

# Ekonomisk uppföljning per den 30 september 2018

Verksamhetsområde 1-2  
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



| Barn- och utbildningsnämnden | Perioden     |              |              | Helår          | Årsprognos     |              | Förändring mot aug prognos |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------------------|
|                              | Kommunbidrag | Nettokostnad | Avvikelse    | Kommunbidrag   | Nettokostnad   | Avvikelse *) |                            |
| <b>Totalt nämnd</b>          | <b>758,9</b> | <b>769,4</b> | <b>-10,6</b> | <b>1 011,8</b> | <b>1 027,2</b> | <b>-15,4</b> | <b>0,6</b>                 |
| VO Förskola                  | 244,5        | 234,0        | 10,5         | 326,0          | 321,2          | 4,8          | 2,1                        |
| <i>varav beställare</i>      | 244,5        | 239,3        | 5,2          | 326,0          | 322,6          | 3,4          | 1,5                        |
| <i>varav utförare</i>        | 0,0          | -5,3         | 5,3          | 0,0            | -1,4           | 1,4          | 0,6                        |
| VO Grundskola                | 514,3        | 535,5        | -21,1        | 685,8          | 706,0          | -20,2        | -1,5                       |
| <i>varav beställare</i>      | 514,3        | 518,8        | -4,5         | 685,8          | 694,9          | -9,1         | -1,5                       |
| <i>varav utförare</i>        | 0,0          | 16,7         | -16,7        | 0,0            | 11,1           | -11,1        | 0,0                        |

\*) Avvikelsen motsvarar 1,5 % av det totala kommunbidraget.

## VO1 Förskola

| Belopp i tkr             | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018 | Prognos 2018  | Prognos avvikelse | Prognos förändring |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------|--------------------|
| <b>Beställare</b>        |                  |                  |                     |             |               |                   |                    |
| <b>Ram</b>               | 244 506          | 244 506          | 0                   | 326 008     | 321 508       | -4 500            | -1 500             |
| <b>Intäkter, externa</b> | 23 724           | 23 455           | -270                | 31 632      | 30 692        | -940              | -46                |
| <b>Kostnader</b>         | -268 069         | -262 717         | 5 352               | -357 640    | -353 300      | 4 340             | 1 551              |
|                          |                  |                  |                     |             |               |                   |                    |
| <b>Resultat</b>          | <b>161</b>       | <b>5 244</b>     | <b>5 083</b>        | <b>0</b>    | <b>-1 100</b> | <b>-1 100</b>     | <b>5</b>           |

|                          |              |              |              |          |              |              |            |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|------------|
| <b>Utförare</b>          |              |              |              |          |              |              |            |
| <b>Intäkter, interna</b> | 163 096      | 161 324      | -1 772       | 217 568  | 214 005      | -3 563       | 189        |
| <b>Intäkter, externa</b> | 2 739        | 3 428        | 689          | 3 515    | 4 995        | 1 480        | -298       |
| <b>Kostnader</b>         | -163 348     | -159 455     | 3 893        | -221 083 | -217 600     | 3 483        | 727        |
|                          |              |              |              |          |              |              |            |
| <b>Resultat</b>          | <b>2 487</b> | <b>5 297</b> | <b>2 810</b> | <b>0</b> | <b>1 400</b> | <b>1 400</b> | <b>618</b> |

|                          |              |               |              |          |            |            |            |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|----------|------------|------------|------------|
| <b>Netto VO Förskola</b> |              |               |              |          |            |            |            |
| <b>Resultat</b>          | <b>2 648</b> | <b>10 541</b> | <b>7 893</b> | <b>0</b> | <b>300</b> | <b>300</b> | <b>623</b> |

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för de första åtta månaderna visar att det är färre barn än budgetprognosen. Demografiutfallet i augusti pekar på att cirka 4,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Besluten om verksamhetsstöd har justerats. Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är en högre kostnad än föregående prognos.

Utförare i egen regi visar i september ett överskott. Förskolor i egen regi har periodiserat ett budgeterat överskott på våren för att kunna gå i balans under hösten då barnantalet sjunker.

Under våren har förskolorna kunnat ta in alla barn som har behov av omsorg vilket gjort att barnantalet i egen regi varit högre än budgeterat. Per september ser vi att barnantalet har sjunkit i

våra förskolor, vilket är i linje med både den normala årscykeln för förskolan och med demografiutveckling vi har i kommunen.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden.

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras när året är slut.

Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper är lägre nu för hösten än under våren 2018.

## VO2 Grundskola

| Belopp i tkr               | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018 | Prognos 2018  | Prognos avvikelse | Prognos förändring |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------|--------------------|
| <b>Beställare</b>          |                  |                  |                     |             |               |                   |                    |
| <b>Ram</b>                 | 514 347          | 514 346          | -1                  | 685 796     | 690 296       | 4 500             | 1 500              |
| <b>Intäkter, externa</b>   | 39 810           | 40 390           | 580                 | 52 804      | 58 600        | 5 796             | -2 440             |
| <b>Kostnader</b>           | -554 158         | -559 188         | -5 030              | -738 600    | -753 496      | -14 896           | 940                |
| <i>varav särskola</i>      |                  |                  |                     |             |               |                   |                    |
| <i>Ram + ext. intäkter</i> | 22 392           | 22 109           | -283                | 30 889      | 30 889        | 0                 | 0                  |
| <i>Kostnader</i>           | -22 392          | -21 438          | 954                 | -30 889     | -31 789       | -900              | -900               |
| <i>Resultat särskola</i>   | 0                | 671              | 671                 | 0           | -900          | -900              | -900               |
| <b>Resultat</b>            | <b>-1</b>        | <b>-4 452</b>    | <b>-4 451</b>       | <b>0</b>    | <b>-4 600</b> | <b>-4 600</b>     | <b>0</b>           |

|                           |               |                |                |          |                |                |           |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------|
| <b>Utförare</b>           |               |                |                |          |                |                |           |
| <b>Intäkter, interna</b>  | 422 752       | 421 369        | -1 383         | 566 560  | 569 843        | 3 283          | 2 948     |
| <b>Intäkter, externa</b>  | 27 294        | 24 904         | -2 390         | 36 406   | 33 285         | -3 121         | 0         |
| <b>Kostnader</b>          | -454 812      | -462 932       | -8 120         | -602 966 | -614 220       | -11 254        | -2 954    |
| <i>varav särskola</i>     |               |                |                |          |                |                | 0         |
| <i>Intäkter (int+ext)</i> | 18 468        | 18 224         | -244           | 24 398   | 23 550         | -848           | -850      |
| <i>Kostnader</i>          | -18 946       | -20 858        | -1 912         | -24 398  | -27 900        | -3 502         | -1 052    |
| <i>Resultat särskola</i>  | -478          | -2 634         | -2 156         | 0        | -4 350         | -4 350         | -1 902    |
| <b>Resultat</b>           | <b>-4 766</b> | <b>-16 659</b> | <b>-11 893</b> | <b>0</b> | <b>-11 091</b> | <b>-11 090</b> | <b>-5</b> |

|                            |               |                |                |          |                |                |           |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------|
| <b>Netto VO Grundskola</b> |               |                |                |          |                |                |           |
| <b>Resultat</b>            | <b>-4 767</b> | <b>-21 111</b> | <b>-16 344</b> | <b>0</b> | <b>-15 691</b> | <b>-15 690</b> | <b>-5</b> |

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för de första åtta månaderna visar att det är fler barn än budgetprognosen.

Prognosen i september är att cirka 4,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Ansökan pågår för det nya statsbidraget för en jämlikare skola, och bedöms kunna ge cirka 3,1 mnkr till Tyresö kommun.

Besluten om verksamhetsstöd har justerats. Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är högre än föregående prognos.

Beställaren har fortsatt höga kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa. En resursskola, skola med behandling, planeras starta under hösten och ger ekonomiska effekter till år 2019.

Skolorna i egen regi har svårt att minska sina kostnader för att möta effekten av det minskade statsbidraget för förstärkt elevhälsa.

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen av lärare är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering. Löneförhandlingen för lärarna är inte avslutad än för 2018, men en preliminär bedömning av den retroaktiva lönen är bokförd i september och ingår i utfallet.

### Ekonomiska risker inom nämnden 2018

| Område/verksamhet            | Ekonomisk risk, mnkr +/- | Sannolikhet | Risken omfattar  |
|------------------------------|--------------------------|-------------|--|
| <b>Negativa Risker</b>       |                          |             |  |
| <i>Beställare förskola</i>   | -1                       | låg         | <i>Ökat behov av tilläggsbelopp / verksamhetsstöd, utöver redan beslutat för nytillkommande barn</i>   |
| <i>Utförare förskola</i>     | -2-3                     | medel       | <i>Färre småbarn i kullen som ersätter 6-åringar, enligt demografi.. Osäkert hur många av dessa som väljer fristående förskolor. Kan bli svårt att anpassa bemanningen när det blir färre barn totalt.</i> |
| <i>Beställare grundskola</i> | -1                       | låg         | <i>Ökat behov av tilläggsbelopp / verksamhetsstöd, utöver redan beslutat för nytillkommande elever</i>   |
| <i>Beställare grundskola</i> | -1,5                     | medel       | <i>Tillkommande kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>   |
| <i>Utförare grundskola</i>   | -3-4                     | medel       | <i>Fortsatt hög personalomsättning med löneeffekter vid nyanställning.</i>   |
| <i>Utförare grundskola</i>   | -2                       | medel       | <i>Ökade kostnader för barn där enheterna sökt och fått verksamhetsstöd, där stödbeloppet sänkts och insatser redan införts</i>  |
| <b>Positiva</b>              |                          |             |  |
| <i>Utförare förskola</i>     | +3                       | medel       | <i>Fortsatt svårt att rekrytera förskolelärare, istället lägre kostnader för barnskötare. Positiv effekt av bemanningenheten.</i>  |
| <i>Beställare förskola</i>   | +2                       | Medel       | <i>Färre barn än prognos augusti, i förhållande till budget 2018, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos per september</i>   |

## VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per september överskott med 10,5 mnkr.

### Beställare VO1 Förskola

| Belopp i tkr                     | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018     | Prognos 2018    | Prognos avvikelse |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Intäkter</b>                  |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Ram från kommunfullmäktige       | 244 506          | 244 506          | 0                   | 326 008         | 321 508         | -4 500            |
| Taxor och avgifter               | 16 469           | 14 934           | -1 535              | 21 958          | 19 700          | -2 258            |
| Försäljning av verksamhet (IKE)  | 600              | 9.17             | 317                 | 800             | 1 212           | 412               |
| Moms                             | 4 998            | 5 449            | 451                 | 6 664           | 7 020           | 356               |
| Statsbidrag, kvalitet maxtaxa    | 1 658            | 2 154            | 497                 | 2 210           | 2 760           | 550               |
| <b>Summa Intäkter</b>            | <b>268 230</b>   | <b>267 961</b>   | <b>-269</b>         | <b>357 640</b>  | <b>352 200</b>  | <b>-5 440</b>     |
|                                  |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Kostnader</b>                 |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Förv.gemensamma kostnader        | -10 722          | -8 819           | 1 903               | -14 328         | -12 000         | 2 328             |
| Förskolepeng                     | -241 224         | -234 834         | 6 390               | -321 632        | -315 967        | 5 665             |
| Pedagogisk omsorgspeng           | -4 852           | -5 019           | -167                | -6 469          | -6 469          | 0                 |
| Vårnadsbidrag                    |                  |                  | 0                   | 0               | 0               | 0                 |
| Barnomsorg på obekvämtid         | -1 126           | -1 549           | -423                | -1 500          | -2 000          | -500              |
| Öppna förskolan                  | -1 226           | -1 139           | 87                  | -1 632          | -1 632          | 0                 |
| Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd  | -5 585           | -8 022           | -2 437              | -7 446          | -10 600         | -3 154            |
| Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2 | -1 180           | -1 180           | 0                   | -1 632          | -1 632          | 0                 |
| Sociodemografiskt tillägg        | -2 155           | -2 155           | 0                   | -3 000          | -3 000          | 0                 |
| <b>Summa kostnader</b>           | <b>-268 069</b>  | <b>-262 717</b>  | <b>5 352</b>        | <b>-357 640</b> | <b>-353 300</b> | <b>4 340</b>      |
|                                  |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Resultat</b>                  | <b>161</b>       | <b>5 244</b>     | <b>5 083</b>        | <b>0</b>        | <b>-1 100</b>   | <b>-1 100</b>     |

### Kommentar intäkter

Externa intäkter är totalt sett lägre än budget för perioden. Avgifter är lägre än budget som en följd av färre barn i demografin, försäljning av plats till barn från andra kommuner är något högre och statsbidrag från migrationsverket för fler nyanlända barn i förskoleålder.

### Kommentar kostnader

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden, vilket följer av att det är färre barn i kommunen än budgetens demografiprognos.

Beställarsidan fick under våren fler ansökningar om tilläggsbelopp och verksamhetsstöd, vilket medför att kostnaden för dessa ökat. Verksamhetsområdet ett ökat antal barn med behov av barnomsorg på obekvämtid.

### Kommentar prognos

Befolkningsstatistik för de första åtta månaderna visar att det är färre barn än budgetprognosen. Demografiutfallet i augusti pekar på att cirka 4,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Kostnaderna för verksamhetsstöd och tilläggsbelopp bedöms bli högre än budget då fler enheter sökt stöd i enlighet med de tydligare riktlinjerna.

Sammantaget innebär detta att förskolans beställarsida bedöms ge ett underskott på 1,1 mnkr på helåret.

## Utförare i egen regi, VO1 Förskola

| Belopp i tkr                             | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018     | Prognos 2018    | Prognos avvikelse |
|--|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Intäkter</b>                          |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Tidigare års resultat                    |                  | 73               | 73                  |                 | 98              | 98                |
| Förskolepeng                             | 151 851          | 150 726          | -1 125              | 202 927         | 199 991         | -2 936            |
| Verksamhetsstöd, socio och beslut        | 4 241            | 5 873            | 1 632               | 5 303           | 7 100           | 1 797             |
| Socio                                    | 1 716            | 1 716            | 0                   | 2 288           | 2 288           | 0                 |
| Pedagogisk omsorg                        | 381              | 376              | -5                  | 508             | 508             | 0                 |
| Statsbidrag                              | 2 739            | 3 428            | 689                 | 3 515           | 4 000           | 485               |
| Övriga intäkter, uthyrd personal internt | 4 907            | 2 560            | -2 347              | 6 543           | 5 015           | -1 528            |
| <b>Summa intäkter</b>                    | <b>165 835</b>   | <b>164 752</b>   | <b>-1 082</b>       | <b>221 083</b>  | <b>219 000</b>  | <b>-2 083</b>     |
|  |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Kostnader</b>                         |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Kostnad, inhyrd personal internt         | -507             | -1 801           | -1 294              | -676            | -4 020          | -3 344            |
| Personalkostnader                        | -124 460         | -120 161         | 4 299               | -169 228        | -162 500        | 6 728             |
| Lokalkostnader                           | -17 805          | -17 801          | 4                   | -23 740         | -23 740         | 0                 |
| Skolmåltid                               | -13 275          | -13 733          | -458                | -17 700         | -18 200         | -500              |
| Lekmaterial                              | -1 802           | -1 748           | 54                  | -2 402          | -2 600          | -198              |
| Övriga kostnader                         | -5 499           | -4 211           | 1 278               | -7 337          | -6 540          | 797               |
| <b>Summa kostnader</b>                   | <b>-163 348</b>  | <b>-159 455</b>  | <b>3 883</b>        | <b>-221 083</b> | <b>-217 600</b> | <b>3 483</b>      |
|  |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Resultat</b>                          | <b>2 488</b>     | <b>5 297</b>     | <b>2 801</b>        | <b>0</b>        | <b>1 400</b>    | <b>1 400</b>      |

**Kommentar intäkter**

Utfallet för förskolepeng är något lägre än budget. Detta kan vara en effekt av att det är färre barn i den nya kullen som ska börja i förskolan. Verksamhetsstöd är högre än budget, till följd av fler ansökningar och de tydligare riktlinjerna för dessa. Statsbidraget för minskade barngrupper blev högre för vårterminen än budget. Inför hösten är det totala statsbidraget lägre än föregående läsår. Övriga intäkter omfattar uthyrd personal via bemanningsenheten samt ersättning för handledare till förskolläro- studenter. Nyttjandet av bemanningsenheten har ökat succesivt under våren.

**Kommentar kostnader**

Personalkostnader är lägre än budget. Vikarier från bemanningsenheten finns som kostnad inhyrd personal, internt. Totalt är personalkostnaden lägre än budget, främst på grund av svårigheterna att rekrytera förskollärare.

Övriga kostnader är lägre än budget. I övriga kostnader ingår lokal administration, ombyggnad för minskade barngrupper, mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, avgifter till miljö- och hälsobesiktningar samt fortbildning och friskvård. Under hösten undersöks möjligheten till att genomföra satsningar inom IT och lokalmiljön inom förskolan.

**Kommentar prognos**

Utförare i egen regi visar i september ett överskott. Förskolor i egen regi har budgeterat för överskott på våren för att man ska gå i balans under hösten då barnantalet minskar i början av hösten för att succesivt öka under resten av året.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden. En utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras när året är slut. Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper är lägre till hösten än under våren.

## VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med september till underskott om 21,1 mnkr, varav 3 mnkr avser tidigare års resultat.

### Beställare VO2 Grundskola

| Belopp i tkr                       | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018     | Prognos 2018    | Prognos avvikelse |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Intäkter</b>                    |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Ram från kommunfullmäktige         | 514 347          | 514 346          | -1                  | 685 796         | 690 296         | 4 500             |
| Taxor och avgifter                 | 17 376           | 17 313           | -63                 | 23 168          | 23 300          | 132               |
| Försäljning av verksamhet IKE, mm  | 15 000           | 13 885           | -1 115              | 20 000          | 19 800          | -200              |
| Statsbidrag, maxtaxa, migrationsv. | 1 632            | 3 215            | 1 583               | 1900            | 7 500           | 5 600             |
| Moms                               | 5 803            | 5 977            | 174                 | 7 737           | 8 000           | 263               |
| <b>Summa Intäkter</b>              | <b>554 158</b>   | <b>554 736</b>   | <b>579</b>          | <b>738 600</b>  | <b>748 896</b>  | <b>10 296</b>     |
|                                    |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Kostnader</b>                   |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Förv. gemensamma kostnader         | -18 318          | -13 442          | 4 876               | -24 146         | -18 500         | 5 646             |
| Förskoleklasspeng                  | -28 931          | -28 116          | 815                 | -38 575         | -38 000         | 575               |
| Grundskolepeng                     | -348 304         | -348 067         | 237                 | -464 405        | -465 000        | -595              |
| Fritidspeng inkl. fritidsklubb     | -83 473          | -89 613          | -6 140              | -111 297        | -123 900        | -12 603           |
| Sociodemografiskt tillägg          | -11 434          | -11 453          | -19                 | -15 245         | -15 245         | 0                 |
| Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd    | -7 984           | -13 531          | -5 547              | -10 645         | -18 600         | -7 955            |
| Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3   | -6 128           | -6 128           | 0                   | -8 171          | -8 171          | 0                 |
| Återvändarskolan                   | -1 351           | -1 001           | 350                 | -1 800          | -1 400          | 400               |
| Skolskjutsar                       | -5 775           | -6 475           | -700                | -7 700          | -10 000         | -2 300            |
| Modersmål och studiehandledning    | -10 227          | -10 843          | -616                | -13 636         | -14 000         | -364              |
| Resursskola                        | -2 250           | 0                | 2 250               | -3 000          | -400            | 2 600             |
| Externa placeringar                | -6 818           | -8 104           | -1 287              | -9 090          | -9 400          | -310              |
| Grundsärskola och fritidshem       | -23 167          | -22 415          | 752                 | -30 889         | -30 880         | 9                 |
| <b>Summa kostnader</b>             | <b>-554 158</b>  | <b>-559 188</b>  | <b>-5 030</b>       | <b>-738 600</b> | <b>-753 496</b> | <b>-14 896</b>    |
|                                    |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Resultat</b>                    | <b>0</b>         | <b>-4 452</b>    | <b>-4 451</b>       | <b>0</b>        | <b>-4 600</b>   | <b>-4 600</b>     |

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är i balans mot budget för perioden. Försäljning av verksamhet är lägre än budget, då våra skolor i egen regi är fullbelagda har vi inte möjlighet att erbjuda elever från närliggande kommuner i samma utsträckning som tidigare

Statsbidrag från migrationsverket, schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd, har ökat till följd av fler nyanlända barn.



## Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. I budget fanns dels en buffert för satsningar inom IT-området samt full personalbemanning i förvaltningsstaben

Utfallet för peng (förskoleklass, grundskola, fritidshem och särskola) har justerats i september, för de omflyttningar som skett under sommaren. Demografiskt utfall för de första åtta månaderna pekar mot fler elever än budget. Utfallet för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd har ökat på grund av fler ansökningar, bland annat som följd av tydligare riktlinjer kring ansökan.

Kostnad för skolskjuts är högre än budget. Nya rutiner för beslut och uppföljning av skolskjuts har införts till hösten 2018, en svag förbättring syns i septemberutfallet.

Förberedelser pågår tillsammans med socialförvaltningen att starta en resursskola i egen regi. Planerad start för resursskolan är höstterminen 2018, och ekonomisk effekt kommer under 2019.

Kostnaden för modersmål är högre än budget och bedöms fortsätta i den takten. Främst beror detta på fler nyanlända familjer kommit till Tyresö kommun än tidigare.

## Kommentar prognos

Med befolkningsstatistik från de första åtta månaderna beräknas att cirka 4,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert. Statsbidrag för jämlik skola kommer att sökas i början av hösten och bedöms ge 3,1 mnkr till Tyresö.

Den fulla effekten av de ökade ansökningarna till verksamhetsstöd och tilläggsbelopp har nu summerats. Totalt sett innebär dessa för grundskola en ökad kostnad med nära 8 mnkr.

Prognosen för helåret är ett underskott om 4,6 mnkr på beställarsidan, samma som föregående prognos.

## Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

| Belopp i tkr                  | Periodens budget | Periodens utfall | Periodens avvikelse | Budget 2018     | Prognos 2018    | Prognos avvikelse |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Intäkter</b>               |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Tidigare års resultat         |                  | -2 959           | -2 959              |                 | -3 945          | -3 945            |
| Elevbidrag                    | 393 364          | 390 985          | -2 379              | 526 833         | 529 000         | 2 167             |
| Verksamhetsstöd               | 18 530           | 22 168           | 3 638               | 25 243          | 30 000          | 4 757             |
| Socio                         | 10 497           | 10 497           | 0                   | 13 996          | 13 996          | 0                 |
| Försäljning                   | 737              | 1 159            | 422                 | 983             | 1 862           | 879               |
| Intern intäkt                 | 361              | 678              | 317                 | 488             | 792             | 304               |
| Statsbidrag                   | 26 557           | 23 745           | -2 812              | 35 423          | 31 423          | -4 000            |
| <b>Summa intäkter</b>         | <b>450 046</b>   | <b>446 274</b>   | <b>-3 773</b>       | <b>602 966</b>  | <b>603 128</b>  | <b>162</b>        |
|                               |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Kostnader</b>              |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| Personalkostnader             | -323 655         | -325 331         | -1 676              | -426 564        | -433 014        | -6 450            |
| Anslag och prestationskostnad | -4 736           | -5 434           | -698                | -6 798          | -7 798          | -1 000            |
| Lokaler                       | -75 963          | -75 966          | -3                  | -101 284        | -101 284        | 0                 |
| Skolmåltid                    | -28 350          | -28 449          | -99                 | -37 800         | -37 800         | 0                 |
| Läromedel                     | -12 766          | -16 419          | -3 653              | -17 022         | -19 826         | -2 804            |
| Övriga kostnader              | -9 343           | -11 333          | -1 990              | -13 498         | -14 498         | -1 000            |
| <i>Varav inhyrd personal</i>  | <i>-893</i>      | <i>-2 498</i>    | <i>-1 605</i>       | <i>-1 314</i>   | <i>-3 014</i>   | <i>-1 700</i>     |
| <b>Summa kostnader</b>        | <b>-454 812</b>  | <b>-462 932</b>  | <b>-8 119</b>       | <b>-602 966</b> | <b>-614 220</b> | <b>-11 254</b>    |
|                               |                  |                  |                     |                 |                 |                   |
| <b>Resultat</b>               | <b>-4 766</b>    | <b>-16 658</b>   | <b>-11 892</b>      | <b>0</b>        | <b>-11 092</b>  | <b>-11 092</b>    |



## Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget. Ökat elevantal väntas nu under höstterminen.

Effekterna av det minskade statsbidrag för att bibehålla förstärkt elevhälsa, motsvarande cirka 4,5 mnkr är att den kostnad som uppstår för denna personalsatsning inte längre har finansiering genom statsbidraget. Varje enhet har svårt att ta bort den förstärkning som redan genomförts under föregående år.

Alla skolor har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering.

## Kommentar kostnader

Personalkostnader i form av lön och sociala avgifter är 1,6 mnkr lägre än budget för perioden. Kostnad för inhyrd personal i skolor är 2,5 mnkr. Totalt sett är personalkostnaderna högre än budget.

Löneöversyn för lärare har ännu inte slutförts, men en preliminär bedömning av den retroaktiva lönen är bokförd i september och ingår i utfallet.

Kostnader för läromedel är högre än budget för perioden. I läromedel ingår böcker och förbrukningsmaterial, datorer och programvaror, kopiering, bibliotek, studiebesök. Kostnaden för datorer ökar till följd av den nationella IT-strategin för skolan. Det är normalt med en extra hög kostnad för läromedel i början av höstterminen.

Övriga kostnader är högre än budget för perioden. I övriga kostnader ingår inhyrd personal, lokal administration, lokalt underhåll och mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, material till elevhälsan samt fortbildning, friskvård och personalaktiviteter. Kostnaden för läromedel och inhyrd personal är den största delen av avvikelsen för perioden. Inköp av läromedel samt förbrukningsinventarier till verksamheten är normalt en stor kostnad vid höstterminens start.

## Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3,9mnkr.

Antalet inskrivna elever har ökat till höstterminen, varför prognosen för elevbidrag ser bättre ut än tidigare. Intäkten från verksamhetsstöd är högre än budget, fler har ansökt och beviljats stöd.

Det förlorade statsbidraget för bibehållen förstärkt elevhälsa kommer bli svårt att hantera under året.

Fortsatt ökade kostnader för datorer till följd av nationella IT-strategin, där på sikt alla elever i grundskolan ska ha tillgång till en dator i skolarbetet.