

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Överföring av resultat från år 2023

Förlag till beslut

Barn- och utbildningsnämnden beslutar enligt förvaltningens förslag till överföring av 2023 års resultat till det egna kapitalet, i enlighet med gällande regler, ett underskott på 38 867 150 kronor.

Sammanfattning

Barn- och utbildningsnämnden har ett ekonomiskt negativt resultat för år 2023, på 38,9 miljoner kronor. Detta innebär att det inte finns några överskjutande medel att överföra till det egna kapitalet.

Överföring av 2023 års resultat sker i enlighet med "Policy för ekonomistyrning" RF § 233, 2022-12-12, vilket bland annat innebär:

- Regionfullmäktige beslutar om varje nämnds resultatöverföring. Resultatet blir en del av regionens eget kapital men är specificerat per nämnd.
- Huvudprincipen är att 100 procent av över- och underskott överförs och att ett underskott i första hand regleras mot nämndens eget kapital. I andra hand ska ett negativt eget kapital återställas inom 3 år.
- Nämndens egna kapital kan maximalt utgöra 2 procent av nämndens driftbudget och för avgiftsfinansierad verksamhet finns andra begränsningar genom självkostnadsprincipen.
- Överföring av över- respektive underskott ska föregås av en beredning, där varje nämnds verksamhet och utfall analyseras, vilket kan innebära avsteg från huvudprincipen.
- Nämnden har ansvar för hur överfört resultat ska fördelas och hanteras inom sitt ansvarsområde.

Det egna kapitalet var vid ingången av år 2023 positivt och var 16,9 miljoner kronor. Effektivitetskravet för budgetåret 2023 på nio miljoner kronor har nämnden ej uppnått. Av resultatet utgör en ökning av semesterlöneskulden med 3,2 miljoner kronor.

Nämnden har under budgetåret gjort uttag av eget kapital enligt tabellen nedan

Tilläggsanslag från eget kapital	Belopp, tkr
Överför. Resultat, verksamheter	752
Summa	752

Bedömning

Förvaltningen föreslår nämnden att besluta enligt förslag.

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till

Skickas till registrator-rs@gotland.se samt ekonomistyrning@gotland.se. Ange ärendenummer RS 2023/2053