



Delårsrapport per den 31 oktober med prognos för helår 2018

Förslag till beslut

1. Upprättat förslag till delårsrapport per 31 oktober med prognos för helår 2018 godkänns.
2. Delårsrapporten översändes till kommunstyrelsen för kännedom.

Ärende

Barn- och ungdomsnämnden inklusive de kommunala enheterna prognostiserar ett överskott på 19 926 mkr vid årets slut.

Den positiva avvikelser för perioden gällande nämndens anslagsdel beror främst på ännu ej genomförda insatser inom nämndens utvecklingsmedel och på ett överskott gällande resursmedel. Lokalkostnaden har varit lägre då vissa projekt har blivit försenade/uppskjutna. För perioden finns ett underskott när det gäller kostnader för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder. Intäkterna är högre än beräknat när det gäller schablonbidrag för flyktingar och bidrag för asylsökande och bidrar till den positiva avvikelser för perioden. Överskottet uppkommer då medel från Migrationsverket ska hanteras enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 18.1 vilket innebär att de ska bokföras enligt kontantmetoden, det vill säga att de ska intäktföras i samband med utbetalning. Det är svårt att göra en prognos för hur stort statsbidraget för flyktingmottagande kommer att bli 2019 och framåt. Det finns dock en risk framöver att kostnaderna överstiger intäkterna eftersom intäkten kommer ena året och kostnaderna uppstår ett annat år.

För prognosen kvarstår ett överskott på resursmedel samt medel för lokalkostnader. För 2018 tillskötts mer medel för lokaler som nu inte kommer att användas i sin helhet då kostnadsökningen inte varit i samma nivå som tillskottet. Ett överskott prognostiseras för de kommunala enheterna. Överskottet beror framför allt på svårigheter att rekrytera rätt kompetenser samt ett antal vakanta tjänster. Ett underskott beräknas när det gäller särskolefritids, möjligheter ses över för att hitta en mer kostnadseffektiv organisation.

I årsutfallsprognosen är budgetramen preliminärt ökad med 4 333 tkr för demografiska förändringar. Enligt gällande princip kommer nämndens budgetram att justeras för demografiska förändringar och markeringar i slutet av året.

Upprättat förslag till delårsrapport per den 31 oktober redovisas i bilaga.

Beslutsunderlag:

Missiv barn- och ungdomsnämndens delårsrapport för oktober 2018.docx

Barn- och ungdomsnämndens delårsrapport oktober 2018.docx

Delårsrapport okt 2018, bilaga kommunala enheter.doc

Bakgrund

Nämnderna ska fortlöpande följa upp och utvärdera verksamhet och ekonomi samt vidta erforderliga åtgärder vid avvikelser och rapportera detta till kommunstyrelsen. Vid konflikt mellan mål och medel gäller medlen. Det innebär att tillgång till ekonomiska och andra resurser sätter en gräns för måluppfyllelsen och verksamhetens inriktning och omfattning.

Tertialrapporter upprättas två gånger årligen, per den 30 april och per den 31 augusti. I redovisningslagen anges att minst en gång under räkenskapsåret skall en delårsrapport upprättas. För Linköpings kommun utgör tertialrapporten per den 31 augusti den lagenliga delårsrapporten.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

Information enligt MBL § 19 har skett den 22 maj 2018.

Utbildningskontoret

Utbildningskontoret

Anne Hallberg

Christel Horsak

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Områdeschefer barn och ungdom
Ekonomer barn och ungdom