

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Jonas Vehmonen

Barn- och grundskolenämnden

2019-03-21

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut 2018 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

För år 2018 redovisar nämnden en positiv avvikelse med 43,9 mnkr, vilket motsvarar 3 % av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen innehåller en positiv volymavvikelse med 36,8 mnkr. För egen regi redovisas en negativ avvikelse med 2,2 mnkr och de anslagsfinansierade kostnaderna redovisar en positiv avvikelse med 9,3 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 och elever 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 med minus 2,2 mnkr till år 2019 för barn- och grundskolenämnden.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden föreslår kommunfullmäktige besluta:

- Barn- och grundskolenämnden medges ombudgetera del av 2018 års utfall med minus 2,2 mnkr på driftsbudgeten.



Patrik Förshage
Utbildningschef

Jonas Vehmonen
Controller

Ärende

Ombudgetering föreslås enligt nedanstående sammanställning.

BGN (mnkr)	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018	Förslag till ombudgetering
Anslag	-68,9	-78,2	9,3	0,0
Volym	-1 350,5	-1 387,3	36,8	0,0
Egen regi	0,1	2,3	-2,2	-2,2
Nettokostnader	-1 419,3	-1 463,2	43,9	-2,2

Budget 2018 är minskad med 5,4 mnkr genom ombudgetering. Varav 4,9 mnkr avser egen regi och 0,5 mnkr avser anslag.

Anslag

Anslag redovisar en positiv avvikelse med 9,3 mnkr som främst beror på lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat. För den positiva avvikelsen föreslås ingen ombudgetering.

Volym

Volym redovisar en positiv avvikelse med 36,8 mnkr som främst beror på färre barn och elever i förskola och grundskola än budgeterat. För den positiva volymavvikelsen föreslås ingen ombudgetering i enlighet med kommunens regler.

Egen regi

Egen regi redovisar en negativ avvikelse med 2,2 mnkr som beror på ombudgeterade underskott från tidigare år. För den negativa avvikelsen föreslås en ombudgetering med hela beloppet 2,2 mnkr i enlighet med kommunens regler.

Inventarier

Utfallet för inventarier genererade en negativ avvikelse med 0,3 mnkr. Ingen ombudgetering föreslås.