

TOTALT, januari - mars 2007

Antal månader

3

	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-mars	jan-mars		2 007	2 007	
Kostnader	192 523	189 970	2 553	770 093	776 293	-6 200
Intäkter	14 597	15 003	406	58 389	58 689	300
Netto	177 926	174 966	2 960	711 704	717 604	-5 900

Se särskild redovisning hur resultatenheternas ingående balanser från 2006 kommer att utnyttjas under 2007.

IB 2007

Förskola	}	5 740
Grundskola		
Särskola		-2 315
Fritidsgårdar		528
Summa tot		3 953

FÖRVALTNINGSGEMENSAMT, januari - mars 2007

	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Diff	Budget 2 007	Prognos 2 007	Diff
Kostnader	4 966	4 630	336	19 863	19 363	500
Intäkter	8	12	4	30	30	0
Netto	4 958	4 618	340	19 833	19 333	500

Kommentar till periodutfall:

Lägre lönekostnader än budgeterat med anledning av bl a en vakant förvaltningschefstjänst.

Kommentar till årsprognos:

Nettoöverskottet beror på vakanta tjänster.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Viktiga händelser, kvalitetsarbete och förutsägelse av måluppfyllelse:

FÖRSKOLA, januari - mars 2007

	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-mars	jan-mars		2 007	2 007	
Kostnader	62 874	62 343	530	251 494	253 994	-2 500
Intäkter	7 656	7 463	-194	30 625	29 925	-700
Netto	55 217	54 881	337	220 869	224 069	-3 200

Kommentar till periodutfall:

Intäkter

Lägre föräldraintäkter än budgeterat.

Lägre kostnader för perioden. Högre kostnader kommer att belasta förskolan resterande del av året bl a med anledning av ökade personalkostnader fr o m april.

Kommentar till årsutfall:

Till hösten öppnar två nya förskolor, en i Skälsätra och en i Brevik. De nya förskolorna beräknas ge ett tillskott på 170 platser. Ökningen sker i sin helhet i enskilda förskolor och i områden där efterfrågan på platser är stor. En konsekvens för de kommunala förskolorna i centrum som hittills fungerat som upptagningsområde för ovan nämnda områden kan bli färre barn och mindre intäkter. Detta leder till en överkapacitet av personal och lokaler som inte är finansierad i årets budget. Vill man uppnå mindre barngrupper, färre barn per pedagog, ökad lokalyta per barn m m måste detta finansieras utöver ram. I Strand flyttas Öringepaviljongen i augusti från kommunal till enskild regi (från Öringestugan till Hästhagen) och en nystart sker i okt/nov. Den tillfälliga lokalen i centrum, Jollen, som i dag rymmer 25 små barn kommer att vara kvar under hösten. Frågan är om föräldrarna väljer att låta barnen stanna kvar på Jollen eller flytta närmare bostaden om platser erbjuds.

Tre stora förskolor i Trollbäcken övergår fr o m i höst i enskild regi (om beslut fattas av nämnden). Med så stora förändringar i verksamheten som beskrivits ovan uppstår omställningskostnader som måste finansieras inom årets budgetram. Hur stora dessa kostnader blir är svårt att uppskatta i siffror. De normala säsongsvariationerna av barn mellan höst och vår brukar vara tillräckligt svåra att hantera, nu tillförs en ny dimension genom ökad konkurrens. Så förutom ca 100 barn färre till hösten, tillkommer 170 helt nya platser. Dessutom sker en förflyttning av verksamhet från kommunal till enskild regi. Många faktorer är osäkra och i årsprognosen har en försiktig uppskattning gjorts. De stora vinnarna, icke att förglömma, blir de föräldrar som får fler förskoleplatser nära hemmet. Intäkterna kommer att minska i förhållande till budget eftersom många barn beräknas övergå till enskild verksamhet, som själva tar in föräldraintäkten.

Årets lönerrevision är också en osäkerhetsfaktor som måste tas med i prognosen. Ökar löneutfallet mer än 2,4 procent kommer underskottet att öka. Bop/Dop är i budgeten uppräknade med 2 procent.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Nämnden får kontinuerliga rapporter hur resultatenheterna klarar omställningen.

Enligt resultatenhetscheferna för förskola/grundskola kommer de att utnyttja 2006 års positiva ingående balanser vilket kan påverka nettoresultatet. Se separat redovisning och kommentarer från resultatenheterna.

Viktiga händelser, kvalitetsarbete och förutsägelse av måluppfyllelse:

GRUNDSKOLA, januari - mars 2007

	Budget	Utfall	Diff	Budget	Prognos	Diff
	jan-mars	jan-mars		2 007	2 007	
Kostnader	114 887	113 128	1 760	459 549	463 749	-4 200
Intäkter	5 414	6 032	618	21 657	22 657	1 000
Netto	109 473	107 096	2 377	437 892	441 092	-3 200

Kommentar till periodutfall:

Lägre kostnader för perioden för bland annat hyror till friskolor.
 Enheterna har lägre kostnader första kvartalet vilket beror på kommande löneökningar fr o m april.
 Lägre kostnader för skolbidrag på grund av färre elever än budgeterat.
 Enheternas egna intäkter är högre än vad som budgeterats. Dessutom ökade intäkter för elever från andra kommuner.

Kommentar till årsprognos:

Resultatenheternas kostnader kommer att kraftigt öka fr o m april med anledning av ökade löner, utbetalning av semesterdagstillägg samt ökade kostnader för lärare som återgår i tjänst under sommaren.
 I helårsprognosen har antagits ett större överskridande av budgeten för elever med särskilda behov.
 Några skolor har fått färre elever till hösten än beräknat vilket gör att organisationerna måste ses över igen. På Tyresö skola sker en överflyttning av elever till nya Breviksskolan.
 Nyboda skola har fått betydligt färre sökanden än vad som planerats för.
 Två nya rektorer har anställts under året, dels på Krusboda och dels på Tyresö skola. De är två skolor som tidigare har haft svårt att få sina budgetar i balans varför det kan ta lite tid innan de nya rektorerna har full kontroll över ekonomin. Även Nyboda skola har fått en nystart med en ny rektor. För Nybodas del finns en fastställd avbetalningsplan för tidigare års underskott som nämnden tagit ställning för. Bifogas.
 Till viss del kompenseras underskotten av en överbudgetering centralt av ett 50 tal elever.
 Intäkterna beräknas öka med cirka en miljon. Se periodutfallet.
 Den kommande lönerevisionen kan ge ett högre utfall än de 2,4 procent som beräknats i prognosen och då kan avvikelser bli större. Skolpengen är uppräknad i budgeten med 2 procent.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

För att undvika ett hotande nettounderskott i grundskolan har resultatenheterna sett över sin personalorganisation. Ett tiotal tjänster kommer att antingen sägas upp eller vakanshållas under andra halvåret. Grundskolan har något färre elever än vad som antogs i prognosen i samband med att budgeten togs för 2007. Detta ställer högre krav på verksamheten att anpassa sin organisation. Resultatenhetecheferna för grundskola/förskola kommer att utnyttja 2006 års positiva ingående balanser, vilket kan påverka nettoresultatet. Se separat redovisning och kommentarer från resultatenheterna.

Viktiga händelser, kvalitetsarbete och förutsägelse av måluppfyllelse:

SÄRSKOLAN, januari - mars 2007

	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Diff	Budget 2 007	Prognos 2 007	Diff
Kostnader	7 691	7 813	-122	30 764	30 764	0
Intäkter	878	858	-20	3 511	3 511	0
Netto	6 813	6 955	-142	27 253	27 253	0

Kommentar till periodutfall:

Högre kostnader för interkommunala ersättningar.

Kommentar till årsprognos:

Målsättningen är att budgeten ska vara i balans vid årsskiftet. Inflyttande elever, alternativt köp av platser utanför kommunen kan förändra resultatet.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Särskolan kommer under 2007 inte att kunna betala av sin skuld från föregående år. Verksamhetschefen för särskolan kommer att inkomma med en begäran om att få underskottet från 2006 avskrivet. Skälen till detta kommer att klargöras i skrivelsen till nämnden och Kommunstyrelsen.

Viktiga händelser, kvalitetsarbete och förutsägelse av måluppfyllelse:

FRITIDSGÅRDAR, januari - mars 2007

	Budget jan-mars	Utfall jan-mars	Diff	Budget 2 007	Prognos 2 007	Diff
Kostnader	2 106	2 056	50	8 423	8 423	0
Intäkter	642	639	-2	2 566	2 566	0
Netto	1 464	1 417	47	5 857	5 857	0

Kommentar till periodutfall:

Kommentar till årsprognos:

Ingen oplanerad avvikelse.

Planerade eller vidtagna åtgärder för att undvika prognostiserat underskott:

Viktiga händelser, kvalitetsarbete och förutsägelse av måluppfyllelse: