

Ekonomisk uppföljning per den 31 maj 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Helår Kommun- bidrag	Årsprognos		Förändring mot april prognos
	Kommun- bidrag	Netto- kostnad	Avvikelse		Netto- kostnad	Avvikelse	
Totalt nämnd	421,5	422,0	-0,5	1 011,8	1 017,7	-5,9	0,0
VO Förskola	135,8	129,4	6,4	326,0	322,9	3,1	0,0
<i>varav beställare</i>	<i>135,8</i>	<i>135,2</i>	<i>0,6</i>	<i>326,0</i>	<i>323,5</i>	<i>2,5</i>	<i>0,0</i>
<i>varav utförare</i>	<i>0,0</i>	<i>-5,2</i>	<i>5,2</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,6</i>	<i>0,6</i>	<i>0,0</i>
VO Grundskola	285,7	292,6	-6,9	685,8	694,8	-9,0	0,0
<i>varav beställare</i>	<i>285,7</i>	<i>287,1</i>	<i>-1,4</i>	<i>685,8</i>	<i>688,3</i>	<i>-2,5</i>	<i>0,0</i>
<i>varav utförare</i>	<i>0,0</i>	<i>5,6</i>	<i>-5,6</i>	<i>0,0</i>	<i>6,5</i>	<i>-6,5</i>	<i>0,0</i>

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	135 837	135 837	0	326 008	323 508	-2 500	0
Intäkter, externa	13 180	13 786	606	31 632	31 460	-172	0
Kostnader	-148 916	-150 269	-1 353	-357 640	-354 968	2 672	0
Resultat	101	-646	-747	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	93 366	92 066	-1 301	217 568	212 400	-5 168	0
Intäkter, externa	1 636	2 495	859	3 515	3 955	440	0
Kostnader	-91 207	-87 483	3 724	-221 083	-215 755	5 328	0
Resultat	3 795	7 077	3 282	0	600	600	0

Netto VO Förskola							
Resultat	3 896	6 431	2 535	0	600	600	0

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för de fyra första månaderna visar att det är färre barn än budgetprognosen.

Prognosen i maj är samma som vid T1, att cirka 2,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i den yngsta åldersgruppen.

Utförare i egen regi visar i maj ett positivt överskott. Förskolor i egen regi har periodiserat ett budgeterat överskott på våren för att man ska gå i balans under hösten då barnantalet sjunker.

Hittills under våren har förskolorna hjälpts åt att ta in alla barn som har behov av omsorg vilket gjort att barnantalet i egen regi är högre än budgeterat.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden.

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras i höst.

Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper bedöms bli lägre till hösten än under våren.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	285 748	285 748	0	685 796	688 296	2 500	0
Intäkter, externa	22 117	24 499	2 382	52 804	58 604	5 800	0
Kostnader	-305 576	-311 643	-6 067	-738 600	-746 900	-8 300	0
<i>varav särskola</i>							
<i>Ram + ext. intäkter</i>	13 996	13 996	429	30 889	30 889	0	0
<i>Kostnader</i>	-13 996	-4 739	-743	-30 889	-31 789	-900	0
<i>Resultat särskola</i>	0	-314	-314	0	-900	-900	0
Resultat	2 289	-1 396	-3 686	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	234 088	232 636	-1 452	566 560	563 780	-2 780	40
Intäkter, externa	15 152	13 833	-1 319	36 406	33 986	-2 420	-4
Kostnader	-249 304	-252 031	-2 728	-602 966	-604 266	-1 300	-36
<i>varav särskola</i>							
<i>Intäkter (int+ext)</i>	10 490	10 593	103	24 398	24 400	2	0
<i>Kostnader</i>	-10 213	-11 046	-833	-24 398	-26 010	-1 612	50
<i>Resultat särskola</i>	277	-453	-730	0	-1 610	-1 610	49
Resultat	-64	-5 562	-5 498	0	-6 500	-6 500	0

Netto VO Grundskola							
Resultat	2 225	-6 959	-9 184	0	-6500	-6 500	0

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för de fyra första månaderna visar att det är fler barn än budgetprognosen.

Prognosen i maj är samma som vid T1, att cirka 2,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Det nya statsbidraget för en jämlikare skola, kommer kunna sökas i början av hösten, och bedöms ge cirka 3 mnkr till Tyresö.

Beställaren har fortsatt höga kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa. En resursskola, skola med behandling, planeras starta under hösten och ger ekonomiska effekter till år 2019.

Effekterna av det kraftigt minskade statsbidraget för förstärkt elevhälsa kan ännu inte summeras.

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering. Löneförhandlingen för lärarna är inte avslutad än, för 2018.

Ekonomiska risker inom nämnden 2018

Inga nya risker är identifierade. Sammanställning av de risker som redovisades vid T1:

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Beställare förskola</i>	-1	låg	<i>Fortsatt behov av tilläggsbelopp/ verksamhetsstöd</i>
<i>Utförare förskola</i>	-0,5-1	hög	<i>Minskade statsbidrag för att bibehålla minskade barngrupper</i>
<i>Utförare förskola</i>	-2-3	medel	<i>Färre småbarn i kullen som ersätter 6-åringar, enligt demografi.. Osäkert hur många av dessa som väljer fristående förskolor. Kan bli svårt att anpassa bemanningen när det blir färre barn totalt.</i>
<i>Beställare grundskola</i>	-2,5	hög	<i>Fortsatt höga kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-3-4	medel	<i>Fortsatt hög personalomsättning med löneeffekter vid nyanställning.</i>
Positiva			
<i>Utförare förskola</i>	+3	medel	<i>Fortsatt svårt att rekrytera förskolelärare, istället lägre kostnader för barnskötare. Positiv effekt av bemanningsenheten.</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per maj överskott med 6 431 tkr.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	135 837	135 837	0	326 008	323 508	-2 500
Taxor och avgifter	9 149	9 023	-126	21 958	20 722	-1 236
Försäljning av verksamhet (IKE*)	333	517	184	800	1 212	412
Moms	2 777	3 107	330	6 664	6 916	252
Statsbidrag, kvalitet maxtaxa	921	1 139	218	2 210	2 610	400
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	149 017	149 623	606	357 640	354 968	-2 672
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	-5 288	-5 083	205	-14 328	-13 100	1 228
Förskolepeng	-134 613	-134 495	118	-321 632	-318 118	3 514
Pedagogisk omsorgspeng	-2 695	-2 837	-142	-6 469	-6 470	-1
Vårdnadsbidrag			0	0	0	0
Barnomsorg på obekvämtid	-617	-872	-255	-1 500	-1 700	-200
Öppna förskolan	-671	-624	47	-1 632	-1 632	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-3 103	-4 445	-1 342	-7 446	-9 316	-1 870
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2	-680	-648	32	-1 632	-1 632	0
Sociodemografiskt tillägg	-1 250	-1 265	-15	-3 000	-3 000	0
Summa kostnader	-148 916	-150 269	-1 353	-357 640	-354 968	2 672
Resultat	101	-646	-747	0	0	0

Kommentar intäkter

Externa intäkter är något högre än budget, något högre försäljning av plats till barn från andra kommuner och statsbidrag från migrationsverket för nyanlända barn i förskoleålder.

Momskompensationen är något högre än inlagd budget, men förväntas inte bli fortsatt högre under året.

Kommentar kostnader

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden, vilket stämmer med utfallet av färre barn i kommunen än budgetprognosen. Bedömningen är att denna kostnad kommer minska ännu mer under hösten då nästa kull är mindre än budgetprognosens befolkning.

Utfallet för tilläggsbelopp är högre än budgeterat. Det ökade behovet bedöms kvarstå resten av året.

Kommentar prognos

Med befolkningsstatistik från de fyra första månaderna beräknas att cirka 2,5 mnkr ska återföras till demografibuffert. Taxor och avgifter bedöms bli lägre under andra halvåret, då barnantalet i den kommande kullen är lägre än tidigare kullar. Beställarsidan bedöms ge resultat i balans.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat		41	41		98	98
Förskolepeng	86 825	86 348	-477	202 927	199 000	-3 927
Verksamhetsstöd, socio och beslut	2 651	3 170	519	5 303	6 446	1 143
Socio	953	953	0	2288	2 288	0
Pedagogisk omsorg	212	207	-5	508	508	0
Statsbidrag	1 636	2 492	856	3 515	3 000	-515
Övriga intäkter, uthyrd personal internt	2 726	1 349	-1 377	6 543	5 015	-1 528
Summa intäkter	95 002	94 560	-442	221 083	216 355	-4 728
Kostnader						
Kostnad, inhyrd personal internt	-282	-1 175	-893	-676	-4 060	-3 384
Personalkostnader	-69 530	-65 774	3 756	-169 228	-161 190	8 038
Lokalkostnader	-9 892	-9 889	3	-23 740	-23 740	0
Skolmåltid	-7 845	-7 799	46	-17 700	-18 600	-900
Lekmaterial	-1 001	-988	13	-2 402	-2 600	-198
Övriga kostnader	-2 657	-1 858	799	-7 337	-5 565	1 772
Summa kostnader	-91 207	-87 483	3 724	-221 083	-215 755	5 328
Resultat	3 795	7 077	3 282	0	600	600

Kommentar intäkter

Utfallet för förskolepeng är lägre än budget. Det följer trenden av totalt sett lägre antal barn i kommunen än befolkningsprognosen i kommunplan. Övriga intäkter omfattar uthyrd personal via bemanningsenheten som startade i februari samt ersättning för handledare till förskollärarstudenter.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är lägre än budget. Vikariekostnader från bemanningsenheten finns som kostnad inhyrd personal, internt.

Utfallet för måltider är något lägre än budget. Övriga kostnader är lägre än budget. En ombyggnad och anpassning av lokaler för mindre barngrupper har ännu inte utförts.

Kommentar prognos

Utförare i egen regi visar i maj ett positivt överskott. Förskolor i egen regi har periodiserat ett budgeterat överskott på våren för att man ska gå i balans under hösten då barnantalet sjunker. Hittills under våren har förskolorna hjälpts åt att ta in alla barn som har behov av omsorg vilket gjort att barnantalet i egen regi är högre än budgeterat.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden. En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras i höst. Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper bedöms bli lägre till hösten än under våren.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med maj till underskott om 6 959 tkr, varav 652 tkr avser grundsärskolan och 1 644 tkr avser tidigare års resultat.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	285 748	285 748	0	685 796	688 296	2 500
Taxor och avgifter	9 653	10 252	599	23 168	23 868	700
Försäljning av verksamhet (IKE)	8 333	9 354	1 021	20 000	21 000	1 000
Statsbidrag, maxtaxa och migrationsv.	907	1 522	615	1900	6 000	4 100
Moms	3 224	3 370	146	7 737	7 737	0
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0		0
Summa Intäkter	307 865	310 247	2 381	738 600	746 900	8 300
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	-9 361	-6 919	2 442	-24 146	-18 422	5 724
Förskoleklasspeng	-15 373	-15 634	-261	-38 575	-38 575	0
Grundskolepeng	-192 502	-193 397	-895	-464 405	-466 605	-2 200
Fritidspeng inkl. fritidsklubb	-46 374	-50 815	-4 441	-111 297	-118 894	-7 597
Sociodemografiskt tillägg	-6 352	-6 362	-10	-15 245	-15 245	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-4 436	-5 379	-943	-10 645	-11 645	-1 000
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	-3 405	-3 405	0	-8 171	-8 171	0
Återvändarskolan	-750	-537	213	-1 800	-1 700	100
Skolskjutsar	-3 208	-4 546	-1 338	-7 700	-9 403	-1 703
Modersmål och studiehandledning	-5 907	-5 978	-71	-13 636	-13 636	0
Resursskola	0	0	0	-3 000	-3 000	0
Externa placeringar	-5 038	-5 115	-77	-9 090	-9 590	-500
Grundsärskola och fritidshem	-12 870	-13 556	-686	-30 889	-32 014	-1 125
Summa kostnader	-305 576	-311 643	-6 067	-738 600	-746 900	-8 300
Resultat	2 289	-1 396	-3 686	0	0	0

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Försäljning av verksamhet är högre än budget. Statsbidrag avser schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd från Migrationsverket samt bidraget kvalitetshöjande åtgärder i fritidshem (maxtaxa).

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. I budget fanns dels en buffert för satsningar inom IT-området samt full personalbemanning i förvaltningsstaben.

Utfallet för peng till förskoleklass, grundskola samt fritidshem är högre än budget. Demografiskt utfall för de första månaderna pekar mot fler elever än budget. Tilläggsbelopp är högre än budget. Fler elever bedöms ha behov av stöd.

Kostnad för skolskjuts är högre än budget. Taxiresor till externa placeringar bidrar till avvikelser.

Förberedelser pågår tillsammans med socialförvaltningen att starta en resursskola i egen regi. Planerad start för resursskolan är höstterminen 2018, och ekonomisk effekt kommer under 2019.

Kommentar prognos

Med befolkningsstatistik från de fyra första månaderna beräknas att cirka 2,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert. Statsbidrag för jämlik skola kommer att sökas i början av hösten och bedöms ge 3,1 mnkr till Tyresö. Med dessa justeringar bedöms beställarsidan ge ett resultat i balans.

Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat		-1 644	-1 644		-3 945	-3 945
Elevbidrag	218 027	217 958	-69	526 833	526 833	0
Verksamhetsstöd	10 039	10 289	250	25 243	26 243	1 000
Socio	5 831	5 831	0	13 996	13 996	0
Försäljning	410	963	553	983	1 563	580
Intern intäkt	191	203	12	488	653	165
Statsbidrag	14 742	12 870	-1 872	35 423	32 423	-3 000
Summa intäkter	249 240	246 469	-2 769	602 966	597 766	-5 200
Kostnader						
Personalkostnader	-177 272	-175 928	1 344	-426 564	-424 545	2 019
Anslag och prestationskostnad	-2 833	-3 084	-251	-6 798	-7 304	-506
Lokaler	-42 202	-42 202	0	-101 284	-101 284	0
Skolmåltid	-15 750	-15 772	-22	-37 800	-37 800	0
Läromedel	-7 092	-8 647	-1 555	-17 022	-18 827	-1 805
Övriga kostnader	-4 156	-6 398	-2 242	-13 498	-14 506	-1 008
Summa kostnader	-249 304	-252 032	-2 727	-602 966	-604 266	-1 300
Resultat	-64	-5 563	-5 496	0	-6 500	-6 500

Kommentar intäkter

Elevbidrag är nära enheternas budget, enheterna har gjort en bra prognos över antalet elever i skolorna. Effekterna av avslaget ansökan om statsbidrag för att bibehålla förstärkt elevhälsa, motsvarande cirka 4,5 mnkr, har ännu inte kunnat summeras. Varje enhet måste bedöma hur de kan hantera den förstärkning som redan genomförts under föregående år.

Alla skolor har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering. En intern intäkt till Strandskolan för senarelagd skolstart på morgonen har ännu inte utbetalats.

Kommentar kostnader

Personalkostnader i form av lön och sociala avgifter är 1,3 mnkr lägre än budget för perioden. Kostnad för inhyrd personal i skolor är cirka 2 mnkr. Totalt sett är alltså personalkostnaderna högre än budget.

Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3 945 tkr.

Ytterligare aktiviteter krävs av enheterna för att komma i balans. Anpassningar pågår för att under hösten ha en bättre balans mellan volym elever och kostnader.

Det förlorade statsbidraget för bibehållen förstärkt elevhälsa kommer bli svårt att hantera under året.