

# Ekonomisk uppföljning per 31 mars

Verksamhetsområde 1-2  
Barn- och utbildningsförvaltningen  
2017/BUN 0004



tyresö kommun





## Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med februari i Barn- och utbildningsförvaltningen är 2 340 Tkr.

Det finns en del utmaningar för att kunna hålla ett resultat i balans på helåret.

De största riskerna i ekonomin är:

- fortsatt höga kostnader för externa placeringar, inkl. skolskjuts till dessa
- ökade personalkostnader, prognosen för lönerrevision är högre än 2%

<b>VO BoU (Tkr)</b>	<b>Intäkter tom mars 2017</b>	<b>Kostnader tom mars 2017</b>	<b>Resultat tom mars 2017</b>
<b>Utfall</b>	<b>463 142</b>	<b>460 803</b>	<b>2 340</b>

### VO Förskola (Tkr)

<b>Beställare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	86 256
<b>Kostnader</b>	82 878
<b>Resultat</b>	<b>3 377</b>
<b>Utförare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	50 333
<b>Kostnader</b>	47 232
<b>Resultat</b>	<b>3 101</b>
<b>Netto</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Resultat</b>	<b>6 478</b>

### VO Grundskola (Tkr)

<b>Beställare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	181 508
<b>Kostnader</b>	183 500
<b>Resultat</b>	<b>-1 991</b>
<b>Utförare</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Intäkter</b>	145 045
<b>Kostnader</b>	147 193
<b>Resultat</b>	<b>-2 148</b>
<b>Netto</b>	<b>Utfall period</b>
<b>Resultat</b>	<b>-4 139</b>

## VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med mars till 6478 tkr.

### Beställare VO Förskola

Intäkter (Tkr)	Budget 2017	Budget period	Just. utfall period	Avvikelse period
Ram från kommunfullmäktige	305 040	76 260	76 260	0
Taxor och avgifter	16 500	4 125	6 563	2 438
Försäljning av verksamhet (IKE*)	760	190	165	-25
moms	6 730	1 683	1 765	83
Statsbidrag **	2 700	675	1 495	820
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	8	8
<b>Summa Intäkter</b>	<b>331 730</b>	<b>82 933</b>	<b>86 256</b>	<b>3 323</b>
<b>Kostnader (Tkr)</b>				
Förvaltningsgemensamma kostnader	12 450	3 113	2 459	654
Förskolepeng	297 450	74 363	75 315	-953
Pedagogisk omsorgspeng	6 730	1 683	1 684	-2
Vårdnadsbidrag	400	100	6	94
Barnomsorg på obekvämtid	1 000	250	206	44
Öppna förskolan	1 600	400	257	143
Tilläggsbelopp	8 900	2 225	2 070	155
Sociodemografiskt tillägg	3 200	800	881	-81
<b>Summa kostnader</b>	<b>331 730</b>	<b>82 933</b>	<b>82 878</b>	<b>54</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 377</b>	<b>3 377</b>

\*) IKE – interkommunal ersättning

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

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäktsbudget för föräldraavgiften sattes för lågt. 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. Utredning pågår om en del av bidraget för maxtaxa ska överföras till VO grundskola/fritidshem.

### Kommentar kostnader

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

Utfallet för antalet barn är något högre och det kompenseras av maxtaxan.

#### Utförare VO Förskola, Egen regi

Intäkter	Just. utfall period
Förskolepeng	47 906
Tilläggsbelopp	1 683
Socio	342
Pedagogisk omsorg	105
Taxor och avgifter	38
Statsbidrag	259
<b>Summa Intäkter</b>	<b>50 333</b>
Kostnader	
Personalkostnader	35 621
Interna kostnader	59
Lokalkostnader	5 714
Skolmåltid	4 515
Lekmaterial	74
Övriga kostnader	1 249
<b>Summa kostnader</b>	<b>47 232</b>
<b>Resultat</b>	<b>3 101</b>

#### Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett införd i uppföljningsverktyget därför redovisar vi denna gång endast utfall. Till T1 rapporten period kommer även en jämförelse mot budget kunna redovisas.

#### Kommentar intäkter

Riktade statsbidrag för lärarlönelyftet redovisas under statsbidrag.

Några enheter kommer att få förstärkning genom statsbidrag för mindre barngrupper under perioden april till juni.

#### Kommentar kostnader

Personalkostnader ligger inom planerad budget. 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. Uppföljning och analys kommer att göras senast vid T1, för bedömning om priset behöver justeras.

## VO 2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För verksamhetsområde Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med mars till -4139 tkr.

### Beställare VO Grundskola

Intäkter (Tkr)	Budget 2017	Budget period	Just. utfall period	Avvikelse period
Ram från kommunfullmäktige	675 952	168 988	168 989	1
Taxor och avgifter	20 950	5 238	5 745	508
Försäljning av verksamhet (IKE)	20 703	5 176	4 470	-705
Bidrag asylsökande	600	150	0	-150
Bidrag från migrationsverket	0	0	286	286
Moms	6 072	1 518	2 011	493
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	8	8
<b>Summa Intäkter</b>	<b>724 277</b>	<b>181 069</b>	<b>181 508</b>	<b>439</b>
Kostnader (Tkr)				
Förvaltningsgemensamma kostnader	18 000	4 500	4 567	-67
Förskoleklasspeng	38 848	9 712	9 820	-108
Grundskolepeng	465 239	116 310	115 747	563
Fritidspeng inkl fritidsklubb	112 280	28 070	29 209	-1 139
Återvändarskolan	2 000	500	449	51
Skolskjutsar	7 640	1 910	2 676	-766
Tilläggsbelopp, inkl nyanlända	17 640	4 410	4 267	143
Externa placeringar	9 000	2 250	4 036	-1 786
Sociodemografiskt tillägg	10 710	2 678	2 673	5
Modersmål och studiehandledning	13 500	3 375	2 906	469
Grundsärskola och fritidshem	29 420	7 355	7 150	205
<b>Summa kostnader</b>	<b>724 277</b>	<b>181 069</b>	<b>183 500</b>	<b>-2 430</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 991</b>	<b>-1 991</b>

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäkter från andra kommuner är lägre än budget. Antalet elever från andra kommuner är något lägre än uppskattningen i plan. Statsbidrag för asylsökande inväntar vi beslut om HT 2016. Schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd har utdelats under perioden, enligt den nya fördelningsprincipen som antogs under hösten 2016.

### Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är något högre än budget. Licensen för Extens har inte periodiserats över året. Kostnaden t o m mars, borde varit cirka 230 Tkr, istället för 930 Tkr. Vissa personalkostnader har belastat beställaren istället för utförarsidan. Detta justeras till T1.

Utfallet för antalet elever är något högre i förskoleklass, något lägre i årskurs 1-9 än budgeterat för perioden. Antalet elever i fritids är något högre än budget, vilket följer den trend som varit under 2016. Kostnaderna för skolskjuts 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. Den nya chefen för Elevhälsan tillträder i maj, och fokus kommer då sättas både på externa placeringar och på tilläggsbeloppen.

#### Utförare VO Grundskola, Egen regi

<b>Intäkter</b>	<b>Just. utfall period</b>
Elevbidrag	130 015
Tilläggsbelopp	4 203
Socio	2 363
Försäljning	568
Taxor och avgifter	-2
Statsbidrag	7 898
<b>Summa Intäkter</b>	<b>145 045</b>
<b>Kostnader</b>	
Personalkostnader	102 703
Anslag och prestationskostnad	1 661
Lokaler	26 281
Skolmåltid	9 481
Läromedel	610
Övriga kostnader	6 457
<b>Summa kostnader</b>	<b>147 193</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2 148</b>

#### Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidans budget är ännu inte helt komplett införd i uppföljningsverktyget därför redovisar vi denna gång endast utfall. Till T1 rapporten period kommer även en jämförelse mot budget kunna redovisas.

#### Kommentar intäkter

Tilläggsbelopp avser sökta och sociogrundade tillägg samt nyanländpeng.

Riktade statsbidrag omfattar fritidshems- och lågstadiesatsning, lärarlönelyftet samt karriärtjänster.

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

#### Kommentar kostnader

Personalkostnader är något högre än budget. Fyra skolor har fortsatta utmaningar att anpassa sin organisation till elevunderlaget. Alla rektorer följer sitt utfall och de som riskerar att ha obalans mellan kostnader och intäkter arbetar nu med tydliga mål att se över sin organisation och anpassa kostnaderna.

Kostnaderna för skolmåltid baseras på en beräknad kostnad per dag och inskriven elev i skola och fritids. Uppföljning och analys kommer att göras senast vid T1, för bedömning om priset behöver justeras.

Kostnader för läromedel är lågt, helt enligt plan. En stor del av läromedelsinköpen sker inför terminsstarten i augusti.