



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut 2008 för barn- och grundskolenämnden

Bakgrund

Barn- och grundskolenämnden	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2008	2008		%	2007
Intäkter	127 014	117 731	9 283	8 %	77 143
Kostnader	-1 160 641	-1 156 131	-4 510	0 %	-1 083 012
Nettokostnader	-1 033 627	-1 038 400	4 773	0 %	-1 005 869

Nämnden redovisar totalt en positiv avvikelse mot budget på 4,8 mnkr, 0 procent. Enligt reglerna för ekonomistyrning i Täby kommun, ska resultatet justeras med hänsyn till volymer för pengstyrd verksamhet. Den volymjusterade avvikelsen är en negativ avvikelse på 10,6 mnkr, 1 procent. Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska ombudgetering ske av negativa och positiva avvikelser mellan åren. Avvikelsen på -10,6 mnkr föreslås ombudgeteras i sin helhet.

Kostnadsställe	Avvikelse, tkr
	2008
Centrala anslag	6 600
Elevstödsinsatser centralt	-2 500
Verksamhet i egen regi	-14 700
Summa	-10 600

Nämndens centrala anslag där bland annat anslag för utvecklingsprojekt och reservanslag för oförutsedda kostnader budgeteras har en positiv avvikelse på 6,6 mnkr. Avvikelsen föreslås ombudgeteras, främst för att täcka följande kostnader:

- Nämnden tog beslut, 2008-11-11, att skapa en rörlig lokalreserv grundad på befolkningsprognos i respektive skolområde istället för den statiska lokalreserv som var budgeterad för 2008. Reserven skapades från och med 2008 och ökades med 3,1 mnkr till

6,1 mnkr. I budget 2009 finns inte täckning för reserven. I budget 2009 har reservanslaget för oförutsedda kostnader avvecklats.

- Utvecklingsprojekt som påbörjades 2008 och ska avslutas 2009.
- En översyn av de centrala barn- och elevstödsinsatserna och dess fördelningssystem som kommer att påbörjas under våren 2009. Översynen syftar bland annat till att undersöka om resurserna kan användas mer kostnadseffektivt för att minska kostnadsutvecklingen.

Elevstödsinsatserna centralt, elevstödsenheten, har en negativ avvikelse på 2,5 mnkr. Kostnaderna för insatserna år 2008 har hållits inom budget men kostnaderna har inte minskats med den ombudgetering från år 2007 på - 2,4 mnkr som hade behövts för att få ekonomi i balans.

Verksamheten i egen regi har en negativ avvikelse på 14,7 mnkr, ca 3 procent. De centrala kostnaderna inom kommunens egenregi som ska finansieras av skolorna har en negativ avvikelse på 5,3 mnkr. Resultatenheterna har tillsammans en negativ avvikelse på 9,4 mnkr.

Inventarier	Utfall	Budget	Avvikelse		Utfall
	2008	2008	tkr	%	2007
Intäkter	0	0	0		0
Kostnader	4 082	6 208	2 126	34 %	5 471
Nettokostnader	4 082	6 208	2 126	34 %	5 471

Den positiva avvikelsen beror dels på att det finns åtgärder som påbörjats år 2008 och avslutas 2009, 1,1 mnkr, bland annat färdigställandet av cafeteria i Näsbyarksskolan. Dels på att investeringsramen inte kommer att nyttjas i sin helhet, 1,0 mnkr.

Förslag till beslut

1. Barn- och grundskolenämnden föreslår kommunstyrelsen att godkänna förslag till ombudgeteringar för verksamhetsområde barnomsorg och grundskola med kostnader minus 10 600 tkr (driftbudget) och utgifter 1 100 tkr (investeringsbudget).

Lena Morin
Barn- och grundskolechef