

Ekonomisk uppföljning per den 31 oktober 2018

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Helår	Årsprognos		Förändring mot sep prognos
	Kommunbidrag	Nettokostnad	Avvikelse	Kommunbidrag	Nettokostnad	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	843,2	850,7	-7,6	1 011,8	1 029,0	-17,2	-1,8
VO Förskola	271,7	259,8	11,9	326,0	320,2	5,8	1,0
<i>varav beställare</i>	271,7	264,7	7,0	326,0	321,6	4,4	1,0
<i>varav utförare</i>	0,0	-4,9	4,9	0,0	-1,4	1,4	0,0
VO Grundskola	571,5	590,9	-19,4	685,8	708,8	-23,0	-2,8
<i>varav beställare</i>	571,5	573,6	-2,1	685,8	695,9	-10,1	-1,0
<i>varav utförare</i>	0,0	17,3	-17,3	0,0	12,9	-12,9	-1,8

*) Avvikelsen motsvarar 1,7 % 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	271 673	271 673	0	326 008	320 508	-5 500	-1 000
Intäkter, externa	26 360	25 867	-493	31 632	30 692	-940	0
Kostnader	-297 872	-290 558	7 314	-357 640	-352 300	5 340	1 000
Resultat	161	6 982	6 821	0	-1 100	-1 100	0

Utförare							
Intäkter, interna	181 229	179 228	-2 001	217 568	213 897	-3 671	-108
Intäkter, externa	2 998	3 536	538	3 515	5 103	1 588	108
Kostnader	-182 426	-177 873	4 553	-221 083	-217 600	3 483	0
Resultat	1 801	4 891	3 090	0	1 400	1 400	0

Netto VO Förskola							
Resultat	1 962	11 873	9 911	0	300	300	0

Kommentar till prognos.

Demografiutfallet i september pekar på att cirka 5,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är samma som septemberprognosen. Utförare i egen regi visar i oktober ett överskott. Överskottet är lägre än föregående månad, helt enligt plan. Förskolorna planerar för överskott på våren för att kunna gå i balans under hösten, då barnantalet minskar i augusti för att sakta öka igen under hösten. Förskolorna arbetar fortfarande aktivt för att öka andelen förskollärare. Om detta lyckas ökar personalkostnaden.

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras när året är slut.

Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper är lägre nu för hösten än under våren 2018.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	571 497	571 496	-1	685 796	691 296	5 500	1 000
Intäkter, externa	44 233	50 405	6 172	52 804	58 600	5 796	0
Kostnader	-615 707	-624 030	-8 323	-738 600	-754 496	-15 896	-1 000
<i>varav sarskola</i>							
<i>Ram + ext. intäkter</i>	27 991	27 842	-149	33 589	33 589	0	2 700
<i>Kostnader</i>	-27 991	-27 588	403	-33 589	-34 000	-411	-2 211
<i>Resultat sarskola</i>	0	254	254	0	-411	-411	489
Resultat	23	-2 129	-2 152	0	-4 600	-4 600	0

Utförare							
Intäkter, interna	470 710	470 373	-337	566 560	569 596	3 036	-247
Intäkter, externa	30 331	27 634	-2 697	36 406	33 285	-3 121	0
Kostnader	-503 720	-515 305	-11 585	-602 966	-615 782	-12 816	-1 562
<i>varav sarskola</i>							
<i>Intäkter (int+ext)</i>	20 445	21 348	903	24 398	25 300	902	1 750
<i>Kostnader</i>	-21 490	-22 683	-1 193	-24 398	-27 900	-3 502	0
<i>Resultat sarskola</i>	-1 045	-1 335	-290	0	-2 600	-2 600	1 750
Resultat	-2 679	-17 298	-14 619	0	-12 900	-12 900	-1 809

Netto VO Grundskola							
Resultat	-2 656	-19 427	-16 771	0	-17 500	-17 500	-1 809

Kommentar till prognos

Demografiutfallet i september pekar på att cirka 5,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Utbetalning har skett för det nya statsbidraget för en jämlikare skola, vilket gav 3,1 mnkr till Tyresö kommun. Hela beloppet är bokfört i oktober.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd har ökat mot föregående prognos, då några nya beslut fattats till fristående skolor.

Beställaren har ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa. En resursskola, skola med behandling, planeras starta till vårterminen 2019 och kan ge ekonomiska effekter under år 2019. Skolorna i egen regi har svårt att minska sina kostnader för att möta effekten av det minskade statsbidraget för förstärkt elevhälsa.

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna fortsätter att öka som konsekvens av löneglidning, utökad timplan, fler nyanlända och lokaler som begränsar gruppstorlekar. Löneförhandlingen för lärarna är avslutad för 2018, en bedömning av den

retroaktiva lönen ingår i utfallet. Ny lön och retroaktiv utbetalning från april kommer att ske i december månad.

Ekonomiska risker inom nämnden 2018

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Utförare förskola</i>	-2-3	medel	<i>Färre småbarn i kullen som ersätter 6-åringar, enligt demografi.. Fortsätter över i 2019, som en risk att man inte kan anpassa personalen fullt ut.</i>
<i>Beställare grundskola</i>	-1-2	medel	<i>Tillkommande kostnader för extern placering, skolkostnad och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-2	medel	<i>Fortsatt hög personalomsättning med löneeffekter vid nyanställning.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-1	hög	<i>Kostnaden för vikarier ökar, och en del tvingas nyttja bemanningsföretag med hög timkostnad.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-2	medel	<i>Ökade kostnader för barn där enheterna sökt och fått verksamhetsstöd, där stödbeloppet sänkts och insatser redan införts</i>
Positiva			
<i>Utförare förskola</i>	+1	medel	<i>Fortsatt svårt att rekrytera förskolelärare, istället lägre kostnader för barnskötare. Positiv effekt av bemanningsenheten.</i>
<i>Beställare förskola</i>	+2	Medel	<i>Färre barn än prognos i förhållande till budget 2018, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos per oktober</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per oktober överskott med 11,9 mnkr. Enligt prognosen ska 5,5 mnkr återföras till demografibuffert.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Budget 2018	Prognos 2018	Prognos avvikelse
Intäkter						
Ram från kommunfullmäktige	271 673	271 673	0	326 008	320 508	-5 500
Taxor och avgifter	18 298	16 474	-1 824	21 958	19 700	-2 258
Försäljning av verksamhet (IKE)	667	970	303	800	1 212	412
Moms	5 553	6 038	485	6 664	7 020	356
Statsbidrag, kvalitet maxtaxa	1 842	2 385	543	2 210	2 760	550
Summa Intäkter	298 033	297 540	-493	357 640	351 200	-6 440
Kostnader						
Förv.gemensamma kostnader	-11 894	-9 606	2 288	-14 328	-12 000	2 328
Förskolepeng	-268 027	-259 961	8 066	-321 632	-314 767	6 865
Pedagogisk omsorgspeng	-5 391	-5 526	-135	-6 469	-6 469	0
Vårdnadsbidrag			0	0	0	0
Barnomsorg på obekvämtid	-1 251	-1 731	-480	-1 500	-2 200	-700
Öppna förskolan	-1 361	-1 259	102	-1 632	-1 632	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-6 205	-8 732	-2 527	-7 446	-10 600	-3 154
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-2	-1 314	-1 314	0	-1 632	-1 632	0
Sociodemografiskt tillägg	-2 429	-2 429	0	-3 000	-3 000	0
Summa kostnader	-297 872	-290 558	7 313	-357 640	-352 300	5 340
Resultat	161	6 982	6 820	0	-1 100	-1 100

Kommentar intäkter

Externa intäkter är fortsatt lägre än budget. Intäkter för föräldraavgifter är lägre med färre barn i förskoleåldern. Försäljning av plats till barn från andra kommuner är något högre och statsbidrag från migrationsverket är högre, med fler nyanlända barn i förskoleålder.

Kommentar kostnader

Utfallet för förskolepeng är lägre än budgeterat för perioden, vilket följer av att det är färre barn i kommunen än budgetens demografiprognos.

Under våren togs fler beslut om tilläggsbelopp och verksamhetsstöd, vilket medför ökade kostnader. Antalet barn med behov av barnomsorg på obekvämtid har ökat mot tidigare år.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i september pekar på att cirka 5,5 mnkr ska återbetalas till demografibuffert. Även intäkter för föräldraavgifter bedöms bli lägre med färre barn i förskoleåldern.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är samma som septemberprognosen. Sammantaget innebär detta att förskolans beställarsida bedöms ge ett underskott på 1,1 mnkr på helåret.

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		82	82		98	98
Förskolepeng	168 852	166 829	-2 023	202 927	199 883	-3 044
Verksamhetsstöd, socio och beslut	4 595	6 375	1 780	5 303	7 100	1 797
Socio	1 906	1 906	0	2 288	2 288	0
Pedagogisk omsorg	424	420	-4	508	508	0
Statsbidrag	2 998	3 536	538	3 515	4 108	593
Övriga intäkter, uthyrd personal internt	5 452	3 616	-1 836	6 543	5 015	-1 528
Summa intäkter	184 227	182 764	-1 462	221 083	219 000	-2 083
Kostnader						
Kostnad, inhyrd personal internt	-563	-2 781	-2 218	-676	-4 020	-3 344
Personalkostnader	-139 218	-133 406	5 812	-169 228	-162 000	7 228
Lokalkostnader	-19 783	-19 782	1	-23 740	-23 740	0
Skolmåltid	-14 750	-15 180	-430	-17 700	-18 200	-500
Lekmaterial	-2 002	-2 080	-78	-2 402	-3 100	-698
Övriga kostnader	-6 110	-4 644	1 456	-7 337	-6 540	797
Summa kostnader	-182 426	-177 873	4 543	-221 083	-217 600	3 483
Resultat	1 802	4 891	3 081	0	1 400	1 400

Kommentar intäkter

Utfallet för förskolepeng är något lägre än budget. Detta är en effekt av att det är färre barn i den nya kullen som ska börja i förskolan. Verksamhetsstöd är högre än budget, till följd av fler ansökningar och de tydligare riktlinjerna för dessa. Statsbidraget för minskade barngrupper blev högre för vårterminen än budget. Inför hösten är det totala statsbidraget lägre än föregående läsår. Övriga intäkter omfattar uthyrd personal via bemanningsenheten samt ersättning för handledare till förskolläro-studenter. Nyttjandet av bemanningsenheten har ökat succesivt under året.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är lägre än budget. Vikarier från bemanningsenheten finns som kostnad inhyrd personal, internt. Totalt är personalkostnaden lägre än budget, främst på grund av svårigheterna att rekrytera förskollärare.

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 och friskvård. Under hösten undersöks möjligheten till att genomföra satsningar inom IT och lokalmiljön inom förskolan.

Kommentar prognos

Utförare i egen regi visar i oktober ett överskott. Överskottet är lägre än föregående månad, helt enligt plan. Förskolorna planerar för överskott på våren för att kunna gå i balans under hösten, då

barnantalet minskar i augusti för att sakta öka igen under hösten. Per oktober har barnantalet ökat i förskolorna, vilket är i linje med den normala årscykeln för förskolan.

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

En första utvärdering av effekter med bemanningsenhet kan göras när året är slut.

Det riktade statsbidraget för minskade barngrupper är lägre nu för hösten än under våren 2018.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med september till underskott om 19,4 mnkr, varav 3,3 mnkr 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	571 497	571 496	-1	685 796	691 296	5 500
Taxor och avgifter	19 306	19 276	-30	23 168	23 300	132
Försäljning av verksamhet IKE, mm	16 667	17 804	1 137	20 000	19 800	-200
Statsbidrag, maxtaxa, migrationsv.	1 813	6 659	4 846	1900	7 500	5 600
Moms	6 447	6 666	219	7 737	8 000	263
Summa Intäkter	615 731	621 901	6 171	738 600	749 896	11 296
Kostnader						
Förv. gemensamma kostnader	-20 330	-15 084	5 246	-24 146	-19 000	5 146
Förskoleklasspeng	-32 146	-31 247	899	-38 575	-38 000	575
Grundskolepeng	-387 004	-386 961	43	-464 405	-465 500	-1 095
Fritidspeng inkl. fritidsklubb	-92 748	-100 145	-7 398	-111 297	-121 500	-10 203
Sociodemografiskt tillägg	-12 704	-12 726	-22	-15 245	-15 245	0
Tilläggsbelopp, verksamhetsstöd	-8 871	-15 761	-6 890	-10 645	-19 000	-8 355
Verksamhetsstöd sociobaserat 1-3	-6 809	-6 809	0	-8 171	-8 171	0
Återvändarskolan	-1 500	-1 109	391	-1 800	-1 400	400
Skolskjutsar	-6 417	-7 355	-938	-7 700	-10 000	-2 300
Modersmål och studiehandledning	-11 363	-11 953	-590	-13 636	-14 400	-764
Resursskola	-2 500	0	2 500	-3 000	-300	2 700
Externa placeringar	-7 575	-9 060	-1 485	-9 090	-10 900	-1 810
Grundsärskola och fritidshem	-25 741	-25 853	-112	-30 889	-31 080	-191
Summa kostnader	-615 707	-624 030	-8 356	-738 600	-754 496	-15 896
Resultat	24	-2 129	-2 185	0	-4 600	-4 600

Kommentar intäkter

Taxor och avgifter är i balans mot budget för perioden. Försäljning av verksamhet är något högre än budget. En eftersläpning har hämtats in, avseende sålda platser i sarskolan.

Statsbidrag från migrationsverket, schablonersättning för nyanlända med uppehållstillstånd, har ökat till följd av fler nyanlända elever.

Kommentar kostnader

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

Demografiskt utfall för de första åtta månaderna 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.

Kostnad för skolskjuts är högre än budget. Nya rutiner för beslut och uppföljning av skolskjuts har införts till hösten 2018, vilket gör att ökningstakten har brutits.

Beställaren har fortsatt ökande kostnader för externa placeringar, samt resor till dessa.

Kostnaden för modersmål är högre än budget och bedöms fortsätta i den takten. Framst beror detta på fler nyanlända familjer kommit till Tyresö kommun än tidigare.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i september pekar på att cirka 5,5 mnkr ska erhållas från demografibuffert.

Utbetalning har skett för det nya statsbidraget för en jämlikare skola, vilket gav 3,1 mnkr till Tyresö kommun. Hela beloppet är bokfört i oktober.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd har ökat mot föregående prognos, då några nya beslut fattats till fristående skolor.

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

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		-3 287	-3 287		-3 945	-3 945
Elevbidrag	437 880	436 208	-1 672	526 833	526 200	-633
Verksamhetsstöd	20 768	25 028	4 260	25 243	32 500	7 257
Socio	11 663	11 663	0	13 996	13 996	0
Försäljning	819	1 382	563	983	1 862	879
Intern intäkt	399	761	362	488	845	357
Statsbidrag	29 512	26 252	-3 260	35 423	31 423	-4 000
Summa intäkter	501 041	498 008	-3 034	602 966	602 881	-85
Kostnader						
Personalkostnader	-357 122	-361 962	-4 840	-426 564	-433 800	-7 236
Anslag och prestationskostnad	-5 262	-5 990	-728	-6 798	-7 200	-402
Lokaler	-84 403	-84 431	-28	-101 284	-101 284	0
Skolmältid	-31 500	-31 692	-192	-37 800	-38 000	-200
Läromedel	-14 185	-18 394	-4 209	-17 022	-21 000	-3 978
Övriga kostnader	-11 248	-12 836	-1 588	-13 498	-14 498	-1 000
<i>Varav inbyrd personal</i>	<i>-1 095</i>	<i>-2 920</i>	<i>-1 825</i>	<i>-1 314</i>	<i>-3 760</i>	<i>-2 446</i>
Summa kostnader	-503 720	-515 305	-11 585	-602 966	-615 782	-12 816
Resultat	-2 679	-17 297	-14 619	0	-12 901	-12 901

Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget. Differensen mot budget har minskat sedan förra månaden. Elevantalet i skolorna fortsätter att öka i svag takt. De flesta skolor är fullbelagda, och endast enstaka platser kan erbjudas i vissa årskurser.

Effekterna av det minskade statsbidrag för att bibehålla förstärkt elevhälsa, motsvarande cirka 4,5 mnkr är att den kostnad som uppstår för denna personalsatsning inte längre har finansiering genom statsbidraget. Varje enhet har svårt att ta bort den förstärkning som redan genomförts under föregående år.

Kommentar kostnader

Alla skolor i egen regi har fokus på att hålla personalvolymen i balans med elevantalet. Kostnaderna fortsätter att öka som konsekvens av löneglidning, utökad timplan, fler nyanlända och lokaler som begränsar gruppstorlekar. Kostnaden för inhyrd personal har ökat och är knappt 3 mnkr per oktober. Löneförhandlingen för lärarna är avslutad än för 2018, en bedömning av den retroaktiva lönen är bokförd i fram till oktober och ingår i utfallet. Ny lön och retroaktiv utbetalning från april kommer att ske i december månad.

Kostnader för läromedel är högre än budget för perioden. I läromedel ingår böcker och förbrukningsmaterial, datorer och programvaror, kopiering, bibliotek, studiebesök. Kostnaden för datorer ökar till följd av den nationella IT-strategin för skolan.

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. Under oktober har en del inköp av inventarier omförts till investering, vilket minskat övriga kostnader. Dessa inventarier kommer att avskrivas på 3-5 år.

Kommentar prognos

Föregående års resultat är underskott med 3,9 mnkr.

Prognosen för elevbidrag har justerats ner, mot föregående optimistiska prognos. Prognosen för verksamhetsstöd har justerats upp, anpassat till utfallet där framförallt nyanländbidraget ökat, jämfört med vårterminen.

Det förlorade statsbidraget för bibehållen förstärkt elevhälsa är svårt att hantera under året.

Fortsatt ökade kostnader för datorer och digitala läromedel till följd av nationella IT-strategin, där på sikt alla elever i grundskolan ska ha tillgång till en dator i skolarbetet.