

# Nämndplan med budget 2024

## Barn- och förskolenämnden



## Innehåll

Sammanfattning .....	2
Ordförande har ordet .....	3
Inledning .....	4
Förutsättningar för kommande år .....	6
Målstyrning.....	8
Mål 1. Trygga invånare.....	8
Mål 2. En skola med fokus på kunskap och studiero.....	9
Ekonomiska ramar 2024–2025 .....	12
Driftbudget 2024.....	13
Risk och känslighetsanalys, driftbudget 2024–2025.....	15
Investeringsbudget 2024–2027 .....	15
Intern kontroll .....	17
Kvalitetsstyrning.....	18

## Sammanfattning

Barn- och förskolenämndens nämndplan med budget för 2024 beskriver nämndens ansvar, förutsättningar och vad som ska åstadkommas i form av nämndmål. Nämndens driftsbudget för 2024 är 835 900 tkr enligt kommunfullmäktiges beslut.

Nämnden är medansvarig för kommunfullmäktigemål 1 *Trygga invånare*. Nämnden har antagit nämndmålet *Ökad trygghet och arbetsro*. Vidare är nämnden medansvarig för kommunfullmäktigemål 2 *En skola med fokus på kunskap och studiero*. Nämnden har antagit nämndmålen *Utbildningen i Haninge kommuns förskolor ska ge barnen möjligheter att senare i livet kunna välja sin framtid*, *Ökad hälsofrämjande närvaro*, *Utvecklad förmåga att möta varje barns behov, potential och förutsättningar*, *Stärkt språk och språkutveckling* samt *Legitimerade förskolelärare*.

Barn- och förskolenämnden, Grundskolnämnden samt Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden ansvarar för tre olika områden. Sammantaget ska dessa områden bilda en övergripande effektkedja som förändrar Haninge. Genom utbildning ska barn få en bra start i livet och förutsättningar att välja sin framtid. Därigenom blir kommunmedborgarna anställningsbara, självständiga individer med ökad grad av egenmakt inom ett välmående näringsliv. Som arbetande vuxna bidrar kommuninvånarna till ett gott samhälle där utanförskap och otrygghet trängs undan. Det är mot denna förväntade effektkedja nämndplanerna för Barn- och förskolenämnden, Grundskolenämnden samt Gymnasie- och arbetsmarknadsnämnden ska förstås.



## Ordförande har ordet

Min och Haningealliansens ambition är att trygghet, kvalitet och arbetsro ska genomsyra barn- och förskolenämndens verksamheter.

Utbildning börjar redan när barnen är små. Därför är det viktigt med tidiga insatser då det är i våra verksamheter inom barn- och förskolenämnden vi sår fröet för att ge barn möjlighet att senare i livet kunna välja sin framtid.

Samverkan med vårdnadshavare och relevanta aktörer inom kommunen är en viktig del i att ge alla barn samma möjligheter oavsett bakgrund. Känner vårdnadshavarna sig trygga med barnomsorgen skapar det goda förutsättningar för att barnen ska känna sig trygga.

Verksamheterna inom barn- och förskolenämnden styrs av skollag och läroplan. Utbildning i förskolan ska vila på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Barn- och förskolenämnden ska bidra till att förskolan är en trygg plats för lek och lärande med det svenska språket i fokus. Språket är helt avgörande för att barn ska få den grund de behöver för att klara grundskolan och gymnasiet för att senare i livet kunna välja sin egen väg.

I Haninge kommun finns valfrihet vilket innebär att föräldrar har möjlighet att välja den barnomsorg som passar deras barns behov och familjens omständigheter.

Jag är stolt över våra verksamheter, både i kommunal och fristående regi som kompletterar varandra på ett mycket fint sätt här i Haninge kommun.

Pernilla Kjellin (M)  
Ordförande Barn- och förskolenämnden

## Inledning

Nämnd ska årligen fastställa nämndplan som omfattar nämndmål, eventuella indikatorer och budget. Nämndplan ska utgå från nämndens ansvarsområde och uppdrag som fastställts i reglementet. Nämndplanen ska innehålla kommunfullmäktiges målsättningar och politiska uppdrag som ska genomföras av nämnden. Nämndmål och indikatorer med målvärden gäller för hela mandatperioden men kan revideras vid behov. Verksamheternas uppföljning och rapportering utgår från nämndplan och fokuserar på de nämndmål och indikatorer som fastställts av aktuell nämnd.

Nämndbudget ska omfatta en drift- och investeringsbudget för perioden.

### Nämndens ansvarsområde

Barn- och förskolenämnden ansvarar för:

1. kommunens uppgifter enligt skollagen (2010:800) inom förskola samt annan pedagogisk verksamhet som bedrivs i stället för utbildning inom skolväsendet exklusive öppen fritidsverksamhet
2. uppgifter som enligt skollagen åligger kommunen i förhållande till annan huvudman för motsvarande verksamheter
3. barn- och förskolenämnden ska fastställa taxor och avgifter samt utarbeta tillämpningsföreskrifter till taxor inom nämndens ansvarsområde.
4. barn- och förskolenämnden ska besluta om omfördelning av medel som anslagits till nämnden inom den av fullmäktige fastställda budgetramen.
5. barn- och förskolenämnden ska besluta om bokföringsmässig avskrivning av belopp för enskild fordran inom nämndens verksamhetsområde.

### Uppföljning och återrapportering

Nämndplan med budget följs upp och rapporteras till nämnd tre gånger per år. Resultat av uppföljning redovisas i tertialrapport 1, delårsrapport 2 och årsredovisning.

Tertialrapport 1 för perioden januari till april är en avvikelserapport av det som fastställts i respektive nämndplan. Syftet med tertialrapporten är att tidigt identifiera risker för att mål och uppdrag inte kommer att uppfyllas för helåret.

Nämndens delårsrapport 2 för perioden januari till augusti är en uppföljning av det som fastställts i respektive nämndplan med budget. Delårsrapport 2 omfattar ekonomiskt resultat med prognos, verksamhetsresultat och prognos av måluppfyllelse för nämndmål och indikatorer samt uppdrag.

Nämndens årsredovisning för perioden januari till december är en uppföljning av det som fastställts i respektive nämndplan med budget. Årsredovisningen omfattar ekonomiskt resultat,



verksamhetsresultat och bedömning av måluppfyllelse avseende nämndmål, indikatorer samt uppdrag.

## Förutsättningar för kommande år

I Sveriges Kommuner och Regioners ekonomirapport från maj 2023 beskrivs kommuner och regioners ekonomiska situation och förutsättningar samt den samhällsekonomiska utvecklingen för de kommande åren. De ekonomiska utmaningarna blir alltmer påtagliga i lågkonjunktur med hög inflation, ökade kostnader för priser och löner, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd, bristen på arbetskraft växer och invånare över 80 år blir allt fler. Den långsiktiga situationen och utmaningarna ser olika ut beroende på kommunernas ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

Kommunens skatteunderlag väntas utvecklas relativt väl trots lågkonjunkturen. En bidragande orsak är att arbetsmarknaden håller emot mer än förväntat. Skatteintäkterna väntas öka med 4,3 procent 2023 och 4,0 procent 2024 och där efter öka ytterligare förutsatt att arbetsmarknaden återhämtar sig. Det faktiska skatteunderlaget urholkas egentligen. Under 2023 beräknas skatteunderlaget minska reellt med 2,5 procent till följd av att priser, pensioner och löner sammantaget ökar i snabbare takt än skatteintäkterna. För 2024 sker knappt någon förstärkning alls, då skatteunderlaget endast ökar reellt med 0,2 procent och situationen förvärras av högre pensionskostnader. Under förutsättning att inflationen går ner väntas en relativt kraftig förstärkning av det reala skatteunderlaget från 2025 samtidigt som pensionskostnaderna sjunker.

Skatteintäktsprognoser baseras på den samhällsekonomiska bild som presenteras i samband med skatteunderlagsprognoser från Sveriges Kommuner och Regioner.

Skatteunderlagsprognoser 2024–2027 för Haninge kommun grundar sig på Sveriges kommuner och regioners prognos från den 24 augusti 2023. Utifrån skatteunderlagsprognosen för åren har justeringar gjorts för ett större antal nya invånare, eftersom Haninge kommuns invånarantal växer snabbare än genomsnittet i riket. I och med att invånarantalet växer med mer än 1,2 procent respektive år kommer kommunen att kompenseras för snabb befolkningsökning. Skatteprognoserna utgår ifrån en oförändrad skattesats under åren 2024–2027.

Den senaste prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag 2024 är 6 621,6 miljoner kronor, vilket är 28,6 miljoner kronor mer än budgeterade skatteintäkter i Mål och budget 2024–2027 (6 593,0 miljoner kronor). För 2025 är skatteprognosen 6 869,4 miljoner kronor vilket är 247,8 miljoner kronor eller 3,6 procent högre än prognosen för 2024. De två följande åren, 2026–2027, är den prognosticerade ökningen jämfört med föregående år 350,5 miljoner kronor (5,1 procent) respektive 322,9 miljoner kronor (4,5 procent).

### Befolkning och tillväxt

Befolkningen prognosticeras att under 2024 öka med 1 595 invånare, en något lägre ökning än 2023. Befolkningsprognosen uppskattar en ökning med cirka 1,6 procent per år även de följande åren. De åldersgrupper som ökar på aggregerad kommunnivå är framför allt barn och



ungdomar, 1–18 år, samt äldre, 65 år och uppåt. Bryter man ned befolkningen på lägre nivåer i till exempel femårsintervall, ökar åldersgrupperna i olika omfattning.

I åldersgrupperna 1 till 18 år är Haninge kommun en bidragstagare utifrån kostnadsutjämnningen, det vill säga Haninge kommun har fler i åldersgruppen än snittet i riket. I den äldre åldersgruppen, över 65 år, ökar Haninge kommun men inte lika mycket som riket, vilket innebär att kommunen betalar till kostnadsutjämnningen. Sammantaget, enligt aktuell skatteprognos, erhåller Haninge kommun 228,2 miljoner kronor i kostnadsutjämnningen 2024.



## Målstyrning

Målstyrningen fokuserar på långsiktiga mål och resultat och styrs av de mål som antagits av kommunfullmäktige för att uppnå kommunens långsiktiga vision. För varje mandatperiod beslutar kommunfullmäktige om övergripande mål samt indikatorer med målvärden som ska uppnås.

Nämnder formulerar nämndmål, det vill säga nämndens prioriteringar för perioden med syfte att bidra till kommunfullmäktiges mål. Nämndmål ingår i nämndplanen som konkretiseras i verksamhetsplaner för att på sikt nå önskad effekt. På så sätt får kommunfullmäktiges mål ett genomslag i hela organisationen och kommunkoncernen strävar i samma riktning.

### Mål 1. Trygga invånare

Tryggheten är vår tids stora frihetsfråga. Det offentliga rummet ska tas tillbaka till hederliga invånare och resurser ska läggas på uthålliga åtgärder som bidrar till minskad kriminalitet och ökad trygghet. Kommunen har som mål att Haninge inte ska ha några utsatta områden 2030.

Indikatorer	2022	2023	2026 Mål	Källa
Anmälda brott om skadegörelse, per 1 000 invånare	32,5		27	Kolada
Trygghet i skolan, årskurs 8 (%)	80		86	Kolada
Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute, andel (%)	61,3		69	Kolada

### Nämndmål 1.1 Ökad trygghet och arbetsro

#### Beskrivning

Trygghet och arbetsro är viktiga förutsättningar för barns kunskapsutveckling. Alla barn har rätt till en miljö, i förskola och familjedaghem, som präglas av trygghet och arbetsro. Verksamheten ska utgöra en god arbetsmiljö som genomsyras av respekt – respekt mellan de olika individer som vistas där, men också respekt för den arbetsro som både barn och personal behöver. Särskilt fokus ska läggas på att skapa arbetsro genom trygghetsarbete där nolltolerans mot alla verbala och fysiska kränkningar ska råda. Ingen ska behöva vara rädd och barn ska ha goda möjligheter att vara delaktiga i verksamheten.

Trygghet i förskolan skapas bl.a. genom förskolans värdegrundsarbete men påverkas också av den trygghet barn upplever utanför förskolan, i hemmet och i andra sammanhang som förskolan har begränsade möjligheter att påverka själv. Att kunna följa utvecklingen utanför förskolan och att etablera samarbeten med andra funktioner såväl inom som utom kommunkoncernen blir viktiga för att också bidra till barnets behov av trygghet i förskolan och därmed möjligheter att tillgodogöra sig undervisningen. Det inledda arbetet mot hedersrelaterat



våld och förtryck ska utvecklas vidare och förstärkas för att all personal ska känna sig trygg med hur de kan upptäcka barn i utsatthet samt hur de ska agera i en sådan situation.

## Mål 2. En skola med fokus på kunskap och studiero

Utbildning ger möjligheter för människor att uppnå sina livsmål. Inget barn eller elev ska hindras att nå sin fulla potential i Haninges skolor. Skolor i Haninge kommun ska präglas av tydliga regler och fokus på trygghet, resultat och studiero.

Indikatorer	2022	2023	2026 Mål	Källa
Elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, andel (%)	71,4		80	Kolada
Gymnasieelever med indraget studiestöd pga. ogiltig frånvaro, andel (%)	14,9		7,5	Kolada
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,3		90	Kolada
Gymnasieelever med behörighet till universitet och högskola inom 3 år, andel (%)	51,7		55	Kolada
Gymnasieelever med examen inom 3 år, andel (%)	65,1		70	Kolada
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi	5,5		5,5	Kolada

### Nämndmål 2.1 Utbildningen i Haninge kommuns förskolor ska ge barnen möjligheter att senare i livet kunna välja sin framtid

#### Beskrivning

I Haninges förskolor ska varje barn få tillgång till en undervisning och lärmiljö som bidrar till utveckling av kunskaper och förmågor till lärande och lek. Målsättningen ska vara att förskolan bidrar till och skapar resultat som ger barn möjlighet att få en bra start i grundskolan.

Organisering, planering och genomförande av verksamheten i förskolan ska ske på ett omsorgsfullt sätt så att barnets potential till lärande och utveckling synliggörs och utvecklas.

Haninge förskolors undervisning och lärmiljöer ska präglas av hög kvalitet, trygghet och arbetsro samt en sömlös övergång till förskoleklass.

Omsorg på obekvämlig arbetstid ska finnas i kommunen.

### Nämndmål 2.2 Ökad hälsofrämjande närvaro

#### Beskrivning

Barnens närvaro i kommunens förskoleverksamheter är en förutsättning för att kontinuerligt utveckla kunskap och förmåga som möjliggör en god utbildning, en deltagande

samhällsmedborgare och ett skydd mot ohälsa och utanförskap. Deltagandet i förskolans verksamhet ska öka genom informationsinsatser.

Barns närvaro i kommunens förskoleverksamheter skapas genom en rad olika förutsättningar såsom god lärmiljö, trygghet, arbetsro, delaktighet, tillitsfulla relationer och hälsa. Avgörande är att arbeta systematiskt för att på individ- och gruppnivå identifiera tidiga och anpassade insatser. Andra viktiga förutsättningar för närvaro är att barn har sådana familjeförhållanden att de får och kan delta i verksamheterna.

### **Nämndmål 2.3 Utvecklad förmåga att möta varje barns behov, potential och förutsättningar**

#### *Beskrivning*

Förskolans uppdrag är att främja lärande där individen stimuleras att inhämta och utveckla kunskaper och värden. Undervisningen ska anpassas till varje barns förutsättningar och behov och ska främja barns fortsatta lärande och kunskapsutveckling med utgångspunkt i barnens bakgrund, tidigare erfarenheter, språk och kunskaper.

Detta ställer krav på förskolans förmåga att tidigt identifiera varje enskilt barns förutsättningar, behov och potential. Det ställer också krav på organisering av arbetet i undervisningen, tidiga insatser, såväl som organiseringen kring undervisningen på ett sätt som bidrar till barnets trygghet, arbetsro samt kunskapsutveckling och måluppfyllelse. Samverkan med vårdnadshavare och relevanta aktörer inom kommunen bidrar till detta.

### **Nämndmål 2.4 Stärkt språk och språkutveckling**

#### *Beskrivning*

Ordförrådet är en av de viktigaste faktorerna för skolframgång eftersom ett stort ordförråd är mycket viktigt för språkförståelsen som i sin tur är avgörande för läsförståelsen. Språkutveckling går även hand i hand med kunskapsutveckling eftersom språket ger förutsättning för kunskap och förståelse. Med ökad kunskap utvecklas även språket vilket tillsammans möjliggör utbildning, utveckling av förmågor och deltagande i det demokratiska samtalet.

Den miljö där barn vistas är en viktig faktor för att språkutvecklingen och kunskapsutvecklingen ska samverka på det sätt som möjliggör en god vistelse i förskolan. Det är viktigt att möta det svenska språket tidigt och för många är hög närvaro i förskolan en nödvändig förutsättning då det endast är där tillräcklig tillgång ges till samspel mellan språk och kunskap.

Att man kan göra sig förstådd på det svenska språket i både tal och skrift, är ett grundkrav för att kunna bli anställd inom förskola och annan pedagogisk verksamhet. Kommunstyrelsen är kommunens personalmyndighet och säkerställer att detta sker.



## Nämndmål 2.5 Legitimerade förskollärare

### *Beskrivning*

Målet är att barn i högre grad undervisas av behöriga förskollärare i förskolan och ytterst att måluppfyllelsen för kommunens förskoleverksamhet ökar. Förskollärare är den enskilt viktigaste faktorn för god kvalitet i förskolan. Kompetenta förskollärare bidrar till en undervisning av hög kvalitet i en arbetsmiljö som präglas av trygghet och arbetsro.

Behovet av behöriga och legitimerade förskollärare i förskola är och kommer för en längre tid framåt vara större än tillgången på arbetsmarknaden.

Förmågan att skapa bästa möjliga förutsättningar för våra förskollärare i förskolan att utföra sitt uppdrag har en stor betydelse för våra barns förutsättningar att uppnå goda kunskapsresultat och hög måluppfyllelse.

I Haninge kommuns förskolor ska det finnas en legitimerad förskollärare per förskoleavdelning.

Nämndindikatorer	2022	2023	2026 Mål	Källa
Heltidstjänster i förskolan med förskollärlägarlegitimation kommunal regi, andel (%)	26		33	Kolada

## Ekonomiska ramar 2024–2025

### Ekonomiska förutsättningar innevarande år

Barn- och förskolenämndens budgetram för 2023 uppgick ursprungligen till 1 036,0 mnkr. Nämndens budgetram kompletterades i mars 2023 med 1,0 mnkr för ”Trygghetsmedel” från kommunfullmäktige, i augusti utökades nämndens budget med 1,2 mnkr i resultatöverföring från förgående år och 1,7 mnkr i teknisk ramjustering från grundskolenämnden för den öppna förskolan samt att 234,3 mnkr justerades från barn- och förskolenämnden till grundskolenämnden efter beslut i kommunfullmäktige. Efter de här budgetjusteringarna uppgår nämndens budget för 2023 till totalt 805,6 mnkr, en nettoförändring med -230,4 mnkr jämfört med nämndens ursprungliga budget. Av den justerade budgetramen på 805,6 mnkr är 804,4 mnkr rampåverkande inför kommande år.

Årsprognosen för hela nämnden är ett nollresultat till och med augusti månad. Eventuella över- eller underskott i elevpengsystemet regleras fullt ut, dvs. är kostnadsneutralt för nämnden i årsbokslutet för 2023.

De anslagsfinansierade verksamheterna exklusive eleversättning redovisar en positiv budgetavvikelse med 1,0 miljoner kronor i augusti och ackumulerat en positiv budgetavvikelse med 11,7 miljoner kronor till och med augusti månad. Prognosen för helåret 2023 är en positiv budgetavvikelse med 0,8 miljoner kronor.

Resultatenheterna inom förskolan redovisar ett samlat underskott med -3,4 miljoner kronor i augusti och ett ackumulerat överskott med 4,1 miljoner kronor.

Den negativa årsprognosen för Norra Handens förskoleenhet med -1,8 miljoner kronor avser ett budgeterat nettounderskott för nattomsorgen ”Nattugglan” på förskolan Aspen.

I årsprognosen för Jordbro förskoleenhet ingår -0,8 miljoner kronor som avser ett prognostiserat nettounderskott för Förskolebussen. Från och med augusti 2023 är Förskolebussen inte längre i drift men att det kan finnas kvar vissa avvecklingskostnader under hösten.

Till och med augusti månad görs bedömningen att den sammanlagda nettorisken är en positiv risk med 0,5 miljoner kronor att beakta utöver redovisade årsprognoser.

Pengsystemets negativa nettorisk beror på att volymerna kan komma att bli något högre än vad som budgeterats för 2023.

Den positiva nettorisken för förskolans resultatenheter beror på att vissa av de ackumulerade överskotten till och med augusti månad inte kommer att ha förbrukats under 2023.



## Driftbudget 2024

### Driftbudget 2024, avdelning

Barn- och förskolenämndens beslutade driftbudget i Mål och budget för 2024 är 835,9 miljoner kronor. 800 miljoner kronor av dessa utgör ramen för pengsystemet. Resterande 35,9 miljoner kronor avser anslagsfinansierad verksamhet och ska bland annat finansiera centrum för lärande och hälsa, särskilda individersättningar och central administration.

Det kan bli aktuellt med kompletterande ramjusteringar mellan Barn- och förskolenämnden och Grundskolenämnden om det visar sig att fördelningen mellan nämnderna under 2023 inte blev helt korrekt i förhållande till ursprunglig budget för 2024.

Barn- och förskolenämnden, organisation	Budget (B) 2023	Prognos (P) 2023	Budget 2024	Förändring B 2023-B 2024, tkr	Förändring B 2023-B 2024, %	Förändring P 2023-B 2024, tkr	Förändring P 2023-B 2024, %
Pengsystem, BFN	768 000	768 000	800 000	31 100	4%	31 100	4%
Central förvaltning och nämnd, BFN*	36 400	35 650	35 900	-500	-1%	250	1%
Förskolor kommunal regi	0	750	0	0	0%	-750	
<b>Barn- och förskolenämnden totalt</b>	<b>804 400</b>	<b>804 400</b>	<b>835 900</b>	<b>30 600</b>	<b>0</b>	<b>30 600</b>	<b>0</b>

\*exklusive resultatöverföring från föregående år

### Driftbudget 2024, verksamhet

Den anslagsfinansierade driftbudgetramen är den del av budgeten som inte omfattas av elevpengsystemet. För 2024 uppgår driftbudgeten för den anslagsfinansierade verksamheten till 35,9 mnkr, vilket är en minskning med 0,5 miljoner kronor (- 1,4 procent) jämfört med motsvarande budgetfördelning 2023. Den anslagsfinansierade budgeten motsvarar 4,3 procent av BFN:s totala budgetram för 2024. I den anslagsfinansierade budgetramen ingår bland annat kostnader som inte omfattas av ersättningarna inom elevpengsystemet men som fördelas ut till verksamheten som individbaserade ersättningar eller som anslag, bl.a.: Modersmål i förskolan, Skärgårdsbidrag, Särskilda individersättningar och Öppna förskolan.

I budget för den anslagsfinansierade ramen ligger också kostnader som inte fördelas ut till verksamheten, vilka är centralt finansierade åtaganden. Här budgeteras också kostnader kopplade till nämnd, myndighets- och huvudmannansvar.

Anslagsfinansierad ram Central förvaltning och nämnd, särskilda budgetposter	Budget (B) 2023	Prognos (P) 2023	Budget 2024	Förändring B 2023-B 2024, tkr	Förändring B 2023-B 2024, %	Förändring P 2023-B 2024, tkr	Förändring P 2023-B 2024, %
Central förvaltning och nämnd	6 522	7 272	<b>7 923</b>	1 401	21,5%	401	5%
Särskilda individersättningar	20 989	20 239	<b>19 000</b>	-1 989	-9,5%	-1 239	-7%
Skärgårdsbidrag	2 947	2 947	<b>2 985</b>	37	1,3%	37	1%
Öppna förskolan	1 730	1 730	<b>1 752</b>	22	1,3%	22	1%
Nämndreserv	1 000	0	<b>1 000</b>	0	0,0%	1 000	100%
Trygghetsmedel	1 000	1 000	<b>1 013</b>	13	1,3%	13	1%
Modersmål i förskolan	2 198	2 198	<b>2 227</b>	29	1,3%	29	1%
<b>Summa anslagsfinansierad ram</b>	<b>36 262</b>	<b>35 262</b>	<b>35 900</b>	<b>-362</b>	<b>0</b>	<b>638</b>	<b>1</b>

Nettobudgeten för förvaltningscentrala kostnader inklusive CLH uppgår till 7,9 miljoner kronor. I den förvaltningscentrala och anslagsfinansierade nettobudgeten ingår samtliga eller den del av kostnader för nedanstående enheter som avser nämndens ansvarsområden, vilka är:

- Utbildningsdirektör
- Barn- och förskolskolenämnd
- Kvalitets- och utvecklingschef
- Verksamhetschef, förskola
- Centrum för lärande och hälsa (CLH)

Särskilda individersättningar, tilläggsbelopp i förskolan betalas ut till barn med behov av särskilt stöd efter ansökan och behovsprövning på CLH. Under Särskilda individersättningar ingår även anslag för förskolans resursavdelningar. Budgetramen för 2024 uppgår till 19,0 miljoner kronor.

Skärgårdsbidraget finns för att säkerställa att förskole- och skolverksamhet på Dalarö, Ornö, Utö och Muskö kan bedrivas under liknande förutsättningar som för kommunen i övrigt. Budgetramen för 2024 uppgår till 3,0 miljoner kronor.

I Mål och budget för 2024 står att respektive nämnd bör ha en reserv för att kunna parera oförutsägbara kostnadsökningar eller intäktsminskningar samt avvikelser i förhållande till satta mål. Reserven disponeras då av nämnden som beslutar om och när reserven ska användas. Den budgeteras till 1,0 mnkr inför 2024, vilket innebär en oförändrad ram från föregående år.

Nämndens budgetram kompletterades i mars 2023 med 1,0 mnkr för Trygghetsmedel. Medlen är tänkta ska stärka nämndens fortsatta arbete med tidig upptäckt av barn som av olika skäl lever i svåra livsmiljöer och situationer. Budgetramen för 2024 uppgår till 1,0 miljon kronor.

Modersmål i förskolan finns för att utveckla likvärdigheten inom förskolan för barn med annat modersmål än svenska. Budgetramen för 2024 uppgår till 2,2 miljoner kronor.



### Risk och känslighetsanalys, driftbudget 2024–2025

Den största risken för nämnden 2024 är volymminskningar. Det påverkar i första hand inte den anslagsfinansierade budgeten men kommer att påverka de intäktsfinansierade verksamheterna.

I de delar av den anslagsfinansierade budgeten som är volymbaserade finns en inbyggd risk om antalet barn ökar eller minskar under året. Det gäller modersmål i förskolan och särskilda individersättningar. Tilläggsbelopp i förskolan betalas ut till elever med behov av särskilt stöd efter ansökan och behovsprövning. Små förändringar i volym kan orsaka stora förändringar i utbetalat belopp.

### Investeringsbudget 2024–2027

**Tabell 1:**

Investeringsprojekt, pågående 2023 eller beslutade men ej påbörjade 2023, tkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Inventarier förskolan i Hermanstorp	0	0	0	0
Inventarier nya förskolan i Vega	0	0	0	0
Inventarier förskolan Långbäling	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>Summa I – Investeringsprojekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Inventarier förskolan i Hermanstorp – Detaljplan inte verkställd. Plan är att ny förskola skall vara i bruk 2026.

Inventarier Långbäling – Förskolan är riven för att ge plats åt ny förskola i framtiden. Projektet är pausat.

Inventarier ny förskola Vega 4 – Inväntar AV-utrustning, kommer att aktiveras under 2024.

För år 2024 har Barn- och förskolenämnden inte tilldelats någon budget för investeringar.

**Tabell 2:**

Investeringsprojekt, nya 2024, tkr	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
-	0	0	0	0
<b>Summa I – Investeringsprojekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tabell 3:**



Kapitalkostnad pågående projekt, tkr	Kapital- kostnad 2024	Kapital- kostnad 2025	Kapital- kostnad 2026	Kapital- kostnad 2027
Inventarier förskolan i Hermanstorp	0	0	0	0
Inventarier nya förskolan i Vega	160	380	372	363
	0	0	0	0
<b>Summa kapitalkostnad</b>	<b>160</b>	<b>380</b>	<b>372</b>	<b>748</b>

I tabell 3 visas beräknad kapitalkostnad för pågående ej aktiverade investeringsprojekt i det fall samtliga investeringsmedel förbrukas.



## Intern kontroll

I reglemente för intern kontroll i Haninge kommun och kommunens helägda bolag beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen som har det övergripande ansvaret.

Enligt reglementet ska nämnder och bolagsstyrelser årligen lämna in en analys och utvärdering av sina system och rutiner för intern kontroll till kommunstyrelsen. Analysen ska användas för utveckling av den interna kontrollen inom nämndernas och bolagsstyrelsernas verksamhetsområden. Den används också för utveckling på kommunövergripande nivå.

Nämnder och bolagsstyrelser ska årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att:

- att verksamheten är ändamålsenlig och resurseffektiv,
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande,
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera.

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån prioriterade risker som framkommit i riskanalyser. I riskregistret framgår om risken omhändertas i internkontrollplanen. Internkontrollplanen innehåller också två obligatoriska kontrollmoment som identifierats i kommunstyrelsens övergripande riskanalys. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

## Kvalitetsstyrning

Kvalitetsstyrning bygger som målstyrningen på kommunens vision och löftet till invånarna. Kvalitetsstyrningen ska vara ett stöd för verksamheterna att styra och följa upp grunduppdraget. Grunduppdraget består av lagar och förordningar som styr nämnd och bolag samt ansvarsområden enligt beslutat reglemente, bolagsordning och ägardirektiv. Nämnder och bolag ska säkerställa att verksamheten utförs med god kvalitet och att brister fångas upp tidigt och åtgärdas skyndsamt. För att lyckas med det krävs förmåga till anpassning och att kontinuerligt möta upp förändrade behov och förutsättningar. En del i kvalitetsstyrningen består även av att löpande ta emot och behandla synpunkter och klagomål från invånare och kunder.

Kvalitetsarbetet ska ske systematiskt enligt kommunens årliga processer men även i det dagliga arbetet genom utveckling och ständiga förbättringar. Verksamheterna tar fram relevanta nyckeltal för att kunna följa upp utvecklingen av kvalitet och resultat över tid. Om en verksamhet inte når en accepterad kvalitetsnivå vidtas förbättrande åtgärder på både kort och lång sikt för att justera kvaliteten.

