

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK

Controller

Johan Fridell

GYMNASIE- OCH
NÄRINGSLIVSNÄMNDEN
2022-03-24

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2021 för gymnasie- och näringslivsnämnden

Förslag till beslut

Gymnasie- och näringslivsnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att medge gymnasie- och näringslivsnämnden att ombudgetera 13,4 mnkr av 2021 års utfall till driftsbudgeten år 2022 enligt tjänsteutlåtande daterad den 17 februari 2022.
2. Kommunfullmäktige beslutar att medge gymnasie- och näringslivsnämnden att ombudgetera 0,5 mnkr av 2021 års investeringsbudget för genomförande av investeringar år 2022 enligt tjänsteutlåtande daterad den 17 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.

Gymnasie- och näringslivsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 30,7 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2021. Sammantaget föreslås en ombudgetering med 13,4 mnkr till år 2022.

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. Investeringsbudgeten för 2022 föreslås en utökning med 0,5 mnkr utan att projektens totala budget ändras.

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 gymnasie- och näringslivsnämnden en positiv avvikelse med 30,7 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 13,4 mnkr till år 2022 för gymnasie- och näringslivsnämnden. Ombudgeteringen avser tidigare års ackumulerade överskott inom nämndens utbildningsverksamhet som bedrivs i kommunal regi.

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

Gymnasie- och näringslivsnämnden (mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	Förslag till ombudgetering 2022
Arbetsmarknad	-6,1	-8,0	1,9	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildning				
Anslag	-27,6	-31,7	4,1	0,0
Volym	-331,6	-340,9	9,3	0,0
Egen regi	4,2	-9,2	13,4	13,4
Mottagning av nyanlända	-31,1	-31,4	0,4	0,0
Näringsliv	-2,7	-4,3	1,6	0,0
Nettokostnader	-394,8	-425,5	30,7	13,4

Tabell 1 Tabellen beskriver nämndens utfall, budget och budgetavvikelse för år 2021 per verksamhet samt förslag till ombudgetering för år 2022

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. Investeringsbudgeten för 2022 föreslås en utökning med 0,5 mnkr utan att projektens totala budget ändras. Ombudgeteringen avser inköp av inventarier i samband med samlokalisering av nämndens verksamhet för mottagning av nyanlända, vuxenutbildnings- och arbetsmarknadsverksamhet.

Maria Assarsson
Utbildningschef

Ann-Charlotte Mann
Chef Verksamhetsstöd och utveckling

Sofia Birk
Chef HR, kommunikation och näringsliv

Expedieras

Controller Johan Fridell

Controller Malin Marklund