

Ekonomisk månadsrapport för Förskolenämnden – januari-juli 2022

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Verksamhet, tkr	Helår			Perioden jan-juli			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Nämnd- & Styrelseverksamhet	-983	-983	0	-573	-591	-18	-555
Pedagogisk verksamhet: förskola, öppen fsk och pedagogisk omsorg	-893 649	-891 586	2 063	-527 401	-508 426	18 975	-503 270
Resultat	-894 632	-892 569	2 063	-527 974	-509 017	18 957	-503 825

Årsbudgeten justerad för biblioteksatsning, erhållna medel 3,3 mnkr i utökad ram. Årsbudget innan justering -891 332 tkr

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-juli 2020	jan-juli 2021	jan-juli 2022
Nämnd- & Styrelseverksamhet	-596	-555	-591
Pedagogisk verksamhet: förskola, öppen fsk och pedagogisk omsorg	-495 804	-503 270	-508 426
Summa	-496 400	-503 825	-509 017
		1,5%	1,0%

Nämndens totala nettokostnader för perioden ökade med 1,5% mellan 2020 och 2021 samt ökade 1,0% mellan 2021 och 2022.

Sammanfattning

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget på +18 957 tkr för perioden och avvikelsen beror främst på högre intäkter, externa statsbidrag samt interna medel för olika satsningar, än budgeterat. Egen regi redovisar en positiv avvikelse mot budget på +16 243 tkr.

Enheterna redovisar lägre personalkostnader än budgeterat men har högre kostnader för inhyrd personal samt högre kostnader för varor och tjänster.

Nämnden har för perioden fler barn inskrivna i egen regi men färre i annan regi vilket gör att kostnader för volymer inte ger någon avvikelse mot budget.

Rensat för volymer (+/- 0tkr) och lokaler (-466 tkr), poster som nämnden kompenseras för och som regleras i årsbokslutet, visar nämnden en positiv avvikelse på +18 491 tkr.

Covid-19

I mars och april månad har förvaltningen fått ersättning för höga sjuklönekostnader på 5 732 tkr. Enheterna har bokfört sina personalkostnader

och andra kostnader hänförliga till pandemin till och med juli och sammantaget uppgår de bokförda kostnaderna till 8 748 tkr. Kostnaderna överstiger de erhållna intäkterna på projektet och ger en negativ avvikelse på 3 016 tkr.

Ukraina

Inga kostnader eller intäkter hänförliga till kriget i Ukraina har bokförts under perioden.

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. Fram till och med juli har 1 826 tkr bokförts på personalkostnader hänförligt till projektet och löpande har tillskottet av medel fördelats som en intäkt till enheterna på 1 826 tkr för att inte bli påverka resultatet.

Förväntad personalkostnad på 7 614 tkr minus 1 826 tkr i uppbokad personalkostnad ger mellanskillnaden på 5 788 tkr, som har delats ut som intäkt, vilket delvis förklarar den stora positiva avvikelser som enheterna har totalt.

Annan regi tilldelas löpande medel för satsningen och ingår i förskolepengen .

Biblioteksatsning

Nämnden har fått ytterligare tillskott av medel på 3 300 tkr till samtliga regier. Budgeten är justerad och budgeten ligger periodiserad i augusti och utbetalningen kommer också ske i augusti. Egen regis andel uppgår till 2 223 tkr. Ingen avvikelse finns i juli för projektet.

Ekonomi, drift per verksamhet

Nämnd och politisk verksamhet: -18 tkr

Politisk verksamhet består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-juli 2020	jan-juli 2021	jan-juli 2022
Nämnd- & Styrelseverksamhet	-596	-555	-591
		-6,9%	6,5%

Budgetavvikelser perioden

Den politiska verksamheten redovisar en negativ avvikelse mot budget på -18 tkr och beror på högre kostnader för arvoden än budgeterat.

Pedagogisk verksamhet(förskola, öppen förskola, ped. omsorg): +18 975 tkr

I och med den nya ekonomimodellen införts kommer nu fördelningen av gemensamma kostnader till kärnverksamheterna att ske per månad och den nya rutinen påbörjas i augusti. I och med det är det svårt att redovisa resultatet per verksamhet i juli varför vi valt att redovisa alla verksamheter i en total.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-juli 2020	jan-juli 2021	jan-juli 2022
Pedagogisk verksamhet: förskola, öppen fsk och pedagogisk omsorg	-495 804	-503 270	-508 426
		1,5%	1,0%

Budgetavvikelser för perioden:

Samtliga verksamheter tillsammans redovisar en positiv avvikelse mot budget om +18 975 tkr (varav egen regi +16 243 tkr).

Nedan beskrivs de större avvikelserna jämfört budget:

Nämnd och ledning

- Högre intäkter för barnomsorgsavgifter från vårdnadshavare, +3 798 tkr.
- Lägre hyreskostnader än budgeterat + 466 tkr. En mer utförlig avvikelserapportering per hyresobjekt sker i delår 2.

Egen regi

- Ersättning för sjuklönekostnader + 5 732 tkr
- De interna intäkterna för ökad lärartäthet som är hänförliga till vårterminen på 7 614 tkr minus de uppbokade lönekostnaderna i projektet för ökad lärartäthet – 1 826 tkr, ger en positiv avvikelse på +5 788 tkr.
- Högre intäkter än budgeterat för projekt bättre språkutveckling + 1 228 tkr.
- Lägre personalkostnader men vägs upp av högre kostnader för inhyrd personal samt inköp av varor och tjänster.

De positiva avvikelserna som beskrivs ovan ger egen regi ett utökat budgetutrymme för 2022. I prognosarbetet i delår 2 kommer enheterna att planera för hur de på bästa sätt ska använda medlen i år och arbeta fram en realistisk helårsprognos.

Förskolor egen regi per juli 2022	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Budget helår	Prognos delår 1	Avvikelse helår
3200-Fullersta/Stuvsta/Högmora fsk	59	1 935	1 876	0	0	0
3210-Segeltorp/Snättringe fsk	776	2 343	1 567	0	0	0
3220-Sjödalsens förskolor	667	5 977	5 310	0	0	0
3230-Skogås förskolor	792	2 491	1 699	0	0	0
3240-Flemingsbergs förskolor	501	2 125	1 624	0	0	0
3250-Glömsta-Vårby förskolor	1 088	3 533	2 445	0	0	0
3260-Trångsunds förskolor	239	1 720	1 481	0	0	0
3270-Öppna förskolor	-11	229	241	0	0	0
Totalt förskolor egen regi	4 110	20 353	16 243	0	0	0

Samtliga förskoleområden redovisar en positiv avvikelse per juli.

Investeringar

Belopp i tkr	Helår			Perioden		
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget per juli	Utfall per juli	Avvikelse
Reinvesteringar						
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	2 500	2 200	300	900	254	646
Mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	2 000	1 000	1 000	900	0	900
Arbetsmiljöåtgärder	1 000	950	50	500	0	500
Ej investering rättas i augusti					5	-5
Summa reinvesteringar	5 500	4 150	1 350	2 300	259	2 041
Nyinvesteringar						
Ny förskola i Balingsnäs för 160 barn, inventarier	3 500	3 500	0	1 000	68	932
Ny förskola i Högmora för 160 barn, inventarier	1 000	900	100	600	658	-58
Accesspunkter	500	500	0	200	0	200
Summa nyinvesteringar	5 000	4 900	100	1 800	726	1074
Summa investeringar	10 500	9 050	1 450	4 100	985	3 115

Enheterna har uttryckt att det finns behov av många investeringar, investeringar som inte genomfördes under pandemin.

Prognosen är att 9 050 tkr ska användas av budgeten på totalt 10 500 tkr. 5 000 tkr avser nyinvesteringar i de nya förskolorna Högmora och Balingsnäs. Högmora har etappvis startat nya avdelningar under våren och kommer att öppna en till avdelning under hösten. Balingsnäs förskola startar i augusti och de flesta av kostnaderna förväntas bokföras under hösten.

I delår 2 tar enheterna fram en ny investeringsprognos.

Personal

Ingen förändring i antal helårsanställda i jämförelse med föregående år gällande förskolenämnden.

Antal anställda	jul-21	jul-22	Skillnad
Antal anställda	1 075	1 075	0

Volymutveckling

Förskolenämnden har tilldelats en budgetram grundat på 6 683 st. inskrivna barn i förskola och pedagogisk omsorg.

Just nu efter juliutfallet visar den preliminära helårsprognosen i nedanstående bild -5 barn färre än budget.

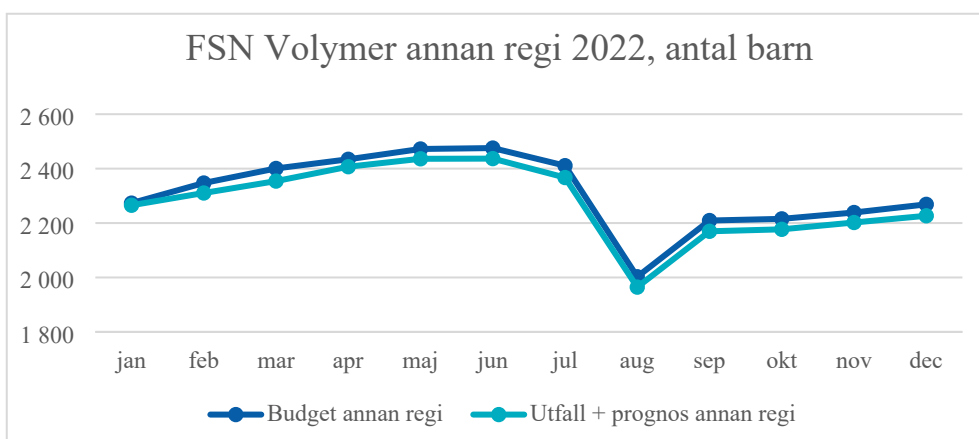
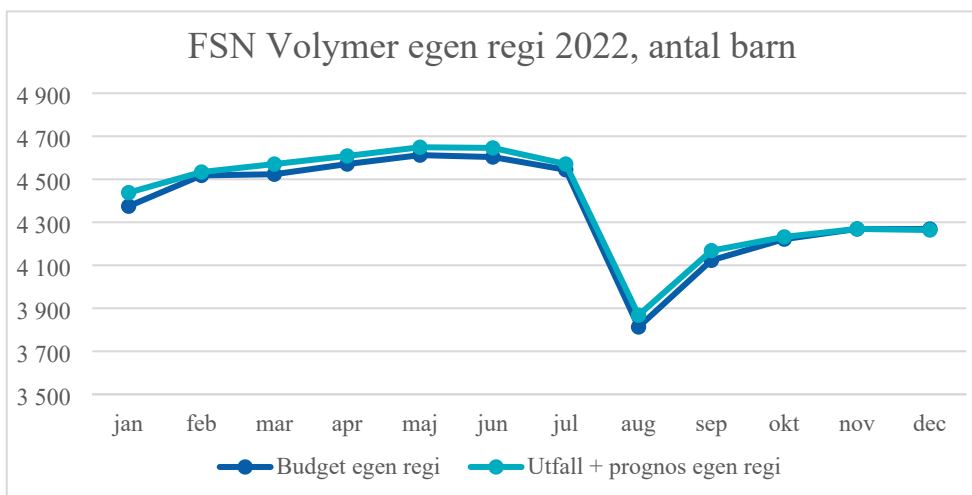
	Helår utfall jan-juli + prognos delår 1	Helår budget	Avvikelse
Kommunal förskola	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	4 401	4 370	31
Fristående förskola	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	1 880	1 921	-41
Interkommunal förskola/familjedaghem	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	237	220	17
Totalt förskola	6 518	6 511	7
Fristående familjedaghem	Utfall + prognos	Budget	
1-5 år	160	172	-12
Totalt familjedaghem	160	172	-12
Totalt antal barn	6 678	6 683	-5

Antalet barn har i snitt för perioden januari till juli 2022 jämfört med samma period 2021, minskat med 4 barn.

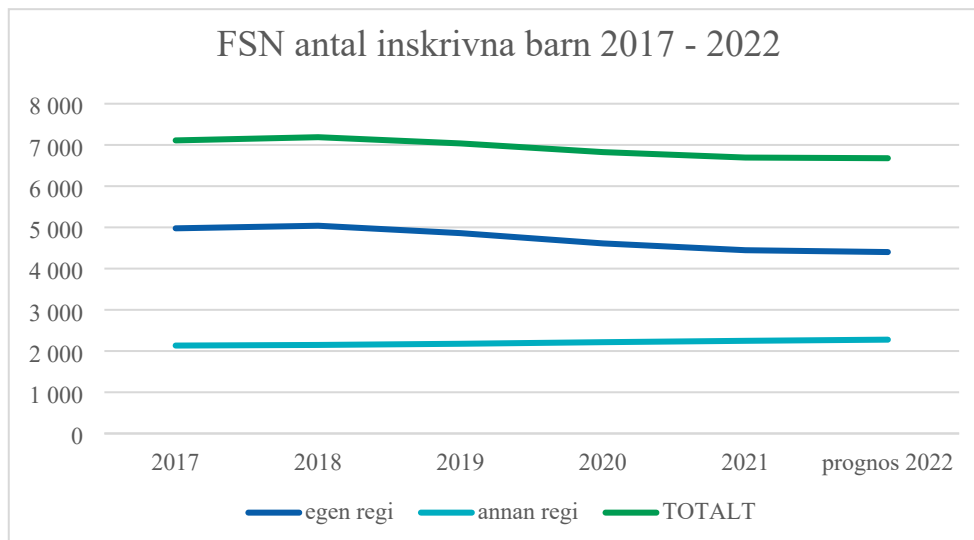
Antal barn i respektive verksamhet

	jan-juli 2021	jan-juli 2022	Avvikelse
Kommunala förskolor	4 604	4 568	-36
Kommunal pedagogisk omsorg	0	0	0
Fristående förskolor	1 919	1 941	22
Fristående pedagogisk omsorg	177	166	-11
Interkommunala förskolor och pedagogisk omsorg	240	261	21
Sländan (specialförskola)	6	6	0
Summa	6 946	6 942	-4

Nedanstående grafer visar antal inskrivna barn år 2022 och hur antalet barn är fördelat per månad. Förskolenämndens budget är totalt 6 683 barn på helåret. Efter juliutfallet är prognosen för helåret 6 683 barn, med 31 fler barn än budgeterat i egen regi och -36 färre barn än budgeterat i annan regi.



Grafen visar en minskning i antalet inskrivna barn mellan år 2017 och 2022, från 7110 barn år 2017 till 6678 som är prognosen för 2022, en minskning med 427 barn.



Antal barn i respektive verksamhet 2017-2022

	VB 2017	VB 2018	VB 2019	VB 2020	VB 2021	prognos 2022
Kommunala förskolor	4 953	5 013	4 845	4 606	4 440	4 395
Kommunal pedagogisk omsorg	20	20	9	0	0	0
Fristående förskolor	1 761	1 711	1 778	1 817	1 862	1 880
Fristående pedagogisk omsorg	211	214	187	170	169	160
Interkommunala förskolor och pedagogisk omsorg	161	223	211	228	217	237
Sländan (specialförskola)	4	7	6	5	6	6
Summa	7 110	7 188	7 037	6 826	6 694	6 678
egen regi	4 977	5 040	4 860	4 611	4 446	4 401
annan regi	2 133	2 148	2 176	2 215	2 248	2 276
TOTALT	7 110	7 188	7 037	6 826	6 694	6 678
Andel egen regi	70%	70%	69%	68%	66%	66%
Andel annan regi	30%	30%	31%	32%	34%	34%

Antalet barn i annan regi har under mätperioden ökat från år till år och minskat i egen regi och andelen barn har också ökat i annan regi från 30 till 34 procent.