



TJÄNSTEUTLÅTANDE 2009-13

2009-02-02

Dnr: 2008/3 042

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING 2008

Sammanfattning

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt barn- och utbildningsnämndens drift- och investeringsredovisning för 2008.

Balansräkningsenheten redovisar ett negativt resultat vid årets slut på 9,8 mkr. Utav nämndens åtta resultatenheter redovisar en enhet överskott och det är Förvaltningschefen (1,6 mkr). Förvaltningschefens positiva resultat beror bl.a. på lägre kostnader än beräknat för förändringar i pensions- och semesterlöneskulden och för skolskjutsar.

Nämndens resultatenheter (den politiska organisationen) redovisar ett nollresultat.

Övriga resultatenheter redovisar underskott i större eller mindre omfattning och det största underskottet finns inom Grund- och förskoleområdet (-9,8 mkr) och avser högre personalkostnader än budgeterat.

Under året har olika åtgärder vidtagits för att få verksamheternas ekonomi i balans. En del av dessa åtgärder får helårseffekt 2009. Under 2009 beräknas ytterligare budgetanpassningar att genomföras.

Ärendets beredning

Barn- och utbildningsnämndens ekonomienhet har handlagt ärendet. Underlag till redovisningen har lämnats från förvaltningens olika resultatenheter och stab- och kanslifunktionen.

I driftredovisningen saknas text kring verksamheternas budgetutfall och ekonomisk analys per verksamhetsområde. Detta underlag arbetas fram i samarbete med kommunstyrelsens analysgrupp och kommer att presenteras vid nämndens sammanträde. I tjänsteutlåtande 2009-14 redovisas en sammanställning av resultatenheterans verksamhetsberättelser för 2008.

Uppgifterna kring personalredovisningen är också preliminära och kommer att ersättas med slutlig personalstatistik och en fördjupad analys, när uppgifterna finns tillgängliga för förvaltningen.

Ärendebeskrivning

I enlighet med kommunstyrelsens anvisningar och program för uppföljning av verksamhet och ekonomi i Nynäshamns kommun, har barn- och utbildningsförvaltningen sammanställt en drift- och investeringsredovisning för 2008 för godkännande av nämnden att överlämna till kommunfullmäktige.

Enligt program för ekonomistyrning i Nynäshamns kommun regleras balansräkningsenhetens ekonomiska resultat i sin helhet till påföljande år. Vid en bokslutsberedning gör kommunstyrelsen och nämnden en gemensam analys av verksamhetens prestationer och måluppfyllelse i förhållande till det ekonomiska resultatet. Vid bristande överensstämmelse görs justeringar av det balanserade resultatet. I detta sammanhang vill barn- och utbildningsförvaltningen framföra önskemål om att kommunstyrelsen tar hänsyn till de 1,2 mkr, som sommarjobben kostade mer än vad nämnden tilldelades i extra anslag (kommunbidrag) för att utföra uppgiften till full måluppfyllelse.

Nämndens egen resultatreglering för de olika resultatenheterna kommer att presenteras i ett särskilt tjänsteutlåtande när den fördjupade analysen är klar.

Bilagor

Bilaga 1 Drift- och investeringsredovisning 2008

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår barn- och utbildningsnämnden besluta.

1. Godkänna drift- och investeringsredovisning för 2008 och överlämna den till kommunfullmäktige.
2. Hemställa att kommunstyrelsen i samband med förslag till balansering av årets resultat till 2009 tar hänsyn till den ökade kostnad på 1,2 mkr som sommarjobben kostade mer än vad nämnden tilldelats i kommunbidrag för genomförandet av uppgiften.
3. Ombudgetera pågående investeringar till 2009.

Birgitta Dahlin
Barn- och utbildningschef

Annicka Hägre
Handläggare