

Månadsuppföljning ekonomi

Sammanfattning

Budgetramen för 2019 är baserad på eleversättning per individ enligt kommunfullmäktiges beslut om elevpeng samt anslag för tilläggsbelopp för grundsärskola, barn i behov av särskilt stöd, strukturmedel nyanlända, modersmålsundervisning och skärgårdsbidrag.

Grund- och förskolenämndens (GFN) budgettram för 2019 uppgick ursprungligen till 1.898,0 mnkr men utökades i december 2018 med 6,3 mnkr som kompensation för ökade kostnader i och med revidering av kommunens internprismodell från och med 2019 (KF 2018-12-10 § 192), 3,3 mnkr som delfinansiering av ökande lokalkostnader för 2019 (KF 2018-12-10 § 192) samt 3,2 mnkr i november i resultatöverföring från 2018 (KF 2019-04-08 § 60). Därmed uppgår nämndens budget för 2019 till 1.910,8 mnkr, en nettoökning med 12,8 mnkr jämfört med nämndens ursprungliga budget.

Nettoutfallet i november blev 161,2 mnkr och det ackumulerade nettoutfallet uppgår till 1.755,3 mnkr (91,9 procent av årsbudget), vilket även är 0,3 procent över periodiserad årsbudget som uppgår till 1.749,3 mnkr. Detta innebär en negativ budgetavvikelse på -6,0 mnkr (0,3 procent

av årsbudget) till och med november månads utfall. I den ackumulerade budgetavvikelsen ingår även ett underskott i elevpengsystemet med -7,1 mnkr.

Helårsprognosen efter november månads utfall är ett nollresultat. Årsprognosen utgår från att eventuella över- eller underskott i elevpengsystemet fullt ut regleras, dvs. är kostnadsneutralt för nämnden i årsbokslutet för 2019.

Efter november månads utfall/resultat görs bedömningen i nuläget att det finns en nettorisk för helåret 2019 utöver redovisade prognoser för de egna kommunala resultatenheter i intervallet +6,9 mnkr till -21,0 mnkr, dvs. en samlad negativ nettorisk med - 14,1 mnkr.

Grund- och förskolenämndens investeringsbudget uppgår till 97,4 mnkr för 2019. Det ackumulerade utfallet till och med oktober för pågående investeringsprojekt uppgår till 14,0 mnkr varav 12,8 mnkr avser utfall under 2019. Det prognostiserade utfallet uppgår till 32,9 mnkr för helåret 2019.

Underlag för beslut

- Budgetuppföljning januari-november 2019

Förslag till beslut

1. Grund- och förskolenämnden godkänner månadsuppföljningen.



Förvaltning

Avdelning/Enhet

Handläggare
Anders Höglund, controller

Dokumenttyp
Recit

Datum
2019-12-12

Diarienummer
GFN 2019/175

Sida
3 (3)

Expedieras: Akt