

Delårsrapport med prognos 1 2021

Förskolenämnden

Beslutad av Förskolenämnden, den 25 maj 2021, § 61



Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Förvaltningschefens bedömning och analys	4
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.3	Förväntad utveckling	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2021.....	6
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	8
3.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	11
3.3	Verksamheternas delårsresultat och prognos.....	11
3.4	Investeringar	12
Bilagor.....		13
	Bilaga 1 Prognos barnantal 2021	13
	Bilaga 2 Intraprenadernas ackumulerade resultat	14

1 Förslag till beslut

Förvaltningen har sammanställt en delårsrapport till och med den 30 april och en helårsprognos för 2021 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 2021.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd barn och utbildning för vidare hantering.

2 Förvaltningschefens bedömning och analys

2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott på -10 050 tkr varav -2 900 tkr är hänförligt till intraprenaderna vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -7 150 tkr.

Förutsättningarna inför verksamhetsåret var ett effektiviseringskrav på 1,71 procent samt en demografisk prognos som pekar på ett svikande barnunderlag.

Sammantaget är bedömningen att vår verksamhet bedrivs på ett sätt som motsvarar våra uppdrag, men förvaltningen har en utmaning i att anpassa verksamheten och nyttja förskolelokalerna optimalt för att ge verksamheterna förutsättningar att fylla sina barnavdelningar. Som läget är nu finns en överetablering i vissa områden och dessa områden behöver stärkas för att nå en budget i balans.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Trots en rådande pandemi har Förskolenämndens verksamheter haft ett fokus på grunduppdraget och förskolans kunskapsuppdrag. Förskolenämndens medarbetare har under svårare och tuffare omständigheter visat upp en hög arbetsmoral och ett stort engagemang för att kunna bedriva den förskola som våra barn har rätt till. Detsamma gäller rektorernas arbete att skapa förutsättningar och organisera för en förskola som säkerställer både omsorg och undervisning enligt läroplanens mål. Trots rådande omständigheter har Förskolenämndens verksamheter goda resultat i medarbetarenkäten och fortsätter arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare som arbetar för att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare.

2.3 Förväntad utveckling

Ännu har inte effekterna av den omställning som samhället och förskolor har tvingats att göra kunnat ses. I dagsläget är det osäkert hur det påverkat barnens möjlighet till måluppfyllelse i enlighet med läroplanen men också säkerställa deras rätt till förskola.

Förvaltningen fortsätter arbetet med förskola och skola tillsammans för alla barns optimala lärande och utveckling. Verksamheterna ska genomsyras av ett fokus på likvärdighet, goda kunskaper och kvalitet i undervisningen som leder till ökad måluppfyllelse.

Undervisningen i förskolan behöver fortsätta att utvecklas för att erbjuda alla barnstöd och stimulans utifrån deras individuella förutsättningar och behov. Genom att stärka likvärdighet i barnhälsans funktioner och arbetssätt förväntas verksamheten i större utsträckning kunna möta barn i behov av särskilt stöd genom tidiga insatser.

En tillgänglig lärmiljö, sett till såväl den fysiska som den sociala och pedagogiska miljön, är en viktig del av att kunna utveckla inkluderande verksamheter där barnen ges möjlighet att vara delaktiga i sitt lärande och i den sociala gemenskapen i förskolan. Det systematiska trygghetsarbetet, som är under utveckling, är en viktig beståndsdel av detta arbete. Lärmiljön behöver fortsätta att utvecklas utifrån barnens

behov och intressen för att stödja barnens utveckling och lärande. Då många förskolor nu vistas utomhus i större utsträckning än tidigare ligger fokus på att utveckla utemiljön och förståelsen för hur förskolans gård och omgivning kan nyttjas i utbildningen.

Barnens progression och lärande behöver säkerställas vid övergångar, såväl inom och mellan förskolor som mellan förskola och skola. Behovet av detta är särskilt stort inom verksamheter i kommunens socioekonomiskt svagare områden. Här finns även ett behov av att stärka det språkutvecklande arbetet i verksamheten för att ge barnen den språkkunskap de behöver för att kunna ta till sig undervisningen i förskolan. Genom att utveckla samarbetet mellan Partnerskap Örebro samt mellan förskolor och skolor i kommunens partnerskapsområden skapas goda möjligheter för en starkare samverkan mellan vårdnadshavare och verksamheter samt mellan kommunala verksamheter, det civila samhället och andra aktörer som kan bidra till att säkerställa progression, utveckling och lärande hos våra barn och elever även vid övergångar mellan verksamheter och skolformer.

Arbetsmiljön har avgörande betydelse för att kunna behålla medarbetare, skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv och även för att kunna attrahera nya medarbetare och därmed säkra kompetensförsörjningen. Arbetsmiljön för medarbetare bidrar till trygga lärmiljöer för barnen.

Kompetensförsörjning är en utmaning framöver utifrån stora pensionsavgångar bland rektorer i förskolan samtidigt som kommunens befolkningsprognoser har visat på större barngrupper kommande år. Kommunens senaste befolkningsprognos uppvisar dock en lägre befolkningsutveckling än vad tidigare prognoser gjort. Den lägre befolkningsutvecklingen kan komma att påverka nämndens verksamheter sett till om- och nyetableringar samt behovet av kompetensförsörjning som hänger samman med detta.

Satsningarna på att minska sjukfrånvaron, säkerställa likvärdig bemanning, säkra kompetensen och att stärka rektorerna i sitt ledarskap behöver fortgå för att säkra verksamhetens kvalitet.

Nämnden behöver se över hur riktat och generellt stöd kan utformas för öka likvärdigheten och i större utsträckning möta förskolornas olika behov.

Etableringen av fristående förskolor, byggnation inom kommunen och geografisk rörlighet är andra faktorer som kan påverka flödena till förskolorna och behoven av barnomsorg.

Den ekonomiska utmaningen består i att ge rektorerna förutsättningar och stöd för att utifrån osäkra och föränderliga parametrar sätta kostnadseffektiva och ändamålsenliga organisationer där personalen gör rätt saker. En genomförd åtgärd inför 2021 är övergången till intäktsbudget som ska förtydliga de ekonomiska förutsättningarna och kopplat till detta har även ett planeringsverktyg tagits fram, där förskolornas organisation ska kunna genomlysas.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2021

Delårsresultat och prognos – ekonomi

Förskolenämnden har till och med april månad förbrukat 36 procent av nuvarande budgetramen vilket är något högt för perioden. Utifrån utfall till och med april och bedömda förändringar under hösten prognostiseras ett underskott på -10 050 tkr varav -2 900 tkr är hänförligt till intraprenaderna vilket innebär att nämnden exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -7 150 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 2020. Barnantalet ökar under våren jämfört med oktober medan höstens barnantal förväntas hamna i nivå med föregående år, se bilaga 1. Totalt sett innebär detta ett ramtillskott med 8 159 tkr. Att göra en träffsäker prognos 1 är svårt då det finns många osäkerhetsfaktorer, där den största utmaningen ligger i att prognostisera barnantal till hösten.

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

Förskolenämnd Prognos 1, 2021-04-30 Belopp i tkr	Ram- budget 2021	Utfall jan-april 2021	Ram- intäkt jan-april 2021	Prognos intäktsra- m helår	Aterstår av rambudget /ramintäkt	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Volympott	-823 285	-286 349			-536 936	35%	-823 285	0
Förskola		-217 374	203 241	598 814	381 440	36%	-607 614	-8 800
Förskola intraprenader		-72 603	68 737	203 403	130 800	36%	-206 303	-2 900
Förskola obekvämt arbetstid		-2 056	5 892	5 892	3 836	35%	-6 042	-150
Förvaltningsgemensamt		-1 684	6 976	19 930	18 246	8%	-17 930	2 000
Bemannings		-483	703	2 605	2 122	19%	-2 805	-200
Ankomstregistrerade fakturor		-7	0	0	-7	0%	0	0
Förskolenämnd		-249	800	800	551	31%	-800	0
Nettokostnad	-823 285	-294 456	286 349	831 444	-528 829	36%	-841 494	-10 050
Varav intraprenader								-2 900
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna								-7 150

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

Avvikelse inkl. ianspråktagande av ack resultat intraprenader	
Arets avvikelse exkl. intraprenader	-7 150
Arets avvikelse intraprenader (dvs nya över- och eller nya underskott)	0
Justerad avvikelse	-7 150

Effekter av coronapandemin

De ekonomiska konsekvenserna av covid-19 är fortsatt svåra att bedöma vilket gör att det finns en stor osäkerhet i prognosen. Prognosen har lagts utifrån följande förutsättningar:

- Ingen ökad kostnad för korttidsjukfrånvaro från och med maj 2021 och framåt.
- Endast bokförda statsbidrag till och med april 2021 har tagits med i prognosen.
- Ordinarie verksamhet från och med höstterminen.

För våren så har pandemin fortsatt inneburit lägre kostnader för kurser och konferenser och verksamheterna har kompenserats för ökade sjuklöner. Däremot har den höga sjukfrånvaron inneburit ökade kostnader för vikarier och en ökad arbetsbelastning för ordinarie personal. Verksamheterna har även haft ökade kostnader för skyddsutrustning, städning med mera.

En tänkbar effekt av pandemin kan vara att föräldrar avvaktar med inskolning på förskolan då barnantalet under våren inte ökar i samma utsträckning som vanligt. Vid barnavstämningen för kvartal 1 minskade budgetjusteringen från program med 2 663 tkr jämfört med 2020, vilket innebär att förskolor som ett normalår finansierar sin verksamhet med överinskrivningar på våren nu kan komma att behöva se över sin organisation inför hösten.

Statsbidraget för högre sjuklönekostnader som fördelats ut till enheterna uppgår till 3,2 mnkr och motsvarar den högre sjuklönekostnad som nämnden haft jämfört med januari-februari 2020 respektive mars-april 2019. Utöver den kompensation som fördelats ut till verksamheterna har nämnden fått ytterligare 1,6 mnkr som för stunden ligger bokförda på förvaltningsgemensamt i väntan på att fördelas ut för att täcka kostnader kopplade till covid-19.

Regeringen har fattat beslut att förlänga kompensationen för sjuklönekostnader som överstiger det normala till och med juni 2021.

Utöver kompensationen för sjuklönekostnader så har Regeringen även beslutat om en tillfällig förstärkning av statligt stöd till skolväsendet 2021, den så kallade ”Skolmiljarden”. Medlens syfte är att bidra till goda förutsättningar för kommunerna att säkerställa att barn och elever får den utbildning de har rätt till, trots covid-19-pandemin. Av dessa har Programnämnden beslutat att fördela 1 983 tkr till kommunal förskola, vilka kommer användas till att köpa in läsplatlor för att verksamheterna ska kunna ha digitala möten.

Effektivisering

Programområdet barn och utbildning hade 2021 ett generellt effektiviseringsbehov på 1,92 procent, vilket motsvarar ca. 60,4 mnkr. För Förskolenämnden innebär det att barnpengen justerades ner med motsvarande 2 154 kr per barn vilket gav en minskad ram med 15,3 mnkr.

Men i och med den sena budgetprocessen så hann de ekonomiska förutsättningarna förändrats och Kommunstyrelsen beslutade den 19 januari 2021 att fördela ytterligare 12 miljoner till Programnämnd barn och utbildning, pengar som ska ses som en permanent förstärkning. Av de extra medlen fördelades 1,9 mnkr till förskolan vilket innebär ett tillskott med 241 kr per barn och att effektiviseringen reduceras till 1,71 procent.

Effektiviseringsbehoven de senaste åren har inneburit att den förvaltningsgemensamma budgeten slimmats vilket innebär att det finns väldigt lite centrala medel för att parera underskott ute i verksamheten. Det finns inte heller någon planeringsreserv för politiska prioriteringar då denna togs bort inför 2019 för att värna verksamheten.

Den övervägande delen av effektivisering sker genom att minska/anpassa personalorganisationen då drygt 90 procent av förskolornas budget går till detta. Personaltätheten har till följd av detta minskat de senaste åren.

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 eventuellt behöva rekryteras igen till våren då barnantalet åter förväntas öka.

Prognos 1 bygger på många osäkerhetsfaktorer och det är svårt att så här tidigt på året vara träffsäker i gissandet, därför är verksamheterna ofta försiktiga i sina prognoser. Barnantalet till hösten spelar en avgörande roll och här har inte verksamheten alla förutsättningar i dagsläget för att med säkerhet veta hur organisationen behöver planeras.

3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Förskolenämnd Prognos 1, 2021-04-30 Belopp i tkr	Ram- budget 2021	Utfall jan-april 2021	Ram-intäkt jan-april 2021	Prognos intäktsram helår	Aterstår av rambudget /ramintäkt	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Volypott	-823 285	-286 349			-536 936	35%	-823 285	0
Förskola								
Adolfsbergs fsk		-13 706	12 489	36 991	23 285	37%	-37 241	-250
Fsk Marieberg		-6 134	5 736	17 016	10 882	36%	-17 266	-250
Leklustans förskola		-4 969	4 759	12 919	7 950	38%	-13 619	-700
Mosjö/Eriksbergsgårdens fsk		-2 734	2 819	8 552	5 818	32%	-8 552	0
Fsk Ekebergabacken/Heimdal		-6 998	6 654	19 709	12 711	36%	-19 909	-200
Fsk Almby Södra G		-6 518	5 693	17 287	10 769	38%	-18 587	-1 300
Fsk Näsby Ormesta		-5 884	5 494	15 942	10 058	37%	-16 742	-800
Tybblelunds förskola		-5 972	5 492	16 205	10 233	37%	-16 405	-200
Beckasinen/Fiskgjusen		-3 003	2 597	8 232	5 229	36%	-9 032	-800
Fsk Eklunda Stallbackeb Fårahe		-6 389	6 039	17 280	10 891	37%	-17 280	0
Fsk Äventyr Gåsapig		-5 424	5 041	15 522	10 098	35%	-15 722	-200
Fsk Tybble Lavend Galaxen		-6 071	5 730	16 906	10 835	36%	-16 906	0
Fsk Ekäng Lergök Kryddgård		-7 197	6 753	20 369	13 172	35%	-20 369	0
Fsk Gunghästen, Byggklossen, Silvan		-9 343	9 011	27 109	17 766	34%	-27 109	0
Fsk. Öster omr 1		-5 235	5 186	15 395	10 160	34%	-15 395	0
Förskolor söder		-5 797	5 342	15 923	10 126	36%	-16 123	-200
Fsk. Norr omr. 2		-5 653	5 158	15 494	9 841	36%	-15 894	-400
Fsk. Öster omr. 2		-4 779	4 571	13 264	8 485	36%	-13 264	0
Fsk Glanshammar		-8 507	7 867	22 557	14 050	38%	-23 357	-800
Fsk Hattstugan/Oskarstorget/Måsen		-4 759	4 724	13 949	9 190	34%	-13 949	0
Fsk Rynningeåsen/Mejeriet		-5 896	5 593	16 567	10 671	36%	-16 767	-200
Förskolor Hovsta norra		-9 884	9 418	26 840	16 956	37%	-26 840	0
Förskolor Dylta		-4 943	4 346	12 559	7 616	39%	-13 259	-700
Förf/Skogsgl		-5 119	4 849	14 435	9 316	35%	-14 835	-400
Hallong/Musik/Skattk		-6 341	6 434	19 559	13 218	32%	-19 159	400
Kastanjeg/Almg		-7 662	7 617	21 507	13 845	36%	-21 507	0
Förskolor Lundby		-5 992	5 347	15 331	9 339	39%	-15 831	-500
Förskolan Björk-Haga		-8 753	7 673	22 561	13 808	39%	-23 861	-1 300
Forsk Blåmesen/Fasanen		-6 497	5 957	16 975	10 478	38%	-17 375	-400
Lars Wivallius - förskola		-7 078	6 632	19 635	12 557	36%	-19 635	0
Garphyttans fsk		-5 653	5 381	16 312	10 659	35%	-16 312	0
Vintrosa fsk		-6 552	6 261	18 961	12 409	35%	-18 961	0
Förskolor St.M/Odensbacken		-7 390	6 790	20 461	13 071	36%	-21 461	-1 000
Förskolor Asker/Hamp/Kilsmo		-4 529	3 791	10 490	5 961	43%	-12 090	-1 600
Vaktmästarorg		-16	0	0	-16	0%	0	0
Samlad bedömning							3 000	3 000
Förskola totalt		-217 374	203 241	598 814	381 440	36%	-607 614	-8 800
Förskola intraprenad								
Norby förskolor		-11 480	10 396	29 897	18 417	38%	-30 397	-500
Förskolor Lillån		-15 530	15 069	44 921	29 391	35%	-45 421	-500
Förskolor Varberga		-17 469	17 095	49 821	32 352	35%	-50 421	-600
Rosta - förskola		-9 503	9 162	27 474	17 971	35%	-27 474	0
Förskolor Väster		-18 621	17 015	51 290	32 669	36%	-52 590	-1 300
Förskola intraprenad		-72 603	68 737	203 403	130 800	36%	-206 303	-2 900
Förskola obekvämt arbetstid		-2 056	5 892	5 892	3 836	35%	-6 042	-150
Bemannings		-483	703	2 605	2 122	19%	-2 805	-200
Förvaltningsgemensamt		-1 684	6 976	19 930	18 246	8%	-17 930	2 000
Ankomstregistrerade fakturor		-7	0	0	-7	0%	0	0
Förskolenämnd		-249	800	800	551	31%	-800	0
Nettokostnad	-823 285	-294 456	286 349	831 444	-528 829	36%	-841 494	-10 050
varav intraprenader								-2 900
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna								-7 150

Förskolan exklusive intraprenader prognostiserar ett underskott på -8 800 tkr.

Enheterna har varit försiktiga i sina prognoser i år då hänsyn redan i Delår 1 tagits till minskat barnantal i juni (sex-åringar som går till förskoleklass och slutar innan 15/6)

samt vid simulering av höstens barnantal. Många enheter vet fortfarande inte hur höstens barnantal ser ut då placeringar inte är klara och man har därför endast räknat med de barn man vet börjar. Merparten av förskolorna prognostiserar ändå en budget i balans eller ett mindre underskott, men det finns några enheter som sticker ut och prognostiserar större underskott, vilka kommenteras nedan.

Leklustan prognostiserar ett underskott på -700 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.

Almby/Södra gården prognostiserar ett underskott på -1 300 tkr. I prognosen för barnantalet till hösten är det något färre jämfört med våren och man har endast räknat med de barn man vet börjar men man har fått indikation på att det kommer fyllas på. Man har varit tvungen att tillsätta en extra resurs till ett barn i behov av extra stöd. Även personal i organisationen med högre löner jämfört med medellönen i kommunen för barnskötare och förskollärare bidrar till att man har ökade kostnader. Man kommer se över organisationen för hösten och ett arbete för att minska kostnaderna har påbörjats.

Näsby/Orresta prognostiserar ett underskott på -800 tkr. I och med att Orresta förskola flyttar till Fiskgusens lokaler tappar man många barn till hösten till andra förskolor. Man har i dagsläget endast räknat med de barn man vet börjar vilket är många färre än tidigare. Omställningsarbete kan komma att behövas och uppföljningssamtal framöver är bokade för att hinna genomföra eventuella åtgärder.

Beckasinen prognostiserar ett underskott på -800 tkr. Förskolan öppnade i januari 2020 och man planerade för ett rektorsområde med två förskolor, Beckasinen och Fiskgusen. Nu kommer Orresta förskola flytta in i Fiskgusens lokaler och rektorsområdet kommer därför endast bestå av Beckasinen som därför kommer bära hela rektorskostnaden. Det är även ett osäkert barnantal, man fyller inte upp förskolan varken under våren eller hösten.

Glanshammar prognostiserar ett underskott på -800 tkr. Detta på grund av att de har två barn med behov av extra stöd varav ett med multihandikapp och lång vistelsetid. De har även ett behov av högre bemanning i Rinkaby eftersom verksamheten är uppdelad i fyra byggnader. Området tappar många barn till hösten men anpassar även personal efter barnantal med två pensionsavgångar som inte ersätts samt avslutar alla vikariat.

Dylta prognostiserar ett underskott på -700 tkr. Det beror på att barnantalet minskar kraftigt på två av tre förskolor. Omställningsarbete behövs alternativt samarbete med Hovsta för att minska personalorganisationen och därmed minska underskottet. Området består även av en en-avdelningsförskola som kräver en högre personaltäthet för att täcka upp från öppning till stängning.

Lundby prognostiserar ett underskott på -500 tkr. Man tappar många barn till hösten och ett omställningsarbete har redan startats för att anpassa personalorganisationen till höstens barnantal. Även om man stänger en avdelning fylls de andra avdelningar inte upp helt och man har därför lite för mycket personal relativt barn.

Björk-Haga prognostiserar ett underskott på -1 300 tkr. De har haft färre barn under våren än de brukar och tappar fler under hösten. Personalorganisationen kommer

minskas med 2 tjänster. Personalantal relativt barnantal är fortfarande för högt och man har svårt att minska mer då man tappar några barn på varje avdelning. Verksamheten har också haft höga personalfrånvaro på grund av Corona.

St.Mellösa/Odensbacken prognostiserar ett underskott på -1 000 tkr. Barnantalet ser i dagsläget ut att minska en aning men anpassningar i personalorganisationen har inte gjorts då man fortfarande tror att man kommer få fler barn men i prognosen endast räknat med de barn man vet börjar. Man har även valt att ha en lite högre bemanning under våren för att motverka den höga sjukfrånvaro och avlasta personalen. Man har även barn i behov av särskilt stöd och har därför tillsatt extra resurser för att möta barnens fysiska och psykosociala behov

Asker/Hampetorp/Kilsmo prognostiserar ett underskott på -1 600 tkr. Området tappar många barn till hösten, endast en av fyra förskolor fylls. Två av de tre andra är en-avdelningsförskolor som behöver en högre personaltäthet för att täcka upp förskolans öppettider. En av förskolorna har en hög frånvaro bland personalen som inte beror på pågående pandemi och man har därför valt att ha en högre bemanning där då man har svårt att få vikarier. Man kommer se över organisationen inför hösten för att eventuellt kunna minska lite i personalorganisationen.

Intraprenaderna inom förskolan prognostiserar sammantaget ett underskott på 2 900 tkr vilket innebär att de kommer behöva använda sig av sitt ackumulerade resultat från tidigare år för att klara budgeten.

Nedan visas förändringen av intraprenadernas ackumulerade resultat.

Intraprenader överförda resultat	
Ingående ackumulerat resultat	14 384
lanspråktagande av ack resultat intraprenader	-2 900
Nya underskott	0
Nya överskott	0
Utgående ackumulerat resultat	11 484

Förskola på obekvämtid är anslagsfinansierad och prognostiserar ett underskott på ca -150 tkr. Detta på grund av att barnantalet har ökat och man har varit tvungen att tillsätta mer personal.

Förvaltningsgemensamma kostnader och bemanning finansieras via ramavdrag från resursfördelningsmodellerna och prognosen är överskott på 1 800 tkr. Bemanningen förväntas göra ett underskott som delvis är hänförligt till ökat tryck efter vikarier pga. pandemin. Överskottet på förvaltningsgemensamt beror delvis på minskat konfererande men även på statsbidrag som flyttats med från 2020 och som hålls inne för att täcka upp för verksamheter som går med underskott.

Förskolenämnden är anslagsfinansierad och prognostiserar en budget i balans.

3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Förskolenämnd Bruttoredovisning - kostnader/intäkter Belopp i tkr	Boklut 2020	Utfall jan-april 2021	Ram- budget 2021	Återstår av rambudget /ramintäkt	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Kostnader							
Kapitalkostnader/inköp inventarier	-18 399	-292 486	-839 018	-546 533	35%	-847 502	-8 484
Personalkostnader	-790 384	-286 101	-781 777	-495 677	37%	-784 068	-2 291
Lokalhyror	-482	-129	-463	-335	28%	-601	-138
Entreprenad/fastighetskostnader m.m.	-65 478	-21 049	-66 050	-45 001	32%	-66 027	23
Övriga kostnader	-17 657	-5 815	-17 229	-11 413	34%	-16 641	588
Summa kostnader	-892 400	-605 579	-1 704 538	-1 098 958	36%	-1 714 839	-10 302
Summa intäkter	49 524	311 123	881 252	570 129	35%	873 345	-7 907
Nettokostnad	-842 876	-294 456	-823 285	-528 829	36%	-841 494	-18 209
Ramjustering ¹⁾			-8 159				8 159
Justerad nettokostnad	-842 876	-294 456	-831 444	-536 988	35%	-841 494	-10 050
Varav intraprenader							-2 900
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna							-7 150

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

De stora förändringarna mellan åren förklaras av den nya hanteringen med intäktsram istället för budgetram, vilket innebär att kostnaderna och intäkterna ökat kraftigt pga. av den interna hanteringen med volympott.

3.3 Verksamheternas delårsresultat och prognos

Förskolenämnd Bruttoredovisning - verksamhet Belopp i tkr	Boklut 2020	Utfall jan-april 2021	Ram- budget 2021	Återstår av rambudget /ramintäkt	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	-762	551	0	-551	-100%	0	0
Pedagogisk verksamhet	-842 114	-295 007	-823 285	-528 278	36%	-841 494	-18 209
Förskola	-842 114	-295 007	-823 285	-528 278	36%	-841 494	-18 209
Nettokostnad	-842 876	-294 456	-823 285	-528 829	36%	-841 494	-18 209
Ramjustering ¹⁾			-8 159				8 159
Justerad nettokostnad	-842 876	-294 456	-831 444	-536 988	36%	-841 494	-10 050
Varav intraprenader							-2 900
Budgetavvikelse exkl. intraprenaderna							-7 150

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

3.4 Investeringar

Förskolenämnd Prognos 1, 2021-04-30 Belopp i tkr	Utfall jan-april 2021	Ram- budget 2021	Förbrukat %	Prognos Utfall	Budget- avvikelse
Förskola					
Adolfsbergs fsk	0	0	0%	0	0
Fsk Marieberg	0	0	0%	0	0
Leklustans förskola	0	0	0%	0	0
Mosjö/Eriksbergsgårdens fsk	0	0	0%	0	0
Fsk Ekebergabacken/Heimdal	0	0	0%	0	0
Fsk Almby Södra G	0	0	0%	0	0
Fsk Näsby Ormesta	0	0	0%	0	0
Tybblelunds förskola	0	-30	0%	-30	0
Beckasinen/Fiskgjusen	0	-500	0%	-500	0
Fsk Eklunda Stallbackeb Fårahe	0	-75	0%	-75	0
Fsk Äventyr Gåsapig	0	-150	0%	-150	0
Fsk Tybble Lavend Galaxen	0	0	0%	0	0
Fsk Ekång Lergök Kryddgård	0	0	0%	0	0
Fsk Gunghästen, Byggklossen, Silvan	0	0	0%	0	0
Fsk. Öster omr 1	0	0	0%	0	0
Förskolor söder	0	0	0%	0	0
Fsk. Norr omr. 2	0	-150	0%	-150	0
Fsk. Öster omr. 2	-22	-200	11%	-200	0
Fsk Glanshammar	0	-110	0%	-110	0
Fsk Hattstugan/Oskarstorget/Måsen	0	-950	0%	-950	0
Fsk Rynningeåsen/Mejeriet	0	-30	0%	-30	0
Förskolor Hovsta norra	0	-174	0%	-174	0
Förskolor Dylta	0	0	0%	0	0
Förf/Skogsgl	0	-300	0%	-300	0
Hallong/Musik/Skattek	0	-90	0%	-90	0
Kastanjeg/Almg	-131	-400	33%	-400	0
Förskolor Lundby	-74	-464	16%	-464	0
Förskolan Björk-Haga	-40	-39	103%	-40	1
Försk Blåmesen/Fasanen	0	0	0%	0	0
Lars Wivallius - förskola	0	-100	0%	-100	0
Garphyttans fsk	0	-24	0%	-24	0
Vintrosa fsk	-17	-352	5%	-352	0
Förskolor St.M/Odensbacken	0	-300	0%	-300	0
Förskolor Asker/Hamp/Kilsmo	0	0	0%	0	0
Vaktmästarorg	0	0	0%	0	0
Gemensamt	0	-30	0%	-29	-1
Förskola totalt	-284	-4 468	6%	-4 468	0
Förskola intraprenad					
Norby förskolor	-356	-357	100%	-357	0
Förskolor Lillån	-324	-325	100%	-325	0
Förskolor Varberga	-72	-72	100%	-72	0
Rosta - förskola	0	0	0%	0	0
Förskolor Väster	0	-450	0%	-450	0
Förskola intraprenad	-752	-1 204	62%	-1 204	0
Totalt	-1 036	-5 672	18%	-5 672	0

Investeringar på driftsnämnds nivå avser enbart inventarieinvesteringar.

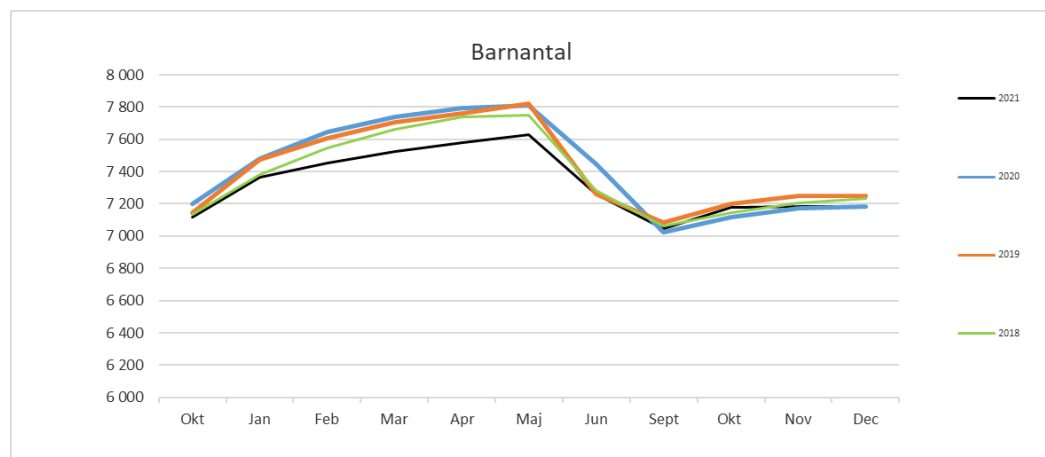
Alla enheter får meddela önskemål om investeringsmedel och kommentera behovet.

En investering är förenad med kostnader i form av avskrivning samt internränta på bundet kapital och denna kostnad måste rymmas inom enhetens tilldelade budgetram.

Bilagor

Bilaga 1 Prognos barnantal 2021

Förskolenämnd Barnantal 2021	Utfall antal barn					Prognos barnantal					
	20-10-15	21-01-15	21-02-15	21-03-15	21-04-15	21-05-15	21-06-15	21-09-15	21-10-15	21-11-15	21-12-15
Förskola											
Adolfsbergs fsk	332	351	354	358	359	359	330	339	339	339	339
Marieberg	161	162	163	163	161	161	152	153	163	163	163
Leklustan	110	124	129	134	138	137	134	103	103	103	103
Mosjö	81	82	82	82	82	82	67	84	84	84	84
Ekebergbacken/Heimdal	183	186	185	186	186	186	181	171	178	178	178
Almby/Södra Gården	157	159	160	160	162	162	147	142	142	142	142
Näsby/Ormesta	152	154	156	157	158	158	145	133	133	133	133
Tybblelund	141	149	155	155	157	157	136	161	167	167	167
Beckasinen/Fiskgjusen	52	66	66	67	72	72	66	72	72	72	72
Eklunda/Stallbacken/Fåraherden	147	158	168	170	171	174	168	147	150	150	150
Äventyret/Gåsapigan	136	137	136	138	141	141	139	139	141	141	141
Tybble/Lavendel/Galaxen	151	155	162	162	162	162	151	140	160	160	160
Ekäng/Lergök/Kryddgård	188	189	191	192	193	193	184	186	189	189	189
Byggklossen/Gunghästen/Silva	237	247	247	246	245	245	218	232	253	253	253
Öster 1	140	143	143	144	144	146	142	138	138	138	138
Söder	145	145	149	151	154	154	143	143	143	143	143
Norr 2	138	140	141	142	144	145	138	139	142	142	142
Öster 2	110	122	121	122	126	128	125	113	113	113	113
Glanshammar	208	217	221	220	218	218	204	201	201	201	201
Hattstugan/Oskarstorget/Måsen	128	128	127	126	129	126	116	124	124	124	124
Rynningeåsen/Mejeriet	150	152	159	161	161	161	153	155	156	156	156
Hovsta förskolor	234	253	262	266	270	270	250	232	233	233	233
Dylta	161	121	121	122	122	122	117	110	110	110	110
Författaren/Skogsglantan	121	120	121	121	120	124	109	116	120	120	120
Hallon/Musik/Ökna	142	162	161	162	167	177	169	159	169	169	169
Kastanjeg/Almg/Linden/Sagog	185	190	190	192	196	197	182	172	171	171	171
Lundby	143	148	148	153	156	160	154	135	135	135	135
Björkhaga	219	218	220	221	223	226	222	208	208	208	208
Blåmesen/Fasanen	147	162	165	168	165	165	165	145	146	146	146
Lars Wivallius	176	177	177	186	185	185	181	165	170	170	170
Garphyttan	86	139	149	153	154	155	140	148	154	154	154
Vintrosa/Latorp	174	176	176	176	176	176	170	176	176	176	176
St.M/Odensbacken	178	184	191	190	193	192	191	187	187	187	187
Asker/Hampe/Ökna	93	97	101	104	106	108	108	85	86	86	86
Förskola totalt	5 306	5 513	5 597	5 650	5 696	5 724	5 397	5 253	5 356	5 356	5 356
Norrby förskolor (intraprenad)	255	273	277	288	288	288	285	250	253	253	253
Lillån (intraprenad)	384	387	388	388	388	411	411	396	401	401	401
Varberga (intraprenad)	460	468	469	472	480	480	456	438	447	452	455
Rosta förskolor (intraprenad)	242	251	253	252	251	252	240	246	251	251	251
Förskolor Väster (intraprenad)	471	471	470	472	474	474	473	464	471	469	470
Förskola intraprenad	1 812	1 850	1 857	1 872	1 881	1 905	1 865	1 794	1 823	1 826	1 830
TOTALT	7 118	7 363	7 454	7 522	7 577	7 629	7 262	7 047	7 179	7 182	7 186



Bilaga 2 Intraprenadernas ackumulerade resultat

Intraprenader Förskolenämnd	Ack. resultat	Budget avvikelse	Förbrukat Ack res.	Nytt underskott	Nytt överskott	Nytt ack. resultat
Norby förskolor	2 059	-500	-500	0	0	1 559
Förskolor Lillån	3 297	-500	-500	0	0	2 797
Förskolor Varberga	3 586	-600	-600	0	0	2 986
Rosta - förskola	1 900	0	0	0	0	1 900
Förskolor Väster	3 542	-1 300	-1 300	0	0	2 242
Summa intraprenader Förskolenämnd	14 384	-2 900	-2 900	0	0	11 484