



Till förskolenämnden Huddinge kommun

Förutsättningarna för budgetåret 2017 startade med ett bokslut om minus 20.3 miljoner kronor. Förskoleförvaltningen kunde med tidigare överskott betala av cirka 10 miljoner av underskottet vilket gav ett nettounderskott på cirka 10 miljoner. Enligt regelverket ska detta underskott återbetalas på tre år, vilket ger en årlig återbetalning på 3,3 miljoner per år. Företaget Ensolutions prognos för löneökningar 2017 landar på cirka 12.3 miljoner. Uppräkningen för kostnadsökningar 2017 är 0,5 % som ska kompensera volymökningar.

Enligt uppdrag lägger förskolechefer en budget i balans inför årets början. I samband med delår 1 förvandlas budgeten från en papperprodukt till en realistisk spegling av verkligheten. För de flesta förskoleområden har ett antal budgetposter plockats bort för att kunna lägga en budget i balans. Det handlar om vikarie-kostnader, materialinköp, resurspersoner för barn i behov av särskilt stöd och olika ledningsfunktioner. Funktioner och poster som redan i delår 1 har kostnadsmässigt utfall. Konsekvensanalyser har gjorts dels i budgetunderlagen dels i prognos 1. Det är även framskrivet i tjänsteutlåtande FSN-2017/126.182 som behandlades på nämndens möte den 12 april 2017.

Med ovanstående räkneexempel kring återbetalningskrav och löneuppräknings saknas, redan i ingången av 2017, 15.6 miljoner kronor. Detta i en verksamhet som 2016 kostade 20.3 miljoner mer än budgeterade medel.

Förskoleverksamheten i Huddinge kommun har under flera år fått minskade medel för att utföra uppdraget i samma utsträckning som tidigare. Ensolutions kostnadsutredning visar på att löneuppräknings precis täcks av ramökningen 2013 och 2014 men redan under 2015 överstiger löneuppräknings tilldelade medel. Effekten av detta, i kombination med tydligare lagstiftning och ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd, blir tydligt och synligt i bokslutet 2016.

Vi förskolechefer ber nu, utifrån nedanstående frågor, nämnden om hjälp att fatta nödvändiga och erforderliga beslut för att nå budget i balans och möjliggöra för förskolorna i Huddinge kommun att uppfylla läroplansuppdraget. Utifrån de beslut som fattas avser förskolechefgruppen att inkomma med en utförlig analys och konsekvensbeskrivning kring effekter för verksamheten.

Följande frågor bör nämnden i rollen som huvudman besvara

- Hur definierar nämnden förskolans kärnverksamhet?
- Vilka ekonomiska beslutsunderlag är ersättningsnivåerna grundade på?
- Vad anser nämnden vara en lämplig sammansättning och storlek på en förskolegrupp? (SL 210:800 kap 8, 8§)
- Hur ser nämndens rutiner ut kring barnkonsekvensanalys vid större förändring?
- Hur ser nämnden, som huvudman, på ansvarsskyldigheten för det budgetunderskott prognosen visar?

Vänliga hälsningar

Förskolechefer i Huddinge kommun