



Madelene Fredriksson

Barn- och grundskolenämnden

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

Tkr		Ack. Utfall 2009	Budget delår 2009	Avvikelse	Budget helår 2009	Avvikelse- prognos helår 2009	Kommentar
<b>Öppen förskola</b>	Intäkter	1	0	1	0	0	
	Kostnader	-1 571	-1 656	85	-4 047		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-1 570</b>	<b>-1 656</b>	<b>86</b>	<b>-4 047</b>	<b>300</b>	
<b>Familjedaghem</b>	Intäkter	1 405	1 480	-75	3 553		Volym, + 0,4 mnkr
	Kostnader	-7 407	-7 750	343	-18 601		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-6 002</b>	<b>-6 270</b>	<b>268</b>	<b>-15 048</b>	<b>400</b>	
<b>Förskola</b>	Intäkter	28 250	27 491	759	63 916		Volym, + 18,1 mnkr Centralt, +1,2 mnkr Egen regi, - 0,3 mnkr
	Kostnader	-173 267	-174 654	1 387	-406 837		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-145 017</b>	<b>-147 163</b>	<b>2 146</b>	<b>-342 921</b>	<b>19 000</b>	
<b>Skolbarnsomsorg</b>	Intäkter	10 860	11 018	-158	26 275		Elevstöd, + 0,3 mnkr Egen regi, + 3,2 mnkr
	Kostnader	-42 796	-45 029	2 233	-107 998		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-31 936</b>	<b>-34 011</b>	<b>2 075</b>	<b>-81 723</b>	<b>3 500</b>	
<b>Förskoleklass</b>	Intäkter	284	371	-87	900		Centralt, + 0,1 mnkr Elevstöd, + 0,5 mnkr Egen regi, - 5,7 mnkr
	Kostnader	-15 341	-14 376	-965	-35 403		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-15 057</b>	<b>-14 005</b>	<b>-1 052</b>	<b>-34 503</b>	<b>-5 100</b>	
<b>Grundskola år 1-9</b>	Intäkter	11 898	10 273	1 625	24 316		Volym, +2,8 mnkr Elevstöd, - 1,9 mnkr Egen regi, - 16,0 mnkr Centralt, + 1,4 mnkr
	Kostnader	-244 131	-242 092	-2 039	-578 335		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-232 233</b>	<b>-231 819</b>	<b>-414</b>	<b>-554 019</b>	<b>-13 700</b>	
<b>Särskola</b>	Intäkter	1 377	995	382	2 389		Volym, + 3,2 mnkr Egen regi, + 0,8 mnkr Elevstöd, + 0,6 mnkr
	Kostnader	-15 296	-16 667	1 371	-40 528		
	<b>Nettokostn</b>	<b>-13 919</b>	<b>-15 672</b>	<b>1 753</b>	<b>-38 139</b>	<b>4 600</b>	
<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	54 075	51 628	2 447	121 349	0	<b>Volymjusterat resultat, - 14,9 mnkr</b>
	Kostnader	-499 809	-502 224	2 415	-1 191 749	0	
	<b>Nettokostn</b>	<b>-445 734</b>	<b>-450 596</b>	<b>4 862</b>	<b>-1 070 400</b>	<b>9 000</b>	

Prognosen har ändrats i förhållande till april från en positiv avvikelse på 8,0 mnkr till en positiv avvikelse på 9,0 mnkr. Ändringen avser vårdnadsbidrag. Ändringen påverkar inte det volymjusterade resultatet.

Förskolans verksamhet prognostiseras få en positiv avvikelse på netto 19,0 mnkr avseende volymer + 9,1 mnkr, vårdnadsbidrag + 9,0 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 maj och överlämna den till kommunstyrelsen.

Lena Morin  
Barn- och grundskolechef