

Tyresö kommun

Michael Martinsson

TJÄNSTESKRIVELSE

2013-11-25

1 (1)

Diarienummer

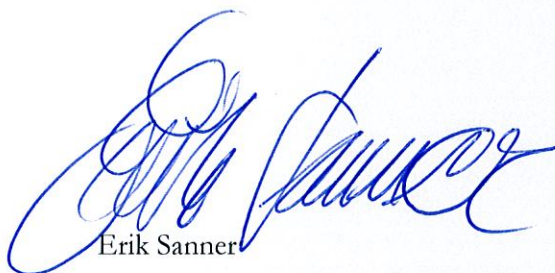
2013/BUN 0056 10

Barn- och utbildningsnämnden

Ekonomisk uppföljning, oktober 2013

Förslag till beslut

Nämnden noterar den ekonomiska uppföljningen per oktober 2013.



Erik Sanner

t f förvaltningschef

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har presenterat en ekonomisk uppföljning per oktober 2013 för Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde.

Uppföljningen visar utfall till och med oktober samt en prognos för helåret.



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Månadsrapport

Månad: Oktober

År: 2013

Viktiga händelser under perioden:

Anita Brynje väntas tillbaka från sjukskrivningen den 1:a december - Erik Sanner är tillförordnad förvaltningschef till dess.

Nämnden totalt	Budget		Utfall		Diff	
	Jan-okt	2013	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	2013
Intäkter	59 785	71 740	61 823	2 038	75 837	4 097
Kostnader	-785 262	-940 225	-789 297	-4 034	-949 172	-8 947
Resultat	-725 477	-868 485	-727 474	-1 997	-873 335	-4 850
Verksamhetsområde Förskola						
Intäkter	19 953	23 939	21 179	1 227	26 215	2 276
Kostnader	-240 397	-288 008	-241 300	-903	-289 484	-1 476
Resultat	-220 445	-264 069	-220 121	324	-263 269	800

Viktiga händelser under perioden:

Förvaltningen har köpt in ett program för att retroaktivt granska föräldrainträkten från 2011. Granskningen sker genom att jämföra deklaraionsuppgifter med vad föräldrarna har betalat i föräldraavgift. I andra kommuner detta har gjorts har nettot blivit positivt och vi har fått förhandsbesked efter testkörning i Tyresö om att det kan ge 800 tusen kronor - dessa intäkter är medtagna i prognosen.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

Förskolans utfall per den sista oktober är något positivt. Jämfört med budget går verksamheten cirka 300 tusen kronor plus. Det bör uppmärksammas att kostnaden för barn i behov av särskilt stöd ökat inom förskolans verksamhet - på helår 3 miljoner kronor över budget. Å andra sidan kompenseras detta med motsvarande positiva avvikelser på beställarsidan i övrigt.

Vid inläsning av budget har hänsyn tagits till säsongsvariation för utförarna i egenregi vilket är ca 60 %. Detta har dock ej gjorts för andra utförare, ca 40 %, där budgeten lästs in linjärt, lika stor andel för alla 12 månader. Då det historiskt har varit färre barn på hösten i förskolan än under våren har det negativa resultatet i augusti vänts till ett positivt i oktober p g a detta.

Utförarna i egenregi följer budget på aggregerad nivå men den finns en variation inom gruppen.

Prognosen för verksamhetsområde förskola som helhet för helåret 2013 ligger på 800 tkr över budget.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserad avvikelse:

Inga

Verksamhetsområde Grundskola	Budget		Utfall		Diff	
	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	2013
Intäkter	37 164	37 903	739			1 736
Kostnader	-533 288	-537 134	-3 846			-7 886
Resultat	-496 124	-499 231	-3 107			-6 150

Viktiga händelser under perioden:

Förstelärare har anställts i kommunen. Tyresö har haft en genomtänkt och gedigen sökprocess med följd att intresset har varit lägre än beräknat men också att de förstelärare som befordras är motiverade och välmeriterade.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

Grundskolan har vid bokslut per oktober ett negativt resultat gentemot budget på cirka 3 miljoner kronor. Detta beror i huvudsak på strukturella fel i budget 2013 som i sin tur beror på dålig dokumentation av ram- och budgetprocess, volymuppskattning och periodiseringsmetoder samt hög personalomsättning. Strukturfelet uppskattas till cirka 10 miljoner kronor på året och är närmare bestämt en feluppskattning gällande antal elever i verksamheten på kostnadsidan - elever som är skrivna i en annan kommun har felaktigt ej varit med vid budgetläggningen. Att felet nu har uppmärksamats är tack vare att förbättningsarbete pågår. Avstämningen av antal barn har komplicerats i år då vissa delar av budgeten har periodiserats linjärt och andra inte. Inför 2014 års budgetarbete ska periodiseringen förbättras.

Åtgärder för att tydliggöra uppdelningen beställare och utförare har lett till en mer korrekt fördelning av kostnaderna samtidigt som den tidigare otydliga uppdelningen har komplicerat avstämningen av beställarsidan i år. Detta är en process som pågår i många kommuner nu efter olika lagändringar och är nödvändig - det har också lett till att vissa kostnader som förut legat på beställare nu ligger på utförare. Ytterligare en dämpande åtgärd är att Bibas i grundskolan ej kommer använda alla budgeterade medel. Andra negativa källor finns också - Modersmål som tidigare nämnts och som beräknas till minus 2,5 miljoner på året - främst p g a ökade behov av studiehandledning för nyanlända.

Utförarna i egen regi har sammanslaget ett positivt resultat per oktober. Dock varierar det mellan de olika resultatenheterna och vissa prognostiserar ett plus och andra ett minus.

Prognosen för verksamhetsområde grundskola som helhet för helåret 2013 ligger drygt minus 6 miljoner kronor jämfört med budget. Dock råder viss osäkerhet över intäktsidan - vi har räknat med intäkter för utökad elevhälsa, asylsökande, matematiklyftet och förstelärare i prognosen.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserad avvikelse:

Utvärdering av budget 2014 - vikt läggs på periodisering av budget och volymanalyser samt att fortsätta förrydliga uppdelningen beställare och utförare. Åtgärder planeras att presenteras på nämndmötet 4:e december.

Verksamhetsområde Fridsgård	Budget		Utfall		Diff		Budget		Prognos		Diff	
	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	Jan-okt	2013	2013	2013	2013	2013	2013
Intäkter		2 668	2 740	72			3 203	3 288	85			
Kostnader		-11 577	-10 862	715			-13 881	-13 466	415			
Resultat		-8 908	-8 122	787			-10 678	-10 178	500			

Viktiga händelser under perioden:

En lokal utvärderas för ökad verksamhet i Strand-området. Lokalen används för tillfället till annan verksamhet och samtal pågår med fastighet gällande vad som behövs anpassas och vad hyreskostnaden förväntas bli.

Kommentar till periodutfall/årsprognos:

I dagsläget har fritidsgårdar ett positivt resultat gentemot budget på cirka 800 tusen kronor. Det positiva resultatet härrörs från att personalen i större utsträckning varit friska vilket lett till att budgeten för vikarier ej förbrukats. En del nödvändiga inköp väntas och nyanställd personal väntas dra ned prognosen jämfört med utfallet. Fritidsgården vid Strand förväntas inte gå igång innan nyårsskiftet då lokalen ännu inte är tillgänglig.

Prognosen för verksamhetsområde fritidsgårdar som helhet för året 2013 ligger plus halv miljon kronor jämfört med budget.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserad avvikelse:

Inga