



2013-02-14


Dnr: 2012/3 042

## Drifts- och investeringsredovisning för barn- och utbildningsnämnden 2012

### Förslag till beslut

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden besluta.

1. godkänna drifts- och investeringsredovisningen för 2012 och överlämna den till kommunfullmäktige.
2. ombudgetera pågående investeringar till 2013.

  
Birgitta Dahlin  
Förvaltningschef

Michael Rosendahl  
Controller

### Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett negativt årsresultat för 2012 på 8,5 mnkr, vilket motsvarar 2 % av tilldelat kommunbidrag. Nämndens verksamheter prognostiserade dock ett negativt årsresultat på 10,2 mnkr. En positiv förändring på 1,8 mnkr för pensionskostnaderna och semesterlöneskulden ingår i resultatet och förklarar prognosavvikelsen. Intäkterna har blivit som beräknat samtidigt som kostnaderna blivit väsentligt högre än budgeterat. Det negativa resultatet beror i huvudsak på högre personalkostnader samt högre livsmedelskostnader än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämndens negativa årsresultat på 8,5 mnkr fördelar sig mellan enheterna på följande sätt. Grund- och förskoleområdet redovisar ett negativt resultat på 5,3 mnkr och de frivilliga skolformerna ett negativt resultat på 7,2 mnkr. Nämnd och förvaltning har ett positivt resultat på 5,2 mnkr och kostenheten ett negativt resultat på 1,2 mnkr samt kulturskolan ett nollresultat.

### Ärendets beredning

Drifts- och investeringsredovisningens verksamhetsdel har sammanställts av barn- och utbildningsförvaltningen och dess ekonomiska del av kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning i samarbete med barn- och utbildningsförvaltningen.

## **Ärendebeskrivning**

Enligt kommunens program för uppföljning av verksamhet och ekonomi ska nämnderna regelbundet få information om verksamhetsresultatet och det ekonomiska utfallet. Drifts- och investeringsredovisningen för barn- och utbildningsnämnden 2012 finns i bilaga.

## **Bilagor**

Bilaga      Barn- och utbildningsnämndens drifts- och investeringsredovisning 2012.