



VÄRMDÖ KOMMUN



BUP 3 2013

Finansieringsnämnden för utbildning

Kvartal 3 2013

Utskriftsdatum: 20 november 2013

Innehållsförteckning

1	Finansieringsnämnden för utbildning	3
2	Politisk ledning	6
3	Kundval och finansiering inkl ledningsstöd.....	7
4	Ledarskapslyftet	8
5	Förskola och barnomsorg	9
6	Grundskola och särskola	11
7	Gymnasie- och vuxenutbildning	13

Foto framsida: Kvarnbergsskolan slöjdsal, 50-tal.

1 Finansieringsnämnden för utbildning

1.1 Sammanfattning

Nämnden ska sätta mål och genom systematisk uppföljning tillse att medborgarna får god kvalitet inom fritidshems- och utbildningsområdet. Nämnden är finansieringsnämnd, ansvarar för kundval, ansvarar för vissa myndighetsbeslut och svarar i begränsad utsträckning för utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av verksamheter i kommunen. Nämnden ansvarar för tillstånd och tillsyn av förskoleverksamhet, skolpliktsbevakning samt fullgör kommunens uppgifter rörande skolskjutsar enligt skollagen.

Nämndens ekonomiska resultat per september visar ett överskott på 20,8 mnkr. Det beror främst på volymavvikelser där antal barn och elever är färre än budgeterat vilket medför ett överskott för skolpengskostnaderna. När det gäller prognosen för helårsresultatet 2013 så visar det ett överskott på 14,1 mnkr. Prognosen innehåller följande avvikelser mot budget.

Politisk ledning +0,4 mnkr

Kundvals- och finansieringsavdelningen + 0,6 mnkr

Förskola och barnomsorg: + 8,9 mnkr

Avvikelse av skolpeng + 6,7 mnkr, ej utnyttjad budget för startbidrag förskola och medborgardialog + 0,8 mnkr, kostnader för vårdnadsbidrag - 0,1 mnkr samt barnomsorg på obekvämt arbetstid + 1,5 mnkr.

Grundskola och särskola: + 2,9 mnkr

Avvikelse av skolpeng + 2,6 mnkr, försenat åtgärdsprogram gällande stödutredning + 0,7 mnkr och kostnader för elever i särskola - 0,4 mnkr.

Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI: + 1,3 mnkr

Avvikelse av skolpeng + 0,8 mnkr, kostnader för elever i gymnasiesärskola - 1,0 mnkr samt kostnader för SFI - 0,5 mnkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
Politisk ledning	417	750	333	1 000	42	600	400	990
Kundval och finansiering inkl ledningsstöd	7 401	8 175	774	10 900	68	10 300	600	10 403
Ledarskapslyftet	0	791	791	1 054	0	1 054	0	246
Förskola och barnomsorg	202 192	209 026	6 834	278 701	73	269 840	8 861	280 161
Grundskola och särskola	411 049	420 136	9 087	560 181	73	557 240	2 941	532 396
Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI	127 773	130 705	2 932	174 275	73	172 987	1 288	178 991
Totalt	748 832	769 583	20 751	1 026 111	73	1 012 790	14 090	1 003 187

Ekonomiskt resultat för nämnden

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-67 420	-68 648	-1 228	-91 530	74	-92 230	700	-90 732
Försäljning	-21 649	-1 725	19 924	-2 300		-2 300	0	-30 485
Taxor och avgifter	-32 760	-55 317	-22 557	-73 756		-73 756	0	-43 857
Hyror och arrenden	0	0	0	0		0	0	1
Bidrag	-13 011	-11 606	1 405	-15 474		-16 174	700	-16 391
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-21 568</i>	<i>-24 402</i>	<i>-2 834</i>	<i>-32 536</i>		<i>-32 536</i>	<i>0</i>	<i>-30 356</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	816 252	838 231	21 979	1 117 641	73	1 104 251	13 390	1 093 919
Personalkostnader inkl PO	16 933	679	-16 254	906		506	400	23 681
Övriga personalkostnader	357	23	-334	30		30	0	755
Köp av verksamhet	794 810	833 666	38 856	1 111 555		1 099 934	12 390	1 064 617
Bidrag	989	825	-164	1 100		1 200	-100	1 019
Hyror	0	0	0	0		0	0	2
Övriga verksamhetskostnader	3 131	3 038	-93	4 050		3 350	700	3 787
Kapitalkostnader	32	0	-32	0		0	0	58
<i>varav interna kostnader</i>	<i>526 797</i>	<i>588 369</i>	<i>61 572</i>	<i>784 492</i>		<i>773 923</i>	<i>10 569</i>	<i>726 135</i>
NETTORESULTAT	748 832	769 583	20 751	1 026 111	73	1 012 021	14 090	1 003 187

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Politisk ledning: Korrigering av kostnader mellan nämnder	400
Kundval och Finansiering: Tillfälligt vakanta tjänster	600
Förskola och barnomsorg	8 861
Skolpeng förskola volymavvikelse	6 661
Ej utnyttjad budget för startbidrag och medborgardialog	800
Vårdnadsbidrag volymavvikelse	-100
Barnomsorg på obekvämt arbetstid låg efterfrågan	1 500
Grundskola och särskola	2 941
Skolpeng volymavvikelse	2 641
Stödutredning försenat åtgärdsprogram	700
Särskola volymavvikelse	-400
Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI	1 288
Programpeng volymavvikelse	788
Gymnasiesärskola volymavvikelse	1 000
SFI volymavvikelse	-500
Totalt	14 090

Resultat

Utfall per september visar ett överskott mot ackumulerad budget på 20,8 mnkr för nämnden totalt.

Den huvudsakliga förklaringen till överskottet är volymavvikelser, det vill säga att kostnaderna för utbetalning av skolpeng är lägre än budget på grund av färre barn och elever än budgeterat. Dessutom saknas vissa interna kostnader i utfallet per september. Det gäller bland annat kostnader för vuxenutbildning och tilläggsbelopp avseende barn/elever i behov av särskilt stöd.

Prognos 2013

Finansieringsnämnden för utbildnings totala prognos för helåret 2013 visar ett överskott på 14,1 mnkr jämfört med budget. Överskottet förklaras främst av volymavvikelser, vilket betyder att antal barn och elever är färre än budgeterat. Således blir alltså kostnaderna för utbetalning av skolpeng lägre än budget och det gäller för både förskola, grundskola och gymnasium. Antal förskolebarn prognostiseras bli 49 färre än budget vilket innebär ett överskott om 6,7 mnkr, antal grundskolebarn bedöms bli 36 färre än budget vilket ger ett överskott om 2,6 mnkr och gymnasieeleverna bedöms bli 9 färre än budget och det ger ett överskott om 0,8 mnkr. Andra överskott som också orsakas av volymavvikelse är 1,5 mnkr avseende barnomsorg på obekvämt arbetstid och 1 mnkr för kostnader för gymnasiesärskoleelever.

2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

2.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	417	750	333	1 000		600	400	990
NETTORESULTAT	417	750	333	1 000	42	600	400	990

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Korrigerig av kostnader mellan nämnder	400
Totalt	400

Utfall per september visar ett överskott mot budget med 0,3 mnkr.

Prognos 2013

Prognosen visar ett överskott mot budget med 0,4 mnkr.

3 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd

3.1 Sammanfattning

Kundvals- och finansieringsavdelningen arbetar sammanlagt åt tre nämnder och kostnaderna för avdelningen fördelas mellan dessa utifrån den tid personalen enligt bedömning anses lägga på varje nämnd. Avdelningen består av fem enheter samt central ledning och administration (avdelningschef och ekonomer).

- Äldre enhet
- Biståndsenhet – äldreomsorg och service
- Utbildningsenhet
- Fritidsenhet
- Kulturenhet

3.2 Ekonomiskt resultat

3.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-20 133	-22 677	-2 544	-30 236		-30 236	0	-28 723
VERKSAMHETENS KOSTNADER	27 534	30 852	3 318	41 136		40 536	600	39 125
NETTORESULTAT	7 401	8 175	774	10 900	68	10 300	600	10 402

3.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Tillfälligt vakanta tjänster	600
Totalt	600

Utfall per september visar ett överskott mot budget på 0,8 mnkr. Orsaken till detta är främst vakanta tjänster på avdelningen samt att utfallet inte stämmer överens med den periodiserade budgeten.

Prognos 2013

Prognosen för helåret 2013 visar ett överskott mot budget om 0,6 mnkr. Orsaken till detta är främst att vissa tjänster på avdelningen varit vakanta under delar av året.

4 Ledarskapslyftet

4.1 Ekonomiskt resultat

4.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	0	791	791	1 054		1 054	0	246
NETTORESULTAT	0	791	791	1 054	0	1 054	0	246

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Utfall per september visar ett överskott mot budget på 0,8 mnkr vilket beror på att bidragen för ledarskapslyftet ännu inte betalats ut till proVarmdo. Avsikten med ledarskapslyftet är att stärka ledarskapet för skolledare, ämnesnätverksledare med mera genom ett engångsanslag. Beslut har under 2012 fattats angående hur bidrag till ledarskapslyftet ska fördelas men utbetalningen till alla huvudmän har ej skett ännu. Därför har 1,1 mnkr från 2012 tillförts nämnden via budgetrevidering för att utbetalas till proVarmdo.

Prognos 2013

Prognosen visar inga avvikelser mot budget då beslutade bidrag ska betalas ut till proVarmdo.

5 Förskola och barnomsorg

5.1 Sammanfattning

Förskola och barnomsorg innehåller kostnader för följande verksamheter.

Skolpeng för förskola och pedagogisk omsorg för barn skrivna i Värmdö kommun.

Öppen förskola som är en avgiftsfri verksamhet för barn/föräldrar i åldern 0 - 6 år och som nämnden finansierar via avtal med utbildningsstyrelsen/proVarmdo.

Vårnadsbidrag som avser barn mellan 1 - 3 år som inte går i förskola.

Tilläggsbelopp förskola som avser kostnader för barn i behov av särskilt stöd.

Övriga kostnader som avser barnomsorg på obekvämt arbetstid och startbidrag för nya förskolor.

5.2 Ekonomiskt resultat

5.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-21 712	-21 141	571	-28 188		-28 188	0	-29 283
VERKSAMHETENS KOSTNADER	223 904	230 167	6 263	306 889		298 028	8 861	309 444
NETTORESULTAT	202 192	209 026	6 834	278 701	73	269 840	8 861	280 161

5.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng volymavvikelse	6 661
Ej utnyttjad budget för startbidrag och medborgardialog	800
Vårnadsbidrag volymavvikelse	-100
Barnomsorg på obekvämt arbetstid låg efterfrågan	1 500
Totalt	8 861

Utfall per september visar ett överskott mot ackumulerad budget på 6,8 mnkr. Det beror främst på att kostnaden för skolpeng är lägre än budget då antal barn är färre än förväntat. Dessutom är kostnaden för barnomsorg på obekvämt arbetstid betydligt lägre än budget på grund av låg efterfrågan.

Prognos 2013

Prognosen för helåret 2013 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 8,9 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett nettoöverskott på 6,7 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 49 färre än budget och uppgår till 2 568 barn.

De budgeterade anslagen för startbidrag till nya förskoleplatser samt medborgardialog bedöms inte användas vilket innebär ett överskott på 0,8 mnkr. Kommunen erbjuder numera barnomsorg på obekvämt arbetstid och detta efterfrågas i nuläget endast av ett fåtal vårdnadshavare. I prognosen bedöms att cirka 5 barn i snitt har behov av barnomsorg på obekvämt arbetstid under året vilket innebär ett överskott mot budget på 1,5 mnkr. Kostnaderna för vårdnadsbidrag visar ett underskott mot budget med - 0,1 mnkr. Det beror på att antalet beviljade vårdnadsbidrag uppgår till i snitt 16 jämfört med 14 i budget.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2013	
	Bokslut 2012	Budget 2013	Prognos 2013	Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse Peng per barn i kr Avvikelse, tkr	
Förskola	2 643	2 558	2 512	-46		6 055
1-3 år	982	983	925	-58	122 622	7 112
varav proVarmdo	768	778	724	-54		
varav externa anordnare	214	205	201	-4		
1-3 år, 25 timmar	96	98	105	7	90 241	-632
varav proVarmdo	72	78	75	-3		
varav externa anordnare	24	20	30	10		
4-5 år	1 430	1 347	1 350	3	100 562	-302
varav proVarmdo	1 133	1 067	1 065	-2		
varav externa anordnare	297	280	285	5		
4-5 år, 25 timmar	129	128	129	1	74 798	-75
varav proVarmdo	103	102	95	-7		
varav externa anordnare	26	26	34	8		
Allmän förskola 3 tim	6	2	3	1	49 358	-49
varav proVarmdo	5	2	3	1		
vara externa anordnare	1	0	0	0		
Pedagogisk omsorg	61	59	56	-3		606
1-3 år	25	33	22	-11	122 622	1 349
varav proVarmdo	18	23	15	-8		981
varav externa anordnare	7	10	7	-3		368
1-3 år, 25 timmar	2	1	2	1	90 241	-90
varav proVarmdo	0	1	2	1		-90
varav externa anordnare	2	0	0	0		0
4-5 år	31	24	29	5	100 562	-503
varav proVarmdo	22	16	20	4		-402
varav externa anordnare	9	8	9	1		-101
4-5 år, 25 timmar	3	1	3	2	74 798	-150
varav proVarmdo	2	1	2	1		-75
varav externa anordnare	1	0	1	1		-75
Totalt antal barn	2 704	2 617	2 568	-49		6 661
Total prognosavvikelse peng						6 661

6 Grundskola och särskola

6.1 Sammanfattning

Grundskola och särskola innehåller kostnader för följande verksamheter.

Skolpeng för grundskola och fritidshem för elever skrivna i Värmdö kommun.

Tilläggsbelopp grundskola som avser kostnader för elever i behov av särskilt stöd.

Särskola som avser kostnader för elever skrivna i Värmdö kommun i grundsärskola.

Övriga kostnader som avser skolskjutsar, förberedelseklass, språkotek/skoldatatek, e-tjänster samt utmärkelse - årets pedagog.

6.2 Ekonomiskt resultat

6.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-21 596	-21 730	-134	-28 973		-29 673	700	-28 099
VERKSAMHETENS KOSTNADER	432 646	441 865	9 219	589 154		586 913	2 241	560 494
NETTORESULTAT	411 050	420 135	9 085	560 181	73	557 240	2 941	532 395

6.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng volymavvikelse	2 641
Stödutredning försenat åtgärdsprogram	700
Särskola volymavvikelse	-400
Totalt	2 941

Utfall per september visar ett överskott på 9,1 mnkr totalt för grundskola och särskola. Orsaken till detta är främst relaterat till att elevantalet varierar mellan terminerna där kostnaderna för skolpeng blir cirka 6 mnkr högre under höstterminen då antal elever kommer att vara cirka 130 fler jämfört med vårterminen. Höstterminens högre skolpengskostnader gör att överskottet minskar ju närmare årsbokslutet vi kommer. Dessutom saknas förväntade interna kostnader för tredje kvartalet avseende tilläggsbelopp och skolpeng för cirka 20 grundskoleelever.

Prognos 2013

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 2,9 mnkr totalt för grundskola och särskola.

Volymavräkningen av skolpeng enligt volymtabellen nedan visar ett överskott mot budget på 1,9 mnkr. Totala antalet elever beräknas bli 36 färre än budget och uppgår till 5 831 och antalet elever i fritidshem beräknas bli 44 fler än budget och uppgår till 3 088. Dessutom prognostiseras ett överskott på 0,7 mnkr avseende återsökning av moms vid utbetalning av peng till friskolor.

Tilläggsbelopp för grundskola visar ett överskott på 0,7 mnkr som avser överförda medel från budget 2012 då 1 mnkr avsattes för att genomföra och starta föreslagna åtgärder enligt utredningen kring barn i behov av särskilt stöd. Planeringen kring genomförandet av detta har blivit försenad och kommer inte att hinnas med fullt ut under 2013.

Prognosen för antal särskoleelever visar 55 elever vilket är 1 mer än budget vilket innebär ett underskott på - 0,4 mnkr.

Antal elever grundskola och särskola	Volym (antal elever)			Avvikelse mot budget	Skolpeng 2013	
	Bokslut 2012	Budget 2013	Prognos 2013		Peng per elev i kr	Prognosavvikelse Awikelse, tkr
Grundskola	5 689	5 867	5 831	-36		2 376
F-klass		684	666	-18	68 270	1 229
varav proVarmdo		554	542	-12		
varav externa anordnare		130	124	-6		
Åk 1 - Åk 3		1 922	1 918	-4	70 065	280
varav proVarmdo		1 557	1 539	-18		
varav externa anordnare		365	379	14		
Åk 4-6		1 746	1 742	-4	70 553	282
varav proVarmdo		1 222	1 273	51		
varav externa anordnare		524	469	-55		
Åk 7-9		1 515	1 505	-10	76 908	769
varav proVarmdo		1 060	1 022	-38		
varav externa anordnare		455	483	28		
Modersmål	243	229	254	25	7 366	-184
varav proVarmdo	208	199	207	8		
varav externa anordnare	35	30	47	17		
Fritidshem	2 965	3 044	3 088	44		-435
F fritidshem	629	672	651	-21	30 061	631
varav proVarmdo	513	554	531	-23		
varav externa anordnare	116	118	120	2		
1-3 fritidshem	1 810	1 819	1 845	26	29 319	-762
varav proVarmdo	1 460	1 455	1 477	22		
varav externa anordnare	350	364	368	4		
4-5 fritidshem	526	553	592	39	7 806	-304
varav proVarmdo	390	404	443	39		
varav externa anordnare	136	149	149	0		
Summa prognosavvikelse peng grundskola						1 941
Övr awikelse, (momskompensation)						700
Summa total awikelse peng grundskola						2 641
Särskola	49	54	55	1		
Åk 1-5	28	33	31	-2		
varav proVarmdo	22	26	24	-2		
varav externa anordnare	6	7	7	0		
Åk 6-10	21	21	24	3		
varav proVarmdo	16	15	18	3		
varav externa anordnare	5	6	6	0		
Särskola fritidshem	13	13	13	0		
1-3 fritidshem	8	8	8	0		
varav proVarmdo	7	7	7	0		
varav externa anordnare	1	1	1	0		
4-5 fritidshem	5	5	5	0		
varav proVarmdo	4	4	4	0		
varav externa anordnare	1	1	1	0		

7 Gymnasie- och vuxenutbildning

7.1 Sammanfattning

Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI innehåller kostnader för följande verksamheter.

Programpeng för gymnasieskola för elever skrivna i Värmdö kommun.

Tilläggsbelopp gymnasieskola som avser kostnader för elever i behov av särskilt stöd.

Gymnasiesärskola som avser kostnader för elever skrivna i Värmdö kommun i gymnasiesärskola.

Vuxenutbildning som avser kostnader för grundläggande och gymnasial vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna samt vuxenutbildningskansli.

SFI som avser kostnader för svenska för invandrare.

7.2 Ekonomiskt resultat

7.2.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 979	-3 100	879	-4 133		-4 133	0	-4 627
VERKSAMHETENS KOSTNADER	131 752	133 806	2 054	178 408		177 120	1 288	183 619
NETTORESULTAT	127 773	130 706	2 933	174 275	73	172 987	1 288	178 992

7.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng volymavvikelse	788
Gymnasiesärskola volymavvikelse	1 000
SFI volymavvikelse	-500
Totalt	1 288

Utfall per september visar ett överskott mot budget på 2,9 mnkr. Orsaken är främst att kostnaderna för elever i gymnasiesärskola är lägre än budget samt att kostnader för vuxenutbildning avseende tredje kvartalet inte finns med i utfallet. Det beror på att proVarmdo internfakturerar när elevernas betyg för perioden finns inrapporterade.

Prognos 2013

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 1,3 mnkr totalt för gymnasie-, vuxenutbildning och SFI (svenska för invandrare).

Programpengen för gymnasiet visar ett överskott på 0,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 595 vilket är 9 färre än budget. Snittkostnaden per elev beräknas stämma överens med budget.

Övriga avvikelser består ett överskott på 1 mnkr avseende gymnasiesärskola och ett underskott på - 0,5 mnkr för SFI. Antal elever i gymnasiesärskola beräknas bli 22 vilket är 4 färre än budget. SFI som sedan hösten 2012 finansieras via en ersättningsmodell bedöms kosta 0,5 mnkr mer än budget på grund av att antal elever verkar bli fler än budgeterat. 0,5 mnkr motsvarar kostnaden för cirka 30 elever.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2012	Budget 2013	Volym (antal elever)				Avvikelse mot budget	Programpeng 2013	
			VT13	HT13 prognos	Prognos helår 2013			Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos- avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	156	130	137	97	117		-13	80	1 040
Gustavsbergs gymnasium	209	210	205	175	190		-20	92	1 840
Kommunal skola annan kommun	526	530	537	567	552		22	85	-1 870
Friskola	767	733	749	722	736		3	89	-223
Summa	1 658	1 603	1 628	1 561	1 595		-9		788
Summa total avvikelse programpeng									788