

Ekonomisk uppföljning per 31 mars

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen
2017/BUN 0004



tyresö kommun



Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med februari i Barn- och utbildningsförvaltningen är 2 340 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 lönerevision är högre än 2%

| VO BoU (Tkr) | Intäkter tom mars 2017 | Kostnader tom mars 2017 | Resultat tom mars 2017 |
|---------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| Utfall | 463 142 | 460 803 | 2 340 |

VO Förskola (Tkr)

| Beställare | Utfall period |
|-------------------|----------------------|
| Intäkter | 86 256 |
| Kostnader | 82 878 |
| Resultat | 3 377 |
| | |
| Utförare | Utfall period |
| Intäkter | 50 333 |
| Kostnader | 47 232 |
| Resultat | 3 101 |
| | |
| Netto | Utfall period |
| Resultat | 6 478 |

VO Grundskola (Tkr)

| Beställare | Utfall period |
|-------------------|----------------------|
| Intäkter | 181 508 |
| Kostnader | 183 500 |
| Resultat | -1 991 |
| | |
| Utförare | Utfall period |
| Intäkter | 145 045 |
| Kostnader | 147 193 |
| Resultat | -2 148 |
| | |
| Netto | Utfall period |
| Resultat | -4 139 |

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med mars till 6478 tkr.

Beställare VO Förskola

| Intäkter (Tkr) | Budget 2017 | Budget period | Just. utfall period | Avvikelse period |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------------|------------------|
| Ram från kommunfullmäktige | 305 040 | 76 260 | 76 260 | 0 |
| Taxor och avgifter | 16 500 | 4 125 | 6 563 | 2 438 |
| Försäljning av verksamhet (IKE*) | 760 | 190 | 165 | -25 |
| moms | 6 730 | 1 683 | 1 765 | 83 |
| Statsbidrag ** | 2 700 | 675 | 1 495 | 820 |
| Övrigt (försäkringsersättning) | 0 | 0 | 8 | 8 |
| Summa Intäkter | 331 730 | 82 933 | 86 256 | 3 323 |
| Kostnader (Tkr) | | | | |
| Förvaltningsgemensamma kostnader | 12 450 | 3 113 | 2 459 | 654 |
| Förskolepeng | 297 450 | 74 363 | 75 315 | -953 |
| Pedagogisk omsorgspong | 6 730 | 1 683 | 1 684 | -2 |
| Vårdnadsbidrag | 400 | 100 | 6 | 94 |
| Barnomsorg på obekvämtid | 1 000 | 250 | 206 | 44 |
| Öppna förskolan | 1 600 | 400 | 257 | 143 |
| Tilläggsbelopp | 8 900 | 2 225 | 2 070 | 155 |
| Sociodemografiskt tillägg | 3 200 | 800 | 881 | -81 |
| Summa kostnader | 331 730 | 82 933 | 82 878 | 54 |
| Resultat | 0 | 0 | 3 377 | 3 377 |

*) 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. Intäktsbudget för föräldraavgiften sattes för lågt. Statsbidragen består av schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd, enligt den nya fördelningsprincipen som antogs under hösten 2016 samt bidrag till kvalitetshöjande åtgärder och maxtaxa. Ersättningen från migrationsverket saknas helt i budget. Utredning pågår om en del av bidraget för maxtaxa ska överföras till VO grundskola/fritidshem.

Kommentar kostnader

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

Utfallet för antalet barn är något högre och det kompenseras av maxtaxan.

Utförare VO Förskola, Egen regi

| Intäkter | Just. utfall period |
|------------------------|---------------------|
| Förskolepeng | 47 906 |
| Tilläggsbelopp | 1 683 |
| Socio | 342 |
| Pedagogisk omsorg | 105 |
| Taxor och avgifter | 38 |
| Statsbidrag | 259 |
| Summa Intäkter | 50 333 |
| | |
| Kostnader | |
| Personalkostnader | 35 621 |
| Interna kostnader | 59 |
| Lokalkostnader | 5 714 |
| Skolmåltid | 4 515 |
| Lekmaterial | 74 |
| Övriga kostnader | 1 249 |
| Summa kostnader | 47 232 |
| | |
| Resultat | 3 101 |

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett införd i uppföljningsverktyget därför redovisar vi denna gång endast utfall. Till T1 rapporten period kommer även en jämförelse mot budget kunna redovisas.

Kommentar intäkter

Riktade statsbidrag för lärarlönelyftet redovisas under statsbidrag.

Några enheter kommer att få förstärkning genom statsbidrag för mindre barngrupper under perioden april till juni.

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.

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 mars till -4139 tkr.

Beställare VO Grundskola

| Intäkter (Tkr) | Budget 2017 | Budget period | Just. utfall period | Avvikelse period |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| Ram från kommunfullmäktige | 675 952 | 168 988 | 168 989 | 1 |
| Taxor och avgifter | 20 950 | 5 238 | 5 745 | 508 |
| Försäljning av verksamhet (IKE) | 20 703 | 5 176 | 4 470 | -705 |
| Bidrag asylsökande | 600 | 150 | 0 | -150 |
| Bidrag från migrationsverket | 0 | 0 | 286 | 286 |
| Moms | 6 072 | 1 518 | 2 011 | 493 |
| Övrigt (försäkringsersättning) | 0 | 0 | 8 | 8 |
| Summa Intäkter | 724 277 | 181 069 | 181 508 | 439 |
| Kostnader (Tkr) | | | | |
| Förvaltningsgemensamma kostnader | 18 000 | 4 500 | 4 567 | -67 |
| Förskoleklasspeng | 38 848 | 9 712 | 9 820 | -108 |
| Grundskolepeng | 465 239 | 116 310 | 115 747 | 563 |
| Fritidspeng inkl fritidsklubb | 112 280 | 28 070 | 29 209 | -1 139 |
| Återvändarskolan | 2 000 | 500 | 449 | 51 |
| Skolskjutsar | 7 640 | 1 910 | 2 676 | -766 |
| Tilläggsbelopp, inkl nyanlända | 17 640 | 4 410 | 4 267 | 143 |
| Externa placeringar | 9 000 | 2 250 | 4 036 | -1 786 |
| Sociodemografiskt tillägg | 10 710 | 2 678 | 2 673 | 5 |
| Modersmål och studiehandledning | 13 500 | 3 375 | 2 906 | 469 |
| Grundsärskola och fritidshem | 29 420 | 7 355 | 7 150 | 205 |
| Summa kostnader | 724 277 | 181 069 | 183 500 | -2 430 |
| Resultat | 0 | 0 | -1 991 | -1 991 |

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäkter från andra kommuner är lägre än budget. Antalet elever från andra kommuner är något lägre än uppskattningen i plan. 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 högre än budget. Licensen för Extens har inte periodiserats över året. Kostnaden t o m mars, borde varit cirka 230 Tkr, istället för 930 Tkr. Vissa personalkostnader har belastat beställaren istället för utförarsidan. Detta justeras till T1.

Utfallet för antalet elever är något högre i förskoleklass, något lägre i årskurs 1-9 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. Den nya chefen för Elevhälsan tillträder i maj, och fokus kommer då sättas både på externa placeringar och på tilläggsbeloppen.

Utförare VO Grundskola, Egen regi

| Intäkter | Just. utfall period |
|-------------------------------|----------------------------|
| Elevbidrag | 130 015 |
| Tilläggsbelopp | 4 203 |
| Socio | 2 363 |
| Försäljning | 568 |
| Taxor och avgifter | -2 |
| Statsbidrag | 7 898 |
| Summa Intäkter | 145 045 |
| | |
| Kostnader | |
| Personalkostnader | 102 703 |
| Anslag och prestationskostnad | 1 661 |
| Lokaler | 26 281 |
| Skolmåltid | 9 481 |
| Läromedel | 610 |
| Övriga kostnader | 6 457 |
| Summa kostnader | 147 193 |
| | |
| Resultat | -2 148 |

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett införd i uppföljningsverktyget därför redovisar vi denna gång endast utfall. Till T1 rapporten period kommer även en jämförelse mot budget kunna redovisas.

Kommentar intäkter

Tilläggsbelopp avser sökta och sociogrundade tillägg samt nyanländpeng.

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

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

Kommentar kostnader

Personalkostnader är något högre än budget. Fyra 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.