



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

Uppföljning per mars för Barn- och grundskolenämnden med prognos för helår

1. Inledning

Marsuppföljningen baseras på utfallet det första kvartalet, befolkningsprognos per mars 2008 och bedömning av utveckling av volymer och verksamhet resterande del av året.

2. Ekonomi

Barn- och grundskolenämnden	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Intäkter	77 143	117 731	117 731	0	0 %
Kostnader	-1 083 012	-1 166 431	-1 156 131	-10 300	1 %
Nettokostnader	-1 005 869	-1 048 700	-1 038 400	-10 300	1 %

Barn- och grundskolenämnden beräknas få en negativ avvikelse jämfört med budget för år 2008 på 10,3 mnkr, 1 %. Enligt reglerna för pengstyrd verksamhet ska resultatet justeras med hänsyn till volymer. Det volymjusterade resultatet prognostiseras bli -18,0 mnkr.

Volymer, 7,7 mnkr

Elevstödsenheten, -2,4 mnkr

Verksamhet i egen regi, - 15,6 mnkr

Nämnden disponerar ett anslag för särskilda åtgärder på 1,7 mnkr inklusive ombudgetering från 2007. Dessa beräknas att förbrukas i prognosen.

Anslaget för ofördelat/reserv som avser resurser till både fristående/enskild verksamhet och verksamhet i kommunens regi är inklusive ombudgetering från 2007 totalt 4,4 mnkr. Nämnden har beslutat att avsätta 0,6 mnkr av dessa till sommarskola. Resterande anslag på 3,6 mnkr beräknas i prognosen att förbrukas. Information och intresseanmälan avseende sommarskola har skickats till föräldrar med elever i årskurs 8 (och 7). Målgruppen är elever i årskurs 8 och i mån av plats för elever i årskurs 7 som riskerar att inte uppnå målen i årskurs 9 i ämnena svenska, matematik och engelska. Intresseanmälan ska göras senast den 9 maj. I prognosen beräknas att kostnaden blir 0,6 mnkr.

Det centrala anslaget som också avser resurser till både fristående/enskild verksamhet och verksamhet i kommunens regi är ökad med ombudgetering från 2007 på 2,1 mnkr. Av de 2,1 mnkr är 1 mnkr planerad för fortbildning. Resterande resurser, 1,1 mnkr, beräknas att förbrukas i prognosen. Resurserna planeras att användas till utrednings- och verksamhetsutvecklingsinsatser. De fortbildningsinsatser som ska finansieras av de 1 mnkr är följande:

- 20 kompetensutvecklingsprojekt under läsåret 08/09. Finansiering sker till 1/3:e-del av skolan och 2/3:e-delar av centralt anslag. Exempel på projekt är matematikutvecklingsprogram förskoleklass - årskurs 5 och språkutveckling. Alla projekt finns i bilaga 2. Den beräknade kostnaden är 0,7 mnkr.
- Lärarfortbildning, 7,5 hp i svenska som andra språk/modersmål, 0,3 mnkr

Nämnden har även tagit beslut om att de centrala resurserna ska finansiera lärarlyftet (andel 30 %) Kostnaden beräknades till 1 mnkr och förväntas förbrukas under 2008. Det är 30 lärare som har påbörjat utbildning inom lärarlyftets ram. De flesta läser halvtid (15 hp) och arbetar halvtid. Utbildning sker inom bland annat specialpedagogik, läs och skriv och matematik.

Budgeten för Elevstödsenheten exklusive särskola är minskad med ombudgetering från 2007 med 2,4 mnkr. De 2,4 mnkr är beräknat som ett underskott i prognosen. Enheten kommer att arbeta för att minska underskottet under året.

Inom elevstödsenhetens resurser finns budgeterat 2 mnkr som avser specialpedagogtimmar i skolor med år 6-9 för att hjälpa de elever som riskerar att inte uppnå de nationella målen och 4 mnkr för satsningar på barn i yngre åldrar och barn i behov av särskilt stöd.

- Resurserna till dem som riskerar att inte uppnå målen används till specialpedagoger/lärare. Resurserna berör 26 elever under våren och 12 elever under hösten med långsam inläring.
- Resurserna för satsningen på barn i yngre åldrar har fördelats till utbildningsinsatser i förskolan och modersmål i förskolan med 0,4 mnkr och till insatser som berör 30 elever med stora fonologiska svårigheter, 3 mnkr. De resterande 0,6 mnkr beslutas om till hösten. Resurserna används till lärare och materiel/hjälpmiddel.

För införande av vårdnadsbidrag finns 5,0 mnkr budgeterat. I särskilt tjänsteutlåtande som behandlas av barn- och grundskolenämnden 2008-05-13 föreslås att vårdnadsbidrag införs från och med den 1 juli 2008. Kostnaden är svår att beräkna. I prognosen förutsätts att kostnaden blir 5,0 mnkr.

Kommunens verksamhet i egen regi beräknas vid årets slut få en negativ avvikelse på 15,6 mnkr. Av dessa avser 7,9 mnkr centrala resurser inom egen regi främst lokalkostnader och 7,7 resultatenheterens resultat. I resultatet för resultatenheterna ingår en negativ avvikelse på 2 mnkr för lönerörelsen. I skolpengen har kompenserats för 3 % löneökning. Löneökningarna blev 4 %. Kompensation planeras att utgå i skolpengen för år 2009 som kommer att räknas upp med 5 % för löneökning. För de resultatenheter som visar större avvikelser har bedömning gjorts att de kommer att vara i ekonomisk balans år 2010. En av dessa resultatenheter har behov av ökade resurser för barn i behov av särskilt stöd. Verksamhetsstödet som beviljas av Elevstödsenheten kommer att ses över.

I budgeten ingår ombudgetering från år 2007 med - 500 tkr.

Barn- och grundskole- nämnden	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Öppen förskola	-4 021	-4 254	-4 254	0	0 %
Förskola	-307 134	-326 685	-331 685	5 000	2 %
Familjedaghem	-14 337	-14 630	-14 630	0	0 %
Skolbarnsomsorg	-67 316	-74 042	-73 342	-700	1 %
Förskoleklass	-31 979	-38 395	-35 695	-2 700	8 %
Grundskola	-545 111	-554 285	-540 385	-13 900	3 %
Särskola	-36 131	-35 178	-37 178	2 000	5 %
Reserv/ofördelat	0	-1 231	-1 231	0	0 %
Kultur- och fritid	216	0	0	0	0 %
Övr diverse verksamhet	-56	0	0	0	0 %
Nettokostnader	-1 005 869	-1 048 700	-1 038 400	-10 300	1 %

Förskoleverksamheten prognostiseras få ett överskott på netto 3,9 mnkr avseende volymer 5,1 mnkr och högre kostnader för barn i behov av särskilt stöd, - 0,1 mnkr. Avvikelsen på volymerna är beräknad utifrån att det blir 20 färre barn än budget. Budgeten baseras på att efterfrågenivån för barn i åldern 1-2 år är 82 % och i åldern 3-5 år 97 %. Vid mätning per december 2006 och december 2007 har efterfrågenivån varit 80 % för barn i ålder 1-2 år. I prognosen har därför antagits att efterfrågenivån även för 2008 blir 80 % för 1-2-åringar. Avvikelsen på volymerna påverkas också av att det beräknas bli 120 färre heltidsbarn och 100 fler deltidsbarn än budget. Dessutom beräknas det bli 50 färre barn i åldern 1-2 år och 30 fler i åldern 3-5 år. Från och med 1 januari 2008 sker all debitering av föräldraavgifter av kommunen mot tidigare då enskilda utförare debiterade själva. Uppföljning av den beräknade genomsnittsnivån av avgiften som tidigare drogs av från pengarna kommer att ske under året. I marsuppföljningen redovisas ingen avvikelse.

Skolbarnsomsorgen beräknas få ett underskott på 0,7 mnkr där volymerna beräknas till - 2,0 mnkr, barn i behov av särskilt stöd, - 0,3 mnkr och verksamheten i egen regi beräknas få en positiv avvikelse på 1,7 mnkr. Den negativa avvikelsen på volymerna beror på att antalet barn i skolbarnsomsorg beräknas bli 85 fler än budget. Budgeten baseras på en efterfrågenivå för barn i åldern 6 - 9 år på 85 % av åldersgruppen och för barn i åldern 10-12 år på 10 % av åldersgruppen. Enligt statistiken för första fyra månaderna ligger efterfrågenivån på 90 % respektive 7 %. Prognosen baseras på dessa procentsatser. I förhållande till budgeten beräknas det bli 155 fler barn i åldern 6-9 år och 70 färre barn i åldern 10-12 år i jämförelse med budgeten. Den positiva avvikelsen för kommunens egen regi avser främst personalkostnader.

Verksamheten förskoleklass beräknas få en negativ avvikelse på 2,7 mnkr bestående av elever i behov av särskilt stöd, +0,2 mnkr och verksamhet i kommunens regi -2,9 mnkr. Avvikelsen i kommunens egen regi hänför sig främst till lokalkostnader.

Grundskolan prognostiseras få en negativ avvikelse på -13,9 mnkr. Avvikelsen avser volymer, +2,8 mnkr, elever i behov av särskilt stöd, -2,2 mnkr, och verksamheten i egenregi, - 14,5 mnkr. Antalet elever beräknas bli 45 färre än budgeterat. Enheten för elevstöd har en negativ ombudgetering från 2007 i sitt resultat (-2,4 mnkr). Verksamheten i kommunens egen regi beräknas få en negativ avvikelse på det interna centrala anslaget på 3,9 där avvikelsen främst avser lokaler och en negativ avvikelse med 10,6 mnkr på resultatenheterna där avvikelsen främst är personalkostnader.

Särskolan beräknas få en positiv avvikelse på 2,0 mnkr och avser volymer, 1,8 mnkr och verksamhet i egen regi + 0,2 mnkr. Antalet elever i särskolan beräknas bli fyra färre än budget.

Volymer (genomsnitt) enligt pengutbetalning	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Antal barn i förskola	3 679	3 751	3 771	-20	1 %
Antal barn i familjedaghem	200	215	215	0	0 %
Antal barn i skolbarnsomsorg	3 113	3 119	3 034	85	3 %
Antal elever i förskoleklass	805	888	888	0	0 %
Antal elever i grundskola	7 555	7 434	7 479	-45	1 %
Antal elever i särskola	74	71	75	-4	5 %

Nettokostnad per barn och elev, kronor	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Förskola	83 483	87 093	87 957	-864	1 %
Familjedaghem	71 685	68 047	68 047	0	0 %
Skolbarnsomsorg	21 624	23 739	24 173	-434	2 %
Förskoleklass	39 725	43 238	40 197	3 041	8 %
Grundskola	72 152	74 561	72 254	2 307	3 %
Särskola	488 257	495 465	495 707	-242	0 %

Antaganden för volymutveckling under året baseras på statistik för januari, befolkningsprognos per mars 2008 och antaganden om utveckling under hösten. Antagandena baseras på pengutbetalning. Osäkerheten på volymprognosen per mars är hög.

Nettokostnaden per barn/elev är framräknad genom att den totala nettokostnaden för verksamheten är dividerad med antalet barn/elev.

Nettokostnaden per barn i förskola är 900 kronor lägre än budgeterat. Det beror på att det är färre barn i åldern 1-2 år och fler i åldern 3-5 år än budgeterat och att det är fler deltidsbarn och färre heltidsbarn än budgeterat.

Nettokostnaden för barn i skolbarnsomsorg är 400 kronor lägre än budget. Volymökning i förhållande till budget påverkar nettokostnaden per barn med en minskad kostnad på 600 kronor per barn. Avvikelsena (förändrade åldrar, elevstöd, personalkostnader i egen regi) påverkar genom en högre kostnad per barn med 200 kronor.

Nettokostnaden för elever i förskoleklass beräknas bli 3 000 kronor högre än budget. Elevantalet beräknas bli lika som budget. Avvikelsen hänför sig främst till avvikelse avseende lokalkostnader inom kommunens egen regi.

Nettokostnaden per elev i grundskolan beräknas bli 2 300 kronor högre per barn än budgeterat. Volymförändringen leder till en ökad kostnad per elev på 400 kronor. Avvikelsen på elevstöd och verksamhet i egenregi ökar kostnaden med 1 900 kronor per elev.

Inventarier	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Inkomster	0	0	0	0	0 %
Utgifter	5 471	6 208	6 208	0	0 %
Nettoinvesteringar	5 471	6 208	6 208	0 %	0 %

I budgeten ingår ombudgetering på 3 708 tkr. Under år 2008 kommer ett antal projekt som startades upp under år 2007 att avslutas t.ex. slöjdsalar och skolgårdsprojektet. Årets investeringsram kommer bland annat att användas till anpassning av lokaler för fler förskoleklasser och till investering i ny it-teknik till undervisningen (SmartBoards).

Lena Morin
Barn- och grundskolechef

Kommunens egen regi

Bilaga 1

(Intäkter/Kostnader för egen regi totalt)

Egen regi totalt	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	%
Intäkter	465 347	438 964	430 369	8 595	2 %
Kostnader	-472 757	-454 577	-430 369	-24 208	6 %
Nettokostnader	-7 410	-15 613	0	-15 613	

Skolorna i egen regi har i prognosen ett större elevunderlag jämfört mot budget. I prognosen finns även obudgerade externa intäkter vilket bidrar till en positiv intäktsavvikelse. Kostnadsavvikelsen förklaras av högre löne-kostnader än budgeterat samt lokalkostnader.

(Nettokostnad per vht)

Egen regi	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2007	2008	2008	tkr	
Öppen förskola	-129	0	0	0	
Förskola	-116	50	0	50	
Förskoleklass	1397	-2852	0	-2852	
Grundskola	-14 544	-14 543	0	-14543	
Särskola	658	192	0	192	
Skolbarnsomsorg	5119	1 555	0	1555	
Kultur och fritid	216	0	0	0	
Övrig verksamhet	-11	-15	0	-15	
Nettokostnader	-7 410	-15 613	0	-15 613	

Volym

Egen regi	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2008	2008		%
Förskola	36,2	37	-0,8	2%
Skolbarnsomsorg F -3	2 367	2 231	136,3	6%
Skolbarnsomsorg 4-6	91,3	115	-23,7	21%
Förskoleklass	654,9	643	11,9	2%
Grundskola 1-5	2 948,1	2 969	-20,9	1%
Grundskola 6-9	1 719	1 694	24,7	1%
Särskild undervisningsgrp, F-klass	5	1	4	400%
Särskild undervisningsgrp år 1-9	91,4	83	8,4	10%
Särskola	9	9	0	0%

(Nettokostnad per enhet)

Egen regi	Bokslut	Prognos	Budget	Avvikelse
	2 007	2 008	2 008	tkr
Vallatorp	-694	-1 210	0	-1 210
Gribbylund	-823	-2 352	0	-2 352
Viggby RE	-2 410	-2 288	0	-2 288
Näsbydal/Ytterby	186	-45	0	-45
Ellagård	-237	35	0	35
Näsbypark	-483	-2 426	0	-2 426
Skarpäng	350	0	0	0
Rösjö	1 107	303	0	303
Erikslund	-561	-129	0	-129
Östra Vallabrink	-225	-252	0	-252
Skolhagen	443	0	0	0
Midgård	333	0	0	0
Byle	1 331	367	0	367
Kyrk	379	245	0	245
Öppna förskolan	233	0	0	0
Centralt	-6 339	-7 861	0	-7 861
	-7 410	-15 613	0	-15 613

Kommentarer avvikelserKyrk/Byle

Resultatenheten visade år 2007 ett överskott på 1700 tkr. 2008 prognostiseras ett överskott på 600 tkr. Anledningen till att överskottet minskar förklaras av löneökningar högre än budgeterat. Resultatenheten har gjort speciella satsningar inom läs- och skrivutveckling samt satsat på pedagogisk utveckling i form av nyare teknik i form av Smart Board.

Erikslund/Östra Vallarink

Resultatenheten prognostiserar ett underskott på sammanlagt -400 tkr vid slutet på 2008. Resultatenheten bär i denna prognos med sig ett underskott från 2007 på -800 tkr. Resultatenheten genomför kostnadsminskningar genom att minska personalorganisationen under året. Ett antal elever i behov av särskilt stöd till kommer att kräva viss förstärkning i form av bland annat elevassistenter. En större volymminskning prognostiseras inom resultatenhetens förskoleklassverksamhet, från 45 barn till 32 barn.

Gribbylund

Resultatenheten prognostiserar en avvikelse vid 2008 års slut på -2 300 tkr, varav 800 tkr är ett underskott från 2007. Totalt minskar elevvolymen på resultatenheten med ca 15 elever, vilket bidrar till minskade intäkter. På Gribby Gård har man påbörjat ett stort förändringsarbete där man från och med

2009 inför ett kursutformat arbetssätt och man har som mål att åter bli en treparallellig skola. Resultatenheten arbetar nu aktivt med att anpassa organisationen till det minskade elevunderlaget. Förändringarna i personalorganisationen gör att resultatenheten räknar med att minska kostnaderna med 750 tkr under året. År 2009 får kostnadsminskningarna full effekt och uppskattas till 1 500 tkr. Resultatenheten räknar med att ha en ekonomi i balans från och med år 2010.

Näsbypark

Näsbyparks resultatenhet prognostiserar en avvikelse för 2008 på -2 400 tkr. I prognosen inkluderas det underskott resultatenheten får med sig från år 2007, vilket motsvarar -500tkr. Av 2008 års prognostiserade underskott avser ca -3,5 milj skolverksamhet och det är framför allt Näsbyparksskolan som bidrar med den största delen. Den negativa avvikelsen beror på att organisationen ej anpassat lärartätheten till nuvarande elevunderlag. Under våren har skolan ansett sig vara tvungen att anpassa personalorganisationen efter ett antal elever i behov av extra stöd. Bland annat har man bildat en mindre grupp för att stötta dessa elever. Även på Norskolan har man valt att ha vissa mindre barngrupper. Inför hösten kommer ett antal vakanta tjänster ej att återbesättas, flera lärare och annan personal går ned i tjänst och ledningsfunktionerna ses över.

Vallatorp

En avvikelse på -1 200 tkr prognostiseras för år 2008, varav -700 utgör avvikelsen från år 2007. Resultatenhetens intäkter prognostiseras i detta läge bli lägre än budgeterat när det gäller förskoleklassverksamheten samt skolbarnsomsorgsverksamheten, då den planerade femårsverksamheten inte startar som planerat. I nuläget har man genomfört de personalförändringar som resultatenheten anser vara möjliga. Personalkostnaderna kommer på grund av de nya löneavtalen under året vara högre än budgeterat. Resultatenheten förutspår även ökade kostnader när det gäller insatser för barn som behöver extra stöd. Skolan kommer att börja arbeta fram en plan för att nå ekonomisk balans år 2010.

Viggby

Resultatenheten prognostiserar en negativ avvikelse på -2 300 tkr vid årets slut. I denna prognos inkluderas det underskott resultatenheten har med sig från 2007 på -2 400 tkr. Därmed minskar resultatenheten sitt underskott med 100 tkr detta efter att man genomfört personalminskningar.

Centralt

Centralt prognostiseras en negativ avvikelse vid årets slut på -7 900 tkr. I denna prognos inkluderas underskottet på 2 700 tkr kronor från år 2007. Den negativa nettoavvikelse förklaras främst av lokalkostnader.