

Ekonomisk prognos 2019

Förskolenämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	7
Bilaga 1 - Resultaträkning	8

Sammanfattning

Den ekonomiska prognosen pekar mot att förskolenämndens resultat för året är i balans med budget.

Aktuell befolkningsprognos innebär att det totala antalet barn i åldersgruppen 1-5 år bedöms bli 50 fler för hela året än budgeterat. Totalt antal heltidsplatser bedöms bli 30 fler.

För helåret bedöms de fem utbildningsområdena och befolkningsansvaret, tillsammans med en bedömning om lägre statsbidrag än budgeterat, generera ett underskott. Detta balanseras av lägre kostnader för lokaler, administration och myndighetsutövning.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettokostnad	-1 000 252	-2 895 290
Kommunbidrag	1 002 010	2 895 290
Resultat	1 758	0

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Befolkningsansvar	-1 500
Lokaler	6 000
Utbildningsområden	-6 500
Administration och myndighetsutövning	2 000
Summa budgetavvikelser	0

Investeringsram

Tkr	Prognos helår	Budget	Avvikelse
Inventarier i samband med nybyggnation	14 000	16 000	2 000
Förbättringar i inne- och utemiljö på befintliga förskolor	13 000	12 500	-500
Säkerhet	4 000	7 500	3 500
Summa	31 000	36 000	5 000

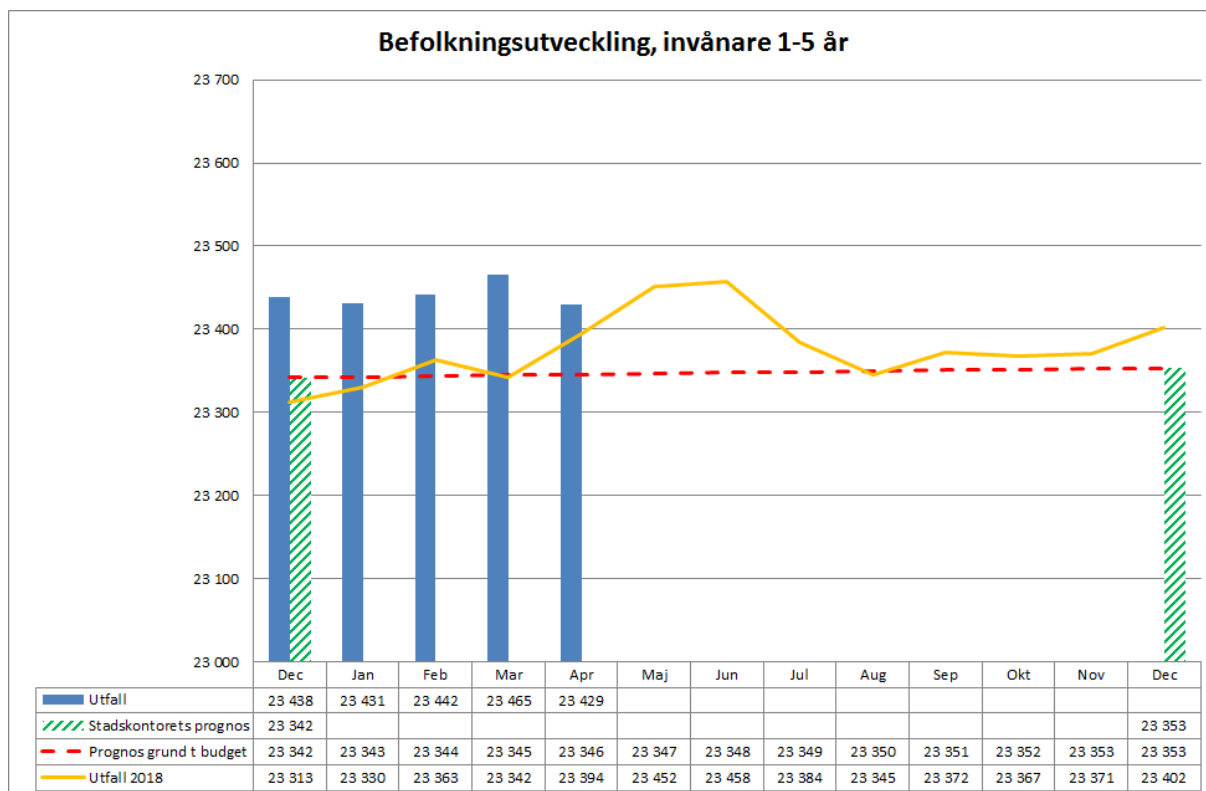
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Förskolenämndens resultat för årets fyra första månader innebär ett överskott på 1,8 Mkr. För helåret prognostiseras ett resultat i balans med budget.

Nedan presenteras befolkningsutvecklingen för Malmö stad och de faktorer som ligger till grund för resultatet och budgetavvikelsen i förhållande till nämndens tilldelade driftbudget.

Befolkning och utveckling av förskolenämndens volymer

Malmö stads befolkningsprognos och det genomsnittliga antalet barn i åldersgruppen 1-5 år ligger till grund för förskolenämndens budgetering under året. Andelen barn som efterfrågar plats påverkar förskolenämndens behov av platser, vilka tillgodoses av både kommunala och fristående enheter.



I jämförelse med det inför året beräknade antalet folkbokförda barn i Malmö i åldersgruppen är utfallet högre under januari-april. Den sista april uppgick antalet invånare i åldrarna 1-5 år till 23 429. Enligt aktuell prognos kommer antalet invånare i åldersgruppen uppgå till 23 353 vid årets slut vilket skulle innebära att totalt antal barn i befolkningen skulle bli nästan 50 fler än budgeterat. I juni beslutar kommunstyrelsen om en ny befolkningsprognos som kan komma att påverka dessa siffror.

	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse helår 2019
Antal barn i befolkningen 1-5 år	23 396	23 348	48
Antal barn i kö	170	170	0
Andel barn i befolkningen som efterfrågar plats	89,4%	89,7%	-0,3%
Antal placerade barn	20 737	20 773	-36
Omräkning heltidsplatser	98,7%	98,4%	0,3%
Antal heltidsplatser	20 460	20 430	30

Antalet placerade barn i Malmös förskoleverksamheter prognostiseras bli nästan 40 färre än vad som är budgeterat. Det i kombination med en bedömning om fler barn i befolkningen, gör att andelen barn av befolkningen som efterfrågar plats bedöms blir 0,3 procentenheter lägre än budgeterat.

Samtidigt fortsätter, även under 2019, antalet barn med en heltidsplats att öka, vilket har betydelse både organisatoriskt och ekonomiskt. I genomsnitt beräknas totalt 20 460 heltidsplatser tas i anspråk, vilket är i genomsnitt 30 fler under året jämfört med budgeten för 2019.

	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse helår 2019
Kommunala verksamhet	16 939	16 832	107
Försäljning kommunala verksamhet	-17	-17	0
Köp av andra kommuner	38	50	-12
Fristående verksamhet i Malmö	3 375	3 450	-76
Fristående verksamhet utanför Malmö	125	115	10
Totalt antal heltidsplatser	20 460	20 430	30

Sett till fördelningen av barn i kommunal respektive fristående verksamhet har antalet heltidsplatser i kommunal verksamhet varit fler än budgeterat under årets fyra första månader. För hela året prognostiseras strax över 100 heltidsplatser fler än budget i kommunal verksamhet. Antalet barn i fristående verksamhet, från januari till april, har varit lägre än budgeterat och enligt prognosen för helåret är budgetavvikelsen nästan 70 barn.

Befolkningsansvar

Befolkningsansvaret redovisar ett negativt resultat för årets fyra första månader på 0,8 Mkr. Detta härleds framför allt till fler heltidsplatser under perioden än budgeterat. Bedömningen är att även för helåret kommer fler heltidsplatser än budget tas i anspråk. Dock bedöms taxitransporter för verksamheten innebära lägre kostnad under året än tidigare beräknat. Det innebär likväl en negativ budgetavvikelse på 1,5 Mkr för befolkningsansvaret.

Lokaler

Från januari till april har utfallet för nämndens lokalkostnader inneburit ett överskott på 5 Mkr, vilket förorsakas av ett antal oförutsedda händelser. En slutlig förlikning har skett i den rättsprocess som pågått mellan städleverantör och Malmö stad sedan 2016. Det innebär en återbetalning av redan avsatta medel om 2 Mkr till förskolenämnden. Under första kvartalet har även flera akuta avvecklingar av lokaler skett, vilket kommer leda till lägre hyreskostnader än beräknat för helåret. Helårsprognosen för nämndens lokalkostnader innebär ett överskott på 6 Mkr.

Utbildningsområden

Resultatet för de fyra första månaderna för de fem utbildningsområdena är ett underskott på 0,2 Mkr. Underskottet beror till största delen av högre personalkostnader än budgeterat. Genomgående för alla utbildningsområden är dock att fler barn varit inskrivna under perioden än budgeterat. Även andelen yngre barn har varit fler än budget, vilket genererat högre intäkter. Vidare har inte alla stödfunktioner varit bemannade enligt plan under januari till april vilket genererat ett överskott. Detta kompenserar dock inte fullt ut för personalkostnaderna.

Under den resterande delen av året bedöms utbildningsområdena generellt ha fler heltidsplatser och fler yngre barn än budgeterat, vilket innebär högre platsintäkter. Det råder dock en osäkerhet inför sommar och höst kring placering av barn, vilket kan komma att påverka helårsprognosen.

För att verksamheten ska nå en budget i balans blir bemanningsplaneringen inför sommar- och höstperioden av central betydelse. Detta för att skapa en kostnadseffektiv verksamhet och skapa förutsättningar för att hantera personalkostnaderna på bästa sätt.

Statsbidraget för mindre barngrupper bedöms bli 3 Mkr lägre än budgeterat. Dels förväntas återbetalningskravet för tidigare period bli större än beräknat samtidigt som ansökan för kommande period blev lägre än budgeterat. Detta innebär en bedömd minskad intäkt på 3 Mkr. Beaktat detta prognostiseras en negativ budgetavvikelse på totalt 6,5 Mkr för utbildningsområdena för helåret.

Administration och myndighetsutövning

Förvaltningsledning, stödfunktioner och kostnader för förskolenämnden visar för januari till april ett underskott jämfört med budget på 2,3 Mkr.

Vakanser inom staben, tillsammans med högre kostnader för kommungemensamma IT-system, bedöms bidra till en positiv budgetavvikelse på 2 Mkr för helåret.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Förskolenämndens investeringsram för 2019 uppgår till 36 Mkr varav 16 Mkr är budgeterade till investeringar i samband med nybyggnation. De nya investeringsobjekt under året som låg till grund för budgeteringen är Hästskons förskola, Jollens förskola, Juvelens förskola, Tritons förskola, Trädgårdens förskola samt Molnets förskola. Dock har Molnets förskola nu senarelagts till 2020 vilket medför en förväntad kostnadssänkning på 2 Mkr, då inköp av inventarier kommer ske först nästa år.

De resterande 20 Mkr av den beslutade investeringsramen investeras i förbättringar i inne- och utemiljö, samt säkerhet, på befintliga förskolor. Bedömningen i nuläget är dock att den planerade översyn av brandlarm inte kommer ske under året. Detta då ansvarsfördelning mellan servicenämnd och förskolenämnd kopplat till brandlarm är föremål för översyn. Detta innebär således en kostnadsminskning jämfört med vad som var budgeterat.

Av de 36 Mkr som är beslutade i nämndens investeringsram bedöms 31 Mkr användas under året. Detta innebär en budgetavvikelse på 5 Mkr.

Bilaga 1 - Resultaträkning

Helårsprognos

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	150 134	147 320	2 814
Övriga intäkter	2 518 957	2 495 880	23 077
Totala intäkter	2 669 091	2 643 200	25 891
Lönekostnader	-1 396 236	-1 378 251	-17 985
PO-Pålägg	-546 737	-539 824	-6 913
Övriga personalkostnader	-875	-732	-143
Totala personalkostnader	-1 943 848	-1 918 807	-25 041
Lokal- och markhyror	-386 837	-391 808	4 971
Övriga kostnader	-3 202 998	-3 196 947	-6 051
Avskrivningar	-27 087	-27 317	230
Totala övriga kostnader	-3 616 922	-3 616 072	-850
Nettokostnad exkl. finansnetto	-2 891 679	-2 891 679	0
Kommunbidrag	2 895 290	2 895 290	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-3 611	-3 611	0
Resultat	0	0	0
Nettokostnad	-2 895 290	-2 895 290	0