

Ekonomisk uppföljning per den 30 november 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Helår	Årsprognos		Förändring mot okt prognos
	Kommunbidrag	Nettokostnad	Avvikelse	Kommunbidrag	Nettokostnad	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	927,5	938,5	-11,0	1 011,8	1 029,1	-17,3	-0,1
VO Förskola	298,8	286,5	12,4	326,0	315,3	10,7	4,9
<i>varav beställare</i>	298,8	290,4	8,4	326,0	318,3	7,7	3,3
<i>varav utförare</i>	0,0	-4,0	4,0	0,0	-3,0	3,0	1,6
VO Grundskola	628,6	652,0	-23,4	685,8	713,8	-28,0	-5,0
<i>varav beställare</i>	628,6	632,9	-4,2	685,8	699,1	-13,3	-3,2
<i>varav utförare</i>	0,0	19,1	-19,1	0,0	14,8	-14,8	-1,9

*) Avvikelsen motsvarar 1,7 % av det totala kommunbidraget.

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	298 841	298 840	0	326 008	319 008	-7 000	-1 500
Intäkter, externa	28 996	28 341	-655	31 632	30 863	-769	171
Kostnader	-327 830	-318 787	9 043	-357 640	-349 171	8 469	3 129
Resultat	7	8 395	8 388	0	700	700	1 800

Utförare							
Intäkter, interna	199 381	196 729	-2 652	217 568	214 521	-3 047	624
Intäkter, externa	3 257	3 664	407	3 515	4 659	1 144	-444
Kostnader	-200 505	-196 431	4 074	-221 083	-216 180	4 903	1 420
Resultat	2 133	3 962	1 829	0	3 000	3 000	1 600

Netto VO Förskola							
Resultat	2 140	12 357	10 217	0	3 700	3 700	3 400

Kommentar till prognos.

Demografiutfallet i oktober pekar på att cirka 7,0 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med 0,2 mnkr för ökat bidrag för nyanlända barn, i jämförelse med oktoberprognosen.

Utförare i egen regi visar i november ett överskott. Överskottet är högre än föregående månad, helt enligt plan. Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. När detta lyckas ökar personalkostnaden.

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras i verksamhetsberättelsen.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	628 646	628 646	0	685 796	692 796	7 000	1 500
Intäkter, externa	48 657	55 137	6 480	52 804	56 441	3 637	-2 159
Kostnader	-677 303	-687 993	-10 690	-738 600	-755 497	-16 897	-1 001
<i>varav särskola</i>							
<i>Ram + ext. intäkter</i>	30 790	30 740	-50	33 589	33 589	0	0
<i>Kostnader</i>	-30 790	-30 891	-101	-33 589	-34 000	-411	0
<i>Resultat särskola</i>	0	-151	-151	0	-411	-411	0
Resultat	0	-4 210	-4 210	0	-6 260	-6 260	-1 660

Utförare							
Intäkter, interna	518 634	518 657	22	566 560	568 628	2 068	-968
Intäkter, externa	33 369	30 521	-2 848	36 406	36 393	-13	3 108
Kostnader	-554 616	-568 322	-13 706	-602 966	-619 780	-16 814	-3 998
<i>varav särskola</i>							
<i>Intäkter (int+ext)</i>	24 480	25 616	1 136	24 398	27 945	3 547	2 645
<i>Kostnader</i>	-24 413	-27 253	-2 840	-24 398	-29 731	-5 333	-1 831
<i>Resultat särskola</i>	67	-1 637	-1 704	0	-1 786	-1 786	814
Resultat	-2 613	-19 145	-16 532	0	-14 759	-14 758	-3 668

Netto VO Grundskola							
Resultat	-2 613	-23 355	-20 742	0	-21 019	-21 018	-5 328

Kommentar till prognos

Demografiutfallet i oktober pekar på att cirka 7,0 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Utbetalning har skett för det nya statsbidraget för en jämligare skola, vilket gav 3,1 mnkr till Tyresö kommun. Hela beloppet är bokfört i oktober. Beslutet från skolverket visar att detta bidrag är riktat till utföraren vilket gör att prognosen justerats så att bidraget kommer flyttas till utförarsidan.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med 2,3 mnkr, för ökat bidrag för nyanlända barn samt nya beslut, i jämförelse med oktoberprognosen.

Beställaren har ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa.

Under året har en lärstudio etablerats vid Kumla skola, med bidrag i form av verksamhetsstöd.

Förberedelser pågår att starta en ytterligare lärstudio för de yngre åldrarna. Planerad start för lärstudion är senarelagd till vårterminen 2019, och ekonomisk effekt kommer under 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 fortsätter att öka som konsekvens av löneglidning, utökad timplan, fler nyanlända och lokaler som begränsar gruppstorlekar. Löneförhandlingen för lärarna är avslutad för 2018, en bedömning av den retroaktiva lönen ingår i utfallet. Ny lön och retroaktiv utbetalning från april kommer att ske i december.

Ekonomiska risker inom nämnden 2018

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Beställare grundskola</i>	-0,5	medel	<i>Tillkommande kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-1	medel	<i>Risk för hög semesterlöneskuld samt för låg bedömning/ uppbokning av löneökning 2018, läraravtalet.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-0,5	hög	<i>Kostnaden för vikarier ökar, och en del tvingas nyttja bemanningsföretag med hög timkostnad.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-1	medel	<i>Ökade kostnader för barn där enheterna sökt och fått verksamhetsstöd, där stödbeloppet sänkts och insatser redan införts</i>
Positiva			
<i>Utförare förskola</i>	+0,5	medel	<i>Positiv effekt av bemanningsenheten.</i>
<i>Beställare förskola</i>	+1	Medel	<i>Färre barn än prognos i förhållande till budget 2018, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos per november</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per november överskott med 12,4 mnkr. Enligt prognosen ska 7,0 mnkr återföras till demografibuffert.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	298 841	298 840	0	326 008	319 008	-7 000
Taxor och avgifter	20 128	18 049	-2 079	21 958	19 700	-2 258
Försäljning av verksamhet (IKE)	733	984	251	800	1 073	273
Moms	6 109	6 637	528	6 664	7 240	576
Statsbidrag, kvalitet maxtaxa	2 026	2 671	645	2 210	2 850	640
Summa Intäkter	327 837	327 182	-655	357 640	349 871	-7 769
Kostnader						
Förv.gemensamma kostnader	-13 261	-10 426	2 835	-14 328	-11 563	2 765
Förskolepeng	-294 829	-285 563	9 266	-321 632	-311 767	9 865
Pedagogisk omsorgspeng	-5 930	-6 046	-116	-6 469	-6 659	-190
Vårdnadsbidrag	0	0	0	0	0	0
Barnomsorg på obekväm tid	-1 375	-1 938	-563	-1 500	-2 200	-700
Öppna förskolan	-1 497	-1 380	117	-1 632	-1 550	82
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-6 826	-9 322	-2 496	-7 446	-10 800	-3 354
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2	-1 447	-1 447	0	-1 632	-1 632	0
Sociodemografiskt tillägg	-2 665	-2 665	0	-3 000	-3 000	0
Summa kostnader	-327 830	-318 787	9 042	-357 640	-349 171	8 469
Resultat	7	8 395	8 387	0	700	700

Kommentar intäkter

Externa intäkter är fortsatt lägre än budget. Intäkter för föräldraavgifter är lägre med färre barn i förskoleåldern. Försäljning av plats till barn från andra kommuner är något högre och statsbidrag från migrationsverket är högre, med 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.

Under våren togs fler beslut om tilläggsbelopp och verksamhetsstöd, vilket medför ökade kostnader. Antalet barn med behov av barnomsorg på obekväm tid har ökat mot tidigare år.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i september pekar på att cirka 7,0 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med 0,2 mnkr för ökat bidrag för nyanlända barn, i jämförelse med oktoberprognosen.

Sammantaget innebär detta att förskolans beställarsida bedöms ge ett överskott med 0,7 mnkr på helåret.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat		90	90		98	98
Förskolepeng	185 897	183 175	-2 722	202 927	199 883	-3 044
Verksamhetsstöd, socio och beslut	4 949	6 765	1 816	5 303	7 244	1 941
Socio	2 071	2 071	0	2288	2 288	0
Pedagogisk omsorg	466	462	-4	508	508	0
Statsbidrag	3 257	3 664	407	3 515	4 534	1 019
Övriga intäkter, uthyrd personal internt	5 998	4 166	-1 832	6 543	4 725	-1 818
Summa intäkter	202 638	200 393	-2 244	221 083	219 280	-1 803
Kostnader						
Kostnad, inhyrd personal internt	-913	-3 275	-2 362	-676	-3 800	-3 124
Personalkostnader	-152 975	-146 784	6 191	-169 228	-161 000	8 228
Lokalkostnader	-21 761	-21 761	0	-23 740	-23 740	0
Skolmåltid	-16 225	-16 648	-423	-17 700	-18 400	-700
Lekmaterial	-2 202	-2 581	-379	-2 402	-3 000	-598
Övriga kostnader	-6 429	-5 382	1 037	-7 337	-6 340	997
Summa kostnader	-200 505	-196 431	4 064	-221 083	-216 280	4 803
Resultat	2 134	3 962	1 820	0	3 000	3 000

Kommentar intäkter

Utfallet för förskolepeng är något lägre än budget. Detta är 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 året.

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 november ett överskott. Överskottet är högre än föregående månad.

Förskolorna planerar för överskott på våren för att kunna gå i balans under hösten, då barnantalet minskar i augusti för att sakta öka igen under hösten. Per november har barnantalet ökat i

förskolorna, vilket är i linje med den normala årscykeln för förskolan.

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.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med november till underskott om 23,3 mnkr, varav 3,6 mnkr avser tidigare års resultat.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	628 646	628 646	0	685 796	692 796	7 000
Taxor och avgifter	21 237	21 192	-45	23 168	23 042	-126
Försäljning av verksamhet IKE, mm	18 333	19 513	1 180	20 000	21 113	1 113
Statsbidrag, maxtaxa, migrationsv.	1 995	7 061	5 066	1900	4 286	2 386
Moms	7 092	7 371	279	7 737	8 000	263
Summa Intäkter	677 303	683 783	6 480	738 600	749 237	10 637
Kostnader						
Förv. gemensamma kostnader	-22 342	-15 757	6 585	-24 146	-17 600	6 546
Förskoleklasspeng	-35 361	-34 392	969	-38 575	-37 600	975
Grundskolepeng	-425 773	-425 928	-155	-464 405	-465 100	-695
Fritidspeng inkl. fritidsklubb	-102 822	-110 851	-8 029	-111 297	-120 900	-9 603
Sociodemografiskt tillägg	-13 998	-13 998	0	-15 245	-15 270	-25
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-8 841	-17 580	-8 739	-10 645	-21 314	-10 669
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	-7 490	-7 490	0	-8 171	-8 171	0
Återvändarskolan	-1 650	-1 217	433	-1 800	-1 400	400
Skolskjutsar	-7 058	-8 143	-1 085	-7 700	-10 000	-2 300
Modersmål och studiehandledning	-12 820	-13 208	-388	-13 636	-14 596	-960
Resursskola	-2 500	0	2 500	-3 000	0	3 000
Externa placeringar	-8 333	-9 798	-1 465	-9 090	-10 900	-1 810
Grundsärskola och fritidshem	-28 315	-29 653	-1 338	-30 889	-32 646	-1 757
Summa kostnader	-677 303	-687 993	-10 712	-738 600	-755 497	-16 897
Resultat	0	-4 210	-4 232	0	-6 260	-6 260

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är i balans mot budget för perioden. Försäljning av verksamhet är något högre än budget. En eftersläpning har hämtats in, avseende sålda platser i sarskolan.

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

Kommentar kostnader

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

Demografiskt utfall för de första nio 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, vilket gör att ökningstakten har brutits.

Beställaren har fortsatt ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa.

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

Demografiutfallet i oktober pekar på att cirka 7,0 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Utbetalning har skett för det nya statsbidraget för en jämlikare skola, vilket gav 3,1 mnkr till Tyresö kommun. Hela beloppet är bokfört i oktober.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med 2,3 mnkr, för ökat bidrag för nyanlända barn samt nya beslut, i jämförelse med oktoberprognosen.

Under året har en lärstudio etablerats vid Kumla skola, med bidrag i form av verksamhetsstöd.

Förberedelser pågår att starta en ytterligare lärstudio för de yngre åldrarna. Planerad start för lärstudion är senarelagd till vårterminen 2019, och ekonomisk effekt kommer under 2019.

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		-3 616	-3 616		-3 945	-3 945
Elevbidrag	482 365	480 668	-1 697	526 833	525 000	-1 833
Verksamhetsstöd	23 006	27 902	4 896	25 243	32 662	7 419
Socio	12 829	12 829	0	13 996	13 996	0
Försäljning	901	1 617	716	983	1 870	887
Intern intäkt	434	874	440	488	915	427
Statsbidrag	32 468	28 905	-3 563	35 423	34 523	-900
Summa intäkter	552 003	549 178	-2 825	602 966	605 020	2 054
Kostnader						
Personalkostnader	-396 589	-398 824	-2 235	-426 564	-436 200	-9 636
Anslag och prestationskostnad	-5 788	-6 547	-759	-6 798	-7 200	-402
Lokaler	-92 844	-92 871	-27	-101 284	-101 310	-26
Skolmåltid	-34 650	-34 901	-251	-37 800	-38 280	-480
Läromedel	-15 603	-20 493	-4 890	-17 022	-21 410	-4 388
Övriga kostnader	-9 142	-14 686	-5 544	-13 498	-15 380	-1 882
<i>Varav inhyrd personal</i>	<i>-1 205</i>	<i>-3 476</i>	<i>-2 271</i>	<i>-1 314</i>	<i>-3 760</i>	<i>-2 446</i>
Summa kostnader	-554 616	-568 322	-13 706	-602 966	-619 780	-16 814
Resultat	-2 613	-19 145	-16 532	0	-14 760	-14 760

Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget. Differensen mot budget har minskat sedan förra månaden.

Elevantalet i skolorna fortsätter att öka i svag takt.

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.

Kommentar kostnader

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna fortsätter att öka som konsekvens av löneglidning, utökad timplan, fler nyanlända och lokaler som begränsar gruppstorlekar. Kostnaden för inhyrd personal har ökat och är knappt 3 mnkr per oktober. Löneförhandlingen för lärarna är avslutad än för 2018, en bedömning av den retroaktiva lönen är bokförd i fram till november och ingår i utfallet. Ny lön och retroaktiv utbetalning från april kommer att ske i december.

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.

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.

Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3,9 mnkr.

Prognosen för elevbidrag har justerats ner, mot föregående prognos. Prognosen för statsbidrag har ökat, då bidraget för likvärdig skola ska vara riktat till utföraren och justeringen sker i december.

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

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

Totalt resultat för utföraren exklusive sarskolan och tidigare års resultat bedöms bli underskott med 9 mnkr för helåret.