

## Månadsuppföljning ekonomi 2020

### Sammanfattning

Budgetramen för 2020 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 2020 uppgick ursprungligen till 2.012,2 mnkr men utökades i december 2019 med sammanlagt 0,7 mnkr fördelat på en minskning av budgetramen med -0,85 mnkr som ett effektiviseringsåtagande enligt beslut i KF 2019-12-09 § 197 samt en ramjustering mellan GFN och SN med 1,6 mnkr i samband med att GFN tar över ansvaret för den öppna förskolan från och med 2020-01-01 enligt beslut i KF 2019-12-09 § 197. Därmed uppgår nämndens budget för 2020 till totalt 2.012,9 mnkr, en nettoökning med 0,7 mnkr jämfört med nämndens ursprungliga budget.

Nettoutfallet i februari blev 162,0 mnkr och det ackumulerade nettoutfallet uppgår till 323,2 mnkr (16,1 procent av årsbudget), vilket även är 1,7 procent lägre än periodiserad årsbudget som uppgår till 328,9 mnkr. Detta innebär en positiv budgetavvikelse på 5,6 mnkr (0,3 procent av

årsbudget) till och med februari månads utfall. I den ackumulerade budgetavvikelsen ingår även ett nollresultat i elevpengssystemet.

Helårsprognosen efter februari månads utfall är ett nollresultat. Årsprognosen utgår från att eventuella över- eller underskott i elevpengssystemet fullt ut regleras, dvs. är kostnadsneutralt för nämnden i årsbokslutet för 2020.

Efter februari månads utfall görs bedömningen att det i nuläget finns en sammanlagd risk i intervallet 0 mnkr till -5,4 mnkr för helåret 2020, dvs. en samlad negativ nettorisk med -5,4 mnkr. Den negativa risken beror på att det är ett antal av grund- och förskolenämndens resultatenheter som redan i budgeten för 2020 bedöms redovisa ett underskott för helåret 2020.

Det ackumulerade nettoutfallet till och med februari månad uppgår till 3,0 mnkr vilket motsvarar 21,6 procent av tilldelad investeringsbudget. Det prognostiserade utfallet för helåret 2020 uppgår till 35,4 mnkr vilket motsvarar 252,6 procent av tilldelad och disponibel investeringsbudget för grund- och förskolenämnden.

**Underlag för beslut**

- Budgetuppföljning GFN 2020-02.



---

Förslag till beslut

1. Grund- och förskolenämnden godkänner den ekonomiska månadsuppföljningen.

---

Expedieras: Akt