



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Barn- och utbildningsnämnden	2006-09-28	109	210
Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott	2006-09-14	04:1	

Delårsrapport 2006-08-31

05.150 04

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt resultatet av årets andra delårsuppföljning i **bilaga 1**. Delårsrapporten innehåller en prognos för 2006 avseende måluppfyllelsen för perspektiven kund, utveckling, medarbetare samt ekonomi. Förvaltningen bedömer sammantaget, liksom vid föregående delårsuppföljning, att de uppsatta målen för alla perspektiv utom ekonomi delvis uppnås detta år. När det gäller ekonomi så prognostiseras ett underskott för 2006 varför den sammantagna bedömningen är att målet för perspektivet ej är uppfyllt. Prognostiserade avvikelser kommenteras i rapporten. Rapporter från alla verksamhetsansvariga redovisas i sin helhet sist i rapporten.

För merkostnaderna för fristående skolor har nämnden fått tilläggsanslag för 2007 men ännu inte för 2006. Om principen för kostnadstäckning också skulle gälla för innevarande år så blir årets reella underskott 5 mkr. Nämnden begär därför att också för innevarande år – analogt med 2007 - få täckning för dessa merkostnader, **bilaga 2**.

För att ge kommunstyrelsen en uppfattning om hur kommun-koncernen arbetar mot visionen ska varje nämnd kommentera målen inom respektive perspektiv även avseende kommunstyrelsens styrkort. Denna redovisning bifogas i **bilaga 3**.

Ekonomi

Årsprognosen visar på ett underskott på samma nivå som i föregående delårsuppföljning, med 16 455 tkr. Resultatet för perioden är minus 3 174 tkr.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Barn- och utbildningsnämnden	2006-09-28	109	211
Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott	2006-09-14	04:1	

Det prognostiserade underskottet beror först och främst på den beräknade merkostnaden för kommunens två fristående skolor, men även på det faktum att nämnden inte tagit alla nödvändiga beslut om åtgärder för att minska kostnaderna.

Merkostnader för fristående skolor uppstår av att kommunen betalar ut bidrag till en fristående skola motsvarande genomsnittskostnaden för en elev varav en del av bidraget avser resurser som kommunen inte omgående kan reducera. Merkostnaden utgörs av fasta eller halvfasta kostnader i huvudsak bestående av lokaler, rektorer, servicekontor, elevvård, skolhälsovård samt administration. Nämnden förutsätter att omflyttningen av elever från de kommunala till fristående skolor omgående kan omsättas i färre pedagoger, dvs att anpassning av antal pedagoger till minskat elevantal kan ske omgående.

Sammanfattningsvis uppvägs dessa prognostiserade underskott delvis av att statsbidragen för personalförstärkningar i förskolan samt grundskola och skolbarnsomsorg bedöms generera överskott. En del av statsbidraget för personalförstärkningar i skola och fritidshem samt förskola har ombudgeterats från tidigare år och förbättrar förvaltningens ekonomiska situation detta år. En del av årets statsbidrag för förskolan har inte förbrukats i avvaktan på beslut att använda pengarna till 17-barnsgrupper. Dessutom förväntas överskott av engångskaraktär i för- och grundskolans verksamhet tillsammans med förskjutningar i investeringsverksamheten.

För att klara en budget i balans har nämnden beslutat om effektiviseringsmål. Målet är att beslut om förändring och effektiviseringar av nämndens verksamhet ska tas under året motsvarande 30 mkr. Därutöver vill nämnden skapa ett ekonomiskt handlingsutrymme motsvarande 10 mkr. För att klara nämndens långsiktiga mål för att nå en budget i balans behöver nämnden ta nya beslut om effektiviseringar motsvarande 20 mkr. Effekterna av dessa beslut dröjer, eftersom det handlar om i huvudsak minskning av personal. Måluppfyllelsen måste därför utvärderas över en flerårsperiod.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Barn- och utbildningsnämnden	2006-09-28	109	212
Barn- och utbildningsnämndens arbetsutskott	2006-09-14	04:1	

Förhandlingar enligt MBL § 11 har genomförts 2006-09-27.

Förvaltningens förslag till beslut

Skolchefen föreslår barn- och utbildningsnämnden att

- Godkänna delårsrapporten per 2006-08-31, **bilaga 1 till denna paragraf.**
- Godkänna begäran om tilläggsanslag för merkostnader för fristående skolor, **bilaga 2 till denna paragraf.**
- Godkänna redovisning av hur nämnden bidrar till att kommunstyrelsens mål uppnås, **bilaga 3 till denna paragraf.**
- Godkänna begäran om revidering av investeringsbudgeten enligt **bilaga 4 till denna paragraf.**

Barn- och utbildningsnämnden beslutar enligt förvaltningens förslag.
