



Revidering internbudget 2018

Förslag till beslut

1. Bildningsnämnden fastställer reviderad internbudget för 2018.
2. Den reviderade internbudgeten översänds för kännedom till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.
3. Skolchefen får i uppdrag att fördela medlen till de kommunala skolorna efter behov och säkerställa att de fristående skolorna blir ersatta på lika villkor. Fördelningen ska ske efter den grövre fördelning som finns i bilaga 1 Fördelning av extra medel 2018.

Ärende

Det centrala löneavtalet för lärarnas samverkansråd är nu klart och bildningsnämnden har fått slutlig kompensation för löneökningar 2018. Nämndens ram justeras med 4 996 tkr och är efter justeringen **766 355 tkr**.

De ekonomiska förutsättningarna för vuxenutbildningen har förändrats under året. Tidigare har statsbidrag från Migrationsverket för flyktingmottagande kunnat föras över till kommande år, bildningsnämndens så kallade balanserade statsbidrag. Statsbidrag från Migrationsverket ska hanteras enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR 18.1. Detta innebär att de ska bokföras enligt kontantmetoden, det vill säga att de ska intäktföras i samband med utbetalning. Kommunen har till viss del gjort avsteg från rekommendationen och tidigare balanserat medel över årsskiftet. Föregående år påbörjades en successiv anpassning till gällande rekommendation som slutförs under 2018. Det innebär att de medel som balanserades i bokslut 2017 och som inte förbrukats under 2018 redovisas som ett överskott i 2018 års resultat. För vuxenutbildningen handlar det om 14 100 tkr.

För att dessa medel ska komma verksamheten till godo revideras budgeten med 14 100 i intäkter för vuxenutbildningen och 9 140 tkr omfördelas till gymnasieskolan och 1 600 tkr till gymnasiesärskolan. Den förstärkta budgetposten på 14 100 tkr ska användas till insatser så som kompetensutveckling, läromedel/lärmiljöer och insatser för ett mer informerat val till gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Den förstärkta budgetposten ska även täcka underskott för gymnasiesärskolan hos den kommunala utföraren som uppkommit på grund av fler elever med stora behov. I bilaga 1 Fördelning

av extra medel 2018 finns en fördelning mellan skolformer och specificerade behov. Skolchefen får i uppdrag att fördela medlen till de kommunala skolorna efter behov och säkerställa att de fristående skolorna blir ersatta på lika villkor.

Reviderad internbudget 2018 i augusti 2018, 2018-09-26

Nettokostnad Belopp tkr	Budget 2018
Nämnden	1 685
Gymnasieskola	543 561
Gymnasiesärskola	38 880
Vuxenutbildning	117 522
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	57 560
Ofördelad pris- och lönejustering	-
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela under året	2 150
Summa nämndens internbudget	761 358
<i>varav intäkter</i>	<i>- 181 871</i>
<i>varav kostnader</i>	<i>943 229</i>
Budgetram enligt beslut i KF den 13 juni 2017 och tekniska justeringar för slutjustering lön 2017, flytt av verksamheten konsument- budget och skuldrådgivning samt justering av generella statsbidrag	761 358

Reviderad internbudget 2018 i oktober 2018, 2018-10-25

Nettokostnad Belopp tkr	Budget 2018
Nämnden	1 685
Gymnasieskola	557 698
Gymnasiesärskola	40 480
Vuxenutbildning	106 782
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	57 560
Ofördelad pris- och lönejustering	-
Reserv för oförutsedda utgifter/medel att fördela under året	2 150
Summa nämndens internbudget	766 355
<i>varav intäkter</i>	<i>- 200 396</i>
<i>varav kostnader</i>	<i>966 751</i>
Budgetram enligt beslut i KF den 13 juni 2017 och tekniska justeringar för slutjustering lön 2017, flytt av verksamheten konsument- budget och skuldrådgivning, justering av generella statsbidrag samt slutjustering lön 2018.	766 355

Beslutsunderlag:

Missiv revidering av internbudget 2018 (okt -18).docx

Bilaga 1 Fördelning av extra medel 2018 (okt -18).docx

Uppföljning och utvärdering

Skjer i samband med delårsrapport 30 april, 31 augusti samt oktoberuppföljning 31 oktober samt i bokslut och verksamhetsberättelse.

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

Information enligt MBL § 19 har skett den 16 oktober 2018.

Utbildningskontoret

Anne Hallberg

Åsa Ridne

Helena Paulsson

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen