



**VAGGERYDS  
KOMMUN**

# Budget 2020

Per-Erik Lorentzon



# ARBETE MED BUDGET 2020



vaggeryd.se

# KF budget 2020

	1	2	3	4	5	6a	6b	7	8	9
<b>Verksamhet</b>	<b>Aktuell budget 2019</b>	Resursförd. Modeller	Central lönepott 2,7% →mars 2,5% april-dec	Struktur- förändring	Kapital- tjänst (vår 2020)	Politik - ökade resurser	Politik - minskade resurser	Rättelser	Effektivitet	<b>Budget 2020</b>
Valnämnd	300	0	0	0	0	0	-275	0	0	25
Revisionsnämnd	750	0	0	0	0	0	0	0	0	750
Överförmyndar- verksamhet	800	0	0	0	0	300	0	0	0	1 100
Kommunstyrelsen	60 912	0	369	50	0	0	0	899	-1 520	60 710
Försörjningsstöd	7 972	20	30	0	0	0	-20	0	0	8 002
Räddningstjänst	11 788	0	101	0	0	350	0	0	-25	12 214
Teknisk nämnd	32 744	441	98	0	0	75	0	0	-385	32 973
Elverksstyrelse	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 000
Miljö- och byggnämnd	6 140	0	58	0	0	0	0	0	-1 020	5 178
Barn- och utbildningsnämnd	388 048	3 465	2 573	1 650	0	0	0	-819	-3 740	391 177
Kultur och fritidsnämnd	30 711	0	204	0	0	0	0	146	-60	31 001
Socialnämnd	243 871	1 900	1 225	0	0	6 200	0	-226	-2 470	250 500
Central lönepott	2 139	0	12 042	0	0	0	0	0	0	14 181
Finansförvaltning	1 526	0	0	0	1 500	0	0	0	185	3 211
<b>S:a ramar:</b>	<b>785 701</b>	<b>5 826</b>	<b>16 700</b>	<b>1 700</b>	<b>1 500</b>	<b>6 925</b>	<b>-295</b>	<b>0</b>	<b>-9 035</b>	<b>809 022</b>



# Resursfördelning

b)                      c)                      d)=a\*(c-b)

31/12-2020  
21 febr. (SCB)

RAMKOMPENSATION 2020	Antal i ram	Fastställd befolkn.	Antal	Å-pris	Belopp
Verksamhet					
Förskola 88 %	916	950	30	111 234	3 337 020
Fritidshem 66%	1 149	1 125	-16	26 531	-424 496
Förskoleklass	191	171	-20	39 535	-790 700
Grundskola	1 712	1 694	-18	51 969	-935 442
Gymnasieskola	679	709	30	65 545	1 966 350
Gymn lokaler			12	26 010	312 120
Summa					3 464 852

**Totalt 2020**      *Budget 2019*      **3 464 852**

Förskolan ökar

Grundskola, fritidshem och förskoleklass har minskat elevantal jämfört med budget 2019

Gymnasiet ökar (beloppet dock ej uppräknat)

Befolkningsprognosen från 2019 ligger till grund för elevantalet till budget 2020.  
Inkluderar alla barn även IKE/fristående



# Lägesrapport Budget 2020

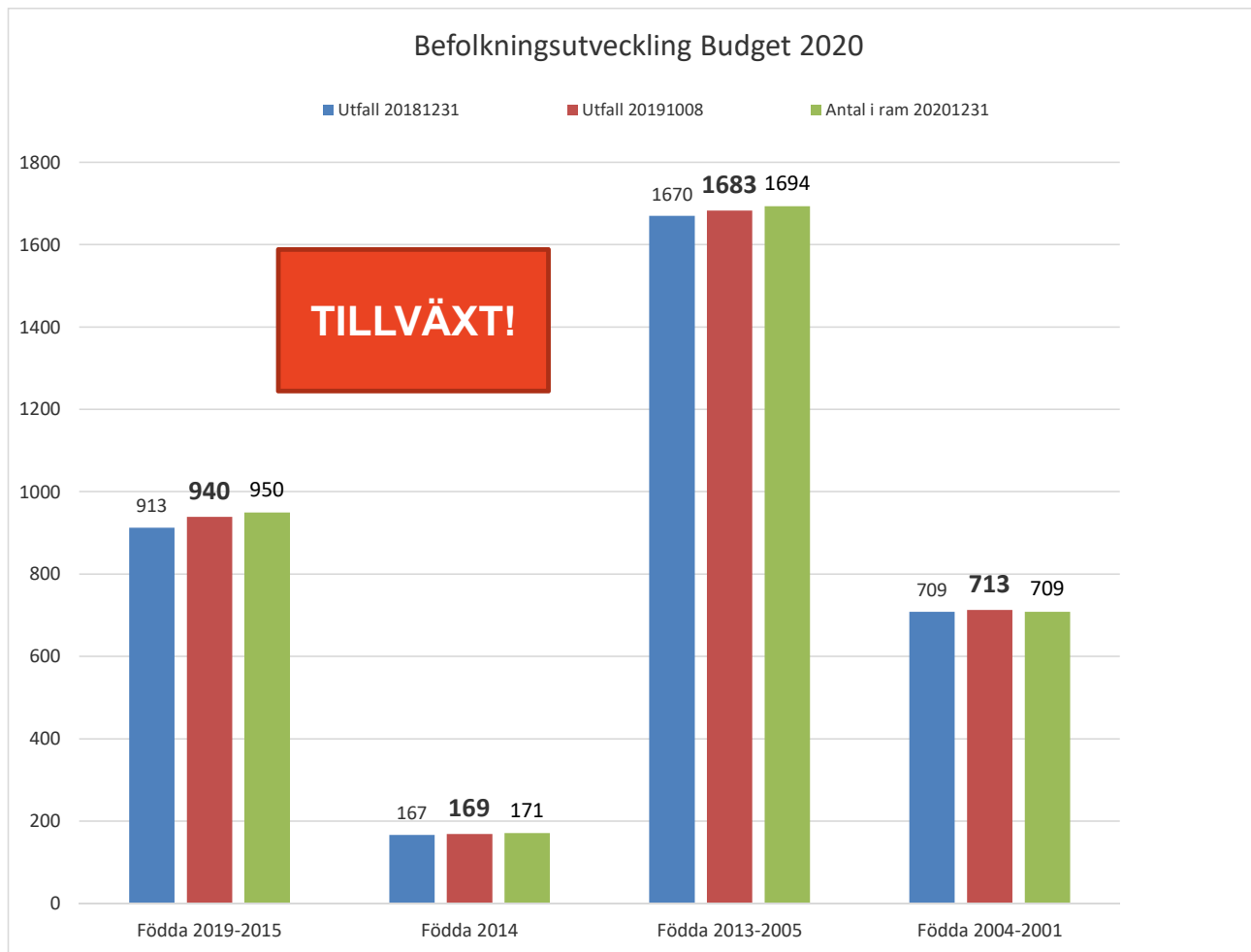
Budgeten har byggts underifrån och upp!

- ✓ Löner och arvoden
- ✓ Kostnader
- ✓ Statsbidrag
- ✓ Tillväxt (Åviken, Bullerbyn)
- ✓ Rättningar
- Tillväxt Fågelfors (ej löst)

<b>Budget 2019</b>	<b>388 048</b>	
Resursfördelning	3 465	
Löneökning jan-mars	2 573	
Strukturellt	1 650	
Rättelser	-819	
Effektivisering	-3 740	
<b>Budget 2020</b>	<b>391 177</b>	
Totalt utrymme	3 129	
Exklusive löner	556	

Tillväxtutrymmet  
-275 tkr

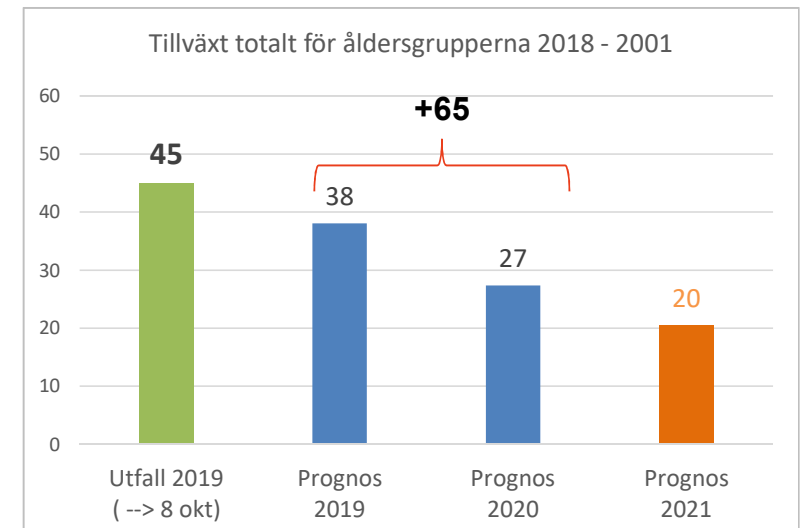




\* För födda 2019 har samma tal använts som finns i ram (prognos)



vaggeryd.se



Vi har redan nu en högre tillväxt än vad prognoserna antagit.

Tillväxten blir sannolikt högre än tidigare utfall med anledning av inflyttning kopplat till nybyggda bostäder

- ☐ Tillväxt 20181231-20191007 → +45
- ☐ Utrymme 20191007-20201231 → +20

# Årets obudgeterade kostnader åtgärdas

RESULTATRÄKNING BUN	Augusti			ACK JAN-AUG		
	UTFALL	BUDGET	AVVIKELSE	UTFALL	BUDGET	AVVIKELSE
Konto						
FÖRSÄLJNINGSMEDEL	30	20	10	562	160	402
TAXOR OCH AVGIFTER	1 112	864	248	7 407	6 908	499
ERHÅLLNA BIDRAG	4 385	3 589	796	28 645	28 713	-68
ÖVRIGA INTÄKTER	11	93	-82	757	743	14
INTERNA INTÄKTER	46	22	25	263	174	89
INTÄKTER	5 584	4 587	997	37 633	36 698	935
ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMAT.	-4	0	-4	-34	0	-34
LÄMNANDE BIDRAG	-34	0	-34	-203	0	-203
KÖP AV VERKSAMHET	-4 441	-4 331	-110	-35 962	-34 396	-1 566
LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-23 578	-23 505	-73	-190 652	-193 211	2 560
ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-11	-9	-2	-326	-70	-256
LOKAL- OCH MARKHYROR	-66	-2	-64	-369	-13	-357
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 461	-4 161	-1 300	-35 718	-35 342	-375
KAPITALKOSTNADER	-282	-307	25	-2 449	-2 454	5
INTERNA KOSTNADER	-3 321	-3 270	-51	-26 464	-26 158	-306
KOSTNADER	-37 199	-35 584	-1 614	-292 178	-291 644	-534
<b>TOTALT</b>	<b>-31 615</b>	<b>-30 997</b>	<b>-618</b>	<b>-254 545</b>	<b>-254 947</b>	<b>402</b>

Detta har vi fixat!

Detta ville vi komma åt!

Vi har utgått från utfall läsåret 2018/19 och därefter lagt in en effektivisering på 5% för påverkbara kostnader



# Riktade statsbidrag

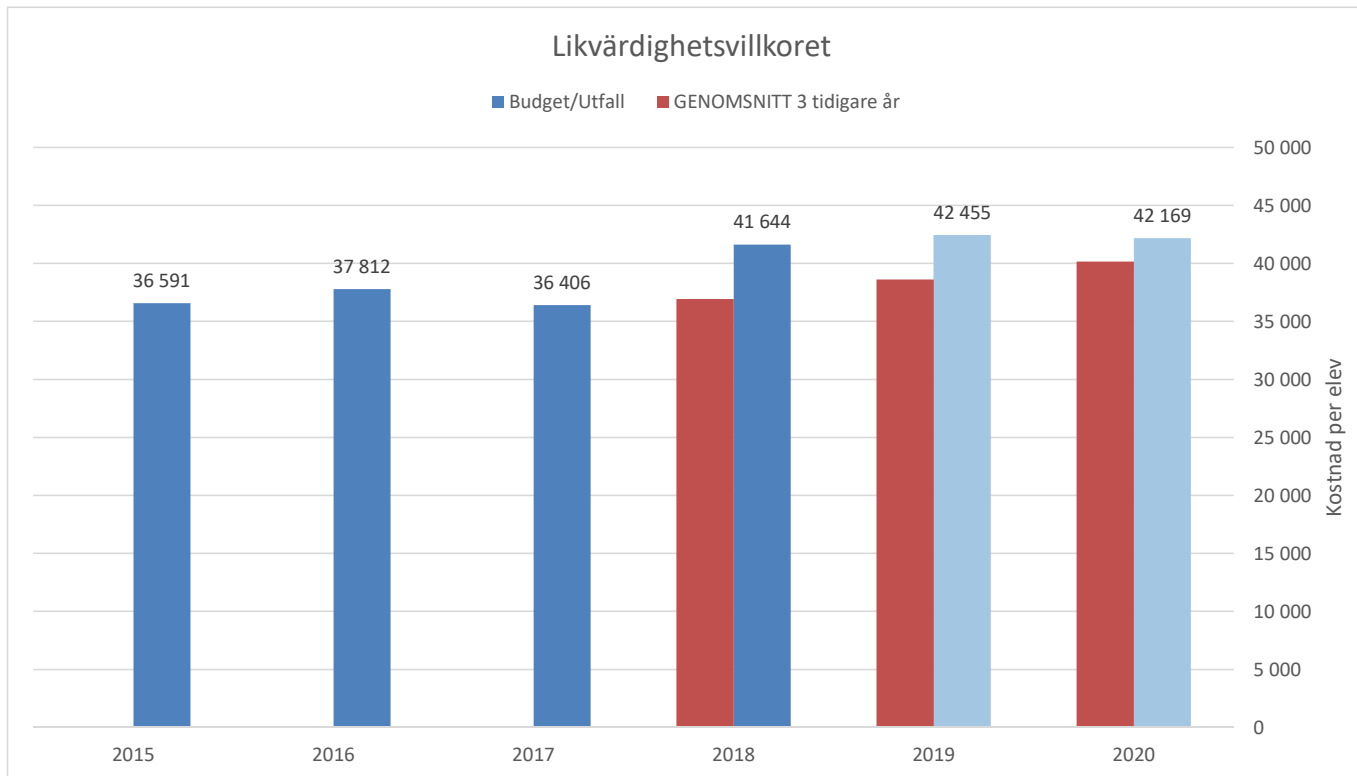
- De riktade statsbidragen minskar 2020.
- Flertalet av bidragen har ansökningsförfarande och det är inte säkert att de beviljas
- Statsbidragen är olika i sin konstruktion och har olika kriterier som måste uppfyllas.
- Det nya bidraget likvärdighet och kunskapsutveckling är villkorat  
(Innebär att kommunen inte får minska sina egna kostnader för undervisning och elevhälsa i grundskola och förskoleklass. Gäller genomsnittet av utfallet på kostnader per elev under tre år.)
- Statsbidragen är svåra att förutse och ändras över tid.

Tkod	Statsbidrag	Budget 2019	Budget 2020
	Fortbildning SvA		30 520
332	Karriärtjänster	1 955 000	2 040 000
498	Skapande skola	240 000	
6111	Elevhälsa		1 937 650
6113	Maxtaxa	3 251 000	3 010 116
6114	Läroassistenter		1 376 156
6115	Entreprenörskap för huvudmän		200 000
633	Lärlingsutbildning		116 800
651	Läsllyftet i förskolan		208 000
652	Mindre barngrupper i förskolan	2 553 000	2 000 000
653	Ökad undervis.tid för nyanlända elever grsk	532 000	
658	Lågstadiesatsningen	2 827 000	1 450 000
659	Fritidshemssatsningen	669 000	
661	Asylsökande	5 000 000	1 660 000
662	Lärlönelyftet	3 390 000	4 250 000
665	Läxhjälpen	980 000	1 867 000
666	Kvalitetshöjande åtgärder	709 000	706 600
668	Lovskola		225 000
672	Statlig ersättn f etableringsinsatser	4 396 000	5 632 906
674	Ökad jämlikhet	970 000	
675	Skapande förskola	240 000	
676	Fortbildning specialpedagogik	991 000	875 340
680	ÖK2 organisation samordning	1 167 000	
688	ÖK2 Samverkan med vårdnadshavare	255 000	
696	Introduktionsprogrammet	1 000 000	1 300 000
6968	Prog VO	142 000	
698	Vuxenutbildning	2 500 000	2 000 000
<b>699</b>	<b>Likvärdighet kunskapsutv</b>	<b>6 407 000</b>	<b>7 000 000</b>
	Ludvika moms	1 980 000	1 986 777
<b>Totalsumma</b>		<b>42 154 000</b>	<b>39 872 864</b>
			<b>-2 281 136</b>





# Likvärdighetsbidraget



Utifrån de kontogrupper som Skolverket baserar sin bedömning på kommer vi inte att minska de egna kostnaderna inom förskoleklass, grundskola och elevhälsa.

Vi uppfyller därmed villkoret för likvärdighetsbidraget och kan ta del av detta även 2020.



# Intäkter och kostnader per program

PROGRAM	BUDGET 2019			BUDGET 2020			Differens		
	Intäkter	Kostnader	Kommunal finansiering	Intäkter	Kostnader	Kommunal finansiering	Intäkter	Kostnader	Kommunal finansiering
Gemensamt BUN	10 363	23 051	12 688	6 740	22 598	<b>15 858</b>	-3 623	-453	3 170
Kostverksamhet	390	29 966	29 576	456	29 755	<b>29 298</b>	66	-211	-278
Skolskjuts	0	11 744	11 744	0	11 213	<b>11 213</b>	0	-531	-531
Grundskola	11 321	151 089	139 768	15 937	153 840	<b>137 903</b>	4 616	2 751	-1 865
Gymnasieskola	8 006	59 992	51 986	8 162	62 690	<b>54 527</b>	156	2 698	2 541
Vuxenutbildning	5 389	14 111	8 722	3 531	11 732	<b>8 201</b>	-1 858	-2 379	-521
Särskola	0	10 740	10 740	124	9 850	<b>9 726</b>	124	-890	-1 014
Förskoleklass	34	8 902	8 868	92	8 251	<b>8 159</b>	58	-651	-709
Förskola	13 392	107 984	94 592	13 750	111 165	<b>97 415</b>	358	3 181	2 823
Fritidshem	6 151	25 518	19 367	5 809	24 686	<b>18 877</b>	-342	-832	-490
<b>TOTALT</b>	<b>55 046</b>	<b>443 097</b>	<b>388 051</b>	<b>54 602</b>	<b>445 779</b>	<b>391 177</b>	<b>-444</b>	<b>2 682</b>	<b>3 126</b>



# Programbudget 2020

Program	Program (T)	Budget 2019	Budget 2020	Differens
600	Gemensamt BUN	12 689 000	15 858 145	3 169 145
621	Kostverksamhet	29 576 000	29 298 440	-277 560
624	Skolskjuts	11 744 000	11 212 571	-531 429
641	Grundskola	139 768 000	137 903 085	-1 864 915
659	Gymnasieskola	51 986 000	54 527 406	2 541 406
661	Vuxenutbildning	8 722 000	8 201 066	-520 934
671	Särskola	10 739 000	9 726 128	-1 012 872
723	Förskoleklass	8 868 000	8 158 656	-709 344
724	Förskola	94 592 000	97 414 700	2 822 700
725	Fritidshem	19 366 000	18 876 802	-489 198
<b>Kommunal finansiering</b>		<b>388 050 000</b>	<b>391 177 000</b>	<b>3 127 000</b>



# Resultaträkning 2020

RESULTATRÄKNING	TOTALT			
	Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10 FÖRSÄLJNINGSMEDEL	240 000	700 000	460 000	Justering utifrån utfall
I20 TAXOR OCH AVGIFTER	10 362 000	11 869 960	1 507 960	Justering utifrån utfall samt effekt av nya tillämpningsbestämmelser
I30 ERHÅLLNA BIDRAG	43 069 000	40 294 864	-2 774 136	<b>Statsbidragen minskar 2020</b>
I40 ÖVRIGA INTÄKTER	1 114 000	1 666 935	552 935	Justering utifrån utfall
I50 INTERNA INTÄKTER	261 000	70 000	-191 000	Justering utifrån utfall
I60 SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG	0	0	0	
<b>INTÄKTER</b>	<b>55 046 000</b>	<b>54 601 758</b>	<b>-444 242</b>	
K10 ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-162 765	162 765	Justering utifrån utfall
K20 LÄMNAD E BIDRAG	0	-277 627	277 627	Justering utifrån utfall
K30 KÖP AV VERKSAMHET	-51 722 000	-54 801 751	3 079 751	Justering utifrån utfall samt utökning på Lyckorna
K40 LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-294 666 000	-292 941 598	-1 724 402	<b>Effektivisering 2,2 tjänster (0,6%)</b>
K50 ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-105 000	-444 130	339 130	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60 LOKAL- OCH MARKHYROR	-19 000	-265 500	246 500	Justering utifrån utfall
K70 ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-53 666 000	-53 889 529	223 529	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80 KAPITALKOSTNADER	-3 681 000	-3 465 500	-215 500	Enligt uppgift från ekonomienheten
K90 INTERNA KOSTNADER	-39 237 000	-39 530 359	293 359	Enligt uppgift från ekonomienheten
<b>KOSTNADER</b>	<b>-443 096 000</b>	<b>-445 778 758</b>	<b>2 682 758</b>	
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>	<b>388 050 000</b>	<b>391 177 000</b>	<b>3 127 000</b>	



# Tjänster - Barn/elever- Täthet

PROGRAM	TJÄNSTER			BARN/ELEVER			ELEVER PER PERSONAL		
	Budget 2019	Budget 2020	Differens	Budget 2019	Budget 2020	Differens	Budget 2019	Budget 2020	Differens
Gemensamt BUN	19,8	18,5	-1,3						
Kostverksamhet	40,2	39,1	-1,2						
Skolskjuts	0,2	0,2	0,0						
Grundskola	193,8	198,0	4,2	1588	1595	7	8,2	8,1	-0,1
Gymnasieskola	42,9	42,9	0,0	357	370	13	8,3	8,6	0,3
Vuxenutbildning	15,8	12,7	-3,1	260	230	-30	16,4	18,1	1,7
Särskola	13,8	11,9	-1,8	17	15	-2	1,2	1,3	0,0
Förskoleklass	12,1	11,1	-1,0	172	163	-9	14,2	14,7	0,4
Förskola	148,9	151,5	2,6	687	709	22	4,6	4,7	0,1
Fritidshem	39,2	39,0	-0,2	645	643	-2	16,5	16,5	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>527,2</b>	<b>524,9</b>	<b>-2,2</b>	<b>3726</b>	<b>3725</b>	<b>-1</b>	<b>7,07</b>	<b>7,10</b>	<b>0,03</b>

Tabellen gäller endast kommunal verksamhet och omfattar inte elever inom IKE/fristående verksamhet

Barn och elevantal 2020 utgår från kommunens befolkningsprognos från 2019 som ligger till grund för resursfördelningsmodellen

Barn och elevantal 2019 är prognos för 2019

## **OBS!**

Om tillväxten blir högre under 2020 än befolkningsprognosen kommer antal barn/elever per personal att öka.



# Osäkerhetsfaktorer

- Vi har utgått från att tillämpningsbestämmelserna antas: **1000 tkr**
- Vi har utgått från att Sörgårdsskolan är klar och ta emot åk 4-6 elever från Åker och att Åkers skola renoveras HT 2020: **1500 tkr**
- Vi har utgått från att yrkesvux får ett statsbidrag på **2000 tkr**, vilket idag känns ytterst osäkert.
- Vi har ännu inte löst en extra avdelning för Fågelfors som beror på högre tillväxt än prognos i Skillingaryd (Gästgivareffekt?): **2000 tkr**



# Strategiska frågor kring budgeten

- Hur tänker budgetberedningen om tillväxten blir högre än ramen? Nämnden måste hantera tillväxten ändå oavsett hur ramen ser ut...
- Är det möjligt att framöver ha någon form av budgetmodell där man **hanterar tillväxten under året**? (Vi bygger mycket..)
- Vi har redan sett effekt av Gästgivaren i Skillingaryd. Hur blir det när vi har inflyttning i Tor? Är skolor och förskolor redo att ta emot nya familjer?
- Vi behöver ha tempo i skolbyggnationerna för att klara "Toreffekten"!

Ställdes till  
budgetberedningen  
den 3 oktober



Fördjupning

# PROGRAMOMRÅDEN



vaggeryd.se



# 600 Gemenam admin BUN

RESULTATRÄKNING		600 Gemensam admin BUN			
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	0	0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER	0	0	0	
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	10 313 000	6 291 807	-4 021 193	Karriärtjänster flyttade till grundskola
I40	ÖVRIGA INTÄKTER	50 000	448 151	398 151	Justering utifrån utfall
I50	INTERNA INTÄKTER	0	0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>10 363 000</b>	<b>6 739 958</b>	<b>-3 623 042</b>	<i>Minskade intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-125	125	Justering utifrån utfall
K20	LÄMNANDE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	0	0	0	
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-13 083 000	-12 671 205	-411 795	Karriärtjänster flyttade, Vaktmästare tillkommit, effektivisering 1,3 tjänst
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-41 000	-59 468	18 468	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	-19 000	-38 500	19 500	Justering utifrån utfall
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 978 000	-8 830 446	-147 554	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-362 000	-417 000	55 000	Enligt uppgift från ekonomienheten
K90	INTERNA KOSTNADER	-568 000	-581 359	13 359	Enligt uppgift från ekonomienheten
<b>KOSTNADER</b>		<b>-23 051 000</b>	<b>-22 598 103</b>	<b>-452 897</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>12 688 000</b>	<b>15 858 145</b>	<b>3 170 145</b>	<i>De minskade intäkter ökar den kommunala finansieringen</i>



# 621 Kostverksamhet

RESULTATRÄKNING		621 Kostverksamhet			
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	110 000	450 000	340 000	Justering utifrån utfall
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		0	0	
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	280 000	0	-280 000	Bidrag xxx försvinner 2020
I40	ÖVRIGA INTÄKTER	0	6 293	6 293	Justering utifrån utfall
I50	INTERNA INTÄKTER	0	0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>390 000</b>	<b>456 293</b>	<b>66 293</b>	<i>Ökande intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-5 244	5 244	Justering utifrån utfall
K20	LÄMNAD E BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	0	0	0	
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-18 059 000	-17 542 271	-516 729	Minskning på grund av Åker och mindre effektivisering
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-30 088	30 088	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 645 000	-9 899 130	254 130	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-767 000	-767 000	0	Enligt uppgift från ekonomienheten
K90	INTERNA KOSTNADER	-1 495 000	-1 511 000	16 000	Enligt uppgift från ekonomienheten
<b>KOSTNADER</b>		<b>-29 966 000</b>	<b>-29 754 733</b>	<b>-211 267</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>29 576 000</b>	<b>29 298 440</b>	<b>-277 560</b>	<i>Minskade kostnader men inte på råvaror</i>



# 624 Skolskjuts

RESULTATRÄKNING		624 Skolskjuts			Kommentar
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL		0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		0	0	
I30	ERHÅLLNA BIDRAG		0	0	
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		0	0	
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
INTÄKTER		0	0	0	
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	0	0	
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	0	0	0	
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-144 000	-145 477	1 477	Löneökning för handläggare 20%
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-83	83	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-11 600 000	-11 067 011	-532 989	Minskade kostnader specialresor samt lägre kostnad i grundavtal
K80	KAPITALKOSTNADER	0	0	0	
K90	INTERNA KOSTNADER	0	0	0	
KOSTNADER		-11 744 000	-11 212 571	-531 429	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>11 744 000</b>	<b>11 212 571</b>	<b>-531 429</b>	<i>Vi räknar med minskade kostnader för skolskjuts</i>



# 723 Förskoleklass

723 Förskoleklass					
RESULTATRÄKNING		Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL		0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		0	0	
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	34 000	92 254	58 254	Justering utifrån utfall
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		0	0	
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>34 000</b>	<b>92 254</b>	<b>58 254</b>	<i>Ökade intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-173	173	Justering utifrån utfall
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-477 000	-507 456	30 456	Ökade kostnader fristående skola, Toft Haga
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-6 993 000	-6 425 105	-567 895	Effektivisering kopplat till färre elever
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-8 802	8 802	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-514 000	-354 374	-159 626	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-26 000	-26 000	0	
K90	INTERNA KOSTNADER	-892 000	-929 000	37 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-8 902 000</b>	<b>-8 250 910</b>	<b>-651 090</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>8 868 000</b>	<b>8 158 656</b>	<b>-709 344</b>	<i>Minskning på grund av färre elever</i>



# 725 Fritidshem

RESULTATRÄKNING		725 Fritidshem			
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL		0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER	4 162 000	4 775 299	613 299	Ökad intäkt utifrån nya tillämpningsbestämmelser (avgift 12 mån)
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	1 989 000	1 033 550	-955 450	Statsbidraget "fritidshemssatsningen" utgår 2020
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		0	0	
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>6 151 000</b>	<b>5 808 849</b>	<b>-342 151</b>	<i>Minskade intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-7 878	7 878	Justering utifrån utfall
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-2 375 000	-1 783 000	-592 000	Minskade kostnader Toftahaga fritidshem relativt budget 2019
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-20 979 000	-20 883 189	-95 811	Effektivisering
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-16 682	16 682	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-893 000	-686 902	-206 098	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-19 000	-20 000	1 000	
K90	INTERNA KOSTNADER	-1 252 000	-1 288 000	36 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-25 518 000</b>	<b>-24 685 651</b>	<b>-832 349</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>19 367 000</b>	<b>18 876 802</b>	<b>-490 198</b>	<i>Minskad kommunal finansiering</i>



# 641 Grundskolan

RESULTATRÄKNING		641 Grundskola			Kommentar
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	0	145 000	145 000	Justering utifrån utfall
I20	TAXOR OCH AVGIFTER	0	79 850	79 850	Justering utifrån utfall
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	11 257 000	15 487 728	4 230 728	Karriärtjänster flyttade, Förstärkt elevhälsa tillkommit, etc
I40	ÖVRIGA INTÄKTER	64 000	224 075	160 075	Justering utifrån utfall
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>11 321 000</b>	<b>15 936 652</b>	<b>4 615 652</b>	<i>Ökande intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-23 048	23 048	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-8 299 000	-9 120 121	821 121	
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-114 267 000	-115 594 626	1 327 626	Karriärtjänster har tillkommit samt effektivisering
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-27 000	-144 857	117 857	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	-67 000	67 000	Justering utifrån utfall
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 568 000	-9 950 586	382 586	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-642 000	-644 500	2 500	
K90	INTERNA KOSTNADER	-18 286 000	-18 295 000	9 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-151 089 000</b>	<b>-153 839 737</b>	<b>2 750 737</b>	<i>Ökande kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>139 768 000</b>	<b>137 903 085</b>	<b>-1 864 915</b>	<i>Kommunala finansiering av grundskolan minskar!</i>



# 659 Gymnasieskola

RESULTATRÄKNING		659 Gymnasieskola			Kommentar
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	130 000	105 000	-25 000	Justering utifrån utfall
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		199 583	199 583	Justering utifrån utfall
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	6 806 000	6 817 437	11 437	Karriärtjänster flyttade, Förstärkt elevhälsa tillkommit, etc
I40	ÖVRIGA INTÄKTER	1 000 000	970 466	-29 534	Justering utifrån utfall
I50	INTERNA INTÄKTER	70 000	70 000	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>8 006 000</b>	<b>8 162 486</b>	<b>156 486</b>	<i>Ökande intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-108 899	108 899	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	-277 627	277 627	Justering utifrån utfall
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-22 530 000	-23 475 923	945 923	Ökade kostnader för IKE/fristående skola
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-26 883 000	-26 895 713	12 713	Karriärtjänster har tillkommit, vaktmästare till 600 samt effektivisering
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-15 000	-76 994	61 994	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 036 000	-7 515 737	479 737	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-573 000	-693 000	120 000	
K90	INTERNA KOSTNADER	-2 955 000	-3 646 000	691 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-59 992 000</b>	<b>-62 689 892</b>	<b>2 697 892</b>	<i>Ökande kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>51 986 000</b>	<b>54 527 406</b>	<b>2 541 406</b>	<i>Ökad finansiering men inte på personal i egen gymnasieskola</i>



# 661 Vuxenutbildning

RESULTATRÄKNING		661 Vuxenutbildning			Kommentar
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	0	0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		0	0	
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	5 198 000	3 530 870	-1 667 130	Minskade intäkter för framförlit yrkesvux GGvV
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		0	0	
I50	INTERNA INTÄKTER	191 000	0	-191 000	Justering utifrån utfall
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG			0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>5 389 000</b>	<b>3 530 870</b>	<b>-1 858 130</b>	<i>Minskade intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	0	0	
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	0	-7 000	7 000	Justering utifrån utfall
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-9 589 000	-7 683 319	-1 905 681	Minskade kostnader kopplat till yrkesvux GGvV
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-14 397	14 397	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-649 000	-878 220	229 220	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-590 000	-459 000	-131 000	
K90	INTERNA KOSTNADER	-3 283 000	-2 690 000	-593 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-14 111 000</b>	<b>-11 731 936</b>	<b>-2 379 064</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>8 722 000</b>	<b>8 201 066</b>	<b>-520 934</b>	<i>Minskad uppdrag på grund av högkonjunktur</i>





# 671 Särskola

RESULTATRÄKNING		671 Särskola			
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	Kommentar
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL		0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER		2 500	2 500	Justering utifrån utfall
I30	ERHÅLLNA BIDRAG		121 824	121 824	Justering utifrån utfall
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		0	0	
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>0</b>	<b>124 324</b>	<b>124 324</b>	<i>Ökande intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-108	108	
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-1 489 000	-1 507 363	18 363	Justering utifrån utfall
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-8 120 000	-7 192 647	-927 353	Justering av kostnader kopplat till "omvänt integrerade"
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	0	-7 265	7 265	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	0	0	
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-250 000	-299 069	49 069	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-75 000	-75 000	0	
K90	INTERNA KOSTNADER	-806 000	-769 000	-37 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-10 740 000</b>	<b>-9 850 452</b>	<b>-889 548</b>	<i>Minskade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>10 740 000</b>	<b>9 726 128</b>	<b>-1 013 872</b>	<i>Justering så att endast inskrivna särskoleelever finansieras i programmet</i>



# 724 Förskola

RESULTATRÄKNING		724 Förskola			Kommentar
		Budget 2019	Budget 2020	Differens	
I10	FÖRSÄLJNINGSMEDEL	0	0	0	
I20	TAXOR OCH AVGIFTER	6 200 000	6 812 727	612 727	Ökad intäkt utifrån nya tillämpningsbestämmelser (avgift 12 mån)
I30	ERHÅLLNA BIDRAG	7 192 000	6 919 395	-272 605	Minskning på "mindre barngrupper"
I40	ÖVRIGA INTÄKTER		17 950	17 950	Justering utifrån utfall
I50	INTERNA INTÄKTER		0	0	
I60	SKATT OCH UTJÄMNINGSBIDRAG		0	0	
<b>INTÄKTER</b>		<b>13 392 000</b>	<b>13 750 072</b>	<b>358 072</b>	<i>Ökade intäkter</i>
K10	ANLÄGGNINGS- O UNDERHÅLLSMATERIAL	0	-17 290	17 290	Justering utifrån utfall
K20	LÄMNADE BIDRAG	0	0	0	
K30	KÖP AV VERKSAMHET	-16 551 000	-18 400 888	1 849 888	Ökade kostnader fristående förskola, Lyckorna
K40	LÖNER/ARVODEN OCH PERSONALOMK.	-76 550 000	-77 908 047	1 358 047	Utökning för 1 avd Åviken samt effektivisering
K50	ÖVRIGA PERSONALKOSTNADER	-22 000	-85 493	63 493	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K60	LOKAL- OCH MARKHYROR	0	-160 000	160 000	Justering utifrån utfall, Petersborg en termin
K70	ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 534 000	-4 408 054	-125 946	Justering utifrån utfall samt effektivisering 5% påverkbara kostnader
K80	KAPITALKOSTNADER	-627 000	-364 000	-263 000	
K90	INTERNA KOSTNADER	-9 700 000	-9 821 000	121 000	
<b>KOSTNADER</b>		<b>-107 984 000</b>	<b>-111 164 772</b>	<b>3 180 772</b>	<i>Ökade kostnader</i>
<b>KOMMUNAL FINANSIERING</b>		<b>94 592 000</b>	<b>97 414 700</b>	<b>2 822 700</b>	<i>Ökning på grund av tillväxt. OBS! En avdelning Fågelfors ej medräknad!</i>

