

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Johan FridellGYMNASIE- OCH
NÄRINGSLIVSNÄMNDEN
2021-03-18

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2020 för gymnasie- och näringslivsnämnden

Sammanfattning

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

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.

Gymnasie- och näringslivsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 25,5 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2020. Sammantaget föreslås en ombudgetering med 12,1 mnkr till år 2021.

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringsanslag gäller att dessa generellt löper över flera år och avvikelser mot budget ska överföras till kommande år om inget annat särskilt beslut fattats. Den totala projektbudgeten fördelas därmed mellan åren.

Gymnasie- och näringslivsnämndens investeringsbudget föreslås inte förändras genom ombudgetering.

Förslag till beslut

Gymnasie- och näringslivsnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att gymnasie- och näringslivsnämnden medges ombudgetera 12,1 mnkr av 2020 års utfall till driftbudgeten år 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 25 februari 2021.
2. Kommunfullmäktige beslutar att gymnasie- och näringslivsnämnden medges ingen ombudgetering till investeringsbudgeten år 2021 enligt tjänsteutlåtande daterat den 25 februari 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. Men 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 2020 redovisar gymnasie- och näringslivsnämnden en positiv avvikelse med 25,5 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 12,1 mnkr till år 2021 för nämnden.

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

GNN	Utfall	Budget	Avvikelse	Förslag till ombudgetering
(mnkr)	2020	2020	mnkr	2021
Arbetsmarknad	-7,8	-10,0	2,2	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildning				
<i>Anslag</i>	-22,0	-30,0	8,0	2,3
<i>Volym</i>	-318,8	-323,3	4,5	0,0
<i>Egen regi</i>	5,0	-4,2	9,2	9,2
Mottagning av nyanlända	-19,6	-20,4	0,8	0,6
Näringsliv	-4,2	-5,0	0,8	0,0
Nettokostnader	-367,4	-392,9	25,5	12,1

Avvikelsen inom gymnasie- och vuxenutbildning innehåller en positiv avvikelse med 9,2 mnkr för egen regi och för anslag är avvikelsen 8,0 mnkr.

Nämndens förslag till ombudgetering inom gymnasie- och vuxenutbildning avser ombudgetering av överskott för egen regi med 9,2 mnkr och för anslag med 2,3 mnkr som ska finansiera tillfälliga hyreskostnader 2021 i samband med avveckling av lokaler.

Avvikelsen inom mottagning av nyanlända innehåller en positiv avvikelse med 0,8 mnkr.

Nämndens förslag till ombudgetering inom mottagning av nyanlända avser ombudgetering av tillfälliga hyreskostnader 2021 i samband med avveckling av lokaler.

Investeringar

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringsanslag gäller att dessa generellt löper över flera år och avvikelser mot budget ska överföras till kommande år om inget annat särskilt beslut fattats. Den totala projektbudgeten fördelas därmed mellan åren.

Gymnasie- och näringslivsnämndens investeringsbudget föreslås inte förändras genom ombudgetering.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Ann-Charlotte Mann
Chef Verksamhetsstöd och utveckling

Jenny Gibson
Tf. Samhällsutvecklingschef

Johan Fridell
Controller