



Sammanträde med	Barn- och utbildningsutskottet	
Plats och tid	Bryggaren, Förvaltningshuset kl. 08:30-9:00	
<b>Beslutande</b> Ledamöter	Stig Axelsson (S), ordförande Annelie Sjöberg (M), vice ordförande Sven-Olov Lindahl (L)	
Tjänstepersoner	Yvonne Hörberg, sekreterare Bengt-Olov Södergren, skolchef Nina Dahl, sektorsekonom	
Utses att justera	Sven-Olov Lindahl	
Justeringens plats och tid	Förvaltningshuset 2023-02-23 klockan 09.00	Paragrafer 19, 21
Underskrifter		
	Sekreterare .....	
	Yvonne Hörberg	
	Ordförande .....	
	Stig Axelsson	
	Justerande .....	
	Sven-Olov Lindahl	

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

---

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Barn- och utbildningsutskottet

Sammanträdesdatum

2023-02-23

Förvaringsplats  
för protokollet

Barn- och utbildningssektorn

Datum då anslag  
publiceras

2023-02-23

Datum då anslag  
tas bort

2023-03-17

Underskrift

.....

Yvonne Hörberg

---

		Justerandes sign	
--	--	------------------	--

Utdragsbestyrkande

Upprop

Val av justerare

§ 19 Godkännande av föredragningslista

§ 21 Bokslut 2022 - överföring av avvikelser i drift- och investeringsbudget

2022/46

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

## BUU § 21 Bokslut 2022 - överföring av avvikelser i drift- och investeringsbudget

Dnr Bun 2022/46

### Beslut

Barn- och utbildningsutskottets förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

**att** den positiva avvikelsen på 10 088 tusen kronor (tkr) ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 254 tkr avseende skolskjuts inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 1 574 tkr avseende placeringar inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 454 tkr avseende flyktingmottagning inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 1 467 tkr avseende livsmedel inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 114 tkr avseende transporter inom måltidsverksamheten inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond,

**att** den negativa avvikelsen på 3 600 tkr avseende ingående budgetunderskott på gymnasiet inte ska överföras till barn- och utbildningssektorns resultatfond samt

**att** 2023 tilläggsbudgetera 5 026 tkr av återstående investeringsbudget 2022 till barn- och utbildningssektorn.

Vidare beslutar barn- och utbildningsutskottet

**att** förklara paragrafen omedelbart justerad och

**att** ärendet anmäls till barn- och utbildningsnämnden.

### Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2020-10-22 om regler för resultatöverföring mellan åren. Vid varje årsslut hanteras respektive sektors resultat.

Barn- och utbildningssektorns driftutfall för 2022 var 481 996 tusen kronor (tkr) jämfört mot helårsbudgeten som var 492 084 tkr. Den positiva avvikelsen på 10 088 tkr motsvarar en procentuell avvikelse på 2,1 procent.

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Huvudregeln för resultatöverföring är att över- och underskott förs över till kommande år förutom i reglerna angivna undantag.

Barn- och utbildningssektorns förslag är att sektorns överskott samt underskott för skolskjuts, placeringar, flyktingmottagning, livsmedel samt ingående budgetunderskott på gymnasiet överförs till barn- och utbildningssektorns resultatfond.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-27 att barn- och utbildningssektorns ram ökar med 4 497 tkr för skolskjuts, 1 800 tkr för placeringar, 2 346 tkr för livsmedel och 3 600 tkr för ingående budgetunderskott på gymnasiet till 2023.

Utifrån reglerna om resultatfondsöverföring 1.3 kan sektorn få täckning för kostnader som sektorn fått i budgetmedel till kommande år. Detta uppfyller sektorn och begär därmed täckning för skolskjuts, placeringar, livsmedel och ingående budgetunderskott på gymnasiet.

Gällande flyktingmottagning har en dialog förts inom förvaltningen om att kostnader gällande flyktingmottagning skulle sektorerna få täckning för.

Barn- och utbildningssektorns investeringsutfall för 2022 var 3 801 tkr jämfört mot helårsbudgeten som var 8 827 tkr. Den positiva avvikelsen på 5 026 tkr motsvarar en procentuell avvikelse på 56,9 procent. Barn- och utbildningssektorns förslag är att sektorns överskott överförs enligt huvudregeln.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från Bengt-Olov Södergren, skolchef, och Nina Dahl, sektors-ekonom 2023-02-13

Beslut från kommunfullmäktige 2020-10-22

Regler för resultatöverföring mellan åren från och med bokslutet 2020

---

### Utdrag:

Kommunstyrelsen  
Sektorsekonom

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande