

# Ekonomisk uppföljning per 28 februari

Verksamhetsområde 1-2  
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



## Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med februari i Barn- och utbildningsförvaltningen är 12 Tkr.

Det finns en del utmaningar för att kunna hålla ett resultat i balans på helåret.

De största riskerna i ekonomin är:

- fortsatt höga kostnader för externa placeringar, inkl skolskjuts till dessa
- ökade personalkostnader, prognosen för lönerrevision är högre än 2%

<b>VO BoU (Tkr)</b>	<b>Intäkter tom februari 2017</b>	<b>Kostnader tom februari 2017</b>	<b>Resultat tom februari 2017</b>
<b>Utfall</b>	<b>304 213</b>	<b>304 201</b>	<b>12</b>

### VO Förskola (Tkr)

<b>Beställare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	55 606
<b>Kostnader</b>	51 726
<b>Resultat</b>	3 880
<b>Utförare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	30 358
<b>Kostnader</b>	32 951
<b>Resultat</b>	-2 593
<b>Netto</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Resultat</b>	1 287

### VO Grundskola (Tkr)

<b>Beställare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	121 645
<b>Kostnader</b>	122 635
<b>Resultat</b>	-990
<b>Utförare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	96 604
<b>Kostnader</b>	96 889
<b>Resultat</b>	-285
<b>Netto</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Resultat</b>	-1 275

## VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med februari till 3880 tkr.

Intäkter (Tkr)	Budget 2017	Budget period	Just. utfall period	Avvikelse period
Ram från kommunfullmäktige	305 040	50 840	50 839	1
Taxor och avgifter	16 500	2 750	3 329	579
Försäljning av verksamhet (IKE*)	760	127	165	38
moms	6 730	1 122	1 175	54
Statsbidrag **	2 700	450	92	-358
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	4	4
<b>Summa Intäkter</b>	<b>331 730</b>	<b>55 288</b>	<b>55 606</b>	<b>317</b>
<b>Kostnader (Tkr)</b>				
Förvaltningsgemensamma kostnader	12 450	2 075	1 405	670
Förskolepeng	297 450	49 575	46 929	2 646
Pedagogisk omsorgspong	6 730	1 122	1 097	25
Vårdnadsbidrag	400	67	0	67
Barnomsorg på obekvämtid	1 000	167	150	17
Öppna förskolan	1 600	267	168	99
Tilläggsbelopp	8 900	1 483	1 352	131
Sociodemografiskt tillägg	3 200	533	625	-92
<b>Summa kostnader</b>	<b>331 730</b>	<b>55 288</b>	<b>51 726</b>	<b>3 562</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 880</b>	<b>3 880</b>

\*) IKE – interkommunal ersättning

\*\*) Statsbidrag kvalitetshöjande åtgärder i förskolan samt bidrag för flykting från Migrationsverket

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Nyligen genomfördes en påminnelse och krav på förfallna avgifter. Statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan är ännu ej beslutat. Det som har delats ut är schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd, enligt den nya fördelningsprincipen som antogs under hösten 2016.

### Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget, uppdraget att skapa vikariepool har inte kommit till etableringsfasen.

Utfallet för antalet barn är något lägre än budgeterat för perioden. Utbetalningar under perioden blev något för låg, då prislistan i vårt debiteringssystem inte var komplett uppdaterad, korrigering kommer ske i mars. Detta påverkar även intäkten inom egen regi.

**Utförare VO Förskola, Egen regi**

<b>Intäkter</b>	<b>Just. utfall period</b>
Förskolepeng	28 747
Tilläggsbelopp	1 103
Socio	228
Pedagogisk omsorg	70
Statsbidrag	210
<b>Summa Intäkter</b>	<b>30 358</b>
<b>Kostnader</b>	
Personalkostnader	23 623
Interna kostnader	17
Lokalkostnader	5 150
Skolmåltid	2 994
Lekmaterial	38
Övriga kostnader	1 128
<b>Summa kostnader</b>	<b>32 951</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 593</b>

**Sammanfattning redovisning utförarsidan**

Detta är första perioden av redovisning i nytt format.

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett införd i uppföljningsverktyget därför redovisar vi denna gång endast utfall. Till nästa period kommer även en jämförelse mot budget kunna redovisas.

**Kommentar intäkter**

Förskolepengen är något låg, då några priser i vårt system av misstag inte blev uppdaterade i januari. Barnantalet är något lägre än planerat för perioden.

Riktade statsbidrag för lärarlönelyftet redovisas under statsbidrag.

Statsbidrag för mindre barngrupper kommer att utbetalas för våren, och redovisas från och med mars. Tilläggsbeloppen är något lägre för perioden. Beslutsprocessen är fördröjd, då handläggare och chef en för Elevhälsan båda har slutat.

**Kommentar kostnader**

Personalkostnader ligger inom planerad budget. Alla förskolechefer följer sitt utfall och de som riskerar att ha obalans mellan kostnader och intäkter får stöd i att anpassa sin verksamhet.

Kostnad för lokaler har en felaktig periodisering som kommer utjämnas i mars.

Kostnaderna för skolmåltid baseras på en beräknad kostnad per dag och inskrivet barn.

Uppföljning och analys kommer att göras senast vid T1, för bedömning om priset behöver justeras.

## VO 2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För verksamhetsområde Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med februari till -990 tkr.

<b>Intäkter (Tkr)</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget period</b>	<b>Just. utfall period</b>	<b>Avvikelse period</b>
Ram från kommunfullmäktige	675 952	112 659	112 660	-1
Taxor och avgifter	20 950	3 492	3 854	362
Försäljning av verksamhet (IKE)	20 703	3 451	3 615	165
Bidrag asylsökande	600	100	155	55
Moms	6 072	1 012	1 357	345
Övrigt (försäkringsersättning)			4	4
<b>Summa Intäkter</b>	<b>724 277</b>	<b>120 713</b>	<b>121 645</b>	<b>932</b>
<b>Kostnader (Tkr)</b>				
Förvaltningsgemensamma kostnader	18 000	3 000	3 289	-289
Förskoleklasspeng	38 848	6 475	6 534	-59
Grundskolepeng	465 239	77 540	77 207	333
Fritidspeng inkl fritidsklubb	112 280	18 713	19 463	-750
Återvändarskolan	2 000	333	279	54
Skolskjutsar	7 640	1 273	1 740	-467
Tilläggsbelopp, inkl nyanlända	17 640	2 940	2 939	1
Externa placeringar	9 000	1 500	2 717	-1 217
Sociodemografiskt tillägg	10 710	1 785	1 684	101
Modersmål och studiehandledning	13 500	2 250	1 921	329
Grundsärskola och fritidshem	29 420	4 903	4 862	41
<b>Summa kostnader</b>	<b>724 277</b>	<b>120 713</b>	<b>122 635</b>	<b>-1922</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-990</b>	<b>-990</b>

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Nyligen genomfördes en påminnelse och krav på förfallna avgifter. Intäkter från andra kommuner är något högre än budget. Statsbidrag för asylsökande inväntar vi beslut om HT 2016. Schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd har utdelats under perioden, enligt den nya fördelningsprincipen som antogs under hösten 2016.

### Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är något lägre än budget, de IT-satsningar som pågår kommer att ge kostnader senare under året.

Utfallet för antalet elever är något lägre än budgeterat för perioden. Antalet elever i fritids är något högre än budget, vilket följer den trend som varit under 2016. Kostnaderna för skolskjuts är fortsatt hög. Det nya avtalet träder i full kraft till sommaren 2017, och tyvärr kommer det ta en bit in på hösten att få underlag för särredovisning av resor till externa placeringar. Kostnaden för externa placeringar är fortsatt hög.

**Utförare VO Grundskola, Egen regi**

<b>Intäkter</b>	<b>Just. utfall period</b>
Försäljning	389
Taxor och avgifter	2
Elevbidrag	86 701
Tilläggsbelopp	2 795
Socio	1 519
Statsbidrag	5 198
<b>Summa Intäkter</b>	<b>96 604</b>
<b>Kostnader</b>	
Personalkostnader	68 700
Anslag och prestationkostnad	1 110
Lokaler	16 485
Skolmåltid	6 328
Läromedel	403
Övriga kostnader	3 863
<b>Summa kostnader</b>	<b>96 889</b>
<b>Resultat</b>	<b>-285</b>

**Sammanfattning redovisning utförarsidan**

Detta är första perioden av redovisning i nytt format.

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett i uppföljningsverktyget därför redovisar vi endast utfall. Till nästa period kommer en jämförelse mot budget kunna redovisas.

**Kommentar intäkter**

Försäljning avser personalens köp av skolmåltid, samt försäljning i cafeterior.

Tilläggsbelopp avser sökta och sociogrundade tillägg samt nyanländpeng.

Riktade statsbidrag omfattar fritidshems- och lågstadiesatsning, lärarlönelyftet samt karriärtjänster.

**Kommentar kostnader**

Personalkostnader är något högre än budget. 3 skolor har fortsatta utmaningar att anpassa sin organisation till elevunderlaget. Alla rektorer följer sitt utfall och de som riskerar att ha obalans mellan kostnader och intäkter arbetar nu med tydliga mål att se över sin organisation och anpassa kostnaderna.

Kostnaderna för skolmåltid baseras på en beräknad kostnad per dag och inskriven elev i skola och fritids. Uppföljning och analys kommer att göras senast vid T1, för bedömning om priset behöver justeras.

Kostnader för läromedel är lågt, helt enligt plan. En stor del av läromedelsinköpen sker inför terminsstarten i augusti.