

Socialdemokraterna i nämnden ingav till förvaltningen den 27 oktober 2009 en skrivelse om överskott i budgeten för förskoleverksamheten. Uppgifterna i skrivelsen refererade till *Månadsrapport september 2009* och nedanstående tabell avseende förskoleverksamhet.

	Justerad budget	Beräkn tillägg	Beräknad Slutlig budget	Utfallsprognos	Beräknad avvikelse
Nettokostnad (mnkr)	286,5	11,0	297,5	280,0	17,5
Kostnader:	305,2	11,2	316,4	307,6	8,8
Förskolor (peng)	199,8	7,3	207,1	207,1	
Familjedaghem (peng)	12,4	-0,6	11,8	11,8	
Öppen förskola / familjecentral	1,5		1,5	1,5	
Barnomsorg ob-tid	1,0		1,0	1,0	
Lokalkostnader	40,3		40,3	46,7	
Insatser för barn i behov av särskilt stöd	26,7	0,4	27,1	26,6	
Övergripande uppgifter	9,4		9,4	12,8	
Inkl 4,8 mnkr för nyinrättande av Gudmunrågatan					
Övrigt	14,1	4,1	18,2		
Intäkter:	18,7	0,2	18,9	27,6	8,7
Förskoleavgifter	18,7	0,2	18,9	18,1	
Övriga intäkter	0,0		0,0	9,5	
Inkl 4,8 mnkr för begärt stimulansbidrag avs Gudmunrågatan					

Resultatenheter, som får överskott eller underskott, överför högst 10% respektive 5% av ackumulerat resultat till kommande år. Avvikelser därutöver gottskrivs alternativt belastar nämndens resultat.

Skrivelsen

Kommentar

Inom förskoleverksamheten i Hässelby-Vällingby prognostiserar förvaltningen att verksamheten kommer att få ett överskott om 17,5 Mkr. Verksamhetens totala nettokostnad beräknas till 297,5 Mkr.	Det var den slutliga <u>budgeten</u> som beräknades till 297,5 mnkr. <u>Utfallet</u> (verksamhetens totala nettokostnad) beräknades till 280,0 mnkr.
Till en mindre del beror överskottet på att lokalkostnaderna är något lägre i Hässelby-Vällingby än i övriga staden – vilket gör att stadsdelen får något mer i ersättning från staden centralt än vad den faktiska kostnaden är.	<u>Budgeteringen</u> av lokalkostnaderna (40,3 mnkr) har kunnat ske till ett lägre belopp än om stadens genomsnittliga hyresnivåer skulle ha tillämpats.
Det beräknade överskottet för lokalkostnaderna är 6.4 Mkr i septemberprognosen.	Lokalkostnaderna beräknades komma att uppgå till 46,7 mnkr – alltså prognostiserades ett <u>underskott</u> om 6,4 mnkr. Detta beror delvis på att hyror som avser år 2008 inte periodiserades utan belastar år 2009.

<i>Skrivelsen</i>	<i>Kommentar</i>
<p>Resterande överskott finns i budgetprognosen under rubrikerna kostnader för ”övergripande uppgifter” med 3,2 Mkr samt på intäkter i form av ”övriga intäkter” med 9,5 Mkr. Samtidigt förväntas kostnaderna för barn i behov av särskilt stöd överskrida sina budgeterade kostnader med 0,5 Mkr.</p>	<p>Av beräknade kostnader för <u>övergripande uppgifter</u> (12,8 mnkr) hänförs sig 4,8 mnkr till utrustning av en nyinrättad förskola. Detta är en omslutningsökning i och med att motsvarande belopp (4,8 mnkr) uppkommer som intäkt. Detta innebär att de övergripande uppgifterna beräknades kosta 8,0 mnkr, d.v.s. 1,4 mnkr mindre än budgeterat.</p>
<p>Överskottet beror enligt förvaltningen på att fler barn än man räknat med börjat inom förskoleverksamheten i Hässelby-Vällingby.</p>	<p>Under <u>övrigt</u> har ursprungligen budgeterats 14,1 mnkr. Detta belopp har inte tagits i anspråk för förskoleverksamhet utan har reserverats för att täcka beräknade underskott inom andra verksamhetsområden. I och med att barnantalet beräknades öka i förhållande till det antal, som utgjorde underlag för budgeten, beräknades kommunstyrelsen komma att schablonmässigt räkna upp nämndens budget. Det innebär dels att de belopp som förs till förskolorna som s.k. peng ökar och dels att det belopp som utgör skillnad mellan schablon och peng medför uppräknings av budgetposten övrigt med 4,1 mnkr.</p>
<p>Om förskoleverksamheten går med överskott p.g.a. att det finns fler barn i verksamheten utan att detta möts av mer resurser betyder detta självfallet att kvaliteten i verksamheten minskat genom större barngrupper och färre personal per barn.</p>	<p>Förskolorna tilldelas medel (s.k. peng) i förhållande till faktiskt antal inskrivna barn. Pengbeloppets storlek är detsamma för alla barn – tidigare inskrivna och nya barn.</p>
<p>Vi socialdemokrater vill också påpeka att överskottet från förskoleverksamheten i stadsdelen finansierar underskotten i verksamheterna för bl.a. Individ- och familjeomsorg samt Ekonomiskt bistånd. Dessa verksamheter har under året fått en ökad belastning sedan allt fler av våra medborgare inte längre är berättigade till a-kassa eller sjukförsäkring enligt den borgerliga regeringens nya regler.</p> <p>Det framstår med allt större tydlighet att det är barnen som får betala för den borgerliga hanteringen av den ekonomiska krisen i samklang med regeringens allmänna inställning till människors villkor för omställningar i livet.</p> <p>Med anledning av ovanstående önskar vi en detaljerad redogörelse från förvaltningen över konsekvenserna för barnen och personalen inom förskoleverksamheten av de ökade påfrestningar som verksamheten utsatts för under 2009.</p>	<p>I förhållande till år 2008 har det pengbelopp per barn som tilldelats förskolorna ökat med ca 7 %. Medel som avsatts för insatser för barn med behov av särskilt stöd har ökat från 24 mnkr till 26,7 mnkr, något som innebär uppräknings med ca 8 % om man beaktar barnantalsökningen.</p> <p>Förvaltningen bedömer inte att förskoleverksamheten varit föremål för ökade ekonomiska påfrestningar under år 2009.</p>