

Datum  
2021-04-12Diarienummer  
FSN-2021/221.601Handläggare  
Pernilla Ottosson  
Pernilla.Ottosson@huddinge.se

Förskolenämnden

## Delårsrapport per den 31 mars år 2021 för förskolenämnden

### Förslag till beslut

*Förskolenämnden beslutar för egen del:*

1. Förskolenämnden godkänner delårsrapport per 31 mars samt beräknat helårsutfall på -3,2 mnkr för år 2021 och överlämnar tjänsteutlåtandet med bilaga till kommunstyrelsen för avstämning.

*Förskolenämnden begär hos kommunstyrelsen:*

2. Förskolenämnden begär 2,6 mnkr i utökad driftbudget 2021 hos kommunstyrelsen för tillkommande lokalkostnader för avetablering av paviljonger.

### Sammanfattning

Förskolenämnden har tilldelats en budgetram på 870 303 tkr för år 2021.

Nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +2 991 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +173 tkr.

Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt per mars -45 inskrivna barn där egen regi minskar och annan regi ökar. Kopplat till volymerna så minskar intäkterna för barnomsorgsavgifter, men minskningen av intäkter kopplas även till att färre hushåll når upp till maxtaxetaket.

De kommunala förskolorna i egen regi visar en positiv avvikelse på +173 tkr men då har den statliga sjuklöneersättningen för mars ännu ej bokförts. Den preliminära bedömningen är att intäkten för sjuklönekostnader för mars borde bli ca 800 tkr.

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en negativ avvikelse på -3 175 tkr beroende på framför allt ökade kostnader för lokaler där nämnden kommer att belastas med lokalkostnader om -4 180 tkr för avetablering av paviljonger. Nämnden prognostiseras också lägre intäkter för barnomsorgsavgifter än budget.

Prognosen för Huddinges kommunala förskolor i egen regi bygger på förskolornas egna prognoser baserade på utfallet efter två månader.

HUDDINGE KOMMUN

Postadress  
Huddinge kommun  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
141 85 HuddingeBesök  
Gymnasietorget 1

Tfn vxl 08-535 300 00

www.huddinge.se

Denna prognos innehåller ett stort mått av osäkerhet, dels kring antal barn på hösten och dels kring utvecklingen av pandemin.

För de ökade lokalkostnaderna kommer nämnden att begära ytterligare medel hos kommunstyrelsen.

### **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.

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 2021 i sin helhet. I följande stycken återges en sammanfattning av rapportens innehåll med fokus på den ekonomiska uppföljningen.

#### *Ekonomiska förutsättningar 2021*

Kommunfullmäktige, KF, fattade i november 2020 beslut om förskolenämndens ram på sammanlagt 866 380 tkr. I budget för 2021 finns kompensation för volymer, tillkommande lokalhyror, höjda personalomkostnader samt en uppräknig på 1 procent för den pedagogiska verksamheten. Utgångspunkten för framräkningen av 2021 års budgetram för förskolenämnden är budget 2020.

Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 787 barn vara inskrivna i förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg. Detta är 84 färre barn än i budgetramen 2020 vilket medför en minskad ram på 8 581 tkr. Lokaler påverkas också av lägre volymer men även av tillkommande lokaler och hyror och ramen har ökats med 440 tkr. Den totala ramen för förskolenämnden blir 866 380 mnkr. För tillkommande lokaler och hyror finns reserverade medel i kommunstyrelsens medelreserv. Kommunstyrelsen fattade i december beslut om att tillföra ytterligare 3 923 tkr för tillkommande hyror kommer förskolenämndens budgetram för 2021 att vara 870 303 tkr.

#### *Delårsbokslut*

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +2 991 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +173 tkr.

Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt per mars -45 inskrivna barn där egen regi minskar och annan regi ökar. Kopplat till volymerna så minskar intäkterna för barnomsorgsavgifter, men minskningen av intäkter kopplas även till att färre hushåll når upp till maxtaxetaket.

De kommunala förskolorna i egen regi visar en positiv avvikelse på +173 tkr men då den statliga sjuklöneersättningen för mars ännu ej bokförts så borde enheterna visat en större positiv avvikelse. Den preliminära bedömningen är att intäkten för ersättning för sjuklönekostnader mars borde vara ca 800 tkr.

### *Helårsprognos*

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en negativ avvikelse på -3 175 tkr beroende på framför allt ökade kostnader för lokaler där nämnden kommer att belastas med lokalkostnader om -4 180 tkr för avetablering av paviljonger. Nämnden prognostiseras också lägre intäkter för barnomsorgsavgifter än budget. För de ökade lokalkostnaderna kommer nämnden att begära ytterligare medel hos kommunstyrelsen.

Prognosen för de kommunala förskolorna i egen regi bygger på förskolornas egna prognoser baserade på utfallet efter två månader. Denna prognos innehåller ett stort mått av osäkerhet, dels kring antal barn på hösten och dels kring utvecklingen av pandemin.

### *Covid-19*

I nämndens redovisade resultat ingår statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-mars på +1 664 tkr. Verksamheternas bokförda extra ordinära kostnader hänförliga till pandemin uppgår till -6 754 tkr. Nettokostnaderna för Covid-19 uppgår således till -5 089 tkr för perioden januari-mars 2021. Prognosen för helåret är mycket osäker både gällande fortsatt statligt stöd och pandemins påverkan på verksamheterna och därmed kostnaderna.

### *Investeringar*

Förskolenämnden har totalt 8 700 tkr i investeringsbudget 2021. Nämndens investeringar prognostiseras till 7 200 tkr vilket är 1 500 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att budget för återanskaffning möbler inte kommer att användas fullt ut av enheterna.

### *Lokaler*

Lokalkostnader förskolor i egen regi prognostiseras på helåret till -2 629 tkr högre än budget. Avvikelsen beror framför allt på kostnader för avetablering av ett antal paviljonger. Förskolenämnden kommer att begära ytterligare medel på 2 629 tkr för detta.

### *Personal*

Verksamheterna redovisar fortsatt höga sjuktal med anledning av Covid-19. Orsaker till detta är en ökad smittspridning i samhället och att personal enligt Folkhälsomyndigheten ska stanna hemma vid minsta symptom. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2020-2021 har ökat till 13,4 procent. Motsvarande period 2019-2020 var den totala sjukfrånvaron 10,1 procent.

### *Effektivitetsanalys*

Den effektivitetsanalys som presenteras i denna rapport pekar på att det finns några kommuner i länet som bedriver en kvalitativt likvärdig eller bättre verksamhet än Huddinges förskoleverksamhet till en likvärdig eller lägre kostnad. För att frigöra resurser inom givna ekonomiska ramar har förvaltningen identifierat följande områden att analysera vidare för möjliga effektiviseringar inom hela förvaltningen:



Datum  
2021-04-12

Diarienummer  
FSN-2021/221.601

- Effektivare administration
- Genomtänkt chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

### **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.

Johan Skofteröd  
Utbildningsdirektör

Susanne Fritz  
Verksamhetschef förskola

### **Bilagor**

Delårsrapport per den 31 mars 2021 för förskolenämnden

### **Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsen

Akten