

Ekonomisk uppföljning per den 28 februari 2019

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Årsprognos			Förändring mot budget
	Netto-kostnad	Kommun-bidrag	Avvikelse	Netto-kostnad	Kommun-bidrag	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	173,9	175,2	1,3	1 052,8	1 047,2	-5,6	0,5
VO Förskola	52,5	56,0	3,5	325,5	325,5	0,0	5,0
<i>varav beställare</i>	54,1	56,0	1,9	325,5	325,5	0,0	5,0
<i>varav utförare</i>	-1,6	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
VO Grundskola	121,3	119,2	-2,2	727,2	721,6	-5,6	-4,5
<i>varav beställare</i>	120,4	119,2	-1,3	725,3	721,6	-3,6	-4,5
<i>varav utförare</i>	0,9	0,0	-0,9	2,0	0,0	-2,0	0,0

*) Avvikelsen motsvarar 0,5 % av det totala kommunbidraget.

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	56 006	56 005	1	325 510	330 510	5 000	0
Intäkter, externa	5 812	5 209	603	31 450	31 450	0	0
Kostnader	-59 951	-61 163	1 212	-356 960	-361 960	-5 000	0
Resultat	1 868	52	1 816	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	36 706	36 694	12	217 716	217 716	0	0
Intäkter, externa	573	490	83	1 808	1 808	0	0
Kostnader	-35 675	-35 557	-118	219 524	219 524	0	0
Resultat	1 603	1 627	-24	0	0	0	0

Netto VO Förskola							
Resultat	3 471	1 679	1 792	0	0	0	0

Kommentar till prognos.

Demografiutfallet i februari pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I februari bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 5 mnkr.

Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag med 4,5 mnkr och inom myndighet och administration med 0,5 mnkr.

Utförare i egen regi visar i februari ett överskott helt i linje med den säsongsvariation som finns inom förskolan där förskolorna ska ha överskott på våren då förskolorna fyller på succesivt. Under sommarlovet slutar alla 6-åringar och går över till skolan, och då taktar förskolorna med lägre intäkt.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Beställare						
Kommunbidrag	119 162	119 152	10	721 643	717 143	4 500
Intäkter, externa	9 481	9 395	86	57 800	57 600	200
Kostnader	-129 904	-128 186	-1 718	-783 063	-774 743	-8 320
Resultat	-1 261	361	-1 622	-3 620	0	-3 620

Utförare						
Intäkter, interna	91 866	92 240	-374	557 760	557 760	1
Intäkter, externa	6 364	6 614	-251	40 130	39 553	577
Kostnader	-99 165	-98 648	-517	-602 966	-619 780	-16 814
Resultat	-936	206	-1 142	-1 980	0	-1 980

Netto VO Grundskola						
Resultat	-2 197	567	-2 764	-5 600	0	-5 600

Kommentar till prognos

Demografiutfallet i februari pekar på att det är fler elever i kommunen än vad budgeten bygger på. I februari bedöms att extra tillskott ska ske från demografibufferten med 4,5 mnkr.

Motsvarande högre kostnader finns inom elevbidrag med 4,3 mnkr och inom beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd med 0,2 mnkr.

Statsbidrag för asylsökande elever för 2018 har aviserats, vilket ökar prognosen för statsbidrag med 0,2 mnkr.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med ytterligare 0,8 mnkr som en följd av nya beslut till fristående enheter.

Beställaren har ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa, prognosen per februari är att kostnaden för externa placeringar ökar med 3,0 mnkr. Effekten för skolskjuts har ännu inte kunnat värderas.

Särskolan ingår nu i beställarsidan fullt ut och verksamheten bedöms per februari visa ekonomi i balans.

Skolor i egen regi har för 2019 en mer anpassad bidragsfördelning vilket gör att de gemensamt har lagt en budget för året i balans. Några av skolorna har trots det svårt att hinna genomföra de förändringar som krävs, som ger enheterna en sammanlagd prognos på underskott med 2 mnkr..

Ekonomiska risker inom nämnden 2019

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Beställare grundskola</i>	-3	hög	<i>Tillkommande kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-2	hög	<i>De anpassningar som krävs i organisationen för att nå balans tar för lång tid, och innebär avvecklingskostnader som belastar utfallet 2019.</i>
<i>Utförare förskola</i>	-2	medel	<i>Barnkullen födda 2018 är mindre än tidigare år, vilket ger förskolorna färre småbarn, och därmed lägre peng per barn. Detta kan vara svårt att fullt ut kompensera för i verksamheten</i>
Positiva			
<i>Beställare förskola</i>	+2	Medel	<i>Inflyttningen av barn i förskoleåldern blir ytterligare mindre än bedömningen i prognos i februari, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per februari överskott med 3,5 mnkr. Enligt prognosen ska 5 mnkr återföras till demografibuffert.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	56 006	56 005	1	325 510	330 510	-5 000
Externa intäkter	5 625	4 750	875	28 700	28 700	0
Statsbidrag	187	458	-271	2 750	2 750	0
Summa Intäkter	61 818	61 214	604	356 960	361 960	-5 000
Kostnader						
Myndighet och administration	-1 479	-2 627	1 148	-15 500	-16 000	500
Alla förskole och omsorgsbidrag / barn	-55 201	-55 221	20	-321 500	-326 000	4 500
Barnomsorg på obekvämtid	-418	-405	-13	-2 500	-2 500	0
Sociodemografiskt tillägg	-807	-833	26	-5 000	-5 000	0
Beslutsbaserade tillägg och stöd	-2 046	-2 077	31	-12 460	-12 460	0
Summa kostnader	-59 951	-61 163	1 212	-356 960	-361 960	5 000
Resultat	1 868	52	1 816	0	0	0

Kommentar intäkter

Externa intäkter är högre än budget. Intäkter för föräldraavgifter innehåller den avgiftskontroll som görs årligen där inkomsten matchas mot maxtaxa. I februari har avstämning gjorts mot 2017 års taxering, vilket gav en extra intäkt på 0,9 mnkr. Under våren brukar det ske förändringar och totaleffekten över året brukar bli att cirka hälften krediteras. Statsbidraget för kvalitetsåtgärder kopplat till maxtaxa har ännu inte kommit.

Kommentar kostnader

Periodiseringen av kostnader i budget visar inte fullt ut effekten av färre barn i förskoleåldern. Därför ser kostanden ut att följa budget trots färre barn.

Kostnaderna för myndighet och administration innehåller en del satsningar inom IT-området som ännu inte har startat och där utfallet förväntas sent på året.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i februari pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I februari bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 5 mnkr.

Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag med 4,5 mnkr och inom myndighet och administration med 0,5 mnkr.

Sammantaget innebär detta att förskolans beställarsida bedöms vara i balans på helåret.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat						
Förskole- och ped. omsorgspeng	34 929	34 892	37	206 786	206 786	0
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	1 777	1 802	-25	10 930	10 930	0
Statsbidrag	573	490	83	1 808	1 808	0
Övriga externa intäkter			0			0
Summa intäkter	37 279	37 184	95	219 524	219 524	0
Kostnader						
Personal, inkl intern bemanning	-27 036	-27 051	15	-168 486	-168 486	0
Lokaler	-3 970	-3 970	0	-23 822	-23 822	0
Skolmåltid	-3 207	-3 100	-107	-18 600	-18 600	0
Förbrukningskostnader	-1 462	-1 436	-26	-8 616	-8 616	0
Summa kostnader	-35 675	-35 557	-118	-219 524	-219 524	0
Resultat	1 603	1 627	-24	0	0	0

Kommentar intäkter

Utfallet för intäkter till förskolorna i egen regi är i linje med budget. Statsbidragen kommer att vara högre under våren och minska till hösten.

Kommentar kostnader

Kostnaderna är helt i linje med periodiserad budget.

Kommentar prognos

Utförare i egen regi visar i februari ett överskott helt i linje med den säsongsvariation som finns inom förskolan där förskolorna ska ha överskott på våren då barn skrivs in succesivt. Under sommarlovet slutar alla 6-åringar och går över till skolan, och då taktar förskolorna med lägre intäkt. Förskolorna bedömer att de kan fortsätta att hålla sin budget och därför är deras sammanlagda prognos ett resultat i balans.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med februari till underskott om 2,2 mnkr. Enligt prognosen ska 4,5 mnkr erhållas från demografibuffert.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	119 162	119 152	10	721 643	717 143	4 500
Externa intäkter	8 906	8 679	227	53 300	53 300	0
Statsbidrag	575	717	-142	4 500	4 300	200
Summa Intäkter	128 643	128 547	96	779 443	774 743	4 700
Kostnader			0			0
Myndighet och administration	-4 016	-4 377	361	-26 000	-26 000	0
Grundskola, alla elevbidrag / elev	-106 501	-104 539	-1962	-636 300	-632 000	-4 300
Grundsärskola, nettokostnader elevbidrag och egen regi	-5 336	-5 263	-73	-33 000	-33 000	0
Modersmål	-2 410	-2 310	-100	-14 000	-14 000	0
Skolskjuts (inkl. sarskola)	-908	-1 572	664	-9 000	-9 000	0
Externa placeringar, inkl resursskola	-2 500	-1 914	-586	-14 500	-11 480	-3 020
Sociodemografiskt tillägg	-2 852	-2 874	22	-17 245	-17 245	0
Beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd	-5 381	-5 337	-44	-33 018	-32 018	-1 000
Summa kostnader	-129 904	-128 186	-1 718	-783 063	-774 743	-8 320
Resultat	-1 261	361	-1 623	-3 620	0	-3 620

Kommentar intäkter

Intäkter för föräldraavgifter innehåller den avgiftskontroll som görs årligen där inkomsten matchas mot maxtaxa. I februari har avstämning gjorts mot 2017 års taxering, vilket gav en extra intäkt på 0,9 mnkr. Under våren brukar det ske förändringar och totaleffekten över året brukar bli att cirka hälften krediteras. Eftersläpning i fakturering av sålda platser gör att externa intäkter inte är högre trots avgiftskontrollen. Statsbidraget för kvalitetsåtgärder kopplat till maxtaxa har ännu inte kommit.

Kommentar kostnader

Kostnader för myndighet och administration är något lägre i utfall än budget för perioden. Kostnaderna för myndighet och administration innehåller en del satsningar inom IT-området som ännu inte har startat och där utfallet förväntas sent på året.

Kostnad för skolskjuts är lägre än budget. Eftersläpning i fakturor gör att hela utfallet för februari inte ännu bokförts.

Beställaren har fortsatt ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i februari pekar på att det är fler elever i kommunen än vad budgeten bygger på. I februari bedöms att extra tillskott ska ske från demografibufferten med 4,5 mnkr.

Motsvarande högre kostnader finns inom elevbidrag med 4,3 mnkr och inom beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd med 0,2 mnkr.

Statsbidrag för asylsökande elever för 2018 har aviserats, vilket ökar prognosen för statsbidrag med 0,2 mnkr.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med ytterligare 0,8 mnkr som en följd av nya beslut till fristående enheter.

Beställaren har ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa, prognosen per februari är att kostnaden för externa placeringar ökar med 3,0 mnkr. Effekten för skolskjuts har ännu inte kunnat värderas.

Särskolan ingår nu i beställarsidan fullt ut och verksamheten bedöms per februari visa ekonomi i balans.

Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat						
Elevpeng	85 078	85 664	-586	517 890	517 890	1
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	6 788	6 576	212	39 870	39 870	0
Statsbidrag	5 948	6 359	-411	38 630	38 057	573
Övriga externa intäkter	416	255	161	1 500	1 496	4
Summa intäkter	98 229	98 854	-625	597 890	597 313	578
Kostnader						
Personal, inkl intern bemanning	-70 088	-69 624	-464	-425 700	-423 170	-2 530
Lokaler	-16 423	-16 412	-11	-98 500	-98 472	-28
Skolmåltid	-6 553	-6 609	56	-39 650	-39 651	1
Förbrukningskostnader	-6 101	-6 003	-98	-36 020	-36 020	-1
Summa kostnader	-99 165	-98 648	-517	-599 870	-597 313	-2 558
Resultat	-936	206	-1 142	-1 980	0	-1 980

Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget. Det är främst en något optimistisk budget för fritidshem hos enheterna.

Statsbidraget för likvärdig skola är inte fullt ut fördelat ännu. Det kommer att nyttjas fullt ut, men fördelas efter utvärdering av var pengarna kan göra störst nytta för verksamheten. 5 mnkr kvarstår att besluta om. Resterande 6 mnkr fördelas nu ut med en jämn fördelning varje månad.

Kommentar kostnader

Kostnaderna för personal är fortsatt höga inom skolan. Rektorerna för de enheter som har obalans mellan intäkter och kostnader har tydligt uppdrag att genomföra de verksamhetsförändringar som krävs för att komma i balans. Effektiviseringsarbetet följs upp regelbundet.

Kommentar prognos

Enheterna i egen regi har under de senaste åren ökat sina kostnader för personal. Trots mer pengar i bidrag är det svårt att på kort tid anpassa verksamheten till en lägre personalkostnad. Nu pågår intensivt arbete med att stötta de enheter som behöver göra anpassningar.

Dessa anpassningar tar tid samt ytterligare avvecklingskostnader kan uppstå. I februari bedöms att den sammantagna prognosen blir underskott med 2 mnkr för utföraren grundskola.