

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Jonas Vehmonen

Barn- och grundskolenämnden

2018-03-22

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2017 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2017 redovisar nämnden en positiv avvikelse med 16,6 mnkr vilket motsvarar 1 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen innehåller en positiv volymavvikelse på 22,0 mnkr. För egen regi redovisas en negativ avvikelse på 4,9 mnkr och de anslagsfinansierade kostnaderna redovisar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr.

Enligt kommunens regler för ombudgetering av budgetavvikelser får nämnden med vissa undantag ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget. Undantaget är budgetavvikelser som beror på fler eller färre barn i verksamheten (volym). Positiva budgetavvikelser ska prövas/motiveras av att det kan härledas till verksamhetens effektivitet. Syftet med en ombudgetering är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi.

Sammantaget föreslås en ombudgetering på minus 5,4 mnkr till år 2018 för barn- och grundskolenämnden. Ombudgetering föreslås i sin helhet för Täbys kommunala verksamheter i egen regi och den anslagsfinansierade verksamheten.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden föreslår kommunfullmäktige besluta:

- Barn- och grundskolenämnden medges ombudgetera 2017 års utfall med minus 5,4 mnkr på driftsbudgeten.

Patrik Forshage

Utbildningschef

Ärende

Ombudgetering föreslås enligt nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017	Förslag till ombudgetering
Anslag	-72,9	-72,4	-0,5	-0,5
Volym	-1 303,8	-1 325,8	22,0	0,0
Egen regi	-17,5	-12,6	-4,9	-4,9
Nettokostnader	-1 394,2	-1 410,8	16,6	-5,4

Budget 2017 är utökad med 12,4 mnkr genom ombudgetering. Varav 12,6 mnkr avser egen regi och minus 0,2 mnkr avser anslag.

Anslag

Den negativa avvikelsen för anslaget föreslås en ombudgetering med hela beloppet 0,5 mnkr i enlighet med kommunens regler.

Volym

Den positiva volymavvikelsen föreslås ingen ombudgetering i enlighet med kommunens regler. Avvikelsen beror främst på färre barn än budgeterat med grundbelopp inom förskola.

Egen regi

Den negativa avvikelsen för egen regi föreslås en ombudgetering med hela beloppet 4,9 mnkr i enlighet med kommunens regler. Verksamheten för Näsbyvik har flyttats organisatorisk från egen regi till anslag. Verksamheten redovisar ett underskott på 2,6 mnkr som följer den organisatoriska tillhörigheten.

Inventarier

Utfallet för inventarier genererade en positiv avvikelse med 24,2 mnkr. Ingen ombudgetering föreslås.