

# Ekonomisk rapport UN juli 2019

ver 2

Barn och Utbildningsförvaltningen

# Ek rapport juli

Det överskott vi såg i maj har förstärkts till 2 mkr, trots ett stort oväntat semesterlönetillägg i juni.

De förändringar som gjorts i verksamheterna ser ut att ge resultat och vi har gott hopp om att kunna nå prognosen.

Gymnasiet ligger +5,6 mkr, Vux -1,8 mkr och FL likaså. Se separat specifikation på Verksamheterna.

## Utfall Ansvar 71 Utbildningsnämnden

## Prognos 3

### Utfall / P3

[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Summa Intäkter	-5 190	8 502	1 890	1 608	6 978	1 294	4 109	2 678	2 852	2 852	2 850	2 838	33 261
Summa Kostnader	-22 739	-26 332	-27 197	-26 866	-25 485	-37 479	-16 075	-26 724	-26 210	-26 209	-26 185	-26 174	-313 677
Summa Netto	-27 929	-17 830	-25 307	-25 258	-18 507	-36 185	-11 966	-24 046	-23 358	-23 357	-23 335	-23 336	-280 416
<b>Ack Netto Utfall</b>	<b>-27 929</b>	<b>-45 760</b>	<b>-71 067</b>	<b>-96 326</b>	<b>-114 833</b>	<b>-151 018</b>	<b>-162 984</b>	<b>-187 030</b>	<b>-210 388</b>	<b>-233 745</b>	<b>-257 080</b>	<b>-280 416</b>	

### Budget

[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
Summa Netto	-23 192	-23 180	-23 192	-23 450	-23 450	-24 035	-24 509	-24 208	-23 850	-23 978	-23 978	-23 978	
<b>Ack Netto Budget</b>	<b>-23 192</b>	<b>-46 372</b>	<b>-69 564</b>	<b>-93 014</b>	<b>-116 464</b>	<b>-140 499</b>	<b>-165 008</b>	<b>-189 216</b>	<b>-213 066</b>	<b>-237 044</b>	<b>-261 022</b>	<b>-285 000</b>	

### Avvikelse

[tkr]	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Gymnasiet	-4 306	5 809	-1 918	-632	5 165	-11 283	12 839	151	447	562	591	579	8 001
Vuxenutbildningar	-165	-108	74	-936	73	-691	-105	12	85	92	85	96	-1 488
Förvaltningen	-266	-352	-272	-240	-295	-176	-191	-0	-40	-33	-33	-33	-1 929
Summa Netto	-4 737	5 350	-2 115	-1 808	4 943	-12 150	12 543	162	492	621	643	642	4 584
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>-4 737</b>	<b>613</b>	<b>-1 503</b>	<b>-3 311</b>	<b>1 631</b>	<b>-10 519</b>	<b>2 024</b>	<b>2 186</b>	<b>2 678</b>	<b>3 299</b>	<b>3 942</b>	<b>4 584</b>	
Antal årsarbetare	220	221	220	220	218	212	211	197	195	194	194	193	
Pkostnad / åa	-45,2	-48,0	-47,4	-49,4	-48,2	-58,5	-50,1	-57,1	-55,2	-55,6	-55,4	-55,7	



# Ek rapport juli

Skolpeng internt är både intäkt och kostnad som nettar ut sig. Även andra interna "snurror" som måltider, IT etc.

Av de 116,4 mkr som vi köper in extern verksamhet för går 85% (99,3 mkr) till fristående gymnasier och 5% (5,7 mkr) fristående gymnasiesärskolor.

## Budgetuppföljning per period

Ansvar: Utbildningsnämnd

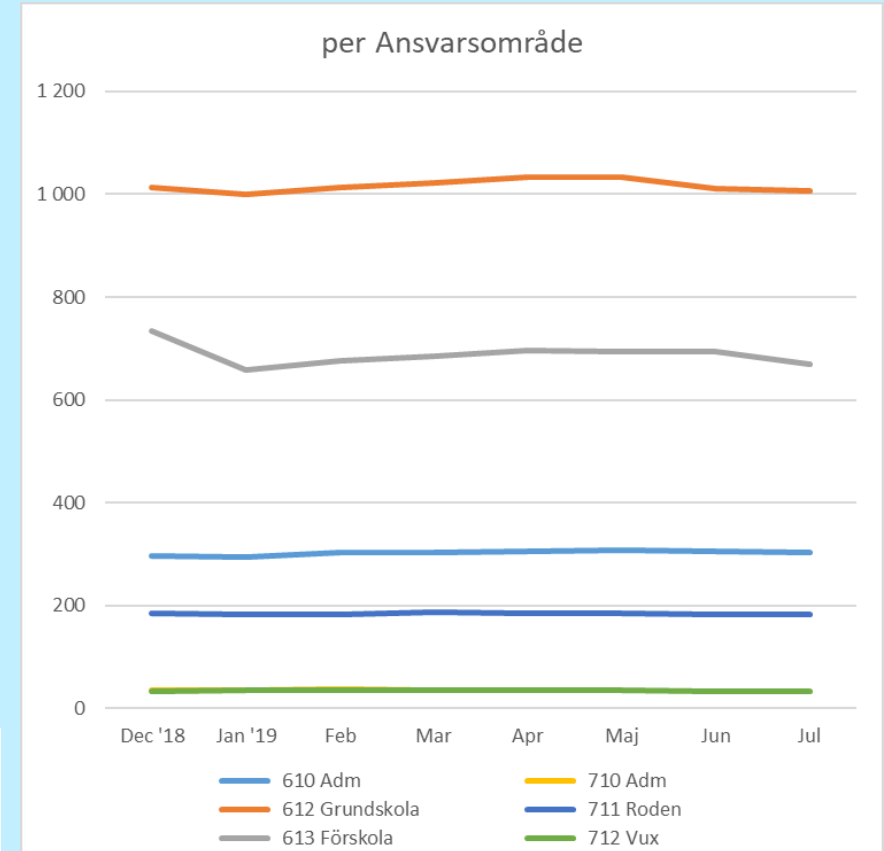
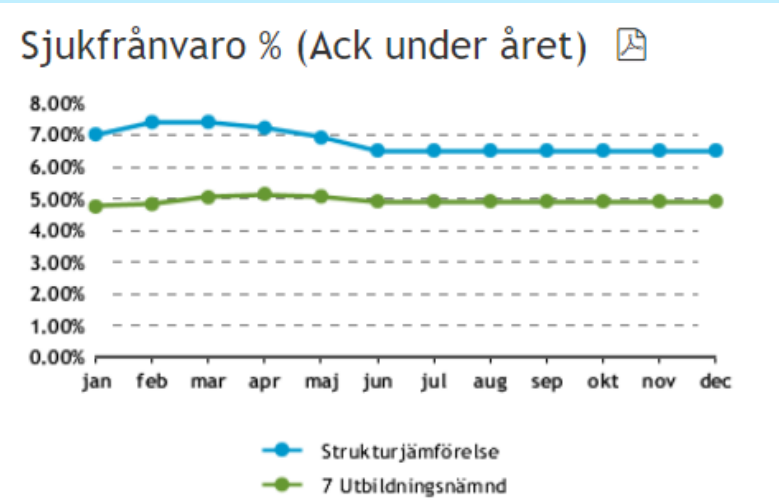
Tkr

Prognos 3 Proforma	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Helår
Försäljning, Taxor och avgifter	465	286	161	261	286	286	12	43	178	178	176	163	2 495
Ext Fsg av Vsh o konsulttjänster	366	327	696	424	479	456	604	354	354	354	354	354	5 122
Statsbidrag etc	0	-150	59	37	5 687	304	1 996	1 581	1 581	1 581	1 581	1 581	15 838
Momsersättning, Ej skatteplikt vsh	446	510	469	495			1 461	403	403	403	403	403	5 396
Intern ersättn mellan nämnder	558	503	506	391	527	248	37	296	336	336	336	336	4 410
Intern ersättn inom UN	4 614	4 627	4 598	4 608	4 602	4 612	4 637	4 590	4 590	4 590	4 590	4 590	55 248
Intern Grundpeng	10 696	11 381	10 472	10 502	10 505	10 524	10 524	10 923	10 923	10 923	10 923	10 923	129 219
Intern Tilläggspeng	291	291	291	291	296	296	283	280	280	280	280	280	3 439
<b>Summa Intäkter</b>	<b>17 436</b>	<b>17 775</b>	<b>17 252</b>	<b>17 009</b>	<b>22 382</b>	<b>16 726</b>	<b>19 554</b>	<b>18 470</b>	<b>18 645</b>	<b>18 645</b>	<b>18 643</b>	<b>18 630</b>	<b>221 167</b>
<i>Intäkter exkl UN interna</i>	1 835	1 476	1 891	1 608	6 979	1 294	4 110	2 677	2 852	2 852	2 850	2 837	33 261
Köp verksamhet	-9 017	-10 436	-11 052	-10 919	-9 813	-19 603	-1 542	-8 802	-8 802	-8 802	-8 802	-8 802	-116 392
Personalkostnader inkl ersättningar	-9 933	-10 605	-10 437	-10 857	-10 518	-12 403	-10 578	-11 254	-10 773	-10 786	-10 754	-10 754	-129 652
Fastighets-, lokal och markkostnader	-2 085	-2 261	-2 275	-2 266	-2 098	-2 435	-2 257	-2 253	-2 253	-2 253	-2 253	-2 253	-26 942
Övriga verksamhetskostnader	-760	-1 867	-2 379	-1 776	-1 966	-1 971	-578	-3 539	-3 500	-3 491	-3 499	-3 488	-28 814
Avskrivning och finansiella kostnader	-1	-174	-87	-87	-88	-88	-88	-60	-60	-60	-60	-60	-913
Intern kostn mellan nämnder	-927	-981	-965	-955	-955	-969	-1 044	-894	-899	-894	-894	-894	-11 271
Intern kostn inom UN	-4 630	-4 636	-4 602	-4 614	-4 650	-4 623	-4 626	-4 677	-4 677	-4 677	-4 677	-4 677	-55 766
Intern Grundpeng	-10 696	-11 381	-10 472	-10 502	-10 505	-10 524	-10 524	-10 758	-10 758	-10 758	-10 758	-10 758	-128 394
Intern Tilläggspeng	-291	-291	-291	-291	-296	-296	-283	-280	-280	-280	-280	-280	-3 439
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-38 340</b>	<b>-42 632</b>	<b>-42 560</b>	<b>-42 267</b>	<b>-40 889</b>	<b>-52 912</b>	<b>-31 520</b>	<b>-42 517</b>	<b>-42 002</b>	<b>-42 001</b>	<b>-41 977</b>	<b>-41 966</b>	<b>-501 583</b>
<i>Kostnader exkl UN interna</i>	-22 723	-26 324	-27 195	-26 860	-25 438	-37 469	-16 087	-26 802	-26 287	-26 286	-26 262	-26 251	-313 984
<b>Summa Netto P3</b>	<b>-20 904</b>	<b>-24 857</b>	<b>-25 308</b>	<b>-25 258</b>	<b>-18 507</b>	<b>-36 186</b>	<b>-11 966</b>	<b>-24 047</b>	<b>-23 357</b>	<b>-23 356</b>	<b>-23 334</b>	<b>-23 336</b>	<b>-280 416</b>
<b>Ack Netto P3</b>	<b>-20 904</b>	<b>-45 761</b>	<b>-71 069</b>	<b>-96 327</b>	<b>-114 834</b>	<b>-151 020</b>	<b>-162 986</b>	<b>-187 033</b>	<b>-210 390</b>	<b>-233 746</b>	<b>-257 080</b>	<b>-280 416</b>	
<b>Ack Netto P3 Avvikelse vs Bu</b>	<b>2 289</b>	<b>612</b>	<b>-1 504</b>	<b>-3 312</b>	<b>1 631</b>	<b>-10 520</b>	<b>2 022</b>	<b>2 183</b>	<b>2 676</b>	<b>3 298</b>	<b>3 942</b>	<b>4 584</b>	



# Månadsrapport juli

## Personal



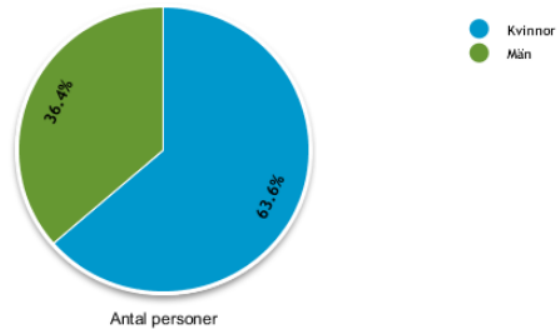
### Personal hastighetsmätare

Ansvar: 7 Utbildningsnämnd | År: 2019 | Period: Juli



### Fördelning, Kön

Avtal: Alla exklusive förtroendevalda



# Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

## Gymnasieskolan

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	451	277	149	247	283	263	11	37	172	172	169	157
Bidrag, statsbidrag	-6 616	7 320	468	453	5 667	280	3 200	1 613	1 613	1 613	1 613	1 613
Interna intäkter	913	831	1 200	793	964	669	640	650	689	689	689	689
<b>Summa Intäkter</b>	<b>-5 251</b>	<b>8 429</b>	<b>1 818</b>	<b>1 493</b>	<b>6 914</b>	<b>1 212</b>	<b>3 851</b>	<b>2 300</b>	<b>2 474</b>	<b>2 474</b>	<b>2 471</b>	<b>2 459</b>
Köp verksamhet	-8 294	-9 863	-10 661	-9 473	-9 343	-18 378	-576	-8 217	-8 239	-8 239	-8 239	-8 239
Personalkostnader	-8 142	-8 725	-8 708	-8 993	-8 728	-10 460	-8 640	-9 335	-8 893	-8 906	-8 874	-8 874
Lokalhyror	-1 639	-1 814	-1 827	-1 820	-1 651	-1 988	-1 810	-1 802	-1 802	-1 802	-1 802	-1 802
Övr verksamh.kostn	-482	-1 537	-1 959	-1 454	-1 615	-1 796	-456	-3 314	-3 213	-3 213	-3 213	-3 213
Avskrivn. o fin kostn	-73	-236	-153	-159	-154	-161	-140	29	29	29	29	29
Interna kostnader	-741	-761	-757	-746	-778	-771	-853	-743	-743	-743	-743	-743
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-19 372</b>	<b>-22 937</b>	<b>-24 066</b>	<b>-22 646</b>	<b>-22 270</b>	<b>-33 555</b>	<b>-12 476</b>	<b>-23 382</b>	<b>-22 861</b>	<b>-22 874</b>	<b>-22 842</b>	<b>-22 842</b>
<b>Summa Netto</b>	<b>-24 623</b>	<b>-14 508</b>	<b>-22 248</b>	<b>-21 152</b>	<b>-15 355</b>	<b>-32 342</b>	<b>-8 624</b>	<b>-21 082</b>	<b>-20 387</b>	<b>-20 400</b>	<b>-20 371</b>	<b>-20 383</b>
<b>Ack Netto</b>	<b>-24 623</b>	<b>-39 131</b>	<b>-61 379</b>	<b>-82 531</b>	<b>-97 887</b>	<b>-130 229</b>	<b>-138 854</b>	<b>-159 936</b>	<b>-180 323</b>	<b>-200 724</b>	<b>-221 095</b>	<b>-241 478</b>
<b>Budget Netto</b>	<b>-20 317</b>	<b>-40 634</b>	<b>-60 964</b>	<b>-81 484</b>	<b>-102 004</b>	<b>-123 063</b>	<b>-144 526</b>	<b>-165 759</b>	<b>-186 593</b>	<b>-207 555</b>	<b>-228 517</b>	<b>-249 479</b>
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>-4 306</b>	<b>1 503</b>	<b>-415</b>	<b>-1 047</b>	<b>4 117</b>	<b>-7 166</b>	<b>5 672</b>	<b>5 823</b>	<b>6 270</b>	<b>6 831</b>	<b>7 422</b>	<b>8 001</b>
<b>Totalt antal elever</b>	<b>1 985</b>	<b>1 974</b>	<b>1 990</b>	<b>1 995</b>	<b>1 989</b>	<b>1 994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Antal särellever</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prod.kostnad/elev</b>	<b>-9,6</b>	<b>-11,4</b>	<b>-11,9</b>	<b>-11,2</b>	<b>-11,0</b>	<b>-16,6</b>	<b>0,0</b>					

\* Med Produktionskostnad menas här Summa kostnader, och de är inte specade på vanlig eller sär!

Kommunens samlade kostnad för Gymnasieverksamhet (egen regi + privat) är ännu något bättre jämfört med budgeten ackumulerat per juli än i maj, trots problem med höga lönekostnader i egen regi.

Den övergripande förklaringen är 3,1 mkr mer i intäkter varav statsbidrag står för 1 mkr.

Köp av verksamhet från fristående aktörer kostar 9 mkr mer än budgeterat men vägs upp av dryga 11 mkr i lägre övriga verksamhetskostnader.

På nästa sida ser vi rapporten på verksamheten i egen regi.

# Verksamheter (inkl förvaltningsinterna poster)

## Gymnasiet i egen regi

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	452	277	148	247	281	263	12	37	171	171	169	157
Bidrag, statsbidrag	40	35	35	34	2 860	37	1 934	183	183	183	183	183
Interna intäkter	15 940	16 577	15 647	15 570	15 710	15 510	15 260	15 858	15 897	15 897	15 897	15 897
<b>Summa Intäkter</b>	<b>16 432</b>	<b>16 889</b>	<b>15 830</b>	<b>15 851</b>	<b>18 851</b>	<b>15 810</b>	<b>17 206</b>	<b>16 078</b>	<b>16 251</b>	<b>16 251</b>	<b>16 249</b>	<b>16 237</b>
Köp verksamhet	-136	-154	-227	-506	-141	-250	-45	-63	-85	-85	-85	-85
Personalkostnader	-7 180	-7 715	-7 383	-7 719	-7 617	-9 196	-7 500	-8 245	-7 848	-7 814	-7 781	-7 781
Lokalhyror	-1 598	-1 773	-1 786	-1 775	-1 611	-1 947	-1 769	-1 762	-1 762	-1 762	-1 762	-1 762
Övr verksamh.kostn	-743	-1 170	-1 514	-1 142	-1 062	-1 056	-336	-1 155	-1 054	-1 054	-1 054	-1 054
Avskrivn. o fin kostn		-147	-73	-73	-73	-73	-73	-60	-60	-60	-60	-60
Interna kostnader	-5 372	-5 409	-5 372	-5 377	-5 376	-5 410	-5 498	-5 362	-5 362	-5 362	-5 362	-5 362
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-15 029</b>	<b>-16 368</b>	<b>-16 355</b>	<b>-16 591</b>	<b>-15 880</b>	<b>-17 932</b>	<b>-15 221</b>	<b>-16 647</b>	<b>-16 171</b>	<b>-16 137</b>	<b>-16 104</b>	<b>-16 104</b>
<b>Summa Netto</b>	<b>1 403</b>	<b>521</b>	<b>-525</b>	<b>-740</b>	<b>2 971</b>	<b>-2 122</b>	<b>1 984</b>	<b>-569</b>	<b>80</b>	<b>114</b>	<b>145</b>	<b>133</b>
<b>Ack Netto</b>	<b>1 403</b>	<b>1 924</b>	<b>1 399</b>	<b>659</b>	<b>3 630</b>	<b>1 508</b>	<b>3 492</b>	<b>2 923</b>	<b>3 003</b>	<b>3 117</b>	<b>3 262</b>	<b>3 395</b>
<b>Budget Netto</b>	<b>533</b>	<b>1 066</b>	<b>1 587</b>	<b>1 950</b>	<b>2 313</b>	<b>2 196</b>	<b>1 636</b>	<b>1 518</b>	<b>1 757</b>	<b>1 914</b>	<b>2 071</b>	<b>2 229</b>
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>870</b>	<b>858</b>	<b>-188</b>	<b>-1 291</b>	<b>1 317</b>	<b>-689</b>	<b>1 856</b>	<b>1 405</b>	<b>1 246</b>	<b>1 203</b>	<b>1 191</b>	<b>1 166</b>
<b>Totalt antal elever</b>	<b>1 145</b>	<b>1 139</b>	<b>1 147</b>	<b>1 150</b>	<b>1 151</b>	<b>1 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Antal särellever</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prod.kostnad/elev</b>	<b>-12,9</b>	<b>-14,1</b>	<b>-14,0</b>	<b>-14,2</b>	<b>-13,6</b>	<b>-15,3</b>	<b>0,0</b>					

\* Med Produktionskostnad menas här Summa kostnader, och de är inte specade på vanlig eller sär!

Det kommunala Roden-gymnasiet har ackumulerat per juli ett bättre resultat än budgeten med 1,8 mkr, mycket tack vare 4,9 mkr högre intäkter varav 3,8 mkr i statsbidrag.

Lönekostnaderna kostat 2,2 mkr mer än budget och köp av verksamhet från privata partners 1,2 mkr mer.

Det finns goda förhoppningar om att klara budgeten på Roden.

# Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

## Vuxenutbildningen

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	38	38	34	43		23	114	22	22	22	22	22
Bidrag, statsbidrag	9	34	37	49	20	25	143	356	356	356	356	356
Interna intäkter	13	1	4	24	43	35	1	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>60</b>	<b>73</b>	<b>75</b>	<b>116</b>	<b>63</b>	<b>83</b>	<b>258</b>	<b>378</b>	<b>378</b>	<b>378</b>	<b>378</b>	<b>378</b>
Köp verksamhet	-837	-715	-547	-1 653	-613	-1 264	-966	-699	-699	-699	-699	-699
Personalkostnader	-1 048	-1 107	-1 065	-1 105	-1 093	-1 267	-1 210	-1 368	-1 346	-1 346	-1 346	-1 346
Lokalhyror	-270	-271	-271	-270	-270	-271	-271	-276	-276	-276	-276	-276
Övr verksamh.kostn	-94	-88	-125	-60	-54	-34	-39	-43	-54	-47	-54	-43
Avskrivn. o fin kostn		-2	-2	-2	-2	-2	-2					
Interna kostnader	-115	-124	-117	-118	-116	-116	-103	-158	-158	-158	-158	-158
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-2 364</b>	<b>-2 307</b>	<b>-2 127</b>	<b>-3 208</b>	<b>-2 146</b>	<b>-2 953</b>	<b>-2 591</b>	<b>-2 544</b>	<b>-2 533</b>	<b>-2 526</b>	<b>-2 533</b>	<b>-2 522</b>
<b>Summa Netto</b>	<b>-2 304</b>	<b>-2 234</b>	<b>-2 052</b>	<b>-3 093</b>	<b>-2 084</b>	<b>-2 870</b>	<b>-2 334</b>	<b>-2 166</b>	<b>-2 155</b>	<b>-2 148</b>	<b>-2 155</b>	<b>-2 144</b>
<b>Ack Netto</b>	<b>-2 304</b>	<b>-4 538</b>	<b>-6 590</b>	<b>-9 683</b>	<b>-11 766</b>	<b>-14 636</b>	<b>-16 970</b>	<b>-19 136</b>	<b>-21 292</b>	<b>-23 440</b>	<b>-25 596</b>	<b>-27 740</b>
<b>Budget Netto</b>	<b>-2 139</b>	<b>-4 265</b>	<b>-6 392</b>	<b>-8 548</b>	<b>-10 704</b>	<b>-12 883</b>	<b>-15 112</b>	<b>-17 290</b>	<b>-19 531</b>	<b>-21 771</b>	<b>-24 012</b>	<b>-26 252</b>
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>-165</b>	<b>-273</b>	<b>-198</b>	<b>-1 135</b>	<b>-1 062</b>	<b>-1 753</b>	<b>-1 858</b>	<b>-1 846</b>	<b>-1 761</b>	<b>-1 669</b>	<b>-1 584</b>	<b>-1 488</b>
<b>Totalt antal barn Fö</b>	<b>2 974</b>	<b>3 018</b>	<b>3 050</b>	<b>3 095</b>	<b>3 124</b>	<b>3 131</b>	<b>2 499</b>					
<b>Kostnad per barn</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,9</b>					

Kommunens samlade kostnad för Vuxenutbildningen (egen regi + privat) ligger drygt 1,8 mkr från budgeten ackum. per juli, huvudsakligen beroende på lägre intäkter.

Verksamhetskostnaderna ligger i stort på budgeterad nivå.

På nästa sida ser vi rapporten på verksamheten i egen regi.

# Verksamheter (inkl förvaltningsinterna poster)

## Vuxenutbildn i egen regi

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	11	8	10	13		23		7	7	7	7	7
Bidrag, statsbidrag	36	65	60	79	20	25	257	372	372	372	372	372
Interna intäkter	13	6	7	26	46	37	3	11	11	11	11	11
<b>Summa Intäkter</b>	<b>60</b>	<b>79</b>	<b>77</b>	<b>118</b>	<b>66</b>	<b>85</b>	<b>260</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>390</b>
Köp verksamhet	-838	-714	-547	-1 653	-613	-1 263	-965	-698	-698	-698	-698	-698
Personalkostnader	-1 548	-1 632	-131	-1 013	-1 093	-1 266	-1 211	-1 515	-1 486	-1 534	-1 534	-1 534
Lokalhyror	-270	-271	-271	-270	-270	-271	-271	-274	-274	-274	-274	-274
Övr verksamh.kostn	-98	-98	-112	-59	-51	-35	-39	-44	-55	-47	-55	-44
Avskrivn. o fin kostn		-3	-1	-1	-1	-1	-1					
Interna kostnader	-133	-148	-85	-121	-118	-119	-107	-169	-175	-169	-169	-169
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-2 887</b>	<b>-2 866</b>	<b>-1 147</b>	<b>-3 117</b>	<b>-2 146</b>	<b>-2 955</b>	<b>-2 594</b>	<b>-2 700</b>	<b>-2 688</b>	<b>-2 722</b>	<b>-2 730</b>	<b>-2 719</b>
<b>Summa Netto</b>	<b>-2 827</b>	<b>-2 787</b>	<b>-1 070</b>	<b>-2 999</b>	<b>-2 080</b>	<b>-2 870</b>	<b>-2 334</b>	<b>-2 310</b>	<b>-2 298</b>	<b>-2 332</b>	<b>-2 340</b>	<b>-2 329</b>
<b>Ack Netto</b>	<b>-2 827</b>	<b>-5 614</b>	<b>-6 684</b>	<b>-9 683</b>	<b>-11 763</b>	<b>-14 633</b>	<b>-16 967</b>	<b>-19 277</b>	<b>-21 575</b>	<b>-23 907</b>	<b>-26 247</b>	<b>-28 576</b>
<b>Budget Netto</b>	<b>-2 533</b>	<b>-5 052</b>	<b>-7 572</b>	<b>-10 131</b>	<b>-12 690</b>	<b>-15 288</b>	<b>-17 953</b>	<b>-20 552</b>	<b>-23 197</b>	<b>-25 888</b>	<b>-28 580</b>	<b>-31 272</b>
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>-294</b>	<b>-562</b>	<b>888</b>	<b>448</b>	<b>926</b>	<b>655</b>	<b>986</b>	<b>1 275</b>	<b>1 622</b>	<b>1 981</b>	<b>2 333</b>	<b>2 696</b>
<b>Totalt antal barn Fö</b>	<b>1 228</b>	<b>1 215</b>	<b>1 210</b>	<b>1 210</b>	<b>1 212</b>	<b>1 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnad per barn</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,3</b>	<b>-0,9</b>	<b>-2,5</b>	<b>-1,7</b>	<b>-2,4</b>	<b>0,0</b>					

Den kommunala Vuxenutbildningsverksamheten har ackumulerat per juli klarat budgeten med en marginal på 1 mkr, trots lägre intäkter med 2 mkr.

De lägre kostnaderna förklaras av en lägre volym i verksamheten.



# Verksamheter (exkl förvaltningsinterna poster)

## Förvaltningen och Verksamhetsstöd

Utfall / P3

Konto	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Taxor och avgifter	-26	-30	-25	-30	1	0	-114	-15	-16	-16	-15	-15
Bidrag, statsbidrag	28	31	23	30	0	-1	114	15	15	15	15	15
Interna intäkter	-0	-0	-0	-1	-0	-0	-0	0	1	1	1	1
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Köp verksamhet	-1	1	-1	-1	-2	-1	0	1	1	1	1	1
Personalkostnader	-743	-773	-664	-759	-697	-676	-728	-551	-534	-534	-534	-534
Lokalhyror	-176	-176	-177	-176	-177	-176	-176	-175	-175	-175	-175	-175
Övr verksamh.kostn	-68	-100	-137	-53	-151	-102	-83	-68	-97	-246	-97	-97
Avskrivn. o fin kostn	72	64	68	74	68	75	54	-89	-89	61	-89	-89
Interna kostnader	-88	-105	-94	-98	-109	-92	-75	85	79	85	85	84
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 004</b>	<b>-1 089</b>	<b>-1 005</b>	<b>-1 012</b>	<b>-1 069</b>	<b>-971</b>	<b>-1 008</b>	<b>-797</b>	<b>-815</b>	<b>-808</b>	<b>-809</b>	<b>-810</b>
<b>Summa Netto</b>	<b>-1 002</b>	<b>-1 088</b>	<b>-1 007</b>	<b>-1 013</b>	<b>-1 068</b>	<b>-973</b>	<b>-1 008</b>	<b>-797</b>	<b>-815</b>	<b>-808</b>	<b>-808</b>	<b>-809</b>
<b>Ack Netto</b>	<b>-1 002</b>	<b>-2 091</b>	<b>-3 098</b>	<b>-4 112</b>	<b>-5 180</b>	<b>-6 153</b>	<b>-7 161</b>	<b>-7 958</b>	<b>-8 773</b>	<b>-9 581</b>	<b>-10 389</b>	<b>-11 198</b>
<b>Budget Netto</b>	<b>-736</b>	<b>-1 473</b>	<b>-2 209</b>	<b>-2 983</b>	<b>-3 756</b>	<b>-4 553</b>	<b>-5 370</b>	<b>-6 167</b>	<b>-6 943</b>	<b>-7 718</b>	<b>-8 494</b>	<b>-9 269</b>
<b>Avvik vs Budget</b>	<b>-266</b>	<b>-618</b>	<b>-889</b>	<b>-1 129</b>	<b>-1 424</b>	<b>-1 599</b>	<b>-1 791</b>	<b>-1 791</b>	<b>-1 830</b>	<b>-1 863</b>	<b>-1 896</b>	<b>-1 929</b>

Kommunens samlade kostnad för Förvaltningsledningen och Verksamhetsstöd ligger strukturellt på en högre nivå än budgeten. Ackumulerat per juli har vi ett överdrag på 1,8 mkr. Problemet ligger nästan uteslutande i för höga lönekostnader.

Ambitionen är att hålla i kostnaderna så att detta överdrag inte växer.