



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

**Ekonomisk rapport för barn- och grundskolenämnden,  
per april 2009**

Tkr		Ack. Utfall 2009	Budget delår 2009	Avvikelse	Budget helår 2009	Avvikelse- prognos helår 2008	Kommentar
<b>Öppen förskola</b>	Intäkter	1	0	1	0	0	
	Kostnader	-327	-332	5	-4 047		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-326</b>	<b>-332</b>	<b>6</b>	<b>-4 047</b>	<b>300</b>	
<b>Familjedaghem</b>	Intäkter	290	296	-6	3 553		Volymer, + 0,4 mnkr
	Kostnader	-1 533	-1 550	17	-18 601		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-1 243</b>	<b>-1 254</b>	<b>11</b>	<b>-15 048</b>	<b>400</b>	
<b>Förskola</b>	Intäkter	5 676	5 541	135	63 916		Volymer, + 17,1 mnkr
	Kostnader	-34 871	-35 187	316	-406 837		Centralt, +1,2 mnkr
	<b>Nettokostn</b>	<b>-29 195</b>	<b>-29 646</b>	<b>451</b>	<b>-342 921</b>	<b>18 000</b>	Egen regi, - 0,3 mnkr
<b>Skolbarnsomsorg</b>	Intäkter	2 147	2 196	-49	26 275		Elevstöd, + 0,3 mnkr Egen regi, + 3,2 mnkr
	Kostnader	-9 044	-8 970	-74	-108 851		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-6 897</b>	<b>-6 774</b>	<b>-123</b>	<b>-82 576</b>	<b>3 500</b>	
<b>Förskoleklass</b>	Intäkter	59	73	-14	900		Centralt, + 0,1 mnkr
	Kostnader	-3 135	-2 863	-272	-35 744		Elevstöd, + 0,5 mnkr
	<b>Nettokostn</b>	<b>-3 076</b>	<b>-2 790</b>	<b>-286</b>	<b>-34 844</b>	<b>-5 100</b>	Egen regi, - 5,7 mnkr
<b>Grundskola år 1-9</b>	Intäkter	2 542	2 052	490	24 316		Volymer, +2,8 mnkr
	Kostnader	-49 535	-48 366	-1 169	-577 141		Elevstöd, - 1,9 mnkr Egen regi, - 16,0 mnkr
	<b>Nettokostn</b>	<b>-46 993</b>	<b>-46 314</b>	<b>-679</b>	<b>-552 825</b>	<b>-13 700</b>	Centralt, + 1,4 mnkr
<b>Särskola</b>	Intäkter	253	199	54	2 389		Volymer, + 3,2 mnkr
	Kostnader	-3 048	-3 334	286	-40 528		Egen regi, + 0,8 mnkr
	<b>Nettokostn</b>	<b>-2 795</b>	<b>-3 135</b>	<b>340</b>	<b>-38 139</b>	<b>4 600</b>	Elevstöd, + 0,6 mnkr
<b>Övrigt</b>	Intäkter	0	0	0	0	0	
	Kostnader	0	0	0	0	0	
	<b>Nettokostn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totalt BGN</b>	Intäkter	10 968	10 357	611	121 349	0	<b>Volymjusterat resultat, - 14,9 mnkr</b>
	Kostnader	-101 493	-100 602	-891	-1 191 749	0	
	<b>Nettokostn</b>	<b>-90 525</b>	<b>-90 245</b>	<b>-280</b>	<b>-1 070 400</b>	<b>8 000</b>	

Ingen förändring av prognosen har gjorts i förhållande till prognosen per mars.

Förskolans verksamhet prognostiseras få en positiv avvikelse på netto 18,0 mnkr avseende volymer + 9,1 mnkr, vårdnadsbidrag + 8,0 mnkr, centrala resurser + 1,2 mnkr och verksamhet i kommunens egen regi, - 0,3 mnkr.

Avvikelsen på volymerna är beräknad utifrån att det blir 55 färre barn än budget. Budgeten baseras på att efterfrågenivån för barn i åldern 1-2 år är 80 % och i åldern 3-5 år 97 %. Vid mätning per december 2008 var efterfrågenivån 79 % för barn i ålder 1-2 år. I prognosen har därför antagits att efterfrågenivån även för 2009 blir 79 % för 1-2-åringar.

Verksamhet skolbarnsomsorg beräknas få en positiv avvikelse på 3,5 mnkr avseende volymer - 0,2 mnkr, centrala resurser, +0,1, elevstödsinsatser centralt, + 0,4 mnkr och verksamhet i kommunens egen regi, + 3,2 mnkr. Prognosen är beräknad på att 30 färre barn finns i verksamheten. I prognosen beräknas att negativa avvikelser på föräldra- och momsintäkter jämnar ut den positiva avvikelsen för färre barn.

Verksamheten förskoleklass beräknas få en negativ avvikelse på 5,1 mnkr bestående av centrala resurser 0,1 mnkr, elevstödsinsatser centralt, + 0,5 mnkr och verksamhet i kommunens egen regi, - 5,7 mnkr. Den negativa avvikelsen i kommunens egen regi beror på främst på ombudgetering av underskott från 2008. Antalet elever beräknas följa budget.

Grundskolan prognostiseras få en negativ avvikelse på -13,7 mnkr. Avvikelsen avser volymer, +2,4 mnkr, centrala resurser + 1,4, elevstödsinsatser centralt, - 1,5 mnkr, och verksamhet i kommunens egen regi, - 16,0 mnkr. Antalet elever beräknas bli 60 färre än budgeterat. Avvikelsen i kommunens egenregi avser till störst del att organisation och lokaler inte anpassats till elevunderlaget.

Särskolan beräknas få en positiv avvikelse på 4,6 mnkr och avser volymer, 3,2 mnkr, centrala resurser särskola, +0,6 mnkr och verksamhet i egen regi + 0,8 mnkr. Antalet elever i särskolan beräknas bli tio färre än budget.

## **Förslag till beslut**

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

Lena Morin  
Barn- och grundskolechef