

Barn- och ungdomsnämnden

Mål och budget 2018

Rapport: Dnr Bun 2017/325  
December 2017

## Innehållsförteckning

1.	INLEDNING .....	3
2.	FÖRÄNDRINGAR TILL "BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR 2018" .....	3
2.1.	Uppdrag .....	3
2.2.	Intern kontrollplan .....	4
2.3.	Ekonomi .....	5
2.3.1.	Driftbudget 2018 .....	5
2.3.2.	Nya priser/peng .....	6
2.3.3.	Lokalpeng .....	7
2.3.4.	Förändringar av budgetramar med anledning av förändrade volymer .....	8
3.	BUDGET 2018 FÖR KOMMUNALA FÖR- OCH GRUNDSKOLOR, JÄRFÄLLA BARN- OCH ELEVHÄLSA SAMT JÄRFÄLLA SPRÅKCENTRUM .....	8
3.1.	Förutsättningar .....	8
3.1.1.	Budgetram .....	8
3.1.2.	Kommunala och statliga riktade bidrag .....	8
3.1.3.	Personalkostnader .....	8
3.1.4.	Lokalhyra och bidrag .....	9
3.1.5.	Finansiering av kommunala enheters gemensamma resurser .....	9
3.2.	Volymer .....	9
3.2.1.	Barn i förskola 1-5 år .....	10
3.2.2.	Elever i förskoleklass till årskurs 9 .....	10
3.2.3.	Elever i fritidshem förskoleklass till årskurs 3 .....	10
3.3.	Årsarbetare inom för- och grundskola .....	10
3.3.1.	Barn 1-5 år .....	11
3.3.2.	Elever åk F-9 .....	11
3.3.3.	Fritidshem/Fritidsklubb .....	11
3.4.	Driftbudget 2018 .....	12
3.4.1.	Resultat per enhet .....	12
3.5.	Investeringar .....	13
3.6.	Osäkerhetsfaktorer .....	13
3.6.1.	Antal barn och elever i verksamheten .....	13
3.6.2.	Lönekostnader .....	14
3.6.3.	Nyanlända elever .....	14
3.6.4.	Investeringsbehov i nya och tillbyggda fastigheter .....	14
4.	BILAGOR .....	15
4.1.	Bilaga 1 .....	15
4.2.	Bilaga 2 .....	20
4.3.	Bilaga 3 .....	21
4.4.	Bilaga 4 .....	22
4.5.	Bilaga 5 .....	23
4.6.	Bilaga 6 .....	24
4.7.	Bilaga 7 .....	25
4.8.	Bilaga 8 .....	26

## 1. INLEDNING

Den 20 november 2017 fastställde kommunfullmäktige Järfälla kommuns ”Koalitionens förslag till Mål och Budget 2018-2020”. Förutom kommungemensamma inriktnings- och effektmål, uppdrag samt skattesats så fastställde fullmäktige även barn-, elev och fritidshemspeng, lokalpeng samt olika anslag riktade till förvaltningens verksamheter.

Barn- och ungdomsnämndens rapport ”Mål- och budget 2018” innehåller de förändringar, utifrån rapporten ”Budgetförutsättningar 2018” Dnr Bun 2017/19, som Kommunfullmäktiges beslut genererar och ska ses som ett komplement till ”Budgetförutsättningar 2018”. Rapporten innehåller även en budget för Järfällas kommunala för- och grundskolor, Järfälla barn- och elevhälsa och Järfälla språkcentrum.

## 2. FÖRÄNDRINGAR TILL ”BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR 2018”

### 2.1. Uppdrag

Barn- och ungdomsnämnden har inför 2018 erhållit följande nya uppdrag ifrån kommunfullmäktige. Samtliga uppdrag har diskuterats vid barn- och ungdomsförvaltningens fackliga samverkan och vid förvaltningens tjänstemannaberedning. Nedan redovisas planerade, dock ej fastställda, åtgärder.

Uppdrag	Planerade åtgärder	Planerad metod
I samråd med de fackliga organisationerna i skolan ta fram förslag på hur Järfällas lärare ska kunna ägna mer tid åt att möta varje elev och mindre åt administration och andra kringuppgifter	Ta fram tänkbare lösningar. Ta del av goda exempel. Se över administrativa uppgifter, vad som görs, vilka som är lagstyrda, vilka som kan tas bort och vilka som någon kan annan göra.	Koppla till rapporten om uppdraget om att utreda i vilken mån införandet av yrkeskategorier socialpedagog och lärarassistent kan bidra till måluppfyllelsen i Järfälla skolor. (Rapporteras till BUN i februari 2018) Dialog med de fackliga företrädarna Omvärldsorientering
Garanterar arbetskläder till personalen i förskolan.	Undersöka hur många som redan har arbetskläder. Identifiera frågeställningar kopplat till arbetskläder och ta ställning till dessa. Definiera vad vi menar med ”arbetskläder”.	Dialog med förskolecheferna Dialog med de fackliga företrädarna
Successivt utöka daglig rörelse i skolan till alla Järfällas skolor. Uppdraget ska återrapporteras löpande och slutredovisas hösten 2020	Utredningsuppdrag Koppla till resultat utifrån den pågående pilotomgången om daglig rörelse i skolan.	Utifrån barn- och ungdomsförvaltningens gängse rutiner.

Ta fram en åtgärdsplan för ökad rygghet och studiero i Järfällas skolor.	Utgå från ett tidigare uppdrag om hur studieron upplevs i Järfällas skolor (Beslut i BUN i februari 2018) Koppla även till uppdraget om hur lärare ska kunna ägna mer tid åt att möta varje elev och mindre åt administration och andra kringuppgifter. Ta del av goda exempel. Undersöka vad som är möjligt att göras förvaltningsövergripande.	Utifrån barn- och ungdomsförvaltningens gängse rutiner.
Förstärka Elevhälsans arbete för barn och ungas psykiska hälsa.	Uppdraget ges till Järfälla barn- och elevhälsa.	
Undersöka förutsättningarna för att etablera en naturskola i Järfälla	Genomföra en utredning	Utifrån barn- och ungdomsförvaltningens gängse rutiner.

## 2.2. Intern kontrollplan

Barn- och ungdomsförvaltningens interna kontrollplan har uppdaterats sedan nämndbeslutet 2015-06-04 och återfinns i bilaga 1.

## 2.3. Ekonomi

### 2.3.1. Driftbudget 2018

Kommunbidraget för Barn- och ungdomsnämndens verksamhet 2018 uppgår till 1 648,9 mnkr, en ökning med 77,5 mnkr (4,9 procent) jämfört budget 2017. Tabellen nedan visar en summering av driftbudgeten för 2018 jämfört med bokslut 2016 och budget 2017;

#### Resultatbudget

mnkr	Bokslut 2016	Budget 2017	Budget 2018
Kommunbidrag	1 507,7	1 571,4	1 648,9
Externa intäkter	191,3	174,9	192,7
Interna intäkter	5,8	2,6	2,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 704,8</b>	<b>1 749,0</b>	<b>1 844,1</b>
<b>Kostnader</b>			
Personal	-947,6	-999,8	-1 053,4
Entreprenader	-368,7	-381,1	-420,4
Lokalkostnader	-181,0	-201,4	-224,6
Kapitaltjänstkostnader	-7,0	-6,8	-7,2
Övriga kostnader	-162,0	-159,8	-138,5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 666,3</b>	<b>-1 749,0</b>	<b>-1 844,1</b>
<b>Resultat</b>	<b>38,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Det ökade kommunbidraget på 77,5 mnkr är budgeterat att användas till följande;

Förändring av budgetram 2018	tkr
Ökad barn- och elevpeng, 4,5%	45 000
Ökade kostnader för ökat antal barn och elever	20 200
Nyanlända	2 470
Socioekonomisk ersättning i förskolan	2 000
Giffri förskola	1 000
Rörelse i skolan	1 000
Estetisk utbildning	850
Förstärkt elevhälsa	800
NTA-satsning	600
Skolvalssystem	500
Minskade kostnader för barnomsorg på obekvämlig arbetstid	-200
Generell uppräkningsökning om 0,5 %	3 400
<b>Total</b>	<b>77 500</b>

Medel för "Nyanlända" kommer att fördelas till Järfälla språkcentrum, "Estetisk utbildning" till Tallbohovskolan och "Förstärkt elevhälsa" samt "NTA-satsning" till Järfälla barn- och elevhälsa och slutligen kommer "Skolvalssystemet" att fördelas till Barn- och ungdomsförvaltningen. Resterande ökning kommer att fördelas via volym mellan de fristående och kommunala enheterna.

Under 2018 tillkommer även en satsning för ökad likvärdighet inom grundskolan om 10 mnkr, vilken finansieras via ett riktat statsbidrag.

Kostnader för lokaler beräknas öka med 27 mnkr under 2018 och Barn- och ungdomsnämnden behöver därför identifiera effektiviseringar med motsvarande belopp.

De ökade medlen för barn- och ungdomsnämnden fördelas mellan de olika verksamheterna förskola/pedagogisk omsorg, fritidshem och utbildning, där förskola/pedagogisk omsorg erhåller 28,3 mnkr, fritidshem 5,0 mnkr och utbildning 44,1 mnkr.

Tabellen nedan visar budget 2018 per verksamhet.

#### Driftbudget per verksamhet, mnkr

Verksamhet	Kommunbidrag	Övr intäkter	Summa intäkter	Kostnader	Resultat
Politisk ledning	0,9	0,0	0,9	-0,9	0,0
Central förvaltning	13,1	1,0	14,1	-14,1	0,0
Förskola/ped.omsorg 1-5 år	546,9	73,1	620,0	-620,0	0,0
Fritidshem/ped.omsorg 6-9 år	179,9	42,9	222,8	-222,8	0,0
Utbildning	908,1	78,2	986,3	-986,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>1 648,9</b>	<b>195,2</b>	<b>1 844,1</b>	<b>-1 844,1</b>	<b>0,0</b>

#### 2.3.2. Nya priser/peng

I tabellen nedan redovisas barn- och elevpeng för olika kategorier. Verksamhetsområdena förskola och utbildning är för 2018 uppräknade med 4,5 procent från 2017 års nivå och för fritidshem är uppräknningen 0,5 procent.

Pengen för utbildning är dessutom uppräknad med 3500 kr per elev enligt Barn- och ungdomsnämndens beslut (Dnr Bun 2017/156). Beslutet innebär att grundpengen inom förskoleklass och grundskola ökas och att budgeten för socioekonomisk ersättning minskas med ungefär 30 mnkr under 2018. Effekten blir att den socioekonomiska ersättningen inom förskoleklass och grundskola minskas med 3500 kr per elev och att grundpengen ökas med samma belopp.

Peng tkr/barn eller elev/år	2017	2018
<b>Förskola 1-5 år</b>		
1-3 år, 1-30 tim/v	92,8	97,0
1-3 år, 31-55 tim/v	115,9	121,1
4-5 år, 1-30 tim/v	72,6	75,9
4-5 år, 31-55 tim/v	92,5	96,7
<b>Pedagogisk omsorg 1-5 år</b>		
1-3 år, 1-30 tim/v	99,4	103,9
1-3 år, 31-55 tim/v	118,3	123,6
4-5 år, 1-30 tim/v	79,5	83,1
4-5 år, 31-55 tim/v	96,1	100,4
<b>Fritidshem 6-9 år</b>		
Full närvarotid	37,6	37,8
Reducerad närvarotid, barn till föräldralediga	21,4	21,5
<b>Utbildning</b>		
Förskoleklass	44,0	49,5
Årskurs 1-5	46,1	51,6
Årskurs 6-9	58,6	64,8
<b>Grundsärskola, egenregiverksamhet</b>		
Grundsärskola ämnen årskurs 1-5	184,1	192,4
Grundsärskola ämnen årskurs 6-9	203,0	212,2
Träningsårskola ämnesområden årskurs 1-5	316,2	330,5
Träningsårskola ämnesområden årskurs 6-9	341,5	356,9

### 2.3.3. Lokalpeng

Lokalpengen är beräknad utifrån den genomsnittliga kostnaden för Järfälla kommuns egna för- och grundskolor. Ökningen mellan 2017 och 2018 förklaras av de till- och nybyggda lokaler som öppnar för förskole- och utbildningsverksamhet under 2017 och 2018.

De kommunala för- och grundskolorna i Järfälla får ersättning för faktisk lokalkostnad medan fristående för- och grundskolor i och utanför Järfälla samt kommunala för- och grundskolor lokaliserade utanför Järfälla kommer att få lokalpeng enligt tabellen nedan.

Lokalpeng tkr/barn eller elev/år	2017	2018
Förskola	17,4	21,3
Åk F-9 inkl. fritidshem och specialgrupper och grundskola	13,6	15,8

Lokalpengen bygger på en prognos på den genomsnittliga kostnaden för de kommunala för- och grundskolorna. Om kostnaden förändras under 2018, justeras lokalpengen utifrån faktiska kostnader.

### 2.3.4. Förändringar av budgetramar med anledning av förändrade volymer

Tidigare har antal barn och elever budgeterats utifrån Statistiska centralbyråns befolkningsprognos men inför budget 2018 och plan 2019-2020 beräknas antal barn och elever utifrån den genomsnittliga ökningen de senaste fem åren.

Antalet barn och elever per verksamhet är budgeterade enligt följande;

Verksamhet/volym	2017	2018	2019	2020
Förskola/pedagogisk omsorg 1-5 år	4 490	4 531	4 605	4 681
Fritidshem	3 848	3 949	4 051	4 155
Förskoleklass	1 028	985	997	1 010
Grundskola	8 693	8 937	9 284	9 644
Grundskola inkl samundervisning	123	112	113	114

## 3. BUDGET 2018 FÖR KOMMUNALA FÖR- OCH GRUNDSKOLOR, JÄRFÄLLA BARN- OCH ELEVHÄLSA SAMT JÄRFÄLLA SPRÅKCENTRUM

### 3.1. Förutsättningar

#### 3.1.1. Budgetram

Den 20 november 2017 fastställde kommunfullmäktige Järfälla kommuns ”Koalitionens förslag till Mål och Budget 2018-2022”. Förutom kommungemensamma inriktnings- och effektmål samt skattesats så fastställde fullmäktige även barn-, elev och fritidshemspeng, lokalpeng samt olika anslag riktade till förvaltningens verksamheter. Dessa innebär en generell ramökning med 0,5 procent per år jämfört med föregående år, en höjning av barn- och elevpeng till förskola och skola med 4,5 procent och riktade satsningar.

#### 3.1.2. Kommunala och statliga riktade bidrag

Järfälla kommun har även riktade kommunbidrag till vissa enheter, vars syfte är att generera en högre personaltäthet inom förskola och årskurs F-3. Dessutom erhåller enheter riktade kommunbidrag för höjda lärarlöner och ökad datortäthet. De riktade kommunbidragen erhålls av kommunens egna för- och grundskolor, friskolor och kommunala skolor i andra kommuner.

Budget 2018 innehåller statsbidrag till ett värde av 50,2 mnkr och avser främst bidrag till ökade lärarlöner och lärartäthet. Andra statsbidrag som tillkommer i budgeten är bland andra statsbidrag för asylsökande barn och elever.

#### 3.1.3. Personalkostnader

I budgeten för 2018 antas löneökning om 2,5 procent i genomsnitt för samtliga anställda oavsett facklig tillhörighet.

Utöver lönekostnadsökningar till följd av den årliga lönerevisionen påverkas den totala personalkostnaden också av löneanspråk i samband med nyanställningar. Löneanspråken i samband med nyanställningar för behöriga lärare ökar mer än den årliga lönerevisionen. Detta är en icke försumbar effekt, särskilt i en verksamhet som växer.

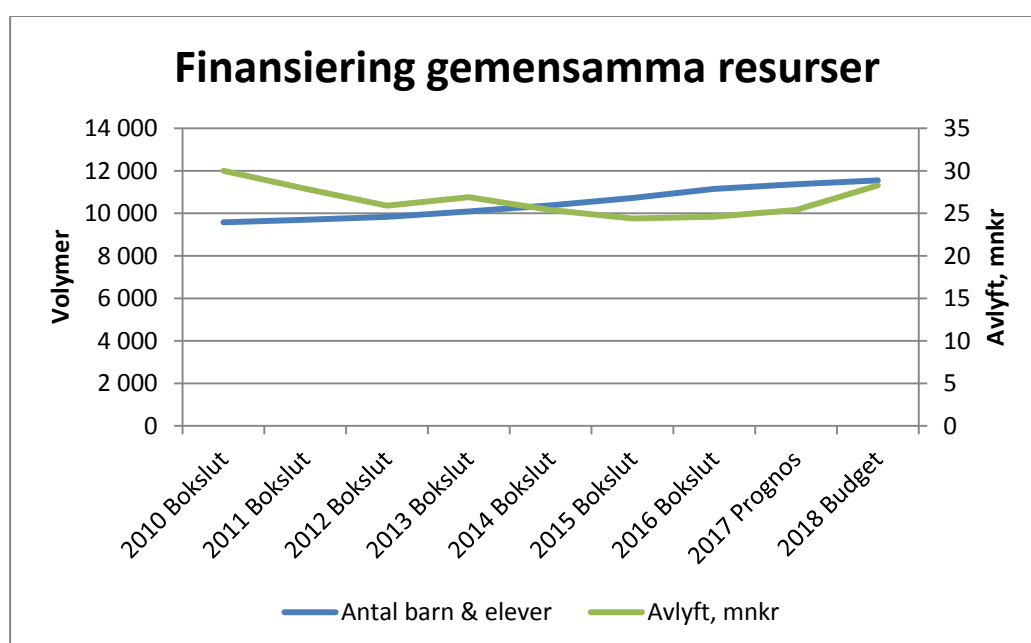


### 3.1.4. Lokalhyra och bidrag

Enheterna i de kommunala för- och grundskolorna finansierar lokalhyran i sin helhet i budget 2018 genom lokalbidrag som uppgår till samma belopp som kostnaden för lokalhyran. Det är samma princip som gällde 2017.

### 3.1.5. Finansiering av kommunala enheters gemensamma resurser

Den centrala förvaltningen hanterar och administrerar gemensamma frågor som ledning, utveckling och stöd, ekonomi, IT, och personal. En del av den centrala förvaltningen finansieras via kommunbidraget, övrig del finansieras genom avlyft från barn- och elevpeng som tillfaller de kommunala för- och grundskolorna. Antalet barn och elever inom de kommunala för- och grundskolorna har ökat sedan 2010, medan den totala kostnaden för avlyft har minskat. I de kommunala resultatenheternas detaljbudget har antagits ett volymbaserat avlyft på samma procentuella nivå som genomsnittet under 2017. Nivån på avlyftet på respektive enhet kommer att stämmas av och justeras mot verkliga volymer i samband med tertialboksluten.



Den budgeterade kostnaden för avlyft beräknas till 28,3 mkr för 2018 och är en minskning med ca 6 procent från 2010.

## 3.2. Volymer

I följande avsnitt behandlas volymförändringar, alltså antalet barn och elever i de kommunala enheternas verksamheter. Avsnittet är skrivet utifrån bilagorna 2-5 där presenterade volymer inkluderar barn och elever som är folkbokförda i andra kommuner men som är inskrivna på någon av Järfällas kommunala för- och grundskolor. Inom förskolan handlar det om ett marginellt antal barn och inom skolan handlar det om ett genomsnitt på 68 elever.

Inför 2018 ser Järfällas kommunala för- och grundskolor en genomsnittlig volymökning på totalt 281 barn och elever gentemot 2017. Det är procentuellt en genomsnittlig ökning på 2,5 procent för det totala volymantalet 2018 gentemot 2017.

**3.2.1. Barn i förskola 1-5 år**

Inom förskoleverksamheten för barn 1-5 år förväntas en initial volymökning om 215 barn mellan höstterminen 2017 och vårterminen 2018. Ökningen motsvarar en procentuell ökning med 7 procentenheter. Sett över hela budgetåret 2018 sjunker dock den initiala volymökningen mellan vårterminen och höstterminen och den totala volymförändringen för året i genomsnitt är 4 procentenheter. Bilaga 3, ”Antal barn per enhet – 1-5 år”, illustrerar den initiala volymökningen under vårterminen och den stagnering och nedgång enheterna förväntar sig under höstterminen 2018. De tre resultatenheter som har den främsta volymökningen är Herresta för- och grundskolor, Kallhalls förskolor samt Viksjö förskolor.

Ovannämnda resultatenheter visar tillsammans på en volymökning om 119 barn mellan höstterminen 2017 och vårterminen 2018. Största volymökning kommer sker i Viksjö förskolor som har ledig kapacitet efter övertagandet av Råstens förskola. Vidare ser vi att Herresta för- och grundskolor kommer öka upp sina volymer i Karlsunds- och Barkens förskola som båda visar på ledig kapacitet. Resultatenheten visar även på organisatoriska förändringar som kommer innebära att Herresta grundskola minskar sina förskoleplatser och fördelar om barnen till bland annat Barkens- och Karlsunds förskola.

**3.2.2. Elever i förskoleklass till årskurs 9**

Inom grundskoleverksamheten ser vi under vårterminen 2018 en initial ökning på 58 elever vilket är en ökning på 0,7 procent mot höstterminen 2018.

Under höstterminen 2018 ökar volymen ytterligare och då med 197 elever. Totalt för 2018 ser vi en genomsnittlig ökning på 150 elever vilket motsvarar en genomsnittlig procentuell ökning om 1,8 procent. Störst volymökning ser vi hos följande resultatenheter; Herresta för- och grundskola, Kvarnskolan samt Olovslundskolan.

Ovannämnda resultatenheter visar totalt sett på en genomsnittlig ökning under 2018 med 90 elever. Störst ökning visar Herresta grundskola som ökar sina volymer med 38 elever vilket främst är hänförligt till den organisatoriska förändring som enheten genomgått vilket inneburit minskade kapaciteter för förskolebarn och ökade kapaciteter för förskoleklass elever. Kvarnskolan ökar sina volymer i genomsnitt med 26 elever, ökningen är främst hänförlig till elever som flyttas över från Viksjö gård. Olovslundskolan ökar i genomsnitt med 25 elever vilket främst är hänförligt till ökade volymer i förskoleklasserna men även elevantalet i årskurs 1-3.

**3.2.3. Elever i fritidshem förskoleklass till årskurs 3**

Inom fritidshemsverksamheten ser vi initialt en ökning mot höstterminen 2017 under vårterminen 2018 med 49 elever. Ökningen motsvarar en procentuell ökning med 1,4 procentenheter. Totalt sett under 2018 ser vi en genomsnittlig volymökning på 150 elever i jämförelse med volymantalet under 2017. Störst volymökning under 2018 ser vi på Berghem-Vattmyra grundskolor, Olovslundskolan samt Ulvsättra för- och grundskolor som tillsammans visar en ökning i volymantal mot 2017 med 119 elever.

**3.3. Årsarbetare inom för- och grundskola**

Följande avsnitt behandlar förändringen av antal årsarbetare mellan terminerna fördelat på de olika enheterna respektive per verksamhet och läses tillsammans med bilaga 6 till 7.

Från 2016 har Järfälla kommun avsatt 4,8 mnkr till kommunala förskolor och 10,1 mnkr till kommunala skolor för en satsning på ökad lärartäthet. Även i år budgeteras denna satsning i samma nivå som 2017. Detta har inneburit en ökning av antalet anställda med ungefär 24 årsanställda såväl under 2016 som 2017, en nivå som är budgeterad för under 2018.

Den kommunala skolan och fritidshemmen har även ansökt om fortsatt riktade statsbidrag för ökad lärartäthet inom förskola och skola årskurs 1-3 samt fritidshem. Ansökan har godkänts och det kommer att innebära att den ökade nivån på sjutton tjänster 2017 kommer att ligga kvar 2018. Detta innebär i princip ungefär 30,2 helsårstjänster inom lågstadiesatsningen och 7 helårstjänster inom fritidshemsatsningen.

### **3.3.1. Barn 1-5 år**

Inom förskolan förväntas en ökning av antalet årsarbetare med 32 årsarbetare vilket är ungefär 5 procentenheter mellan höstterminen 2017 och vårterminen 2018 för att sedan ligga kvar på ungefär samma nivå höstterminen 2018. Störst ökning visar Viksjö förskolor, då Råstens förskola gick över från privat till egen regi under 2017.

### **3.3.2. Elever åk F-9**

Inom grundskolan förväntas en ökning om 14 årsarbetare mellan höstterminen 2017 och vårterminen 2018, vilket motsvarar 1,5 procent ökning. Den initiala ökning som sker mellan höstterminen 2017 och vårterminen 2018 stagnerar under 2018 och hålls relativt konstant under 2018.

### **3.3.3. Fritidshem/Fritidsklubb**

Bland fritidshemmen och fritidsklubbarna budgeteras en initial minskning med ungefär 1 årsarbetare till vårterminen 2018 och därefter 4 färre årsarbetare inför höstterminen 2018.

### 3.4. Driftbudget 2018

De kommunala för- och grundskolorna, Järfälla barn- och elevhälsa samt Järfälla språkcentrum redovisar ett budgeterat resultat på 0 mnkr 2018 enligt tabellen nedan.

(mnkr)	Bokslut 2016	Justerad Budget 2017	Prognos 2017 sep	Budget 2018
Interna intäkter	1 271,2	1 326,7	1 316,3	1 387,6
Externa intäkter	37,9	43,1	67,5	65,9
<b>Intäkter totalt</b>	<b>1 309,1</b>	<b>1 369,8</b>	<b>1 383,7</b>	<b>1 453,5</b>
<i>varav lokalpeng</i>	<i>179,7</i>	<i>200,0</i>	<i>205,7</i>	<i>217,3</i>
Personalkostnader	-922,9	-973,4	-970,8	-1 026,4
Lokalhyreskostnader	-179,7	-200,1	-205,8	-217,3
Övriga kostnader	-211,6	-196,3	-212,8	-209,9
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-1 314,2</b>	<b>-1 369,8</b>	<b>-1 389,4</b>	<b>-1 453,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,6</b>	<b>0,0</b>
Nyttjande av eget kapital	0,5	1,8	1,2	0,0
<b>Justerat resultat</b>	<b>-4,6</b>	<b>1,8</b>	<b>-4,4</b>	<b>0,0</b>

Intäkterna i budget 2018 har ökat med 69,8 mnkr gentemot prognos för 2017, vilket beror på en höjd barn- och elevpeng samt ökade intäkter för ökade volymer.

På kostnadssidan beror ökningen på ökade kostnader för personal, både löner och antal anställda, vilket är en direkt effekt av de ökade kommunala och statliga bidragen men även följd av nya enheter eller lokala satsningar. Även lokalkostnaderna har ökat, dels generellt men även till följd av ombyggda och nya lokaler. Övriga verksamhetskostnader innehåller dels generella kostnadsökningar och dels specifika som till exempel nya städavtal vid byte av entreprenad.

Tabellen nedan visar att intäkterna på 1 453 mnkr är till 95 procent finansierade av kommunbidrag. Övriga intäkter är statsbidrag från främst Skolverket och Migrationsverket samt försäljning av platser till barn och elever från andra kommuner.

#### Driftbudget per verksamhet, mnkr

Verksamhet	Kommunbidrag	Övr intäkter	Summa intäkter	Kostnader	Resultat
Förskola/ped.omsorg 1-5 år	432,1	4,4	436,4	-436,4	0,0
Fritidshem/ped.omsorg 6-9 år	164,9	5,3	170,2	-170,2	0,0
Utbildning	790,7	56,2	846,9	-846,9	0,0
<b>Summa</b>	<b>1 387,6</b>	<b>65,9</b>	<b>1 453,5</b>	<b>-1 453,5</b>	<b>0,0</b>

#### 3.4.1. Resultat per enhet

Flertalet av kommunens för- och grundskolor budgeterar för ett nollresultat, medan tio enheter budgeterar med ett positivt resultat på sammantaget +2,6 mnkr. Detta för att, enligt gällande ekonomistyrregler, återbetala tidigare års underskott återbetala och/eller bygga upp eget kapital. Totalt budgeteras 2,6 mnkr för detta fördelat på följande enheter:

Tkr	Resultatkrav budget 2018	Eget kapital/ Kostnad
Aspnäs för- och grundskola	290	0,3%
Berghem-Vattmyra grundskolor	300	-3,2%
Fjällens för- och grundskola	450	-1,3%
Iljansboda-Kolarängens för-och grundskolor	440	1,3%
Kvarnskolan	190	1,4%
Källtorpskolan	30	1,9%
Olovslundskolan	300	-2,0%
Söderhöjdens förskolor	210	-7,0%
Söderhöjdens grundskolor	300	-17,1%
Ulvsättra för- och grundskola	60	1,9%
<b>Summa:</b>	<b>2 570</b>	

<sup>1)</sup> Eget kapital som andel av kostnad är en beräkning baserad på resultatprognosen för helåret 2017 per september utan hänsyn till eventuella beslut som påverkar eget kapital i samband med årsbokslutet.

Herresta för- och grundskola budgeterar ett underskott för 2018 på 2,6 mnkr, vilket förklaras av uppstartskostnader och ledig kapacitet.

### 3.5. Investeringar

Barn- och ungdomsnämndens investeringsbudget år 2018 är för de kommunala för- och grundskolorna 4,8 mnkr. Investeringarna består av investeringar för möbler, inventarier och liknande utrustning, ett behov som uppkommer i samband med pågående upprustningar av skollokaler och skolmatsalar.

Investeringar fördelas på kategorier enligt tabell nedan.

(belopp i tkr)	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse 2017	Budget 2018
IT-Utrustning	200	232	-32	360
Verksamhetsanknutna inventarier	5 800	4 101	1 699	4 400
<b>Totalt</b>	<b>6 000</b>	<b>4 333</b>	<b>1 667</b>	<b>4 760</b>
			<b>0</b>	

Överföring till 2018 av icke utnyttjade investeringsmedel för 2017 kommer att begäras vid bokslutet 2017.

### 3.6. Osäkerhetsfaktorer

Ett flertal av enheterna i Järfälla kommun har redogjort för ett antal osäkerhetsfaktorer som eventuellt kan påverka det ekonomiska utfallet för 2018. Nedan redogörs för faktorer som enheterna menar utgör det största osäkerhetsfaktorerna i budgeten.

#### 3.6.1. Antal barn och elever i verksamheten

Den största osäkerhetsfaktorn som blir belyst av enheterna är volymförändringar. För att göra bedömningen så säker som möjligt tas en mängd olika faktorer i beaktande;

- Antalet barn och elever som bor i kommunen
- Antalet barn som föds i kommunen

- In- och utflyttning
- Antalet barn- och elever som väljer verksamhet i annan kommun än i hemkommunen
- Andelen av barn- och elever som väljer kommunal eller fristående för- eller grundskola.

### **3.6.2. Lönekostnader**

Arbetsmarknaden för lärare bidrar till ekonomisk osäkerhet då det vid nyrekrytering av legitimerade lärare blir mer vanligt att lönekraven ofta är högre än det rådande löneläget i kommunen. Det innebär att en nyanställd i kommunen får en högre lön än den som lämnar kommunen vilket påverkar enheternas möjlighet att hålla budget. Lönen är också en faktor när det gäller att behålla medarbetare i kommunen och den rådande situationen innebär en risk för löneglidning som enheterna inte kan bedöma på förhand. Personalkostnaderna står för drygt 70 procent av de totala kostnaderna och utfallet av lönerörelsen får därmed stor effekt på resultatet. I budgeten har 2,5 procent löneökning antagits för alla anställda.

### **3.6.3. Nyanlända elever**

Under 2016 och 2017 har Järfälla kommun tagit emot asylsökande barn och elever, vilka deltar i undervisning, studiehandledning och modersmålsundervisning. Detta medför extra kostnader som inte täcks av volymersättning eller tillägg för förberedelseklasser. Som kompensations för dessa extra kostnader har Järfälla rekviderat ersättning från Migrationsverket, men osäkerheten om ersättningen är betydande både när det gäller belopp och tid.

### **3.6.4. Investeringsbehov i nya och tillbyggda fastigheter**

Investeringsbehov inför uppstart av verksamhet i nya lokaler är svårbedömd. Det handlar om tidpunkt för investering och totalt investeringsbehov. Viss osäkerhet föreligger även avseende hur färdiga fastigheterna levereras till verksamheterna, till exempel avseende IT- och köksutrustning. Detta påverkar framförallt investeringsbudgeten men även avskrivningskostnaderna. Vidare visar många enheter på osäkerhet kring renoveringskostnader för kök som påverkar såväl försäljning som inköp av måltider för enheter som påbörjat eller kommer påbörja köksrenoveringar under 2018.

## 4. BILAGOR

### 4.1. Bilaga 1

Internkontrollplan 2018



2017-05-30

15 (26)

Prioriterat mål/område	Beskrivning	Dokument	Kontrollmetod/ Uppföljning	Frekvens	Ansvar	Rapporteras till	Risk	Väsentlighet	Värde
Styrning									
Budgetuppföljning	Att säkerställa att resurserna används i relation till budget	Delårsrapport Årsbokslut	Månadsbokslut Delårsbokslut Årsbokslut	10 ggr/ år  December	FC/Vch/AC /EC	Ekonomidirektör/BUN	4	3	12
Måluppföljning	Att säkerställa måluppfyllelsen	Systematiskt kvalitetsarbete Måluppfyllelse- och analysrapport Verksamhetsberättelse	Kvalitetsuppföljning Attitydundersökning  Verksamhetsberättelse	April  Augusti  December	Vch/EC	BUN	4	3	12
Expansion och kapacitetsplanering	Att säkerställa att plats finns	Kapacitetsplan	Månadsrapporter	Månad/år	FC	BUN	3	4	12

ring	för alla barn och elever i för- och grundskolor								
<b>Prioriterat mål/område</b>	<b>Beskrivning</b>	<b>Dokument</b>	<b>Kontrollmetod/ Uppföljning</b>	<b>Frekvens</b>	<b>Ansvar</b>	<b>Rapporteras till</b>	<b>Risk</b>	<b>Väsentlighet</b>	<b>Värde</b>
Myndighetsutövning									
Placering av barn och elever	Att säkerställa att lagar och regler följs	Avgifter och regler Mottagande av nyanlända IKE	Avstämningsmöten	Månad	AC/EC	AC	2	3	6
Skolpliktsbevakning	Att säkerställa att lagar, system och rutiner följs	Rutiner		Varje månad	Vch/EC	Vch	2	3	6
Godkännande och tillsyn av fristående verksamheter	Att säkerställa att lagar, system och rutiner följs	Ansökan/ Tillsynsrapporter	Nämndrapport	Tillsyn: Årligen enligt plan	Vch	BUN	2	3	6
Barn i behov av särskilt stöd	Att säkerställa lagar, system och rutiner följs	Delegeringsbeslut	Intern uppföljning	Termin/år	Pedagogkonsult	Vch	3	3	9
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Att främja god hälsa och	Enheternas handlingsplaner	MBU Medarbetar-	Årligen	FC/Vch/EC	FC/Vch	3	4	12



	förebygga orsaker till ohälsa på ar- betsplatsen för både an- ställda, barn och elever.	Rutiner Sjukfrånvaro och arbets-skador	samtal Attitydunder- sökning Verksamhets- berättelse						
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Prioriterat mål/område	Beskrivning	Dokument	Kontrollmetod/ Uppföljning	Frekvens	Ansvar	Rapporteras till	Risk	Väsentlighet	Värde
Personal									
Personalförsörjning	Att säkerställa förmåga att tillgodose behovet av behörig personal på lång och kort sikt inkl. vikarieanskaffning	Personalförsörjningsplan Ramavtal vikarieanskaffning.	Revidering av personalförsörjningsplanen Statistik och uppföljning av Bemanningstjänst	Vart annat år Årligen	FC/Vch/EC	BUN	4	3	12
Stödprocesser och stödsystem									
Ekonomi	Att säkerställa att administrativa rutiner följs	Ekonomihandbok Inköppolicy	Vid samtliga bokslut Stickprov	10 ggr/år Återkommande	FC/AC	FC	3	2	6
Personal	Att säkerställa att administrativa rutiner finns och följs.	Nyanställning Löneadministration Frånvarorapportering Avslut		Varje månad	Alla med personalan-svar		2	2	4
IT-system	Att säkerställa att IT-system	Ex. Procapita BoU,		Alltid	AC System-	Förvaltningsled-	3	3	9

	stödjer de administrativa rutinerna.	Raindance, Vklass, Hypergene och Platina			ansvariga	ning			
--	--------------------------------------	--	--	--	-----------	------	--	--	--

Risk- och väsentlighetsbedömningen bygger på sannolikheten för att en avvikelse inträffar samt påverkan på verksamheten om avvikelsen inträffar. Både riskbedömningen och väsentlighetsbedömningen görs på en skala 1-4, där 1 står för låg risk/liten väsentlighet.

Sannolikhetsnivåer för fel/avvikelser bedöms enligt följande:

1 = Osannolik:	Risken för att fel/avvikelser ska uppstå är praktiskt taget obefintlig.
2 = Mindre sannolik:	Risken för att fel/avvikelser ska uppstå är mycket liten.
3 = Möjlig	Det finns risk för att fel/avvikelser kan uppstå.
4 = Sannolik	Det är mycket troligt att fel/avvikelser uppstår.

Väsentlighet bedöms enligt följande:

1 = Försumbar:	Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
2 = Lindrig:	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen
3 = Kännbar:	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
4 = Allvarlig:	Är så stora att fel helt enkelt inte får inträffa.

I kolumnen risk/väsentlighet i förteckningen i bilaga 1 redovisas den samlade bedömningen som en kombination av två siffror.

Förkortningar:

AC = Administrativ chef

EC = Enhetschef

FC = Förvaltningschef

Vch= Verksamhetschef

## 4.2. Bilaga 2

Antal barn och elever per verksamhet

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
<b>Barn år 1-5</b>	<b>3 213</b>	<b>3 105</b>	<b>3 319</b>	<b>3 261</b>	<b>-108</b>	<b>215</b>	<b>-58</b>	<b>-3%</b>	<b>7%</b>	<b>-2%</b>
Familjedaghem 1-5 år	18	18	18	18	-0	-0	-0	-1%	-1%	-1%
Förskola 1-5 år	3 195	3 087	3 301	3 243	-108	215	-58	-3%	7%	-2%
<b>Elever åk F-9</b>	<b>8 119</b>	<b>8 107</b>	<b>8 165</b>	<b>8 362</b>	<b>-12</b>	<b>58</b>	<b>197</b>	<b>0%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>
Förskoleklass	940	895	884	962	-45	-11	78	-5%	-1%	9%
Grundskola	7 136	7 164	7 234	7 354	28	70	120	0%	1%	2%
Grundsärskola	43	48	47	46	5	-1	-1	11%	-2%	-2%
<b>Fritidshem</b>	<b>3 586</b>	<b>3 543</b>	<b>3 591</b>	<b>3 653</b>	<b>-44</b>	<b>49</b>	<b>61</b>	<b>-1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>
Grundskoleelever	3 551	3 508	3 558	3 617	-44	51	58	-1%	1%	2%
Grundsärskoleelever	35	35	33	36	0	-2	3	0%	-6%	9%

## 4.3. Bilaga 3

Antal barn per enhet 1-5 år

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
<b>Totalt</b>	<b>3 213</b>	<b>3 105</b>	<b>3 319</b>	<b>3 261</b>	<b>-108</b>	<b>215</b>	<b>-58</b>	<b>-3%</b>	<b>7%</b>	<b>-2%</b>
Aspnäs för- och grundskola	195,2	167,7	178,0	173,2	-28	10	-5	-14%	6%	-3%
Barkarby för- och grundskola	116,0	116,9	120,0	120,0	1	3	0	1%	3%	0%
Fjällens för- och grundskola	123,1	109,5	115,6	111,9	-14	6	-4	-11%	6%	-3%
Herresta för- och grundskola	332,6	325,7	362,8	361,3	-7	37	-2	-2%	11%	0%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	109,8	108,2	110,0	110,0	-2	2	0	-1%	2%	0%
Jakobsbergs förskolor	327,1	318,2	327,2	314,8	-9	9	-12	-3%	3%	-4%
Kallhalls förskolor	319,6	317,9	340,0	340,0	-2	22	0	-1%	7%	0%
Neptuni för- och grundskola	164,0	162,0	169,8	160,3	-2	8	-10	-1%	5%	-6%
Sandviks för- och grundskola	108,9	108,0	111,0	108,5	-1	3	-3	-1%	3%	-2%
Skälby för- och grundskola	117,8	119,5	120,0	120,0	2	1	0	1%	0%	0%
Söderhöjdens förskolor	341,4	327,5	350,5	330,7	-14	23	-20	-4%	7%	-6%
Ulvstättra för- och grundskola	185,3	184,0	196,0	194,5	-1	12	-2	-1%	7%	-1%
Vattmyra förskolor	428,7	387,3	405,8	400,8	-41	19	-5	-10%	5%	-1%
Viksjö förskolor	343,6	352,5	412,5	415,0	9	60	3	3%	17%	1%

## 4.4. Bilaga 4

Antal elever per enhet åk f-9

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
<b>Totalt</b>	<b>8 119</b>	<b>8 107</b>	<b>8 165</b>	<b>8 362</b>	<b>-12</b>	<b>58</b>	<b>197</b>	<b>0%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>
Aspnäs för- och grundskola	230,5	238,2	242,0	248,0	8	4	6	3%	2%	2%
Barkarby för- och grundskola	345,5	336,7	336,0	361,0	-9	-1	25	-3%	0%	7%
Berghem-Vattmyra grundskolor	566,8	580,7	581,0	596,0	14	0	15	2%	0%	3%
Björkeby skolan	603,2	607,0	607,0	618,0	4	0	11	1%	0%	2%
Fastebol-Högby grundskolor	509,8	495,0	493,0	482,8	-15	-2	-10	-3%	0%	-2%
Fjällens för- och grundskola	813,8	772,5	806,0	815,7	-41	34	10	-5%	4%	1%
Herresta för- och grundskola	231,8	270,0	268,0	311,0	38	-2	43	16%	-1%	16%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	584,5	570,7	573,0	593,3	-14	2	20	-2%	0%	4%
Kvarnskolan	336,8	359,5	362,0	387,0	23	3	25	7%	1%	7%
Källtorpskolan	433,3	448,2	450,0	450,0	15	2	0	3%	0%	0%
Lundskolan	390,3	387,3	386,0	389,5	-3	-1	4	-1%	0%	1%
Neptuni för- och grundskola	309,2	308,9	313,0	312,0	-0	4	-1	0%	1%	0%
Olovslundskolan	451,8	473,8	477,8	498,0	22	4	20	5%	1%	4%
Sandviks för- och grundskola	232,5	223,8	225,0	220,0	-9	1	-5	-4%	1%	-2%
Skälby för- och grundskola	497,3	486,7	486,0	497,0	-11	-1	11	-2%	0%	2%
Söderhöjdens grundskolor	453,0	423,2	420,0	434,0	-30	-3	14	-7%	-1%	3%
Ulvstättra för- och grundskola	385,8	391,0	400,0	404,7	5	9	5	1%	2%	1%
Viksjöskolan	743,2	734,2	739,0	744,0	-9	5	5	-1%	1%	1%

## 4.5. Bilaga 5

Antal elever i fritidshem

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
<b>Totalt</b>	<b>3 586</b>	<b>3 543</b>	<b>3 591</b>	<b>3 653</b>	<b>-44</b>	<b>49</b>	<b>61</b>	<b>-1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>
Aspnäs för- och grundskola	149,0	162,2	147,0	150,3	13	-15	3	9%	-9%	2%
Barkarby för- och grundskola	237,3	226,8	236,0	244,0	-11	9	8	-4%	4%	3%
Berghem-Vattmyra grundskolor	391,7	403,2	406,0	426,0	12	3	20	3%	1%	5%
Fastebol-Högby grundskolor	325,7	309,0	308,0	310,5	-17	-1	3	-5%	0%	1%
Fjällens för- och grundskola	215,5	204,0	215,0	204,0	-12	11	-11	-5%	5%	-5%
Herresta för- och grundskola	193,3	202,3	194,0	212,3	9	-8	18	5%	-4%	9%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	395,8	400,0	405,0	399,7	4	5	-5	1%	1%	-1%
Lundskolan	254,2	244,2	249,0	253,8	-10	5	5	-4%	2%	2%
Neptuni för- och grundskola	205,3	201,5	204,2	202,2	-4	3	-2	-2%	1%	-1%
Olovslundskolan	306,1	310,8	323,0	342,7	5	12	20	2%	4%	6%
Sandviks för- och grundskola	154,2	146,8	156,0	149,0	-7	9	-7	-5%	6%	-4%
Skälby för- och grundskola	340,5	323,7	323,0	317,0	-17	-1	-6	-5%	0%	-2%
Söderhöjdens grundskolor	169,0	161,5	163,0	175,0	-8	2	12	-4%	1%	7%
Ulvsättra för- och grundskola	248,7	246,5	262,0	266,0	-2	16	4	-1%	6%	2%

## 4.6. Bilaga 6

Antal månadsanställda årsarbetare per enhet

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
	1 840	1 826	1 947	1 952	-13	120	5	-1%	7%	0%
<b>Totalt</b>										
Aspnäs för- och grundskola	71,6	76,8	89,0	89,0	5	12	0	7%	16%	0%
Barkarby för- och grundskola	65,0	65,0	67,9	67,7	-0	3	-0	0%	4%	0%
Berghem-Vattmyra grundskolor	85,1	81,6	83,3	84,1	-3	2	1	-4%	2%	1%
Björkeby skolan	62,1	64,6	67,3	67,3	2	3	0	4%	4%	0%
Fastebol-Högby grundskolor	63,0	61,5	62,0	62,0	-2	1	0	-2%	1%	0%
Fjällens för- och grundskola	114,3	120,3	135,7	135,7	6	15	0	5%	13%	0%
Herresta för- och grundskola	104,5	109,4	122,2	124,1	5	13	2	5%	12%	1%
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	129,3	127,3	139,2	139,2	-2	12	0	-2%	9%	0%
Jakobsbergs förskolor	57,9	58,9	62,3	62,3	1	3	0	2%	6%	0%
Järfälla Barn- och elevhälsa	63,8	62,7	65,3	65,3	-1	3	0	-2%	4%	0%
Järfälla Språkcentrum	54,5	49,7	48,2	49,4	-5	-2	1	-9%	-3%	2%
Kallhälls förskolor	56,1	55,5	59,6	59,6	-1	4	0	-1%	7%	0%
Kvarnskolan	33,6	36,2	38,5	38,5	3	2	0	8%	6%	0%
Källtorpskolan	55,9	51,3	51,5	52,3	-5	0	1	-8%	0%	1%
Lundskolan	52,1	53,8	57,6	57,6	2	4	0	3%	7%	0%
Neptuni för- och grundskola	76,2	70,7	74,2	74,2	-6	3	0	-7%	5%	0%
Olovslundskolan	74,8	73,8	76,8	77,3	-1	3	1	-1%	4%	1%
Sandviks för- och grundskola	76,3	77,0	79,9	80,4	1	3	1	1%	4%	1%
Skälby för- och grundskola	91,6	88,4	93,4	93,4	-3	5	0	-3%	6%	0%
Söderhöjdens förskolor	67,3	62,1	63,1	63,1	-5	1	0	-8%	2%	0%
Söderhöjdens grundskolor	74,7	68,9	70,5	70,5	-6	2	0	-8%	2%	0%
Ulvsåtra för- och grundskola	91,1	94,4	103,6	103,6	3	9	0	4%	10%	0%
Vattmyra förskolor	79,1	73,9	82,1	82,1	-5	8	0	-7%	11%	0%
Viksjo förskolor	67,1	70,4	78,1	78,1	3	8	0	5%	11%	0%
Viksjöskolan	72,7	72,2	75,4	75,3	-0	3	-0	-1%	4%	0%



#### 4.7. Bilaga 7

Antal månadsanställda årsarbetare per verksamhet

	Prognos 2017		Budget 2018		Förändring mot föregående termin					
	VT	HT	VT	HT	HT-17	VT-18	HT-18	HT-17	VT-18	HT-18
<b>Barn år 1-5</b>	<b>665</b>	<b>608</b>	<b>665</b>	<b>667</b>	<b>-56</b>	<b>56</b>	<b>2</b>	<b>-8%</b>	<b>9%</b>	<b>0%</b>
Öppen förskola	3	3	4	4	0	1	0	1%	26%	0%
Förskola 1-5 år	606	602	657	660	-4	55	2	-1%	9%	0%
Familjedaghem 1-5 år	3	2	3	3	-0	1	0	-3%	24%	0%
<b>Eleverk åk f-9</b>	<b>881</b>	<b>885</b>	<b>932</b>	<b>934</b>	<b>5</b>	<b>46</b>	<b>2</b>	<b>1%</b>	<b>5%</b>	<b>0%</b>
Förskoleklass	65	62	64	64	-3	2	0	-4%	3%	1%
Grundskola	794	801	842	844	7	42	1	1%	5%	0%
Grundsärskola	22	23	26	26	0	3	0	2%	13%	0%
<b>Fritidshem</b>	<b>256</b>	<b>251</b>	<b>268</b>	<b>269</b>	<b>-5</b>	<b>17</b>	<b>1</b>	<b>-2%</b>	<b>7%</b>	<b>0%</b>
Fritidshem	222	219	235	236	-3	16	1	-1%	7%	0%
Fritidsklubb	34	32	33	33	-2	1	-0	-6%	4%	0%

#### 4.8. Bilaga 8

Budgetrat resultat 2017 specificerat per enhet

	Prognos EK efter just.inför 2017	Resultat prognos per okt 2017	Resultat budget 2018
<b>Centralt eget kapital</b>	7 669	2054	
<b>Ledningsstöd</b>	1 588	1509	0
Aspnäs för- och grundskola	-101	270	290
Barkarby för- och grundskola	2 276	-165	0
Berghem-Vattmyra grundskolor	-1 252	-428	300
Björkebyskolan	1 750	723	0
Fastebol-Högby grundskolor	649	599	0
Fjällens för- och grundskola	1 676	-3656	450
Herresta för- och grundskola	-0	-7147	-2600
Iljansboda-Kolarängens för- och grundskolor	1 759	-672	440
Jakobsbergs förskolor	866	462	0
Järfälla Barn- och elevhälsa	2 419	710	0
Järfälla Språkcentrum	493	323	0
Kallhälls förskolor	1 811	58	0
Kvarnskolan	31	0	190
Källtorpskolan	-121	794	30
Lundskolan	1 841	-500	0
Neptuni för- och grundskola	1 253	-100	0
Olovslundskolan	-156	-1635	300
Sandviks för- och grundskola	1 910	300	0
Skälby för- och grundskola	1 836	350	0
Söderhöjdens förskolor	-2 873	582	210
Söderhöjdens grundskolor	-12 949	3121	300
Ulvsättra för- och grundskola	1 428	0	60
Vattmyra förskolor	1 173	-109	0
Viksjo förskolor	1 125	-780	0
Viksjoskolan	3 027	400	0
<b>Kommunala för- och grundskolor</b>	<b>19 127</b>	<b>-6500</b>	<b>-30</b>