

Ekonomisk uppföljning per 31maj

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med maj för barn- och utbildningsförvaltningen är 1 704 Tkr. VO 1 Förskola visar överskott och VO 2 Grundskola visar underskott för perioden. Prognos för Barn och utbildningsförvaltningen som helhet är underskott om 2 300 tkr för helåret 2017, vilket motsvarar 0,2 % av totala ramen. Grundskolornas underskott från föregående år bedöms vara svåra att hämta in under 2017.

De största riskerna i ekonomin är:

- Fortsatt höga kostnader för externa placeringar, inkl. skolskjuts/taxiresor till dessa.
- Ökade personalkostnader på grund av löneglidning med hänsyn till marknadsläget för pedagogisk personal. De statliga satsningarna, karriärtjänster och lärarlönelyft, ger även en ökad löneglidning.

VO BoU (Tkr)	Intäkter tom maj 2017	Kostnader tom maj 2017	Resultat tom maj 2017	Prognos 2017
Utfall	463 221	461 517	1 704	-2300

VO Förskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	141 011	334 800
Kostnader	139 140	333 800
Resultat	1 871	1 000
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	85 936	200 013
Kostnader	79 891	198 013
Resultat	6 044	2 000
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	7 915	3 000

VO Grundskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	303 855	729 427
Kostnader	304 790	729 427
Resultat	-936	0
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	241 914	582 206
Kostnader	247 189	587 506
Resultat	-5 276	-5 300
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	-6 211	-5 300

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med maj till 7 915 tkr. Av detta bedömer vi att cirka 1 000 tkr är differens mot demografiprognosen. Hittills har befolkningstillväxten i åldern 1-5 år varit något lägre än budgetprognosen, och bedöms i nuläget kunna bli en återföring till bufferten. Prognos för VO1 är 3 000 tkr för helåret 2017.

Beställare VO Förskola

Intäkter	Budget 2017	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Prognos helår 2017
Ram från kommunfullmäktige	305 040	127 100	127 100	0	304 040
Taxor och avgifter	16 500	6 875	9 917	3 042	21 492
Försäljning av verksamhet (IKE*)	760	317	404	88	760
Moms	6 730	2 804	2 948	144	6 700
Statsbidrag	2 700	1 125	633	-492	1 800
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	8	8	8
Summa Intäkter	331 730	138 221	141 011	2 790	334 800
Kostnader					
Förvaltningsgemensamma kostnader	12 450	5 188	3 754	1 434	12 000
Förskolepeng	297 450	123 938	126 711	-2 774	300 000
Pedagogisk omsorgspeng	6 730	2 804	2 919	-115	7 000
Vårdnadsbidrag	400	167	18	149	100
Barnomsorg på obekväm tid	1 000	417	353	64	1 000
Öppna förskolan	1 600	667	667	0	1 600
Tilläggsbelopp	8 900	3 708	3 372	336	8 900
Sociodemografiskt tillägg	3 200	1 333	1 346	-13	3 200
Summa kostnader	331 730	138 221	139 140	-919	333 800
Resultat	0	0	1 871	1 871	1 000

*) IKE – interkommunal ersättning

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

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäktsbudget för föräldraavgiften sattes lågt, avgiftskontroll har gjorts under våren som gett ett extra tillskott.

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. En del av bidraget för maxtaxa avser fritidshem och är överfört till VO 2, som en engångspost.

Kommentar kostnader

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

Utfallet för förskolepeng är högre än budgeterat för perioden. Nyttjandegraden är normalt som allra högst under perioden januari till maj, för att sedan minska inför övergången till förskoleklass.

Kostnadsbudget är lagd som ett snitt över året, och därmed är utfallet nu helt enligt plan. Enligt den senaste uppgiften om befolkning per mars, ser antalet barn i ålder 1-5 ut att vara något lägre än budget. Ännu är det för tidigt att avgöra om någon förändring skett i nyttjandegraden på totalen, men under vårens första månader har nyttjandegraden varit högre än föregående års genomsnitt.

Utförare VO Förskola, Egen regi

Intäkter	Utfall period	Prognos för helår
Tidigare års resultat	-975	-2 341
Förskolepeng	80 936	190 000
Tilläggsbelopp	2 778	6 600
Socio	558	1 339
Pedagogisk omsorg	175	420
Taxor och avgifter	37	117
Statsbidrag	2 464	3 878
Summa Intäkter	85936	200 013
Kostnader		
Personalkostnader	60 257	151 000
Lokalkostnader	10 024	22 857
Skolmåltid	7 748	18 162
Lekmaterial	1077	2 100
Övriga kostnader	786	3 894
Summa kostnader	79 891	198 013
Resultat	6 044	2 000

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidan inom VO förskola visar ett positivt resultat. Enheterna har haft fokus på att anpassa sina kostnader till volymen barn. Statsbidrag för att minska barngrupperna har bidragit till överskottet. De insatser som ger minskade barngrupper och ökad pedagogtätthet kommer ge ekonomisk effekt senare under året, dvs överskottet sjunker.

Kommentar intäkter

Föregående års resultat finns nu med i sammanställningen.

Statsbidrag innefattar både engångseffekter av bidrag för minskade barngrupper samt riktade statsbidrag för lärarlönelyftet.

Prognosen för intäkter ligger i linje med plan, dvs lägre under hösten än våren.

Kommentar kostnader

Personalkostnader ligger inom planerad budget. Prognosen innehåller löneöversyn samt semesterersättning. 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.

Analys av skolmåltiden har gjorts per april. Utfallet visar att måltidskostnaderna följer prognosen väl totalt sett inom måltidsenheten. Men eftersom barnantalet på våren är högre och väntas bli lägre under hösten, kan det innebära att förskolans pris per inskrivet barn är något för lågt satt.

Prognosen har inte justerats med hänsyn till detta, varken på enheterna eller på måltidsenheten.

VO 2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För verksamhetsområde Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med april till underskott om 4 193 tkr. Prognos för VO2 är ett underskott om 5 300 tkr för år 2017, vilket motsvarar föregående års resultat som bedöms vara svåra att hämta in under 2017.

Beställare VO Grundskola

Intäkter	Budget 2017	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Prognos helår 2017
Ram från kommunfullmäktige	675 952	281 647	281 647	0	675 952
Taxor och avgifter	20 950	8 729	9 473	744	22 600
Försäljning av verksamhet (IKE)	20 703	8 626	8 899	273	21 600
Bidrag asylsökande	600	250	0	-250	600
Bidrag från migrationsverket mm	0	0	513	513	800
Moms	6 072	2 530	3 315	785	7 800
Övrigt (försäkringsersättning)			8	8	75
Summa Intäkter	724 277	301 782	303 855	2 072	729 427
Kostnader					
Förvaltningsgemensamma kostnader	18 000	7 500	7 076	424	18 000
Förskoleklasspeng	38 848	16 187	16 290	-103	38 848
Grundskolepeng	465 239	193 850	192 720	1 130	465 239
Fritidspeng inkl fritidsklubb	112 280	46 783	48 408	-1 625	112 280
Återvändarskolan	2 000	833	708	125	2 000
Skolskjutsar	7 640	3 183	4 255	-1 072	10 000
Tilläggsbelopp, inkl nyanlända	17 640	7 350	7 356	-6	17 640
Externa placeringar	9 000	3 750	6 043	-2 293	12 000
Sociodemografiskt tillägg	10 710	4 463	4 458	5	10 710
Modersmål och studiehandledning	13 500	5 625	5 499	126	13 290
Grundsärskola och fritidshem	29 420	12 258	11 977	281	29 420
Summa kostnader	724 277	301 782	304 790	-3 008	729 427
Resultat	0	0	-936	-936	0

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäktsbudget för föräldraavgiften sattes lågt, avgiftskontroll har gjorts under perioden som gett ett extra tillskott. Antalet barn i fritidshem för årskurs 4-6 är högre än förväntat under perioden. Den nedgång i antalet inskrivna som normalt sker under våren startade något senare än tidigare år.

Bidrag från migrationsverket består av schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd, enligt den nya fördelningsprincipen som antogs under hösten 2016 samt bidrag till kvalitetshöjande åtgärder och maxtaxa som är överfört från VO 1, som en engångspost.

Vi inväntar fortfarande besked om statsbidrag för asylsökande för HT 2016. Prognosen är försiktigt satt, och innehåller inte uppskattning för våren 2017, då antalet asylsökande sjunker.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är något högre än budget. Licensen för Extens har inte periodiserats över året, det motsvarar hela differensen.

Utfallet för antalet elever är något högre i förskoleklass, något lägre i årskurs 1-9 än budgeterat för perioden. Antalet barn i fritidshem för årskurs 4-6 är högre än förväntat under perioden. Den nedgång i antalet inskrivna som normalt sker under våren startade något senare än tidigare år.

Differensen mellan befolkningsprognosen och utfallet hittills är totalt sett liten. Prognosen för helåret är att det blir enligt plan, och därmed ingen justering mot demografibuffert.

Kostnaderna för skolskjuts och taxiresor 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. Arbete pågår för att vända trenden. Flera olika åtgärder kommer att krävas inom ramen för förvaltningen och i samverkan med Socialförvaltningen.

Utförare VO Grundskola inkl grundsärskola, Egen regi

Intäkter	Utfall period	Prognos för helår
Tidigare års resultat	-2 202	-5 284
Elevbidrag	216 678	519 900
Tilläggsbelopp	7 303	17 274
Socio	3 942	9 456
Försäljning	897	2 382
Statsbidrag	15 296	38 478
Summa Intäkter	241 914	582 206
Kostnader		
Personalkostnader	172 516	409 774
Anslag och prestationskostnad, *)	2 738	6 939
Lokaler	44 437	103 923
Skolmåltid	15 982	37 864
Läromedel	7 426	3 000
Övriga kostnader	4 090	26 007
Summa kostnader	247 189	587 507
Resultat	-5 275	-5 300

*) kommuninterna tjänster IT och Kultur och fritid samt intern omfördelning för SVA-stöd.

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidan inom VO grundskola visar ett negativt resultat.

I en långsiktig strävan att skapa likvärdiga förutsättningar för alla skolor ändrades bland annat fördelningen av lokalkostnaderna inför 2016 och måltidskostnaderna inför 2017. Effekterna av dessa förändringar gör att nya anpassningar behövs på enheterna.

Detta arbete pågår intensivt med målet att det ska ge effekt med start till höstterminen. Bedömningen är att årets resultat blir i balans. Underskottet från föregående år bedöms vara svårt att hämta in.

Kommentar intäkter

Prognosen för elevbidrag baseras på den demografiska prognosen justerat för att nyttjandegraden i fritidshem sjunker under våren.

Tilläggsbelopp avser sökta och sociogrundade tillägg samt nyanländpeng.

Statsbidrag omfattar de stora bidragen för fritidshems- och lågstadiesatsning, lärarlönelyftet samt karriärtjänster. Ytterligare statsbidrag av mindre karaktär finns med i prognosen, avseende lovskola, läxhjälp.

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

Kommentar kostnader

Utfallet för personalkostnader är högre än budget. Fortsatt arbete pågår för att anpassa verksamheterna till de nya förutsättningar som kommer av strävan mot likvärdighet. Den ökade löneglidningen innebär ökade krav på anpassning av verksamheten.

Kostnaderna för skolmåltid baseras på en beräknad kostnad per dag och inskriven elev i skola och fritids.

Analys av skolmåltiden har gjorts per april. Utfallet visar att måltidskostnaderna följer prognosen väl totalt sett inom måltidsenheten. Komplet analys av effekterna av att vissa kök levererar mat till andra enheter än enbart den egna skolan kan innebära att skolans pris är något för högt satt. Samtidigt är effekten av volymförändringen på fritidshemmen svårbedömd. Prognosen har inte justerats med hänsyn till detta, varken på enheterna eller på måltidsenheten.

Kostnader för läromedel är enligt plan. I denna uppföljning har en noggrannare genomgång gjorts av utfallet för läromedel. Vid förra månaden upptogs en stor del av kostnaderna för läromedel under rubriken övriga kostnader. Samma fördelning gjordes för helårsprognosen. Vid nästa prognos görs en mer korrekt fördelning mellan läromedel och övriga kostnader.