



Delårsrapport per 31 augusti 2021

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Nämndens mål och resultat	4
Nämndens mål.....	4
Ekonomi.....	8
Väsentliga personalförhållanden.....	14
Effektivitetsanalys	16
Plan för intern kontroll.....	20
Riskreducerande åtgärder	20
Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning	21
Systematiska kontroller	24
Plan för uppföljning och insyn	25
Uppföljning	25
Konkurrensprövningsplan	25

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1 delår 2 FSN resultaträkning

Bilaga 2: Bilaga 2 delår 2 FSN verksamhetsstatistik

Sammanfattning

Sammantaget redovisar förskolenämnden en positiv avvikelse per augusti på +21 523 tkr varav +5 746 tkr är enheterna i egen regi. Avvikelsen beror främst på färre antal inskrivna barn i egen regi. Avvikelsen beror också på att gemensamma kostnader som varit budgeterade kommer senare under året såsom IT-kostnader och kostnader för kompetensutveckling. För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på +10 516 tkr. Förskolenämnden bedömer att det kommer att vara totalt -93 st. barn färre än budget på helåret. -151 st. barn färre i egen regi och +58 st. fler barn i annan regi. Detta innebär totalt lägre volymer och den totala volymrelaterade avvikelsen uppgår till +10 644 tkr. Exklusive volymöverskott är avvikelsen på helåret -128 tkr.

Andelen legitimerade förskollärare har under flera år varit på en relativt oförändrad nivå och i linje med Huddinges jämförelsekommuner och med länets kommuner i genomsnitt. När det gäller personal med gymnasial utbildning för arbete med barn har Huddinge en högre andel än i jämförelsekommunerna. Trots att konkurrensen är hög är målet att fortsätta arbeta för att öka andelen legitimerade förskollärare och personal med gymnasial utbildning för arbete med barn. Inom ramen för arbetet med kompetensförsörjning finns ett behov av att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet i likhet med det utvecklingsarbete som sker avseende det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetet kommer att fokusera kring utbildning av chefer

Kompetenshöjande insatser pågår för rektorer på förskola i egen regi genom utbildning inom pedagogiskt ledarskap samt intern fortbildning inom pedagogisk dokumentation. Delar av innehållet är kopplat till den gemensamt framtagna visionen för Huddinges förskolor i egen regi. Utgångspunkten i dessa satsningar är att skapa en gemensam grund för förskolornas rektorer i sitt pedagogiska uppdrag, ge förutsättningar för en gemensam utveckling för förskolorna i egen regi samt att öka likvärdigheten.

Med utgångspunkt i målet att Huddinge kommun ska vara en bra utbildningskommun att verka i fortsätter förvaltningens arbete med att skapa en god samverkan mellan kommunen och de fristående verksamheterna. Under vårterminen 2021 har två dialogmöten med fristående verksamheter genomförts.

I arbetet gällande effektivitetsanalys har Barn- och utbildningsförvaltningen genomfört en översyn av förskolans organisation och har tagit fram ett förslag till anpassad organisation för förskolan i egen regi inför 2022. Utgångspunkten i detta arbete har varit det kommunövergripande uppdraget i delår 1. Föreslagen justering görs för att ge verksamheten bättre möjligheter att möta de kommande årens prognostiserade volymminskningar och ekonomiska förutsättningar med bibehållen eller bättre kvalitet.

Barn- och utbildningsförvaltningens ledningsgrupp har en årsplan där tillfällen är avsatta för att följa upp arbetet med åtaganden i verksamhetsplanen och åtgärder för risker i planen för intern kontroll. Det systematiska kvalitetsarbetet på enhetsnivå är en del av huvudmannens interna kontroll.

Område	Preliminär bedömning
Ekonomi	Uppnås Motivering: Bedömningen motiveras av att nämnden prognostiserar ett överskott mot budget på +10 516 tkr. Förskolorna i egen regi som helhet prognostiserar ett nollresultat 2021.
Nämndens mål (samlad)	Uppnås Motivering: Den sammanvägda bedömningen är att nämndens mål uppnås. Bedömningen motiveras av att två av nämndens tre övergripande mål: Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet, Legitimerade förskollärare ansvarar för förskolans undervisning och Förskolenämnden ska ha en budget i balans som helhet bedöms att uppnås. Nämndens uppdrag till förvaltningen bedöms delvis ha genomförts innan årets slut. Dock har vissa aktiviteter ännu inte påbörjats med anledning av covid 19-pandemin.
God ekonomisk hushållning	Uppnås Motivering: Bedömningen motiveras av att nämndens prognos för helåret 2021 visar ett överskott på +10 516 tkr. Den sammantagna bedömningen är att nämnden har en god ekonomisk hushållning.

Nämndens mål och resultat

Nämndens mål

Målområde: God ekonomi och effektiv verksamhet - ekonomisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Skattemedel används effektivt

Nämndmål: Förskolenämnden ska ha en budget i balans

Förskolenämnden har i ingående balans 2021 ett ackumulerat eget kapital (tidigare års överskott) på 25 976 tkr varav 16 718 tkr avser Huddinges förskolor i egen regi. Den senaste prognosen för helåret 2021 som redovisas i detta ärende visar ett prognostiserat överskott på 10 516 tkr vilket motsvarar 1,2 procent av nämndens nettobudget 2021. Förvaltningen bedömer därför att förskolenämnden når upp till nämndens mål att ha en budget i balans.

Förskolor i egen regi som helhet prognostiserar ett nollresultat 2021. För enheter som prognostiserar underskott genomförs täta dialoger mellan enhetschef, biträdande verksamhetschef, verksamhetschef och ekonomiavdelningen. Det är verksamhetschefen som tar beslut om insatser.

I delårsrapport 1 2021 (FSN-2021/221) och i yttrande till inriktningsbeslut Mål och budget 2022-2024 (FSN-2021/280) har barn- och utbildningsförvaltningen gjort jämförelser med andra kommuner och redovisat förslag på områden och åtgärder för att använda de ekonomiska resurser som står till nämndens förfogande så effektivt som möjligt. En fördjupad analys kring detta återfinns under avsnitt 2.5 *Effektivitetsanalys* i detta ärende.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Budgethållning, (%)	3,4 %	2,9 %	1,2 %		

Budgethållning (%) betyder redovisat resultat jämfört med budget i förhållande till nämndens nettobudget. Siffrorna för 2019 och 2020 avser årsbokslut i verksamhetsberättelsen och 2021 den senaste prognosen för 2021 i delår 2.

Kommunfullmäktigemål: Huddinge kommun är en attraktiv arbetsgivare

Nämndmål: Legitimerade förskollärare ansvarar för förskolans undervisning

Andelen legitimerade förskollärare har under flera år varit på en relativt oförändrad nivå och i linje med Huddinges jämförelsekommuner och med länets kommuner i genomsnitt. Bristen på och konkurrensen om legitimerade förskollärare är i förhållande till ökningen av antalet barn mer påtaglig i Stockholmsregionen än i riket som helhet. När det gäller personal med gymnasial utbildning för arbete med barn har Huddinge en högre andel än i jämförelsekommunerna.

Trots att konkurrensen är hög är målet att fortsätta arbeta för att öka andelen legitimerade förskollärare och personal med gymnasial utbildning för arbete med barn. Inom ramen för arbetet med kompetensförsörjning finns ett behov av att utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet i likhet med det utvecklingsarbete som sker avseende det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetet kommer att fokusera kring utbildning av chefer. För att möta kompetensförsörjningsbehovet genomför förvaltningen redan nu en rad insatser genom arbete med arbetsgivarvarumärket som syftar till att attrahera och behålla kompetenta och behöriga medarbetare. Exempelvis har arbetet med framtagande av introduktionspaket för nyanställda påbörjats och en budskapsplattform har tagits fram. Planerade insatser såsom att inrätta karriärtjänster för förskollärare kan bli problematiskt att prioritera inom ramen för rådande budgetförutsättningar.

Som ett led i att stärka medarbetarnas kompetenser kring språk fortgår arbetet i befintligt nätverk. Fokus har i språknätverket varit hur man som pedagog uttrycker sig och förmedlar barns läroprocesser till vårdnadshavare. Detta utifrån läroplansuppdraget samverkan med vårdnadshavare där det bland annat lyfts fram att förskolornas arbetslag ska vara tydliga i fråga om mål och innehåll i utbildningen för att skapa förutsättningar för barns och vårdnadshavares möjligheter till inflytande. Uppdraget omfattar även att föra fortlöpande samtal med vårdnadshavare om barnets trivsel, utveckling och lärande.

Digitaliseringspilotnätverket har under perioden varit på paus till förmån för ELIT, Barn - och utbildningsförvaltningens utbildning i entreprenörskap och IT. Anledningen till pausen har varit att ELIT deltagarna i många enheter även varit digitaliseringspiloterna. Digitaliseringspilotnätverken planeras att återupptas under 2022.

En pedagogisk ledarskapsutbildning för rektorer har nyligen påbörjats. Syftet är att definiera och utforma det pedagogiska ledarskapet i Huddinges förskolor i egen regi. Rektorerna har påbörjat fördjupning inom begreppet demokrati, vilket är ett led i att förverkliga den framtagna visionen för Huddinges förskolor i egen regi.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Heltidstjänster med förskollärlärolegitimation, kommunal regi, (%)	29 %	29 %		Öka	
Heltidstjänster med gymnasial utbildning för arbete med barn, kommunal regi, (%)	17 %	17 %		Öka	

Nämndmål: Sjukfrånvaron ska minska

Redovisning och analys redogörs för under avsnittet 2.4 *Väsentliga personalförhållanden*.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Korttidsjukfrånvaro (1-14 dagar) (%)		4,4 %			
Långtidsjukfrånvaro (över 180 dagar), (%)		4 %			
Sjukfrånvaro (total) (%)		13,4 %			

Målområde: En kommun där människor trivs och växer - social hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Lyckad skolgång och tidiga insatser lägger grunden för framtiden

Nämndmål: Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet

Indikatorn redovisas utifrån resultatet på den självvärdering samtliga arbetslag i förskolorna i egen regi genomför och utifrån att indikatorn är ny kan inga jämförelser med tidigare år göras. Ett antal arbetslag har inte genomfört självskattningen varpå ett resultat inte kan redovisas och en samlad analys av resultatet kan därför inte göras. Systemstödet för självvärderingen har implementerats under covid-19 pandemin vilket inneburit begränsade möjligheter till utbildning för arbetslagen och genomförandet av självvärderingen. Fortsatt utbildning inom systemstödet är planerad och målet är att samtliga arbetslag framgent genomför självvärderingen.

Antalet barn per barngrupp, i förskola i egen regi, har minskat något i jämförelse med år 2019 vilket främst beror på att den totala barnkullen minskat. Under avsnittet *Effektiviseringar* redogörs ytterligare för detta och det redovisas även en jämförelse med de utpekade jämförelsekommunerna.

Arbetet med den framtagna visionen *"Huddinges kommunala förskolor – en demokratisk arena för barns kommunikation med världen och värden"* har fortgått med rektorer och enhetschefer. Utgångspunkten har varit att skapa en identitet för det pedagogiska arbetet hos förskolorna i egen regi samt att identifiera på vilket sätt visionen kan konkretiseras i enhetschefernas uppdrag. Visionen ska också vara ett redskap för att gemensamt utveckla förskolorna i egen regi och bidra till en likvärdighet. Förskolornas arbete med visionen kommer följas upp under höstens kvalitetsdialoger. Effekter som redan nu kan ses av arbetet med visionen är ett än mer gemensamt ansvarstagande för alla förskolor och intresse för att bidra till det gemensamma och utvecklingen av förskolorna i egen regi.

Förvaltningen har tillsammans med kommunikation på Kommunstyrelsens förvaltning ett pågående arbete med att ta fram en plattform för att än mer synliggöra förskolorna i egen regi. Detta tar avstamp i den framtagna visionen och är ett led i arbetet med att öka andelen inskrivna barn.

En intern fortbildningsinsats inom pedagogisk dokumentation för rektorer har nyligen påbörjats. Syftet är att sätta gemensamma ramar gällande den pedagogiska dokumentationen för förskolorna i egen regi. Syftet är också att stärka rektorernas kompetens kring pedagogisk dokumentation.

Öppen förskola har fortsatt med aktiviteter i den mån det gått att genomföra utifrån covid-19. Allt har genomförts utomhus eller digitalt. En effekt av detta är att deltagandet kan ha begränsats utifrån myndigheternas restriktioner gällande andel besökare samt att alla inte har tillgång till digitala verktyg. Som ett led i att öka andelen inskrivna barn i förskolan har visst uppsökande arbete kunnat genomföras. I Skogås har de kommunala förskolornas rektorer besökt öppna förskolan och beskrivit sin verksamhet och haft rundvandring med vårdnadshavare för att visa förskolorna. Samverkansmöten fortgår emellan familjecentraler och de öppna förskolor som är samlokaliserade.

I syfte att tidigt upptäcka och ge barn i behov av stöd rätt insatser har förvaltningen fortsatt att utveckla samverkan med socialtjänsten.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Arbetslag som instämmer i hög grad att förskolan kontinuerligt och systematiskt följer, dokumenterar och analyserar varje barns utveckling och lärande för att göra det möjligt att följa barns förändrade kunskaper samt utvärdera hur förskolan tillgodoser barnens möjligheter att utvecklas och lära i enlighet med läroplanens mål, (%)					≤ ≥100
Antal barn per barngrupp, kommunal regi	17,2	16,8		Minska	
Inskrivna barn/årsarbetare, kommunal förskola, antal	5,6	5,6		Minska	

Status	Uppdrag	Kommentar
 Troligen klart i år	Mindre barngrupper i förskolan: Huddinge ska prioritera reformer för att fortsätta minska barngruppernas storlek i förskolan, framför allt för de yngsta barnen.	Förvaltningen följer fortsatt upp barngruppernas storlek i förskolorna i egen regi samt i de utpekade jämförelsekommunerna. Förvaltningens följer också som en del av detta personaltäthetsnyckeltalet, barn per pedagog. Detta för att se förskolornas möjlighet att dela upp barnen under dagen i förskolan. Mer om detta finns under avsnittet "Effektivitetsanalys". För att nå en ökad kvalitet i verksamheten med oförändrade eller minskade ekonomiska resurser har förvaltningen identifierat några områden som är centrala att jobba vidare med i syfte att värna budgetmedel till pedagogisk verksamhet: • Effektivare administration och stödfunktioner • Genomtänkt chefstäthet • Effektivare lokalutnyttjande Inom ramen för rådande budgetförutsättningar ser förvaltningen även vissa svårigheter att bibehålla takten i arbetet med att minska barngruppernas storlek.

Status	Uppdrag	Kommentar
● Blir klart i år	Ta fram en plan för aktiviteter som ska genomföras 2021 och som inriktar sig på att kompetensutveckla medarbetare inom området barn i behov av särskilt stöd respektive särbegåvade och högpresterande barn och barn inom NPF-spektrat. Omfördela ekonomiska medel för de aktiviteter som planeras.	Förskolestöd har genomfört en kartläggning där rektorer för förskolorna i egen regi har intervjuats kring vilka områden som behöver utvecklas och vad som framgent behöver göras för att möta upp barn med särskilda behov. Utifrån detta är en plan för kompetensutveckling, för att på bästa sätt möta verksamheternas behov, framtagen. För att bättre kunna möta upp förskolorna gällande barn i behov av särskilt stöd inom förskolan har en psykolog anställts av förskolestöd. Förskolestöd har tillsammans med psykologen David Edfelt tagit fram en utbildning kring NPF som är indelade i moduler som skall implementeras under hösten 2021 En handlingsplan kring särskilt begåvade barn är framtagen och presenterad för rektorer inom förskolor i egen regi. För att stärka medarbetarnas kunskaper är kompetensutveckling planerad under hösten. Bland annat kommer en genomgång av handlingsplanen genomföras för pedagoger på förskolorna i egen regi, samt föreläsningar kring särskilt begåvade barn för förskolorna i fristående regi. Kompetensutveckling har skett för specialpedagoger och talpedagoger. I språknätverket har kompetensutveckling genomförts kring särskilt begåvade barns språkutveckling. Det har också genomförts stödinsatser till arbetslag med särskilt begåvade barn. Det ska även genomföras fortsatt kompetensutveckling för rektorer inom förskolor i egen regi kring särskilt begåvade barn samt handlingsplanen och rektors uppdrag när det gäller de särskilt begåvade barnen.

Kommunfullmäktigemål: Huddinges verksamheter präglas av kvalitet och valfrihet

Nämndmål: Huddinge ska vara en bra utbildningskommun att verka i

Andelen barn i fristående förskola av barn folkbokförda i Huddinge och inskrivna i förskola i Huddinge har ökat med 1 procent i jämförelse med föregående år, men ligger på en jämn nivå mellan åren.

Arbetet med att upprätta god samverkan mellan kommunen och de fristående verksamheterna fortskrider. I arbetet värdesätts en nära och tät dialog med de fristående verksamheterna. Under vårterminen 2021 har två dialogmöten med fristående verksamheter genomförts. Förvaltningen erbjöd i februari 2021 en föreläsning kring naturvetenskap i förskolan till fristående och förskolor i egen regi samt pedagogisk omsorg. Förvaltningen har kontinuerligt under hela pandemin delat med sig av den information om restriktioner, åtgärder och anpassningar utifrån covid-19 som sänts ut till vårdnadshavare med barn och elever inskrivna i kommunal verksamhet. Förvaltningen bedömer effekterna av samverkan med de fristående verksamheterna som mycket goda. Vid en uppföljning svarar 100 procent av de fristående verksamheterna som tillfrågades att det varit till stor hjälp för dem som fristående huvudmän att kommunen delat med sig av utskicken som gjorts gällande covid-19 till dem.

De fristående verksamheterna ger återkommande uttryck för såväl muntligt som i skrift att de är nöjda med den samverkan som sker mellan förvaltningen och dem som fristående huvudmän. De uppger i feedback till förvaltningen att kommunen upplevs som generös och inkluderande gentemot de fristående.

Den fortbildning som erbjuds i egen regi anses ha hög kvalitet och nyttjandegraden av erbjudandet är för förskolans del högt bland fristående förskolor och fristående pedagogisk omsorg. Utöver den verbala och skriftliga feedback som de fristående verksamheterna ger till förvaltningen ser även tilliten mellan kommunen och de fristående huvudmännen som en indikator på god måloppfyllelse. De fristående huvudmännen vänder sig självmant till kommunen för råd och vägledning.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Barn i fristående förskola, (%) av barn folkbokförda i Huddinge och inskrivna i förskola i Huddinge	29 %	30 %		Öka	

Målområde: Naturkommun som tar klimatansvar - ekologisk hållbarhet

Kommunfullmäktigemål: Minska klimatpåverkan

Nämndmål: Barn utvecklar förståelse och kunskaper om hur olika val kan bidra till en hållbar utveckling

Indikatorn redovisas utifrån resultatet på den självvärdering samtliga arbetslag på förskolorna i egen regi genomför och utifrån att indikatorn är ny kan inga jämförelser med tidigare år göras. Ett antal arbetslag har inte genomfört självskattningen varpå ett resultat inte kan redovisas och en samlad analys av resultatet kan därför inte göras. Systemstödet för självvärderingen har implementerats under covid-19 pandemin vilket inneburit begränsade möjligheter till utbildning för arbetslagen och genomförandet av självvärderingen. Fortsatt utbildning inom systemstödet är planerad och målet är att samtliga arbetslag framgent genomför självvärderingen.

Flera av förskolorna i egen regi arbetar på olika sätt med hållbar utveckling och med olika delar utifrån hållbarhetsperspektivet. Ett exempel är förskolor som arbetar utifrån att barnen ska få möjlighet att förundras, uppleva och utforska, lära i, om och med naturen. Ett annat exempel på arbete kring hållbarhet är att arbeta med att synliggöra vikten av att gemensamt värna om miljön och ha ett varsamt förhållningssätt till natur, andra levande varelser, miljö och material. Barn och vuxna ska ges stöd i att se samband och system i naturen och i hur allt påverkas och förändras. När utgångspunkten är barnens erfarenheter, fascination, frågeställningar och nyfikenhet kan de utmana och utveckla sin kreativitet och förmåga att lösa problem samt öka sin känslighet för ekologi.

Naturmaterial används på förskolorna och barnen har tillgång till exempelvis lupp, läsplatta och förstoringsglas för att kunna undersöka och utforska det material som barnen valt ut. Målet är att barnen ska kunna vara kunskapssökande och pedagogerna medforskande och lyhörda. Även återvinningsmaterial används till skapande verksamhet på förskolorna.

Barnen har över tid vistats mer utomhus till följd av covid -19. Utevistelsen har använts för att ytterligare integrera hållbarhetsperspektiven i undervisningen samt skapa kontinuitet för barnen gällande aktiviteter.

Indikatorer	2019	2020	2021	Etappmål	Målvärde 2030
Arbetslag som instämmer i hög grad att Förskolan ger varje barn förutsättningar att utveckla förståelse för hur människors olika val i vardagen kan bidra till en hållbar utveckling (SKA), (%)					≤ ≥100

Ekonomi

Ekonomiska förutsättningar 2021

Kommunfullmäktige, KF, fattade i november 2020 beslut om förskolenämndens ram på sammanlagt 866 380 tkr. I budget för år 2021 finns kompensation för volymer, tillkommande lokalhyror, höjda personalomkostnader samt en uppräknings på 1 procent för den pedagogiska verksamheten. Utgångspunkten för framräkningen av 2021 års budgetram för förskolenämnden är budget år 2020. Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 787 barn vara inskrivna i förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg. Detta är 84 färre barn än i budgetramen år 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 ökat 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, utifrån detta är förskolenämndens budgetram för år 2021 870 303 tkr. Efter delårsrapport 1 har nämndens budget justerats med 2 629 tkr för tillkommande lokalkostnader för avetablering av paviljonger. Justeringen innebär att förskolenämndens budget för år 2021 är 872 932 tkr.

Sammanfattning av utfall januari-augusti och helårsprognos år 2021

Avvikelser mot budget

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-augusti på totalt +21 523 tkr, varav förskolor i egen regi +5 746 tkr. Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt för perioden jan-aug - 96 st. färre inskrivna barn än budgeterat där förskolor i egen regi minskar och förskolor i 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.

En del av avvikelsen beror på lägre kostnader än budget för lokaler i egen regi där förvaltningen väntar in fakturor för avetablering av paviljonger i slutet av året. Den positiva avvikelsen beror också på gemensamma kostnader och central förvaltning då vissa kostnader som varit budgeterade kommer senare under året såsom IT-kostnader och kostnader för kompetensutveckling.

Avvikelser mot föregående år

Inga större avvikelser mot perioden föregående år.

Avvikelser i helårsprognos

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse på +10 516 tkr. Förskolenämnden bedömer att det kommer att vara totalt -93 st. barn färre än budget på helåret, -151 st. barn i egen regi och +58 st. barn i annan regi. Detta innebär totalt lägre volymer och den totala volymrelaterade avvikelsen uppgår till +10.644 tkr. Exklusive volymöverskott är avvikelsen på helåret -128 tkr.

Förskolorna i egen regi prognostiserar nollresultat för 2021 och försöker anpassa personalkostnaderna mot de minskade volymerna, dom har också högre sjuklöneersättning än budgeterat som hjälper till att hålla nollresultat.

En del av avvikelsen beror på färre externa placeringar i specialförskola och lägre lönekostnader för förskolestöd, placeringar, TB, skolskjutsar, totalt uppgår avvikelsen mot budget på helåret +2 000 tkr.

Pandemin och dess effekter utgör fortfarande en viss osäkerhetsfaktor. I egen regi har förskolornas sjukfrånvaro under första kvartalet varit fortsatt hög, men tenderar att avstanna vid halvårsskiftet. En stor del av den ökade sjukfrånvaron beror på covid-19. Den korta sjukfrånvaron är 5,5 procent. Utfallet är högre än föregående år då siffran var 4,5 procent vilket tyder på att covid-19 fortsatt påverkar förskolornas sjukfrånvaro.

Verksamhet, tkr	Helår 2021			Perioden jan-aug 2021			Perioden fg år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Verksamhetens intäkter	682 950	680 197	-2 753	464 957	465 714	757	477 471
Personal	-526 650	-515 922	10 727	-355 803	-345 044	10 759	-343 354
Lokaler	-101 296	-99 442	1 854	-67 831	-63 496	4 335	-64 847
Bidrag kostnader	0	0	0	0	0	0	
Köp av verksamhet	-335 973	-342 513	-6 540	-227 797	-234 619	-6 822	-217 796
Övrigt	-591 964	-584 735	7 229	-401 430	-388 937	12 493	-404 361
Verksamhetens kostnader	-1 555 882	-1 542 613	13 270	-1 052 861	-1 032 096	20 765	-1 030 358
Årets resultat	-872 932	-862 416	10 516	-587 904	-566 382	21 522	-552 887

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Förskolenämnden januari-augusti 2021 (tkr)	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Periodens utfall föregående år	Helårs budget	Prognos helårs utfall	Prognos avvikelse helår
Nämnd, ledning och administration							
Nämnd	-604	-615	-11	-655	-906	-906	0
Ledning och IT-administration, tillsyn	-9 069	-7 915	1 154	-7 170	-13 622	-13 620	2
Totalt nämnd, ledning och administration	-9 673	-8 530	1 143	-7 825	-14 528	-14 526	2

Förskolenämnden januari-augusti 2021 (tkr)	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Periodens utfall föregående år	Helårs budget	Prognos helårs utfall	Prognos avvikelse helår
Förskoleverksamhet, pedagogisk omsorg, öppen förskola							
Placering och samordning	-1 065	-883	182	-1 479	-1 576	-1 475	101
Barnomsorgsavgift, maxtaxa (volymers intäkter)	75 856	75 861	5	76 389	112 315	109 880	-2 435
Resursfördelning grundbelopp, egen regi (volymers)	-347 641	-334 919	12 722	-342 002	-512 475	-495 648	16 828
Resursfördelning grundbelopp, annan regi (volymers)	-177 435	-183 176	-5 741	-168 029	-261 123	-267 307	-6 184
Resursfördelning, socioek, öppen fsk/FC, modersmål (anslag)	-13 535	-13 634	-99	-14 295	-20 302	-20 401	-98
Förskolestöd, TB, placeringar, skolskjutsar, spec.fsk	-13 446	-12 783	663	-25 431	-16 868	-14 868	2 000
Lokaler förskola egen regi	-67 831	-63 496	4 335	-64 847	-101 296	-99 442	1 854
Lokalersättning annan regi, sålda platser	-28 137	-28 440	-303	-26 260	-41 745	-43 295	-1 550
Gemensamma kostnader	-10 219	-7 349	2 870	-5 193	-15 334	-15 334	-0
Totalt förskoleverksamhet, ped.oms, öppen fsk	-583 452	-568 818	14 634	-571 144	-858 404	-847 890	10 514
Förskolor i egen regi	5 221	10 967	5 746	26 082	0	0	-0
FSN Totalt	-587 904	-566 382	21 523	-552 887	-872 932	-862 416	10 516

Sammanfattning

Förskolenämnden visar för perioden januari-augusti 2021 en positiv avvikelse mot budget på totalt +21 523 tkr, varav egen regi +5 746 tkr.

Nämnd

Nämnd består i huvudsak av arvoden till nämndens ledamöter.

Nämnden har en negativ avvikelse på totalt -11 tkr beroende på något högre arvoden mot budget -39 tkr och lägre kostnader för övriga kostnader +28 tkr.

Ingen avvikelse mot budget i helårsprognosen.

Ledning, IT-administration och tillsyn

Förskolans centrala ledning består av verksamhetschef, biträdande verksamhetschefer, stödteamschef, verksamhetscontroller och utredare/administratör. Förutom personalkostnader ingår även budget för kompetensutveckling. IT-administration är olika licenser och konsultkostnader för diverse IT-system och tillsyn är personalkostnader för tillsynen av fristående verksamhet.

Ledning och IT-administrationen har lägre kostnader än budgeterat på grund av lägre personalkostnader och framför allt ännu ej fakturerade licenskostnader för olika IT-system. Total avvikelse för perioden +1 154 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till 2 tkr. Förvaltningen väntar in fakturor i slutet av året.

Placering och samordning

Verksamheten består av kostnader för personal som arbetar med placering och samordning.

Positiv avvikelse på grund av lägre personalkostnader +182 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till +101 tkr.

Barnomsorgsavgift, maxtaxa

Verksamheten består av intäkter för barnomsorgsavgifter, statsbidrag för maxtaxa samt bidrag från Migrationsverket.

Lägre intäkter för barnomsorgsavgifter på grund av färre inskrivna barn samt färre familjer med maxtaxa -661 tkr. Högre intäkter i form av statsbidrag från Migrationsverket totalt +569 tkr, lägre personalkostnader +97 tkr. Total avvikelse för perioden +5 tkr. I utfallet i augusti har ett engångsbelopp intäktsförts då inkomstkontrollen för barnomsorgsavgifter är genomförd för inkomstår 2019.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till - 2 435 tkr på grund av färre barn i prognos än budgeterat.

Resursfördelning grundbelopp egen regi

Verksamheten består av medel för utbetalning av grundbelopp till förskolor i egen regi.

Färre inskrivna barn i egen regi -161 st. i snitt jan-aug ger en positiv avvikelse på +12 722 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till + 16 828 tkr.

Resursfördelning grundbelopp annan regi

Verksamheten består av medel för utbetalning av grundbelopp till förskolor och pedagogisk omsorg i annan regi.

Fler inskrivna barn i annan regi +65 st. i snitt jan-aug ger en negativ avvikelse på -5 741 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till -6 184 tkr.

Resursfördelning socioek., öppen fsk och modersmål

Verksamheten består av medel för utbetalning enligt den socioekonomiska resursfördelningsmodellen, anslag till öppen förskola och modersmål.

Lägre kostnader för socioekonomisk resursfördelning +180 tkr. Högre kostnader för omkostnadsersättning pedagogisk omsorg -328 tkr samt lägre kostnader för övrigt +49 tkr. Total avvikelse för perioden -99 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till -98 tkr.

Förskolestöd, TB, placeringar, skolskjutsar, specialförskola

Verksamheten består av medel för tilläggsbelopp, externa placeringar i specialförskola, skolskjutsar samt anslag till specialförskolan Sländan. Inom verksamheten finns även personalkostnader för handläggning av ovanstående.

Högre kostnader för tilläggsbelopp på grund av något fler barn än budgeterat -129 tkr. Lägre kostnader för extern placering +500 tkr samt lägre lönekostnader +292 tkr. Total avvikelse för perioden +663 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen är +2 000 tkr.

Lokaler förskola egen regi

Lokalkostnader för förskoleverksamheten i egen regi.

Verksamheten redovisar en positiv avvikelse på +4 335 tkr på grund mindre differenser på olika hyresobjekt, bl.a. Balingsnäs. Förvaltningen väntar in kostnader för avetablering av paviljonger.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till +1 854 tkr.

Lokalersättning annan regi, sålda platser

Ersättning till fristående förskolor och interkommunala placeringar för genomsnittlig lokalkostnad. Beloppen baseras på utfall faktiskt antal barn.

Verksamheten visar en negativ avvikelse på -877 tkr på grund av att fler barn i fristående regi ger högre kostnader för lokalersättning. Något fler sålda platser mot budget ger högre intäkter på +574 tkr. Total avvikelse -303 tkr.

Avvikelsen mot budget i helårsprognosen uppgår till -1 550 tkr.

Gemensamma kostnader

Gemensamma kostnader består av medel som avsatts för vissa gemensamma kostnader för egen regi, främst genom det kommunala avdraget.

Verksamheten visar lägre kostnader för kompetensutveckling +2 370 tkr samt lägre personalkostnader +500 tkr. Total avvikelse +2 870 tkr.

Ingen avvikelse prognostiseras på helåret, verksamheten ämnar genomföra de gemensamma satsningarna under hösten.

Förskolor i egen regi

Resultatet per förskoleområde framgår av nedanstående tabell.

Förskolor egen regi, tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Snättringe förskolor	396	382	-13	0	20	20
Segeltorps förskolor	-35	69	104	0	70	70
Flemingsbergs förskolor	695	1 835	1 140	0	75	75
Glömsta-Vårby förskolor	419	1 763	1 344	0	90	90
Sjödalsens förskolor	1 274	2 510	1 236	0	90	90
Fullersta förskolor	771	1 510	739	0	14	14
Stuvsta-Högmora förskolor	134	826	691	0	50	50
Skogås förskolor	1 114	1 826	712	0	90	90
Trängsund förskolor	448	-14	-462	0	-499	-499
Öppen förskola	5	259	254	0	0	0
Totalt förskolor egen regi	5 221	10 967	5 746	0	0	0

Förskolorna i egen regi redovisar en positiv avvikelse för perioden på +5 746 tkr jämfört budget. En förbättring med 3 000 tkr jämfört föregående månad. En förklaring till den positiva avvikelsen är att egen regi erhållit statlig ersättning för ökade sjuklönekostnader under pandemin om 5 000 tkr som inte budgeterats för. Enheterna jobbar också med att anpassa sin personalorganisation till det vikande antalet barn i förskolan. Trängsunds förskolor har en eftersläpning i matchningen av personalkostnader och vikande barnantal och redovisar ett negativt resultat för perioden på -462 tkr.

Totalt prognostiserar förskolorna i egen regi en helårsbudget i balans. Under årets första 8 månader har förskolorna upparbetat ett positivt resultat och lyckats anpassat sin personalorganisation till det vikande barnantalet, och överskottet behövs för att täcka förskolornas prognostiserade underskott under hösten. Inskolningen av ett- till tvååringar sker successivt under hösten men det prognostiserade barnantalet är lägre än budget. Trängsunds förskolor prognostiserar ett underskott om -499 tkr och övriga förskolor prognostiserar ett positivt resultat vid årets slut som täcker Trängsunds underskott på helåret. Trängsund har upprättat en åtgärdsplan och enheten arbetar för en budget i balans och en ingång till 2022 med en personalstyrka som matchar barnantalet.

Nedanstående tabeller och kommentarer till delårsbokslut och helårsprognos följer den struktur som redovisas enligt verksamhetsdimensionen i redovisningen.

Förskolenämnden 2021 (tkr)	Helår			Perioden jan-aug			Perioden fg år
Verksamhet, tkr	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
100-Förskola och familjedaghem	-872 026	-861 510	10 516	-587 300	-565 767	21 533	-552 233
800-Nämnd, ledning och övergripande verksamhet	-906	-906	0	-604	-615	-11	-655
Årets resultat	-872 932	-862 416	10 516	-587 904	-566 382	21 522	-552 888

Verksamheten Förskola och familjedaghem visar för perioden en positiv budgetavvikelse på +21 522 tkr. Avvikelsen beror framför allt på lägre volymer än budget, totalt för perioden jan-aug -99 st. färre inskrivna barn än budgeterat där förskolor i egen regi minskar och förskolor i 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.

En del av avvikelsen beror på lägre kostnader än budget för lokaler i egen regi där förvaltningen väntar in fakturor för avetablering av paviljonger i slutet av året. Den positiva avvikelsen beror också på gemensamma kostnader och central förvaltning då vissa kostnader som varit budgeterade kommer senare under året såsom IT-kostnader och kostnader för kompetensutveckling.

Nämnd, ledning och övergripande verksamhet visar ingen större avvikelse för perioden och prognostiserar att nå budget på helåret.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling, tkr	201901-201908	202001-202008	202101-202108
100-Förskola och familjedaghem	-569 657	-552 233	-565 767
800-Nämnd, ledning och övergripande verksamhet	-742	-655	-615
Summa	-570 399	-552 888	-566 382

Nettokostnadsutvecklingen påverkas av många olika faktorer och kan vara svår att analysera på en övergripande nivå. Faktorer som påverkar är bland annat volymutvecklingen (antal inskrivna barn) kostnadsutvecklingen i egen regi (över eller underskott), budgettilldelning (oförändrad eller höjd peng) samt lokalkostnadernas utveckling. Jämförelser mellan 2019, 2020 och 2021 försvåras ytterligare av att framför allt 2020 och 2021 års siffror är starkt påverkade av pandemin.

Nämndens nettokostnader minskade 3 procent mellan 2019 och 2020. Detta var till följd av minskade volymer och lägre personalkostnader. Volymerna minskade denna period -3,3%.

Nämndens nettokostnader ökade 2,4 procent mellan 2020 och 2021. Trots att volymerna minskade så ökade personalkostnaderna något och volymerna i egen regi minskade medan volymer i annan regi ökade. Totalt minskade volymerna denna period -2,5%

Covid-19

I nämndens redovisade resultat ingår statlig ersättning för sjuklönekostnader för perioden januari-juni på +5 063 tkr. Verksamheternas bokförda extra ordinära kostnader hänförliga till pandemin uppgår per augusti till -16 054 tkr. Nettokostnaderna för Covid-19 uppgår således till -10 991 tkr för perioden januari-augusti 2021. Från september till december prognostiseras en normalisering av läget. I beräkningen ingår inhyrd personal i kategorin Personalkostnader.

Covid-19, ekonomiska konsekvenser, tkr	Utfall perioden	Prognos helår
Intäkter (minskade - /ökade +)	5 063	5 063
Personalkostnader (minskade + /ökade -)	-11 786	-12 986
Övriga kostnader (minskade + /ökade -)	-4 269	-4 400
Minskade nettokostnader (+) /ökade nettokostnader (-)	-10 991	-12 322

Riktade statsbidrag

Riktat statsbidrag (tkr)	Bidrag	Kostnad	Netto	Inräknat i budget	Inräknat i prognos
Förskola					
Lärarlönelyft	1 067	1 067	0	0	1 067
Omsorg under kvällar och nätter	245	245	0	0	245
Mindre barngrupper	120	120	0	0	120
Bättre språkutveckling i förskolan	4 754	4 754	0	0	4 754
Kvalitetssäkrande åtgärder inom förskola, fritidshem	6 557	6 557	0	6 557	6 557
Maxtaxa	21 582	21 582	0	21 582	21 582
Summa	34 325	34 325	0	28 139	34 325

Investeringar

Nämndernas investeringar

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 8 700 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 6 000 tkr och nyinvesteringar 2 700 tkr. Helårsprognosen uppgår till 5 200 tkr och ger en positiv avvikelse mot budget på 3 500 tkr.

I följande tabell redogörs för utfall och avvikelser per augusti 2021 samt prognos för året i relation till fastställd budget för investeringar.

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget per aug	Utfall per aug	Avvikelse
Reinvesteringar						
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	3 000	1 500	-1 500	2 800	127	2 673
Mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	2 000	0	-2 000	0	0	0
Arbetsmiljöåtgärder	1 000	1 000	0	600	105	495
Summa reinvesteringar	6 000	2 500	-3 500	3 400	232	3 168
Nyinvesteringar						
Nyförskola i Högmora för 160 barn, inventarier	2 200	2200	0	500		500
Accesspunkter	500	500	0	0	35	-35
Summa nyinvesteringar	2 700	2 700	0	500	35	465
Summa investeringar	8 700	5 200	-3 500	3 900	267	3 633

Reinvesteringar:

- Enheterna har äskat medel för återanskaffning av möbler och prognosen är att enheterna kommer använda 1 500 tkr av budgeten på 3 000 tkr. De största posterna är investeringar i möbler, maskiner, köksutrustning samt projektorer. Utfallet för perioden uppgår till 127 tkr.
- Budgeten för mindre verksamhetsanpassningar uppgår till 2 000 tkr. I dagsläget finns det inga kända verksamhetsanpassningar i planerna och det ger en positiv avvikelse vid årets slut på + 2 000 tkr.
- Budgeten för arbetsmiljöåtgärder uppgår till 1 000 tkr och 105 tkr har bokförts på perioden. Förskolorna i egen regi har äskat medel för inköp av solskydd och extra belysning i utemiljön och prognosen är att hela budgeten kommer att användas.

Nyinvesteringar:

- Ny förskola i Högmora kommer att starta i oktober 2021. Medel är avsatt för inköp av möbler, köksutrustning samt accesspunkter och prognosen är att hela budgeten på 2 700 tkr kommer att användas.

Lokaler

I helårsprognosen redovisas en positiv avvikelse på lokalkostnader på +1 853 tkr och nedan specificeras vad avvikelserna bland annat beror på.

- Förskolan Lejonets lekgårdsuprustning kommer inte att bli av under 2021 vilket bidrar till en positiv avvikelse om cirka +500 tkr.
- Ringblommans förskola har överlåtits till en fristående utförare per 1 juni vilket medför en kostnadsbesparing och bidrar till en positiv avvikelse om cirka +600 tkr.
- Öppna förskolans hyreskostnader är lägre till följd av nytt hyresavtal vilket bidragit till en positiv avvikelse på + 600 tkr.
- Huges hyreskostnader har justerats retroaktivt under året.
- Huddinge Samhällsfastigheters självkostnadshyrer har justerats sedan budgeten lades.

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse för delår 2 om +1 853 tkr mot budget.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Antal anställda, oavsett anställningsform, har minskat i jämförelse med år 2020 från 1 133 till 1 078 år 2021. Detta förklaras genom att Barn- och utbildningsförvaltningen att antalet barn i åldern 1-5 år har minskat och därmed minskas personalstyrkan. Förvaltningen ser även över effektiva digitala lösningar för att verka för kärnverksamheten. I jämförelse med samma period föregående år är det 73 procent färre anställningar gjorda. Många medarbetare väljer också att vara kvar då covid-19 skapar en större osäkerhet på arbetsmarknaden.

Antal anställda	Augusti 2020	Augusti 2021	Skillnad
Antal anställda	1133	1078	-55

Sjukfrånvaro

De kommunala förskolornas sjukfrånvaro har under första kvartal varit fortsatt höga, men tenderar att avstanna vid halvårsskiftet. En stor del av den ökade sjukfrånvaron beror på covid-19. I takt med att vaccinationstalen i regionen ökar minskar den korta sjukfrånvaron även inom förskolan. Sjukfrånvaron mäts genom rullande 12 månader och visar fram till juli 2021 12,8 procent vilket är högre jämfört med motsvarande siffra året innan då siffran var 12,2 procent.

Den korta sjukfrånvaron är 5,5 procent. Utfallet är högre än föregående år då siffran var 4,5 procent vilket tyder på att covid-19 fortsatt påverkar förskolornas sjukfrånvaro. Enligt gällande riktlinjer ska medarbetare stanna hemma vid minsta symtom och det är fortsatt viktigt att alla medarbetare följer rekommendationer från myndigheterna.

Sjukskrivningarna dag 15-90 är högre än föregående år vilket beror på att fler är sjuka längre samt att medarbetare tillåts vara sjukskrivna 21 dagar utan sjukintyg. Förvaltningen kommer under hösten följa hur covid-19 påverkar att medarbetarna är sjukskrivna längre. De långa sjukskrivningarna över 180 dagar har dock minskat medan sjukskrivningarna dag 91-180 har ökat.

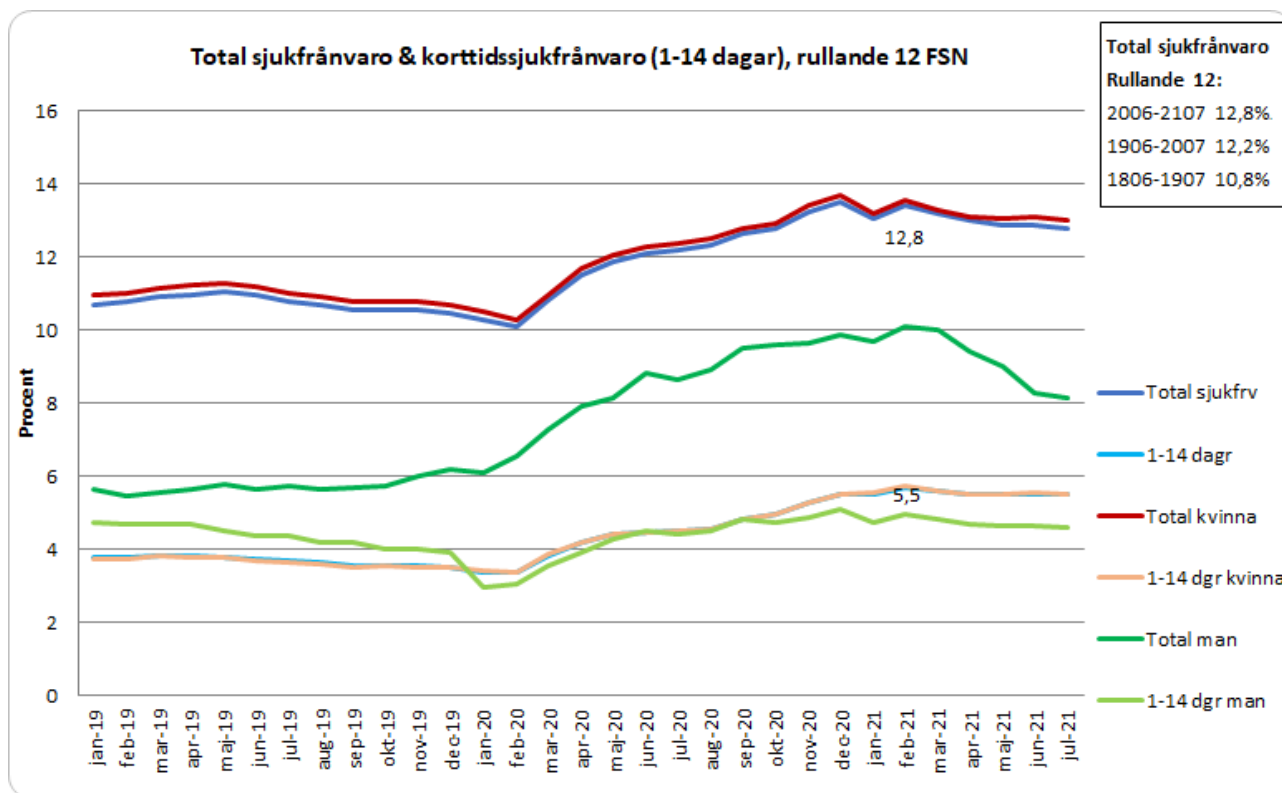
Kommande fokus kommer att koncentreras på sjukskrivningstalen dag 15-90. Detta för att undvika att medarbetare hamnar i långtidssjukfrånvaro och på så sätt arbeta förebyggande inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

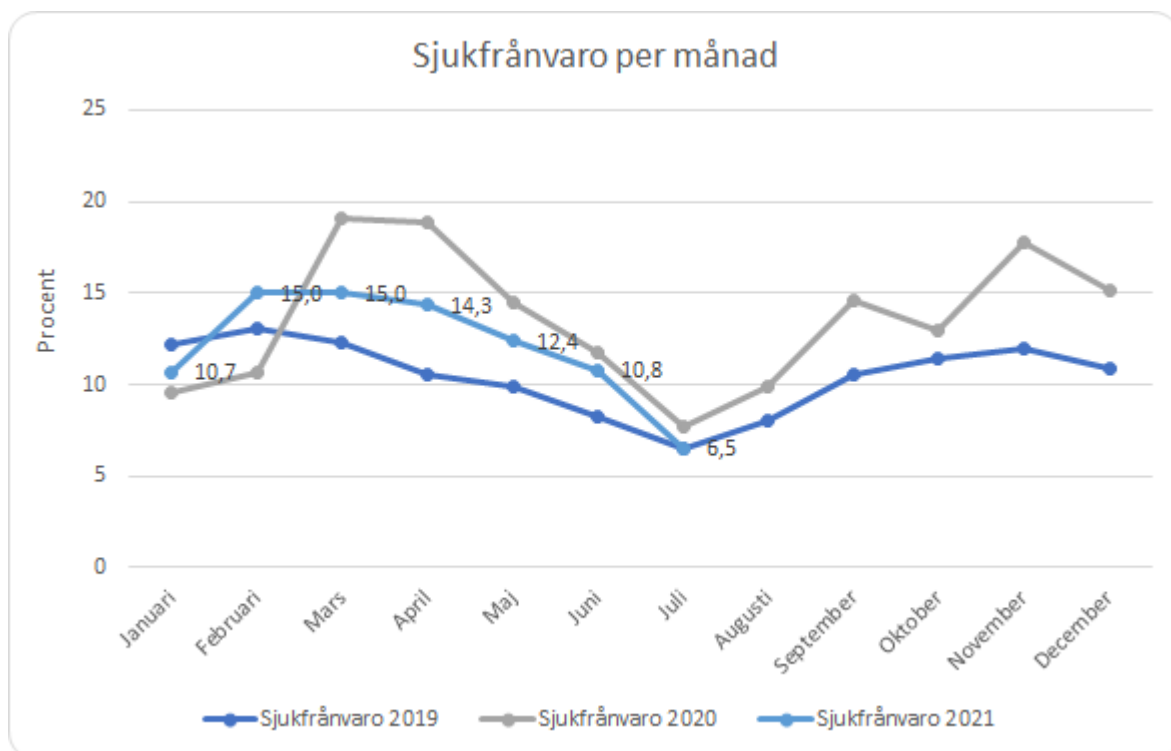
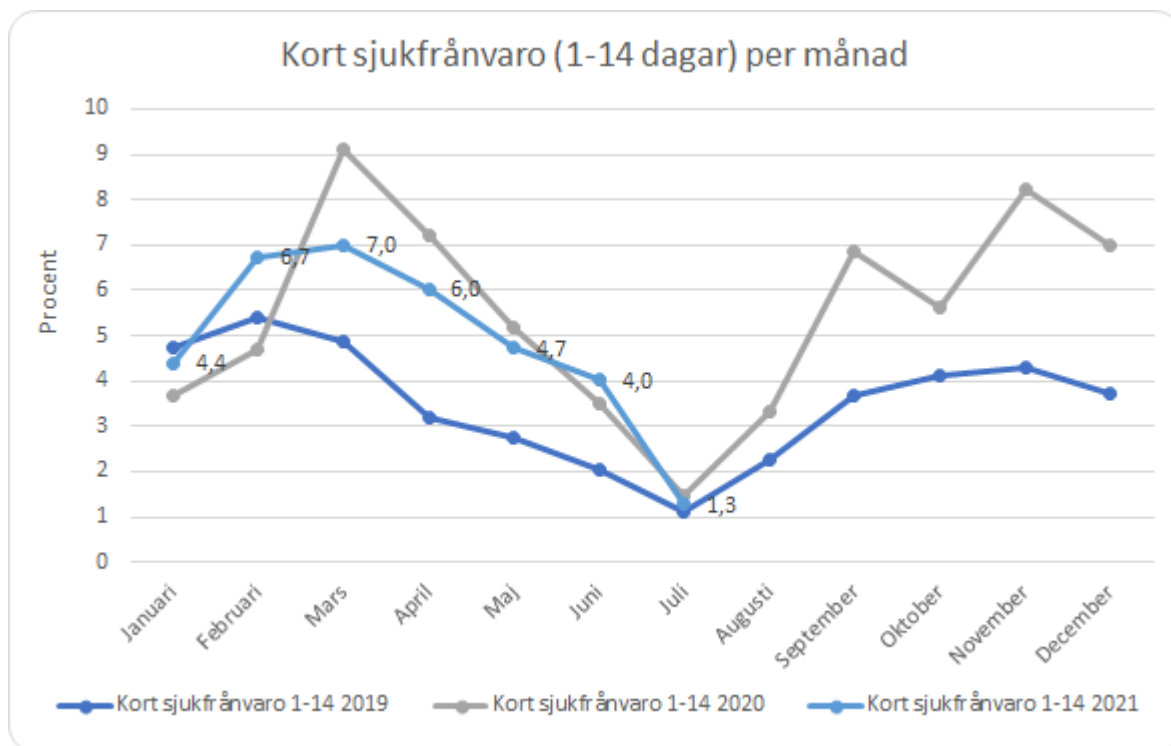
En analys har skett för att se om ledarskap och medarbetarenkäten påverkar sjukskrivningstalen. Förvaltningen kan inte se någon kopplingen mellan dessa. Förvaltningen ser inte heller någon koppling mellan verksamhetens sjukskrivningstal och medarbetarenkätens mått på prestation eller chefer med låga nivåer på ledarskap.

En orsak till lägre sjukfrånvaro kan istället handla om att de förskolor som aktivt arbetar med systematiskt arbetsmiljöarbete, framförallt med rehabprocessen, har lägre sjukskrivningstal än andra.

Huddinge kommun har lanserat en ny och uppdaterad rehabiliteringshandbok som syftar till att alla chefer behöver vara mer aktiva med den sjukskrivna i början samt arbeta förebyggande. Handboken kommer att implementeras under hösten. Hela det systematiska arbetsmiljöarbetet kommer att vara i stort fokus framgent så även de system som är kopplade till detta arbete.

I nedan diagram redovisas sjukfrånvaron





Effektivitetsanalys

Ett prioriterat fokusområde i kommunen är att arbeta med jämförelser som ett led i att förbättra verksamheterna. Arbetet innefattar arbete med effektivitetsanalyser där förvaltningarna jämför och analyserar nyckeltal, internt mellan enheterna, och externt med andra kommuner som lyckats nå bättre resultat till en lägre kostnad. Syftet med effektivitetsanalysena är att ge förutsättningar till förändrade arbetssätt och förbättrad kvalitet i verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

I arbetet gällande effektivitetsanalys har Barn- och utbildningsförvaltningen genomfört en översyn av förskolans organisation och har tagit fram ett förslag till anpassad organisation för förskolan i egen regi inför 2022. Föreslagen justering görs för att ge verksamheten bättre möjligheter att möta de kommande årens prognostiserade volymminskningar och ekonomiska förutsättningar med bibehållen eller bättre kvalitet.

Ärendet gällande förslag till anpassad organisation kommer att presenteras vid nämndsammanträdet i oktober månad.

Tidigare analyser

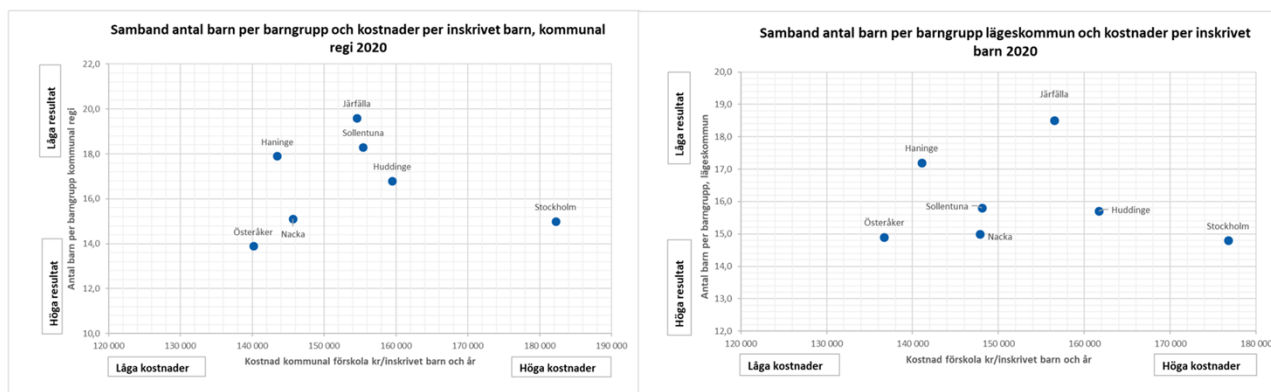
I delårsrapport 1 2021 redovisades ett antal jämförelser av nyckeltal för kostnad per inskrivet barn i förskolor i egen regi samt kostnad per inskrivet barn i förskolor oavsett regi. Jämförelser gjordes också av antal barn per barngrupp i olika åldersintervall och i egen regi respektive oavsett regi. Jämförelser gjordes också av förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation i egen regi respektive oavsett regi. Jämförelserna gjordes med de utpekade jämförelsekommunerna Haninge, Järfälla, Nacka, Stockholm, Österåker och Sollentuna. Jämförelserna avsåg 2019 års siffror eftersom 2020 års siffror ännu ej var publicerade vid detta rapporteringstillfälle.

Analysen som gjordes i delår 1 var att förskolor i egen regi hade fler förskollärare och därmed färre barn per lärare med förskollärarlegitimation än förskolorna i fristående regi i Huddinge. Samma iakttagelser gällde för samtliga jämförelsekommuner. I jämförelse med jämförelsekommunerna låg Huddinge på tredje plats kring just nyckeltalet antal barn per lärare med förskollärarlegitimation men kostnaden var också lite högre än i flera jämförande kommuner.

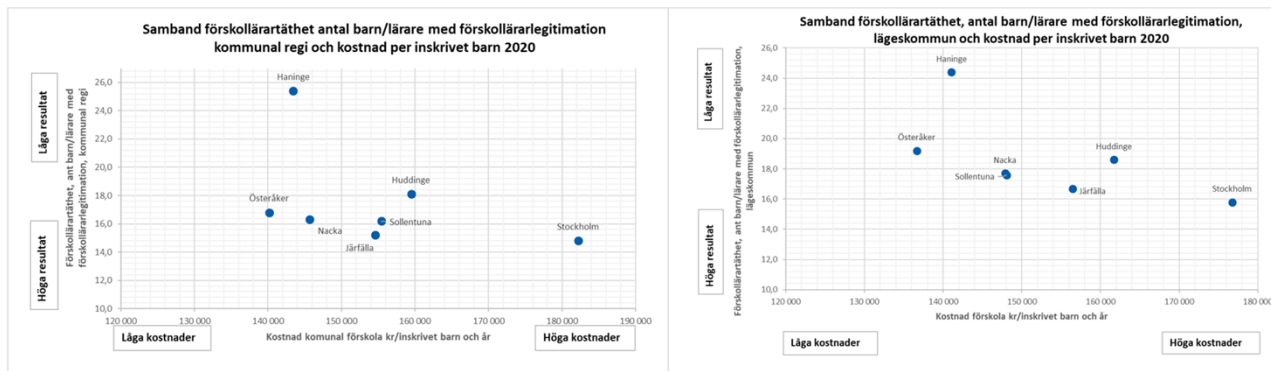
Vad gällde barngruppernas storlek så hade förskolorna i egen regi i Huddinge något större barngrupper än vid jämförelse med lägeskommunen där förskolorna i fristående regi i Huddinge var medräknade. Samma iakttagelser gällde för samtliga jämförelsekommuner. När det gäller nyckeltalet barngruppernas storlek så låg Huddinge i mitten av jämförelsekommunerna. Kostnaden var däremot högre än många andra av de jämförda kommunerna.

Ny analys av 2020 års värden, jämfört med 2019

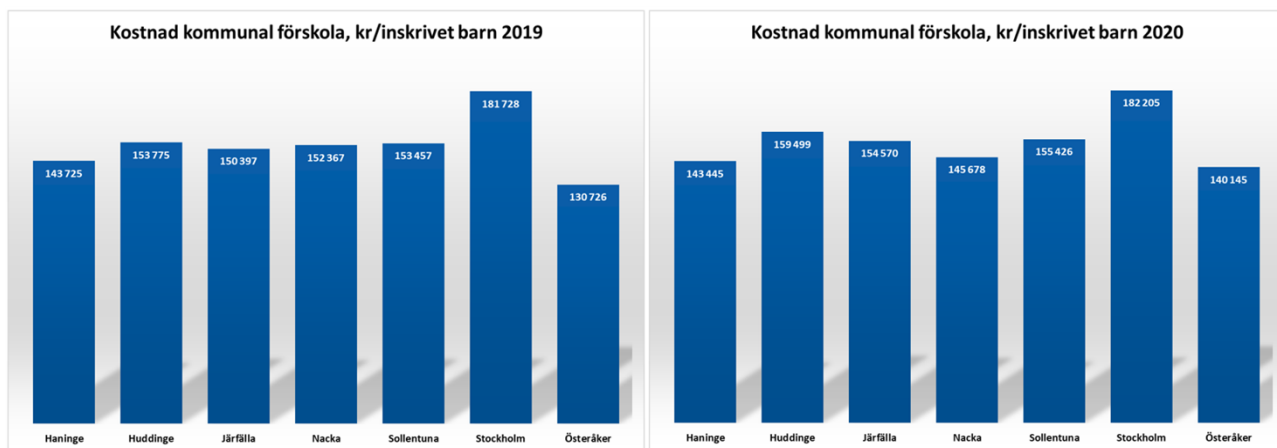
Nya värden för 2020 har publicerats och i diagrammen nedan syns de nya värdena för förskollärartäthet, antal barn per barngrupp samt kostnader per inskrivet barn.



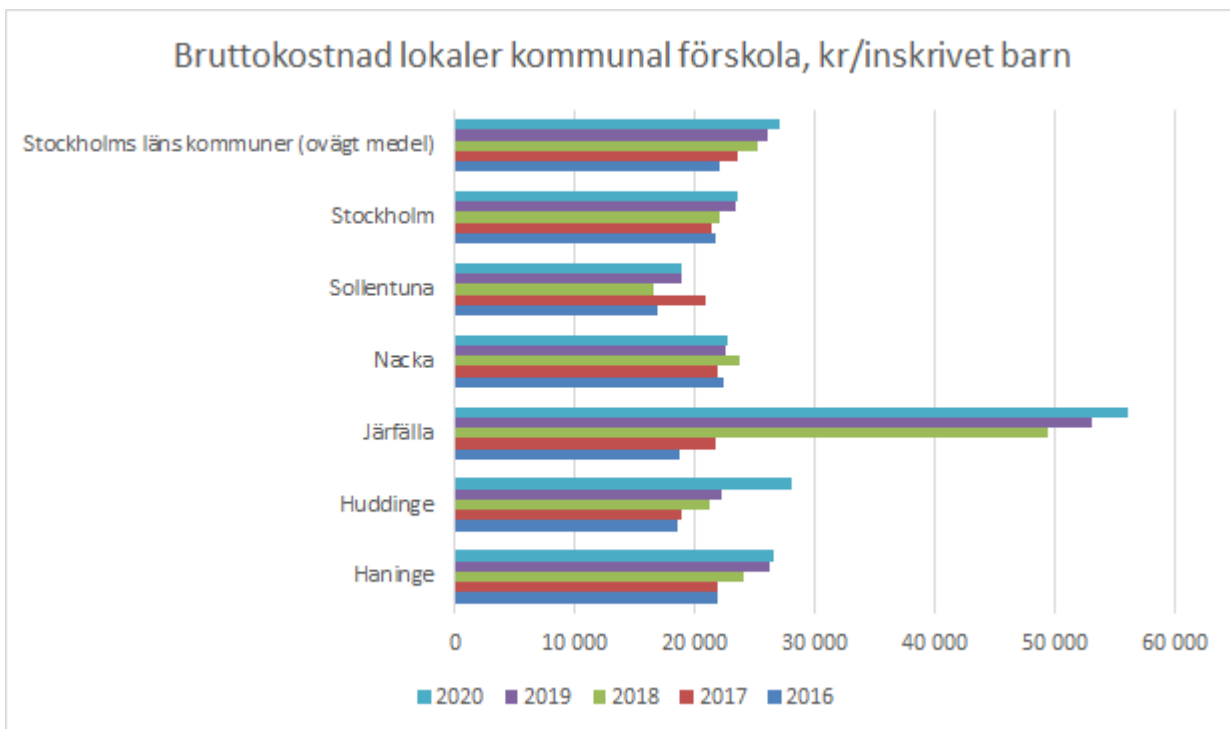
I Huddinge kommun har nyckeltalet antalet barn per barngrupp i egen regi förbättrats från 17,2 st. år 2019 till 16,8 st. år 2020. I annan regi har nyckeltalet antalet barn per barngrupp förbättrats från 16,1st till 15,7 st. i Huddinge kommun. Så fortfarande har Huddinge kommun något bättre nyckeltal för antal barn per barngrupp i annan regi än i egen regi. Kostnaden är den näst högsta bland jämförelsekommunerna. I jämförelse med de andra kommunerna är nyckeltalet barn per barngrupp i mitten.

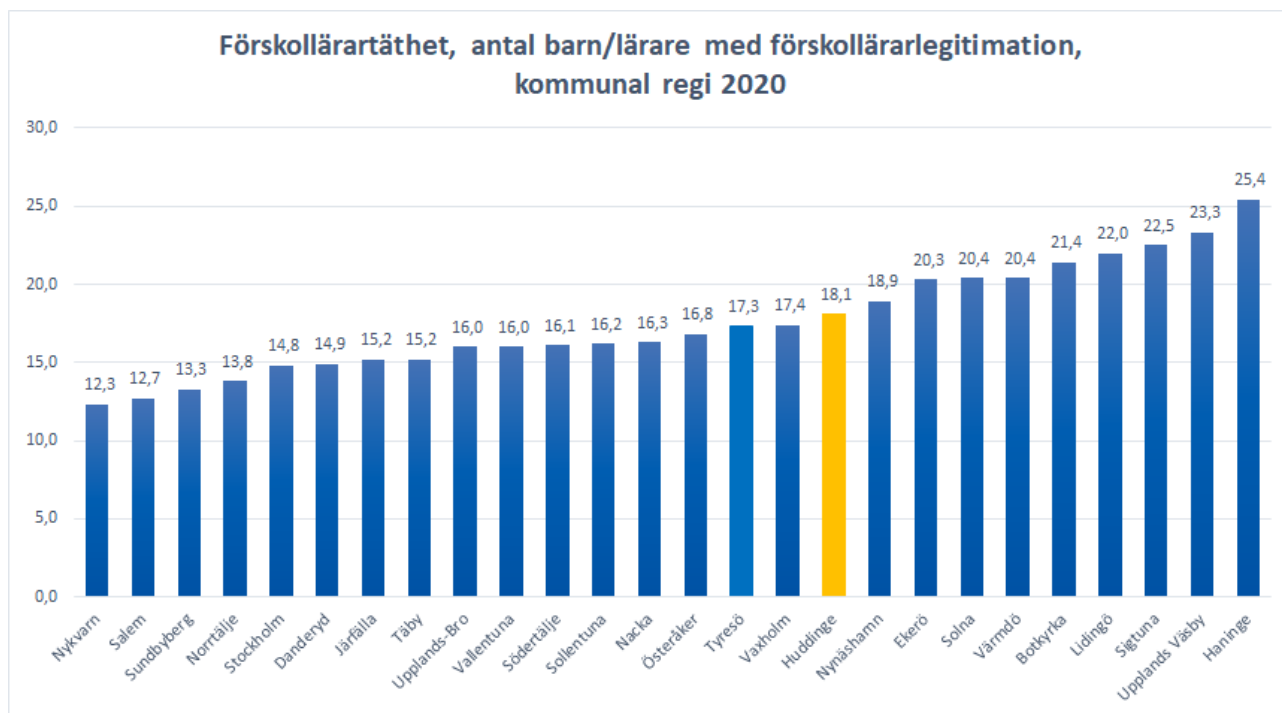


Huddinge kommun har förbättrat förskollärartätheten i egen regi från 19 st. barn år 2019 till 18,1 st. barn år 2020 per förskollärare. I annan regi har Huddinge kommun förbättrat förskollärartätheten från 20,5 st. barn år 2019 till 18,6 st. barn år 2020 per förskollärare. Huddinge kommun har då fortfarande bättre förskollärartäthet i egen regi än i annan regi. Kostnad per inskrivet barn i egen regi har ökat i Huddinge kommun från 153 775 kr år 2019 till 159 499 kr år 2020. Nyckeltalet förskollärartäthet för Huddinge kommun ligger i mitten bland de jämförda kommunerna båda åren.



Kostnad per inskrivet barn i egen regi har ökat i Huddinge kommun från 153 775 kr år 2019 till 159 499 kr år 2020. Främst beror detta på ökade lokalkostnader.





År 2019 hade Huddinge kommun 19 st. barn per lärare med förskollärarlegitimation och 2020 hade värdet förbättrats till 18,1 st. barn. I diagrammet ovan för år 2020 syns också jämförelse med övriga kommuner i Stockholms län.

Steg för vidare analys och åtgärder

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

- Effektivare administration
- Genomtänkt chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Det saknas bra nationella, jämförbara nyckeltal mellan olika kommuner kring administration och chefstäthet. Nedan redovisas några nyckeltal för Huddinge kommun och förvaltningen kommer fortsätta arbetet med att ta fram liknade nyckeltal och andra nyckeltal för att över tid kunna mäta utvecklingen internt inom dessa områden.

Effektivare administration

Idag är många funktioner inom de kommunala verksamheterna delaktiga i många administrativa processer. Exempel på processer där enheter på förskolor, grundskolor, central förvaltning på BUF och central förvaltning på KSF (och i vissa fall de kommunala bolagen) är involverade är lokalförsörjningsprocessen, ekonomiprocesser, HR-processer, IT-processer och kommunikation. Dessa processer behöver analyseras och genomlysas i syfte att skapa en ändamålsenlig och kostnadseffektiv administration i hela den kommunala kedjan. Här finns ett delat ansvar mellan flera olika aktörer i kommunen. Förenkling och digitalisering bör vara nyckelord i detta arbete.

När det gäller administration inom BUF behöver samarbetet mellan avdelningar och enheter analyseras vidare, exempel på ett sådant område är administration på förskolorna. Det finns ett stort behov av att gå från manuellt arbete till effektiva digitala processer både kommunövergripande och inom förvaltningen. Idag finns ca 13 tillsvidareanställda som arbetar med olika "administrativa stödprocesser" på 9 förskoleområden samt fem öppna förskolor. Vilken typ av tjänster det handlar om samt fördelningen per enhet framgår av nedanstående diagram. En utveckling av samarbete mellan enheterna och mellan enheterna och central förvaltning och ökad specialisering av typen superanvändare och sällananvändare av IT-system bör analyseras för att hitta effektivare arbetssätt.

Ett annat exempel på ett område som bör analyseras vidare är administrativa resurser och stödresurser på central förvaltning. Idag finns 82 tillsvidareanställda (exkl. chefer) som arbetar med olika "administrativa stödprocesser" samt stödfunktioner inom central förvaltning på BUF. En potential för mer samarbete och samutnyttjande av resurser kan finnas här och detta ska analyseras vidare.

Genomtänkt chefstäthet

Chefstätheten, dvs andelen chefer per medarbetare varierar inom förvaltningen och mellan avdelningar och enheter. Inom central förvaltning på barn- och utbildningsförvaltningen är andelen chefer hög och därmed antalet medarbetare per chef låg. En potential för effektivisering av resurser bör finnas här och ska analyseras vidare. Nedanstående tabell och cirkeldiagram visar andelen chefer av totalt antal tillsvidareanställda i februari 2021 inom förskolor samt central förvaltning på barn- och utbildningsförvaltningen.

Även om förskolorna har en väsentligt lägre chefstäthet än central förvaltning så finns vissa skillnader mellan förskoleområdena, bland annat beroende på storleken på förskoleområdet och antal förskolor. I det funktionella delade ledarskapet har enhetscheferna ansvar för personal inom administration, kök och städ inom hela förskoleområdet. Medan rektorerna har ansvar för den pedagogiska personalen på ett antal förskolor i förskoleområdet. Det genomsnittliga antalet medarbetare per chef blir således för vissa chefer missvisande i tabellen ovan där ett genomsnitt har räknats för båda cheftitlarna. Nedanstående diagram visar hur de 29 rektorerna och enhetscheferna som var tillsvidareanställda i februari 2021 är fördelade mellan förskoleområdena.

Effektivare lokalutnyttjande

De största kostnadsposterna inom förskoleverksamheten är personal och lokaler. Förvaltningen har tagit fram siffror på lokalyta per barn vilket visar att det finns stora variationer mellan olika förskolor. Detta är ett område som behöver analyseras vidare och också beaktas när beslut om utökning av nya lokaler fattas. Vidare ska undersökas huruvida det finns möjligheter att i större utsträckning bygga om och anpassa befintliga lokaler samt samutnyttja lokaler istället för, eller som komplement till nybyggnation. Förvaltningen jobbar också med att ta fram standardfunktionsprogram vid nyetableringar som syftar till att skapa kostnadseffektiva och flexibla lokaler på sikt. Utifrån de senaste årens befolkningsprognoser med kraftiga volymminskningar i åldrarna 1-5 år ser förvaltningen ett ökat behov av att kunna lämna lokaler och lokalhyror i samma takt som volymförändringarna. Arbetet med att effektivisera lokalutnyttjandet behöver ske i samarbete med och under ledning av lokalenheten på KSF.

Plan för intern kontroll

Intern kontroll är en process som används för att säkerställa att verksamheten fungerar och att målen nås. Fokus är att minska risken för oönskade händelser genom strukturerad riskhantering. Det handlar dels om att på ett systematiskt sätt identifiera och minska risker och dels om att skapa strukturer för att förebygga att oönskade händelser inträffar.

Nämndernas ansvar för den interna kontrollen anges i kommunallagen (2017:725), KL 6:6 samt i reglemente för intern kontroll, HKF 9410. De skall "se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt". Uppföljningen av arbetet med intern kontroll sker i delårsrapporter och verksamhetsberättelse.

Riskreducerande åtgärder

Mål / process	Risk	Åtgärd
Systematiskt kvalitetsarbete	Risk för bristande hantering av personuppgifter	Säkerställ behandlingen av personuppgifter inom nämnden ansvarsområde genom rutiner, förteckningar, informationstexter och instruktioner. Ansvarig: Verksamhetschef för förskolan med stöd av kommunikations- och IT-avdelningen. Status  Troligen klart i år Kommentar Arbetet med att säkerställa behandlingen av personuppgifter inom nämnden ansvarsområde genom rutiner, förteckningar, informationstexter och instruktioner har fortgått och leds nu till stora delar av kommunens dataskyddsombud. Arbetet innefattar också utbildning av personal. Förvaltningen stöttar dataskyddsombud i dennes framtagande av förslag kring adekvat och fungerande organisation för GDPR-arbetet.
HR	Medarbetare redovisar inte bisyssla årligen enligt given rutin. En bisyssla är tillåten underförutsättningen att den inte är förtroendeskadlig, arbetshindrande eller konkurrerande med Huddinge kommuns verksamhet.	Om bisysslan bedöms som otillåten kan arbetsgivaren besluta om att förbjuda bisysslan. Status  Blir klart i år Kommentar Bisyssla redovisas för nämnden i november i enlighet med nämndens årshjul. I denna redovisning ingår utfall avseende antal bisysslor samt om någon bisyssla har förbjudits. Sammanställning görs under hösten enligt framtagna rutiner. I enlighet med rutinen är det den enskilda medarbetarens ansvar att årligen anmäla om hen innehar eller ej innehar bisyssla i kommunens system.
	Kompetensen i systematiskt arbetsmiljöarbete är inte tillräckligt hög bland chefer i organisationen och skapar en otrygg arbetsmiljö.	Alla chefer ska ha gått obligatorisk utbildning inom arbetsmiljö och arbeta systematiskt i de system som finns för detta. Status  Troligen klart i år Kommentar Målet har under året varit att samtliga chefer ska ha genomfört utbildningen och också blivit certifierade. Flertalet chefer har under året anmält sig och genomfört utbildningen. Efter utbildningen ska samtliga chefer vara certifierade inom arbetsmiljö. 77 procent av cheferna inom förskolan har gått utbildningen hittills i år. Av de fem chefer som inte har gått är det samtliga nya rektorer inom förskolan. Samtliga enhetschefer inom förskolan har genomgått utbildningen. I uppföljning av arbetsmiljöarbetet inom förskolorna i egen regi framkommer ett behov av ytterligare utbildning. Förvaltningen kommer därför att initiera utbildningsinsatser inom området.

Åtgärder utifrån rekommendation från revision eller annan extern granskning

Åtgärdslista

Revision/Granskning	Bakgrund	Åtgärd
Granskning av internkontroll Diarienummer GSN- 2020/843	Revisions- och rådgivningsföretaget KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun granskat kommunens interna kontroll. Syftet med granskningen har varit att ge kommunens revisorer underlag för att bedöma om nämndernas arbete med internkontroll är tillräckligt. I frågeställningen ingick att bedöma hur kommunstyrelsen tar ansvar för den interna kontrollen och säkerställer att ett enhetligt angrepps- och metodsätt tillämpas vad det gäller nämndernas arbete med internkontroll. Granskningen visar att kommunstyrelsen i vissa avseenden lagt en god grund för ändamålsenlig internkontroll i kommunen och att det finns en tydlig formell styrning, men att kommunens nämnder tolkar reglementet för internkontroll på olika sätt, använder kommungemensamma mallar på olika sätt och att verksamhetsspecifika rutiner skiljer sig åt mellan nämnderna. Revisorerna menar att kommunstyrelsen inte tar ett tillräckligt ansvar för att säkerställa att ett enhetligt angrepps- och metodsätt tillämpas i nämndernas internkontrollarbete samt för att samordna och bistå nämnderna i deras arbete. Revisionsrapporten visar även på att det finns en otillräcklig kännedom bland vissa förtroendevalda om deras ansvar kring internkontroll, att nämndernas ledamöter bör vara delaktiga i arbetet med att identifiera och prioritera risker samt en upplevd otydlighet mellan kommunstyrelsen och nämnderna avseende internkontrollarbetet och vad som förväntas av nämnderna. Revisorerna konstaterar också att varje styrelse och nämnd ansvarar för sin personuppgiftsbehandling men att kommunen saknar central funktion som kan säkerställa enhetlighet i nämndernas registerförteckningar och efterlevnad av förordningen.	Delta i det av kommunstyrelsens förvaltning ledda kontinuerliga förbättringsarbetet av internkontrollprocessen. Status  Troligen klart i år Kommentar Rekrytering av ansvarig funktion som ska leda arbetet har pågått på kommunstyrelsens förvaltning under perioden. Barn- och utbildningsförvaltningen inväntar kommunstyrelseförvaltningens fortsatta arbete.

Revision/Granskning	Bakgrund	Åtgärd
Granskning av kommunens arbete med att nå låg sjukfrånvaro Diarienummer 2020/841	De förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun har gett revisions- och rådgivningsföretaget KPMG AB i uppdrag att granska kommunens arbete för att nå låg sjukfrånvaro. Det övergripande syftet med granskningen att granska om kommunstyrelsen och nämnderna bedriver ett ändamålsenligt arbete för att nå en låg sjukfrånvaro. Granskningen bygger på en genomgång av relevant dokumentation samt intervjuer med samtliga förvaltningsdirektörer och HR-ansvariga. Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunen bedriver ett ändamålsenligt, strukturerat och systematiskt arbete för att nå låg sjukfrånvaro. Centralt i detta arbete är de kommunövergripande styrdokument som ligger till grund för arbetsmiljö- och rehabiliteringsarbetet – Rehabiliteringshandbok – anvisningar för Huddinge kommun, samt Arbetsmiljöarbetet i Huddinge kommun. Styrdokumentet har en tydlig struktur som beskriver roller och ansvar och gällande processer. Dessutom finns, för rehabiliteringsarbetets vidkommande, ett integrerat IT-stöd som bidrar till att säkerställa att rätt medarbetare får rätt insats i rätt tid. Därutöver konstateras att kommunen ger ett omfattande utbildningspaket till chefer som relaterar till frågan om sjukfrånvaro. Exempelvis är Grundläggande arbetsmiljöutbildning en obligatorisk tredagarsutbildning som leder till certifiering i arbetsmiljö. I kombination med kommunens gemensamma ledarskapsmodell, Transformerande ledarskap, gör förvaltningen bedömningen att kommunens arbete för att nå låg sjukfrånvaro präglas av ett brett angreppssätt. Dock görs bedömningen att analysförmågan ur ett samlat perspektiv avseende sjukfrånvaron är svag i Huddinge kommun. I granskningen har inte identifierats något pågående analysarbete som syftar till att öka kunskapen om varför Huddinge kommuns sjukfrånvaro ligger konstant högre än övriga kommuner och riket över tid.	Ta fram styrkort och genom detta sammanställa bland annat HR-nyckeltal för att öka möjligheterna att göra analyser och jämförelser mellan enheter. Kontakter kommer också att tas med kommuner som har haft ett framgångsrikt arbete med att nå låg sjukfrånvaro i syfte att lära av andras framgång. Status  Troligen klart i år Kommentar Barn- och utbildningsförvaltningen tog under hösten 2020 fram ett förslag och prototyp på styrkort för förskolorna i egen regi. Prototypen överlämnades till digitaliseringsavdelningen på kommunstyrelsens förvaltning hösten 2020 för att byggas i kommunens uppföljningssystem LIS. Barn- och utbildningsförvaltningen inväntar kommunstyrelseförvaltningens fortsatta arbete. - Arbeta fram grunder för förvaltningens analysarbete så att statistiska underlag, medarbetarenkät och omvärldsanalys används i större grad som underlag i rapportering om sjukfrånvaro och rehabiliteringsarbete till förvaltningens ledningsgrupper. Status  Troligen klart i år Kommentar Framtagande av process för rapportering avseende uppföljning och analys av medarbetarenkät, bisysslor, sjukfrånvaro och arbetsmiljörapport till nämnd har påbörjats. I arbetet innefattas tydliggörande av roller och ansvar Ett närmare samarbete mellan ekonomiavdelning och HR-avdelning, söka nya gemensamma arbetssätt för uppföljning på enhetsnivå och verksamhetsnivå Status  Blir klart i år Kommentar Under 2021 utreds vad som är möjligt att göra gällande nyckeltal samt jämförelsesiffror kring såväl sjukfrånvaro såsom medarbetarenkät. Samarbetet mellan HR och ekonomi är påbörjat och beräknas bli klart under året, vi ser synergieffekter av att arbeta tillsammans och dela jämförelsetal med varandra för att skapa bättre analyser.

Revision/Granskning	Bakgrund	Åtgärd
Granskning av kommunens arbete med effektiviseringar Diarienummer GSN-2020/840	De förtroendevalda revisorerna i Huddinge kommun har gett revisions- och rådgivningsföretaget KPMG AB i uppdrag att granska om kommunen lever upp till bestämmelserna i kommunallagen om god ekonomisk hushållning. Detta genom att granska effektiviteten i kommunens verksamheter samt genom att analysera huruvida effektiviseringsarbetet sker på ett målinriktat, konsekvent och ändamålsenligt sätt. Revisorernas sammanfattande bedömning är att kommunstyrelsen inte haft en ändamålsenlig ledning, samordning och uppföljning för att uppnå en tillräckligt kostnadseffektiv verksamhet. Vidare konstateras att det behövs ett mer strukturerat och systematiskt jämförelsearbete både internt och med andra kommuner, analys av resultat av dessa jämförelser samt framtagande av handlingsplaner för förändringar. Därtill är bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna är på rätt väg men att dessa behöver fortsätta att säkerställa att kommunens verksamhet håller god kvalitet och är kostnadseffektiv.	Ta fram styrkort för de kommunala enheterna. Syftet med styrkortet är att genom att sammanställa ekonomiska nyckeltal, HR-nyckeltal och kvalitativa nyckeltal (tex studieresultat och enkätsvar) och visualisera trender, öka möjligheterna att analysera och jämföra enheters målpuppfyllelse. Status  Troligen klart i år Kommentar Barn- och utbildningsförvaltningen tog under hösten 2020 fram ett förslag och prototyp på styrkort för förskolorna i egen regi. Prototypen överlämnades till digitaliseringsavdelningen på kommunstyrelsens förvaltning hösten 2020 för att byggas i kommunens uppföljningssystem LIS. Barn- och utbildningsförvaltningen inväntar kommunstyrelseförvaltningens fortsatta arbete.

Systematiska kontroller

Mål / process	Systematiska kontroller	Status och kommentar
Attraktiv Arbetsgivare	Medarbetarenkät Varför görs kontrollen? Arbetet med att bibehålla och öka Huddinge kommuns attraktivitet som arbetsgivare ska ha fortsatt hög prioritet.	 Klart Varje år skickas en medarbetarenkät ut till de som arbetat i Huddinge kommun under en sammanhängande period på minst fyra månader. Enkäten ger medarbetare och chefer möjlighet att ge sin syn på arbetsmiljön, arbetssituationen samt hur arbetsgruppen och chefen fungerar. Medarbetarundersökningen är genomförd och respektive förskoleområde har arbetat vidare med sitt resultat. HR finns med som stöd ifall chef behöver tolka medarbetarenkätresultatet. Stöd finns även att få från leverantören av medarbetarenkäten.
	Arbetsmiljörapport Varför görs kontrollen? Arbetsmiljörapporten ska visa ett resultat av arbetsmiljöarbetet och ska ligga till grund för bedömning om arbetsmiljöarbetet överensstämmer med givna krav.	 Klart Arbetsmiljörapporter har satts samman på enhets-, områdes- och förvaltningsnivå. Den övergripande arbetsmiljörapporten för förskoleverksamheten presenterades för nämnden i september 2021. Verksamheten följer kommunens fastställda årshjul för arbetsmiljöarbetet.

Mål / process	Systematiska kontroller	Status och kommentar
	Bisysslor Varför görs kontrollen? Alla medarbetare ska anmäla bisyssla och lämna de uppgifter som behövs för att arbetsgivaren ska kunna bedöma om bisysslan strider mot riktlinjerna eller inte. Om bisysslan bedöms som otillåten kan arbetsgivaren besluta om att förbjuda bisysslan. En bisyssla är tillåten under förutsättningen att den inte är förtroendeskadlig, arbetshindrande eller konkurrerande med Huddinge kommuns egen verksamhet.	 Blir klart i år Bisyssla redovisas för nämnden i november i enlighet med nämndens årshjul. I denna redovisning ingår utfall avseende antal bisysslor samt om någon bisyssla har förbjudits. Sammanställning görs under hösten enligt framtagna rutin. I enlighet med rutinen är det den enskilda medarbetarens ansvar att årligen anmäla om hen innehar eller ej innehar bisyssla i kommunens system.
Systematiskt kvalitetsarbete	Huvudmannens kvalitetsarbete följer kommunens planerings- och uppföljningsprocess Varför görs kontrollen? Rutiner för det systematiska kvalitetsarbete på huvudmannanivå syftar till att säkerställa att kvaliteten i verksamheterna håller en hög nivå och följer de styrdokument som finns nationellt och kommunalt.	 Blir klart i år Samtliga förskoleområden har enligt plan sammanställt kvalitetsrapporter. Stöd i planering, uppföljning och analys av förskolornas kvalitetsarbete sker i kvalitetsdialoger, i förskoleområdenas ledningsgrupper samt under rektorsmöten. Förskolornas arbetslag får stöd i arbetet med självvärderingen genom kontinuerlig utbildning i systemstödet. Ett identifierat utvecklingsområde är att arbeta vidare med att systematisera och fördjupa arbetet kring kvalitetsarbetet samt att utveckla arbetet med förskoleområdenas analyser.
Skattemedel används effektivt	Ekonomisk uppföljning Varför görs kontrollen? Budget- och uppföljningsprocessen är en del av den kommunövergripande planerings- och uppföljningsprocessen i kommunen.	 Blir klart i år Förskolenämnden har i ingående balans 2021 ett ackumulerat eget kapital (tidigare års överskott) på 25 976 tkr varav 16 718 tkr avser Huddinges förskolor i egen regi. Den senaste prognosen för helåret 2021 som redovisas i detta ärende visar ett prognostiserat överskott på 10 516 tkr vilket motsvarar 1,2 procent av nämndens nettobudget 2021. Förvaltningen bedömer därför att förskolenämnden når upp till nämndens mål att ha en budget i balans.

Plan för uppföljning och insyn

Nämnderna har i sina verksamhetsplaner redovisat hur de planerar att följa upp de avtal som nämnden tecknat med privata utförare samt de uppdragsbeskrivningar som överenskommits med verksamheter i kommunens egen regi när de agerar i konkurrens med privata utförare. Uppföljningen ska utgå från de mål som angivits av kommunfullmäktige samt de krav som ställts i avtal och uppdragsbeskrivningar.

Redovisa om tillsyn och uppföljning genomförts som planerat, samt sammanfattning av resultat. Resultatet av respektive uppföljning redovisas till relevant mottagare som ett separat ärende.

Uppföljning

Förskoleverksamheten använder inte tjänster där nämnden tecknar avtal med privata utförare för att utföra kommunal verksamhet. Med anledning av detta redovisas inget i följande tabell. De fristående verksamheterna följs upp inom ramen för kommunens tillsynsansvar enligt skollagen (2010:800).

Verksamhetsområde/liknande

Avtal/uppdrag	Typ	Ansvar	Tidplan	Intervall	Mottagare

Konkurrensprövningsplan

Arbetet med konkurrensprövningsplanen löper på enligt kommunens tidsplan. För 2021 har KSF beslutat att konkurranspröva området lokalvård centralt för alla förvaltningar. Det ligger i linje med barn- och utbildningsförvaltningens konkurrensprövningsplan där lokalvård för förskolan valdes som område att konkurransprövas 2021. Ett ärende gällande slutgiltigt beslut om huruvida lokalvård för kommunens verksamhetsområden ska konkurransutställas och därmed tas med i upphandlingsplanen förbereds centralt från KSF till Kommunfullmäktiga samt till grundskole- och förskolenämnden.

Bilaga 1: Resultaträkning FSN delår 2

Förskolenämnden driftredovisning, tkr	Helår			Perioden jan-aug			Perioden föregående år
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
Intäkt/kostnad							
Taxor och avgifter	84 393	81 503	-2 891	57 242	57 002	-239	56 648
Försäljning av verksamhet	2 515	3 038	522	1 551	2 964	1 413	2 588
Bidrag	53 721	68 997	15 275	36 247	48 694	12 447	46 154
Övriga intäkter	1 851	2 151	300	1 222	1 409	187	1 298
Intern resursfördelning (intäkt)	540 470	524 509	-15 960	368 696	355 644	-13 052	370 783
Verksamhetens intäkter	682 950	680 197	-2 753	464 957	465 714	757	477 471
Personal	-526 650	-515 922	10 727	-355 803	-345 044	10 758	-343 354
Lokaler	-97 228	-94 550	2 678	-64 217	-62 746	1 471	-64 586
Bidrag kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-335 973	-342 513	-6 540	-227 797	-234 619	-6 821	-217 796
Konsulter och inhyrd personal	-8 604	-11 327	-2 723	-6 355	-5 825	530	-5 131
Varor och tjänster	-43 284	-49 782	-6 498	-27 751	-25 118	2 634	-25 228
Övriga kostnader	-35	-69	-34	-23	-54	-31	-2
Kapitalkostnad	-4 680	-4 724	-45	-3 105	-3 046	59	-3 478
Intern resursfördelning (kostnad)	-539 428	-523 725	15 703	-367 810	-355 644	12 166	-370 783
Verksamhetens kostnader	-1 555 882	-1 542 613	13 269	-1 052 861	-1 032 095	20 766	-1 030 358
Årets resultat	-872 932	-862 416	10 516	-587 904	-566 382	21 523	-552 887
<i>varav uttag Eget kapital</i>			0			0	
<i>Balansresultat</i>	-872 932	-862 416	10 516	-587 904	-566 382	21 523	-552 887
<i>IB eget kapital</i>			25 976				
<i>UB eget kapital</i>			36 492				

Verksamhetsstatistik

Volym

I förskolenämndens budget är barnantalet räknat enligt beslut i kommunstyrelsen att 6 787 barn ska vara inskrivna i förskoleverksamhet eller pedagogisk omsorg.

Barn- och utbildningsförvaltningen prognostiserar, per augusti, en volym på 6 694 inskrivna barn i snitt på helåret. Det är totalt 93 färre inskrivna barn än budgeterat.

Snitt antal barn inskrivna per verksamhetsform	Utfall snitt jan-aug 2020	Utfall snitt jan-aug 2021	Budget helår 2021	Helårsprognos 2021
Kommunala förskolor	4 740	4 512	4 594	4 443
Kommunal pedagogisk omsorg	0	0	0	0
Fristående förskolor	1 840	1 883	1 809	1 855
Fristående pedagogisk omsorg	176	176	170	172
Interkommunala placeringar	222	232	208	219
Specialförskola	5	5	6	5
Summa	6 983	6 808	6 787	6 694

Servicegrad

Servicegraden i kommunen beskriver hur många av kommunens barn som är inskrivna i förskoleverksamhet inklusive pedagogisk omsorg, kommunal och fristående regi. I nedanstående tabell återges andel inskrivna per födelseår och per ålder (%).

Födda år	Augusti 2020	Augusti 2021
2015	97,0%	-
2016	96,5%	94,5%
2017	93,9%	96,3%
2018	87,9%	97,3%
2019	27,6%	98,3%
2020	-	37,6%

Nyckeltal förskola

Nyckeltal:	Kostnad kommunal förskola, kr/inskrivet barn				
Definition:	Kostnad kommunal förskola (bruttokostnad minus interna intäkter och köp av huvudverksamhet) dividerat med antal inskrivna barn i förskola i kommunens egen regi, per kalenderår. Med kalenderår avses ett medelvärde av mätningarna 15 oktober innevarande och närmast föregående år. Avser egen regi. Källa: SCB.				
Källa:	Kolada				
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	136 572	141 702	143 725	143 445	5,0%
Huddinge	148 892	150 471	153 775	159 499	7,1%
Järfälla	146 392	149 542	150 397	154 570	5,6%
Nacka	157 103	152 858	152 367	145 678	-7,3%
Sollentuna	146 866	146 653	153 457	155 426	5,8%
Stockholm	168 973	175 777	181 728	182 205	7,8%
Österåker	124 984	131 773	130 726	140 145	12,1%

Nyckeltal:	Barngrupp, antal barn per barngrupp, kommunal regi				
Definition:	Barngrupp, antal barn per barngrupp, kommunal regi. Källa: Skolverket				
Källa:	Kolada				
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	17,9	18,0	17,8	17,9	0,0%
Huddinge	16,9	17,4	17,2	16,8	-0,6%
Järfälla	18,4	17,9	18,9	19,6	6,5%
Nacka	13,9	18,0	16,0	15,1	8,6%
Sollentuna	16,3	15,6	16,3	18,3	12,3%
Stockholm	15,2	15,2	15,1	15,0	-1,3%
Österåker	17,0	16,5	13,1	13,9	-18,2%

Nyckeltal:	Barn per barngrupp, lägeskommun, antal				
Definition:	Barngrupp, antal barn per barngrupp. Källa: Skolverket				
Källa:	Kolada				
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	17,6	17,6	17,0	17,2	-2,3%
Huddinge	16,1	16,4	16,1	15,7	-2,5%
Järfälla	17,6	17,4	17,6	18,5	5,1%
Nacka	14,8	16,5	15,9	15,0	1,4%
Sollentuna	17,0	16,7	15,9	15,8	-7,1%
Stockholm	15,2	15,2	14,9	14,8	-2,6%

Österåker	16,9	16,2	14,0	14,9	-11,8%
-----------	------	------	------	------	--------

Nyckeltal:	Barngrupper med barn 1-3 år (småbarnsgrupp), kommunal regi, antal barn per barngrupp				
Definition:	Antal barn per småbarnsgrupp i kommunal regi. Källa: Jämförelsetal - Skolverket				
Källa:	Kolada				
					Förändring i %
	2017	2018	2019	2020	2017-2020
Haninge	15,6	16,0	15,2	15,4	-1,3%
Huddinge	14,3	14,8	14,2	13,8	-3,5%
Järfälla	15,9	15,6	15,3	15,8	-0,6%
Nacka	8,1	14,5	13,5	12,7	56,8%
Sollentuna	10,5	12,1	13,2	15,8	50,5%
Stockholm	13,3	13,1	13,0	12,8	-3,8%
Österåker	13,4	12,6	8,4	10,2	-23,9%

Nyckeltal:	Barngrupper med barn 1-3 år (småbarnsgrupp), lägeskommun, antal barn per barngrupp				
Definition:	Småbarnsgrupp, antal barn per småbarnsgrupp. Källa: Jämförelsetal - Skolverket				
Källa:	Kolada				
					Förändring i %
	2017	2018	2019	2020	2017-2020
Haninge	15,1	15,3	14,8	14,9	-1,3%
Huddinge	13,1	13,7	13,3	13,1	0,0%
Järfälla	15,1	14,9	14,3	15,3	1,3%
Nacka	10,3	13,6	13,3	12,9	25,2%
Sollentuna	12,6	13,2	13,3	13,7	8,7%
Stockholm	12,9	12,6	12,7	12,5	-3,1%
Österåker	12,8	11,9	9,2	10,6	-17,2%

Nyckeltal:	Barngrupper med barn 4-5 år, antal barn per barngrupp, kommunal regi				
Definition:	Barngrupper med barn 4-5 år, antal barn per barngrupp, kommunal regi. Källa: Skolverket				
Källa:	Kolada				
					Förändring i %
	2017	2018	2019	2020	2017-2020
Haninge	20,3	20,8	20,4	19,9	-2,0%
Huddinge	18,9	19,5	19,3	19,7	4,2%
Järfälla	19,1	18,5	21,0	20,5	7,3%
Nacka	18,8	19,5	18,3	17,1	-9,0%
Sollentuna	17,3	16,6	16,5	19,3	11,6%

Stockholm	15,9	16,3	15,4	15,8	-0,6%
Österåker	20,6	20,0	18,2	16,5	-19,9%

Nyckeltal: Barn per barngrupp 4-5 år, lägeskommun, antal					
Definition: Barngrupper med barn 4-5 år, antal barn per barngrupp. Källa: Skolverket.					
Källa: Kolada					
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	19,5	19,7	19,0	18,8	-3,6%
Huddinge	18,4	18,5	17,3	18,5	0,5%
Järfälla	18,3	18,8	19,8	19,8	8,2%
Nacka	17,7	17,2	17,9	16,4	-7,3%
Sollentuna	18,3	16,8	15,7	14,3	-21,9%
Stockholm	15,4	16,4	15,5	15,6	1,3%
Österåker	18,4	18,4	17,1	16,7	-9,2%

Nyckeltal: Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi					
Definition: Förskollärartäthet, inskrivna barn per årsarbetare (heltidstjänster) med förskollärarlegitimation, kommunal regi. Källa: Skolverket.					
Källa: Kolada					
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	28,2	25,0	25,3	25,4	-9,9%
Huddinge	17,6	18,4	19,0	18,1	2,8%
Järfälla	17,3	16,4	16,6	15,2	-12,1%
Nacka	16,6	15,5	16,7	16,3	-1,8%
Sollentuna	16,2	16,8	17,3	16,2	0,0%
Stockholm	16,1	15,9	16,0	14,8	-8,1%
Österåker	20,4	19,2	19,4	16,8	-17,6%

Nyckeltal: Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, lägeskommun					
Definition: Förskollärartäthet, inskrivna barn per årsarbetare (heltidstjänster) med förskollärarlegitimation, lägeskommun. Källa: Skolverket.					
Källa: Kolada					
	2017	2018	2019	2020	Förändring i % 2017-2020
Haninge	27,7	24,8	25,4	24,4	-11,9%
Huddinge	18,7	19,9	20,5	18,6	-0,5%
Järfälla	17,6	17,4	17,7	16,7	-5,1%
Nacka	18,6	17,6	18,4	17,7	-4,8%
Sollentuna	18,1	18,8	18,5	17,6	-2,8%