

Ekonomisk uppföljning per den 31 mars 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med mars i barn- och utbildningsförvaltningen är 3 mnkr.

VO 1 Förskola visar överskott och VO 2 Grundskola visar underskott för perioden.

De största riskerna i ekonomin är:

- Fortsatt personalomsättning inom skolan med högre lönenivåer för nyrekryterade lärare.
- Svårigheterna att organisera effektiva klasser/grupper i skolorna, med hänsyn till lokalernas utformning och ventilation.

Belopp i mnkr	Periodens ram	Periodens nettokostnad	Periodens utfall	Ram 2018	Prognos 2018 nettokostnad	Prognos avvikelse
VO Förskola	81,5	77,1	4,4	326,0	323,3	2,7
<i>varav beställare</i>	<i>81,5</i>	<i>81,0</i>	<i>0,5</i>	<i>326,0</i>	<i>324,0</i>	<i>2,0</i>
<i>varav utförare</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,9</i>	<i>3,9</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,7</i>	<i>0,7</i>
VO Grundskola	171,4	172,9	-1,4	685,8	690,8	-5,0
<i>varav beställare</i>	<i>171,4</i>	<i>171,9</i>	<i>-0,5</i>	<i>685,8</i>	<i>687,8</i>	<i>-2,0</i>
<i>varav utförare</i>	<i>0,0</i>	<i>1,9</i>	<i>-1,9</i>	<i>0,0</i>	<i>3,0</i>	<i>-3,0</i>
Totalt nämnd	252,9	250,0	3,0	1 011,8	1 014,1	-2,3

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Beställare						
Ram	81 502	81 502	0	326 008	324 008	-2 000
Intäkter, externa	7 908	8 581	673	31 632	32 000	368
Kostnader	89 335	89 590	-255	357 640	356 000	1 640
Resultat	75	494	419	0	8	8
Utförare						
Intäkter, interna	55 763	53 699	-2 064	217 568	215 298	-2 270
Intäkter, externa	984	993	9	3 515	3 400	-115
Kostnader	54 025	50 763	3 262	221 083	218 000	3 083
Resultat	2 722	3 929	1 207	0	698	698
Netto VO Förskola						
Resultat	2 797	4 423	1 626	0	706	706

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Beställare						
Ram	171 449	171 450	1	685 796	687 796	2 000
Intäkter, externa	13 201	14 726	1 525	52 804	55 904	3 100
Kostnader	183 772	185 708	-1 937	738 600	743 700	-5 100
<i>varav särskola</i>						
<i>Ram + ext. intäkter</i>	<i>7 722</i>	<i>7 722</i>	<i>0</i>	<i>30 889</i>	<i>30 889</i>	<i>0</i>
<i>Kostnader</i>	<i>7 722</i>	<i>7 991</i>	<i>-269</i>	<i>30 889</i>	<i>31 696</i>	<i>-807</i>
<i>Resultat särskola</i>	<i>0</i>	<i>-269</i>	<i>-269</i>	<i>0</i>	<i>-807</i>	<i>-807</i>
Resultat	878	467	-411	0	0	0
Utförare						
Intäkter, interna	140 572	140 503	-69	566 560	563 615	-2 945
Intäkter, externa	9 091	7 944	-1 147	36 406	36 965	559
Kostnader	148 656	150 342	-1 686	602 966	603 580	-614
<i>varav särskola</i>						
<i>Intäkter (int+ext)</i>	<i>6 294</i>	<i>6 294</i>	<i>1</i>	<i>24 398</i>	<i>24 398</i>	<i>0</i>
<i>Kostnader</i>	<i>6 036</i>	<i>6 477</i>	<i>-441</i>	<i>24 398</i>	<i>25 907</i>	<i>-1 509</i>
<i>Resultat särskola</i>	<i>258</i>	<i>-182</i>	<i>-440</i>	<i>0</i>	<i>-1 509</i>	<i>-1 509</i>
Resultat	1 006	-1 895	-2 901	0	-3 000	-3 000
Netto VO Grundskola						
Resultat	1 885	-1 428	-3 312	0	-3 000	-3 000

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per mars till 4 423 tkr.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	81 502	81 502	0	326 008	324 008	-2 000
Taxor och avgifter	5 490	5 691	202	21 958	22 000	42
Försäljning av verksamhet (IKE*)	200	397	197	800	900	100
Moms	1 666	1 847	181	6 664	6 800	136
Statsbidrag, kvalitet maxtaxa	553	646	94	2 210	2 300	90
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0		0
Summa Intäkter	89 410	90 083	673	357 640	356 008	-1 632
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	3 507	3 848	-341	14 328	14 328	0
Förskolepeng	80 408	79 709	699	321 632	318 611	3 021
Pedagogisk omsorgspeng	1 617	1 686	-69	6 469	6 469	0
Vårdnadsbidrag	0	0	0	0	0	0
Barnomsorg på obekvämtid	375	440	-65	1 500	1 500	0
Öppna förskolan	408	378	30	1 632	1 632	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	1 862	2 322	-461	7 446	8 828	-1 381
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2	408	428	-20	1 632	1 632	0
Sociodemografiskt tillägg	750	779	-29	3 000	3 000	0
Summa kostnader	89 335	89 590	-255	357 640	356 000	1 640
Resultat	75	493	418	0	8	8

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Under mars gjordes en avgiftskontroll, som ger ett extra tillskott denna period. Försäljning av verksamhet är något högre än budget. Något fler barn har erbjudits plats i vår kommun. I försäljning ingår intäkter för handledning av studenter. Statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder har kommit.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är något högre än budget. Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden. Befolkningsstatistik för de första månaderna visar på en något lägre antal barn i förskoleåldern än budget. Utfallet för tilläggsbelopp är något högre än budgeterat. Fler barn bedömts ha behov av stöd.

Kommentar prognos

Med utfallet från de första månaderna beräknas att cirka 2 mnkr ska återföras till demografibuffert. Med den justeringen bedöms beställarsidan ge resultat nära noll.

Uförrare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat					98	98
Förskolepeng	51 838	51 051	-787	202 927	199 780	-3 147
Verksamhetsstöd, socio och beslut	1 590	1 801	211	5 303	5 883	580
Socio	572	572	0	2 288	2 288	0
Pedagogisk omsorg	127	122	-5	508	508	0
Statsbidrag	984	992	8	3 515	3 400	-115
Övriga intäkter, uthyrd personal internt	1 636	154	-1 482	6 543	6 743	200
Summa intäkter	56 747	54 692	-2 055	221 083	218 700	-2 384
Kostnader						
Kostnad, inhyrd personal internt	169	85	84	676	876	-200
Personalkostnader	41 062	38 381	2 681	169 228	165 206	4 023
Lokalkostnader	5 934	5 934	0	23 740	23 740	0
Skolmåltid	4 425	4 617	-192	17 700	17 700	0
Lekmaterial	601	510	91	2 402	2 402	0
Övriga kostnader	1 834	1 237	597	7 337	8 076	-739
Summa kostnader	54 025	50 763	3 262	221 083	218 000	3 084
Resultat	2 722	3 929	1 207	0	700	700

Kommentar intäkter

Utfallet förskolepeng är lägre än budget. Det följer trenden av totalt sett lägre antal barn i kommunen än befolkningsprognosen i kommunplan.

Statsbidrag för minskade barngrupper samt riktade statsbidrag för lärarlönelyftet har fördelats.

Intäkter för uthyrd personal avser bemanningsenheten som startade i februari.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är lägre än budget. Vikariekostnader för februari har nu debiterats från bemanningsenheten och faller ut som kostnad inhyrd personal, internt.

Utfallet för måltider är något högre än budget. Övriga kostnader är lägre än budget, vilket är helt normalt i början av året. En del ombyggnad och anpassning av lokaler för mindre barngrupper har ännu inte utförts.

Kommentar prognos

Förskolans enheter strävar efter att öka pedagogtäteten samt andelen förskollärare. Prognosen nu är att det inte lyckas fullt ut, och ett positivt resultat kan bli resultatet.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med mars till underskott om 1 428 tkr, varav 451 tkr avser grundsärskolan.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	171 449	171 450	1	685 796	687 796	2 000
Taxor och avgifter	5 792	6 568	776	23 168	23 168	0
Försäljning av verksamhet (IKE)	5 000	5 322	322	20 000	20 000	0
Statsbidrag, maxtaxa och migrationsv.	475	819	344	1900	5 000	3 100
Moms	1 934	2 017	83	7 737	7 737	0
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0		0
Summa Intäkter	184 650	186 176	1 525	738 600	743 700	5 100
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	6 037	3 990	2 047	24 146	19 140	5 006
Förskoleklasspeng	9 644	9 333	311	38 575	38 575	0
Grundskolepeng	115 101	115 829	-728	464 405	465 905	-1 500
Fritidspeng inkl fritidsklubb	28 824	30 716	-1 892	111 297	116 797	-5 500
Sociodemografiskt tillägg	3 811	3 833	-22	15 245	15 245	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	2 661	3 108	-447	10 645	11 645	-1 000
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	2 043	2 043	0	8 171	8 171	0
Återvändarskolan	439	321	118	1 800	1 700	100
Skolskjutsar	1 925	2 098	-173	7 700	8 100	-400
Modersmål och studiehandledning	3 409	3 507	-98	13 636	13 636	0
Resursskola	0	0	0	3 000	3 000	0
Externa placeringar	2 273	2 939	-667	9 090	10 090	-1 000
Grundsärskola och fritidshem	7 722	7 991	-269	30 889	31 696	-807
Summa kostnader	183 889	185 708	-1 820	738 600	743 700	-5 100
Resultat	761	467	-294	0	0	0

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Under mars gjordes en avgiftskontroll, som nu gett en engångseffekt. Försäljning av verksamhet är högre än budget.

Statsbidrag avser schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd från Migrationsverket samt bidraget kvalitetshöjande åtgärder i fritidshem (maxtaxa) som har kommit under mars.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget.

Utfallet för förskoleklasspeng är lägre än budget. Utfallet för grundskola samt fritidshem är högre än budget. Demografiskt utfall för de första månaderna pekar mot något 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 avvikelsen.

Förberedelser pågår tillsammans med socialförvaltningen att starta en resursskola i egen regi. Planerad start för resursskolan är höstterminen 2018.

Kommentar prognos

Med utfallet från de första månaderna beräknas att cirka 2 mnkr ska tillföras verksamhetsområdet från demografibuffert.

Skolverket har aviserat ett ytterligare statsbidrag för jämlik skola som 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			0		-3 945	-3 945
Elevbidrag	130 938	130 940	2	526 833	527 833	1 000
Verksamhetsstöd	6 015	6 063	48	25 243	25 243	0
Socio	3 499	3 499	0	13 996	13 996	0
Försäljning	246	567	321	983	1 542	559
Intern intäkt	120	0	-120	488	488	0
Statsbidrag	8 845	7 377	-1 468	35 423	35 423	0
Summa intäkter	149 663	148 447	-1 217	602 966	600 580	-2 386
						0
Kostnader						0
Personalkostnader	105 437	105 025	412	426 564	423 111	3 453
Anslag och prestationskostnad	1 579	1 826	-247	6 314	7 304	-990
Lokaler	25 321	25 321	0	101 284	101 284	0
Skolmåltid	9 450	9 477	-27	37 800	37 800	0
Läromedel	4 255	4 555	-300	17 022	17 022	0
Övriga kostnader	2 614	4 138	-1 524	13 982	17 029	-3 047
Summa kostnader	148 656	150 342	-1 686	602 966	603 550	-584
						0
Resultat	1 006	-1 895	-2 901	0	-2 970	-2 970

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utfallet per mars för grundskola inklusive grundsärskola i egen regi visar underskott med 1 895 tkr.

Kommentar intäkter

Tidigare års resultat är inte bokfört än, men finns med i prognosen.

Elevbidrag är nära enheternas budget.

Statsbidrag för Lärarlönelyft, karriärtjänst, lågstadie- samt fritidshemssatsning har fördelats ut till enheterna. Statsbidrag för förstärkt elevhälsa samt några mindre statsbidrag har ännu inte fördelats.

En intern intäkt till Strandskolan för senarelagd skolstart på morgonen har ännu inte utbetalats.

Kommentar kostnader

Totalt sett är kostnaderna för personal något högre än budget. En del av kostnaderna faller ut på kontot för inhyrd personal, under övriga kostnader

Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3 945 tkr.

Ytterligare aktiviteter krävs av enheterna för att komma i balans. Anpassningar krävs redan nu under våren och inför höstterminen för att minska på underskottet under året.