

Ekonomisk uppföljning per den 30 november 2017

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med november i barn- och utbildningsförvaltningen är -5815 tkr. VO 1 Förskola visar överskott och VO 2 Grundskola visar underskott för perioden. Prognos för barn- och utbildningsförvaltningen som helhet är underskott om 5 800 tkr för helåret 2017, vilket motsvarar 0,6 % av den totala budgetramen.

Underskotten från 2016 inom förskola och grundskola i egen regi, totalt 7 625 tkr, ingår i utfall och prognos.

Justering mot demografibufferten är med i prognos.

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 nov 2017	Kostnader tom nov 2017	Resultat Tom nov 2017	Prognos 2017
Utfall	1 015 569	1 021 384	-5 815	-5 800

VO1 Förskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	306 804	330 498
Kostnader	297 226	324 498
Resultat	9 579	6 000
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	181 673	197 979
Kostnader	179 951	196 979
Resultat	1 722	1 000
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	11 300	7 000

VO2 Grundskola (Tkr)

Beställare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	669 209	731 596
Kostnader	671 329	732 396
Resultat	-2 120	-800
Utförare	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter	536 422	588 733
Kostnader	551 418	600 733
Resultat	-14 995	-12 000
<i>Varav särskola</i>		
<i>Intäkter</i>	21 129	23 000
<i>Kostnader</i>	23 546	25 700
<i>Resultat</i>	-2 417	-2 700
Netto	Utfall period	Prognos för helår
Resultat	-17 115	-12 800

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med november till 11 300 tkr. Av detta bedöms att cirka 3 500 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 7 000 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	279 620	279 620	0	301 240
Taxor och avgifter	16 500	15 125	17 971	2 846	19 500
Försäljning av verksamhet (IKE*)	760	697	1 012	315	1 050
Moms	6 730	6 169	6 231	62	6 700
Statsbidrag	2 700	2 475	1 963	-512	2 000
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	8	8	8
Summa Intäkter	331 730	304 086	306 804	2 718	330 498
Kostnader					
Förvaltningsgemensamma kostnader	12 450	11 413	8 222	3 190	9 000
Förskolepeng	297 450	272 663	270 639	2 024	295 257
Pedagogisk omsorgspeng	6 730	6 169	5 903	266	6 500
Vårdnadsbidrag	400	367	41	326	41
Barnomsorg på obekvämtid	1 000	917	903	14	1 000
Öppna förskolan	1 600	1 467	1 446	21	1 600
Tilläggsbelopp	8 900	8 158	7 138	1 020	7 900
Sociodemografiskt tillägg	3 200	2 933	2 933	0	3 200
Summa kostnader	331 730	304 086	297 226	6 860	324 498
Resultat	0	0	9 578	9 578	6 000

*) 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, utfallet följer den takt som varit under hela året.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. Uppdraget att etablera en bemanningsenhet (vikariepool) pågår i projektform och verksamhetens startar i februari 2018. Direkta kostnader för rekrytering och uppstart har varit betydligt lägre än budgeterat under 2017.

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden. Den senaste befolkningsstatistiken visar att det är färre barn i kommunen än ursprunglig budget.

Kommentar prognos

Ram från kommunfullmäktige är justerad, med hänsyn till demografiutfallet samt lägre kostnader för förskolepeng. Baserat på hittillsvarande utfall bedöms resultatet ge ett överskott för helåret med 6 miljoner kr.

Utförare VO1 Förskola, Egen regi

	Budget för helår	Budget period	Utfall period	Prognos för helår
Intäkter				
Tidigare års resultat	-2 341	-2146	-2146	-2 341
Förskolepeng	188 000	172 333	172 208	188 000
Tilläggsbelopp	6 928	6 350	5 534	6 000
Socio	1 339	1 227	1 227	1 340
Pedagogisk omsorg	420	385	311	320
Taxor och avgifter			50	60
Statsbidrag	4 000	3 667	4 488	4 600
Summa intäkter	198 346	181 817	181 673	197 979
Kostnader				
Personalkostnader	151 000	138 417	136 934	149 600
Lokalkostnader	22 857	20 952	20 946	22 857
Skolmåltid	19 314	17 705	15 863	17 843
Lekmaterial	2 000	1 867	2 320	2 600
Övriga kostnader	3 175	2 910	3 888	4 079
Summa kostnader	198 346	181 851	179 951	196 979
Resultat	0	-34	1 722	1 000

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Kommentar intäkter

Föregående års resultat ingår i sammanställningen.

Marknadsandelen förskolebarn i egen regi har ökat.

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. Rekrutering av förskolelärare har inte lyckats fullt ut.

Förskolorna genomför en satsning på ljuddämpade möbler, och kompletterar förskolor med IT-verktyg, bland annat projektorer.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med november till underskott om 17 115 tkr, varav 2 417 tkr avser grundsärskolan. Volymen barn i fritidshem år 4-6 är högre än budgeterat i demografi. Med utfallet per november bedöms att cirka 800 tkr ska hämtas från demografibufferten till VO 2. Prognos för VO2 är ett underskott om 12 800 tkr för år 2017, varav 5 300 tkr är föregående års resultat.

Beställare VO2 Grundskola

Intäkter	Budget 2017	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Prognos helår 2017
Ram från kommunfullmäktige	675 952	619 622	619 622	0	676 752
Taxor och avgifter	20 950	19 205	21 109	1 904	23 100
Försäljning av verksamhet (IKE)	20 703	18 978	17 692	-1 285	20 300
Bidrag Migrationsverket	600	550	3 536	2 986	3 536
Moms	6 072	5 566	7 241	1 675	7 900
Övrigt (försäkringsersättning)			8	8	8
Summa Intäkter	724 277	663 921	669 209	5 288	731 596
Kostnader					
Förvaltningsgemensamma kostnader	18 000	16 500	16 801	-301	18 460
Förskoleklasspeng	38 848	35 611	35 410	201	38 700
Grundskolepeng	465 239	426 469	424 604	1 865	464 200
Fritidspeng inkl fritidsklubb	112 280	102 923	104 056	-1 133	113 800
Återvändarskolan	2 000	1 833	1 591	242	1 800
Skolskjutsar	7 640	7 003	9 072	-2 069	9 700
Tilläggsbelopp, inkl nyanlända	17 640	16 170	17 527	-1 357	19 926
Externa placeringar	9 000	8 250	11 596	-3 346	12 400
Sociodemografiskt tillägg	10 710	9 818	9 813	5	10 710
Modersmål och studiehandledning	13 500	12 375	12 610	-235	12 500
Grundsärskola och fritidshem	29 420	26 968	28 248	-1 280	30 200
Summa kostnader	724 277	663 921	671 328	-7 408	732 396
Resultat	0	0	-2 120	-2 120	-800

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är högre än budget för perioden. Utfallet följer den takt som varit under året.

Antalet barn i fritidshem för årskurs 4-6 är högre än budget hittills under året.

Bidrag från Migrationsverket består av schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd samt bidrag för asylsökande för HT 2016 och VT 2017. Utfallet asylbidrag blev högre än förväntat.

Kommentar kostnader

Utfallet för antalet elever är något lägre i yngre åldrar och något högre i äldre åldrar.

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

Utförare VO2 Grundskola inklusive grundsärskola, egen regi

Intäkter	Budget för helår	Budget period	Utfall period	Prognos för helår
Tidigare års resultat	-5 284	-4 844	-4 844	-5 284
Elevbidrag	519 900	476 575	478 998	522 798
Tilläggsbelopp	17 462	16 007	17 838	20 885
Socio	9 454	8 666	8 678	9 454
Försäljning	2 200	2 017	1 212	1 380
Statsbidrag	39 290	36 016	34 540	39 500
Summa intäkter	583 022	534 437	536 422	588 733
Kostnader				
Personalkostnader	413 800	382 317	384 383	419 510
Anslag och prestationskostnad, *)	6 330	5 803	6 472	7 000
Lokaler	103 923	95 263	95 266	103 923
Skolmåltid	37 000	33 917	32 956	36 000
Läromedel	17 870	15 303	19 276	20 000
Övriga kostnader	9 400	8 617	13 064	14 300
Summa kostnader	588 323	541 218	551 418	600 733
Resultat	-5 300	-6 781	-14 995	-12 000

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

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utfallet per november för grundskola inklusive grundsärskola i egen regi visar ett underskott med knappt 15 miljoner kr.

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, baserat på både högre elevantal totalt sett och en något högre marknadsandel i egen regi.

Kommentar kostnader

Utfallet för personalkostnader är högre än budget. I hög grad beror den högre personalkostnaden på effekter av högre lönenivåer vid återrekrytering.

Kostnader för läromedel är något högre än plan, främst på grund av ökad volym datorer i verksamheten.

Kommentar prognos

Prognosen följer trenden för året för kostnadsposter. Intäkterna bedöms bli något högre i form av statsbidrag, för mindre satsningar som utbetalas under december.