



Datum  
2022-04-14

Diarienummer  
FSN-2022/221.601

Handläggare  
Pernilla Ottosson  
Pernilla.Ottosson@huddinge.se

Förskolenämnden

## Delårsrapport per den 31 mars år 2022 för förskolenämnden

### Förslag till beslut

*Förskolenämnden beslutar för egen del:*

Förskolenämnden godkänner delårsrapport per 31 mars samt beräknat helårsutfall på +2,1 mnkr för år 2022 och överlämnar tjänsteutlåtandet med bilaga till kommunstyrelsen för avstämning.

### Sammanfattning

Förskolenämnden har tilldelats en budgetram på 891 332 tkr för år 2022.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +15 030 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +10 516 tkr.

Den positiva avvikelsen för förskolorna i egen regi beror främst på att enheterna har erhållit statlig ersättning för sjuklönekostnader på +5 013 tkr som inte budgeterats, lägre personalkostnad +8 176 tkr och högre kostnad för inhyrd personal -2 616 tkr jämfört budget.

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en positiv avvikelse på +2 063 tkr varav 0 tkr hänförs till volymer och +987 tkr hänförs till lokaler. Helårsprognos för förskolenämnden rensat för volymer och lokaler är +1 076 tkr. Avvikelsen beror på högre intäkter för barnomsorgsavgifter +669 tkr, lägre personalkostnader +407 tkr och lägre lokalkostnader +987 tkr.

Prognosen för förskolor i egen regi bygger på enheternas egna prognoser baserade på utfallet efter två månader. Helårsprognosen visar ingen avvikelse mot budget men innehåller osäkerhetsfaktorer, dels på grund av kriget i Ukraina, om förskolorna ska ta emot barn från Ukraina och dels på osäkerhet kring antalet barn i kö till hösten.

### Beskrivning av ärendet

Enligt beslut i kommunfullmäktige ska en delårsrapport med beräknat helårsutfall upprättas efter tre respektive åtta månader av räkenskapsåret. Delårsrapporten per mars ska vara kortfattad med fokus på den ekonomiska uppföljning där avvikelser kommenteras och åtgärder redovisas. Nämndens avvikelse mellan budget och prognos kommenteras.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
141 85 Huddinge

Besök  
Gymnasietorget 1

Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se



I de fall prognosen innebär en negativ avvikelse redovisas åtgärder som har och/eller ska vidtas för att balansera budget.

### **Förvaltningens synpunkter**

I bilaga återges förskolenämndens delårsrapport per 31 mars 2022 i sin helhet. I följande stycken återges en sammanfattning av rapportens innehåll med fokus på den ekonomiska uppföljningen.

#### *Ekonomiska förutsättningar 2022*

Kommunfullmäktige, KF, fattade i november 2021 beslut om förskolenämndens ram på sammanlagt 891 332 tkr. Budgetramen är beräknad med avdrag för minskade volymer och tillskott för tillkommande lokalhyror. Ingen uppräknings för ökade löner/priser är inräknad i ramen för år 2022. I övrigt har förskolenämnden erhållit tillskott för fler förskollärare och mindre barngrupper samt en pedagogisk satsning på förste förskollärare med inriktning neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

Utgångspunkten för framräkningen av 2022 års budgetram för förskolenämnden är budget 2021. Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 683 barn vara inskrivna i Huddinge kommuns förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg. Detta är 104 färre barn än i budgetramen 2021 vilket medför en minskad ram på 10 753 tkr. Lokaler påverkas också av lägre volymer men även av tillkommande lokaler och hyror och i ramen finns tillskott för tillkommande lokaler med 3 153 tkr. I övrigt har förskolenämnden erhållit tillskott för fler förskollärare och mindre barngrupper på 21 500 tkr samt en pedagogisk satsning på förste förskollärare med inriktning neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) på 4 500 tkr. Den totala ramen för förskolenämnden är 891 332 tkr. För eventuellt ytterligare tillkommande kostnader för lokaler och hyror under året finns reserverade medel i kommunstyrelsens medelreserv.

#### *Delårsbokslut*

Förskolenämnden visar för perioden januari - mars 2022 en positiv avvikelse mot budget på totalt +15 030 tkr, varav egen regi +10 516 tkr. Den positiva avvikelsen inom egen regi beror främst på lägre personalkostnader samt ersättning för sjuklönekostnader för covid-19 för perioden dec 2021 - feb 2022.

#### *Helårsprognos*

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en positiv avvikelse på +2 063 tkr varav 0 tkr hänförs till volymer och +987 tkr hänförs till lokaler så helårsprognos för förskolenämnden rensat för volymer och lokaler är +1 076 tkr.

Prognosen visar 38 fler barn i egen regi och 38 färre barn i annan regi vilket inte genererar någon avvikelse på helårsprognosen.

Prognostiserad avvikelse beror på högre intäkter för barnomsorgsavgifter +669 tkr då maxtaxetaket höjs årligen, lägre personalkostnader inom IT och förskoleavdelning +407 tkr beroende på omorganisation och lägre lokalkostnader +987 tkr beroende på mindre skillnader på olika hyresobjekt.



Helårsprognosen för förskolor i egen regi visar en budget i balans men innehåller stora osäkerhetsfaktorer, dels på grund av kriget i Ukraina och om enheterna ska ta emot barn från Ukraina och dels på osäkerhet kring antalet barn till hösten. Förskolorna kommer att följa kösituationen för att kunna lägga en säkrare helårsprognos i delår 2. Alla förskolor i egen regi redovisar positiva avvikelser för perioden men med osäkerheten kring höstens volymer prognostiserar de en helårsprognos i balans.

### *Investeringar*

Förskolenämnden har totalt 10 500 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 5 500 tkr och nyinvesteringar 5 000 tkr. Helårsprognosen per mars uppgår till 9 050 tkr och ger en positiv avvikelse mot budget på +1 450 tkr. Avvikelsen beror främst på att budget för reinvesteringar såsom mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler inte kommer att användas fullt ut av enheterna.

### *Lokaler*

Lokalkostnaderna för kommunala förskolor i egen regi prognostiseras på helåret till -987 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror på mindre differenser på olika hyresobjekt.

### *Effektivitetsanalys*

För att nå en ökad kvalitet i verksamheten med oförändrade eller minskade ekonomiska resurser har förvaltningen tidigare identifierat några områden som är centrala att jobba vidare med i syfte att frigöra mer resurser till den pedagogiska verksamheten inom givna ekonomiska ramar:

- Effektivare samt minskad administration
- Minskad chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Förskolan har under år 2021 påbörjat effektiviseringar och minskat chefstätheten och arbetet fortgår under år 2022.

### *Personal*

Efter nedgången av sjuktalen som avslutade föregående år 2021 har verksamheterna redovisat höga sjuktal under årets början då pandemin och framförallt omikronvarianten gjorde att såväl medarbetare och barn var frånvarande. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2021-2022 har minskat till 12,9 procent. Motsvarande period 2020-2021 var den totala sjukfrånvaron 13,4 procent.

### **Ekonomiska och juridiska konsekvenser**

Barn- och utbildningsförvaltningen har inte identifierat några juridiska konsekvenser av denna delårsrapport. De ekonomiska konsekvenserna är beskrivna ovan under förvaltningens synpunkter.



Datum  
2022-04-14

Diarienummer  
FSN-2022/221.601

Johan Skofteröd  
Utbildningsdirektör

Maria Rindfors Dufva  
Avdelningschef

## **Bilagor**

Delårsrapport per den 31 mars 2022 för förskolenämnden

## **Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsen

Akten