

Delårsrapport med prognos 1, 2020

Förskolenämnden

Beslutad av Förskolenämnden, den 14 maj 2020, § 56



Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2020.....	6
3.1	Ekonomi.....	6
3.2	Effektivisering	7
4	Analysunderlag.....	9
4.1	Resultat – Ekonomi	9
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling	10
4.3	Verksamheternas ekonomiska resultat.....	10
4.4	Investeringar	11
5	Bilagor.....	12
	Bilaga 1 Prognos barnantal 2020	12
	Bilaga 2 Intraprenadernas ackumulerade resultat	13

1 Förslag till beslut

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport till och med den 30 april och en helårsprognos för 2020 för Förskolenämnden. I rapporten görs en uppföljning av nämndens ekonomiska mål samt förvaltningschefens framåtblick.

Förvaltningen förskola och skolas förslag till Förskolenämnden

1. Förskolenämnden fastställer delårsrapporten med prognos 1 för 2020.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd barn och utbildning för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är ovisst. Likaså är det osäkert vilka positiva ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har vi i denna Delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden att förhålla sig till. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat på försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av corona för helåret inte är känd gör vi i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Vi utgår då ifrån verksamhetens hittills kända "coronaeffekt" under april månad för att uppskatta kommande månader och korregerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av corona görs på kommunövergripande nivå.

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens resultat

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott på -4 750 tkr varav -3 000 tkr är hänförligt till intraprenaderna vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -1 750 tkr.

Förutsättningarna inför verksamhetsåret var ett effektiviseringskrav på 2 procent, varav ca. 1/4-del avsåg ett riktat effektiviseringskrav på inköp.

För att värna kärnverksamheten har förvaltningen i uppdrag att minska de förvaltningsgemensamma kostnaderna med 8 procent. Effekten ut mot verksamhet blev därmed ett effektiviseringsbehov på ca. 1,8 procent.

I dagsläget är det svårt att se vilka effekterna av Corona är, vi kan se att vikariekostnaderna för mars och april är högre samtidigt som kostnaderna för månadsavlönade sjunkit. På kort sikt har det alltså inte påverkat ekonomin däremot så kan det på långsikt få konsekvenser som vi inte ser idag.

Sammantaget är bedömningen att vår verksamhet bedrivs på ett sätt som motsvarar våra uppdrag, men att hjälp behövs från upphandling för att påvisa var den riktade effektiviseringen på inköp kan hämtas hem för att inte effektiviseringen ska realiseras via minskade personalkostnader. Förvaltningen har en utmaning i att utveckla och stärka uppdragen inom vissa områden för att få en budget i balans.

2.2 Framåtblick

Utifrån kommunens nya styrmodell som implementerades under hösten 2019 har förvaltningen i början av 2020 utvecklat sitt kvalitets- och uppföljningssystem för att detta ska samspela med den nya styrmodellen och i större utsträckning fokusera på insamling av underlag och analys av dessa.

Arbetet med att implementera förskolans reviderade läroplan som trädde i kraft 1 juli 2019 fortsätter även detta år. Fokus ligger bland annat på att skapa samsyn kring undervisning och utbildning i förskolan samt hur detta står i relationen till uppdraget att bedriva en trygg och omsorgsfull förskola. Förskolorna ges förutsättningar att utveckla kunskapen om undervisning och utbildning genom forskningsbaserade kunskapshöjande insatser såsom Fundif (Flerstämmig undervisning i förskolan) och SBS (Samverkan för bästa skola).

ESKA, Enheten för systematiskt kvalitetsarbete, fortsätter tillsammans med en utvecklingsgrupp rektorer att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet för att det ska stödja såväl huvudman som enheter och leda till att alla barn erbjuds en likvärdig utbildning.

Arbetet med flerspråkighet och språkutveckling fortsätter under året. Som en del i att implementera den reviderade läroplanen arbetar en utvecklingsgrupp bestående av rektorer, verksamhetschef och förvaltningens samordnare för språkutvecklande arbete tillsammans med strategiska planerare från kommunstyrelseförvaltningen med att ta fram stöd i arbetet med nationella minoriteter i förskolan.

I arbetet med att säkra barns rätt till en likvärdig barnhälsa har barnhälsans funktioner och processer kartlagts. Sedan en tid tillbaka genomförs gemensamma träffar för funktionerna i den kommunala gemensamma barnhälsan, förskolans hälsoteam. Kuratorer, psykologer, specialpedagoger och rektorer arbetar med att utvärdera och analysera riktningen framåt för ett mer likvärdigt arbete i förskolans hälsoteam.

Som ett led i att säkerställa förskolornas arbete med barnkonventionen genomförs utbildningar i barnrätt för personal och rektorer. Förvaltningen utgår från kommunstyrelseförvaltningens rapport där ett antal utvecklingsområden har identifierats kopplat till arbetet med FN:s konvention om barnens mänskliga rättigheter.

Den centrala trygghetsgruppen fortsätter att utveckla sitt arbete med att stödja huvudman och enskilda enheter i deras trygghetsarbete. Gruppen har under våren arrangerat nätverksträffar med verksamheternas trygghetsteam samt analyserat verksamheternas trygghetsplaner och andra resultatunderlag kopplat till trygghet och studiero.

Utmaningar kopplat till övergångar från förskolan till förskoleklass och fritidshem har diskuterats på ledarforum under våren. Fokus ligger framöver på att stödja verksamheterna i att hitta mötesplatser för utbyten sinsemellan.

Utifrån handlingsplanen för digitalisering som antogs av Förskolenämnden föregående år har digitala enheter kartlagts och utbildningar i verksamheternas digitala system har planerats in.

Föregående års arbete med att analysera och kartlägga kompetensförsörjningsbehovet på kort och lång sikt för förskolans samtliga yrkeskategorier har lett vidare till planering och prioritering av aktiviteter för att förebygga och åtgärda kompetensgap. Exempel på insatser som syftar till att säkra tillgången på arbetskraft samt ge alla medarbetare de förutsättningar som krävs för det pedagogiska arbetet är barnskötarlyftet, specialpedagoglyftet, aspiranter och VFU-arbetet. Riktlinjerna för VFU har reviderats för att konceptet ska kunna utvecklas vidare. För att säkra framtida ledarförsörjningen har förskolan ett antal platser på det kommungemensamma programmet för presumtiva ledare.

Riktlinjerna för likvärdig bemanning som infördes under våren 2018 har följts upp inom ramen för intern kontroll 2019. Uppföljningen visade att riktlinjerna tas i beaktande vid nyrekryteringar samt att det finns en oro bland rektorerna för att riktlinjernas utformning ska leda till negativa konsekvenser för den enskilda förskolan och kommunens förutsättningar att

behålla förskollärare. Utifrån den relativt korta tid som passerat sedan riktlinjernas införande fastslås samtidigt att det i nuläget är svårt att göra antaganden om riktlinjernas inverkan över personalsammansättningen i förskolorna.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

3.1 Ekonomi

Förskolenämnden har till och med april månad förbrukat 36 procent av nuvarande budgetramen vilket kan jämföras med riktvärdet 35,5 procent. Utifrån ekonomiskt utfall till och med april och bedömda förändringar under hösten prognostiseras ett underskott på -4 650 tkr varav -3 000 tkr är hänförligt till intraprenaderna vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -1 750 tkr.

Inför delårsrapport 1 har samtliga enheter lämnat in skriftliga svar på frågor gällande hur förändringar i barnantal påverkar ekonomin samt vilka åtgärder som planeras/genomförs för att få en budget i balans.

Som grund för budgeten ligger barnantalet i oktober 2019. Barnantalet ökar under våren jämfört med oktober och även hösten förväntas öka i jämförelse med 2019, se bilaga 1. Totalt sett innebär detta en förväntad ramökning med 10 678 tkr. I prognos 1 finns en osäkerhet kring beräknat barnantal till hösten och det finns en risk att enheterna är för optimistiska.

I tabellen nedan framgår förbrukning för perioden jan-april samt helårsprognos på en övergripande nivå.

Förskolenämnd Prognos 1, 2020-04-30 Belopp i tkr	Utfall jan-apr 2020	Budget 2020	Aterstår av budget	Förbrukat %	Prognos 1 2020	Avvikelse Prognos 1 Budget
Förskola	-205 537	-568 657	-363 120	36%	-571 106	-2 450
Förskola intraprenader	-84 846	-238 182	-153 336	36%	-241 182	-3 000
Förskola obekväm arbetstid	-1 941	-5 926	-3 985	33%	-5 927	0
Förvaltningsgemensamt	-6 385	-21 005	-14 620	30%	-20 305	700
Bemannning	-799	-1 958	-1 159	41%	-1 958	0
Sociala investeringar	-12	0	12	0	0	0
Ankomstregistrerade fakturor	-12		12	0		0
Förskolenämnd	-255	-800	-545	32%	-800	0
Nettokostnad	-299 787	-836 528	-536 741	36%	-841 278	-4 750
Varav intraprenader						-3 000
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna						-1 750

I tabellen nedan framgår avvikelse med hänsyn tagen till tidigare ackumulerat resultat.

Avvikelse inkl. ianspråktagande av ack resultat intraprenader		
Årets avvikelse exkl. intraprenader		-1 750
Årets avvikelse intraprenader (dvs nya över- och eller nya underskott)		450
Justerad avvikelse		-1 300

3.2 Effektivisering

Verksamheterna jobbar intensivt med sin ekonomi för att få en budget i balans genom att anpassa organisationen till följd av årets effektiviseringskrav på 1,8 procent. Eftersom förskolan är en personalintensiv verksamhet och större delen av budgeten går till personalkostnader, och verksamheten inte fått hjälp med hur det riktade effektiviseringskravet på inköp ska hämtas hem, så är det personalorganisationen som verksamheterna jobbar med att anpassa.

Att få helårseffekt på personalförändringar är svårt, många åtgärder sker först till hösten i samband med terminsstarten och personal som är övertalig till hösten kommer behöva rekryteras igen till våren då barnantalet åter förväntas öka.

Förskolan exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -2 350 tkr. Enheterna har varit försiktiga i sina prognoser och merparten prognostiserar en budget i balans, det finns dock några enheter som prognostiserar underskott vilka kommenteras nedan.

Leklustan prognostiserar ett underskott på -900 tkr då de tappar många barn till hösten, delvis på grund av att barnen går till annan förskola. Leklustan behöver därmed stänga två avdelningar. De har en problematik i att de behöver en viss personaltäthet då de har barn med behov av extra stöd där de inte får annan kostnadstäckning.

Beckasinen/Fiskgjusen prognostiserar ett underskott på -1 250 tkr. De är en nyöppnad förskola och har höga driftskostnader på grund av uppstart av ny verksamhet. Osäkert barnantal. Enbart Beckasinen har kunnat öppnats upp än och där är avdelningarna inte heller fulltaliga, många barn går till sina förstahandsval. Trots att inte Fiskgjusen kommer att öppna i år bär förskolan ändå kostnaden för full rektorstjänst och Beckasinen har personalkostnader i början av året som krävdes trots att inte barnen kom i den utsträckning man hoppats.

Söder prognostiserar ett underskott på -200 tkr. Förskolan har barn i behov av särskilt stöd som kräver resurs vilket medför ökade kostnader.

Öster 2 prognostiserar ett underskott på -350 tkr. Detta på grund av att de behövt stärka upp med mer personal på en avdelning som har barn i behov av särskilt stöd. En nödvändig åtgärd för att underlätta för befintlig personal och undvika sjukskrivningar.

Glanshammar prognostiserar ett underskott på -500 tkr. Detta på grund av att de har två barn med "en-till-en"-resurs på grund av multihandikapp samt behov av högre bemanning i Rinkaby eftersom verksamheten är uppdelad i fyra byggnader.

Dylta prognostiserar ett underskott på ca -250 tkr. Det beror på barn med behov av extra stöd som kräver extra resurser.

Björk-Haga prognostiserar ett underskott på -200 tkr. Större delen av underskottet är kopplat till Rostastugan som är en tillfällig avdelning. Rostastugan ligger geografiskt långt ifrån Björk-Hagas övriga förskolor och är kostnadskrävande att bemanna de tider som krävs och ha egen öppning och stängning.

Garphyttan prognostiserar ett underskott på -350 tkr. Detta på grund av minskat barnantal på hösten och även på grund av att verksamheten har barn i behov av särskilt stöd vilket kräver extra resurs.

Asker/Hampetorp/Kilsmo prognostiserar ett underskott på -250 tkr. Det beror på inkonvertering av en barnskötare under våren samt en risk för något lägre barnantal.

Intraprenaderna inom förskolan prognostiserar sammantaget ett underskott på -3 000 tkr, vilket innebär att några kommer behöva använda sig av sitt ackumulerade resultat från tidigare år för att klara budgeten se bilaga 2. **Adolfsberg** prognostiserar dock ett underskott på -1 400 tkr som inte täcks av något ackumulerat resultat. Underskottet beror på minskat barnantal.

Förskola på obekvämtid är anslagsfinansierad och prognostiserar en budget i balans.

Förvaltningsgemensamma kostnader och bemanning finansieras via ramavdrag från resursfördelningsmodellen och prognosen är överskott på 700 tkr. I förvaltningsgemensamma kostnader ingår bland annat kostnader för förvaltningsledning, Eska, It-licenser, friskvård med mera.

Förskolenämnden är anslagsfinansierad och prognostiserar en budget i balans.

Investeringar på driftsnämnds nivå avser enbart inventarieinvesteringar. Alla enheter får meddela önskemål om investeringsmedel och kommentera behovet. En investering är förenad med kostnader i form av avskrivning samt internränta på bundet kapital och denna kostnad måste rymmas inom enhetens tilldelade budgetram.

Totalt sett har Förskolenämnden ett investeringsutrymme gällande inventarier på 4 690 tkr. Av dessa medel har 1 528 tkr använts och prognosen för 2020 är att hela investeringsbudgeten kommer att nyttjas.

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Förskolenämnd Bruttoredovisning - kostnader/intäkter Belopp i tkr	Boklut 2018	Utfall jan-apr 2020	Budget 2020	Återstår av budget	Förbrukat %	Prognos 1 2020	Avvikelse Prognos 1 Budget
Kostnader							
Kapitalkostnader/inköp inventarier	-19 090	-4 913	-18 264	-13 351	27%	-17 055	1 209
Personalkostnader	-777 452	-284 209	-764 253	-480 043	37%	-776 417	-12 164
Lokalhyror	-463	-124	-471	-346	26%	-471	0
Entreprenad/fastighetskostnader m.m.	-64 717	-20 030	-67 557	-47 527	30%	-67 629	-72
Övriga kostnader	-20 281	-5 641	-19 662	-14 021	29%	-18 438	1 224
Summa kostnader	-882 003	-314 918	-870 206	-555 289	36%	-880 010	-9 804
Summa intäkter	40 133	15 131	33 678	18 547	45%	28 054	-5 624
Nettokostnad	-841 870	-299 787	-836 528	-536 741	36%	-851 956	-15 428
Ramjustering ¹⁾						10 678	10 678
Justerad nettokostnad	-841 870	-299 787	-836 528	-536 741	36%	-841 278	-4 750
Varav intraprenader							-3 000
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna							-1 750

¹⁾ I nettokostnaden ligger en beräknad ramförändring för förändring i barnantal, vilket innebär att budgetramen förväntas öka.

4.3 Verksamheternas ekonomiska resultat

Förskolenämnd Bruttoredovisning - verksamhet Belopp i tkr	Boklut 2018	Utfall jan-apr 2020	Budget 2020	Återstår av budget	Förbrukat %	Prognos 1 2020	Avvikelse Prognos 1 Budget
Politisk verksamhet	-920	-255	-800	-545	32%	-800	0
Pedagogisk verksamhet	-840 950	-299 532	-835 728	-536 196	36%	-851 157	-15 428
Förskola	-840 950	-299 532	-835 728	-536 196	36%	-851 157	-15 428
Nettokostnad	-841 870	-299 787	-836 528	-536 741	36%	-851 956	-15 428
Ramjustering ¹⁾						10 678	10 678
Justerad nettokostnad	-841 870	-299 787	-836 528	-536 741	36%	-841 278	-4 750
Varav intraprenader							-3 000
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna							-1 750

¹⁾ I nettokostnaden ligger en beräknad ramförändring för förändring i barnantal, vilket innebär att budgetramen förväntas öka.

4.4 Investeringar

Förskolenämnd Prognos 1, 2020-04-30 Belopp i tkr	Utfall jan-apr 2020	Budget 2020	Återstår av budget	Förbrukat %	Prognos 1 2020	Avvikelse Prognos 1 Budget
Förskola						
Fsk Marieberg	0	0	0	0%	0	0
Leklustans förskola	0	0	0	0%	0	0
Mosjö/Eriksbergsgårdens fsk	0	0	0	0%	0	0
Fsk Ekebergabacken/Heimdal	0	0	0	0%	0	0
Fsk Almby Södra G	0	-185	-185	0%	-185	0
Fsk Näsby Ormesta	0	0	0	0%	0	0
Tybblelunds förskola	0	-100	-100	0%	-100	0
Beckasinen/Fiskgjusen	-785	-800	-15	98%	-800	0
Fsk Eklunda Stallbackeb Fårahe	0	0	0	0%	0	0
Fsk Äventyr Gåsapig	0	-100	-100	0%	-100	0
Fsk Tybble Lavend Galaxen	0	0	0	0%	0	0
Fsk Ekäng Lergök Kryddgård	0	0	0	0%	0	0
Fsk Gunghästen, Byggklossen, Silvan	0	0	0	0%	0	0
Fsk. Öster omr 1	0	0	0	0%	0	0
Förskolor söder	0	0	0	0%	0	0
Fsk. Norr omr. 2	2	0	-2	0%	0	0
Fsk. Öster omr. 2	0	-80	-80	0%	-80	0
Fsk Glanshammar	0	0	0	0%	0	0
Fsk Hattstugan/Oskarstorget/Måsen	0	-425	-425	0%	-425	0
Fsk Rynningeåsen/Mejeriet	0	0	0	0%	0	0
Förskolor Hovsta norra	0	0	0	0%	0	0
Förskola Hovsta södra	0	-75	-75	0%	-75	0
Förskolor Dylta	0	0	0	0%	0	0
Förf/Skogsgl	0	0	0	0%	0	0
Hallong/Musik/Skattk	-46	-70	-24	66%	-70	0
Kastanjeg/Almg	-62	-200	-138	31%	-200	0
Linden/Ökna	0	0	0	0%	0	0
Förskolor Lundby	-77	-252	-175	30%	-252	0
Förskolan Björk-Haga	-23	-68	-45	34%	-68	0
Försk Blåmesen/Fasanen	0	-300	-300	0%	-300	0
Lars Wivallius - förskola	0	0	0	0%	0	0
Garphyttans fsk	0	0	0	0%	0	0
Vintrosa fsk	0	-95	-95	0%	-95	0
Förskolor St.M/Odensbacken	-93	-640	-547	15%	-640	0
Förskolor Asker/Hamp/Kilsmo	0	-200	-200	0%	-200	0
Hasselbackens fsk	0	0	0	0%	0	0
Förskola totalt	-1 084	-3 590	-2 506	30%	-3 590	0
Förskola intraprenad						
Adolfsbergs fsk	0	0	0	0%	0	0
Norrby förskolor	-444	-1 000	-556	44%	-1 000	0
Förskolor Lillån	0	0	0	0%	0	0
Förskolor Varberga	0	0	0	0%	0	0
Rosta - förskola	0	0	0	0%	0	0
Förskolor Väster	0	-100	-100	0%	-100	0
Förskola intraprenad	-444	-1 100	-656	40%	-1 100	0
Totalt	-1 528	-4 690	-3 162	33%	-4 690	0

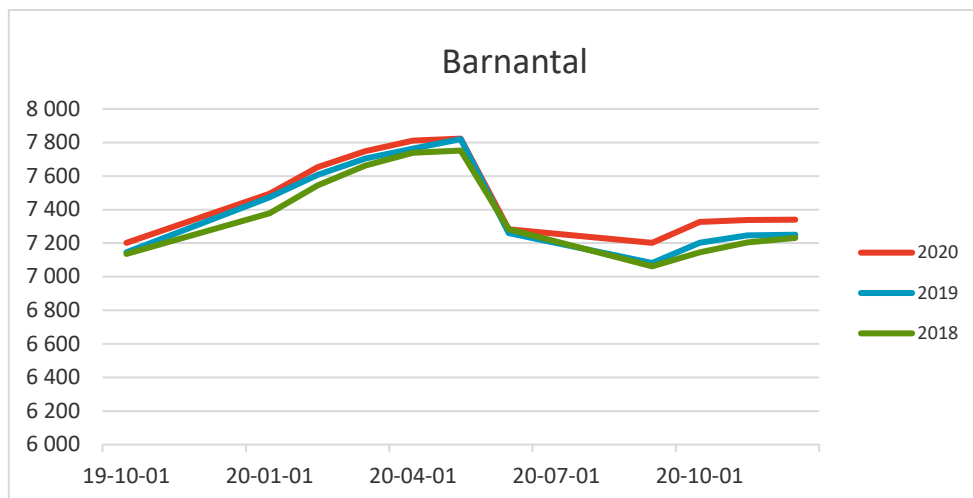
5 Bilagor

Bilaga 1 Prognos barnantal 2020

Förskolenämnd Barnantal 2020	Utfall antal barn					Prognos antal barn						Prognos ramjustering tkr ¹⁾
	19-10-15	20-01-15	20-02-15	20-03-15	20-04-15	20-05-15	20-06-15	20-09-15	20-10-15	20-11-15	20-12-15	
Förskola												
Fsk Marieberg	168	168	168	167	170	168	161	160	160	160	160	722
Leklustans förskola	126	124	131	132	132	132	124	110	110	110	110	864
Mosjö/Eriksbergsgårdens fsk	82	91	93	94	96	98	93	82	82	82	82	-288
Fsk Ekebergabacken/Heimdal	186	187	187	187	186	186	170	186	186	186	186	468
Fsk Almby Södra G	162	162	163	164	164	164	157	163	163	163	163	216
Fsk Näsby Ormesta	157	158	161	162	164	164	154	157	157	157	157	-75
Tybblelunds förskola	156	164	165	168	170	170	147	159	159	159	159	-64
Beckasinen/Fiskgjusen	0	26	45	52	61	64	61	56	56	56	56	-3 903
Fsk Eklunda Stallbackeb Fårahe	151	168	175	179	179	179	173	164	167	167	167	-1 742
Fsk Äventyr Gåsapig	138	149	156	155	156	155	144	140	140	140	140	-601
Fsk Tybble Lavend Galaxen	155	165	167	169	168	168	154	145	162	162	162	-263
Fsk Ekäng Lergök Kryddgård	186	190	189	189	190	192	181	192	192	192	191	-272
Fsk Gunghästen, Byggklossen, Silvan	228	228	238	242	243	243	223	234	247	247	247	-1 207
Fsk. Öster omr. 1	140	141	141	142	144	146	136	142	142	142	142	-138
Förskolor söder	149	153	153	157	159	160	144	149	149	149	149	124
Fsk. Norr omr. 2	142	145	143	143	146	144	130	144	145	145	145	-7
Fsk. Öster omr. 2	116	120	122	123	124	123	114	119	122	122	122	-128
Fsk Glanshammar	208	221	223	231	229	227	217	209	212	212	212	-589
Fsk Hatstugan/Oskarstorget/Mäsen	121	127	127	129	133	130	116	115	126	126	126	-16
Fsk Rynningeåsen/Mejeriet	153	153	153	153	155	157	144	152	153	153	153	255
Förskolor Hovsta norra	137	149	152	155	158	160	146	119	119	119	119	451
Förskola Hovsta södra	119	122	124	125	124	119	119	119	119	119	119	23
Förskolor Dytta	157	163	164	164	165	164	152	161	164	164	164	-178
Förf/Skogsgl	123	125	130	132	128	130	129	126	134	137	137	-485
Hallong/Musik/Skattk	116	131	133	134	137	139	122	126	128	128	128	-902
Kastanjel/Almg	108	116	116	116	118	117	117	107	116	116	116	-243
Linden/Okna	126	125	127	126	124	126	126	126	126	126	126	54
Förskolor Lundby	148	150	154	160	162	165	150	148	148	148	148	-226
Förskolan Björk-Haga	232	239	266	271	267	265	252	214	214	214	214	471
Försk Blåmesen/Fasanen	169	175	175	175	176	176	176	154	154	154	154	763
Lars Wivallius - förskola	169	179	186	190	193	193	181	166	170	170	170	-271
Garphyttans fsk	104	109	110	111	111	111	102	84	88	88	88	917
Vintrosa fsk	163	174	175	175	177	177	170	170	175	175	175	-577
Förskolor St.M/Odensbacken	185	199	206	212	211	210	190	178	185	186	186	-736
Förskolor Asker/Hamp/Kilsmo	97	103	109	110	110	111	108	93	93	93	93	8
Hasselbackens fsk	0	0	0	0	9	10	10	0	0	0	0	-229
Förskola totalt	5 077	5 299	5 427	5 494	5 539	5 543	5 193	5 069	5 163	5 167	5 166	-7 804
Adolfsbergs fsk	347	362	367	371	374	376	356	329	331	333	333	777
Norrby förskolor	226	235	257	265	275	272	257	269	273	273	273	-3 513
Lillån	378	398	402	409	413	416	400	372	383	383	383	-912
Varberga	448	469	470	477	476	480	411	437	446	452	454	354
Rosta förskolor	254	257	255	257	258	257	247	254	254	254	254	116
Förskolor Väster	472	474	474	476	476	479	419	472	477	477	477	304
Förskola intraprenad	2 125	2 195	2 225	2 255	2 272	2 280	2 090	2 133	2 164	2 172	2 174	-2 874
TOTALT	7 202	7 494	7 652	7 749	7 811	7 823	7 283	7 202	7 327	7 339	7 340	-10 678

¹⁾ Negativt belopp = ramtilskott.

¹⁾ Negativt belopp = ramtilskott.



Bilaga 2 Intraprenadernas ackumulerade resultat

Intraprenader överförda resultat	
Ingående ackumulerat resultat	9 861
lanspråktagande av ack resultat intraprenader	-3 450
Nya underskott	-1 400
Nya överskott	1 850
Utgående ackumulerat resultat	6 861

Intraprenader Förskolenämnd	Ack. resultat	Avvikelse prognos	Förbrukat Ack res.	Nytt underskott	Nytt överskott	Nytt ack. resultat
Adolfsbergs fsk	-318	-1 400	0	-1 400	0	-1 718
Norby förskolor	1 769	1 400	0	0	1 400	3 169
Förskolor Lillån	1 259	450	0	0	450	1 709
Förskolor Varberga	2 105	-1 650	-1 650	0	0	455
Rosta - förskola	2 038	0	0	0	0	2 038
Förskolor Väster	3 008	-1 800	-1 800	0	0	1 208
Summa intraprenader Förskolenämnd	9 861	-3 000	-3 450	-1 400	1 850	6 861