

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Ingrid Bardh
Controller
08 5782 7206
ingrid.bardh@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2019-05-07

1 (4)

Diarienummer

2019 / BUN 0197

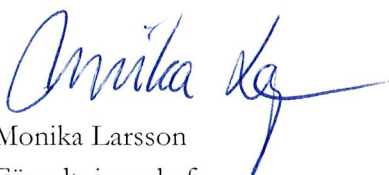
Barn- och utbildningsnämnden

Anhållan om extra bidrag med anledning av underskott

Barn- och utbildningsförvaltningen förslag till beslut till barn- och utbildningsnämnden

- Kunskapsskolans anhållan om extra bidrag med anledning av underskott avslås.

Barn- och utbildningsförvaltningen



Monika Larsson
Förvaltningschef

Beskrivning av ärendet

Kunskapsskolan Tyresö har 2019-03-21 inkommit med anhållan om extra bidrag för budgetåren 2012-2017, i enlighet med 14 kap. 2 § skolförordningen.

I anhållan finns en sammanställning för varje år som bygger på:

- Resultat för verksamhetsområde Grundskola netto.

- Antal elever i Tyresö kommuns egen regi aktuellt år.
- Nettoresultat dividerat med totalt antal elever i egen regi, dvs nettoresultat per elev i egen regi.
- Antal elever i Kunskapsskolan Tyresö aktuellt år.
- Nettoresultat per elev i egen regi multiplicerat med antal elever i Kunskapsskolan Tyresö.

I Tyresö kommun organiseras verksamhetsområdena inom barn- och utbildningsnämnden i två olika delar - beställare respektive utförare i egen regi. Beställarsidan samlar myndighetsutövning av central karaktär samt resursfördelning till enheterna i egen regi, fristående enheter och andra kommunala enheter där Tyresös elever är placerade. Barn- och utbildningsnämnden fattar varje år beslut om skolpengens storlek, och det är den peng som går ut till resultatenheter i egen regi och fristående skolor, månadsvis baserat på antalet inskrivna barn i respektive enhet och årskurs.

Beställarsidan för Grundskola omfattar:

- all resursfördelning till fristående och egen regi,
- den gemensamma administration som fristående enheter kompenseras för med 3% tillägg på skolpeng samt
- anslagsfinansierad verksamhet där de största kostnaderna omfattar skolskjuts, externa placeringar i specialskola, grundsärskola, modersmålsundervisning och administration kring mottagandet av nyanlända elever.

Utförarsidan består av enheterna i egen regi, inklusive de för enheterna gemensamma organisationen för elevhälsa (skolsköterskor, -psykologer och -läkare samt specialpedagogiskt stöd). Utförarsidan är resultatenheter och tar med sig överskott och underskott till nästkommande år, enligt årliga beslut i kommunfullmäktige.

Utförarsidan i egen regi var fram till och med 2014 organiserad i rektorsområden, där grundskolor och förskolor samverkade. Resultatenheter totala resultat räknades samman. Från och med 2015 delades utförarsidan i två delar – förskola respektive grundskola. Därefter har resultatet förts över varje år, för förskola respektive grundskola separat. Fram till 2014 gjordes ingen

teknisk bokföring ut till resultatenheterna av föregående års resultat, utan överfört belopp hölls på balansen. I samband med delningen till förskola och grundskola gjordes också en teknisk utfördelning av föregående års resultat till resultatenheterna. Resultatet från 2014 fördes över till resultatenhet för grundskola i sin helhet, då rektorsområdena upphörde.

I bilaga 1-6 finns de årliga resultatöverföringarna som kommunfullmäktige fattat beslut om.

Nedan tabell anger resultatöverföringen 2012-2014,
överföringen avser både grundskola och förskola sammantaget, och avser endast aktuellt års resultat utan ingående balans.

Verksamhetsår	Överfört till nästa år enligt beslut.
2012	4 598
2013	-1 739
2014	-24

Nedan tabell visar resultatöverföringen 2015-2017,
överföringen avser enbart grundskola, och innehåller ingående balans.

Verksamhetsår	Överfört till nästa år enligt beslut.
2015	1 769
2016	-5 284
2017	-3 945

Utförare i egen regi, grundskola avslutade 2015 med överskott, 2016 med underskott och 2017 med ett något lägre underskott. Alla dessa år var tidigare års resultat inlagt i resultaträkningen. Underskott från 2017 fördes över till 2018 enligt kommunfullmäktiges beslut med intentionen att det skulle omhändertas i verksamheten under 2018.

Med stöd i ovan sammanställning föreslås att Kunskapsskolan Tyresös anhållan om extra medel för åren 2012 till 2017 avslås.

Information om resultat för utförare i egen regi grundskola 2018

Underlag till beslut om resultatöverföring från 2018 till 2019 finns i bilaga 7.

Kommunfullmäktige fattade 2019-04-25 beslut att skriva ned det upparbetade underskottet på 11 586 tkr till 0. I enlighet med detta avser Tyresö kommun utbetala motsvarande medel till fristående enheter.

Beräkning av utbetalningens storlek kommer ske på följande sätt.

Underskott uppstod 2016, minskade 2017 och ökade igen 2018.

Akkumulerat underskott 2017, 3 945 tkr, delas med antalet elever i egen regi 2016 och multipliceras med antal elever i respektive fristående enhet 2016.

Mätmånad oktober.

Underskottet för verksamhetsåret 2018 7 641 tkr, delas med antalet elever i egen regi 2018 och multipliceras med antal elever i respektive fristående enhet 2018.

Mätmånad oktober.

Utbetalningen sker så snart det är möjligt.