



Madelene Fredriksson  
Kersti Blidberg  
Ann-Christine Kinch

## **Delårsrapport per juni 2008 – barn- och grundskolenämnden**

### INNEHÅLL

<b>Inledning</b>	<b>2</b>
Barn- och grundskolenämndens ansvar och uppgifter	2
<b>Utblick</b>	<b>2</b>
Förskoleverksamhet	2
Grundskoleverksamhet	2
<b>Kommunfullmäktiges uppdrag - uppföljning</b>	<b>3</b>
<b>Inriktnings/effektmål – uppföljning och prognos</b>	<b>3</b>
Förskoleverksamhet	3
Grundskoleverksamhet	3
Uppföljning av effektmål	4
<b>Ekonomi</b>	<b>7</b>
Ekonomi per verksamhet	7
Ekonomi resultatenheter, centrala resurser	9
Volym (genomsnitt) enligt pengutbetalning	10
Nettokostnad per barn och elev, kronor	10

## **Inledning**

### **Barn- och grundskolenämndens ansvar och uppgifter**

Barn- och grundskolenämnden är styrelse för och har ansvar för driften av den kommunala skolan (förskoleklassen, grundskolan och den obligatoriska särskolan), den kommunala skolbarnsomsorgen, en kommunal förskola och de öppna förskolorna. Nämnden ger bidrag för täbyelever i fristående skolor med förskoleklass, grundskola, obligatorisk särskola och skolbarnsomsorg samt till täbybarn i enskilda förskolor och familjedaghem. Nämnden har ansvar för tillsyn av enskilda familjedaghem, förskolor och utförare av skolbarnsomsorg. Tillsynsansvaret är kopplat till nämndens tillståndsgivning. Skolverket kontrollerar att kommunen uppfyller sitt tillsynsansvar. Skolverket har tillsynsansvar för skolväsendet oavsett huvudman.

Nämndens ansvar och uppgifter regleras bland annat i skollag, läroplaner och förordningar.

## **Utblick**

### **Förskoleverksamhet**

I regeringens reformerade familjepolitik som enligt planerna ska genomföras under mandatperioden ingår förslag om barnomsorgspeng, ökat pedagogiskt inslag i förskolan, jämställdhetsbonus, en utvidgad allmän förskola och ett frivilligt kommunalt vårdnadsbidrag. Tillgång till helt vårdnadsbidrag förutsätter att den offentligt finansierade barnomsorgen inte utnyttjas.

Täby kommun införde vårdnadsbidraget 1 juli 2008. Kommunens beslut om vårdnadsbidrag gäller enbart heltid. Det har därmed inte varit möjligt för familjer att välja att ha barn i förskoleverksamheten på deltid. Per första september 2008 har det kommit in 20 ansökningar om vårdnadsbidrag.

Enligt regeringens förslag kommer barnomsorgspeng och allmän förskola för treåringar att träda i kraft den 1 juli 2009<sup>1</sup>.

### **Grundskoleverksamhet**

I budgetpropositionen för 2007 aviserade regeringen en rad förändringar inom utbildningsområdet. Under 2008 har eller kommer några av dessa att införas som innebär att skolans kunskapsuppdrag och lärarnas kompetens och status fokuseras. Det gäller mål för år 3 i svenska och matematik och nationella prov kopplade till dessa ämnen. Det gäller också skriftliga om-

---

<sup>1</sup> DS 2008:56 Barnomsorgspeng och allmän förskola även för treåringar

dömen från år 1. Samtidigt startar en ny rektorsutbildning och satsningen på lärarnas kompetensutveckling genom Lärarlyftet fortsätter.

För Täbys del har de genomförda förändringarna lett till att ett omfattande utvecklingsarbete har inletts för olika lärargrupper som kommer att pågå under läsåret. Det gäller dels kompetensutveckling för de lärare i kommunens samtliga skolor, fristående och kommunala, som berörs av de nya kraven för år 3. Det gäller även samtliga lärare i de kommunala skolorna kring skriftlig information/skiftliga omdömen/individuell utvecklingsplan.

### **Kommunfullmäktiges uppdrag - uppföljning**

Kommunfullmäktige fastställer inriktnings- och effektmål för barn- och grundskolenämnden. Inriktningsmålen ska styra nämndens verksamheter under mandatperioden medan effektmålen särskilt avser att styra verksamheterna under det kommande kalenderåret. Kommunfullmäktige fastställer även kommunövergripande inriktnings- och effektmål som berör samtliga nämnder. Samtliga mål ska rapporteras till fullmäktige.

### **Inriktnings/effektmål – uppföljning och prognos**

#### **Förskoleverksamhet**

Kvalitetskontrollen av förskolor och familjedaghem görs genom föräldraenkäter, kvalitetsredovisningar, seriositetsgranskningar och tillsynsbesök i verksamheterna. Vid tillsynsbesök granskas och bedöms bl.a. den pedagogiska verksamheten i förskolor och familjedaghem.

I samband med delårsrapporten föreslås förändrade mått för två av förskoleverksamhetens effektmål. Måtten i verksamhetsplanen 2008 och förslag till nya mått finns redovisade under rubriken *Uppföljning av effektmål*.

Bakgrunden till förslaget är att tillsynsbesöken har förändrats till innehåll och till omfattning under 2008. Förändringen medför att samtliga förskolor och familjedaghem inte kommer att få tillsynsbesök under samma kalenderår. Förändringen av tillsynsbesökens innehåll och omfattning genomfördes efter det att verksamhetsplanen för 2008 fastställdes av kommunfullmäktige.

Förändringen av måttet uttrycks i att minst 60% av alla förskolor respektive alla familjedaghem är bedömda under 2008. Justering av måtten görs i verksamhetsplanen för 2009.

#### **Grundskoleverksamhet**

I de kommunala skolornas kvalitetsredovisningar redogörs för resultaten av gjorda uppföljningar och utvärderingar. Kvalitetsredovisningen är i sin tur uppbyggd kring ett kvalitetsutvecklingssystem där flertalet av verksamhets-

planens effektmål ingår. Det systemet baseras bl.a. på enkäter och betygsstatistik. Elevenkäten genomförs i slutet av vårterminen. Resultaten från elevenkäten är således inte en prognos utan visar graden av måluppfyllelse. De effektmål som baseras på kommunens betygsstatistik kan inte bedömas pga att betygsstatistiken inte är bearbetad.

### Uppföljning av effektmål

#### KVALITET

Täby har Sveriges högsta utbildningskvalitet.

Justering av VP 2008	KF-mål	Effektmål	Prognos	Mått
Ja		<p>Kunskap - Alla barn i förskoleverksamheten får samma möjligheter att pröva och utveckla förmågor och intressen.</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Från februari till juni har 48 tillsynsbesök genomförts (38%). De besökta förskolorna har sammantaget nått upp till medelvärdet 7,8. Samtliga besökta förskolor utom en har nått minst 6,0. De besökta familjedaghemmen har sammantaget nått upp till medelvärdet 6,9. Samtliga besökta familjedaghem har nått minst 6,0. Generellt når inte verksamheterna målet när det gäller de yngre barnen. Eftersom endast 38% av förskolor och familjedaghem är besökta per juni 2008 är bedömningen av målet inte möjlig.</i></p>	Prognos ej möjlig	<p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 8,0 (medelvärde för 2006 finns inte) och samtliga ska uppnå minst 6 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje förskola).</p> <p> <i>Förslag till nytt mått</i></p> <p><i>2008 Medelvärde för samtliga bedömda förskolor minst 8,0 (skala 1-10). 2008 Bedömningen minst 6,0 (skala 1-10) för varje förskola. 2008 Minst 60% av alla förskolor är bedömda.</i></p> <p><i>2008 Medelvärde för samtliga bedömda familjedaghem minst 8,0 (skala 1-10). 2008 Bedömningen minst 6,0 (skala 1-10) för varje familjedaghem. 2008 Minst 60% av alla familjedaghem är bedömda.</i></p>
Ja		<p>Alla barn i förskoleverksamheten erbjuds en verksamhet som tillgodoser deras möjligheter till inflytande och ansvar</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Från februari till juni har 48 tillsynsbesök genomförts (38%). De besökta förskolorna har sammantaget nått upp till medelvärdet 7,6. Samtliga besökta förskolor har nått minst 6,0. De besökta familjedaghemmen har sammantaget nått upp till medelvärdet 7,3. Samtliga besökta familjedaghem har nått minst 6,0. Generellt når inte verksamheterna målet när det gäller de yngre barnen. Eftersom endast 38% av förskolor och familjedaghem är besökta per juni 2008 är bedömningen av målet inte möjlig.</i></p>	Prognos ej möjlig	<p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 8,0 (medelvärde för 2006 finns inte) och samtliga ska uppnå minst 6 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje förskola).</p> <p> <i>Förslag till nytt mått</i></p> <p><i>2008 Medelvärde för samtliga bedömda förskolor minst 8,0 (skala 1-10). 2008 Bedömningen minst 6,0 (skala 1-10) för varje förskola. 2008 Minst 60% av alla förskolor är bedömda.</i></p> <p><i>2008 Medelvärde för samtliga bedömda familjedaghem minst 8,0 (skala 1-10). 2008 Bedömningen minst 6,0 (skala 1-10) för varje familjedaghem. 2008 Minst 60%</i></p>

Ja	<p>Alla barn i förskoleverksamheten erbjuds en verksamhet som är utformad så att de känner sig trygga och respekterade.</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Föräldraenkäten 2008 genomfördes i juni. Medelvärdet för samtliga förskolor och familjedaghem var 8,6 och föräldraenkätens svarsfrekvens var 61%. Resultat per enhet redovisas i bilaga 1A och 1B</i></p>	Effektmålet uppnås ej	<p><i>av alla familjedaghem är bedömda</i></p> <p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 9,0 (medelvärde för 2006 är inte statistiskt säkerställt) och samtliga ska uppnå minst 7 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje förskola).</p>
Ja	<p>Fler föräldrar är nöjda med förskoleverksamheten.</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Föräldraenkäten 2008 genomfördes i juni. NKI-nöjd kund index för samtliga förskolor och familjedaghem var 73 och föräldraenkätens svarsfrekvens var 61%. NKI värdet 73 är ett högt värde, det var dock lägre än vid 2007 års mätningar, då NKI-värdet var 78. Nöjd kund index beräknas med utgångspunkt från svar på en skala 1-10, där respektive värde ges en indexvikt mellan 0-100.</i></p>	Effektmålet uppnås ej	<input type="checkbox"/> NKI 81 (ÅR 2005 NKI 79)
Ja	<p>Kunskap - Alla elever i grundskolan kan läsa i skolår 2</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Det test som används för att bedöma elevernas läskunnighet genomförs i maj i år 2. Enligt det testet når inte skolorna målet, 98 procent. Flera skolor bedömer att eleverna med hjälp av extra resurser, "Fyramiljonerspotten" kommer att nå målet i början av år 3.</i></p>	Effektmålet uppnås ej	<input type="checkbox"/> 98% (År 2006 95,2%)
Ja	<p>Kunskap - Eleverna i särskolan ska vid slutet av år 5 nå samtliga mål i sina individuella utvecklingsplaner (IUP)</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Samtliga elever når inte målen. För vissa elever är målen för högt satta med hänsyn till elevens förutsättningar. Målet nås av 95 % av eleverna.</i></p>	Effektmålet uppnås ej	<input type="checkbox"/> 100%
Ja	<p>Kunskap - Eleverna i årskurs 5 med annat modersmål än svenska klarar ämnesproven i svenska, matematik och engelska</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Ämnesproven genomförs under vårterminen i år 5. Betygsstatistiken för våren 2008 är inte färdigbearbetad. Bedömning av målet är</i></p>	Prognos ej möjlig	<input type="checkbox"/> Minst 85% (år 2006 80%)

Ja	<p>därför inte möjlig.</p> <p>Kunskap - Andelen elever med betyg i alla ämnen i skolår 9 ska öka.</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Slutbetygen i år 9 ligger till grund för bedömningen av målet. Betygsstatistiken för våren 2008 är inte färdigbearbetad. Bedömning av målet är därför inte möjlig.</i></p>	Prognos ej möjlig	<p><input type="checkbox"/> Minst 85% (År 2006 (81,7%))</p>
Ja	<p>Alla elever i grundskolan upplever att de har inflytande och tar ansvar för sin läroprocess med stigande ålder</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Målet bedöms genom resultatet av den elevenkät som ges till samtliga elever i slutet av vårterminen. Samtliga skolor uppnådde målet, medelvärde minst 7. Målet, medelvärde 9,0 för samtliga skolor nåddes däremot inte riktigt. Medelvärdet är 8,4. Progressionen i målet "med stigande ålder" nåddes inte. De yngre barnen upplever i högre grad än de äldre att de har inflytande och tar ansvar. Medelvärdet för samtliga i år 1-2= 9,1, för år 3-5 = 8,9 och för år 6-9 =7,4. Resultatet per skola redovisas i Bilaga 2.</i></p>	Effekt målet uppnås delvis	<p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 9,0 (medelvärde för 2006 8,33) och samtliga ska uppnå minst 7 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje skola).</p>
Ja	<p>Alla elever i grundskolan känner sig trygga och respekterade</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Målet bedöms genom resultatet av den elevenkät som ges till samtliga elever i slutet av vårterminen. Samtliga skolor uppnådde målet, medelvärde minst 7. Målet, medelvärde 9,0 för samtliga skolor nåddes däremot inte. Medelvärdet är 8,1. Resultatet per skola redovisas i Bilaga 2.</i></p>	Effekt målet uppnås delvis	<p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 9,0 (medelvärde för 2006 8,57) och samtliga ska uppnå minst 7 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje skola).</p>
Ja	<p>Alla elever i grundskolan upplever att de har en god studie- och arbetsmiljö</p> <p> <i>Lägesrapport</i></p> <p><i>Målet bedöms genom resultatet av den elevenkät som ges till samtliga elever i slutet av vårterminen. Flertalet skolor, med några få undantag, når upp till medelvärdet 7. Medelvärdet, 9,0, för samtliga skolor, nåddes inte. Medelvärdet är 8,0. Resultatet per skola redovisas i Bilaga 2.</i></p>	Effekt målet uppnås delvis	<p><input type="checkbox"/> Medelvärde minst 9,0 (medelvärde för 2006 finns inte) och samtliga ska uppnå minst 7 på en skala 1-10 (svaret redovisas med både medelvärde och resultat för varje skola).</p>

## Ekonomi

Delårsrapportens ekonomiska uppföljning per juni baseras på utfallet det första halvåret, befolkningsprognos per mars 2008 och bedömning av utveckling av volymer och verksamhet resterande del av året.

Barn- och grundskolenämnden	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juni 2008	2008	2008	tkr	%
Intäkter	65 647	121 928	117 728	4 200	4%
Kostnader	-586 022	-1 161 328	-1 156 128	-5 200	0%
<b>Nettokostnader</b>	<b>-520 375</b>	<b>-1 039 400</b>	<b>-1 038 400</b>	<b>-1 000</b>	<b>0%</b>

Barn och grundskolenämnden prognostiseras få en negativ avvikelse jämfört med budget för år 2008 på 1,0 mnkr, 0 %. Enligt reglerna för pengstyrd verksamhet ska resultatet justeras med hänsyn till volymer. Det volymjusterade resultatet prognostiseras bli -12,7 mnkr, 1 %.

Volymer, + 11,7 mnkr

Verksamhet i egen regi, - 15,3 mnkr

Centrala resurser, + 2,6 mnkr

I uppföljningen per mars redovisades en negativ avvikelse på -10,3 mnkr och volymjusterat resultat på -18,0 mnkr. Den positiva förändringen på volymerna, 4 mnkr, avser främst vårdnadsbidrag 2 mnkr och högre intäkter för föräldraavgift i förhållande till budget, 2,7 mnkr. Den positiva förändringen på det volymjusterade resultatet, 5,3 mnkr, avser centrala anslag som i marsuppföljningen antogs att de skulle förbrukas.

## Ekonomi per verksamhet

Barn- och grundskolenämnden	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juni 2008	2008	2008	tkr	%
Öppen förskola	-2 031	-4 487	-4 487	0	0%
Förskola	-163 796	-321 570	-331 570	10 000	3%
Familjedaghem	-7 315	-14 630	-14 630	0	0%
Skolbarnsomsorg	-35 892	-74 416	-74 416	0	0%
Förskoleklass	-18 623	-38 360	-36 060	-2 300	-6%
Grundskola	-275 652	-550 480	-535 980	-14 500	3%
Särskola	-17 066	-34 075	-36 875	2 800	8%
Reserv/ofördelat	0	-1 382	-4 382	3 000	0%
Övr diverse verksamhet	135	0	0	0	0%
<b>Nettokostnader</b>	<b>-520 240</b>	<b>-1 039 400</b>	<b>-1 038 400</b>	<b>-1 000</b>	<b>0%</b>

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

Förskoleverksamheten prognostiseras få en positiv avvikelse på netto 10,0 mnkr avseende volymer + 9,6 mnkr, centrala resurser + 1,0 mnkr och högre kostnader för barn i behov av särskilt stöd, - 0,6 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 110 färre heltidsbarn och 90 fler deltidsbarn än budget. Dessutom beräknas det bli 50 färre barn i åldern 1-2 år och 30 fler i åldern 3-5 år.

Verksamhet skolbarnsomsorg beräknas inte få någon avvikelse 2008. Volymerna beräknas dock få en negativ avvikelse på 2,3 mnkr, barn i behov av särskilt stöd, + 0,1 mnkr och verksamheten i egen regi en positiv avvikelse på 2,2 mnkr. Den negativa avvikelsen på volymerna beror på att antalet barn i skolbarnsomsorg beräknas bli 110 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. I prognosen beräknas en efterfrågenivå på 90 % respektive 7 %. I förhållande till budgeten beräknas det bli 190 fler barn i åldern 6-9 år och 80 färre barn i åldern 10-12 år i jämförelse med budgeten. Verksamheten i kommunens egen regi har fler barn i verksamheten i förhållande till budget vilket ökat intäkterna medan kostnaderna inte har ökat lika mycket.

Verksamheten förskoleklass beräknas få en negativ avvikelse på 2,3 mnkr bestående av volymer, +0,7 mnkr, elever i behov av särskilt stöd, +0,2 mnkr och verksamhet i kommunens regi -3,2 mnkr. Avvikelsen i kommunens verksamhet i egen regi hänför sig främst till lokal- och personalkostnader.

Grundskolan prognostiseras få en negativ avvikelse på -14,5 mnkr. Avvikelsen avser volymer, +2,0 mnkr, elever i behov av särskilt stöd, -2,1 mnkr (elevstödsenheten), centrala resurser, + 1,0 mnkr och verksamheten i egen regi, - 15,4 mnkr. Antalet elever beräknas bli 30 färre än budgeterat. Verksamheten i kommunens egen regi beräknas få en negativ avvikelse på det interna centrala anslaget på 7,1 mnkr där avvikelsen främst avser lokaler och en negativ avvikelse med 8,3 mnkr på resultatenheterna där avvikelsen främst är personalkostnader. Det rapporteras från kommunens skolor att antalet elever och kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd ökar.

Särskolan beräknas få en positiv avvikelse på 2,8 mnkr och avser volymer, 2,0 mnkr, centrala resurser, - 0,3 mnkr och verksamhet i egen regi + 1,1 mnkr. Antalet elever i särskolan beräknas bli tio färre än budget. Avvikelsen inom kommunens verksamhet i egen regi prognostiseras bero på lägre nettokostnad per elev än budgeterat.



**Ekonomi resultatenheter, centrala resurser**

Nämnden disponerar ett anslag för särskilda åtgärder på 1,7 mnkr inklusive ombudgetering från 2007. I prognosen beräknas att anslaget får en positiv avvikelse på 1,3 mnkr. Resterande 0,7 mnkr beräknas förbrukas.

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. Kostnaden för sommarskolan blev 0,3 mnkr och finansieras genom att kommunen får statsbidrag på motsvarande belopp. I prognosen beräknas att anslaget får en positiv avvikelse på 3,0 mnkr. Resterande anslag på 1,4 mnkr beräknas i prognosen att förbrukas.

Det centrala anslaget som avser resurser till både fristående/enskild verksamhet och verksamhet i kommunens regi beräknas få en positiv avvikelse på 1,0 mnkr.

Budgeten för Elevstödsenheten exklusive sarskola 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. Kostnaderna för elevplaceringar och skolskjuts har ökat de senaste åren vilket är en av orsakerna till underskottet på elevstödsenheten. I framtagandet av verksamhetsplanen undersöks om man ska föreslå att elevstödsenheten får kompensation för kostnadsökningarna. Samtidigt kommer det att utredas om det finns andra alternativ för elevplaceringar och kommunens riktlinjer för skolskjuts kommer att ses över i syfte att se om det går att ändra kraven för beviljande av skolskjuts.

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 3,0 mnkr.

Kommunens verksamhet i egen regi beräknas vid årets slut få en negativ avvikelse på 15,4 mnkr. Av dessa avser 7,1 mnkr centrala resurser inom egen regi främst lokalkostnader och 7,7 resultatenheternas 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 ingå i skolpengen för år 2009 som kommer att räknas upp med 5 % för löneökning. Resultatenheterna ska vara i ekonomisk balans år 2010. Lokalkostnaderna samlas på ett centralt ansvar och resultatenheterna betalar gemensamt lokalkostnaderna i form av ett avdrag på den peng som utbetalas till resultatenheterna. För närvarande beräk-

nas att överkapaciteten på skolorna, exklusive lokalreserv, är ca 700 elevplatser vilket motsvarar en kostnad på 7,8 mnkr.

### Volymmer (genomsnitt) enligt pengutbetalning

Volymmer (genomsnitt) enligt pengutbetalning	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juni 2008	2008	2008	tkr	%
Förskola	3888	3751	3771	-20	1%
Familjedaghem	204	205	215	-10	5%
Skolbarnsomsorg	3176	3 144	3034	110	4%
Förskoleklass	828	848	888	-40	5%
Grundskola	7504	7449	7479	-30	0%
Särskola	69	65	75	-10	13%

Antaganden för volymutveckling under året baseras på statistik för jan-juni, befolkningsprognos per mars 2008 och antaganden om utveckling under hösten. Antagandena baseras på pengutbetalning.

### Nettokostnad per barn och elev, kronor

Nettokostnad per barn och elev, kronor	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
	juni 2008	2008	2008	tkr	%
Förskola	42 129	85 729	87 926	-2 197	2%
Familjedaghem	35 858	71 366	68 047	3 319	5%
Skolbarnsomsorg	11 301	23 669	24 527	-858	3%
Förskoleklass	22 492	45 236	40 608	4 628	11%
Grundskola	36 734	73 900	71 665	2 235	3%
Särskola	247 333	524 231	491 667	32 564	7%

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 2 200 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, att det är fler deltidsbarn och färre heltidsbarn än budgeterat, att vårdnadsbidraget och att de centrala resurserna redovisar positiv avvikelse.

Nettokostnaden för barn i skolbarnsomsorg är 900 kronor lägre än budget. Volymökning i förhållande till budget påverkar nettokostnaden per barn med en minskad kostnad på 800 kronor per barn. Avvikelserna (förändrade

åldrar, elevstöd, personalkostnader i egen regi) påverkar genom en lägre kostnad per barn med 100 kronor.

Nettokostnaden för elever i förskoleklass beräknas bli 2 300 kronor högre än budget. Volymminskning ökar nettokostnaden med 800 kronor. Resterade avvikelser hänförs till avvikelser inom kommunens egen regi.

Nettokostnaden per elev i grundskolan beräknas bli 2 200 kronor högre per elev än budgeterat. Avvikelsen hänförs främst till den negativa avvikelsen inom kommunens verksamhet i egen regi.

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

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