

# Ekonomisk rapport

## BoU

december 2020

*Nettoresultatet -93,3 mkr i december är +1,6 mkr bättre än budget och ackumulerat avvikelse minskar därmed från -34,7 mkr per november till -33 nu för helåret. Det är fortfarande köp av verksamhet som är den största förklaringen till avvikelsen.*

*Utfallet blev alltså +1,5 mkr bättre än Prognos 5 på -34,5 mkr (och föregående prognos var -34,1 mkr).*

*Totala Coronarelaterade kostnader har ökat till -21,6 mkr jämfört med de -15,3 mkr vi rapporterade i Delårsrapporten (inkluderad vikariekostnaderna).*

Barn och skolnämnden

# BSN utfall 2020 för hela nämnden

## BSN - utfall per december 2020

Barn- och skolnämnden tot Tkr, exkl förvaltningsinterna transaktioner

Utfall 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	5 983	5 540	61 906
Statsbidrag etc	2 299	6 897	5 397	2 838	11 321	8 189	4 691	4 861	4 616	3 821	5 445	16 631	77 006
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	1 883	1 910	1 938	1 939	1 960	1 942	1 759	1 825	1 919	1 916	1 923	1 909	22 823
Intern ersättn inom kommun	0	16	9	85	25	30	19	19	21	26	137	33	417
<b>S:a Intäkter</b>	<b>9 241</b>	<b>13 890</b>	<b>12 645</b>	<b>10 224</b>	<b>18 742</b>	<b>15 136</b>	<b>10 699</b>	<b>11 689</b>	<b>11 646</b>	<b>10 639</b>	<b>13 487</b>	<b>24 114</b>	<b>162 152</b>
Köp verksamhet	-32 880	-33 567	-34 111	-33 906	-34 311	-33 986	-30 507	-31 646	-33 640	-33 372	-33 346	-33 741	-399 013
Personalkostnader	-52 822	-52 574	-52 532	-52 847	-52 655	-57 359	-56 191	-52 992	-53 781	-53 822	-54 740	-56 814	-649 130
Lokal och markhyror	-9 947	-10 049	-10 114	-10 016	-9 976	-10 032	-10 049	-10 039	-10 123	-9 989	-10 113	-10 260	-120 706
Övriga verksamhetskostnader	-4 340	-7 080	-7 499	-6 820	-6 424	-11 084	-2 434	-3 937	-6 412	-6 298	-9 115	-10 168	-81 611
Avskrivning o finansiella kostn	0	-1 111	-563	-563	-563	-561	-572	-560	-564	-559	-555	-557	-6 729
Intern kostn inom kommun	-5 390	-5 311	-5 527	-5 990	-5 522	-5 508	-4 925	-5 114	-5 507	-5 471	-5 494	-5 855	-65 614
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-105 378</b>	<b>-109 691</b>	<b>-110 346</b>	<b>-110 143</b>	<b>-109 452</b>	<b>-118 530</b>	<b>-104 678</b>	<b>-104 290</b>	<b>-110 026</b>	<b>-109 511</b>	<b>-113 364</b>	<b>-117 395</b>	<b>-1 322 803</b>
<b>Netto per mån</b>	<b>-96 137</b>	<b>-95 801</b>	<b>-97 701</b>	<b>-99 920</b>	<b>-90 709</b>	<b>-103 394</b>	<b>-93 979</b>	<b>-92 600</b>	<b>-98 380</b>	<b>-98 871</b>	<b>-99 877</b>	<b>-93 281</b>	<b>-1 160 651</b>
<b>Ack Netto Prognos 2</b>	<b>-96 137</b>	<b>-191 939</b>	<b>-289 640</b>	<b>-389 560</b>	<b>-480 269</b>	<b>-583 663</b>	<b>-677 643</b>	<b>-770 243</b>	<b>-868 623</b>	<b>-967 494</b>	<b>-1 067 371</b>	<b>-1 160 651</b>	
<b>Ack Netto Budget År: 2020</b>	<b>-92 476</b>	<b>-185 100</b>	<b>-279 551</b>	<b>-374 735</b>	<b>-469 785</b>	<b>-566 161</b>	<b>-657 492</b>	<b>-749 891</b>	<b>-843 907</b>	<b>-938 474</b>	<b>-1 032 688</b>	<b>-1 127 600</b>	
<b>Ack Netto Prognos vs BU</b>	<b>-3 661</b>	<b>-6 838</b>	<b>-10 089</b>	<b>-14 825</b>	<b>-10 484</b>	<b>-17 502</b>	<b>-20 151</b>	<b>-20 352</b>	<b>-24 716</b>	<b>-29 020</b>	<b>-34 683</b>	<b>-33 051</b>	

# BSN utfall 2020 för Grundskolan i egen regi

## Grundskolan - utfall per december 2020

Egen regi		Tkr, inkl förvaltningsinterna transaktioner											
Utfall 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	177	787	2 288
Statsbidrag etc	642	5 059	2 651	802	7 211	5 256	2 582	2 914	2 160	1 873	3 183	11 295	45 627
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	45 947	45 894	542 188
<b>S:a Intäkter</b>	<b>44 244</b>	<b>49 404</b>	<b>47 609</b>	<b>45 242</b>	<b>51 622</b>	<b>49 685</b>	<b>49 680</b>	<b>48 141</b>	<b>49 055</b>	<b>48 138</b>	<b>49 307</b>	<b>57 976</b>	<b>590 103</b>
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	-33 123	-33 681	-385 760
Lokal och markhyror	-7 648	-7 736	-7 781	-7 687	-7 673	-7 722	-7 718	-7 706	-7 778	-7 660	-7 722	-7 866	-92 698
Övriga verksamhetskostnader	-928	-1 819	-1 106	-1 047	-1 124	-996	-401	-2 200	-1 936	-923	-870	-1 653	-15 004
Avskrivning o finansiella kostn	0	-680	-348	-348	-349	-348	-344	-331	-334	-329	-324	-316	-4 051
Intern kostn inom kommun	-3 857	-13 497	-9 624	-10 053	-10 734	-10 521	-7 840	-5 064	-10 679	-10 414	-10 680	-9 827	-112 791
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-43 743</b>	<b>-54 783</b>	<b>-49 494</b>	<b>-50 254</b>	<b>-51 360</b>	<b>-54 808</b>	<b>-48 458</b>	<b>-46 798</b>	<b>-53 335</b>	<b>-51 206</b>	<b>-52 720</b>	<b>-53 344</b>	<b>-610 303</b>
<b>Netto per mån</b>	<b>501</b>	<b>-5 379</b>	<b>-1 885</b>	<b>-5 013</b>	<b>262</b>	<b>-5 123</b>	<b>1 222</b>	<b>1 343</b>	<b>-4 280</b>	<b>-3 068</b>	<b>-3 413</b>	<b>4 632</b>	<b>-20 200</b>
<b>Ack Netto Prognos 2</b>	<b>501</b>	<b>-4 878</b>	<b>-6 763</b>	<b>-11 775</b>	<b>-11 514</b>	<b>-16 637</b>	<b>-15 414</b>	<b>-14 072</b>	<b>-18 352</b>	<b>-21 419</b>	<b>-24 832</b>	<b>-20 200</b>	
<b>Budget År: 2020</b>	jan	feb	mar	apr	maj	apr	maj	jun	sep	okt	okt	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	1 559
Statsbidrag etc	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	2 905	34 862
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ersättn inom kommun	44 994	44 783	44 778	44 760	44 715	44 736	44 505	44 600	44 600	44 600	44 600	44 556	536 229
<b>S:a Intäkter</b>	<b>48 029</b>	<b>47 818</b>	<b>47 813</b>	<b>47 795</b>	<b>47 750</b>	<b>47 771</b>	<b>47 540</b>	<b>47 635</b>	<b>47 635</b>	<b>47 635</b>	<b>47 635</b>	<b>47 591</b>	<b>572 650</b>
Köp verksamhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-29 817	-29 848	-29 851	-30 514	-30 512	-31 979	-32 793	-31 623	-30 204	-30 188	-30 229	-30 310	-367 868
Lokal och markhyror	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-7 704	-92 446
Övriga verksamhetskostnader	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-1 041	-12 497
Avskrivning o finansiella kostn	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-316	-3 789
Intern kostn inom kommun	-8 856	-8 652	-8 652	-8 652	-8 652	-8 652	-8 608	-8 608	-8 608	-8 608	-8 608	-8 608	-103 766
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-47 734</b>	<b>-47 562</b>	<b>-47 564</b>	<b>-48 227</b>	<b>-48 225</b>	<b>-49 692</b>	<b>-50 462</b>	<b>-49 292</b>	<b>-47 873</b>	<b>-47 858</b>	<b>-47 898</b>	<b>-47 979</b>	<b>-580 366</b>
<b>Netto per mån</b>	<b>296</b>	<b>256</b>	<b>249</b>	<b>-432</b>	<b>-475</b>	<b>-1 921</b>	<b>-2 921</b>	<b>-1 657</b>	<b>-237</b>	<b>-222</b>	<b>-263</b>	<b>-388</b>	<b>-7 716</b>
<b>Ack Netto Budget År: 2020</b>	<b>296</b>	<b>552</b>	<b>800</b>	<b>368</b>	<b>-107</b>	<b>-2 028</b>	<b>-4 949</b>	<b>-6 606</b>	<b>-6 843</b>	<b>-7 065</b>	<b>-7 328</b>	<b>-7 716</b>	
<b>Ack Netto Prognos vs BU</b>	<b>205</b>	<b>-5 430</b>	<b>-7 563</b>	<b>-12 143</b>	<b>-11 407</b>	<b>-14 609</b>	<b>-10 465</b>	<b>-7 466</b>	<b>-11 508</b>	<b>-14 354</b>	<b>-17 504</b>	<b>-12 484</b>	

# BSN utfall 2020 för hela nämnden

## BSN - utfall per december 2020

Barn- och skolnämnden tot

Tkr, exkl förvaltningsinterna transaktioner

Utfall 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	5 983	5 540	61 906
Statsbidrag etc	2 299	6 897	5 397	2 838	11 321	8 189	4 691	4 861	4 616	3 821	5 445	16 631	77 006
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	1 883	1 910	1 938	1 939	1 960	1 942	1 759	1 825	1 919	1 916	1 923	1 909	22 823
Intern ersättn inom kommun	0	16	9	85	25	30	19	19	21	26	137	33	417
<b>S:a Intäkter</b>	<b>9 241</b>	<b>13 890</b>	<b>12 645</b>	<b>10 224</b>	<b>18 742</b>	<b>15 136</b>	<b>10 699</b>	<b>11 689</b>	<b>11 646</b>	<b>10 639</b>	<b>13 487</b>	<b>24 114</b>	<b>162 152</b>
Köp verksamhet	-32 880	-33 567	-34 111	-33 906	-34 311	-33 986	-30 507	-31 646	-33 640	-33 372	-33 346	-33 741	-399 013
Personalkostnader	-52 822	-52 574	-52 532	-52 847	-52 655	-57 359	-56 191	-52 992	-53 781	-53 822	-54 740	-56 814	-649 130
Lokal och markhyror	-9 947	-10 049	-10 114	-10 016	-9 976	-10 032	-10 049	-10 039	-10 123	-9 989	-10 113	-10 260	-120 706
Övriga verksamhetskostnader	-4 340	-7 080	-7 499	-6 820	-6 424	-11 084	-2 434	-3 937	-6 412	-6 298	-9 115	-10 168	-81 611
Avskrivning o finansiella kostn	0	-1 111	-563	-563	-563	-561	-572	-560	-564	-559	-555	-557	-6 729
Intern kostn inom kommun	-5 390	-5 311	-5 527	-5 990	-5 522	-5 508	-4 925	-5 114	-5 507	-5 471	-5 494	-5 855	-65 614
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-105 378</b>	<b>-109 691</b>	<b>-110 346</b>	<b>-110 143</b>	<b>-109 452</b>	<b>-118 530</b>	<b>-104 678</b>	<b>-104 290</b>	<b>-110 026</b>	<b>-109 511</b>	<b>-113 364</b>	<b>-117 395</b>	<b>-1 322 803</b>
<b>Netto per mån</b>	<b>-96 137</b>	<b>-95 801</b>	<b>-97 701</b>	<b>-99 920</b>	<b>-90 709</b>	<b>-103 394</b>	<b>-93 979</b>	<b>-92 600</b>	<b>-98 380</b>	<b>-98 871</b>	<b>-99 877</b>	<b>-93 281</b>	<b>-1 160 651</b>
<b>Ack Netto Prognos 2</b>	<b>-96 137</b>	<b>-191 939</b>	<b>-289 640</b>	<b>-389 560</b>	<b>-480 269</b>	<b>-583 663</b>	<b>-677 643</b>	<b>-770 243</b>	<b>-868 623</b>	<b>-967 494</b>	<b>-1 067 371</b>	<b>-1 160 651</b>	
<b>Budget År: 2020</b>													
Försäljning, Taxor och avgifter	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	58 990
Statsbidrag etc	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	4 395	52 745
Momsersättn, Ej skatteplikt vsh	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	22 000
Intern ersättn inom kommun	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	980
<b>S:a Intäkter</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>11 226</b>	<b>134 715</b>
Köp verksamhet	-30 287	-30 364	-30 405	-30 564	-30 794	-30 777	-27 713	-28 965	-29 989	-31 115	-30 392	-30 941	-362 306
Personalkostnader	-51 055	-51 359	-51 527	-52 689	-52 705	-55 064	-56 044	-53 881	-51 570	-51 559	-51 544	-51 677	-630 675
Lokal och markhyror	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-10 043	-120 515
Övriga verksamhetskostnader	-6 366	-6 134	-7 750	-7 162	-6 784	-5 766	-2 805	-4 785	-7 688	-7 126	-7 509	-7 526	-77 401
Avskrivning o finansiella kostn	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-522	-6 266
Intern kostn inom kommun	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-5 429	-65 151
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-103 702</b>	<b>-103 851</b>	<b>-105 677</b>	<b>-106 410</b>	<b>-106 277</b>	<b>-107 602</b>	<b>-102 557</b>	<b>-103 626</b>	<b>-105 241</b>	<b>-105 794</b>	<b>-105 440</b>	<b>-106 138</b>	<b>-1 262 315</b>
<b>Netto per mån</b>	<b>-92 476</b>	<b>-92 624</b>	<b>-94 451</b>	<b>-95 184</b>	<b>-95 051</b>	<b>-96 376</b>	<b>-91 331</b>	<b>-92 400</b>	<b>-94 015</b>	<b>-94 568</b>	<b>-94 214</b>	<b>-94 912</b>	<b>-1 127 600</b>
<b>Ack Netto Budget År: 2020</b>	<b>-92 476</b>	<b>-185 100</b>	<b>-279 551</b>	<b>-374 735</b>	<b>-469 785</b>	<b>-566 161</b>	<b>-657 492</b>	<b>-749 891</b>	<b>-843 907</b>	<b>-938 474</b>	<b>-1 032 688</b>	<b>-1 127 600</b>	
<b>Ack Netto Prognos vs BU</b>	<b>-3 661</b>	<b>-6 838</b>	<b>-10 089</b>	<b>-14 825</b>	<b>-10 484</b>	<b>-17 502</b>	<b>-20 151</b>	<b>-20 352</b>	<b>-24 716</b>	<b>-29 020</b>	<b>-34 683</b>	<b>-33 051</b>	

# BSN utfall 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.

94% av de totalt 21,6 mkr som identifierats som Coronarelaterade kostnader är personalkostnader och av dessa 20,5 mkr är 40% 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 - dec 2020	
Kostnader fast personal	-8 196		
Inlånad personal från UN	-311		
Tillfälliga vikarier måltidsorg	-1 411	-2 351	
Tillfälliga vikarier förskolan	-6 508	-10 862	
Tillfälliga vikarier grundskolan	-4 037	-6 728	
Skolskjuts	-236		
Övr verksamhetskostnader	-454		
Nattomsorgen	-420		
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-21 573</b>		
Andelen personalkostnader	94%		

# 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 framför allt 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 -36,6 mkr**

Varav

- Felbudgeterat -14,0 mkr
- Volymökning externt -11,2 mkr
- Underskattad finansiering Resursklasser -8,8 mkr
- Ej budgeterad barnförsäkring -2,6 mkr

## **Övriga avvikelser +3,6 mkr**

- Coronarelaterade merkostnader -13,4 mkr
- Handlingsplaner +7,9 mkr
- Statsbidrag +6,5 mkr
- Övrigt +2,6 mkr

## **Åtgärder för ekonomi i balans 2021:**

- Handlingsplaner för ekonomi i balans +8,3 mkr
- Extra ram tilläggsbelopp/verksamhetsstöd +10,0 mkr
- Corona ej budgeterat +13,4 mkr
- Volymökningen +11,2 mkr
- Extra ram Färsna +0,6 mkr

# BSN utfall 2020 per Ansvar

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

Tkr	Januari - december		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Inklusive förvaltningsinterna			
<b>6 Barn- och Skolnämnd</b>	<b>-1 127 600</b>	<b>-1 160 651</b>	<b>-33 051</b>
600 Hemkommun Förv.ledn o myndighe	-986 505	-1 018 364	-31 858
60001 Förvaltningsledning o Gem stöd	-4 497	-646	3 851
600020 Barn o Elevadministration	-4 198	-3 899	299
60003 Kansli enhet	-5 703	-5 149	554
6000209 Hemkommun (finansiering)	-972 107	-1 008 669	-36 562
601 Skolkommun stödverksamhet	-105 316	-104 133	1 183
60112 Myndighetsutövn Skolchef GS	-34 628	-33 956	672
60113 Myndighetsutövn Skolchef FS	-6 617	-7 036	-419
60114 Modersmål, Studiedhandledn	-8 836	-8 485	351
6015 Skolskjuts	-32 066	-31 289	777
6016 Elevhälsan	-23 169	-23 367	-198
61 Barn- och skolverksamhet Egen regi	-7 782	-14 880	-7 098
612 Grundskolan	-7 716	-20 200	-12 484
613 Förskolan	-66	5 320	5 386
62 Verksamhetsstöd till Egen regi	-27 997	-23 275	4 722
6200 Förvaltningsledning o IT-stöd	-11 504	-13 405	-1 901
6204 Måltidsorganisationen	-9 666	-5 387	4 280
6206 Elevhälsan i Egen regi	-5 735	-3 358	2 377
6207 Skollokaler förvaltning	-1 092	-1 125	-33

# BSN utfall 2020 per Verksamhet

Utfall helår	Utfall januari-december 2020						Prognos 2020				2019	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Budget	Avvikelse	Andel av Nettot	Netto	Budget	Avvikelse	Andel av Nettot	Netto	Andel av Nettot
<b>Alla verksamheter</b>	<b>1 015 608</b>	<b>-2 176 260</b>	<b>-1 160 651</b>	<b>-1 127 600</b>	<b>-33 051</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 162 130</b>	<b>-1 127 600</b>	<b>-34 530</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 113 404</b>	<b>100,0%</b>
100 Kommunledning och nämnder		-1 499	-1 499	-1 732	233	0,1%	-1 540	-1 732	192	0,1%	-1 533	0,1%
130 Övr politisk verksamhet		-381	-381	-298	-83	0,0%	-345	-298	-47	0,0%	-301	0,0%
320 Bibliotek				-107	107	0,0%	-27	-107	80	0,0%	-150	0,0%
400 Öppen förskola	441	-1 083	-642	-527	-115	0,1%	-618	-527	-91	0,1%	-626	0,1%
407 Förskola	294 904	-662 363	-367 458	-351 532	-15 926	31,7%	-365 872	-351 532	-14 340	31,5%	-357 600	32,1%
412 Pedagogisk omsorg	2 129	-9 504	-7 375	-8 949	1 574	0,6%	-7 103	-8 949	1 846	0,6%	-8 401	0,8%
423 Fritids sär	3 714	-7 168	-3 455	-2 912	-542	0,3%	-3 199	-2 912	-287	0,3%		0,0%
425 Fritidshem	86 964	-142 953	-55 989	-52 266	-3 723	4,8%	-55 491	-52 266	-3 225	4,8%	-56 470	5,1%
435 Förskoleklass	37 440	-84 022	-46 583	-44 969	-1 614	4,0%	-47 651	-44 969	-2 682	4,1%	-44 296	4,0%
440 Grundskola	498 051	-1 119 580	-621 529	-564 767	-56 762	53,6%	-611 865	-564 767	-47 098	52,7%	-600 185	53,9%
443 Grundskola Sär	15 772	-43 485	-27 714	-19 827	-7 887	2,4%	-26 280	-19 827	-6 454	2,3%	-23 971	2,2%
610 Sysselsättningsåtgärder	1 633	-1 976	-344	-299	-45	0,0%	-227	-299	72	0,0%	-850	0,1%
926 Verksamhetsstöd	74 560	-102 243	-27 683	-79 415	51 732	2,4%	-41 911	-79 415	37 504	3,6%	-19 021	1,7%

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