



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

Ekonomisk rapport för barn- och grundskolenämnden, per februari 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	-466	-602	136	-3 676	0	
	Nettokostn	-466	-602	136	-3 676	0	
Familjedaghem	Intäkter	545	592	-47	3 553	0	
	Kostnader	-2 880	-3 100	220	-18 601	0	
	Nettokostn	-2 335	-2 508	173	-15 048	0	
Förskola	Intäkter	11 186	10 810	376	63 916	0	Vårdnadsbidrag, 8 mnkr
	Kostnader	-68 361	-69 042	681	-408 611	8 000	
	Nettokostn	-57 175	-58 232	1 057	-344 695	8 000	
Skolbarnsomsorg	Intäkter	4 258	4 428	-170	26 280	0	
	Kostnader	-16 383	-17 899	1 516	-106 814	0	
	Nettokostn	-12 125	-13 471	1 346	-80 534	0	
Förskoleklass	Intäkter	110	149	-39	901	0	
	Kostnader	-5 985	-6 413	428	-39 254	0	
	Nettokostn	-5 875	-6 264	389	-38 353	0	
Grundskola år 1-9	Intäkter	4 546	4 109	437	24 315	0	Egen regi, -13 mnkr Elevstödsenhet, -2,4 mnkr
	Kostnader	-97 059	-97 641	582	-584 628	-15 400	
	Nettokostn	-92 513	-93 532	1 019	-560 313	-15 400	
Särskola	Intäkter	418	398	20	2 389	0	
	Kostnader	-5 669	-6 710	1 041	-40 770	0	
	Nettokostn	-5 251	-6 312	1 061	-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	21 063	20 486	577	121 354	0	Volymjusterat resultat, - 15,4 mnkr
	Kostnader	-196 803	-201 407	4 604	-1 202 354	-7 400	
	Nettokostn	-175 740	-180 921	5 181	-1 081 000	-7 400	

Utfallet per februari är framtaget ur ekonomisystemet den 3 mars och är justerat med momsintäkt och oh-kostnader.

Prognosen i den ekonomiska rapporten per februari 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. Förslaget avseende tilläggsbudget i form av ombudgetering som kommer att redovisas på nämnden i mars innebär att resultatet i sin helhet ombudgeteras.

Volymerna förutsätts i prognosen följa budget. Befolkningsprognos för år 2009 kommer att finnas tillgänglig i mars 2009. Några större avvikelser går inte att se i ekonomisystemet vid en jämförelse av utfall per februari och periodiserad budget per februari.

För utbetalning av vårdnadsbidrag finns 10 mnkr avsatta. År 2008 var kostnaden ca 0,5 mnkr. Prognosen på + 8,0 mnkr är mycket osäker.

Verksamheten i egen regi prognostiseras få en negativ avvikelse på 13,0 mnkr. Resultatenheterna har i uppdrag att vara i ekonomisk balans år 2010. Prognosen innebär att verksamheten i egen regi håller sig inom budgetramarna år 2009 och dessutom minskar kostnaderna med ytterligare 3 mnkr att balansera mot underskottet från 2008 på 14,7 mnkr. Resultatenheterna arbetar intensivt med att anpassa kostnaderna till de intäkter de har.

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. Hänsyn är tagen i prognosen.
- Utredningen avseende kapaciteten är klar. Hänsyn är tagen i prognosen.
- Kostnaden för lokalreserven, 3 mnkr, beräknas i prognosen täckas av ombudgetering från 2008. Reservens är inte justerad utifrån befolkningsprognosen.

Enheten för elevstöd visade 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 hålls inom ramen år 2009. Enheten arbetar med att få fram åtgärder för att minska underskottet. En översyn avseende elevstödsinsatser och dess fördelningssystem ska 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 februari och överlämna den till kommunstyrelsen.

Lena Morin
Barn- och grundskolechef