

Ekonomisk uppföljning per den 28 februari 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



tyresö kommun



Barn- och utbildningsförvaltningen

Det sammantagna resultatet till och med februari i barn- och utbildningsförvaltningen är -1 174 tkr. VO 1 Förskola visar överskott och VO 2 Grundskola visar underskott för perioden.

De största riskerna i ekonomin är:

- Fortsatt personalomsättning inom skolan med högre lönenivåer för nyrekryterade lärare.
- Svårigheterna att organisera effektiva klasser/grupper i skolorna, med hänsyn till lokalernas utformning och ventilation.

VO BoU (Tkr)	Intäkter tom feb 2018	Kostnader tom feb 2018	Resultat Tom feb 2018
Utfall	186 580	187 754	-1 174

VO1 Förskola (Tkr)

Beställare	Budget period	Utfall period
Ram	54 335	54 335
Intäkter, externa	5 272	4 766
Kostnader	59 607	58 565
Resultat	0	536

Utförare	Budget period	Utfall period
Intäkter, interna	37034	35 389
Intäkter, externa	658	127
Kostnader	35 761	33 429
Resultat	1 932	2 088

Netto VO Förskola	Budget period	Utfall period
Resultat	1 932	2 624

VO2 Grundskola (Tkr)

Beställare	Budget period	Utfall period
Ram	114 299	114 300
Intäkter, externa	8 801	8 141
Kostnader	123 100	124 042
Resultat	0	-1 600

Utförare	Budget period	Utfall period
Intäkter, interna	94 071	93 624
Intäkter, externa	6 125	3 847
Kostnader	99 632	99 668
<i>Varav särskola</i>		
<i>Intäkter</i>	<i>4 196</i>	<i>4 128</i>
<i>Kostnader</i>	<i>4 196</i>	<i>4 356</i>
<i>Netto</i>	<i>0</i>	<i>-228</i>
Resultat	564	-2 198

Netto VO Grundskola	Budget period	Utfall period
Resultat	564	-3 798

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För verksamhetsområde Förskola och pedagogisk omsorg uppgår nettoresultatet till och med februari till 2 624 tkr.

Beställare VO1 Förskola

Intäkter	Budget period	Utfall period	Avvikelse period
Ram från kommunfullmäktige	54 335	54 335	0
Taxor och avgifter	3 660	3 203	-457
Försäljning av verksamhet (IKE *)	133	201	67
Moms	1 111	1 231	121
Statsbidrag (**)	368	131	-237
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0
Summa Intäkter	59 607	59 101	-505
Kostnader			
Förvaltningsgemensamma kostnader	2 388	1 704	684
Förskolepeng	53 605	52 994	611
Pedagogisk omsorgspeng	1 078	1 114	-36
Vårdnadsbidrag	0	0	0
Barnomsorg på obekvämtid	250	291	-41
Öppna förskolan	272	264	8
Tilläggsbelopp, inkl. verksamhetsstöd 3-4 och nyanlända	1 241	1 461	-220
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2 (***)	272	249	23
Sociodemografiskt tillägg	500	488	12
Summa kostnader	59 607	58 565	1 042
Resultat	0	536	536

*) IKE – interkommunal ersättning

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

***) Verksamhetsstöd sociobaserat, är den del av verksamhetsstödet som utgår med socio-kriterier utan ansökan. Förskolorna i egen regi kan ansöka om verksamhetsstöd för nivå 3 och 4.

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är lägre än budget för perioden. Under våren görs en avgiftskontroll, som inte har gett effekt ännu. Försäljning av verksamhet är något högre än budget. Något fler barn har erbjudits plats i vår kommun. Inom ramen för försäljning finns också intäkter för handledning av studenter. Statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder har ännu inte kommit.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. Det finns flera vakanser på förvaltningskontoret, där rekrytering pågår. Kostnader för gemensamma upphandlingar har ännu inte fördelats.

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden. Befolkningsprognosen i budget var högre än verkligt utfall vid årets slut 2017. Därmed antas att även de första månaderna har ett något för högt antal barn i budget.

Utfallet för tilläggsbelopp är något högre än budgeterat. Det är fler barn som bedömts ha behov av stöd.

Utförare VO1 Förskola, Egen regi

Intäkter	Budget period	Utfall period	Avvikelse period
Tidigare års resultat			
Förskolepeng	34 417	33 881	-536
Tilläggsbelopp	1 061	1 058	-3
Socio	381	368	-13
Pedagogisk omsorg	84	80	-4
Statsbidrag	658	127	-531
Intäkt, uthyrd personal internt	1 090	0	-1 090
Summa intäkter	37 692	35 516	-2 176
Kostnader			
Kostnad, inhyrd personal internt	113	0	113
Personalkostnader	27 118	25 323	1 795
Lokalkostnader	3 957	3 956	1
Skolmåltid	2 950	3 067	-117
Lekmaterial	400	327	74
Övriga kostnader	1 223	757	466
Summa kostnader	35 761	33 429	2 333
Resultat	1 932	2 088	157

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Kommentar intäkter

Utfallet förskolepeng är lägre än budget. Det följer trenden av totalt sett lägre antal barn i kommunen än befolkningsprognosen i kommunplan.

Statsbidrag för minskade barngrupper samt riktade statsbidrag för lärarlönelyftet har ännu inte fördelats till enheterna. Utfallet inom statsbidrag är bidrag till personalkostnader i arbetsmarknadsåtgärder.

Intäkter för uthyrd personal avser bemanningsenheten som startade i februari och vars första utfall kommer i mars.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är lägre än budget. En del vikariekostnader för februari kommer att debiteras från bemanningsenheten i mars, och faller ut som kostkostand inhyrd personal, internt.

Utfallet för måltider är något högre än budget. Budget är något för låg. Övriga kostnader är lägre än budget, vilket är helt normalt i början av året. En del ombyggnad och anpassning av lokaler för mindre barngrupper har ännu inte utförts.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med februari till underskott om 3 798 tkr, varav 228 tkr avser grundsärskolan.

Beställare VO2 Grundskola

Intäkter	Budget period	Utfall period	Avvikelse period
Ram från kommunfullmäktige	114 299	114 300	1
Taxor och avgifter	3 861	3 718	-143
Försäljning av verksamhet (IKE)	3 333	2 776	-557
Bidrag, maxtaxa och migrationsverket	317	312	-4
Moms	1 290	1 335	45
Summa Intäkter	123 100	122 442	-660
Kostnader			
Förvaltningsgemensamma kostnader	4 024	2 930	1 094
Förskoleklasspeng	6 429	6 224	206
Grundskolepeng	77 401	77 023	378
Fritidspeng inkl fritidsklubb	18 550	20 474	-1 925
Sociodemografiskt tillägg	2 541	2 555	-14
Tilläggsbelopp, inkl verksamhetsstöd 4 och nyanlända	1 774	1 942	-168
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	1 362	1 362	0
Återvändarskolan	300	216	84
Skolskjutsar	1 283	1 642	-359
Modersmål och studiehandledning	2 273	2 319	-46
Resursskola	0	0	0
Externa placeringar	2 015	2 070	-55
Grundsärskola och fritidshem	5 148	5 285	-137
Summa kostnader	123 100	124 042	-942
Resultat	0	-1 600	-1 600

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är lägre än budget för perioden. Under våren görs en avgiftskontroll, som inte har gett effekt ännu. Försäljning av verksamhet är lägre än budget. Eftersläpning i fakturering, samt något färre barn från andra kommuner.

Bidrag från Migrationsverket består av schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd.

Bidraget för kvalitetshöjande åtgärder i fritidshem (maxtaxa) har ännu inte utfördelats.

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. Det finns flera vakanser på förvaltningskontoret, där rekrytering pågår. Kostnader för gemensamma upphandlingar har ännu inte fördelats.

Utfallet för förskoleklasspeng samt grundskolepeng är lägre än budget. Budgetvolymen i kommunplanen var något högre än verkligt utfall vid årets början. Verkligt demografiskt utfall per februari har inte kommit. Utfallet för fritidshemspeng är högre än budget. Trenden kommer följas de närmaste månaderna innan förslag till omfördelning ges.

Kostnad för skolskjuts är högre än budget. Taxiresor till externa placeringar är en stor del av avvikelsen. Förberedelser pågår tillsammans med socialförvaltningen för resursskola i egen regi.

Planerad start för resursskolan är höstterminen 2018.

Utförare VO2 Grundskola inklusive grundsärskola, egen regi

Intäkter	Budget period	Utfall period	Avvikelse period
Tidigare års resultat			
Elevbidrag	87 561	87 216	-345
Tilläggsbelopp	4 037	4 076	39
Socio	2 379	2 333	-46
Försäljning	302	366	63
Intern intäkt	94	0	-94
Statsbidrag	5 823	3 481	-2 342
Summa intäkter	100 196	97 471	-2 725
Kostnader			
Personalkostnader	69 684	69 736	52
Anslag och prestationskostnad, *)	1 052	1 077	25
Lokaler	16 881	16 881	0
Skolmåltid	6 300	6 315	15
Läromedel	3 136	3 240	104
Övriga kostnader	2 579	2 419	-160
Summa kostnader	99 632	99 668	36
Resultat	564	-2 198	-2 762

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

Sammanfattning redovisning utförarsidan

Utfallet per februari för grundskola inklusive grundsärskola i egen regi visar ett underskott med 2 198 tkr.

Kommentar intäkter

Tidigare års resultat är inte beslutat än.

Elevbidrag är något lägre än budgeterat för enheterna. Något färre elever än enheterna bedömt i budget.

Statsbidrag för Lärarlönelyft samt förstärkt elevhälsa har inte ännu fördelats till enheterna. Dessa motsvarar knap 2 mnkr, av differensen mot budget.

Kommentar kostnader

Utfallet för kostnader är totalt sett i balans med budget för utförarenheterna i egen regi.

Ytterligare aktiviteter krävs av enheterna för att hantera föregående års resultat.