

Ekonomisk uppföljning per den 31 mars 2019

Verksamhetsområde 1-2
Barn- och utbildningsförvaltningen



Barn- och utbildningsförvaltningen

tyresö kommun



Barn- och utbildningsnämnden	Perioden			Årsprognos			Förändring mot februari prognos
	Netto-kostnad	Kommun-bidrag	Avvikelse	Netto-kostnad	Kommun-bidrag	Avvikelse *)	
Totalt nämnd	260,5	262,9	2,4	1 051,8	1 047,7	-4,1	-1,5
VO Förskola	81,1	84,2	3,1	325,0	325,5	0,5	-0,5
<i>varav beställare</i>	83,7	84,2	0,4	325,5	325,5	0,0	0,0
<i>varav utförare</i>	-2,7	0,0	2,7	-0,5	0,0	0,5	-0,5
VO Grundskola	179,4	178,7	-0,7	726,7	722,1	-4,6	-1,0
<i>varav beställare</i>	178,2	178,7	0,5	724,7	722,1	-2,6	-1,0
<i>varav utförare</i>	1,2	0,0	-1,2	2,0	0,0	-2,0	0,0

*) Avvikelsen motsvarar 0,4 % av det totala kommunbidraget.

VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse	Prognos förändring
Beställare							
Ram	84 174	84 173	1	325 510	330 510	5 000	0
Intäkter, externa	8 380	7 863	517	31 450	31 450	0	0
Kostnader	-90 572	-91 959	1 387	-356 960	-361 960	-5 000	0
Resultat	437	-1 468	1 905	0	0	0	0

Utförare							
Intäkter, interna	56 021	55 736	286	217 597	217 597	0	-119
Intäkter, externa	850	789	61	1 927	1 927	0	119
Kostnader	-54 189	-54 120	-69	219 524	219 524	0	500
Resultat	2 682	2 405	278	500	0	500	500

Netto VO Förskola							
Resultat	3 119	937	2 183	500	0	500	500

Kommentar till prognos.

Demografiutfallet i mars pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på.

I mars bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 5 mnkr.

Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag med 4,5 mnkr och inom myndighet och administration med 0,5 mnkr.

Utförare i egen regi visar i mars ett överskott helt i linje med den säsongsvariation som finns inom förskolan där förskolorna ska ha överskott på våren då förskolorna fyller på succesivt. Under sommarlovet slutar alla 6-åringar och går över till skolan, och då taktar förskolorna med lägre intäkt. Prognosen visar ett överskott med 0,5 mnkr som beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Beställare						
Kommunbidrag	179 034	178 687	347	722 143	717 143	5 000
Intäkter, externa	15 385	14 090	1 295	57 800	57 600	200
Kostnader	-194 436	-193 025	-1 411	-782 543	-774 743	-7 800
Resultat	503	272	231	-2 600	0	-2 600

Utförare						
Intäkter, interna	137 587	137 955	-368	556 183	556 183	0
Intäkter, externa	9 819	10 331	-512	41 215	41 215	0
Kostnader	-148 629	-147 680	-949	-602 966	-619 780	-16 814
Resultat	-1 223	606	-1 829	-2 000	0	-2 000

Netto VO Grundskola						
Resultat	-720	878	-1 598	-4 600	0	-4 600

Kommentar till prognos

Demografiutfallet i mars pekar på att det är fler elever i kommunen än vad budgeten bygger på. I mars bedöms att extra tillskott ska ske från demografibufferten med 5 mnkr.

Med fler elever i kommunen blir det högre kostnader för elevbidrag med 5,8 mnkr och för beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd med 0,2 mnkr.

Statsbidrag för asylsökande elever för 2018 har aviserats, vilket ökar prognosen för statsbidrag med 0,2 mnkr.

Särskolan ingår nu i beställarsidan fullt ut och verksamheten bedöms per mars visa ekonomi i balans.

Skolor i egen regi har för 2019 en mer anpassad bidragsfördelning vilket gör att de gemensamt har lagt en budget för året i balans. Några av skolorna har trots det svårt att hinna genomföra de förändringar som krävs, som ger enheterna en sammanlagd prognos på underskott med 2 mnkr.

Ekonomiska risker inom nämnden 2019

Område/verksamhet	Ekonomisk risk, mnkr +/-	Sannolikhet	Risken omfattar
Negativa Risker			
<i>Beställare grundskola</i>	-1	medel	<i>Tillkommande kostnader för extern placering eller tilläggsbelopp/ verksamhetsstöd och resor.</i>
<i>Utförare grundskola</i>	-2	hög	<i>De anpassningar som krävs i organisationen för att nå balans tar för lång tid, och innebär avvecklingskostnader som belastar utfallet 2019.</i>
<i>Utförare förskola</i>	-2	medel	<i>Barnkullen födda 2018 är mindre än tidigare år, vilket ger förskolorna färre småbarn, och därmed lägre peng per barn. Detta kan vara svårt att fullt ut kompensera för i verksamheten</i>
Positiva			
<i>Beställare förskola</i>	+2	Medel	<i>Inflyttningen av barn i förskoleåldern blir ytterligare mindre än bedömningen i prognos i februari, dvs återbetalning till demografibuffert blir större än prognos</i>

VO1 - Förskola och pedagogisk omsorg

För Förskola och pedagogisk omsorg är nettoresultatet per mars överskott med 3,1 mnkr. Enligt prognosen ska 5 mnkr återföras till demografibuffert.

Beställare VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	84 174	84 173	1	325 510	330 510	-5 000
Externa intäkter	8 107	7 175	932	28 700	28 700	0
Statsbidrag	273	688	-415	2 750	2 750	0
Summa Intäkter	92 554	92 036	518	356 960	361 960	-5 000
Kostnader						
Myndighet och administration	-2 362	-3 941	1 579	-15 500	-16 000	500
Alla förskole och omsorgsbidrag / barn	-83 226	-83 046	-180	-321 500	-326 000	4 500
Barnomsorg på obekvämtid	-624	-607	-17	-2 500	-2 500	0
Sociodemografiskt tillägg	-1 201	-1 250	49	-5 000	-5 000	0
Beslutsbaserade tillägg och stöd	-3 159	-3 115	-44	-12 460	-12 460	0
Summa kostnader	-90 572	-91 959	1 387	-356 960	-361 960	5 000
Resultat	1 983	78	1 905	0	0	0
Periodiseringseffekt	-1 546	-1 546				
Resultat inkl. periodiseringseffekt	437	-1 468	1 905	0	0	0

Kommentar intäkter

Externa intäkter är högre än budget. Intäkter för föräldraavgifter innehåller den avgiftskontroll som görs årligen där inkomsten matchas mot maxtaxa. I februari har avstämning gjorts mot 2017 års taxering, vilket gav en extra intäkt på 0,9 mnkr. Under våren brukar det ske förändringar och totaleffekten över året brukar bli att cirka hälften krediteras. Statsbidraget för kvalitetsåtgärder kopplat till maxtaxa har ännu inte kommit.

Kommentar kostnader

Periodiseringen av kostnader i budget visar inte fullt ut effekten av färre barn i förskoleåldern. Därför ser kostanden ut att följa budget trots färre barn.

Kostnaderna för myndighet och administration innehåller en del satsningar inom IT-området som ännu inte har startat och där utfallet förväntas sent på året.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i mars pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. I mars bedöms att återbetalning ska ske till demografibufferten med 5 mnkr.

Motsvarande lägre kostnader finns inom barn- och omsorgsbidrag med 4,5 mnkr och inom myndighet och administration med 0,5 mnkr.

Sammantaget innebär detta att förskolans beställarsida bedöms vara i balans på helåret.

Utförare i egen regi, VO1 Förskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat						
Förskole- och ped. omsorgspeng	53 266	53 008	259	206 667	206 667	0
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	2 755	2 728	27	10 930	10 930	0
Statsbidrag	850	732	118	1 808	1 808	0
Övriga externa intäkter	0	57	-57	119	119	0
Summa intäkter	56 871	56 525	347	219 524	219 524	0
Kostnader						
Personal, inkl. intern bemanning	-41 184	-41 337	153	-167 986	-168 486	500
Lokaler	-5 954	-5 956	2	-23 822	-23 822	0
Skolmåltid	-4 839	-4 650	-189	-18 600	-18 600	0
Förbrukningskostnader	-2 212	-2 177	-35	-8 616	-8 616	0
Summa kostnader	-54 189	-54 120	-69	-219 024	-219 524	500
Resultat	2 682	2 405	278	500	0	500

Kommentar intäkter

Utfallet för intäkter till förskolorna i egen regi är i linje med budget. Statsbidragen kommer att vara högre under våren och är osäkra till hösten, då vi ännu inte fått besked om vi får bidrag för minskade barngrupper.

Kommentar kostnader

Personalkostnader är något lägre än budget. Övriga kostnader är i linje med budget. I övriga kostnader ingår lokal administration, mindre reparationer av lokaler och inventarier, inköp av inventarier, avgifter till miljö- och hälsobesiktningar samt fortbildning och friskvård samt satsningar inom IT och lokalmiljön inom förskolan.

Kommentar prognos

Utförare i egen regi visar i mars ett överskott helt i linje med den säsongsvariation som finns inom förskolan där förskolorna ska ha överskott på våren då barn skrivs in succesivt. Under sommarlovet slutar alla 6-åringar och går över till skolan, och då taktar förskolorna med lägre intäkt.

Prognosen visar ett överskott med 0,5 mnkr som beror på lägre personalkostnader än budgeterat under våren.

VO2 - Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem

För VO2 Grundskola inklusive grundsärskola och fritidshem uppgår nettoresultatet till och med mars till underskott om 1,2 mnkr. Enligt prognosen ska 5 mnkr erhållas från demografibuffert.

Beställare VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Kommunbidrag	179 034	178 687	347	722 143	717 143	5 000
Externa intäkter	14 134	13 015	1 119	53 300	53 300	0
Statsbidrag	1 251	1 075	176	4 500	4 300	200
Summa Intäkter	194 419	192 777	1 642	779 943	774 743	5 200
Kostnader			0			0
Myndighet och administration	-5 072	-6 419	1 347	-26 000	-26 000	0
Grundskola, alla elevbidrag / elev	-159 755	-156 723	-3 032	-637 800	-632 000	-5 800
Grundsärskola, nettokostnader elevbidrag och egen regi	-8 857	-8 983	126	-33 000	-33 000	0
Modersmål	-3 687	-3 465	-222	-14 000	-14 000	0
Skolskjuts (inkl. sarskola)	-1 928	-2 250	322	-9 000	-9 000	0
Externa placeringar, inkl resursskola	-2 779	-2 870	91	-11 480	-11 480	0
Sociodemografiskt tillägg	-4 288	-4 311	23	-17 245	-17 245	0
Beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd	-8 070	-8 004	-66	-34 018	-32 018	-2 000
Summa kostnader	-194 436	-193 025	-1 411	-782 543	-774 743	-7 800
Resultat	-17	-248	231	-2 600	0	-2 600
Periodiseringseffekt	520	520				
Resultat inkl periodiseringseffekt	503	272	231	-2 600	0	-2 600

Kommentar intäkter

Intäkter för föräldraavgifter innehåller den avgiftskontroll som görs årligen där inkomsten matchas mot maxtaxa. I februari har avstämning gjorts mot 2017 års taxering, vilket gav en extra intäkt på 0,9 mnkr. Under våren brukar det ske förändringar och totaleffekten över året brukar bli att cirka hälften krediteras. Eftersläpning i fakturering av sålda platser gör att externa intäkter inte är högre trots avgiftskontrollen. Statsbidraget för kvalitetsåtgärder kopplat till maxtaxa har ännu inte kommit.

Kommentar kostnader

Kostnader för myndighet och administration är något lägre i utfall än budget för perioden. Kostnaderna för myndighet och administration innehåller en del satsningar inom IT-området som ännu inte har startat och där utfallet förväntas sent på året.

Kommentar prognos

Demografiutfallet i mars pekar på att det är fler elever i kommunen än vad budgeten bygger på. I mars bedöms att extra tillskott ska ske från demografibufferten med 5 mnkr.

Med fler elever i kommunen blir det högre kostnader för elevbidrag med 5,8 mnkr och för beslutsbaserade tillägg och verksamhetsstöd med 0,2 mnkr.

Den totala prognosen för tilläggsbelopp och verksamhetsstöd är ökad kostnad med 2 mnkr som en följd av bedömning av inkomna ansökningar.

Särskolan ingår nu i beställarsidan fullt ut och verksamheten bedöms per mars visa ekonomi i balans.

Utförare i egen regi, VO2 Grundskola

Belopp i tkr	Utfall period	Budget period	Periodens avvikelse	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos avvikelse
Intäkter						
Tidigare års resultat						
Elevpeng	125 724	126 193	-469	508 800	508 800	0
Verksamhetsstöd och socio-tillägg	11 863	11 762	101	47 383	47 383	0
Statsbidrag	9 220	9 539	-319	38 057	38 057	0
Övriga externa intäkter	599	792	-193	3 158	3 158	0
Summa intäkter	147 406	148 286	-880	597 398	597 398	0
Kostnader						
Personal, inkl intern bemanning	-104 912	-104 134	-778	-424 687	-423 215	-1 472
Lokaler	-24 630	-24 618	-12	-98 500	-98 472	-28
Skolmåltid	-9 796	-9 913	117	-39 651	-39 651	0
Förbrukningskostnader	-9 291	-9 015	-276	-36 560	-36 060	-500
Summa kostnader	-148 629	-147 680	-949	-599 398	-597 398	-2 000
Resultat	-1 223	606	-1 829	-2 000	0	-2 000

Kommentar intäkter

Elevbidrag är lägre än enheternas budget. Det är främst att enheterna gjort en något optimistisk budget för antalet barn i fritidshem.

Statsbidraget för likvärdig skola är inte fullt ut fördelat ännu. Det kommer att nyttjas fullt ut, men fördelas efter utvärdering av var pengarna kan göra störst nytta för verksamheten. 5 mnkr kvarstår att besluta om. Till enheterna är beslut fattat om en fördelning av totalt 6 mnkr, utfördelning sker månadsvis.

Kommentar kostnader

Kostnaderna för personal är fortsatt höga inom skolan. Rektorererna för de enheter som har obalans mellan intäkter och kostnader har tydligt uppdrag att genomföra de verksamhetsförändringar som krävs för att komma i balans. Effektiviseringsarbetet följs upp regelbundet. Övriga kostnader är högre än budget. I övriga kostnader ingår lokal administration, mindre reparationer av lokaler och

inventarier, inköp av inventarier, läromedel, fortbildning och friskvård samt satsningar inom IT och lokalmiljön inom grundskolan.

Kommentar prognos

Enheterna i egen regi har under de senaste åren ökat sina kostnader för personal. Trots mer pengar i bidrag är det svårt att på kort tid anpassa verksamheten till en lägre personalkostnad. Nu pågår intensivt arbete med att stötta de enheter som behöver göra anpassningar.

Dessa anpassningar tar tid samt ytterligare avvecklingskostnader kan uppstå. I mars bedöms att den sammantagna prognosen blir underskott med 2 mnkr för utföraren grundskola.

