



VÄRMDÖ KOMMUN



BUP 1 2014

Finansieringsnämnden för utbildning

Kvartal 1 2014

Utskriftsdatum: 27 maj 2014

Innehållsförteckning

1 Finansieringsnämnden för utbildning	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2014	4
1.4 Sammanställning av synpunkter	5
2 Förskola och barnomsorg	6
3 Grundskola och särskola	8
4 Gymnasie- och vuxenutbildning	10
5 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd.....	12
6 Politisk ledning	13

Bild framsida: Blomkulans förskola, 1940-tal

1 Finansieringsnämnden för utbildning

1.1 Sammanfattning

Nämnden ska sätta mål och genom systematisk uppföljning säkra att medborgarna får god kvalitet inom utbildningsområdet. Nämnden är en finansieringsnämnd och ansvarar för kundval inom förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning samt för vissa myndighetsbeslut. Nämnden ska verka konkurrensneutralt gentemot privata och offentliga utförare och arbeta för att bredda utbudet av verksamheter i kommunen.

Resursfördelningen inom nämnden sker främst genom pengsystem eller ersättningsmodeller vilket innebär att budgetavvikelser huvudsakligen förklaras av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal. I denna prognos är avvikelserna tämligen små vilket tyder på en god överensstämmelse mellan barn/elevantal i budget och prognos, som båda bygger på den nyss framtagna befolkningsprognosen.

Det prognostiserade överskottet för helåret på 3,4 mnkr är fördelat mellan förskola och barnomsorg + 1,3 mnkr, grundskola och särskola + 1,7 mnkr samt gymnasie-, vuxenutbildning och SFI + 0,4 mnkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
Finansieringsnämnden för utbildning	253 864	263 974	10 110	1 055 897	24	1 052 469	3 428	1 008 800
Förskola och barnomsorg	69 010	69 818	808	279 270	25	277 970	1 300	268 894
Grundskola och särskola	140 671	147 302	6 631	589 207	24	587 504	1 703	556 883
Gymnasie- och vuxenutbildning	41 570	43 688	2 118	174 750	24	174 325	425	172 623
Kundval och finansiering inkl ledningsstöd	2 507	2 912	405	11 650	22	11 650	0	9 872
Politisk ledning	105	255	150	1 020	10	1 020	0	528

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 218	-23 340	-1 122	-93 361	24	-93 361	0	-93 040
Försäljning	-6 910	-7 632	-722	-30 529		-30 529	0	-30 348
Taxor och avgifter	-11 014	-11 018	-4	-44 073		-44 073	0	-43 535
Hyror och arrenden	0	0	0	0		0	0	0
Bidrag (intäkter)	-4 294	-4 690	-396	-18 759		-18 759	0	-19 158
Finansiella intäkter	0	0	0	0		0	0	0
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-6 845</i>	<i>-8 207</i>	<i>-1 362</i>	<i>-32 829</i>		<i>-32 829</i>	<i>0</i>	<i>-30 735</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	276 082	287 314	11 232	1 149 258	24			1 101 840
Personalkostnader inkl PO	6 128	6 914	786	27 655		27 655	0	22 969
Övriga personalkostnader	164	8	-156	30		30	0	604
Köp av verksamhet	268 231	279 081	10 850	1 116 323		1 112 895	3 428	1 072 105
Bidrag (kostnader)	424	300	-124	1 200				1 368
Hyror	0	0	0	0		0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	1 125	1 013	-112	4 050		4 050	0	4 753
Kapitalkostnader	9	0	-9	0		0	0	42
<i>varav interna kostnader</i>	<i>177 834</i>	<i>193 553</i>	<i>15 719</i>	<i>774 212</i>		<i>771 412</i>	<i>2 800</i>	<i>707 459</i>
NETTORESULTAT	253 864	263 974	10 110	1 055 897	24	1 052 469	3 428	1 008 800

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Barnomsorg på obekvämt arbetstid - låg efterfrågan	300
Medel för tryggande av tillgång till barnomsorgsplatser - ej behov av detta 2014	1 000
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	1 003
Grundskola - volymavvikelse	700
Gymnasieskola programpeng - volymavvikelse	425
Totalt	3 428

Resultat

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 10,1 mkr för nämnden totalt. . Kostnaderna och intäkterna i budgeten är periodiserade med 1/12 varje månad. Avvikelsen beror huvudsakligen på att utfallet inte stämmer med den periodiserade budgeten. Skolpengskostnaderna för grundskola är lägre på vårterminen jämfört med höstterminen på grund av att antal elever är cirka 140 fler på höstterminen.

Prognos 2014

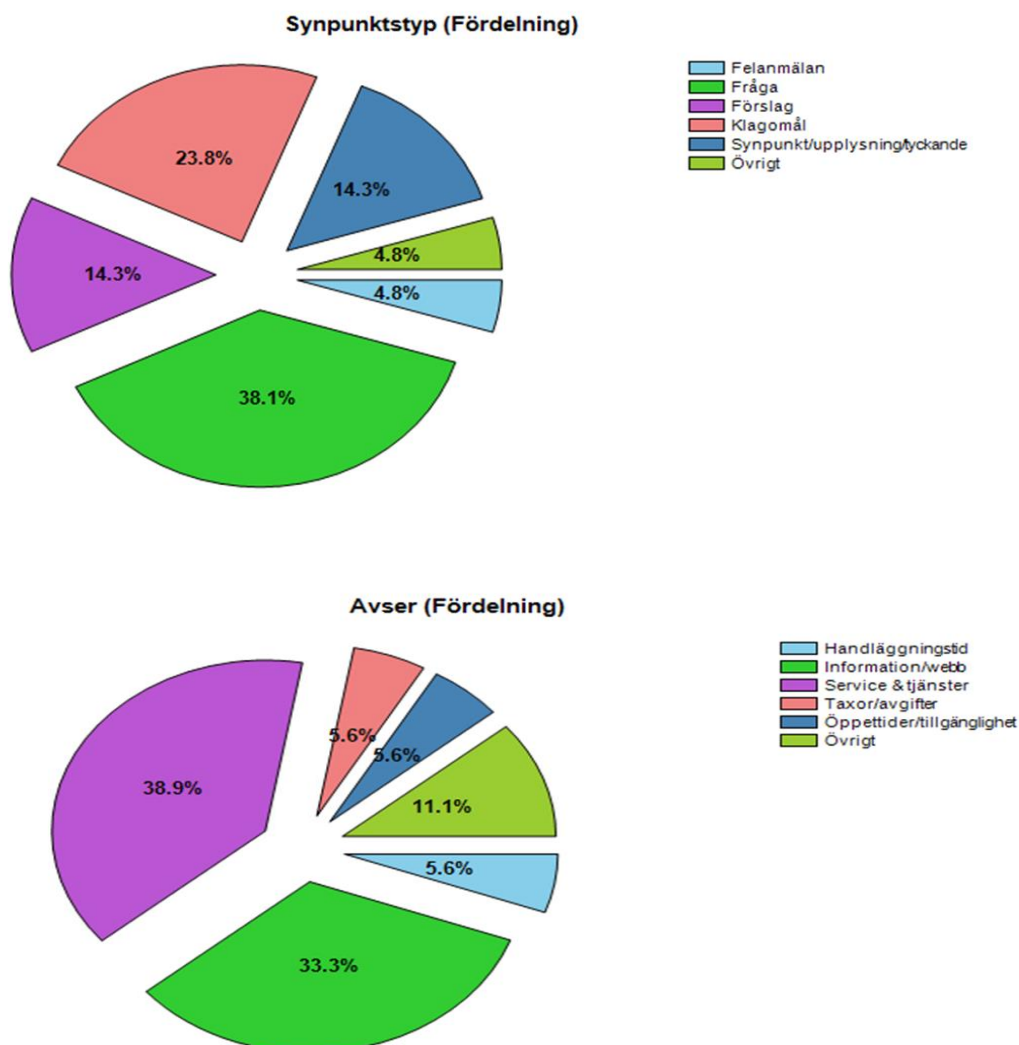
Finansieringsnämnden för utbildnings totala prognos för helåret 2014 visar ett överskott på 3,4 mkr jämfört med budget. I prognosen för volymer har befolkningsprognosen från april 2014 använts som underlag. Det betyder att budgeterat antal elever justerats i enlighet med befolkningsprognosen och

denna har också använts vid bedömningen av prognos för höstterminens elevantal. Överskottet förklaras främst av volymavvikelser, vilket betyder att antal elever bedöms bli färre än budgeterat. Således blir alltså kostnaderna för utbetalning av skolpeng något lägre än budget och det gäller för både grundskola och gymnasium. Antal grundskolebarn bedöms bli 17 färre än budget vilket ger ett överskott om 1,0 mnkr och gymnasieeleverna bedöms bli 10 färre än budget och det ger ett överskott om 0,4 mnkr. Andra överskott som också orsakas av volymavvikelse är 0,3 mnkr avseende barnomsorg på obekvämt arbetstid och 0,7 mnkr för kostnader för grundsärskoleelever. Volymavvikelserna för skolpengskostnader i denna prognos är mycket små vilket tyder på att senaste befolkningsprognosen och det prognostiserade utfallet för antal barn och elever stämmer väl överens.

1.4 Sammanställning av synpunkter

Medborgarnas åsikter, tips och klagomål registreras i kommunens synpunktshanteringssystem. De flesta lämnar en synpunkt digitalt direkt på kommunens webbplats. Den som lämnar en synpunkt har rätt att få återkoppling på sitt ärende inom 10 dagar.

Under första kvartalet lämnades 15 synpunkter inom finansieringsnämnden för utbildnings område. Dessa kategoriserades enligt nedanstående diagram.



2 Förskola och barnomsorg

2.1 Sammanfattning

Förskola och barnomsorg innehåller kostnader för följande verksamheter.

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

Barnomsorg på obekvämt arbetstid.

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

Vårdnadsbidrag 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 medel för att trygga tillgången till barnomsorgsplatser i kommunen och startbidrag för nya förskolor.

2.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 272	-7 178	94	-28 712	25	-28 712	0	-28 648
VERKSAMHETENS KOSTNADER	76 283	76 996	713	307 982	25	306 682	1 300	297 542
NETTORESULTAT	69 010	69 818	808	279 270	25	277 970	1 300	268 894

2.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Barnomsorg på obekvämt arbetstid volymavvikelse	300
Medel för tryggande av tillgång till barnomsorgsplatser - ej behov av detta 2014	1 000
Totalt	1 300

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 0,8 mnkr.

Prognos 2014

Prognosen för helåret 2014 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 1,3 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar en budget i balans enligt volymtabellen nedan.

Totala antalet barn beräknas bli 9 fler än budget och uppgår till 2 559 barn. Antal förskolebarn bedöms bli 19 fler än budget och antal barn i pedagogisk omsorg bedöms bli 10 färre än budget.

De budgeterade anslagen för medel för tryggande av tillgång till barnomsorgsplatser bedöms inte användas vilket innebär ett överskott på 1,0 mnkr. Barnomsorg på obekvämt arbetstid har i nuläget 7 barn inskrivna. I prognosen över kostnader för barnomsorg på obekvämt arbetstid bedöms att det blir ett överskott om 0,3 mnkr där budgeten uppgår till 1,0 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2014	
	Bokslut 2013	Reviderad Budget 2014	Prognos 2014	Avvikelse mot budget	Peng per barn i kr	Prognosavvikelse Avvikelse, tkr
Förskola	2 521	2 495	2 514	19		-1 316
1-3 år	910	947	942	-5	126 186	631
varav proVarmdo	707	739	732	-7		
varav externa anordnare	203	208	210	2		
1-3 år, 25 timmar	126	93	101	8	92 824	-743
varav proVarmdo	92	73	74	1		
varav externa anordnare	34	20	27	7		
4-5 år	1 333	1 323	1 323	0	103 457	0
varav proVarmdo	1 046	1 032	1 038	6		
varav externa anordnare	287	291	285	-6		
4-5 år, 25 timmar	148	130	145	15	76 913	-1 154
varav proVarmdo	110	101	108	7		
varav externa anordnare	38	29	37	8		
Allmän förskola 3 tim	4	2	3	1	50 778	-51
varav proVarmdo	3	2	2	0		
vara externa anordnare	1	0	1	1		
Pedagogisk omsorg	57	55	45	-10		1 301
1-3 år	22	24	17	-7	138 805	972
varav proVarmdo	16	17	12	-5		644
varav externa anordnare	6	7	5	-2		328
1-3 år, 25 timmar	2	3	2	-1	102 106	102
varav proVarmdo	2	3	2	-1		102
varav externa anordnare	0	0	0	0		0
4-5 år	29	25	23	-2	113 803	228
varav proVarmdo	22	17	17	0		-51
varav externa anordnare	7	8	6	-2		279
4-5 år, 25 timmar	4	3	3	0	84 604	0
varav proVarmdo	2	3	2	-1		85
varav externa anordnare	2	0	1	1		-85
Totalt antal barn	2 578	2 550	2 559	9		
Total prognosavvikelse peng						-15

3 Grundskola och särskola

3.1 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, ospecificerade projekt samt utmärkelse - årets pedagog.

3.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 781	-7 413	-632	-29 650	23	-29 650	0	-30 035
VERKSAMHETENS KOSTNADER	147 452	154 714	7 262	618 857	24	617 154	1 703	586 918
NETTORESULTAT	140 671	147 302	6 631	589 207	24	587 504	1 703	556 883

3.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng volymavvikelse	1 003
Särskola volymavvikelse	700
Totalt	1 703

Utfall per mars visar ett överskott på 6,6 mnkr totalt för grundskola och särskola. Orsaken till detta är främst relaterat till att elevantalet varierar mellan terminerna där kostnaderna för skolpeng blir cirka 5,5 mnkr högre under höstterminen då antal elever kommer att vara cirka 140 fler jämfört med vårterminen. Höstterminens högre skolpengskostnader gör att överskottet minskar ju närmare årsbokslutet vi kommer. Dessutom är kostnaderna för externplacerade grundskoleelever och särskoleelever lägre än budget på grund av att vissa skolor ej ännu fakturerat för första kvartalet.

Prognos 2014

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 1,7 mnkr totalt för grundskola och särskola.

Då antal elever bedöms bli färre än budget innebär det att även skolpengskostnaderna blir lägre än budget. Volymavräkningen av skolpeng enligt volymtabellen nedan visar ett överskott mot budget på 1,0 mnkr. Totala antalet elever beräknas bli 17 färre än budget och uppgår till 5 955 och antalet elever i fritidshem beräknas bli 18 färre än budget och uppgår till 3 043. Den för året nyinrättade pengarna för svenska som andraspråk har budgeterats för 200 elever och prognosen visar endast 105 elever.

Prognosen för antal särskoleelever visar 52 elever vilket är 2 färre än budget vilket innebär ett överskott på 0,7 mnkr.

Antal elever grundskola	Volym (antal elever)			Skolpeng 2014		
	Bokslut 2013	Reviderad		Prognos 2014	Prognosavvikelse	
		Budget 2014	Avvikelse mot budget		Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
Grundskola	5 836	5 972	5 955	-17		804
F-klass	667	625	609	-16	63 892	1 022
varav proVarmdo	543	506	498	-8		
varav externa anordnare	124	119	111	-8		
Åk 1 - Åk 3	1 917	1 950	1 960	10	66 539	-665
varav proVarmdo	1 538	1 579	1 571	-8		
varav externa anordnare	379	371	389	18		
Åk 4-6	1 742	1 863	1 853	-10	69 449	694
varav proVarmdo	1 270	1 304	1 353	49		
varav externa anordnare	472	559	500	-59		
Åk 7-9	1 510	1 534	1 533	-1	77 122	77
varav proVarmdo	1 023	1 073	1 041	-32		
varav externa anordnare	487	461	492	31		
Modersmål	261	240	284	44	7 367	-324
varav proVarmdo	208	204	221	17		
varav externa anordnare	53	36	63	27		
Svenska som andraspråk		200	105	-95	7 367	700
varav proVarmdo		150	98	-52		
varav externa anordnare		50	7	-43		
Fritidshem	3 099	3 061	3 043	-18		199
F fritidshem	653	613	597	-16	35 699	571
varav proVarmdo	532	490	487	-3		
varav externa anordnare	121	123	110	-13		
1-3 fritidshem	1 841	1 853	1 870	17	34 945	-594
varav proVarmdo	1 472	1 482	1 495	13		
varav externa anordnare	369	371	375	4		
4-5 fritidshem	605	595	576	-19	11 669	222
varav proVarmdo	450	434	420	-14		
varav externa anordnare	155	161	156	-5		
Summa prognosavvikelse peng grundskola						1 003

4 Gymnasie- och vuxenutbildning

4.1 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.

4.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1 264	-1 692	-428	-6 770	19	-6 770	0	-6 746
VERKSAMHETENS KOSTNADER	42 834	45 380	2 546	181 520	24	181 095	425	179 369
NETTORESULTAT	41 570	43 688	2 118	174 750	24	174 325	425	172 623

4.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng volymavvikelse	425
Totalt	425

Utfall per mars visar ett överskott mot budget på 2,1 mnkr. Orsaken är främst att kostnaderna för vuxenutbildning och gymnasiesärskola varit lägre än budgeterat, beroende på att vissa utbildningsanordnare ej fakturerat för första kvartalet.

Prognos 2014

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 0,4 mnkr totalt för gymnasie-, vuxenutbildning och SFI (svenska för invandrare).

Programpengen för gymnasiet visar ett överskott på 0,4 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 532 vilket är 10 färre än budget. Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 300 kr högre än budget.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2013	Reviderad Budget 2014	Volym (antal elever)			Avvikelse mot budget	Programpeng 2014		
			VT14 prognos	HT14 prognos helår 2014	Prognos 2014		Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos- avvikelse, tkr	
Värmdö gymnasium	156	91	91	91	91	0	82	0	
Gustavsbergs gymnasium	209	172	171	171	171	-1	88	88	
Kommunal skola annan kommun	526	556	554	558	556	0	92	0	
Friskola	767	723	713	715	714	-9	93	837	
Summa	1 658	1 542	1 529	1 535	1 532	-10		925	
Uppräknad länsprislista/ för lågt budgeterad snittkostnad									-500
Summa total avvikelse programpeng									425

5 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd

5.1 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).

- Äldreenhet
- Biståndsenhet – äldreomsorg och service
- Utbildningsenhet
- Fritidsenhet
- Kulturenhet

5.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 900	-7 057	-157	-28 229	24	-28 229	0	-27 612
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 408	9 970	562	39 879	24	39 879	0	37 483
NETTORESULTAT	2 507	2 912	405	11 650	22	11 650	0	9 872

5.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Utfall per mars visar ett överskott mot budget på 0,4 mnkr. Orsaken till detta är främst att utfallet inte stämmer överens med den periodiserade budgeten.

Prognos 2014

För helåret prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

6 Politisk ledning

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	105	255	150	1 020	10	1 020	0	528
NETTORESULTAT	105	255	150	1 020	10	1 020	0	528

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2014

Utfall per mars visar ett överskott mot budget med 0,1 mnkr.

Prognos 2014

Prognosen för helåret 2014 visar inga avvikelser mot budget.