

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Marie Ängelid

BARN- OCH
GRUNDSKOLENÄMNDEN
2022-03-23

Ombudgetering av driftsanslag avseende bokslut år 2021 för barn- och grundskolenämnden

Förslag till beslut

Barn- och grundskolenämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

Kommunfullmäktige beslutar att medge barn- och grundskolenämnden att ombudgetera 6,7 mnkr av 2021 års utfall till driftsbudgeten år 2022 enligt tjänsteutlåtande daterat den 11 februari 2022.

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 35,8 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2021. Sammantaget föreslås en ombudgetering med 6,7 mnkr till år 2022.

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 budgetavvikelser ska motiveras för att få överföras till nästa år. Avvikelser som beror på att projektmedel inte utnyttjats får ombudgeteras. Negativa budgetavvikelser 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 2021 redovisar barn- och grundskolenämnden en positiv avvikelse med 35,8 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 6,7 mnkr till år 2022 för barn- och grundskolenämnden. Ombudgeteringen avser:

- Överskott inom egen regi med 6,0 mnkr.
- Ej utnyttjade projektmedel om 0,7 mnkr avseende uppdraget att stimulera barnskötare att utbilda sig till förskollärare.

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för 2021 och förslag på ombudgetering till år 2022.

BGN (mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Förslag till ombudgetering 2022
Anslag	-76,0	-87,1	11,1	0,7
Volym	-1 440,9	-1 459,5	18,7	0,0
Egen regi	2,3	3,7	6,0	6,0
Nettokostnader	-1 514,5	-1 550,3	35,8	6,7

Tabell 1 Avvikelse mot budget för 2021 och förslag på ombudgetering till år 2022

Nedanstående sammanställning visar beslutad budget för 2022 och förslag på omfördelning till år 2022.

BGN (mnkr)	Budget 2022	Omför- delning	Förslag budget 2022
Anslag	-87,8	-0,7	-88,5
Volym	-1 508,5	0,0	-1 508,5
Egen regi	0,0	-6,0	-6,0
Nettokostnader	-1 596,2	-6,7	-1 603,0

Tabell 2 Beslutad budget för 2022 och förslag på omfördelning till år 2022

Maria Assarsson
Utbildningschef

Expedieras

Controller Marie Ängelid