

Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomisk rapport för barn- och grundskolenämnden, per januari 2009

Tkr		Ack. Utfall 2009	Budget delår 2009	Avvikelse	Budget helår 2009	Avvikelse- prognos helår 2009	Kommentar
Öppen förskola	Intäkter	0	0	0	0	0	
	Kostnader	-256	-306	50	-3 676	0	
	Nettokostn	-256	-306	50	-3 676	0	
Familjedaghem	Intäkter	267	296	-29	3 553	0	
	Kostnader	-1 396	-1 550	154	-18 601	0	
	Nettokostn	-1 129	-1 254	125	-15 048	0	
Förskola	Intäkter	5 548	5 326	222	63 916	0	
	Kostnader	-33 912	-34 051	139	-408 611	5 000	Vårdnadsbidrag, + 5,0 mnkr
	Nettokostn	-28 364	-28 725	361	-344 695	5 000	
Skolbarnsomsorg	Intäkter	2 182	2 190	-8	26 280	0	
	Kostnader	-8 318	-8 901	583	-106 814	0	
	Nettokostn	-6 136	-6 711	575	-80 534	0	
Förskoleklass	Intäkter	58	75	-17	901	0	
	Kostnader	-2 945	-3 271	326	-39 254	0	
	Nettokostn	-2 887	-3 196	309	-38 353	0	
Grundskola år 1-9	Intäkter	2 492	2 026	466	24 315	0	Central lokalreserv, - 3 mnkr
	Kostnader	-47 593	-48 719	1 126	-584 628	-14 400	Egen regi, -10 mnkr Elevstödsenhet, -1,4 mnkr
	Nettokostn	-45 101	-46 693	1 592	-560 313	-14 400	
Särskola	Intäkter	209	199	10	2 389	0	
	Kostnader	-2 734	-3 398	664	-40 770	0	
	Nettokostn	-2 525	-3 198	673	-38 381	0	
Övrigt	Intäkter	0	0	0	0	0	
	Kostnader	0	0	0	0	0	
	Nettokostn	0	0	0	0	0	
Totalt BGN	Intäkter	10 756	10 113	643	121 354	0	
	Kostnader	-97 154	-100 196	3 042	-1 202 354	-9 400	
	Nettokostn	-86 398	-90 083	3 685	-1 081 000	-9 400	

Prognosen i den ekonomiska rapporten per januari baseras på risker utifrån resultatet för år 2008.

Det volymjusterade resultatet för år 2008 är -10,6 mnkr där -14,7 mnkr avser verksamheten i egen regi, -2,5 mnkr avser enheten för elevstöd och centrala medel + 6,6 mnkr. Förslag avseende tilläggsbudget i form av ombudgetering kommer att redovisas på nämnden i mars i samband med årsredovisning för 2008. Kommunens regler för ombudgetering innebär att resultatenheterna bär med sig underskottet från år 2008.

Volymerna förutsätts i prognosen följa budget. Befolkningsprognos för år 2009 kommer att finnas tillgänglig i mars 2009.

För utbetalning av vårdnadsbidrag finns 10 mnkr avsatta. År 2008 var kostnaden ca 0,5 mnkr. Större kännedom om vårdnadsbidrag och lågkonjunktur kan få påverkan på uttaget av bidraget. Prognosen på + 5,0 mnkr är mycket osäker.

Verksamheten i egen regi prognostiseras få en negativ avvikelse på 10,0 mnkr. Resultatenheterna har i uppdrag att vara i ekonomisk balans år 2010. Prognosen innebär att verksamheten i egen regi får en positiv avvikelse i förhållande till budget år 2009 motsvarande en tredjedel av underskottet från år 2008.

Barn- och grundskolenämnden gav verksamhetschefen under år 2008 i uppdrag att återkomma med förslag till åtgärdsplan avseende lokaler. Förslag till åtgärdsplan var följande:

Lokalreserv

Lokalreserven föreslås anpassas till destinerade reservplatser för framtida behov av elevplatser och som evakueringsreserv för ombyggnad av Näsby-parksskolan. Den nya reserven föreslås budgeteras till 6,1 mnkr och avse 550 kapacitet. Den nya reserven föreslås gälla från budget 2008 och sedan justeras årsvis. Hänsyn tas till pågående översyn av skolornas kapacitet.

Översyn av skolområden

Utredning pågår om lokaleffektivisering i två skolområden. Effektiviseringen avser 250 kapacitet och är budgeterat till 2,8 mnkr.

Kostnad för överkapacitet 2008

Utredning pågår om finansiering år 2008 avseende överkapacitet exklusive lokalreserv på 5,2 mnkr.

- Översynen av ett skolområde är klart och kommer att minska kostnaden för verksamheten i egenregi från och med hösten 2009.
- Utredningen avseende kapaciteten beräknas vara klar under februari 2009. Resultatet av utredningen kan komma att påverka kostnaderna för verksamheten i egen regi.
- Kostnaden för lokalreserven redovisas i prognosen som en negativ avvikelse centralt, - 3,0 mnkr. Reservens kan komma att påverkas av resultatet av utredningen om kapaciteten i skolorna.

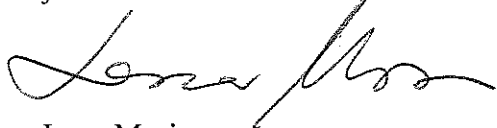
Enheten för elevstöd visar en negativ avvikelse gentemot budget för år 2008 på 2,5 mnkr. Enheten förde med sig ett underskott från år 2007 på 2,4 mnkr. Prognosen innebär att kostnaderna för elevstödsinsatserna får en positiv avvikelse i förhållande till budget 2009 motsvarande två tredjedelar av under-

skottet från 2007. En översyn avseende elevstödsinsatser och dess fördelningssystem påbörjas under våren.

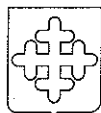
En nettoavvikelse gentemot budget för år 2009 på 1 % innebär en avvikelse på 10,8 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport per januari och överlämna den till kommunstyrelsen.



Lena Morin
Barn- och grundskolechef



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

**Ekonomisk rapport, förhandsinformation om bokslut 2008,
barn- och grundskolenämnden.**

Tkr		Ack. Utfall 2008	Budget helår 2008	Avvikelse	Kommentar
Öppen förskola	Intäkter	14	0	14	
	Kostnader	-4 136	-4 487	351	
	Nettokostn	-4 122	-4 487	365	
Familjedaghem	Intäkter	3 141	3 315	-174	Centralt, + 0,3 mnkr,
	Kostnader	-16 684	-17 945	1 261	Volym, +0,8 mnkr
	Nettokostn	-13 543	-14 630	1 087	
Förskola	Intäkter	64 432	61 169	3 263	Volym, + 14,7 mnkr
	Kostnader	-381 481	-392 339	10 858	Elevstöd, - 2,2 mnkr
	Nettokostn	-317 049	-331 170	14 121	Centralt, +1,5, Egen regi, + 0,1 mnkr
Skolbarnsomsorg	Intäkter	25 242	23 903	1 339	Volym, - 2,8 mnkr, Nämnd, + 0,1 mnkr
	Kostnader	-98 579	-97 919	-660	Elevstöd, + 0,4 mnkr, Centralt, + 0,1 mnkr
	Nettokostn	-73 337	-74 016	679	Egen regi, + 2,9 mnkr
Förskoleklass	Intäkter	582	868	-286	Volym, +1,8 mnkr, Centralt +0,1 mnkr
	Kostnader	-36 772	-36 728	-44	Elevstöd, + 0,6 mnkr
	Nettokostn	-36 190	-35 860	-330	Egen regi, - 2,8 mnkr
Grundskola år 1-9	Intäkter	30 612	26 149	4 463	Volym, +0,4 mnkr
	Kostnader	-585 522	-563 129	-22 393	Elevstöd, - 1,7 mnkr
	Nettokostn	-554 910	-536 980	-17 930	Egen regi, - 16,5 mnkr Centralt, - 1,3 mnkr, Nämnd + 1,2 mnkr
Särskola	Intäkter	2 987	2 327	660	Volym, + 0,7 mnkr, centralt +0,1 mnkr
	Kostnader	-37 666	-39 202	1 536	Egen regi, + 1,1 mnkr
	Nettokostn	-34 679	-36 875	2 196	Elevstöd, + 0,3 mnkr
Reserv/ofördelat	Intäkter	0	0	0	
	Kostnader	0	-4 382	4 382	
	Nettokostn	0	-4 382	4 382	
Övrigt	Intäkter	4	0	4	
	Kostnader	66	0	66	
	Nettokostn	70	0	70	
Totalt BGN	Intäkter	127 014	117 731	9 283	Volymjusterat
	Kostnader	-1 160 774	-1 156 131	-4 643	resultat, - 10,7 mnkr
	Nettokostn	-1 033 760	-1 038 400	4 640	

Barn och grundskolenämnden visar en positiv avvikelse jämfört med budget på 4,6 mnkr för år 2008, 0,4 %. Enligt reglerna för pengstyrd verksamhet ska resultatet justeras med hänsyn till volymer. Det volymjusterade resultatet är -10,7 mnkr, 1 %.

Volym, + 15,4 mnkr
Verksamhet i egen regi, - 14,7 mnkr
Centralt/Nämnd, + 6,5 mnkr
Elevstöds (centralt) exkl särskola, - 2,6 mnkr

Verksamheten i egen regi prognostiseras få en negativ avvikelse på 14,7 mnkr. Av avvikelsen är ca 5 mnkr relaterat till lokalkostnader. Barn- och grundskolenämnden har gett verksamhetschefen i uppdrag att återkomma med förslag till åtgärdsplan avseende lokaler. På nämnden 2009-11-11 beslutades att godkänna åtgärdsförslag avseende lokalreserv. Lokalreserven anpassas till destinerade reservplatser för framtida behov av elevplatser och som evakueringsreserv för ombyggnad av Näsbyarksskolan. Den nya reserven budgeteras till 6,1 mnkr och avser 550 kapacitet. Med anledning av beslutet har den negativa avvikelsen för verksamheten i egen regi minskat med 3,1 mnkr och den positiva avvikelsen på centralt anslag minskat med 3,1 mnkr. Resultatenheterna ska vara i ekonomisk balans år 2010. 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.

Beslut avseende ombudgetering från år 2007 togs i kommunfullmäktige 2008-05-26. Ombudgeteringen avser det volymjusterade resultatet för år 2007 på - 0,5 mnkr.

En nettoavvikelse gentemot budget för år 2008 på 1 % innebär i kronor 10 mnkr.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden beslutar att godkänna ekonomisk rapport, förhandsinformation om bokslut 2008 och överlämna den till kommunstyrelsen.



Lena Morin
Barn- och grundskolechef