

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Marie ÄngelidBARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2021-03-17

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2020 för barn- och grundskolenämnden

Sammanfattning

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering av drift är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Barn- och grundskolenämnden redovisar en positiv avvikelse med 32,9 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2020. Sammantaget föreslås en ombudgetering med 3,7 mnkr till år 2021.

För investeringar år 2020 redovisar nämnden lägre utgifter än budget med 0,6 mnkr. Ingen ombudgetering föreslås.

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att barn- och grundskolenämnden medges ombudgetera 3,7 mnkr av 2020 års utfall till driftbudgeten år 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 5 mars 2021.
2. Kommunfullmäktige beslutar att barn- och grundskolenämnden medges ingen ombudgetering till investeringsbudgeten år 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 5 mars 2021.

Ärendet

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Drift

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget. Syftet med en ombudgetering är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi (privat och andra kommuner).

Positiva budgetavvikelse ska motiveras för att få överföras till nästa år. Avvikelse som beror på att projektmedel inte utnyttjats får ombudgeteras. Negativa budgetavvikelse ska återställas snarast möjligt och senast inom två år om inte särskilda skäl föreligger.

En ombudgetering är en tilläggsbudget som påverkar kommande års budget, vilket innebär att budgetmedel tillförs eller dras ifrån den budget som beslutades i verksamhetsplanen.

För 2020 redovisar barn- och grundskolenämnden en positiv avvikelse med 32,9 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 3,7 mnkr till år 2021 för barn- och grundskolenämnden. Ombudgeteringen avser överskott inom egen regi.

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för 2020 och förslag på ombudgetering till år 2021.

BGN	Utfall	Budget	Avvikelse	Förslag till ombudgetering
(mnkr)	2020	2020	mnkr	2021
Anslag	-70,0	-87,6	17,6	0,0
Volym	-1 398,8	-1 410,4	11,6	0,0
Egen regi	1,0	-2,7	3,7	3,7
Nettokostnader	-1 467,8	-1 500,7	32,9	3,7

Investeringar

För investeringar redovisas en positiv avvikelse med 0,6 mnkr för år 2020. Ingen ombudgetering föreslås. Då kommunstyrelsen ansvarar för nämndernas fastighetsrelaterade investeringar ingår de i kommunstyrelsens ombudgetering.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Marie Ängelid
Controller