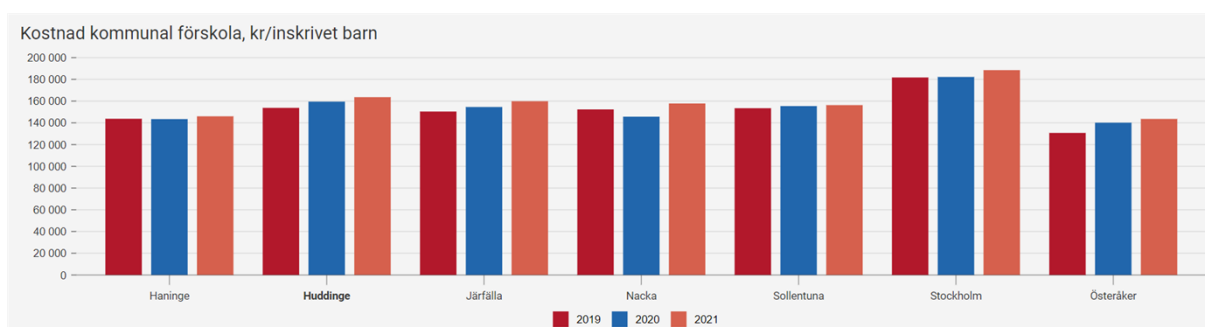
| Komponent | Område | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------|---------|---------|---------|
| Antal inskrivna barn i förskola i kommunens egen regi, per kalenderår. Beräknas som ett medelvärde av mätningarna 15 oktober innevarande och närmast föregående år. Källa: SCB . | Huddinge | 4 669,0 | 4 467,0 | 4 301,0 |

Central förvaltning har genomfört organisatoriska förändringar. Se delårsrapport per 31 augusti 2022 Grundskolenämnd (GSN-2022/646).

I arbetet med effektiviseringsanalys har förskolenämnden fattat beslut om en anpassad organisation för förskolan i egen regi. Den nya organisationen för förskolan i egen regi togs i bruk 1 januari 2022 för att ge verksamheten bättre möjligheter att möta kommande årens prognostiserade volymminskningar och ekonomiska förutsättningar med bibehållen eller bättre kvalitet. Förskolorna i egen regi har tidigare varit indelade i 9 förskoleområden med 9 enhetschefer och 20 rektorer. Från 1 januari 2022 är förskolorna indelade i 7 förskoleområden med 7 enhetschefer och 19 rektorer. En minskning med totalt 3 chefer. Effektivitetsarbetet gällande chefstättighet på förskolorna befinner sig i fas 3.

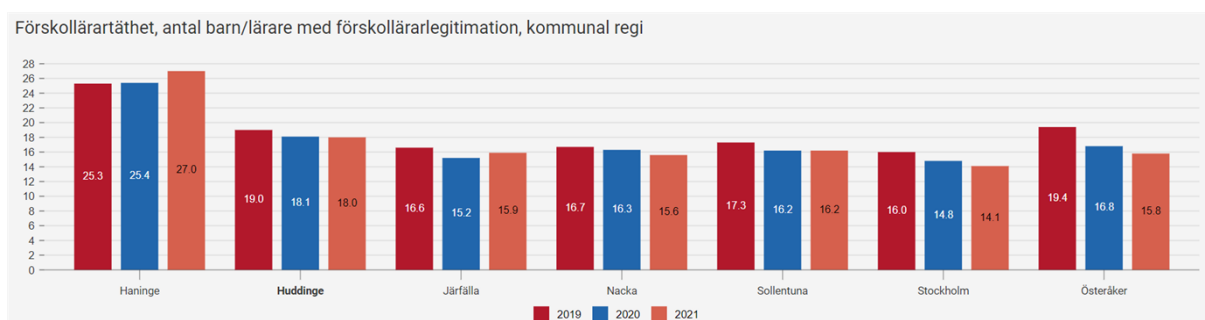
Förskolor i egen regi har olika förutsättningar och det finns relativt stora skillnader mellan förskolorna när det gäller administrativa resurser och icke pedagogiska stödfunktioner. En kartläggning över nuläget har genomförts under vårterminen 2022 och arbetet kring att sätta ett börsläge pågår. Det pågår diskussioner om hur förskolorna i större omfattning kan samarbeta mellan varandra samt med central förvaltning kring administrativa resurser. Riktningen är tydligt utpekad att det är inom dessa områden som förskolorna behöver hitta effektiviseringar för att dels hantera ökade kostnader för löne- och prisökningar och dels omfördela resurser från administration och icke pedagogisk stödverksamhet till den pedagogiska undervisningen. Förskolor i egen regi fortsätter arbetet löpande under 2022 och fortsatt 2023-2025. Effektiviseringsarbetet befinner sig i fas 1 och 2.

Kostnad kommunal förskola, kr/inskrivet barn



Kostnaden för kommunal förskola har i Huddinge kommun ökat med 2,6 procent 2021 jämfört med 2020. Huddinge kommun ligger även 2,6 procent över snittkostnaden per inskrivet barn för ovan kommuner.

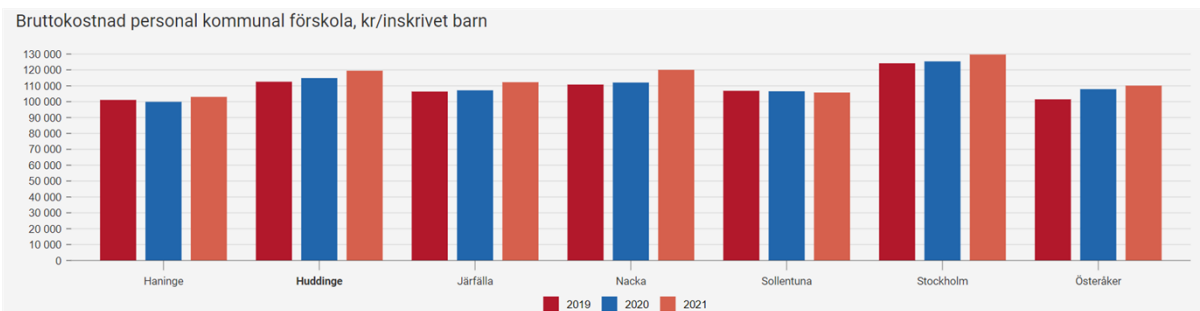
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi



Huddinge kommun har minskat antalet barn per lärare med förskollärarlegitimation -0,6 procent 2021 jämfört med 2020 och ligger år 2021 på 18,0 barn per lärare. Huddinge kommun har en lägre förskollärartäthet än 5 av 6 jämförelsekommuner.

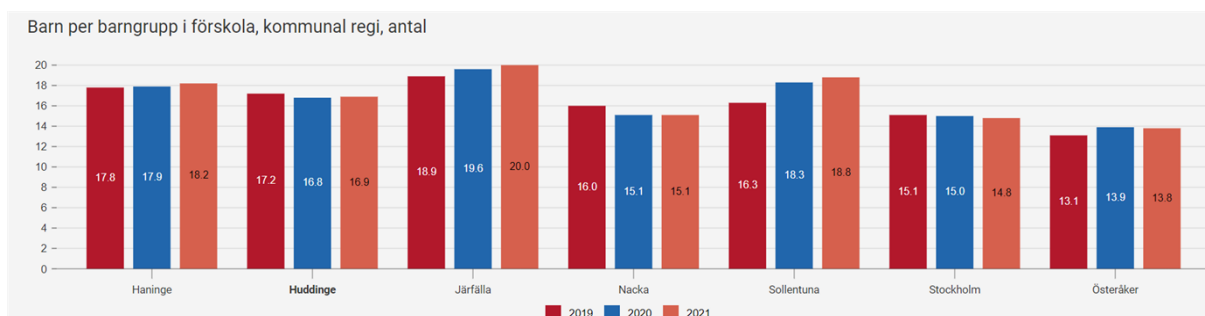
Under 2022 ligger en satsning för ökad förskollärartäthet fördelad på 14 429 tkr inom egen regi och 7 071 tkr för fristående förskolor och förskolor i andra kommuner med Huddingebarn.

Kostnad personal kommunal förskola, kr/inskrivet barn



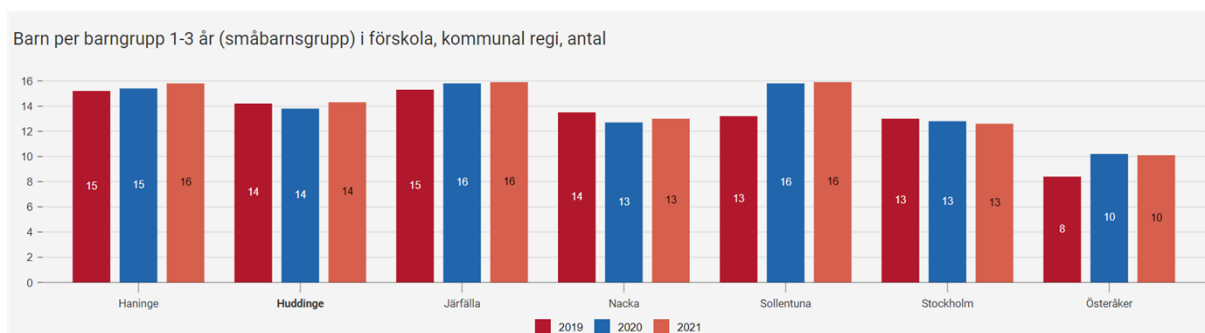
Personalkostnaden i kommunal förskola har stigit med 4,0 procent år 2021 jämfört med 2020 och ligger 2021 på 119 502 kr per inskrivet barn. Huddinge kommun har 2021 en snittkostnad på 4,5 procent över snittet för ovan kommuner.

Barn per barngrupp i förskola, kommunal regi, antal



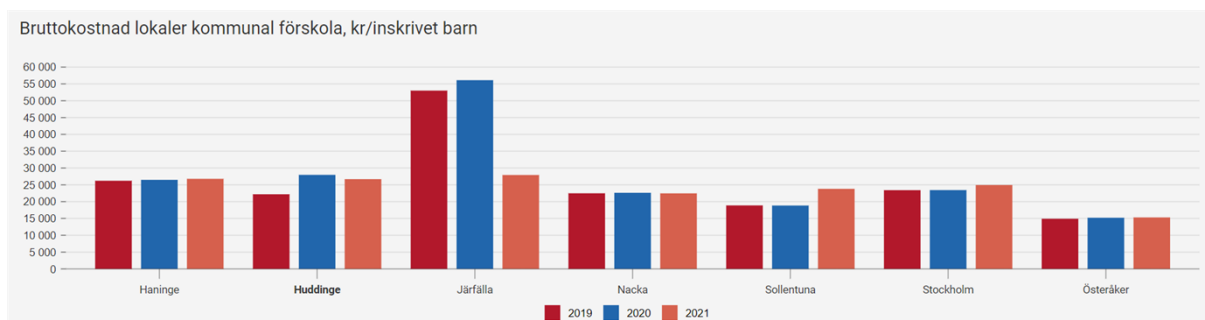
Huddinge kommun har år 2021 16,9 barn per barngrupp i kommunal regi vilket är 0,6 procent fler än 2020. Snittet av ovan kommuner 2021 är 16,8 barn per barngrupp.

Barn per barngrupp 1-3 år (småbarnsgrupp) i förskola, kommunal regi, antal



Huddinge kommun har år 2021 14,3 barn per barngrupp i kommunal regi vilket är 3,6 procent fler än 2020. Snittet av ovan kommuner 2021 är 13,9 barn per barngrupp.

Bruttokostnad lokaler kommunal förskola, kr/inskrivet barn



Lokalkostnader i kommunal förskola har minskat med -4,6 procent 2021 jämfört med 2020 för Huddinge kommun och ligger år 2021 på 26 685 kr per inskrivet barn. Huddinge kommuns kommunala förskolor ligger på en lokalkostnad per inskrivet barn +11,2 procent över snittkostnaden av ovan 7 kommuner.

Lokalkostnader är, näst efter personalkostnader, förskolenämndens största kostnads-post. Lokalkostnaderna per barn i Huddinge ligger i genomsnittet i Stockholms län även efter införandet av självkostnadshyror 2018.

För de kommande åren 2023-2025 kommer lokalkostnaderna öka ytterligare då bland annat en ny förskola ska stå färdig för inflyttning år 2024. Befolkningsprognoserna över antalet 1-5 åringar de senaste tre åren har justerats ner kraftigt. Då vi bygger nya förskolor är det viktigt att de färdigställs i samma takt som behoven av lokalerna. Fristående utförare kompenseras för kommunens höjda lokalkostnader enligt principen om lika villkor.

Plan för intern kontroll


Intern kontroll är en process som används för att säkerställa att verksamheten fungerar och att målen nås. Fokus är att minska risken för oönskade händelser genom strukturerad riskhantering. Det handlar dels om att på ett systematiskt sätt identifiera och minska risker och dels om att skapa strukturer för att förebygga att oönskade händelser inträffar.


Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i kommunallagen (2017:725), KL 6:6 samt i reglemente för intern kontroll, HKF 9410. De skall "se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt". Uppföljningen av arbetet med intern kontroll sker i delårsrapporter och verksamhetsberättelse.

Sammanfattning

Nämndens verksamheter bedömer att interkontrollen kommer att kunna genomföras enligt plan under 2022. Fler kontroller är kommungemensamma och resultat för dessa kommer tillhandahållas av kommunstyrelseförvaltningen till verksamhetsberättelsen.

Riskreducerande åtgärder

| Mål / process | Risk | Riskåtgärd |
|------------------------------|---|---|
| Systematiskt kvalitetsarbete | Risk för bristande hantering av personuppgifter | <p>Säkerställ behandlingen av personuppgifter inom nämnden ansvarsområde genom rutiner, förteckningar, informationstexter och instruktioner. Ansvarig: Verksamhetschef för förskolan med stöd av kommunikations- och IT-avdelningen.</p> <p>Status  Troligen klart i år</p> <p>Kommentar</p> <p>Under hösten kommer en direktupphandling ske för att ge effekt i arbetet att säkerställa arbetet med personuppgiftshantering inom hela förvaltningen. Framförallt kommer arbetet att fokusera på att säkerställa den hantering som sker i verksamheterna kopplat till den centrala hanteringen i kommunen.</p> |

| Mål / process | Risk | Riskåtgärd |
|------------------------|-------------------------------------|--|
| Attraktiv Arbetsgivare | Risk för arbetsrelaterad utmattning | <p>Ta fram en handlingsplan/utvecklingsplan för att sänka arbetsrelaterad utmattning inom förskolan på de förskoleområden som enligt arbetsmiljörapporten har höga riskvärden kring detta.</p> <p>Status</p> <p> Blir klart i år</p> <p>Kommentar</p> <p>Handlingsplan tas fram i och med att medarbetarenkäterna sammanställs under hösten. Samtliga verksamheter arbetar aktivt med frågan, men har olika tillvägagångssätt för att hantera den. Detta arbete görs mellan chefer och medarbetare där delaktigheten är en viktig faktor. Den centrala samverkansgruppen har gemensamt kommit fram till att nästa år lägga in detta arbete i det årliga arbetsmiljöarbetet och arbetet kring organisatoriskt och socialt arbetsmiljöarbete.</p> |

Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning

Åtgärdslista

Systematiska kontroller

| Mål / process | Systematisk kontroll | Status och kommentar |
|-------------------------|---|---|
| Löneutbetalning | <p>Granska ej hanterade poster som är lönepåverkande</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p> | <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse.</p> <p>Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p> |
| | <p>Granskning av ej attesterade utanordningslistor</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p> | <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse.</p> <p>Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p> |
| Personuppgiftshantering | <p>Granskning av personuppgiftsbiträdesavtal</p> <p>Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder.</p> | <p>De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse.</p> <p>Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt.</p> |

| Mål / process | Systematisk kontroll | Status och kommentar |
|-------------------------------|---|--|
| Redovisning | Kontroll av moms i samband med IT-utrustning överstigande 100 000 kr Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder. | De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt. |
| Representation | Stickprov via manuell granskning (konton och underlag) Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder. | De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt. |
| Skattemedel används effektivt | Ekonomisk uppföljning Varför görs kontrollen? Budget- och uppföljningsprocessen är en del av den kommunövergripande planerings- och uppföljningsprocessen i kommunen. | Uppföljningen av nämndens och förskoleverksamhetens ekonomi har gjorts genom dialoger med ansvariga enhetschefer i samband med delårsrapporter. De enheter som inte uppvisar en budget i balans har haft tätare ekonomidialoger. Likaså har ekonomin följts upp månatligen och redovisats till nämnd och till kommunstyrelsens förvaltning. |
| Systematiskt kvalitetsarbete | Huvudmannens kvalitetsarbete följer kommunens planerings- och uppföljningsprocess Varför görs kontrollen? Rutiner för det systematiska kvalitetsarbete på huvudmannanivå syftar till att säkerställa att kvaliteten i verksamheterna håller en hög nivå och följer de styrdokument som finns nationellt och kommunalt. | I den nya organisationen har en skolchef anställts för att ansvara för det systematiska kvalitetsarbetet inom Förskolenämndens verksamheter. Arbetet pågår och kommer färdigställas under året. |
| Upphandlingsprocess | Kontroll av att direktupphandlingar utförs av certifierade beställare samt att direktupphandlingar över 50 000 kronor dokumenteras enligt kommunens riktlinjer Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder. | De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt. |
| | Kontroll av att inköp sker från kommunens ramavtal, i de fall sådana finns Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder | De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt. |

| Mål / process | Systematisk kontroll | Status och kommentar |
|---------------|---|--|
| | Kontroll av inköp överstigande fastställd direktupphandlingsgräns Varför görs kontrollen? Kommunstyrelsen har identifierat risken som förvaltningsövergripande och kommer genomföra kontrollen för samtliga nämnder. | De kommunövergripande kontrollerna genomförs under hela året och resultatet kommer slutrapporteras i nämndens verksamhetsberättelse. Om kontrollerna påvisar avvikelser kontaktar kommunstyrelsens förvaltning, de ansvariga för åtgärder direkt. |

Plan för uppföljning och insyn

Nämnderna har i sina verksamhetsplaner redovisat hur de planerar att följa upp de avtal som nämnden tecknat med privata utförare samt de uppdragsbeskrivningar som överenskommit med verksamheter i kommunens egen regi när de agerar i konkurrens med privata utförare. Uppföljningen ska utgå från de mål som angivits av kommunfullmäktige samt de krav som ställts i avtal och uppdragsbeskrivningar.

Redovisa om tillsyn och uppföljning genomförts som planerat, samt sammanfattning av resultat. Resultatet av respektive uppföljning redovisas till relevant mottagare som ett separat ärende.

Uppföljning

Förskoleverksamheten använder inte tjänster där nämnden tecknar avtal med privata utförare för att utföra kommunal verksamhet. Med anledning av detta redovisas inget i följande tabell. De fristående verksamheterna följs upp inom ramen för kommunens tillsynsansvar enligt skollagen (2010:800).

Verksamhetsområde/liknande

| Avtal/uppdrag | Typ | Ansvar | Tidplan | Intervall | Mottagare |
|---------------|-----|--------|---------|-----------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Konkurrensprövningsplan

Arbetet med Konkurrensprövningsplanen löper på enligt kommunens tidsplan. Föregående år prövades lokalvård centralt för alla förvaltningar, vilket följde förskolenämndens önskemål. Lokalvårdsupphandlingen är genomförd och förväntas implementeras enligt plan under 2023. Konkurrensprövningsplanen framöver innehåller för delår 2 inga nya planer som rör barn- och utbildningsförvaltningen.