

Ekonomisk rapport

BoU

oktober 2020

Nettoresultatet -98,9 mkr i oktober är -4,3 mkr sämre än budget och ackumulerat avvikelse ökar därmed från -24,7 mkr per september till -29,0 nu per oktober. Det är fortfarande köp av verksamhet som är den största förklaringen till avvikelsen.

Prognos 5 landar på -34,5 mkr (föregående prognos -34,1 mkr).

Coronarelaterade kostnader har ökat till -16,9 mkr jämfört med de -15,3 vi rapporterade i Delårsrapporten (inkluderad vikariekostnaderna).

Barn och skolnämnden

BSN oktober 2020 för hela nämnden

<i>Barn- och skolnämnden tot Tkr, exkl förvaltningsinterna transaktioner</i>													
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	5 058	5 067	5 302	5 362	5 437	4 976	4 230	4 984	5 091	4 877	4 977	4 939	60 299
Statsbidrag etc	2 299	6 897	5 397	2 838	11 321	8 189	4 691	4 861	4 616	3 821	5 887	5 979	66 796
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	1 883	1 910	1 938	1 939	1 960	1 942	1 759	1 825	1 919	1 916	1 843	1 843	22 676
Intern ersättn inom kommun	0	16	9	85	25	30	19	19	21	26	71 870	72 716	144 834
S:a Intäkter	9 241	13 890	12 645	10 224	18 742	15 136	10 699	11 689	11 646	10 639	84 576	85 477	294 604
Köp verksamhet	-32 880	-33 567	-34 111	-33 906	-34 311	-33 986	-30 507	-31 646	-33 640	-33 372	-33 129	-33 129	-398 185
Personalkostnader	-52 822	-52 574	-52 532	-52 847	-52 655	-57 359	-56 191	-52 992	-53 781	-53 822	-54 083	-53 804	-645 463
Lokal och markhyror	-9 947	-10 049	-10 114	-10 016	-9 976	-10 032	-10 049	-10 039	-10 123	-9 989	-10 040	-10 063	-120 436
Övriga verksamhetskostnader	-4 340	-7 080	-7 499	-6 820	-6 424	-11 084	-2 434	-3 937	-6 412	-6 298	-6 791	-8 748	-77 867
Avskrivning o finansiella kostn	0	-1 111	-563	-563	-563	-561	-572	-560	-564	-559	-538	-538	-6 692
Intern kostn inom kommun	-5 390	-5 311	-5 527	-5 990	-5 522	-5 508	-4 925	-5 114	-5 507	-5 471	-76 352	-77 461	-208 078
S:a Kostnader	-105 378	-109 691	-110 346	-110 143	-109 452	-118 530	-104 678	-104 290	-110 026	-109 511	-180 933	-183 743	-1 456 720
Netto per mån	-96 137	-95 801	-97 701	-99 920	-90 709	-103 394	-93 979	-92 600	-98 380	-98 871	-96 356	-98 265	-1 162 116
Ack Netto Prognos 2	-96 137	-191 939	-289 640	-389 560	-480 269	-583 663	-677 643	-770 243	-868 623	-967 494	-1 063 850	-1 162 116	
Ack Netto Budget År: 2020	-92 476	-185 100	-279 551	-374 735	-469 785	-566 161	-657 492	-749 891	-843 907	-938 474	-1 032 688	-1 127 600	
Ack Netto Prognos vs BU	-3 661	-6 838	-10 089	-14 825	-10 484	-17 502	-20 151	-20 352	-24 716	-29 020	-31 162	-34 516	

BSN oktober 2020 Corona-kostnader

De kostnader som drabbar skolverksamheten med anledning av Coronapandemin är till största delen personalrelaterade, av förklarliga skäl. Dels är personalkostnaden över huvud taget det enskilt största kostnadsslaget och dels är det människor som drabbas av viruset.

88% av de totalt 16,9 mkr som identifierats som Coronarelaterade kostnader är personalkostnader och av dessa 14,5 mkr är 30% egen fast personal. Av alla korttidsvikarier uppskattas 60% vara relaterade till Corona som ersättare för frånvarande fast personal.

Nattomsorgsverksamheten Paletten startades upp för att säkerställa att invånare med behov av kunna arbeta under obekvämlig arbetstid skulle kunna få hjälp med barnomsorgen. Därför betraktas hela den verksamhetens kostnader som Coronarelaterade.

Barn- och Skolnämnd Aktivitet: 6601 Coronavirus		
Konto	Redovisad kostnad	Utfall Jan - okt
Kostnader fast personal	-4 341	
Inlånad personal från UN	-150	
Tillfälliga vikarier måltidsorg	-1 022	-1 704
Tillfälliga vikarier förskolan	-5 669	-9 464
Tillfälliga vikarier grundskolan	-3 295	-5 491
Skolskjuts	-2 100	
Övriga verksamhetskostnader	-192	
Nattomsorgen	-159	
Summa Kostnader	-16 929	
Andelen personalkostnader	85%	

Budget Initiala fel

Volymfel i budgeten i Rodret -14,0 mkr

Budgeteringsfel med för få antal barn och elever.
Lades som en "effektiviseringspost" på GS personal

Dessa pengar fördelades i budgeten på:

Verksamhetsstöd Resursklasser 8,8 mkr

Både antalet elever inskrivna i Resursklasser har ökat och resurserna avsatta för deras verksamhet har ökat jämfört med 2019 och detta har inte varit finansierat i ram.

Måltidsverksamheten 4,9 mkr

fick en budgetförstärkning som det inte fanns ram för. Den budgethöjningen låg i höjd med tidigare års utfall och den utnyttjas även i år, men den är inte finansierad.

Avvikelser

Köpt verksamhet -35,7 mkr

Varav	
Felbudgeterat	-14,0 mkr
Volymökning externt	-11,2 mkr
Coronarelaterade merkostnader	-16,9 mkr
Summa	-42,1 mkr
Förskolan	+4,3 mkr
Skolskjuts	+5,1 mkr

Åtgärder för ekonomi i balans:

Handlingsplaner för ekonomi i balans	+10,0 mkr
Extra ram tilläggsbelopp/verksamhetsstöd	+10,0 mkr
Corona ej budgeterat	+16,9 mkr
Volymökningen	+10,5 mkr
Extra ram Färsna	+0,6 mkr

Volymen januari-oktober 2020

Barn per enhet - Förskola

År: 2020 Alla: Förskola och pedagogisk familjeomsorg

		Korreakta värden per Oktober														
Justerat2 till Mån.rapp Okt	Budget (VP)	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober	November	December	ø 2020	ø jan-okt	Avvik
egen regi	1 540	1 572	1 587	1 601	1 625	1 633	1 624	1 491	1 386	1 451	1 472	1 481	1 487	1 534	1 544	4
privata	1 330	1 358	1 383	1 404	1 419	1 444	1 447	1 249	1 253	1 321	1 337	1 345	1 350	1 359	1 362	32
an. Kn.	40	42	41	42	45	42	43	30	25	24	28	28	28	35	36	-4
S:a	2 910	2 972	3 011	3 047	3 089	3 119	3 114	2 770	2 664	2 796	2 837	2 854	2 865	2 928	2 942	32

Antal elever per skola - Grundskolan

Läsår: 2019/2020 Alla skolformer: grundskola och grundsärskola

		Korreakta värden per Oktober										Prognos				
Justerat2 till Mån.rapp Okt	Budget (VP)	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober	November	December	ø 2020	ø jan-okt	Avvik
egen regi	4 882	4 836	4 859	4 874	4 873	4 908	4 892	4 942	4 959	4 946	4 965	4 965	4 965	4 915	4 905	23
privata	1 452	1 484	1 479	1 479	1 480	1 480	1 481	1 481	1 522	1 528	1 530	1 530	1 530	1 500	1 494	42
an. Kn.	96	98	100	96	96	107	110	110	100	105	106	106	106	103	103	7
S:a	6 430	6 418	6 438	6 449	6 449	6 494	6 482	6 532	6 581	6 579	6 601	6 601	6 601	6 519	6 502	72

Barn per Fritids-enhet

År: 2020

Utdrag ur Rodret	Budget (VP)	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober	November	December	ø 2020	ø jan-okt	Avvik
egen regi	2 220	2 103	2 081	2 065	2 038	2 004	1 946	1 785	2 119	2 209	2 168	2 168	2 168	2 071	2 052	-168
privata	720	726	722	717	705	700	678	618	771	789	790	790	790	733	722	2
an. Kn.	60	67	67	62	62	66	62	57	67	74	74	74	74	67	66	6
S:a	3 000	2 896	2 870	2 844	2 805	2 770	2 686	2 460	2 957	3 072	3 032	3 032	3 032	2 871	2 839	-161



BSN oktober 2020 för hela nämnden

Barn- och skolnämnden tot	Tkr, exkl förvaltningsinterna transaktioner												Helår
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	5 058	5 067	5 302	5 362	5 437	4 976	4 230	4 984	5 091	4 877	4 977	4 939	60 299
Statsbidrag etc	2 299	6 897	5 397	2 838	11 321	8 189	4 691	4 861	4 616	3 821	5 887	5 979	66 796
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	1 883	1 910	1 938	1 939	1 960	1 942	1 759	1 825	1 919	1 916	1 843	1 843	22 676
Intern ersättn inom kommun	0	16	9	85	25	30	19	19	21	26	71 870	72 716	144 834
S:a Intäkter	9 241	13 890	12 645	10 224	18 742	15 136	10 699	11 689	11 646	10 639	84 576	85 477	294 604
Köp verksamhet	-32 880	-33 567	-34 111	-33 906	-34 311	-33 986	-30 507	-31 646	-33 640	-33 372	-33 129	-33 129	-398 185
Personalkostnader	-52 822	-52 574	-52 532	-52 847	-52 655	-57 359	-56 191	-52 992	-53 781	-53 822	-54 083	-53 804	-645 463
Lokal och markhyror	-9 947	-10 049	-10 114	-10 016	-9 976	-10 032	-10 049	-10 039	-10 123	-9 989	-10 040	-10 063	-120 436
Övriga verksamhetskostnader	-4 340	-7 080	-7 499	-6 820	-6 424	-11 084	-2 434	-3 937	-6 412	-6 298	-6 791	-8 748	-77 867
Avskrivning o finansiella kostn	0	-1 111	-563	-563	-563	-561	-572	-560	-564	-559	-538	-538	-6 692
Intern kostn inom kommun	-5 390	-5 311	-5 527	-5 990	-5 522	-5 508	-4 925	-5 114	-5 507	-5 471	-76 352	-77 461	-208 078
S:a Kostnader	-105 378	-109 691	-110 346	-110 143	-109 452	-118 530	-104 678	-104 290	-110 026	-109 511	-180 933	-183 743	-1 456 720
Netto per mån	-96 137	-95 801	-97 701	-99 920	-90 709	-103 394	-93 979	-92 600	-98 380	-98 871	-96 356	-98 265	-1 162 116
Ack Netto Prognos 2	-96 137	-191 939	-289 640	-389 560	-480 269	-583 663	-677 643	-770 243	-868 623	-967 494	-1 063 850	-1 162 116	
Ack Netto Budget År: 2020	-92 476	-185 100	-279 551	-374 735	-469 785	-566 161	-657 492	-749 891	-843 907	-938 474	-1 032 688	-1 127 600	
Avvikelse vs Budget													
Försäljning, Taxor och avgifter	142	151	386	446	521	60	-686	68	175	-39	61	23	1 309
Statsbidrag etc	-2 096	2 501	1 001	-1 557	6 925	3 794	296	466	220	-575	1 491	1 584	14 051
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	50	77	104	105	127	109	-75	-8	86	83	9	9	676
Intern ersättn inom kommun	-82	-66	-73	3	-57	-52	-63	-63	-61	-56	71 788	72 635	143 854
S:a Intäkter	-1 985	2 664	1 419	-1 002	7 516	3 910	-528	463	420	-587	73 350	74 251	159 890
Köp verksamhet	-2 593	-3 203	-3 707	-3 342	-3 517	-3 209	-2 793	-2 681	-3 651	-2 257	-2 737	-2 188	-35 879
Personalkostnader	-1 767	-1 215	-1 005	-158	50	-2 295	-147	889	-2 211	-2 263	-2 539	-2 127	-14 788
Lokal och markhyror	96	-6	-71	27	67	11	-6	3	-80	54	3	-20	80
Övriga verksamhetskostnader	2 026	-946	251	342	360	-5 318	372	848	1 276	828	718	-1 222	-465
Avskrivning o finansiella kostn	522	-589	-41	-41	-41	-39	-50	-38	-42	-36	-15	-15	-426
Intern kostn inom kommun	40	118	-97	-561	-93	-78	504	315	-78	-41	-70 923	-72 031	-142 926
S:a Kostnader	-1 676	-5 841	-4 670	-3 733	-3 175	-10 928	-2 121	-664	-4 784	-3 717	-75 493	-77 604	-194 405
Netto per mån	-3 661	-3 177	-3 251	-4 736	4 341	-7 018	-2 648	-201	-4 364	-4 304	-2 143	-3 353	-34 516
Ack Netto Prognos vs BU	-3 661	-6 838	-10 089	-14 825	-10 484	-17 502	-20 151	-20 352	-24 716	-29 020	-31 162	-34 516	

Nettoresultatet -98,9 mkr i oktober är -4,3 mkr sämre än budget och ackumulerat avvikelse ökar därmed från -24,7 mkr per september till -29,0 nu per oktober. Större delen av denna försämring -2,8 mkr står åter att finna i köp av verksamhet.

Andra förändringar är en förbättring på Skolskjutsar med +620 tkr men det är inte någon justering (än) på Samtrans ev överdebitering från i somras. Den kommer senare. Övrig förvaltningsledning och administration ökar sin positiva avvikelse med +538 tkr. Verksamhetsstöd till egen regi ökar sin positiva avvikelse med +720 tkr. Förskolan ökar sin positiva avvikelse med +525 tkr men Grundskolan försämrar sin negativa avvikelse med -2.846 tkr. Orsaken till detta är försenade utbetalningar av Statliga bidrag som kommer in under november-december.

Prognos 5 landar på -34,5 mkr (föregående prognos -34,1 mkr). Större förändringar är Grundskolan som ser ut att öka budgetöverdraget till -12,5 mkr bl.a. pga ökade Coronarelaterade kostnader. Skolskjuts kostar +5,1 mkr mindre. Förskolan ökar sitt nettoresultat till dryga +4,2 mkr bättre än budget. Gemensam Förvaltningsledning/ myndighetsutövning står kvar med +3,2 mkr bättre än budget.

BSN prognoser 2020 per Ansvar

Tkr	Helår 2020			Helår 2020		2019
	Budget	Prognos 5	Avvikelse	Prognos 4	Avvikelse	
Inklusive förvaltningsinterna						Utfall
6 Barn- och Skolnämnd	-1 127 600	-1 162 130	-34 530	-1 161 743	-34 143	-1 113 404
600 Hemkommun Förv.ledn o myndighe	-986 505	-1 019 633	-33 128	-1 021 690	-35 185	-1 004 083
60001 Förvaltningsledning o Gem stöd	-4 497	-1 308	3 189	-1 030	3 467	-5 076
600020 Barn o Elevadministration	-4 198	-3 793	405	-3 215	983	-1 122
60003 Kansli enhet	-5 703	-5 304	399	-6 815	-1 112	-5 345
6000209 Hemkommun (finansiering)	-972 107	-1 009 228	-37 121	-1 010 630	-38 523	-992 540
601 Skolkommun stödverksamhet	-105 316	-99 666	5 650	-105 456	-140	-81 649
60112 Myndighetsutövn Skolchef GS	-34 628	-33 649	979	-33 226	1 402	-29 113
60113 Myndighetsutövn Skolchef FS	-6 617	-6 828	-212	-6 757	-141	-5 214
60114 Modersmål, Studiedhandledn	-8 836	-9 315	-479	-10 102	-1 267	-8 679
6015 Skolskjuts	-32 066	-26 980	5 086	-32 554	-488	-29 895
6016 Elevhälsan	-23 169	-22 893	276	-22 816	353	-8 748
61 Barn- och skolverksamhet Egen regi	-7 782	-15 993	-8 211	-7 556	226	-5 423
612 Grundskolan	-7 716	-20 191	-12 475	-10 977	-3 261	-2 525
613 Förskolan	-66	4 198	4 264	3 420	3 486	-2 898
62 Verksamhetsstöd till Egen regi	-27 997	-26 837	1 160	-27 041	956	-22 250
6200 Förvaltningsledning o IT-stöd	-11 504	-13 401	-1 897	-13 309	-1 805	-10 964
6204 Måltidsorganisationen	-9 666	-7 891	1 776	-8 135	1 531	-7 943
6206 Elevhälsan i Egen regi	-5 735	-4 425	1 309	-4 485	1 250	-3 343
6207 Skollokaler förvaltning	-1 092	-1 121	-29	-1 112	-20	0

Överskottet hos FC ligger i en budgeterad kostnad som inte haft motsvarande utfall.

Skolskjutsöverskottet bygger på en förväntad återbetalning från Samtrans på 2 mkr. I övrigt lägre transportkostnader.

Förskolan har gjort allt rätt!

Grundskolan har trots allt också gjort ett bra resultat! Det som de inte lyckats med är att hämta hem de 14 mkr som vi fick tillbaka från UN efter att budget var stängd, problemet med drivarna för Elevhälsan.

Spec 6000209 Hemkommun BSN ovan

Tkr	Helår 2020			Helår 2020	
	Budget	Prognos	Avvikelse	Prognos 2	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna					
Taxor och avgifter	57 000	57 648	648	57 215	215
Statsbidrag o Övr intäkter	10 613	11 865	1 252	11 103	490
Moms återbet	22 000	21 964	-36	22 020	20
Summa Intäkter	89 613	91 477	1 864	90 337	724
Köp verksamhet, privata	-325 014	-363 825	-38 811	-353 068	-28 053
Köp verksamhet, kommuner o stat	-20 783	-17 970	2 813	-18 591	2 192
Försäkring		-1 821	-1 821	-1 915	-1 915
Elevpeng ER	-715 923	-717 089	-1 166	-718 625	-2 702
Summa Kostnader	-1 061 720	-1 100 705	-38 984	-1 092 199	-30 479
Netto Skolkommun BSN	-972 107	-1 009 228	-37 121	-1 001 862	-29 755

Spec 612 Grundskolan ovan

Tkr	Helår 2020			Helår 2020	
	Budget	Prognos	Avvikelse	Prognos 4	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna					
Försäljningsintäkter	1 559	1 570	11	1 641	82
Bidrag, statsbidrag	34 862	39 454	4 593	45 457	10 595
Interna intäkter	536 229	544 109	7 880	544 370	8 141
Summa Intäkter	572 650	585 133	12 483	591 468	18 818
Personalkostnader inkl ersättningar	-367 868	-381 378	-13 510	-382 579	-14 711
Fastighetskostn o hyror	-92 441	-92 598	-157	-92 421	19
Övriga verksamhetskostnader	-12 502	-15 996	-3 494	-13 746	-1 245
Interna Kostnader (IT, städ)	-43 812	-43 865	-53	-44 903	-1 091
Interna Kostnader (måltider, elevhälsa)	-59 954	-67 410	-7 456	-64 886	-4 931
Interna Kapitalkostnader	-3 789	-4 076	-287	-3 909	-120
Summa Kostnader	-580 366	-605 324	-24 958	-602 445	-22 079
Netto Grundskolan	-7 716	-20 191	-12 475	-10 977	-3 261



BSN oktober 2020 per Ansvar

Tkr	Januari - oktober		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna			
6 Barn- och Skolnämnd	-938 474	-967 495	-29 020
600 Hemkommun Förv.ledn o myndighe	-821 814	-848 540	-26 726
60001 Förvaltningsledning o Gem stöd	-3 749	-893	2 856
600020 Barn o Elevadministration	-3 501	-3 264	238
60003 Kansli enhet	-4 760	-4 273	487
6000209 Hemkommun (finansiering)	-809 804	-840 111	-30 307
601 Skolkommun stödverksamhet	-86 735	-82 754	3 981
60112 Myndighetsutövn Skolchef GS	-28 857	-27 777	1 079
60113 Myndighetsutövn Skolchef FS	-5 514	-5 622	-107
60114 Modersmål, Studiedhandledn	-7 378	-7 703	-325
6015 Skolskjuts	-25 674	-22 482	3 192
6016 Elevhälsan	-19 312	-19 170	142
61 Barn- och skolverksamhet Egen regi	-7 712	-14 711	-6 999
612 Grundskolan	-7 065	-21 420	-14 354
613 Förskolan	-647	6 709	7 356
62 Verksamhetsstöd till Egen regi	-22 213	-21 489	723
6200 Förvaltningsledning o IT-stöd	-9 624	-11 140	-1 516
6204 Måltidsorganisationen	-6 976	-5 882	1 094
6206 Elevhälsan i Egen regi	-4 702	-3 530	1 172
6207 Skollokaler förvaltning	-911	-937	-26

Januari - september		
Budget	Utfall	Avvikelse
-843 907	-868 623	-24 716
-738 906	-763 240	-24 334
-3 375	-839	2 535
-3 153	-2 926	227
-4 289	-3 889	399
-728 090	-755 586	-27 497
-77 760	-74 517	3 243
-25 971	-24 944	1 027
-4 963	-5 052	-89
-6 650	-7 194	-544
-22 793	-20 220	2 573
-17 383	-17 107	276
-7 844	-11 471	-3 627
-6 843	-18 352	-11 508
-1 000	6 881	7 881
-19 397	-19 394	3
-8 683	-10 269	-1 586
-5 708	-5 395	312
-4 185	-2 887	1 298
-821	-843	-22

Överskottet hos FC ligger i en budgeterad kostnad som inte haft motsvarande utfall.

Skolskjutsöverskottet bygger på lägre transportkostnader.

Förskolan har gjort allt rätt!

Grundskolan har trots allt också gjort ett bra resultat! Det som de inte lyckats med är att hämta hem de 14 mkr som vi fick tillbaka från UN efter att budget var stängd, problemet med drivarna för Elevhälsan.

Spec 6000209 Hemkommun BSN ovan

Tkr	Januari - oktober		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna			
Taxor och avgifter	47 500	47 964	464
Statsbidrag o Övr intäkter	8 844	10 096	1 252
Moms återbet	18 333	18 309	-24
Summa Intäkter	74 677	76 369	1 692
Köp verksamhet, privata	-270 081	-304 421	-34 340
Köp verksamhet, kommuner o stat	-17 135	-14 218	2 917
Försäkringar		-1 633	-1 633
Elevpeng ER	-597 265	-596 209	1 056
Summa Kostnader	-884 481	-916 481	-31 999
Netto Skolkommun BSN	-809 804	-840 111	-30 307

Januari - september		
Budget	Utfall	Avvikelse
42 750	43 364	614
7 960	9 212	1 252
16 500	16 464	-36
67 210	69 040	1 830
-242 108	-273 662	-31 553
-15 368	-12 873	2 495
	-1 521	-1 521
-537 823	-536 571	1 252
-795 299	-824 626	-29 327
-728 090	-755 586	-27 497

Spec 612 Grundskolan ovan

Tkr	Januari - oktober		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna			
Försäljningsintäkter	1 299	1 324	25
Bidrag, statsbidrag	29 052	31 149	2 097
Interna intäkter	447 072	450 347	3 274
Summa Intäkter	477 423	482 820	5 397
Personalkostnader inkl ersättningar	-307 329	-318 955	-11 627
Fastighetskostn o hyror	-77 034	-77 109	-75
Övriga verksamhetskostnader	-10 418	-12 480	-2 062
Interna Kostnader (IT, städ)	-36 510	-36 657	-147
Interna Kostnader (måltider, elevhälsa)	-50 040	-55 626	-5 586
Interna Kapitalkostnader	-3 158	-3 411	-253
Summa Kostnader	-484 489	-504 239	-19 751
Netto Grundskolan	-7 065	-21 419	-14 354

Januari - september		
Budget	Utfall	Avvikelse
1 169	1 153	-16
26 146	29 276	3 130
402 472	404 252	1 780
429 788	434 682	4 894
-277 140	-287 077	-9 936
-69 331	-69 449	-118
-9 376	-11 557	-2 181
-32 859	-32 935	-76
-45 083	-48 934	-3 851
-2 842	-3 082	-240
-436 631	-453 034	-16 403
-6 843	-18 352	-11 508

BSN oktober 2020 per Verksamhet

Utfall helår	Utfall januari-oktober 2020						Prognos 2020				2019	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse	Andel av Nettot	Netto	Budget	Avvikelse	Andel av Nettot	Netto	Andel av Nettot
Alla verksamheter	833 361	-1 800 856	-967 495	-938 474	-29 020	100,0%	-1 162 130	-1 127 600	-34 530	100,0%	-1 113 404	100,0%
100 Kommunledning och nämnder		-1 248	-1 248	-1 443	195	0,1%	-1 540	-1 732	192	0,1%	-1 533	0,1%
130 Övr politisk verksamhet		-300	-300	-249	-51	0,0%	-345	-298	-47	0,0%	-301	0,0%
320 Bibliotek		0	0	-89	89	0,0%	-27	-107	80	0,0%	-150	0,0%
400 Öppen förskola	369	-790	-420	-440	19	0,0%	-618	-527	-91	0,1%	-626	0,1%
407 Förskola	245 606	-550 982	-305 376	-293 422	-11 954	31,6%	-365 872	-351 532	-14 340	31,5%	-357 600	32,1%
412 Pedagogisk omsorg	1 638	-7 691	-6 053	-7 521	1 468	0,6%	-7 103	-8 949	1 846	0,6%	-8 401	0,8%
423 Fritids sär	2 840	-5 328	-2 488	-2 401	-87	0,3%	-3 199	-2 912	-287	0,3%		0,0%
425 Fritidshem	71 582	-118 534	-46 952	-43 541	-3 411	4,9%	-55 491	-52 266	-3 225	4,8%	-56 470	5,1%
435 Förskoleklass	30 686	-69 279	-38 593	-37 390	-1 203	4,0%	-47 651	-44 969	-2 682	4,1%	-44 296	4,0%
440 Grundskola	406 080	-925 656	-519 576	-470 198	-49 378	53,7%	-611 801	-564 767	-47 034	52,6%	-600 185	53,9%
443 Grundskola Sär	12 684	-35 143	-22 459	-16 377	-6 081	2,3%	-26 281	-19 827	-6 454	2,3%	-23 971	2,2%
926 Verksamhetsstöd	61 877	-85 904	-24 028	-65 402	41 374	2,5%	-42 201	-79 714	37 512	3,6%	-19 871	1,8%

OBS alla värden för verksamheterna i tabellen (Alla verksamheter) är inklusive interna transaktioner.

Denna rapport strukturerad utifrån Verksamhetskoder är problematisk. Eftersom vi inte klarar styra budgeteringen på dessa koder utifrån en förståelse för hur de konteras i utfallet, blir budgetjämförelserna svåra att tolka. Då är utfallsjämförelser mer relevanta. Därför har vi fört in en procentsatsfördelning av Nettokolumnen ("Del av Netto") för såväl Utfall jan-okt som för Prognos Netto och även för utfallet 2019.

Det är ganska små avvikelser på alla rader men det som sticker ut mest är att Verksamhetsstödet under året 2020 hittills sjunkit ner till en nivå (1,9%) som vi hade 2018. Prognosen för helåret kan fortfarande vara "färgad" av rester från budgeten nov-dec.

BSN oktober 2020 för Grundskolan i egen regi

Egen regi		Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner											
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	158	177	158	168	148	65	6	109	166	171	151	113	1 589
Statsbidrag etc	642	5 059	2 651	802	7 211	5 256	2 582	2 914	2 160	1 873	4 200	4 200	39 549
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	43 444	44 168	44 801	44 272	44 263	44 364	47 093	45 119	46 729	46 094	46 278	46 920	543 545
S:a Intäkter	44 244	49 404	47 609	45 242	51 622	49 685	49 680	48 141	49 055	48 138	50 629	51 234	584 683
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-31 310	-31 050	-30 636	-31 120	-31 480	-35 221	-32 154	-31 497	-32 608	-31 879	-31 691	-31 331	-381 978
Lokal och markhyror	-7 648	-7 736	-7 781	-7 687	-7 673	-7 722	-7 718	-7 706	-7 778	-7 660	-7 709	-7 732	-92 550
Övriga verksamhetskostnader	-928	-1 819	-1 106	-1 047	-1 124	-996	-401	-2 200	-1 936	-923	-1 046	-1 467	-14 994
Avskrivning o finansiella kostn	0	-680	-348	-348	-349	-348	-344	-331	-334	-329	-331	-331	-4 073
Intern kostn inom kommun	-3 857	-13 497	-9 624	-10 053	-10 734	-10 521	-7 840	-5 064	-10 679	-10 414	-9 045	-10 001	-111 330
S:a Kostnader	-43 743	-54 783	-49 494	-50 254	-51 360	-54 808	-48 458	-46 798	-53 335	-51 206	-49 822	-50 862	-604 924
Netto per mån	501	-5 379	-1 885	-5 013	262	-5 123	1 222	1 343	-4 280	-3 068	807	372	-20 241
Ack Netto Prognos 2	501	-4 878	-6 763	-11 775	-11 514	-16 637	-15 414	-14 072	-18 352	-21 419	-20 613	-20 241	
Ack Netto Budget År: 2020	296	552	800	368	-107	-2 028	-4 949	-6 606	-6 843	-7 065	-7 328	-7 716	
Avvikelse vs Budget	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	28	47	28	38	18	-65	-124	-21	36	41	21	-17	30
Statsbidrag etc	-2 263	2 154	-254	-2 103	4 306	2 350	-323	9	-745	-1 032	1 295	1 295	4 688
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	-1 550	-614	23	-488	-453	-372	2 587	518	2 128	1 494	1 678	2 364	7 316
S:a Intäkter	-3 786	1 587	-203	-2 554	3 871	1 914	2 140	506	1 419	503	2 994	3 643	12 033
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-1 493	-1 201	-785	-606	-968	-3 243	638	126	-2 404	-1 690	-1 462	-1 020	-14 109
Lokal och markhyror	56	-32	-77	17	31	-18	-14	-2	-75	43	-5	-28	-104
Övriga verksamhetskostnader	113	-778	-65	-5	-83	46	640	-1 159	-895	118	-5	-426	-2 497
Avskrivning o finansiella kostn	316	-365	-33	-33	-33	-32	-28	-15	-18	-13	-16	-16	-284
Intern kostn inom kommun	4 999	-4 845	-971	-1 401	-2 081	-1 869	768	3 544	-2 071	-1 806	-437	-1 393	-7 563
S:a Kostnader	3 991	-7 222	-1 930	-2 027	-3 135	-5 116	2 004	2 494	-5 462	-3 348	-1 924	-2 883	-24 558
Netto per mån	205	-5 635	-2 133	-4 580	737	-3 202	4 144	3 000	-4 043	-2 846	1 069	760	-12 525
Ack Netto Prognos vs BU	205	-5 430	-7 563	-12 143	-11 407	-14 609	-10 465	-7 466	-11 508	-14 354	-13 285	-12 525	

Underskottet (eller överdraget) på interna kostnader svarar mot motsvarande överskott på interna intäkter. Det är helt enkelt interna transfereringar från Skolchefens centrala ansvar ut till skolenheterna som inte var budgeterade fullt ut.

Personalkostnaderna landar på de -14 mkr som vi placerade där efter budgetproblemet med UN där Elevhälsans drivare hade felaktigt lagt kostnaden hos UN men intäkterna låg hos BSN. När vi fick tillbaka dem var budgeten redan stängd och vi kunde inte riva upp allt. Vi lade det som ett ospecificerat sparbeting men kodade det på Grundskolans personalkostnader för där "syntes de inte så väl".

Trots att arbetet med handlingsplaner för ekonomi i balans har satts igång har de inte hunnit färdigställas och implementeras förrän senare under året och effekterna kan förväntas först 2021. En anledning till den sena hanteringen är förstås Corona.

BSN oktober 2020 för Förskolan i egen regi

Egen regi		Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner											
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	35	13	0	0	0	28	9	39	0	0	0	0	127
Statsbidrag etc	499	484	839	924	1 249	1 124	772	1 530	832	643	475	567	9 937
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	20 010	20 311	20 642	20 701	20 643	20 583	16 051	18 124	18 658	18 941	18 878	19 082	232 625
S:a Intäkter	20 543	20 809	21 481	21 625	21 893	21 735	16 832	19 693	19 491	19 584	19 353	19 649	242 689
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-14 458	-14 578	-14 677	-14 116	-13 733	-14 116	-15 669	-13 915	-13 441	-14 276	-14 598	-14 671	-172 248
Lokal och markhyror	-2 192	-2 206	-2 213	-2 215	-2 196	-2 202	-2 226	-2 225	-2 217	-2 218	-2 205	-2 205	-26 520
Övriga verksamhetskostnader	-270	-420	-372	-259	-220	-271	-203	-238	-467	-368	-1 347	-786	-5 220
Avskrivning o finansiella kostn	0	-263	-132	-132	-131	-131	-146	-147	-148	-148	-126	-126	-1 629
Intern kostn inom kommun	-1 962	-3 600	-2 848	-3 344	-2 438	-2 841	-2 338	-2 600	-2 708	-2 746	-2 735	-2 724	-32 885
S:a Kostnader	-18 882	-21 067	-20 242	-20 065	-18 718	-19 560	-20 582	-19 125	-18 982	-19 756	-21 012	-20 512	-238 502
Netto per mån	1 661	-258	1 239	1 560	3 176	2 175	-3 749	568	509	-172	-1 658	-863	4 187
Ack Netto Prognos 2	1 661	1 403	2 642	4 202	7 378	9 553	5 803	6 372	6 881	6 709	5 051	4 187	
Ack Netto Budget År: 2020	648	1 353	2 197	2 800	3 380	3 370	-639	-1 339	-1 000	-647	-258	-66	
Avvikelse vs Budget	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	35	13	0	0	0	28	9	39	0	0	0	0	127
Statsbidrag etc	7	-7	347	432	758	633	280	1 039	341	152	-17	76	4 042
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	-177	5	120	111	75	15	-343	-896	-810	-546	-589	-240	-3 273
S:a Intäkter	-135	12	467	544	833	677	-53	183	-468	-394	-606	-164	896
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	1	-56	-78	792	1 177	1 382	-346	726	609	-222	-598	-619	2 769
Lokal och markhyror	21	7	-0	-2	17	11	-13	-12	-4	-6	7	7	34
Övriga verksamhetskostnader	191	42	90	203	242	191	259	223	-6	94	-885	-325	320
Avskrivning o finansiella kostn	126	-137	-5	-5	-5	-5	-20	-21	-21	-22	0	0	-115
Intern kostn inom kommun	808	-831	-78	-575	331	-71	431	169	61	24	34	46	349
S:a Kostnader	1 147	-974	-72	413	1 762	1 508	312	1 085	639	-131	-1 442	-891	3 357
Netto per mån	1 012	-963	395	957	2 596	2 185	259	1 268	171	-525	-2 047	-1 055	4 253
Ack Netto Prognos vs BU	1 012	50	445	1 402	3 998	6 183	6 442	7 710	7 881	7 356	5 309	4 253	

Förskolan har fått in mer statsbidrag än budgeterat, vilket kompenserat mer än väl för att de interna skolepengsintäkterna blivit lägre än förväntat.

Personalkostnaderna har man lyckats hålla i schack så väl att de står för nästan hälften av det totala överskottet.

BSN oktober 2020 Verksamhetsstöd till egen regi

Vsh-ledn, IT o skollokaler	Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner												
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Statsbidrag etc	0	0	5	0	0	186	46	48	46	46	46	46	470
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28	57
S:a Intäkter	1	1	5	0	0	186	47	48	47	47	75	75	532
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-552	-555	-567	-618	-583	-612	-641	-597	-591	-604	-597	-597	-7 115
Lokal och markhyror	-39	-39	-39	-39	-39	-39	-39	-39	-39	-43	-39	-39	-473
Övriga verksamhetskostnader	-140	-755	-574	-354	-590	-703	-256	-604	-426	-307	-444	-444	-5 596
Avskrivning o finansiella kostn	0	-160	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-79	-79	-77	-77	-952
Intern kostn inom kommun	-136	-136	41	-76	-79	-78	-79	-79	-37	21	-54	-54	-746
S:a Kostnader	-867	-1 645	-1 220	-1 168	-1 371	-1 513	-1 094	-1 398	-1 172	-1 012	-1 212	-1 212	-14 883
Netto per mån	-866	-1 644	-1 214	-1 167	-1 370	-1 327	-1 047	-1 350	-1 126	-965	-1 137	-1 137	-14 350
Ack Netto Prognos 2	-866	-2 510	-3 725	-4 892	-6 262	-7 588	-8 636	-9 986	-11 112	-12 077	-13 214	-14 350	
Ack Netto Budget År: 2020	-1 069	-2 138	-3 208	-4 238	-5 269	-6 328	-7 415	-8 473	-9 504	-10 535	-11 565	-12 596	
Avvikelse vs Budget	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-28	-335
Statsbidrag etc	0	0	5	0	0	186	46	48	46	46	46	46	470
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28	57
S:a Intäkter	-28	-28	-23	-28	-28	158	18	20	18	18	47	47	192
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	74	71	58	-31	5	3	2	18	-4	-17	-10	-10	159
Lokal och markhyror	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4	0	0	-4
Övriga verksamhetskostnader	213	-402	-222	-2	-238	-351	97	-251	-73	46	-92	-92	-1 367
Avskrivning o finansiella kostn	80	-80	0	0	0	1	1	1	1	1	3	3	11
Intern kostn inom kommun	-136	-136	41	-76	-79	-78	-79	-79	-37	21	-54	-54	-746
S:a Kostnader	231	-547	-122	-109	-312	-426	21	-311	-113	47	-153	-153	-1 946
Netto per mån	203	-575	-145	-136	-339	-268	39	-292	-95	65	-106	-106	-1 754
Ack Netto Prognos vs BU	203	-372	-517	-653	-993	-1 261	-1 221	-1 513	-1 608	-1 543	-1 648	-1 754	

Förvaltningens egna IT-kostnader för skolverksamheten i egen regi var inte ordentligt budgeterade. Avvikelsen har varit väntad sedan redan första prognosen. Det är främst licens och underhållskostnader för program och system.

BSN oktober 2020 för Skolmåltider till egen regi

Support till Egen regi	Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner												
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	39	58	94	76	81	46	44	34	70	77	37	37	692
Statsbidrag etc	9	0	0	0	109	53	36	63	0	0	0	0	270
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	584	8 458	5 322	5 980	3 826	3 366	1 028	2 925	5 625	4 590	4 297	4 297	50 299
S:a Intäkter	632	8 516	5 416	6 057	4 016	3 465	1 108	3 022	5 695	4 667	4 335	4 335	51 262
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-2 722	-2 809	-2 772	-2 937	-2 762	-2 712	-2 905	-2 854	-2 884	-2 758	-2 721	-2 725	-33 562
Lokal och markhyror	-0	-0	-1	0	-1	0	0	0	-22	0	-9	-9	-44
Övriga verksamhetskostnader	-756	-1 853	-2 051	-1 756	-1 586	-1 877	-812	-822	-2 390	-1 977	-1 665	-2 696	-20 241
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	-484	-441	-601	-675	-495	-436	-84	-287	-534	-418	-427	-427	-5 308
S:a Kostnader	-3 963	-5 103	-5 424	-5 368	-4 844	-5 026	-3 800	-3 963	-5 829	-5 154	-4 822	-5 858	-59 155
Netto per mån	-3 331	3 413	-9	689	-829	-1 561	-2 692	-941	-134	-487	-488	-1 523	-7 893
Ack Netto Prognos 2	-3 331	82	73	762	-66	-1 628	-4 320	-5 261	-5 395	-5 882	-6 370	-7 893	
Ack Netto Budget År: 2020	-362	-823	-1 675	-2 959	-3 566	-4 831	-4 836	-5 136	-5 708	-6 976	-7 683	-9 666	
Avvikelse vs Budget	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	3	22	58	41	45	10	8	-2	34	41	2	2	261
Statsbidrag etc	9	0	0	0	109	53	36	63	0	0	0	0	270
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	-3 580	4 294	1 157	1 816	-338	-799	-3 137	-1 239	1 461	426	132	132	324
S:a Intäkter	-3 568	4 315	1 215	1 856	-185	-736	-3 093	-1 178	1 494	467	134	134	855
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-94	-165	-94	-183	7	161	96	34	-110	16	53	49	-229
Lokal och markhyror	9	9	8	9	8	9	9	9	-13	9	0	0	69
Övriga verksamhetskostnader	742	-272	-112	538	16	279	-44	353	-828	280	32	276	1 260
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	-57	-13	-174	-248	-68	-9	344	141	-106	9	0	0	-181
S:a Kostnader	600	-441	-372	117	-37	440	405	537	-1 057	315	86	326	918
Netto per mån	-2 969	3 874	843	1 973	-222	-296	-2 687	-641	438	781	220	460	1 773
Ack Netto Prognos vs BU	-2 969	905	1 748	3 721	3 499	3 204	516	-125	312	1 094	1 314	1 773	

Det är i stort sett bara lägre kostnader för inköp av livsmedel som förklarar detta överskott.



BSN oktober 2020 för Elevhälsan i egen regi

Support till Egen regi	Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner												
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	0	0	0	75	19	27	20	19	19	19	19	19	234
Statsbidrag etc	0	245	434	-15	204	243	190	84	262	195	194	194	2 230
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	0	3 450	1 736	1 815	1 760	1 759	1 768	1 782	1 783	1 779	1 888	1 889	21 408
S:a Intäkter	0	3 695	2 170	1 875	1 983	2 028	1 978	1 885	2 063	1 993	2 101	2 101	23 872
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1	-1
Personalkostnader	-1 761	-1 622	-1 786	-1 872	-1 902	-2 007	-2 577	-2 041	-2 177	-2 164	-2 207	-2 213	-24 328
Lokal och markhyror	0	-1	-7	-2	-1	-3	0	-3	-0	-2	-3	-3	-26
Övriga verksamhetskostnader	-27	-148	-646	-253	-58	-121	-228	-152	-116	-331	-338	-308	-2 726
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	-102	-107	-109	-112	-121	-118	-123	-118	-146	-139	-62	-62	-1 318
S:a Kostnader	-1 889	-1 877	-2 548	-2 239	-2 082	-2 248	-2 928	-2 315	-2 439	-2 636	-2 611	-2 587	-28 399
Netto per mån	-1 889	1 818	-378	-364	-98	-220	-951	-430	-375	-643	-510	-486	-4 526
Ack Netto Prognos 2	-1 889	-71	-448	-812	-911	-1 131	-2 081	-2 512	-2 887	-3 530	-4 040	-4 526	
Ack Netto Budget År: 2020	-118	-429	-797	-1 282	-1 768	-2 370	-3 067	-3 669	-4 185	-4 702	-5 218	-5 735	
Avvikelse vs Budget	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	0	0	0	75	19	27	20	19	19	19	19	19	234
Statsbidrag etc	-115	131	319	-130	90	128	75	-30	148	81	79	79	855
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	-1 689	1 761	48	126	71	70	79	93	94	90	199	200	1 141
S:a Intäkter	-1 803	1 892	367	71	180	225	174	81	260	189	297	297	2 230
Köp verksamhet	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	7
Personalkostnader	11	344	236	268	238	249	-225	214	-7	6	-36	-42	1 256
Lokal och markhyror	3	2	-5	1	2	-1	3	-1	2	1	0	0	8
Övriga verksamhetskostnader	152	31	-467	-74	121	58	-49	27	64	-152	-159	-129	-577
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	-135	-140	-142	-146	-154	-151	-156	-152	-179	-172	-95	-95	-1 716
S:a Kostnader	32	238	-377	51	208	157	-427	90	-119	-316	-291	-267	-1 022
Netto per mån	-1 771	2 129	-10	122	387	382	-253	172	141	-127	6	31	1 208
Ack Netto Prognos vs BU	-1 771	358	348	470	857	1 239	986	1 158	1 298	1 172	1 178	1 208	

Personalkostnaderna har man lyckats hålla i schack så väl att de står för hela det totala överskottet. Överdraget på interna verksamhetsstöd kompenseras av ökade statsbidrag.

BSN oktober 2020 Förvaltningsledn. o myndighetsutövning

Myndighetsutövning o Adm	Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner												Helår
Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	40	0	0	0	55	31	0	0	13	10	8	8	165
Statsbidrag etc	0	0	189	220	1 538	370	181	-662	285	179	88	88	2 474
Momsersätt, Ej skatteplikt vsh	30	77	78	76	76	75	64	65	69	71	9	9	700
Intern ersätt inom kommun	0	0	0	0	2 220	2 819	0	-1 780	725	725	500	500	5 711
S:a Intäkter	69	77	267	296	3 889	3 295	245	-2 376	1 092	985	605	605	9 050
Köp verksamhet	-1 358	-1 348	-1 508	-1 373	-1 406	-1 417	-1 096	-1 255	-1 260	-1 268	-1 375	-1 375	-16 038
Personalkostnader	-2 019	-1 960	-2 094	-2 185	-2 195	-2 690	-2 245	-2 087	-2 079	-2 140	-2 268	-2 268	-26 231
Lokal och markhyror	-67	-66	-72	-74	-66	-66	-66	-66	-66	-66	-74	-74	-823
Övriga verksamhetskostnader	-2 115	-1 556	-2 370	-3 064	-2 846	-6 945	-533	324	-1 077	-2 280	-1 851	-2 945	-27 258
Avskrivning o finansiella kostn	0	-7	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-38
Intern kostn inom kommun	-3 445	-3 466	-4 785	-3 875	-3 880	-4 149	-4 107	-4 812	-4 113	-4 241	-3 843	-4 010	-48 726
S:a Kostnader	-9 004	-8 403	-10 832	-10 575	-10 396	-15 270	-8 051	-7 899	-8 598	-9 997	-9 414	-10 676	-119 114
Netto per mån	-8 934	-8 325	-10 566	-10 278	-6 507	-11 975	-7 805	-10 275	-7 506	-9 012	-8 809	-10 071	-110 064
Ack Netto Prognos 2	-8 934	-17 260	-27 825	-38 104	-44 611	-56 585	-64 391	-74 665	-82 171	-91 183	-99 993	-110 064	
Ack Netto Budget År: 2020	-10 138	-19 962	-31 045	-41 217	-51 705	-60 675	-68 162	-77 148	-88 576	-98 745	-109 859	-119 714	
Avvikelse vs Budget													
Försäljning, Taxor och avgifter	40	0	0	0	55	31	0	0	13	10	8	8	165
Statsbidrag etc	0	0	189	220	1 538	370	181	-662	285	179	88	88	2 474
Momsersätt, Ej skatteplikt vsh	30	77	78	76	76	75	64	65	69	71	9	9	700
Intern ersätt inom kommun	-143	-143	-143	-143	2 077	2 676	-143	-1 923	582	582	357	357	3 995
S:a Intäkter	-74	-66	124	153	3 746	3 152	102	-2 519	949	842	462	462	7 334
Köp verksamhet	17	27	-133	2	-31	-42	279	120	115	107	0	0	462
Personalkostnader	-267	-207	-342	-399	-408	-847	-313	-229	-295	-356	-485	-485	-4 633
Lokal och markhyror	8	9	2	1	9	9	9	9	9	9	1	1	76
Övriga verksamhetskostnader	796	1 040	1 485	-153	379	-5 292	-454	1 976	3 091	631	2 004	-349	5 152
Avskrivning o finansiella kostn	0	-7	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-38
Intern kostn inom kommun	723	702	-616	293	289	20	61	-643	56	-72	326	158	1 296
S:a Kostnader	1 278	1 564	393	-259	234	-6 156	-420	1 230	2 973	315	1 842	-678	2 316
Netto per mån	1 204	1 499	517	-106	3 980	-3 004	-318	-1 289	3 922	1 158	2 304	-217	9 650
Ack Netto Prognos vs BU	1 204	2 703	3 219	3 114	7 094	4 090	3 772	2 483	6 405	7 562	9 866	9 650	

Inom Förvaltningsledning, gemensam administration och Myndighetsutövande funktioner finns det många olika avvikelser.

Mest uppenbart är att personalkostnaderna överskridit budget kraftigt, vilket till väldigt stor del beror på Modersmålsenhetens felaktigt låg budget.

Tvärtom har interna intäkter överstigit budget och här är det helt och hållet

Modersmålsenhetens debiteringar till skolorna för studiehandledning som var budgeterad till alltför låga belopp.

Nettoeffekten här är nära noll!

Överskottet för övriga verksamhetskostnader kommer nästan helt och hållet från Resor och Transporter. I utfallet per oktober är halva överskottet kopplat till skolskjuts och i prognosen för helåret förväntas återbetalning från Samtrans och då blir Skolskjutsens andel en tredjedel!

Inga statsbidrag var budgeterade här men 1,2 mkr har kommit från Invandrarverket, 700 tkr för Kvalitetssäkrande åtgärder och 350 tkr VFU.

BSN oktober 2020 för Skolpeng från Hemkommun

Skolpeng ER & Friskolor & IKE Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner

Estimat Fullt år 2020	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	4 786	4 818	5 049	5 042	5 134	4 778	4 151	4 783	4 823	4 599	4 761	4 761	57 486
Statsbidrag etc	1 150	1 108	1 279	908	1 009	958	884	884	1 030	884	884	884	11 865
Momsersätt, Ej skatteplikt vsh	1 854	1 833	1 860	1 863	1 884	1 867	1 694	1 760	1 850	1 846	1 833	1 833	21 976
Intern ersätt inom kommun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S:a Intäkter	7 790	7 759	8 189	7 813	8 027	7 603	6 730	7 427	7 703	7 329	7 479	7 479	91 327
Köp verksamhet	-31 522	-32 219	-32 604	-32 533	-32 906	-32 569	-29 411	-30 392	-32 380	-32 104	-31 753	-31 753	-382 145
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lokal och markhyror	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-104	-530	-381	-89	0	-172	0	-245	0	-112	-100	-100	-1 833
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	-59 442	-60 437	-60 094	-60 537	-60 464	-60 226	-56 275	-58 306	-60 790	-59 638	-60 186	-60 182	-716 578
S:a Kostnader	-91 069	-93 185	-93 078	-93 159	-93 370	-92 966	-85 686	-88 942	-93 170	-91 854	-92 040	-92 036	-1 100 556
Netto per mån	-83 279	-85 426	-84 889	-85 346	-85 343	-85 363	-78 957	-81 515	-85 468	-84 525	-84 561	-84 557	-1 009 229
Ack Netto Prognos 2	-83 279	-168 705	-253 595	-338 941	-424 284	-509 647	-588 604	-670 119	-755 586	-840 111	-924 672	-1 009 229	
Ack Netto Budget År: 2020	-81 732	-163 652	-245 824	-328 206	-410 751	-493 299	-568 423	-647 520	-728 090	-809 804	-890 776	-972 107	
Avvikelse vs Budget													
Försäljning, Taxor och avgifter	36	68	299	292	384	28	-599	33	73	-151	11	11	486
Statsbidrag etc	266	224	395	24	125	74	-0	-0	146	-0	0	0	1 252
Momsersätt, Ej skatteplikt vsh	20	-0	27	29	50	33	-139	-73	17	12	0	0	-24
Intern ersätt inom kommun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
S:a Intäkter	322	292	721	345	559	135	-738	-41	235	-138	11	11	1 714
Köp verksamhet	-2 611	-3 231	-3 575	-3 345	-3 488	-3 167	-3 073	-2 802	-3 767	-2 365	-2 737	-2 188	-36 348
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lokal och markhyror	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-104	-530	-381	-89	0	-172	0	-245	0	-112	-100	-100	-1 833
Avskrivning o finansiella kostn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern kostn inom kommun	847	-37	518	123	130	389	-21	670	-1 367	-195	-763	-949	-655
S:a Kostnader	-1 869	-3 798	-3 438	-3 310	-3 357	-2 950	-3 094	-2 377	-5 133	-2 672	-3 600	-3 237	-38 836
Netto per mån	-1 547	-3 507	-2 717	-2 965	-2 798	-2 815	-3 832	-2 418	-4 898	-2 811	-3 589	-3 226	-37 122
Ack Netto Prognos vs BU	-1 547	-5 053	-7 770	-10 735	-13 533	-16 348	-20 180	-22 598	-27 497	-30 307	-33 896	-37 122	

Övrig verksamhetskostnad är den kommunala barnförsäkringskostnaden – som inte var budgeterad alls!

Interna kostnader har ett överskott på 2,9 mkr per oktober för skolpengen men där finns ett annat underskott på samma belopp avseende verksamhetsstöd/nivåpeng som avser stöd till elever med särskilda behov. I prognosen väntas detta "0-netto" försämrats med -1,5 mkr i det ligger det en försämring av skolpengen med 1 kr som jag tror bara är en prognosmiss!