

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Anna-Karin Stoltz

GYMNASIE- OCH
NÄRINGSLIVSNÄMNDEN
2025-03-20

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för gymnasie- och näringslivsnämnden

Förslag till beslut

Gymnasie- och näringslivsnämnden beslutar att godkänna *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för gymnasie- och näringslivsnämnden*, daterad den 11 februari 2024 och överlämna den till kommunstyrelsen som en del av kommunens samlade rapport för överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun.

Sammanfattning

Överföring av drift- och investeringsanslag avseende budgetavvikelser följer kommunens riktlinje för hantering av budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Riktlinje för hantering av budgetavvikelser* den 5 februari 2024 § 14.

Utgångspunkten är att den av kommunfullmäktige fastställda budgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas samt avslutas vid årets slut. För vissa undantag får nämnden överföra budgetavvikelser vid årets slut till kommande års budget.

Gymnasie- och näringslivsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 33,5 mnkr för driftsbudgeten enligt bokslut 2024.

En överföring föreslås med 0,3 mnkr till år 2025 samt 32,1 mnkr till eget kapital, varav 20,5 mnkr avser överskott från tidigare år. Överföringen avser överskott inom egen regi och inom anslag.

Ärendet

Överföring av drift- och investeringsanslag avseende budgetavvikelser följer kommunens riktlinje för hantering av budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Riktlinje för hantering av budgetavvikelser* den 5 februari 2024 § 14.

Syftet med *Riktlinje för hantering av budgetavvikelser* är att förtydliga de ekonomiska principer och regler som råder vid budgetavvikelser vid årets slut i verksamheterna.

Utgångspunkten är att den av kommunfullmäktige fastställda budgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas samt avslutas vid årets slut. Huvudregeln inom driftredovisningen är att positiva avvikelser mot budget inte kan sparas till kommande år för verksamheterna. Negativa avvikelser ska återställas så snart som möjligt, men senast inom 3 år.

Undantag från regeln att positiva avvikelser mot budget inte kan sparas till kommande år kan göras för vissa driftprojekt där särskilda medel erhållits för att genomföra en förändring och där arbetet är försenat och kommer att pågå nästkommande år.

Egen regi är den verksamhet som kommunen driver i kommunal regi och verksamheten finansieras med intern peng eller intäkt. Syftet är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi. Det innebär att över- och underskott ska överföras till kommande år för egna regins verksamheter inom respektive nämnd.

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

En överföring föreslås med 0,3 mnkr till år 2025 samt 32,1 mnkr till eget kapital, varav 20,5 mnkr avser överskott från tidigare år. Överföringen avser överskott inom egen regi och inom anslag. Överföringen till 2025 avser medel om 0,3 mnkr för att slutföra arbete relaterat till lärcentrum inom vuxenutbildningen som påbörjats under 2024.

Drift

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för år 2024 och förslag på överföring till år 2025 och eget kapital.

Gymnasie- och näringslivsnämnden (mnkr)	Avvikelse 2024	Förslag till överföring från 2024	Sparade medel från tidigare år	Förslag överföring totalt	Varav förslag överföring till 2025	Varav förslag till överföring eget kapital
Arbetsmarknad	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildning						
<i>Anslag</i>	2,6	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0
<i>Volym</i>	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Egen regi</i>	11,7	11,7	20,5	32,1	0,0	32,1
Mottagning av nyanlända	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Näringsliv	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	33,5	12,0	20,5	32,4	0,3	32,1

Maria Assarsson
Utbildningschef

Ann-Charlotte Mann
Chef verksamhetsstöd och utveckling

Annica Timmerman
Chef kommunikation, kontaktcenter och näringsliv

Expedieras

Controller Anna-Karin Stoltz