

## Utökad ekonomisk analys nämnden 2014-01-20

### Bokslut 2013

Barn och utbildningsnämnden redovisar ett överskott för 2013 på 7,4 milj kr.

Överskottet beror till största delen på lägre volym av elever på grundskola, grundsärskola, fritidsverksamhet samt betydligt lägre kostnader för köp av utbildningsverksamhet, främst inom gymnasiet, än vad som var budgeterat.

Nämnden har också ett stort intäktsöverskott främst beroende på ej budgeterade intäkter från migrationsverket, högre avgiftsintäkter för förskola och fritidshem än beräknat samt ej budgeterade bidrag främst från AMS och försäkringskassa (bidrag nystartsjobb och sjuk AMOS).

Den minskade personaltäteten som beslutades för förskola och fritidsverksamhet, från och med hösten 2012 har nu också fått genomslagskraft under 2013. Personalkostnaden för förskola har minskat med 1% och för fritidshem är kostnaden oförändrad jämfört med 2012 trots en löneökning på i genomsnitt 3%. Den genomförda personalminskningen inom förskolan har medfört en faktisk genomsnittlig ökning av antalet platser/årsarbetare från 4,9 okt 2011, till 5,0 okt 2013.

Antalet elever inom grundskolan var något färre än budgeterat vilket genererar ett överskott på knappt 700 tkr även inom fritidsverksamheten var volymen lägre vilket gav ett överskott på ca 300 tkr. Den minskade volymen inom grundsärskolan har gett ett överskott på 1,3 mkr. Volymen för förskolan stämde med den budgeterade. Förskolan redovisar nu också ett litet överskott vilket inte har skett sen 2008.

Under året har förvaltningen tillsammans med Nav arbetat med att förbättra rutinerna och öka kompetensen för ansökan och fördelning av bidrag från migrationsverket. Intäkterna uppgår till 1,1 milj kr för grundskola och förskola och täcker en stor del av de ökade kostnaderna för grundskolans språkluss. Gymnasieskolan har erhållit bidrag från migrationsverket på 600 tkr.

Gymnasieskolan genererar också ett överskott som beror på att det nu har skett en förändring i nettokostnaden för köp av utbildning från annan anordnare. För första gången sen 2008 minskar denna nettokostnad och visar nu ett överskott på ca 2,8 mkr. Kostnaden för barn i behov av särskilt stöd, s k bibass, fortsätter att öka. Sen 2010 har kostnaden ökat med 70% och jämfört med 2012 är ökningen drygt 12%. Den största ökningen från 2012 till 2013 är inom förskolan. En förändring av bedömning och resurstilldelning för barn i behov av särskilt stöd kommer att genomföras från och med hösten 2014.

Det är också en fortsatt ökning för skolskjutskostnaderna. Dock är kostnadsökningen lägre jämfört med 2012 än vad den har varit de 3 tidigare åren. Underskottet för 2013 stannar på knappt 300 tkr för skolskjutsarna.

Balettskolans verksamhet på Christinaskolan redovisar ett underskott på knappt 1,9 milj kr för 2013. Beslut om statsbidrag för 2014 har ännu inte kommit och det är en stor osäkerhet kring finansieringen av balettskolan. I dagsläget har vi 5 elever i åk 5 och 10 elever i åk 4 i verksamheten.