

Datum
2019-06-19Diarienummer
FSN-2019/436.182Handläggare
Maria Rindfors Dufva - Controller
Karolina Grip - Verksamhetscontroller

Förskolenämnden

Delårsrapport per den 31 augusti år 2019 för förskolenämnden

Förslag till beslut

Förskolenämnden beslutar för egen del:

1. Förskolenämnden godkänner delårsrapport per 31 augusti samt beräknat helårsutfall om 19,3 mnkr för år 2019 och överlämnar tjänsteutlåtandet med bilaga till kommunstyrelsen för avstämning.

Förskolenämnden begär hos kommunstyrelsen:

2. Förskolenämnden begär 3,3 mnkr hos kommunstyrelsen för förgäveskostnad projektering nytt kök förskola Vista.
3. Förskolenämnden begär 0,2 mnkr hos kommunstyrelsen för ytterligare förgäveskostnad projektering förskola i 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 bör därför fortlöpa under kommande år.

Förskolenämndens utfall efter åtta månader visar ett överskott om 31,5 mnkr. Detta utfall är delvis enligt plan till följd av den återbetalning av skuld som fastställts i enlighet med handlingsplanen för en ekonomi i balans. Utfallet beror även på något vikande barnunderlag i jämförelse mot budget. Nämnden prognostiserar ett överskott för volymer om 4,5 mnkr relaterat till i snitt 43 färre inskrivna barn än budgeterat. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 1,9 mnkr på grund av vikande barnunderlag (volymer). Under våren har förskolenämnden haft färre antal barn i åldern 1-3 år än budgeterat och i relation till att bidragsbeloppet för 1-3 åringar är högre än för 4-5 åringar har förskolenämnden därför haft lägre kostnader. Nämnden redovisar alltså ett överskott till följd av differentierade grundbelopp. På totalen blir prognosen ett överskott på 19,3 mnkr vid årets slut, vilket härrör den kommunala förskoleverksamhetens återbetalning av skuld och volymer.

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

Beskrivning av ärendet

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

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 augusti 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 bör därför även fortlöpa under kommande år. Arbetet med intern kontroll fortlöper enligt plan och bedöms bli klara eller troligen bli klara i år.

Kommentar till ekonomiskt utfall och prognos för året för nämnden

Av resultaträkningen framgår att nämnden under januari till augusti redovisar en positiv avvikelse mot budget på 31,5 mnkr till följd av högre intäkter och minskade volymer. De minskade volymerna beror dels på vikande barnunderlag och dels på att det varit färre 1-3 åringar inskrivna i verksamheten i jämförelse med budget. De kommunala förskolorna redovisar en positiv avvikelse mot budget om 0,7 mnkr till följd av restriktivitet i inköp.

För helåret prognostiserar nämnden ett överskott för volymer om 4,5 mnkr samt återbetalning av skuld på 15,3 mnkr. De kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på 1,9 mnkr på grund av vikande barnunderlag (volymer). På totalen blir prognosen ett överskott på 19,3 mnkr vid årets slut, vilket härrör den återbetalning av skuld samt volymer.

Investeringar och lokaler

Utfallet för investeringar per augusti 2019 är 0,3 mnkr och prognos för året är 4,4 mnkr. I investeringsbudgeten finns medel avsatta för inköp av material och inventarier för den nya förskolan Sjöängen varför inte fulla investeringsbudgeten bedöms nyttjas under året.

Förskolenämnden begär 3,3 mnkr hos kommunstyrelsen till följd av att en förgäveskostnad¹ uppstått för projektering av ett nytt kök i Vista förskola. Förskolenämnden begär även 0,2 mnkr för ytterligare förgäveskostnad för projektering förskola i Visättra.

Kerstin Andersson
Utbildningsdirektör

Susanne Fritz
Verksamhetschef för förskolan

Bilaga

Delårsrapport per 31 augusti 2019 för förskolenämnden

Beslutet delges

Kommunstyrelsen
Akten

¹ 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.