

Datum  
2019-04-01Diarienummer  
FSN-2019/207.182Handläggare  
Karolina Grip  
Verksamhetscontroller

Förskolenämnden

Maria Rindfors Dufva  
Controller

## Delårsrapport per den 31 mars år 2019 för förskolenämnden

### Förslag till beslut

*Förskolenämnden beslutar för egen del:*

1. Förskolenämnden godkänner delårsrapport per 31 mars samt beräknat helårsutfall om 15,3 mnkr för år 2019 och överlämnar tjänsteutlåtandet med bilaga till kommunstyrelsen för avstämning.

*Förskolenämnden begär hos kommunstyrelsen:*

2. Förskolenämnden begär 1,8 mnkr hos kommunstyrelsen för förgäveskostnad projektering ny förskola Visättra.

### Sammanfattning

Av förskolenämndens åtta utvecklingsåtaganden fortlöper sju av dem enligt plan. De fastställda åtagandena innebär dock ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten och delar av arbetet kommer därför även att fortlöpa under kommande år.

Förskolenämndens utfall efter tre månader visar ett överskott om 8,7 mnkr vilket främst beror på återbetalning av skulden enligt handlingsplanen för en ekonomi i balans, men även på grund av något vikande barnunderlag jämfört mot budget. Nämnden prognostiserar ett överskott för volymer om 1,7 mnkr medan de kommunala enheterna prognostiserar ett underskott om 1,7 mnkr på grund av vikande barnunderlag (volymer). På totalen blir prognosen ett överskott på 15,3 mnkr vid årets slut, vilket härrör den kommunala förskoleverksamhetens återbetalning av skuld. Osäkerhetsfaktorer i prognosen är resultatet av löneöversynen, efterfrågan av förskoleplatser och förändringen i semesterlöneskulden.

### 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 HuddingeBesök  
Gymnasietorget 1Tfn 08-535 300 00  
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. Utvecklingsåtaganden och internkontrollåtgärder ska också följas upp.

Nytt för i år är att ett digitalt systemstöd har införts för att stödja arbetet med planering och uppföljning. Ett resultat av detta är att bilagd delårsrapport har ett nytt utseende i jämförelse med tidigare års delårsrapporter och verksamhetsberättelser. Mål där nämnderna har ett utvecklingsåtaganden och/eller ett mått att rapportera på i enlighet med kommunens Mål och budget återges som rubriker i rapporten.

### **Förvaltningens synpunkter**

I bilaga 1 återges förskolenämndens delårsrapport per 31 mars 2019 i sin helhet. I följande stycken återges en sammanfattning av rapportens innehåll med fokus på den ekonomiska uppföljningen.

#### **Status åtaganden och intern kontroll**

Av förskolenämndens åtta utvecklingsåtaganden fortlöper sju av dem enligt plan. De fastställda åtagandena innebär dock ett långsiktigt arbete för att skapa förutsättningar för, stödja, utmana och följa upp den pedagogiska verksamheten och delar av arbetet kommer därför även att fortlöpa under kommande år. Arbetet med intern kontroll fortlöper enligt plan och bedöms bli klara eller troligen bli klara i år.

#### **Kommentar till delårsresultat och prognos för året**

Av resultaträkningen framgår att nämnden under första kvartalet har haft högre intäkter än budgeterat i form av bidrag (främst statsbidrag, bidrag från Migrationsverket och momsåtersökning). Nämnden redovisar även högre kostnader för köp av extern verksamhet (ersättning grundbelopp till fristående verksamhet och till andra kommuner för interkommunal placering). Denna kostnad vägs dock upp av minskade volymer inom de kommunala förskolorna, vilket gör att ersättningen till de kommunala förskolorna är lägre. Nämnden som helhet redovisar en positiv avvikelse för årets första kvartal på 8 728 tkr.

För helåret prognostiserar nämnden ett överskott för volymer om 1,7 mnkr medan de kommunala enheterna prognostiserar ett underskott om 1,7 mnkr på grund av vikande barnunderlag (volymer). På totalen blir prognosen ett överskott på 15,3 mnkr vid årets slut, vilket härrör den kommunala förskoleverksamhetens återbetalning av skuld.

#### **Kommentar till budgetavvikelse**

##### *Nämnd och ledning*

Verksamhetsområdet Nämnd och ledning har per mars en negativ avvikelse på - 125 tkr vilket beror på högre lönekostnader pga. en felaktig kontering, vilket kommer att rättas upp i april. Nämnden har också under perioden högre kostnader för arvoden i samband med utbildningsdagar och dialoger.

Helårsprognosen är en negativ avvikelse på -2 147 tkr på grund av en förgäveskostnad gällande projektering av en ny förskola i Visättra på 1 800 tkr samt felbudgeterade lokalkostnader om 347 tkr.

#### *Förskola (volym)*

Verksamhetsområdet Förskola (volym) har per mars en positiv avvikelse på 7 016 tkr. Av dessa är 3 822 tkr återbetalning av skulden enligt handlingsplanen för en ekonomi i balans där nämnden totalt under 2019 ska återbetala 15 287 tkr. Nämnden redovisar en lägre volym än budgeterat för platser i egen regi vilket ger ett överskott om 1 884 tkr samtidigt som volymerna ökar i verksamheter i fristående regi vilket ger ett underskott om -228 tkr. Totalt sett blir det ett överskott för volym på 1 656 tkr per mars 2019. Resterande överskott har att göra med att utbetalningar av tilläggsbelopp till barn i behov av särskilt stöd och köp av externa placeringar för målgruppen är något lägre än budget under första kvartalet.

Helårsprognosen är en positiv avvikelse på 17 007 tkr (exklusive den kommunala förskoleverksamheten) varav 15 287 tkr är återbetalning av skuld och resterande 1 720 tkr är till följd av lägre volym.

#### *Den kommunala förskoleverksamheten*

Den kommunala förskoleverksamheten som helhet har per mars en positiv avvikelse på 1 834 tkr till följd av ett högre antal inskrivna barn i verksamheten än budgeterat samt en felkontering av tilläggsbelopp.

Helårsprognosen för de kommunala enheterna är en negativ avvikelse på -1 669 tkr. Den negativa helårsprognosen beror på vikande barnunderlag både för Fullerstas förskolor och för familjedaghemmen. Åtgärder för att få en budget i balans har vidtagits men får endast halvårseffekt, vilket ger ett underskott på helåret. Samtliga förskoleområden flaggar dock för att det är tufft läge och att osäkerheten kring barnantalet till hösten är stor. Utöver det finns osäkerhetsfaktorer i prognosen kopplat till resultatet av löneöversynen samt förändringen i semesterlöneskulden.

#### **Investeringar och lokaler**

Investeringsbudget för förskolenämnden uppgår till 5,7 mnkr enligt beslut i verksamhetsplanen för 2019. Ett äskande har lämnats om saldoöverföring på 1,1 mnkr för projekt som påbörjats 2018 och för accesspunkter. Beslut om ökad investeringsram tas i kommunfullmäktige i april. Med äskandet blir den totala investeringsbudgeten 6,8 mnkr. Utfall per mars 2019 är 0,7 mnkr och prognos för året är 3,9 mnkr.



Datum  
2019-04-01

Diarienummer  
FSN-2019/207.182

Förskolenämnden begär 1,8 mnkr hos kommunstyrelsen till följd av att en förgäveskostnad<sup>1</sup> uppstått för projektering av en ny förskola i Visättra, vars färdigställande har skjutits fram i tiden till år 2024.

Kerstin Andersson  
Utbildningsdirektör

Susanne Fritz  
Verksamhetschef för förskolan

## **Bilaga**

Delårsrapport per 31 mars 2019 för förskolenämnden

## **Beslutet delges**

Kommunstyrelsen  
Akten

---

<sup>1</sup> Kostnader som uppstått förgäves. Uppstår exempelvis när investeringsprojekt med upparbetade kostnader (ex. för en förstudie) ej slutförs alternativt byter riktning där hela eller delar av nedlagt arbete inte längre är brukbart i det fortsatta projektet.