

Ekonomisk uppföljning per den 31 juli 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Helår Kommunbidrag	Årsprognos		Förändring mot maj prognos
	Kommunbidrag	Nettokostnad	Avvikelse		Nettokostnad	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	590,2	597,4	-7,1	1 011,8	1 022,5	-10,7	-4,8
VO Förskola	190,2	182,6	7,5	326,0	323,4	2,6	-0,5
<i>varav beställare</i>	190,2	190,1	0,1	326,0	323,6	2,4	-0,1
<i>varav utförare</i>	0,0	-7,5	7,5	0,0	-0,2	0,2	-0,4
VO Grundskola	400,0	414,7	-14,7	685,8	699,1	-13,3	-4,3
<i>varav beställare</i>	400,0	401,9	-1,9	685,8	693,1	-7,3	-4,8
<i>varav utförare</i>	0,0	12,8	-12,8	0,0	6,0	-6,0	0,5

*) Avvikelsen motsvarar 1,0 % av det totala kommunbidraget.

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	190 171	190 171	0	326 008	323 508	-2 500	0
Intäkter, externa	18 452	18 679	227	31 632	31 460	-172	0
Kostnader	-208 087	-208 794	-707	-357 640	-355 052	2 588	-84
Resultat	536	56	-480	0	-84	-84	-84

Utförare							
Intäkter, interna	126 341	128 248	1 907	217 568	214 353	-3 215	1 953
Intäkter, externa	2 221	3 244	1 023	3 515	3 671	156	-284
Kostnader	-127 298	-124 001	3 297	-221 083	-217 864	3 219	-2 109
Resultat	1 264	7 490	6 227	0	160	160	-440

Netto VO Förskola							
Resultat	1 800	7 546	5 740	0	76	76	-524

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för det första halvåret visar att det är färre barn än budgetprognosen.

Prognosen i juli är samma som i maj, att cirka 2,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i den yngsta åldersgruppen.

Beställarsidan har fått fler ansökningar om tilläggsbelopp och verksamhetsstöd. Trenden i juli är att kostnaderna på beställarsidan ökar. Analys pågår för att justera bidragen till en rimlig nivå.

Utförare i egen regi visar i juli ett överskott. Förskolor i egen regi har periodiserat ett budgeterat överskott på våren för att man ska gå i balans under hösten då barnantalet sjunker.

Under våren har förskolorna kunnat ta in alla barn som har behov av omsorg vilket gjort att barnantalet i egen regi varit högre än budgeterat. Hur antalet barn blir under hösten är svårbedömt, då ansökningar för plats senare under hösten ännu ej inkommit.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden.

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras i höst.

Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper blir lägre till hösten än under våren.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	400 048	400 047	-1	685 796	688 296	2 500	0
Intäkter, externa	30 964	32 537	1 573	52 804	57 905	5 101	-699
Kostnader	-429 006	-434 452	-5 446	-738 600	-751 000	-12 400	-4 100
<i>varav särskola</i>							
<i>Ram + ext. intäkter</i>	19 594	19 024	-570	30 889	30 889	0	0
<i>Kostnader</i>	-19 594	-18 924	670	-30 889	-31 789	-0	0
<i>Resultat särskola</i>	0	100	100	0	-900	-0	0
Resultat	2 006	-1 868	-3 874	0	-4 800	-4 800	-4 800

Utförare							
Intäkter, interna	325 271	325 009	-1 762	566 560	566 280	-280	2 540
Intäkter, externa	21 219	19 416	-1 803	36 406	33 285	-3 121	-705
Kostnader	-353 493	-357 240	-3 747	-602 966	-605 566	-2 600	-1 336
<i>varav särskola</i>							
<i>Intäkter (int+ext)</i>	14 515	14 602	87	24 398	24 400	2	0
<i>Kostnader</i>	-14 499	-15 577	-1 078	-24 398	-36 885	-12 487	-10 825
<i>Resultat särskola</i>	16	-975	-991	0	-12 485	-12 485	-10 826
Resultat	-7 003	-12 815	-7 312	0	-6 000	-6 000	500

Netto VO Grundskola							
Resultat	-4 997	-14 683	-11 186	0	-10 800	-10 800	-4 300

Kommentar till prognos.

Befolkningsstatistik för det första halvåret visar att det är fler barn än budgetprognosen. Prognosen i juli är samma som i maj, att cirka 2,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Det nya statsbidraget för en jämlikare skola, kommer kunna sökas i början av hösten, och bedöms kunna ge cirka 3 mnkr till Tyresö kommun.

Beställarsidan har fått fler ansökningar om tilläggsbelopp och verksamhetsstöd. Trenden i juli är att kostnaderna på beställarsidan ökar. Analys pågår för att justera bidragen till en rimlig nivå.

Beställaren har fortsatt höga kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa. En resursskola, skola med behandling, planeras starta under hösten och ger ekonomiska effekter till år 2019.

Åtgärder som konsekvens av det minskade statsbidraget för förstärkt elevhälsa kommer börja synas vid nästa prognostillfälle.

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering. Löneförhandlingen för lärarna är inte avslutad än för 2018.

Ekonomiska risker inom nämnden 2018

Inga nya risker är identifierade. Sammanställning av de risker som redovisades vid T1:

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Beställare förskola</i>	-2	hög	<i>Ökat behov av tilläggsbelopp / verksamhetsstöd, redan beslutat som ej går att begränsa</i>
<i>Utförare förskola</i>	-2-3	medel	<i>Färre småbarn i kullen som ersätter 6-åringar, enligt demografi.. Osäkert hur många av dessa som väljer fristående förskolor. Kan bli svårt att anpassa bemanningen när det blir färre barn totalt.</i>
<i>Beställare grundskola</i>	-3	hög	<i>Ökat behov av tilläggsbelopp / verksamhetsstöd, redan beslutat som ej går att begränsa</i>
<i>Beställare grundskola</i>	-2,5	hög	<i>Fortsatt höga kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-3-4	medel	<i>Fortsatt hög personalomsättning med löneeffekter vid nyanställning.</i>
Positiva			
<i>Utförare förskola</i>	+3	medel	<i>Fortsatt svårt att rekrytera förskolelärare, istället lägre kostnader för barnskötare. Positiv effekt av bemanningsenheten.</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per juli överskott med 7 546 tkr.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	190 171	190 171	0	326 008	323 508	-2 500
Taxor och avgifter	12 809	12 074	-734	21 958	20 722	-1 236
Försäljning av verksamhet (IKE)	467	708	241	800	1 212	412
Moms	3 887	4 315	428	6 664	6 916	252
Statsbidrag, kvalitet maxtaxa	1 289	1 582	292	2 210	2 610	400
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	208 623	208 850	227	357 640	354 968	-2 672
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	-8 319	-7 114	1 205	-14 328	-12 800	1 528
Förskolepeng	-187 119	-186 573	546	-321 632	-318 118	3 514
Pedagogisk omsorgspeng	-3 774	-3 977	-203	-6 469	-6 470	-1
Vårdnadsbidrag			0	0	0	0
Barnomsorg på obekvämtid	-876	-1 265	-389	-1 500	-2 000	-500
Öppna förskolan	-955	-897	58	-1 632	-1 632	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-4 450	-6 373	-1 923	-7 446	-9 400	-1 954
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2	-914	-914	0	-1 632	-1 632	0
Sociodemografiskt tillägg	-1 681	-1 681	0	-3 000	-3 000	0
Summa kostnader	-208 087	-208 794	-1 711	-357 640	-355 052	2 588
Resultat	536	56	-480	0	-84	-84

Kommentar intäkter

Externa intäkter är något högre än budget, något högre försäljning av plats till barn från andra kommuner och statsbidrag från migrationsverket för nyanlända barn i förskoleålder.

Momskompensationen är något högre än budget, men förväntas inte bli fortsatt högre under året.

Kommentar kostnader

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden, vilket stämmer med utfallet av färre barn i kommunen än budgetprognosen. Bedömningen är att denna kostnad kommer fortsätta minska under hösten då nästa kull är mindre än budgetprognosens befolkning.

Utfallet för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd har ökat på grund av fler ansökningar, bland annat som följd av tydligare riktlinjer kring ansökan. Analys pågår för att justera bidragen.

Kommentar prognos

Befolkningsstatistik för det första halvåret visar att det är färre barn än budgetprognosen.

Prognosen i juli är samma som vid T1, att cirka 2,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i den yngsta åldersgruppen.

Beställarsidan bedöms ge resultat nära balans.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat		55	55		98	98
Förskolepeng	119 000	119 666	666	202 927	199 600	-3 327
Verksamhetsstöd, socio och beslut	2 651	4 784	2 133	5 303	7 000	1 697
Socio	1 335	1 335	0	2288	2 288	0
Pedagogisk omsorg	296	292	-4	508	508	0
Statsbidrag	2 221	3 244	1 023	3 515	3 515	0
Övriga intäkter, uthyrd personal internt	3 059	2 116	-943	6 543	5 015	-1 528
Summa intäkter	128 561	131 492	2 931	221 083	218 024	-3 059
Kostnader						
Kostnad, inhyrd personal internt	-394	-1 508	-1 114	-676	-4 859	-4 183
Personalkostnader	-97 450	-93 713	3 737	-169 228	-162 500	6 728
Lokalkostnader	-13 848	-13 845	3	-23 740	-23 740	0
Skolmåltid	-10 325	-10 866	-541	-17 700	-18 600	-900
Lekmaterial	-1 401	-1 282	119	-2 402	-2 600	-198
Övriga kostnader	-3 880	-2 787	1 093	-7 337	-5 565	1 772
Summa kostnader	-127 298	-124 001	3 297	-221 083	-217 864	3 219
Resultat	1 263	7 491	6 228	0	160	160

Kommentar intäkter

Utfallet för förskolepeng är högre än budget. Enheterna har haft en något högre beläggning under juni och juli än de bedömde inför budgetåret. Övriga intäkter omfattar uthyrd personal via bemanningsenheten som startade i februari samt ersättning för handledare till förskollärarstudenter. Avvikelsen för uthyrd personal har minskat sedan föregående uppföljning i maj.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är lägre än budget. Vikariekostnader från bemanningsenheten finns som kostnad inhyrd personal, internt.

Utfallet för måltider är högre än budget. Detta följer trenden att fler barn varit inskrivna under juni och juli, än enheterna bedömde inför budgetåret. Övriga kostnader är lägre än budget. I övriga kostnader ingår lokal administration, ombyggnad för minskade barngrupper, mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, avgifter till miljö- och hälsobesiktningar samt fortbildning, friskvård och personalaktiviteter.

Kommentar prognos

Utförare i egen regi visar i juli ett positivt överskott. Förskolor i egen regi har periodiserat ett budgeterat överskott på våren för att man ska gå i balans under hösten då barnantalet sjunker. Hittills under våren har förskolorna tagit in alla barn som har behov av omsorg vilket gjort att barnantalet i egen regi är högre än budgeterat. Det högre barnantalet ökar också prognosen för måltider.

Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden. En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras i höst. Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper kommer bli lägre till hösten än under våren.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med juli till underskott om 14 683 tkr, varav 2 301 avser tidigare års resultat.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	400 048	400 047	-1	685 796	688 296	2 500
Taxor och avgifter	13 515	13 399	-116	23 168	23 168	0
Försäljning av verksamhet (IKE)	11 667	12 160	493	20 000	21 000	1 000
Statsbidrag, maxtaxa och migrationsv.	1 269	2 351	1 082	1900	6 000	4 100
Moms	4 513	4 626	113	7 737	7 737	0
Övrigt (försäkringsersättning)	0	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	431 012	432 584	1 571	738 600	746 200	7 600
Kostnader						
Förvaltningsgemensamma kostnader	-14 867	-10 215	4 652	-24 146	-18 425	5 721
Förskoleklasspeng	-21 802	-21 886	-84	-38 575	-38 575	0
Grundskolepeng	-269 703	-270 211	-508	-464 405	-466 605	-2 200
Fritidspeng inkl. fritidsklubb	-64 924	-68 599	-3 675	-111 297	-118 894	-7 597
Sociodemografiskt tillägg	-8 893	-8 908	-15	-15 245	-15 245	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-6 209	-9 160	-2 951	-10 645	-15 445	-4 800
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	-4 766	-4 766	0	-8 171	-8 171	0
Återvändarskolan	-1 052	-786	266	-1 800	-1 700	100
Skolskjutsar	-4 492	-6 688	-2 196	-7 700	-10 000	-2 300
Modersmål och studiehandleddning	-8 477	-8 602	-125	-13 636	-13 636	0
Resursskola	-500	0	500	-3 000	-1 500	1 500
Externa placeringar	-5 303	-6 450	-1 147	-9 090	-10 590	-1 500
Grundsärskola och fritidshem	-18 019	-18 181	-162	-30 889	-32 014	-1 125
Summa kostnader	-429 006	-434 452	-5 445	-738 600	-750 800	-12 200
Resultat	2 006	-1 868	-3 874	0	-4 600	-4 600

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är lägre än budget för perioden. En genomgång av föregående års för höga avgifter har betalats ut i juni. Försäljning av verksamhet är högre än budget.

Statsbidrag avser schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd från Migrationsverket samt bidraget kvalitetshöjande åtgärder i fritidshem (maxtaxa).

Kommentar kostnader

Förvaltningsgemensamma kostnader är lägre än budget. I budget fanns dels en buffert för satsningar inom IT-området samt full personalbemanning i förvaltningsstaben.

Utfallet för peng till förskoleklass, grundskola samt fritidshem är högre än budget. Demografiskt utfall för det första halvåret pekar mot fler elever än budget. Utfallet för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd har ökat på grund av fler ansökningar, bland annat som följd av tydligare riktlinjer kring ansökan.

Analys pågår för att justera bidragen till en rimlig nivå.

Kostnad för skolskjuts är högre än budget. Nya rutiner för beslut och uppföljning av skolskjuts har införts till hösten 2018, vilket bedöms ge positiv effekt på höstens kostnader för skolskjuts.

Förberedelser pågår tillsammans med socialförvaltningen att starta en resursskola i egen regi. Planerad start för resursskolan är höstterminen 2018, och ekonomisk effekt kommer under 2019.

Kommentar prognos

Med befolkningsstatistik från det första halvåret beräknas att cirka 2,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert. Statsbidrag för jämlik skola kommer att sökas i början av hösten och bedöms ge 3,1 mnkr till Tyresö. Nya rutiner för beslut och uppföljning av skolskjuts har införts inför hösten 2018, vilket bedöms ge positiv effekt på höstens kostnader för skolskjuts.

Analys pågår för att justera tilläggsbelopp och verksamhetsstöd. Prognosen för helåret är ett underskott om 4 800 tkr på beställarsidan.

Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat		-2 301	-2 301		-3 945	-3 945
Elevbidrag	303 260	302 858	-1 402	526 833	526 833	0
Verksamhetsstöd	13 555	15 948	1 893	25 243	28 743	3 500
Socio	8 164	8 164	0	13 996	13 996	0
Försäljning	573	1 144	571	983	1 862	879
Intern intäkt	292	340	48	488	653	165
Statsbidrag	20 646	18 272	-2 374	35 423	31 423	-4 000
Summa intäkter	346 490	344 425	-3 564	602 966	599 566	-3 400
Kostnader						
Personalkostnader	-252 649	-251 839	810	-426 564	-424 864	1 700
Anslag och prestationskostnad	-3 965	-3 709	256	-6 798	-6 798	0
Lokaler	-59 082	-59 086	-4	-101 284	-101 284	0
Skolmåltid	-22 050	-21 904	146	-37 800	-37 800	0
Läromedel	-9 929	-11 237	-1 308	-17 022	-19 322	-2 300
Övriga kostnader	-5 818	-9 465	-3 647	-13 498	-15 498	-2 000
<i>Varav inhyrd personal</i>	<i>-767</i>	<i>-2 287</i>	<i>-1 520</i>	<i>-1 314</i>	<i>-3 014</i>	<i>-1 700</i>
Summa kostnader	-353 493	-357 240	-3 747	-602 966	-605 566	-2 600
Resultat	-7 003	-12 815	-7 311	0	-6 000	-6 000

Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget, justeringar sker i september för elever som skrivits in under juli och augusti.

Effekterna av avslaget ansökan om statsbidrag för att bibehålla förstärkt elevhälsa, motsvarande cirka 4,5 mnkr, har ännu inte kunnat summeras. Varje enhet måste bedöma hur de kan hantera den förstärkning som redan genomförts under föregående år.

Alla skolor har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna minskar dock inte i samma takt, då omsättningen är fortsatt hög och lönekostnaden ökar vid rekrytering.

En intern intäkt till Strandskolan för senarelagd skolstart på morgonen har ännu inte utbetalats.

Kommentar kostnader

Personalkostnader i form av lön och sociala avgifter är 810 tkr lägre än budget för perioden. Kostnad för inhyrd personal i skolor är 2,3 mnkr. Totalt sett är personalkostnaderna högre än budget.

Löneöversyn för lärare har ännu inte slutförts.

Kostnader för läromedel är högre än budget för perioden. I läromedel ingår böcker och förbrukningsmaterial, datorer och programvaror, kopiering, bibliotek, studiebesök. Kostnaden för datorer är den största bidragande posten till periodens avvikelse. Inför terminsstart väntas en extra hög kostnad då böcker och förbrukningsmaterial köps in till terminsstart för att täcka höstens behov.

Övriga kostnader är högre än budget för perioden. I övriga kostnader ingår inhyrd personal, lokal administration, lokalt underhåll och mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, material till elevhälsan samt fortbildning, friskvård och personalaktiviteter. Kostnaden för inhyrd personal är den största bidragande posten för periodens avvikelse.

Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3 945 tkr.

Effekterna av skolornas anpassningar av personal och organisation till höstens elevantal kommer kunna bedömas efter september månads utfall, då justeringar av elevbidragen gjorts. Det förlorade statsbidraget för bibehållen förstärkt elevhälsa kommer bli svårt att hantera under året.