

Delårsrapport per 31 mars 2022

Förskolenämnd



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomi.....	3
Driftsredovisning	3
Ekonomi, drift (per verksamhet)	5
Lokaler	6
Extern finansiering.....	6
Investeringsredovisning.....	7
Effektivitetsarbete	8
Personal.....	8

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1 Resultaträkning FSN delår 1 2022

Bilaga 2: Bilaga 2 Verksamhetsstatistik FSN delår 1 2022

Bilaga 3: Bilaga 3 Redovisning av nämndens uppdrag per 31 mars 2 (3)

Sammanfattning

Ekonomiska förutsättningar

Förskolenämnden har för år 2022 tilldelats en budgetram på 891 332 tkr.

Delårsbokslut

Förskolenämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget för perioden januari-mars på totalt +15 030 tkr, varav kommunala förskolor i egen regi +10 516 tkr.

De kommunala förskolorna i egen regi positiva avvikelse på +10 516 tkr beror främst på att enheterna har erhållit statlig ersättning för sjuklönekostnader på +5 013 tkr som inte budgeterats samt lägre personalkostnad +8 176 tkr jämfört budget.

Helårsprognos

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en positiv avvikelse på +2 063 tkr varav 0 tkr hänförs till volymer och +987 tkr hänförs till lokaler. Helårsprognos för förskolenämnden rensat för volymer och lokaler är +1 076 tkr. Avvikelsen beror på högre intäkter för barnomsorgsavgifter +669 tkr, lägre personalkostnader +407 tkr och lägre lokalkostnader +987 tkr.

Prognosen för förskolor i egen regi bygger på enheternas egna prognoser baserade på utfallet efter två månader. Helårsprognosen visar ingen avvikelse mot budget men innehåller osäkerhetsfaktorer, dels på grund av kriget i Ukraina, om förskolorna ska ta emot barn från Ukraina och dels på osäkerhet kring antalet barn i kö till hösten.

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 10 500 tkr i investeringsbudget 2022. Nämndens investeringar prognostiseras till 9 050 tkr vilket är +1 450 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att budget för reinvesteringar såsom mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler inte kommer att användas fullt ut av enheterna.

Lokaler

Lokalkostnaderna för förskolor i egen regi prognostiseras på helåret till +987 tkr lägre än budget. Avvikelsen beror på mindre differenser på olika hyresobjekt.

Effektivitetsanalys

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

- Effektivare samt minskad administration
- Minskad chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Förskolan har och kommer att genomföra effektiviseringar på administration och chefstäthet. För att fortsätta frigöra mer resurser till den pedagogiska verksamheten inom givna ekonomiska ramar finns behov av ytterligare effektiviseringar.

Personal

Efter nedgången av sjuktalen som avslutade år 2021 har verksamheterna redovisat höga sjuktal under årets början då pandemin medförde att såväl medarbetare och barn var frånvarande. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2021-2022 har minskat till 12,9 procent. Motsvarande period 2020-2021 var den totala sjukfrånvaron 13,4 procent.

Ekonomi

Driftsredovisning

Ekonomiska förutsättningar 2022

Kommunfullmäktige, KF, fattade i november 2021 beslut om förskolenämndens ram på sammanlagt 891 332 tkr. Budgetramen är beräknad med avdrag för minskade volymer och tillskott för tillkommande lokalyror. Ingen uppräknig för ökade löner/priser är inräknad i ramen för år 2022. I övrigt har förskolenämnden erhållit tillskott för fler förskollärare och mindre barngrupper samt en pedagogisk satsning på förste förskollärare med inriktning neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

Utgångspunkten för framräkningen av 2022 års budgetram för förskolenämnden är budget 2021. Enligt befolkningsprognosen beräknas 6 683 barn vara inskrivna i Huddinge kommuns förskoleverksamhet och pedagogisk omsorg. Detta är 104 färre barn än i budgetramen 2021 vilket medför en minskad ram på 10 753 tkr. Lokaler påverkas också av lägre volymer men även av tillkommande lokaler och hyror och i ramen finns tillskott för tillkommande lokaler med 3 153 tkr. I övrigt har förskolenämnden erhållit tillskott för fler förskollärare och mindre barngrupper på 21 500 tkr samt en pedagogisk satsning på förste förskollärare med inriktning neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) på 4 500 tkr. Den totala ramen för förskolenämnden är 891 332 tkr. För eventuellt ytterligare tillkommande kostnader för lokaler och hyror under året finns reserverade medel i kommunstyrelsens medelreserv.

Sammanfattning

Förskolenämnden redovisar för perioden januari - mars 2022 en positiv avvikelse mot budget på totalt +15 030 tkr, varav egen regi +10 516 tkr. Den positiva avvikelsen inom egen regi beror främst på lägre personalkostnader samt ersättning för sjuklönekostnader för covid-19 för perioden dec 2021 – feb 2022.

Helårsprognos

Helårsprognosen för förskolenämnden visar en positiv avvikelse på +2 063 tkr varav 0 tkr hänförs till volymer och +987 tkr hänförs till lokaler så helårsprognos för förskolenämnden rensat för volymer och lokaler är +1 076 tkr.

Prognosen visar 38 fler barn i egen regi och 38 färre barn i annan regi vilket inte genererar någon avvikelse på helårsprognosen.

Prognostiserad avvikelse beror på högre intäkter för barnomsorgsavgifter +669 tkr då maxtaxetaket höjs årligen, lägre personalkostnader inom IT och förskoleavdelning +407 tkr beroende på omorganisation och lägre lokalkostnader +987 tkr beroende på mindre skillnader på olika hyresobjekt.

Helårsprognosen för förskolor i egen regi visar en budget i balans men innehåller stora osäkerhetsfaktorer, dels på grund av kriget i Ukraina och om enheterna ska ta emot barn från Ukraina och dels på osäkerhet kring antalet barn till hösten. Förskolorna kommer att följa kösituationen för att kunna lägga en säkrare helårsprognos i delår 2. Alla förskolor i egen regi redovisar positiva avvikelser för perioden men med osäkerheten kring höstens volymer prognostiserar de en helårsprognos i balans.

Nedan beskrivs några av de större avvikelserna mot budget för egen regi.

- Enheterna har i sin prognos tagit höjd för fler förskollärare i enlighet med den politiska satsningen för högre förskollärartäthet vilket ger en positiv avvikelse på högre intäkter i intern resursfördelning på +5 398 tkr samt tagit höjd för högre lönekostnader för -5 398 tkr jämfört budget.
- Prognosen visar högre intäkter för statsbidrag på +7 512 tkr varav +5 013 tkr för statlig ersättning för sjuklönekostnader och resterande avser statligt bidrag för bättre språkutveckling.
- De ökade statsbidragen medför att enheterna får ett ökat budgetutrymme och planerar att använda utrymmet för inköp av varor och tjänster och prognosen visar högre kostnad -6 310 tkr jämfört med budget.

Avvikelser mot föregående år

Inga större avvikelser mot perioden föregående år.

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Helår Budget	Prognos	Avvikelse	Jan-mar Budget	Utfall	Avvikelse	Perioden föregående år
Verksamhetens intäkter	701 939	716 181	14 242	178 894	185 738	6 843	174 237

Resultaträkning (tkr)	Helår Budget	Prognos	Avvikelse	Jan-mar Budget	Utfall	Avvikelse	Perioden föregående år
Personal	-527 832	-529 447	-1 615	-131 882	-123 384	8 497	-126 204
Lokaler	-98 450	-97 981	469	-24 115	-23 910	205	-23 850
Bidrag kostnader							
Köp av verksamhet	-366 465	-362 781	3 684	-91 833	-91 585	248	-87 878
Övrigt	-600 525	-615 241	-14 717	-151 987	-152 750	-764	-149 772
Verksamhetens kostnader	-1 593 271	-1 605 450	-12 179	-399 816	-391 630	8 186	-387 704
Årets resultat	-891 332	-889 269	2 063	-220 922	-205 892	15 030	-213 468

Ekonomi, drift (per verksamhet)

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsutveckling, tkr	jan-mar 2020	jan-mar 2021	jan-mar 2022
100-Förskola och familjedaghem	-211 688	-213 251	-205 630
800-Nämnd, ledning och övergripande verksamhet	-245	-217	-262
Summa	-211 933	-213 468	-205 892

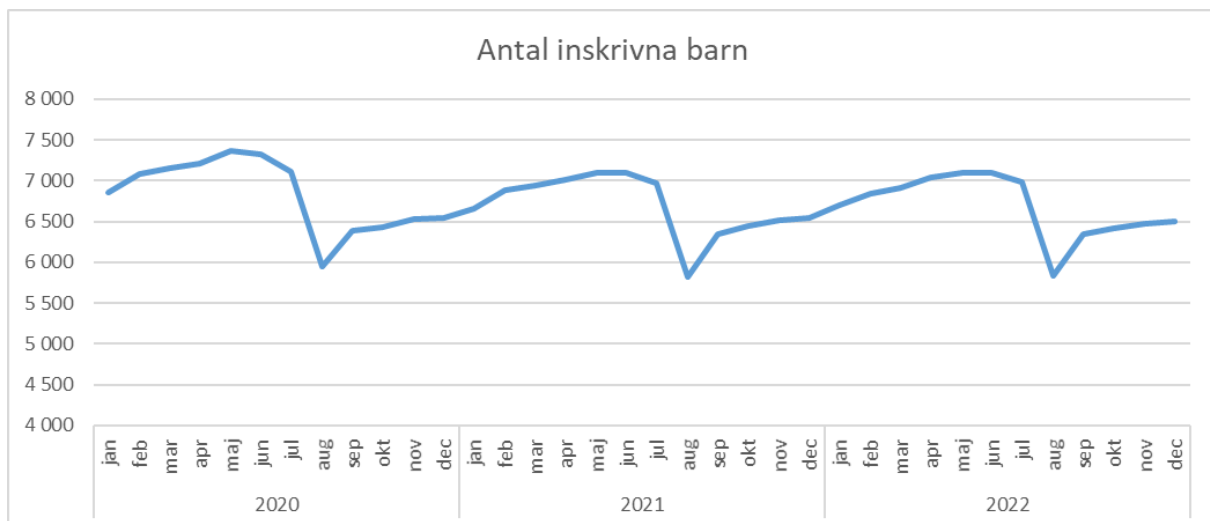
Nettokostnadsutvecklingen påverkas av många olika faktorer och kan vara svår att analysera på en övergripande nivå. Faktorer som påverkar är bland annat volymutvecklingen (antal inskrivna barn) kostnadsutvecklingen i egen regi (över eller underskott), budgettilldelning (oförändrad eller höjd peng) samt lokalkostnadernas utveckling. Jämförelser mellan 2020, 2021 och 2022 försvåras ytterligare av att de är starkt påverkade av pandemin.

Perioden jan-mar 2020 - 2021

Nämndens nettokostnader ökade 0,7 procent (1 535 tkr) mellan 2020 och 2021. Personalkostnaderna (inklusive kostnader för inhyrd personal) minskade -1 706 tkr. Volymerna i egen regi minskade medan volymer i annan regi ökade. Volymerna minskade totalt denna period -2,8 procent (-200 barn).

Perioden jan-mar 2021 - 2022

Nämndens nettokostnader minskade 3,5 procent (-7 576 tkr) mellan 2021 och 2022. Personalkostnaderna (inklusive kostnader för inhyrd personal) minskade -1 897 tkr. Statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder ökade +4 099 tkr, statsbidrag för Corona ökade +3 421 tkr. Volymerna minskade totalt denna period -0,2 procent (-11 barn).



Grafen visar antal inskrivna barn faktiskt utfall år 2020 och 2021 samt utfall jan-mar 2022 och prognos apr-dec

2022. Efter sommaren går 6-åringarna över till förskoleklass och därför blir det ett minskat antal barn i kurvan varje år i augusti. Antalet barn är högre första halvåret och lägre det andra halvåret.

Förskolor egen regi, tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse perioden	Budget helår	Prognos helår D1	Avvikelse helår
Segeltorp/Snättringe förskolor	742	1 930	1 188	0	0	0
Flemingsbergs förskolor	329	1 313	984	0	0	0
Glömsta-Vårby förskolor	219	2 170	1 951	0	0	0
Sjödalens förskolor	788	3 785	2 997	0	0	0
Fullersta/Stuvsta/Högmora förskolor	130	1 838	1 708	0	0	0
Skogås förskolor	551	1 513	962	0	0	0
Trångsund förskolor	547	1 161	614	0	0	0
Öppen förskola	16	128	112	0	0	0
Totalt förskolor egen regi	3 323	13 839	10 516	0	0	0

Förskolor i egen regi redovisar en positiv avvikelse för perioden på +10 516 tkr.

Den positiva avvikelsen beror främst på att enheterna har erhållit statlig ersättning för sjuklönekostnader på +5 013 tkr samt redovisar en lägre personalkostnad jämfört budget. Under årets tre första månader har många av pedagogerna varit sjukskrivna på grund av pandemin vilket delvis förklarar de lägre personalkostnaderna. Många av enheterna har också vakanta tjänster som ska tillsättas.

Kostnaderna för livsmedel har ökat under perioden med ca 10% i jämförelse med budgeten.

Helårsprognosen för förskolor i egen regi visar en budget i balans men innehåller stora osäkerhetsfaktorer, dels på grund av kriget i Ukraina och om enheterna ska ta emot barn från Ukraina och dels på osäkerhet kring antalet barn till hösten. Förskolorna kommer att följa kösituationen för att kunna lägga en säkrare helårsprognos i delår 2.

Alla förskolor i egen regi redovisar positiva avvikelser för perioden men med osäkerheten kring höstens volymer prognostiserar de en helårsprognos i balans.

Lokaler

Nämndens lokalkostnader består främst av hyreskostnader men även övriga driftskostnader samt avskrivning och ränta. Verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler kan behöva genomföras under året vilket kan medföra ett hyrestillägg och en avvikelse mot budget. Det händer också att beräknade årshyror för tillkommande lokaler avviker från den slutliga årshyran. I helårsprognosen per mars 2022 redovisar förskolenämnden en positiv avvikelse på +987 tkr jämfört budget.

- Verksamheten på förskolan Juvelen har avvecklats 2021 vilket medför en lägre hyreskostnad än budgeterat +816 tkr
- Verksamheten på Balingsnäs förskola planerades starta i juli men hyresavtalet löper from juni vilket ger en negativ avvikelse mot budget -300 tkr.
- Årshyra för Högmora förskola kommer bli lägre än budgeterat +380 tkr
- Kostnad på -403 tkr för återställning av mark vid avetablering av paviljong, Lövsångarens förskola, en kostnad som inte budgeterats för.
- Lägre driftskostnader för lokaler ägda av HSB jämfört budget förklarar resterande avvikelse på +493 tkr.

Extern finansiering

Extern finansiering (tkr)	Bidrag	Kostnad	Netto	Inräknat i budget	Nämndmål
Omsorg under kvällar, nätter och helger	220	220	0	0	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Bättre språkutveckling i förskolan	4 769	4 769	0	0	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Kvalitetshöjande insatser inom förskolan 2022	22 959	22 959	0	22 959	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Asylsökande elever	131	131	0	0	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Lärarlönelyft	2 154	2 154	0	0	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Maxtaxa	21 344	21 344	0	21 344	Barn utmanas och utvecklar förmågor och kunskaper i en förskola av hög kvalitet
Summa	51577	51577	0	44 304	

Investeringsredovisning

Nämndernas investeringar

Investeringar

Förskolenämnden har totalt 10 500 tkr i investeringsbudget fördelat på reinvesteringar 5 500 tkr och nyinvesteringar 5 000 tkr. Helårsprognosen per mars uppgår till 9 050 tkr och ger en positiv avvikelse mot budget på +1 450 tkr.

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

Belopp i tkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget per mars	Utfall per mars	Avvikelse
Reinvesteringar						
Återanskaffning av möbler och andra inventarier	2500	2 200	300	0	0	0
Mindre verksamhetsanpassningar i befintliga lokaler	2 000	1 000	1 000	0	0	0
Arbetsmiljöåtgärder	1 000	950	50	0	0	0
Summa reinvesteringar	5 500	4 150	1 350	0	0	0
Nyinvesteringar						
Ny förskola i Balingsnäs för 160 barn, inventarier	3 500	3 500	0	0	0	0
Ny förskola i Högmore för 160 barn, inventarier	1 000	900	100	0	415	-415
Accesspunkter	500	500	0	0	0	0
Summa nyinvesteringar	5 000	4 900	100	0	415	-415

Belopp i tkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget per mars	Utfall per mars	Avvikelse
Summa investeringar	10 500	9 050	1 450		415	-415

Reinvesteringar:

- Enheterna har äskat medel för återanskaffning av möbler och prognosen är att enheterna kommer använda 2 200 tkr av budgeten på 2 500 tkr. Inget utfall för perioden har bokförts.
- Budgeten för mindre verksamhetsanpassningar uppgår till 2 000 tkr och i prognosen beräknas 1 000 tkr användas för oförutsedda händelser.
- Budgeten för arbetsmiljöåtgärder uppgår till 1 000 tkr och ännu har inget utfall bokförts på perioden. Förskolorna i egen regi har äskat medel för inköp av solskydd och extra belysning i utemiljön och prognosen är att 950 tkr kommer att användas.

Nyinvesteringar:

- Ny förskola i Balingsnäs startar i augusti 2022. 3 500 tkr är avsatt för inköp av möbler och köksutrustning samt Huddinge samhällsfastigheters (HUSF:s) faktura för investeringskostnader för sådant som inte inkluderas enligt gränsdragningslistan i HUSF:s projekt.
- Ny förskola i Högmora startade med 4 avdelningar. Under 2022 kommer ytterligare 4 avdelningar att öppnas och medel 1 000 tkr är avsatt för inköp av möbler. Av dessa investeringsmedel prognostiseras att 900 tkr kommer att användas.

Effektivitetsarbete

Effektivitetsanalys

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

- Effektivare samt minskad administration
- Minskad chefstäthet
- Effektivare lokalutnyttjande

Förvaltningen har analyserat vissa nyckeltal och gjort jämförelser mellan Huddinge, Haninge, Järfälla, Nacka, Sollentuna, Stockholm och Österåker. Jämförelsenyckeltal för år 2021 är ännu ej klara och publicerade i Kolada, dessa kommer att redovisas i samband med delårsrapport 2 per augusti.

I arbetet med effektiviseringsanalys har förskolenämnden fattat beslut om en anpassad organisation för förskolan i egen regi. Den nya organisationen för förskolan i egen regi togs i bruk 1 januari 2022 för att ge verksamheten bättre möjligheter att möta de ekonomiska förutsättningarna med bibehållen eller bättre kvalitet. Förskolan har under år 2021 påbörjat effektiviseringar och minskat chefstätheten och arbetet fortgår under år 2022.

Förskolorna i egen regi har och kommer att genomföra effektiviseringar på administration och chefstäthet. Förskolorna i egen regi har tidigare varit indelade i 9 förskoleområden med 9 enhetschefer och 20 rektorer men från 1 januari 2022 är de indelade i 7 förskoleområden med 7 enhetschefer och 19 rektorer. En minskad chefstäthet på totalt 3 chefer. För att fortsätta frigöra mer resurser till den pedagogiska verksamheten inom givna ekonomiska ramar finns behov av ytterligare effektiviseringar. Förskolenämnden har gett förvaltningen i uppdrag att påbörja en omställning av administrativt arbete för att få färre sällananvändare och på så sätt uppnå högre effektivitet.

Ny ekonomimodell införs i Huddinge kommun i maj 2022. Syftet är att säkerställa att kommunens kostnader och intäkter redovisas korrekt samt att förenkla ekonomiadministrationen. Införandet av ny ekonomimodell förväntas kunna effektivisera arbetet med ekonomi i alla delar såsom budgetering, prognostisering och uppföljning.

Personal

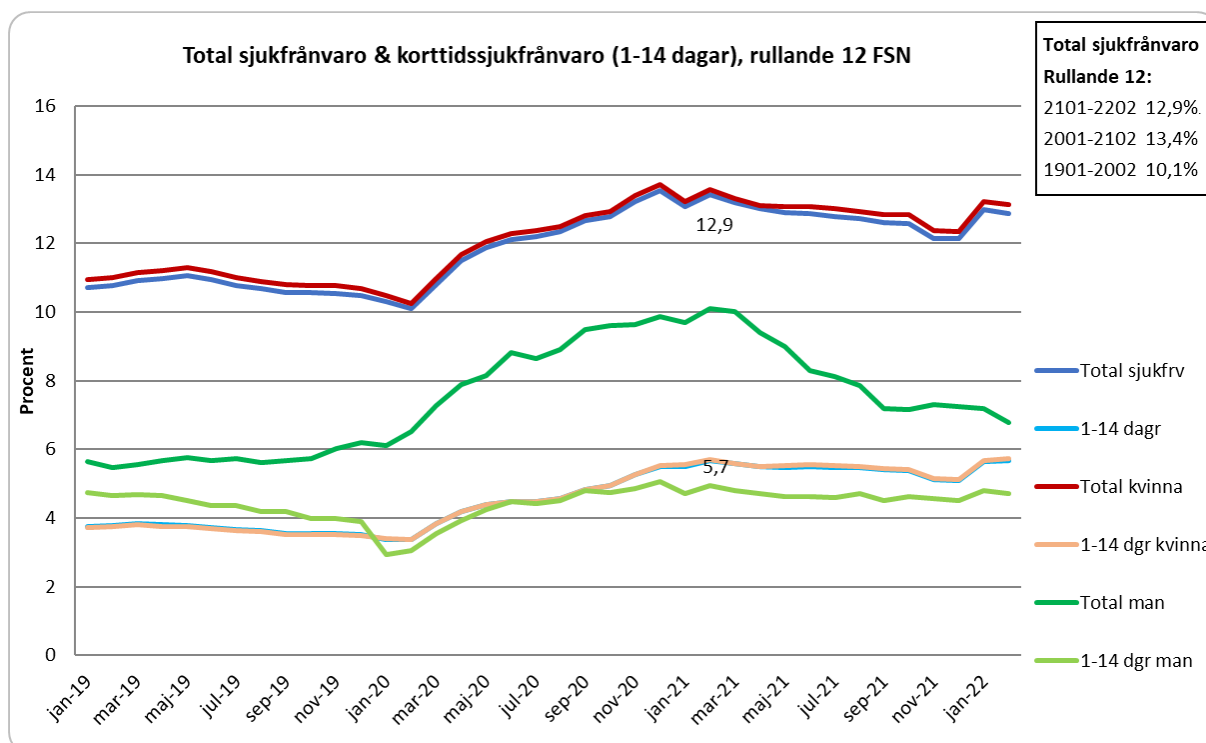
Antal anställda	mar-21	mar-22	Skillnad
Antal anställda	1 164	1 148	-16

Antalet helårsanställda har minskat jämfört med samma period föregående år med -16 st. Minskningen beror framförallt på effektiviseringsuppdraget att minska chefer och administration.

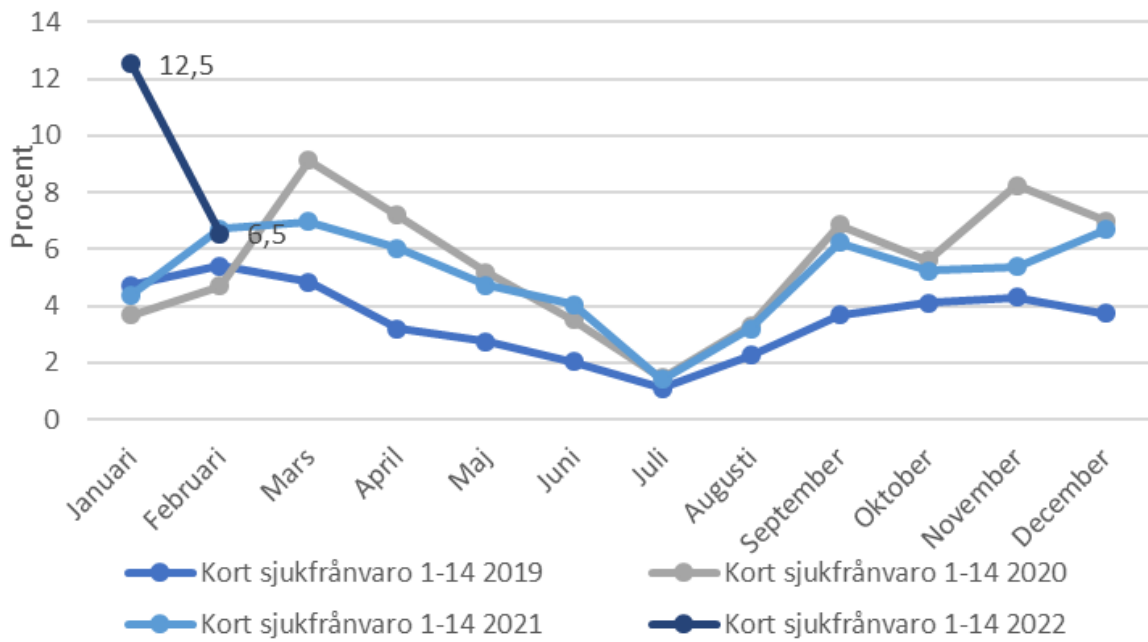
Sjukfrånvaro

Efter nedgången av sjuktalen som avslutade föregående år 2021 har verksamheterna redovisat höga sjuktal under årets början då pandemin medförde att såväl medarbetare och barn var frånvarande. Sjukfrånvaron mätt som årstakt rullande 12 månader 2021-2022 har minskat till 12,9 procent. Motsvarande period 2020-2021 var den totala sjukfrånvaron 13,4 procent.

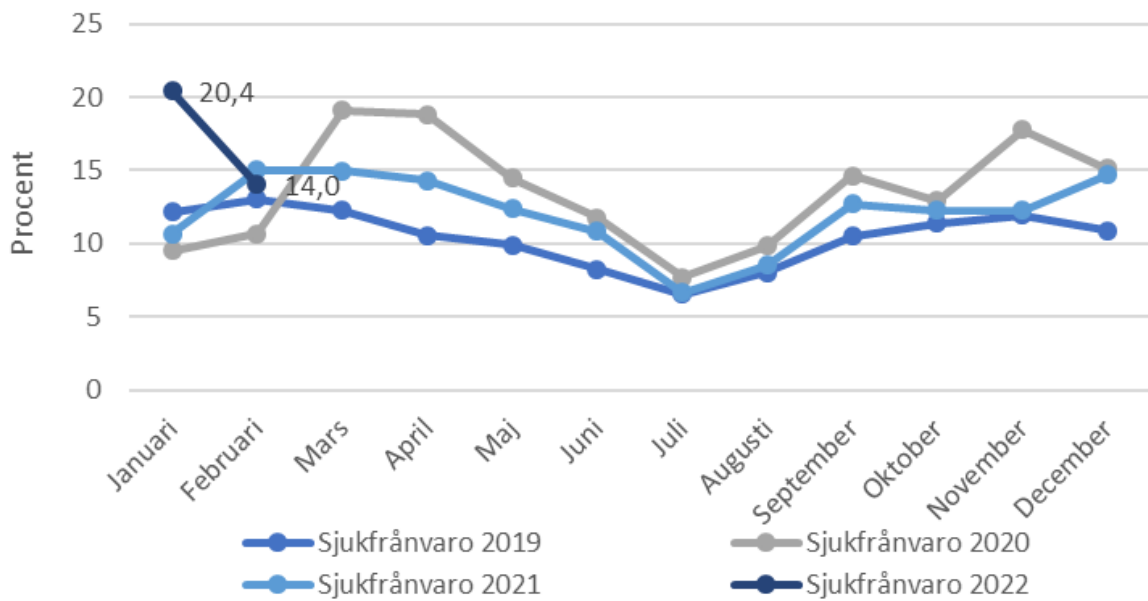
Sjukfrånvaron har under februari månad varit hög gällande korttidssjukfrånvaron. Detta framförallt med anledning av pandemin. Under januari skrevs 13 beslut om stängning och förlängning av stängning som varierar mellan 1-4 dagar. Flera förskolor löste bemanning genom vikarier och flytt av personal mellan avdelningarna för att hålla öppet. Den korta sjukfrånvaron är 5,7 procent vilket är samma nivå som föregående års period.



Kort sjukfrånvaro (1-14 dagar) per månad



Sjukfrånvaro per månad



Sjukfrånvaro 15-90 dagar per månad

