

# Ekonomisk uppföljning per den 30 oktober 2017

Verksamhetsområde 1-2  
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



## Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med oktober i barn- och utbildningsförvaltningen är -3 219,3 tkr. VO 1 Förskola visar överskott och VO 2 Grundskola visar underskott för perioden. Prognos för barn- och utbildningsförvaltningen som helhet är underskott om 7 300 tkr för helåret 2017, vilket motsvarar 0,76 % av den 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, inklusive skolskjuts/taxiresor till dessa.
- Fortsatt personalomsättning inom skolan med högre lönenivåer för nyrekryterade lärare.

VO BoU (Tkr)	Intäkter tom okt 2017	Kostnader tom okt 2017	Resultat tom okt 2017	Prognos 2017
Utfall	916 526	919 745	-3 219,3	-7 300

### VO1 Förskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	279 183	331 040
Kostnader	270 615	329 040
Resultat	8 569	2 000
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	165 592	198 300
Kostnader	162 888	197 300
Resultat	2 704	1 000
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	11 273	3 000

### VO2 Grundskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	606 484	728 560
Kostnader	606 993	728 560
Resultat	-509	0
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	486 110	582 970
Kostnader	500 093	593 270
Resultat	-13 983	-10 300
<i>Varav särskola</i>		
<i>Intäkter</i>	<i>19 073</i>	<i>22 600</i>
<i>Kostnader</i>	<i>21 305</i>	<i>25 000</i>
<i>Resultat</i>	<i>-2 232</i>	<i>-2 400</i>
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	-14 492	-10 300

## VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med oktober till 11 273 tkr. Av detta bedöms att cirka 3 170 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 med 3 800 tkr för 2017.

Prognos för VO1, beställare och utförare sammantaget, är 3 000 tkr i resultat för helåret 2017.

### Beställare VO1 Förskola

Intäkter	Budget 2017	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Prognos helår 2017
Ram från kommunfullmäktige	305 040	254 200	254 200	0	301 240
Taxor och avgifter	16 500	13 750	16 454	2 704	20 142
Försäljning av verksamhet (IKE*)	760	633	949	316	1 050
Moms	6 730	5 608	5 676	67	6 700
Statsbidrag	2 700	2 250	1 897	-353	1 900
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	8	8	8
<b>Summa Intäkter</b>	<b>331 730</b>	<b>276 442</b>	<b>279 183</b>	<b>2 742</b>	<b>331 040</b>
<b>Kostnader</b>					
Förvaltningsgemensamma kostnader	12 450	10 375	8 949	1 426	12 500
Förskolepeng	297 450	247 875	244 986	2 889	295 000
Pedagogisk omsorgspeng	6 730	5 608	5 506	102	6 800
Vårdnadsbidrag	400	333	38	295	40
Barnomsorg på obekvämtid	1 000	833	765	68	1 000
Öppna förskolan	1 600	1 333	1 316	17	1 600
Tilläggsbelopp	8 900	7 417	6 388	1 029	8 900
Sociodemografiskt tillägg	3 200	2 667	2 666	1	3 200
<b>Summa kostnader</b>	<b>331 730</b>	<b>276 442</b>	<b>270 614</b>	<b>5 828</b>	<b>329 040</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 569</b>	<b>8 569</b>	<b>2 000</b>

\*) 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 är för låg. Trenden är att fler föräldrar kommer upp till maxtaxa. Den budgetpost som kommer av att vi erbjuder fristående enheter att ta in föräldraavgiften saknas i budget. Motsvarande belopp betalas också ut till dessa enheter som förskolepeng. Till och med oktober motsvarar detta cirka 2 000 tkr.

### Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. Uppdraget att skapa vikariepool är under etablering och direkta kostnader för rekrytering och systemstöd uppstår först i slutet av året.

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden. Den senaste befolkningsstatistiken visar att det är färre barn i kommunen än ursprunglig budget. Nyttjandegraden under perioden juni till oktober var något lägre än motsvarande föregående år.

På samma sätt som intäktsbudget saknas posten för föräldraavgifter, som tas ut och förmedlas till fristående enheter, i kostnadsbudget för förskolepeng.

Från och med oktober finns inga barn kvar med vårdnadsbidrag.

Prognosen för beställare förskola är justerad med lägre intäkter ram från kommunfullmäktige, med hänsyn till demografiutfallet samt lägre kostnader för förskolepeng. Positivt resultat med 2 000 tkr för helåret.

#### Utförare VO1 Förskola, Egen regi

Intäkter	Budget för helår	Budget period	Utfall period	Prognos för helår
Tidigare års resultat	-2 341	-1951	-1951	-2 341
Förskolepeng	188 000	156 667	156 658	187 400
Tilläggsbelopp	6 928	5 773	5 028	6 600
Socio	1 339	1 116	1 116	1 340
Pedagogisk omsorg	420	350	287	320
Taxor och avgifter			50	60
Statsbidrag	4 000	3 333	4 403	4 921
<b>Summa intäkter</b>	<b>198 346</b>	<b>165 288</b>	<b>165 592</b>	<b>198 300</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	151 000	125 833	124 205	149 000
<i>Interna kostnader</i>			14	44
Lokalkostnader	22 857	19 048	19 043	22 857
Skolmåltid	19 314	15 628	14 424	17 843
Lekmaterial	2 000	1 867	2 012	2 200
Övriga kostnader	3 175	2 912	3 190	5 356
<b>Summa kostnader</b>	<b>198 346</b>	<b>165 288</b>	<b>162 888</b>	<b>197 300</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 704</b>	<b>1 000</b>

#### Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidan inom VO1 Förskola visar ett positivt resultat.

Förskolornas pedagogtätthet har ökat något sedan föregående år. Andelen förskollärare har sjunkit något vilket gör att personalkostnaderna inte stigit i samma grad som pedagogtättheten. Det är stor brist på förskollärare i hela Stockholmsregionen.

### **Kommentar intäkter**

Föregående års resultat ingår i sammanställningen.

Marknadsandelen förskolebarn i egen regi har ökat. Detta gör att utfallet förskolepeng inte minskar i samma takt som det totala utfallet för förskolepeng minskar i kommunen.

Statsbidrag innefattar bidrag för minskade barngrupper samt riktade statsbidrag för lärarlönelyftet.

### **Kommentar kostnader**

Personalkostnader är lägre än budget. I budget fanns en förhoppning om en högre andel förskolelärare. Rekrytering av förskolelärare har inte lyckats fullt ut utan istället har barnskötare tagits in. Alla förskolechefer följer sitt utfall och de som riskerar att ha obalans mellan kostnader och intäkter får stöd i att anpassa sin verksamhet.

Kostnader för lekmaterial har ökat. Under året har Stimmets förskola etablerats vilket innebär extra startkostnader.

Förskolorna kommer att genomföra en satsning på ljuddämpade möbler, och komplettera alla förskolor med IT-verktyg bland annat projektorer.

Prognosen har justerats med höjd intäkt förskolepeng, kostnadsprognosen för lekmaterial har höjts samt några små justeringar i övriga poster, nettoprognosen är oförändrad.

## VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med oktober till underskott om 14 492 tkr, varav 2 232 tkr avser grundsärskolan, 4 403 tkr är föregående års resultat. Volymen barn i fritidshem år 4-6 är högre än budgeterat i demografi. Med utfallet per september bedöms att cirka 800 tkr kommer kunna hämtas från demografibufferten till VO 2.

Prognos för VO2 är ett underskott om 10 300 tkr för år 2017, varav 5 300 tkr motsvarar föregående års resultat som bedöms vara svåra att hämta in under 2017.

### Beställare VO2 Grundskola

Intäkter	Budget 2017	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Prognos helår 2017
Ram från kommunfullmäktige	675 952	563 292	563 292	0	676 752
Taxor och avgifter	20 950	17 459	19 223	1 764	23 100
Försäljning av verksamhet (IKE)	20 703	17 253	16 917	-336	20 300
Bidrag Migrationsverket	600	500	512	12	600
Moms	6 072	5 060	6 532	1 472	7 800
Övrigt (försäkringsersättning)			8	8	8
<b>Summa Intäkter</b>	<b>724 277</b>	<b>603 564</b>	<b>606 484</b>	<b>2 920</b>	<b>728 560</b>
<b>Kostnader</b>					
Förvaltningsgemensamma kostnader	18 000	15 000	14 488	512	17 000
Förskoleklasspeng	38 848	32 373	32 229	144	38 700
Grundskolepeng	465 239	387 699	386 825	874	464 200
Fritidspeng inkl fritidsklubb	112 280	93 567	94 277	-710	113 800
Återvändarskolan	2 000	1 667	1 454	213	1 800
Skolskjutsar	7 640	6 367	7 370	-1 003	8 400
Tilläggsbelopp, inkl nyanlända	17 640	14 700	15 183	-483	18 500
Externa placeringar	9 000	7 500	9 771	-2 271	11 750
Sociodemografiskt tillägg	10 710	8 925	8 921	4	10 710
Modersmål och studiehandledning	13 500	11 250	11 250	0	13 500
Grundsärskola och fritidshem	29 420	24 517	25 225	-708	30 200
<b>Summa kostnader</b>	<b>724 277</b>	<b>603 564</b>	<b>606 993</b>	<b>-3 429</b>	<b>728 560</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-509</b>	<b>-509</b>	<b>0</b>

### Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Intäktsbudget för föräldraavgiften är för låg. Trenden är att fler föräldrar kommer upp till maxtaxa. Den budgetpost som kommer av att vi erbjuder fristående enheter att ta in föräldraavgiften saknas i budget. Motsvarande belopp betalas också ut till dessa enheter som fritidshemspeng. Till och med oktober motsvarar detta cirka 1 800 tkr. Antalet barn i fritidshem för årskurs 4-6 är högre än förväntat hittills under året.

Bidrag från Migrationsverket består av schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd.

Besked om bidrag för asylsökande för HT 2016 och VT 2017 inväntas fortfarande.

## Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är något lägre än budget.

Utfallet för antalet elever är något lägre i förskoleklass och något högre i fritidshem för årskurs 4-6 jämfört med budget för perioden. Differensen mellan befolkningsprognosen och utfallet hittills är har ökat under höstens första månader. Prognosen för helåret är att justering mot demografibuffert ska ske med 800 tkr till VO grundskola.

Kostnaden för externa placeringar, samt taxiresor till dessa är fortsatt hög. Arbete pågår för att vända trenden. Flera olika åtgärder kommer att krävas inom ramen för förvaltningen och i samverkan med socialförvaltningen. Effekterna av dessa insatser kommer inte uppstå under 2017.

Prognosen för helår är omfördelad men netto är samma som föregående och ger resultat i balans.

### Utförare VO2 Grundskola inklusive grundskola, egen regi

<b>Intäkter</b>	<b>Budget för helår</b>	<b>Budget period</b>	<b>Utfall period</b>	<b>Prognos för helår</b>
Tidigare års resultat	-5 284	-4 403	-4 403	-5 284
Elevbidrag	519 900	433 250	435 113	519 900
Tilläggsbelopp	17 462	14 552	15 030	17 500
Socio	9 454	7 878	7 888	9 454
Försäljning	2 200	1 833	1 031	1 900
Statsbidrag	39 290	32 742	31 451	39 500
<b>Summa intäkter</b>	<b>583 022</b>	<b>485 852</b>	<b>486 110</b>	<b>582 970</b>
<b>Kostnader</b>				
Personalkostnader	413 800	347 833	349 679	416 890
Anslag och prestationskostnad, *)	6 330	5 275	5 432	6 500
Lokaler	103 923	86 603	86 603	103 923
Skolmåltid	37 000	30 833	29 885	34 877
Läromedel	17 870	15 303	17 470	19 500
Övriga kostnader	9 400	7 833	11 023	11 580
<b>Summa kostnader</b>	<b>588 323</b>	<b>493 681</b>	<b>500 093</b>	<b>593 270</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5 300</b>	<b>-7 829</b>	<b>-13 983</b>	<b>-10 300</b>

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

### Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utförarsidan inom VO2 Grundskola visar ett negativt resultat.

Flera av enheterna som hade underskott föregående år har nu vänt trenden.

Särskolans enheter har haft fokus på att eleverna har rätt nivå på ersättning och att verksamhetens kostnader anpassas till nivå.

Bedömningen är att årets resultat för utföraren i egen regi blir cirka 5 mkr i underskott. Underskottet från föregående år kvarstår. Totalt blir underskottet 10,3 mkr.

### **Kommentar intäkter**

Tilläggsbelopp avser sökta och sociogrundade tillägg samt nyanländpeng. Nyanländpengen är högre än budgeterat.

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

Elevpeng är högre än budgeterat.

### **Kommentar kostnader**

Utfallet för personalkostnader är högre än budget. Fortsatt arbete pågår för att anpassa verksamheterna till de förutsättningar som kommer av strävan mot likvärdighet, och till aktuellt elevantal per enhet.

Kostnader för läromedel är något högre än plan, främst på grund av högre kostnader för datorer.