



VÄRMDÖ KOMMUN

# BUP 2 Delårsrapport 2014

Finansieringsnämnden för utbildning

Halvår 1 2014

Utskriftsdatum: 18 augusti 2014

## Innehållsförteckning

<b>1 Finansieringsnämnden för utbildning .....</b>	<b>3</b>
1.1 Sammanfattning .....	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden .....	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2014 .....	4
1.4 Viktiga händelser första halvåret 2014 .....	5
1.5 Utmaningar och planer för 2014.....	5
1.6 Måluppföljning.....	6
1.7 Uppdragsuppföljning .....	10
1.8 Nyckeltal med kommentar och analys .....	11
1.9 Sammanställning av synpunkter .....	11
<b>2 Förskola och barnomsorg .....</b>	<b>12</b>
<b>3 Grundskola och särskola .....</b>	<b>16</b>
<b>4 Gymnasie- och vuxenutbildning .....</b>	<b>19</b>
<b>5 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd.....</b>	<b>22</b>
<b>6 Politisk ledning .....</b>	<b>23</b>

## 1 Finansieringsnämnden för utbildning

### 1.1 Sammanfattning

Nämnden ansvarar för medborgarnas rätt till förskola, annan pedagogisk verksamhet, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, SFI för invandrare, kommunal vuxenutbildning samt särskild utbildning för vuxna enligt skollagen. Nämnden godkänner och har tillsyn över fristående förskolor och fristående pedagogisk omsorg.

Nämnden ska sätta mål och genom systematisk uppföljning tillse att medborgarna får god information om kvalitet inom verksamheterna. Nämnden är finansieringsnämnd, ansvarar för kundval, för viss myndighetsutövning och svarar i begränsad utsträckning för utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av verksamheter i kommunen; privat-, förenings- och kommunalt drivna.

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 senast framtagna befolkningsprognosen.

Det prognostiserade överskottet för helåret som uppgår till 5,8 mnkr är fördelat mellan förskola och barnomsorg + 1,9 mnkr, grundskola och sarskola + 2,7 mnkr samt gymnasie-, vuxenutbildning och SFI + 1,1 mnkr. Överskottet i prognosen har ökat med 2,4 mnkr jämfört med bup1. Budgetavvikelsen motsvarar 0,5 % av nämndens totala budgetram.

### 1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
<b>Finansieringsnämnden för utbildning</b>	<b>516 177</b>	<b>526 473</b>	<b>10 296</b>	<b>1 052 946</b>	<b>49</b>	<b>1 047 188</b>	<b>5 758</b>	<b>1 008 800</b>
Förskola och barnomsorg	140 163	139 796	-367	279 593	50	277 644	1 949	268 894
Grundskola och sarskola	285 292	293 411	8 119	586 823	49	584 106	2 717	556 883
Gymnasie- och vuxenutbildning	85 124	86 930	1 806	173 860	49	172 768	1 092	172 623
Kundval och finansiering inkl. ledningsstöd	5 398	5 825	427	11 650	46	11 650	0	9 872
Politisk ledning	200	510	310	1 020	20	1 020	0	528

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud- getav- vikelse	Årets budget	För- bruk- kat %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
<b>VERKSAMHETENS IN- TÄKTER</b>	<b>-48 566</b>	<b>-46 681</b>	<b>1 885</b>	<b>-93 361</b>	<b>52</b>	<b>-93 361</b>	<b>0</b>	<b>-93 040</b>
Försäljning	-16 681	-15 265	1 416	-30 529		-30 529	0	-30 348
Taxor och avgifter	-22 157	-22 036	121	-44 073		-44 073	0	-43 535
Hyror och arrenden	0	0	0	0		0	0	0
Bidrag (intäkter)	-9 728	-9 380	348	-18 759		-18 759	0	-19 158
Finansiella intäkter	3	0	-3	0		0	0	16
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-16 526</i>	<i>-16 415</i>	<i>111</i>	<i>-32 829</i>		<i>-32 829</i>	<i>0</i>	<i>-30 735</i>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>564 744</b>	<b>573 153</b>	<b>8 409</b>	<b>1 146 307</b>	<b>49</b>	<b>1 140 549</b>	<b>5 758</b>	<b>1 101 840</b>
Personalkostnader inkl. PO	12 672	13 827	1 155	27 655		27 655	0	22 969
Övriga personalkostna- der	279	15	-264	30		30	0	604
Köp av verksamhet	548 525	556 234	7 709	1 112 469		1 107 211	5 258	1 072 105
Bidrag (kostnader)	816	600	-216	1 200		1 200	0	1 368
Hyror	0	0	0	0		0	0	0
Övriga verksamhets- kostnader	2 433	2 477	44	4 953		4 453	500	4 753
Kapitalkostnader	9	0	-9	0		0	0	42
<i>varav interna kostnader</i>	<i>361 725</i>	<i>386 010</i>	<i>24 285</i>	<i>772 021</i>		<i>767 721</i>	<i>4 300</i>	<i>707 446</i>
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>516 177</b>	<b>526 473</b>	<b>10 296</b>	<b>1 052 946</b>	<b>49</b>	<b>1 047 188</b>	<b>5 758</b>	<b>1 008 800</b>

### 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola skolpeng - volymavvikelse	649
Barnomsorg på obekvämt arbetstid - låg efterfrågan	300
Medel för trygghet av tillgång till barnomsorgsplatser - ej behov av detta 2014	1 000
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	1 217
Stödutredning - försenat utnyttjande av anslag	500
Grundskola - volymavvikelse	1 000
Gymnasieskola programpeng - volymavvikelse	1 092
<b>Totalt</b>	<b>5 758</b>

#### Resultat

Utfall per juni visar ett överskott mot ackumulerad budget på 10,3 mnr 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 5,8 mnr jämfört med budget. 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. Antal grundskolebarn bedöms bli 17 färre än budget vilket ger ett överskott om 1,2 mnkr och gymnasieeleverna bedöms bli 14 färre än budget och det ger ett överskott om 1,1 mnkr. Antal förskolebarn bedöms bli 2 fler än budget men budgetavvikelsen blir trots det ett överskott på 0,6 mnkr. Det beror på att antal 25-timmarsbarn bedöms bli 21 fler än budgeterat, vilket ökar kostnaderna för deltidspeng och minskar kostnaderna för heltidspeng. Andra överskott som också orsakas av volymavvikelse är 0,3 mnkr avseende barnomsorg på obekvämt arbetstid och 1,0 mnkr för kostnader för grundsärskoleelever. De avvikelser som inte är volymrelaterade är försenat utnyttjande av anslag för åtgärder enligt utredningen kring barn i behov av särskilt stöd 0,5 mnkr och ej behov av medel för tryggnad av tillgång till barnomsorgsplatser 1,0 mnkr.

#### **1.4 Viktiga händelser första halvåret 2014**

Ny förskola i västra Mörtnäs är beslutad och en fristående anordnare, Snickarbarnens Förskola AB, för den är utsedd.

Skolvalet som e-tjänst har implementerats och genomfördes till årets skolval.

En utredning av skolskjuts pågår och nya riktlinjer tas fram.

Sommarskola har erbjudits kommunens grundskoleelever.

KSL (Kommunförbundet Stockholms Län) har beslutat om en översyn av nuvarande samverkansavtal för länets gymnasieutbildning för att finna möjligheter till en hållbar lösning över tid.

#### **1.5 Utmaningar och planer för 2014**

Avtalen med anordnarna av vuxenutbildning upphör att gälla från och med 1 juli 2015. Under hösten 2014 behöver beslut fattas om ny upphandling ska genomföras.

## 1.6 Måluppföljning

### 1.6.1 Inflytande och dialog

#### Beskrivning

I Värmdö ska demokratin utvecklas genom att medborgare och brukare ska ges ökat inflytande, till exempel genom möjlighet till olika typer av dialog och möjlighet att ställa medborgarförslag. Särskilt ungdomars inflytande ska öka. Samverkan mellan kommunen och olika intressenter ska stärka och vidareutveckla en livskraftig social ekonomi.

1.6.1.1 Medborgarna ska ges möjlighet till kännedom om de olika enheternas verksamheter.

Målet är uppnått. Medborgarna ges möjlighet att ta del av information om enheternas resultat och kan på ett överskådligt sätt hitta enheternas hemsidor via jämförelseverktyget på kommunens hemsida.

Medborgarna kan även ta del av förskolors och skolors pedagogiska inriktningar i jämförelseverktyget på kommunens hemsida.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
→ Medborgarna ska på ett överskådligt sätt ges möjlighet att hitta respektive enhets hemsida.	Ja	
→ Information om enheternas resultat ska redovisas på kommunens hemsida.	Ja	

1.6.1.2 Medborgarna ska få ökade möjligheter att välja bland fler aktörer, med olika pedagogiska inriktningar, när de väljer förskola och skola.

Målet är inte uppnått. Medborgarna kan inte välja bland fler aktörer med olika pedagogiska inriktningar, när de väljer förskola och skola.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
→ Medborgarna har fler förskolor och skolor att välja på.	Nej	

1.6.1.3 Medborgarna, särskilt ungdomar, ska ha möjlighet till insyn, delaktighet och inflytande

Målet är delvis uppnått. Föräldrar i förskolan och elever i årskurs 5 anser i relativt hög grad att de har möjlighet till inflytande. Andelen har ökat marginellt jämfört med 2013.

Andelen föräldrar till elever i grundskolan och elever i årskurs 8 som anser att de har möjlighet till inflytande har i viss mån sjunkit jämfört med 2013. Det är betydligt lägre andel föräldrar med elever i grundskola och elever i årskurs 8 som anger att de har inflytande i verksamheten.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↗ Påståendet i kundenkäten "Det finns möjlighet för mig som förälder att ha inflytande i förskolans verksamhet", föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	85 %	
↘ Påståendet i kundenkäten "Det finns möjlighet för mig som förälder att ha inflytande i skolans verksamhet", genomsnitt för svarsgrupperna föräldrar skola, andel som helt eller delvis håller med.	69 %	
↗ Påståendet i kundenkäten "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas	84 %	

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
åsikter" elever årskurs 5, andel som helt eller delvis håller med.		
↘ Påståendet i kundenkäten "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter" elever årskurs 8, andel som helt eller delvis håller med.	59 %	

## 1.6.2 Omsorg och trygghet

### Beskrivning

I Värmdö ska social hållbarhet skapa grunden för medborgarnas trygghet och välfärd. Utsatta personer och grupper ska särskilt stödjas. Värmdö kommun ska i sina verksamheter beakta ett barnperspektiv och lika tillgänglighet för alla, oavsett kön, etnicitet, ålder, sexuell läggning, religiösa samt fysiska och psykiska förutsättningar. Personer som omfattas av kommunens omsorg ska erbjudas möjlighet till förebyggande hälsovård. Alla omsorgsalternativ i Värmdö ska alltid hålla hög kvalitet och anpassas utifrån individuella önskemål.

#### 1.6.2.1 Barns och elevers trivsel och välmående i alla Värmdös förskolor och skolor, i Värmdö kommun, ska öka.

Målet är delvis uppnått. Två av fem indikatorer har ökat. Andelen föräldrar i förskolan som anser att deras barn verkar trivas i förskolan har ökat marginellt. Resultatet 2013 var dock redan högt.

Andelen elever i årskurs 5 som anser att det är roligt att gå i skolan har ökat i viss mån men resultatet för elever i årskurs 8 har sjunkit jämfört med 2013. Det är en relativt hög andel elever i årskurs 5 som anger att det är roligt att gå i skolan. Resultatet för elever i årskurs 8 är betydligt lägre.

Antalet anmälda ärenden till huvudmannen gällande trakasserier, kränkningar och ogiltig frånvaro har ökat kraftigt. Sannolikt har dock tidigare anmälningar inte överensstämmt med det faktiska antalet. Ökningen kan tolkas positivt i den bemärkelsen att det sannolikt visar det faktiska antalet anmälningar.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↗ Påståendet i kundenkäten "Mitt barn verkar trivas i förskolan", föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	99 %	
↗ Påståendet i kundenkäten "Jag tycker det är roligt att gå i skolan", elever årskurs 5, andel som helt eller delvis håller med.	88 %	
↘ Påståendet i kundenkäten "Jag tycker det är roligt att gå i skolan", elever årskurs 8, andel som helt eller delvis håller med.	66 %	
↘ Antal anmälda ärenden om trakasserier eller kränkningar, anmälda till huvudmannen.	56	Eftersom det är troligt att resultatet, antalet anmälda ärenden till huvudmannen, för 2013 inte är överensstämmande med det faktiska antalet ärenden är det svårbedömt om antalet ärenden ökat eller minskat.
↘ Antal ärenden om ogiltig frånvaro anmälda till huvudmannen.	11	Eftersom det är troligt att resultatet, antalet anmälda ärenden till huvudmannen, för 2013 inte är överensstämmande med det faktiska antalet ärenden är det svårbedömt om antalet ärenden ökat eller minskat.

#### 1.6.2.2 Medborgarna ska känna trygghet

Målet är delvis uppnått. Föräldrar i förskolan anger i mycket hög grad att deras barn är tryggt i verksamheten. Resultatet har även ökat marginellt jämfört med 2013.

Andelen elever i grundskolan anser i relativt hög grad att de är trygga i verksamheten. Resultatet för

elever i årskurs 5 är på samma nivå som 2013 och andelen elever i årskurs 8 har sjunkit.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↗ Påstående i kundenkäten "Mitt barn är tryggt i förskolan" föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	97 %	
→ Påstående i kundenkäten "Jag känner mig trygg i skolan" elever årskurs 5, andel som helt eller delvis håller med.	90 %	
↘ Påstående i kundenkäten "Jag känner mig trygg i skolan" elever årskurs 8, andel som helt eller delvis håller med.	83 %	

### 1.6.3 Livslångt lärande för livet och arbetslivet

#### Beskrivning

Värmdös invånare, såväl unga som gamla, ska erbjudas möjligheter till livslångt lärande i inriktningar de själva önskar. Värmdö kommun ska stimulera invånarna att utveckla sin kompetens i förhållande till arbetsmarknaden för att stärka sina möjligheter att få arbete. Elever ska erbjudas en kreativ skola med utbildningar av hög kvalitet, som uppmuntrar till aktiv rörelse, kritiskt tänkande och ger en stark kunskapsbas.

#### 1.6.3.1 Barns och elevers utveckling och kunskaper ska öka.

Målet är inte uppnått. Ingen av indikatorerna har ökat jämfört med 2013. De tre indikatorerna för förskolan gällande stimulans, språkutveckling och matematik ligger dock på en hög nivå.

Indikatorn i grundskolan om skolarbetet skapar nyfikenhet att lära mer är på samma nivå som 2013 för elever i årskurs 5 men har sjunkit för elever i årskurs 8. Resultatet för elever i årskurs 8 är lågt.

Statistik för indikatorerna meritvärde och behörighet till universitet eller högskola levereras först under hösten 2014.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↘ Påståendet i kundenkäten "Förskolan arbetar med att utveckla barnens språk" föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	89 %	
↘ Påståendet i kundenkäten "Förskolan arbetar med att få barnen att förstå matematik" föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	87 %	
→ Påståendet i kundenkäten "Verksamheten är stimulerande för mitt barn" föräldrar förskola, andel som helt eller delvis håller med.	96 %	
→ Påståendet i kundenkäten "Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer" elever årskurs 5, andel som helt eller delvis håller med.	71 %	
↘ Påståendet i kundenkäten "Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer" elever årskurs 8, andel som helt eller delvis håller med.	40 %	
→ Genomsnittligt meritvärde årskurs 9.	227,7	Resultatet gäller för slutbetyg 2013. Det genomsnittliga meritvärdet är ofullständigt. Det saknas två skolor i underlaget till den offentliga statistiken. En kommunintern beräkning där samtliga skolor ingår, inklusive förberedelseklass, resulterar i ett genomsnittligt meritvärde på 218,1.



Indikator	Utfall	Senaste kommentar
		Offentlig statistik med genomsnittligt meritvärde för slutbetyg 2014 kommer under hösten 2014.
→ Andel elever, folkbokförda i Värmdö, som uppnått grundläggande behörighet till universitet eller högskola.	88,3 %	Resultatet är hämtat från SKL:s Öppna Jämförelser 2013. Öppna Jämförelser 2014 för gymnasiet kommer under hösten 2014.

### 1.6.3.2 Värmdö ska vara en av fem bästa skolkommuner i länet 2014.




Målet är inte uppnått. Värmdö är inte bland de fem högsta platserna i SKL:s ranking i Öppna jämförelser 2014.

Värmdös plats torde även vara lägre då det i den offentliga statistiken saknas meritvärde från två av grundskolorna.






Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↗ Värmdös plats i Stockholms län i SKL:s ranking i Öppna jämförelser 2014.	9	Eftersom Värmdö i den offentliga statistiken saknar ett korrekt genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 är placeringen i SKL:s ranking sannolikt för hög. Vilken placering Värmdö skulle ha fått går inte att bedöma.

## 1.7 Uppdragsuppföljning


### 1.7.1 Omsorg och trygghet

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 Budget 2014: Trygga tillgången av barnomsorgsplatser	Pågående enligt plan	För närvarande finns ett stort utbud av förskoleplatser som gör att tillgången under vårterminen varit tryggad. Det pågår en anpassning av förskolornas verksamheter utifrån en minskad efterfrågan. I samband med det kan det på längre sikt finnas behov av att trygga tillgången på barnomsorgsplatser genom att införa en så kallad "dragspelsförskola". Exempelvis i enlighet med ärendet 11FNU/0255.
 Skolskjuts	Pågående enligt plan	Utredningen pågår. Kommer att presenteras i nämnden under hösten 2014.
 Drift ny förskola i Västra Mörtnäs	Avslutad enligt plan	Finansieringsnämnden för utbildning beslutade 2014-03-20 om att erbjuda Snickarbarnens Förskola AB att driva fristående förskoleverksamhet i den nya förskolan i Västra Mörtnäs. Snickarbarnens Förskola AB tackade ja och har sedan inkommit med ansökan om tillstånd som också beviljats.

### 1.7.2 Livslångt lärande för livet och arbetslivet

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 Uppdrag — kommunstyrelsens beslut med anledning av beredningen kring barn i behov av särskilt stöd	Pågående enligt plan	Utbildningsinsatser pågår kontinuerligt.
 FNU § 101 2013-06-13: Programutbud på gymnasiet	Pågående enligt plan	Uppdraget avvaktar resultatet av KSL:s dialog och förslag till utveckling av den gemensamma gymnasierregionen.
 Budget 2014: Fler yrkes- högskolelinjer	Pågående enligt plan	Arbete pågår med att ta fram underlag för ansökan. Uppdraget hanteras i samverkan mellan FNU och US.
 Budget 2014: Reservospecificerade projekt	Ej påbörjad	Inget projekt har specificerats.
 Budget 2014: Uppföljning tilläggsbelopp	Pågående enligt plan	Tilläggsbelopp följs upp kontinuerligt. Effekten av de nya tilläggsbeloppen inom gymnasieskolan kan ännu inte följas upp.

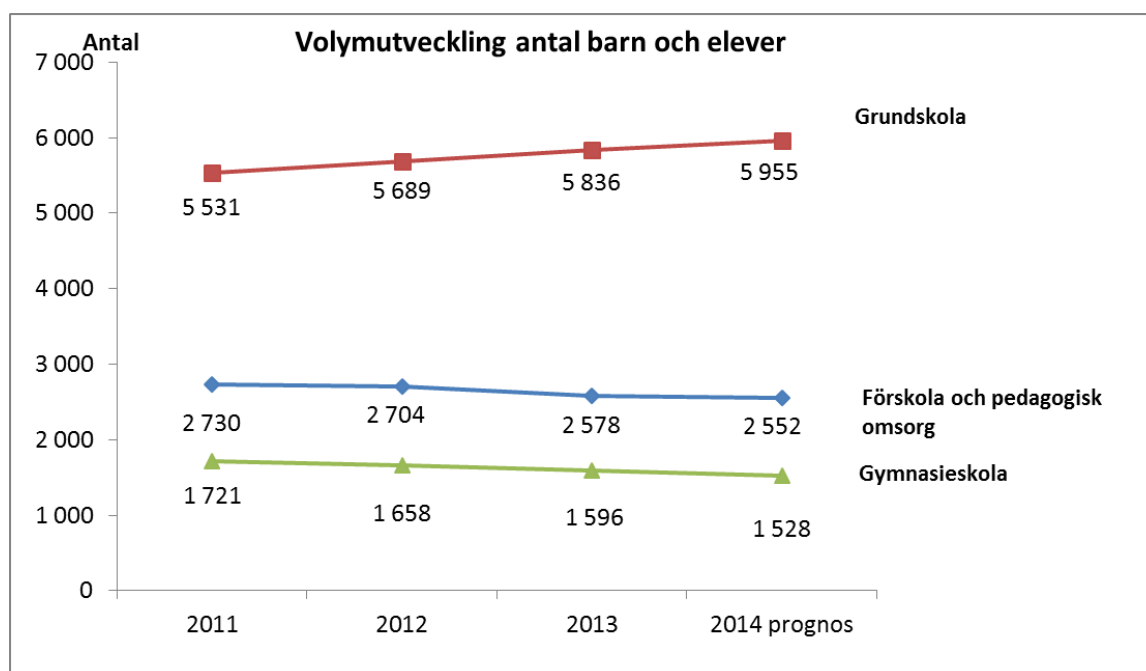
### 1.7.3 Hållbar utveckling

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 Nämndmedverkan i projektet Gustavsberg	Pågående enligt plan	Pågår enligt plan. Bl a finns nämndens ansvar med i arbetet med en ny förskola i Porslins kvarteren.

## 1.8 Nyckeltal med kommentar och analys

	Provarmdo	Kommunal skola annan kommun	Fristående skola
<b>Andel barn/elever per huvudman maj 2014</b>			
Förskola och pedagogisk omsorg	77%	1%	22%
Grundskola	75%	3%	22%
Gymnasieskola	17%	36%	47%

Källa: Kundvals- och finansieringsavdelningen Värmdö kommun

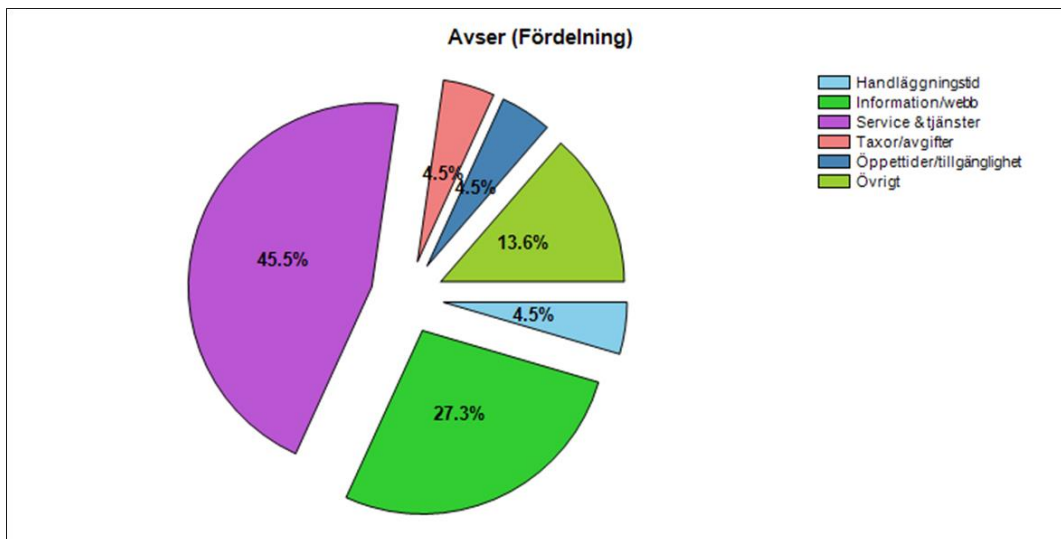


Under de senaste åren visar trenden ett ökat antal elever i grundskola och ett minskat antal i förskola/pedagogisk omsorg och gymnasieskola.

## 1.9 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 halvåret lämnades 19 synpunkter inom finansieringsnämnden för utbildnings område. Dessa kategoriserades enligt nedanstående diagram.



Synpunkterna fördelades mellan verksamhetsformerna enligt följande. Förskola 5 synpunkter, grundskola 12 synpunkter, fritidshem 1 synpunkt och vuxenutbildning 1 synpunkt. De flesta synpunkterna handlar om skolval till grundskola, köplaceringar till förskola och då främst tekniska problem med e-tjänster kopplade till detta.

## 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/proVarmdo.

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 enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud-getavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS IN-TÄKTER	-14 826	-14 356	470	-28 712	52	-28 712	0	-28 648
VERKSAMHETENS KOSTNADER	154 989	154 152	-837	308 305	50	306 356	1 949	297 542
NETTORESULTAT	140 163	139 796	-367	279 593	50	277 644	1 949	268 894

### 2.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola skolpeng - volymavvikelse	649
Barnomsorg på obekvämt arbetstid - låg efterfrågan	300
Medel för tryggnad av tillgång till barnomsorgsplatser - ej behov av detta 2014	1 000
<b>Totalt</b>	<b>1 949</b>

Utfall per juni visar ett underskott mot ackumulerad budget på - 0,4 mnkr.

#### Prognos 2014

Prognosen för helåret 2014 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 2,1 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott på 0,6 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 2 fler än budget och uppgår till 2 552 barn. Att volymavräkningen visar ett överskott trots något fler barn är budget beror på att antalet 25-timmarsbarn där skolpengen är lägre än för heltidsbarn bedöms bli 21 fler än budget.

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. De budgeterade anslagen för medel för tryggnad av tillgång till barnomsorgsplatser bedöms inte användas vilket innebär ett överskott på 1,0 mnkr. För närvarande finns ett stort utbud av förskoleplatser som gör att tillgången under vårterminen varit tryggad. Det pågår en anpassning av förskolornas verksamheter utifrån en minskad efterfrågan. I samband med det kan det på längre sikt finnas behov av att trygga tillgången på barnomsorgsplatser genom att införa en så kallad "dragspels-

förskola" som har beredskap för att skapa nya platser. Exempelvis i enlighet med ärendet Dragspelsförskola" för att trygga barnomsorgsplats i Värmdö kommun som nämnden hanterat tidigare.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2014	
	Bokslut 2013	Reviderad		Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse	
		Budget 2014	Prognos 2014		Peng per barn i kr	Avvikelse, tkr
<b>Förskola</b>	<b>2 521</b>	<b>2 495</b>	<b>2 495</b>	<b>0</b>		<b>765</b>
<b>1-3 år</b>	<b>910</b>	<b>947</b>	<b>936</b>	<b>-11</b>	126 186	<b>1 388</b>
varav proVarmdo	707	739	727	-12		
varav externa anordnare	203	208	206	-2		
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>126</b>	<b>93</b>	<b>99</b>	<b>6</b>	92 824	<b>-557</b>
varav proVarmdo	92	73	72	-1		
varav externa anordnare	34	20	25	5		
<b>4-5 år</b>	<b>1 333</b>	<b>1 323</b>	<b>1 312</b>	<b>-11</b>	103 457	<b>1 138</b>
varav proVarmdo	1 046	1 032	1 030	-2		
varav externa anordnare	287	291	275	-16		
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>148</b>	<b>130</b>	<b>145</b>	<b>15</b>	76 913	<b>-1 154</b>
varav proVarmdo	110	101	108	7		
varav externa anordnare	38	29	37	8		
<b>Allmän förskola 3 tim</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	50 778	<b>-51</b>
varav proVarmdo	3	2	2	0		
vara externa anordnare	1	0	1	1		
<b>Pedagogisk omsorg</b>	<b>57</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>2</b>		<b>-116</b>
<b>1-3 år</b>	<b>22</b>	<b>24</b>	<b>20</b>	<b>-4</b>	138 805	<b>555</b>
varav proVarmdo	16	17	15	-2		341
varav externa anordnare	6	7	8	1		-202
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	102 106	<b>-102</b>
varav proVarmdo	2	3	2	-1		102
varav externa anordnare	0	0	2	2		-204
<b>4-5 år</b>	<b>29</b>	<b>25</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	113 803	<b>-569</b>
varav proVarmdo	22	17	23	6		-655
varav externa anordnare	7	8	14	6		-710
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	84 604	<b>0</b>
varav proVarmdo	2	3	2	-1		85
varav externa anordnare	2	0	1	1		-85
<b>Totalt antal barn</b>	<b>2 578</b>	<b>2 550</b>	<b>2 552</b>	<b>2</b>		
<b>Total prognosavvikelse peng</b>						<b>649</b>

## 2.4 Viktiga händelser första halvåret 2014

Ny förskola i västra Mörtån är beslutad och en fristående anordnare, Snickarbarnens Förskola AB, för den är utsedd. Förskolan ska ha plats för cirka 100 barn och den ska starta i januari 2015. Den pedagogiska inriktningen på förskolan är Reggio Emilia.

Tillsyn av fristående förskolor pågår enligt plan.

Fortbildning rörande barn i behov av särskilt stöd har erbjudits personal i förskolan.

Utmärkelsen Årets pedagog har delats ut. Årets pedagog är en utmärkelse som ska lyfta fram pedagoger som goda förebilder. Utmärkelsen delas ut i fyra kategorier: förskola, förskoleklass - årskurs 3, årskurs 4 - årskurs 6 och årskurs 7 - årskurs 9. Den totala prissumman är 100 tkr och fördelas lika över de fyra kategorierna. De fyra pedagoger som erhållit utmärkelsen har utsetts av en jury. Juryn

bestod av nämndens presidium och sakkunnig inom utbildningssektorn.

## 2.5 Nyckeltal med kommentar och analys

<b>Förskola kostnad (kr) per inskrivet barn, kommunal och fristående regi</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommun	116 400	124 800	124 900
Stockholms län	120 100	124 600	126 300
Samtliga kommuner	119 700	123 100	125 500

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Värmdös kostnad per förskolebarn är något lägre än både länet och riket för 2013. Kostnaden per barn är i princip oförändrad jämfört med föregående år för Värmdö.

<b>Antal inskrivna barn per årsarbetare</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommunal förskola	5,4	5,1	5,2
Stockholms län kommunal förskola	5,5	5,6	5,5
Värmdö fristående förskola	5,9	5,5	5,2
Stockholms län fristående förskola	5,3	5,4	5,5

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Värmdö har färre barn per årsarbetare än länet, både för kommunala och fristående förskolor. Jämfört med föregående år har antal barn per årsarbetare minskat för fristående förskolor och ökat något för kommunala förskolor.

### 3 Grundskola och sarskola

#### 3.1 Sammanfattning

Grundskola och sarskola 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.

Sarskola som avser kostnader för elever skrivna i Värmdö kommun i grundarskola.

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

#### 3.2 Ekonomiskt resultat

##### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud- getavvikelse	Årets budget	Förbru- kat %	Årets pro- gnos	Prognos- avvikelse	Fg Bok- slut
VERKSAMHETENS IN- TÄKTER	-15 212	-14 825	387	-29 650	51	-29 650	0	-30 035
VERKSAMHETENS KOSTNADER	300 504	308 237	7 733	616 473	49	613 756	2 717	586 918
NETTORESULTAT	285 292	293 411	8 119	586 823	49	584 106	2 717	556 883

#### 3.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

##### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	1 217
Stödutredning - försenad utnyttjande av anslag	500
Grundarskola - volymavvikelse	1 000
<b>Totalt</b>	<b>2 717</b>

Utfall per juni visar ett överskott på 8,1 mnkr totalt för grundskola och sarskola. 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.

##### Prognos 2014

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 2,7 mnkr totalt för grundskola och sarskola.

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 1,2 mnkr. Totala antalet elever beräknas bli 17 färre än budget och uppgår till 5 955 och antalet elever i fritidshem beräknas bli 33 färre än budget och uppgår till 3 028. Den för året nyinrättade pengarna för svenska som andraspråk har budgeterats för 200 elever och prognosen visar 137 elever.

Prognosen för antal sarskoleelever visar 52 elever vilket är 2 färre än budget vilket innebär ett överskott på 1,0 mnkr. Åtgärder enligt utredningen kring barn i behov av särskilt stöd är försenade vilket innebär ett överskott mot budget på 0,5 mnkr.



Antal elever grundskola	Volym (antal elever)				Skolpeng 2014	
	Bokslut 2013	Reviderad		Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse	
		Budget 2014	Prognos 2014		Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
<b>Grundskola</b>	<b>5 836</b>	<b>5 972</b>	<b>5 955</b>	<b>-17</b>		<b>797</b>
<b>F-klass</b>	<b>667</b>	<b>625</b>	<b>609</b>	<b>-16</b>	63 892	1 022
varav proVarmdo	543	506	498	-8		
varav externa anordnare	124	119	111	-8		
<b>Åk 1 - Åk 3</b>	<b>1 917</b>	<b>1 950</b>	<b>1 960</b>	<b>10</b>	66 539	-665
varav proVarmdo	1 538	1 579	1 571	-8		
varav externa anordnare	379	371	389	18		
<b>Åk 4-6</b>	<b>1 742</b>	<b>1 863</b>	<b>1 853</b>	<b>-10</b>	69 449	694
varav proVarmdo	1 270	1 304	1 353	49		
varav externa anordnare	472	559	500	-59		
<b>Åk 7-9</b>	<b>1 510</b>	<b>1 534</b>	<b>1 533</b>	<b>-1</b>	77 122	77
varav proVarmdo	1 023	1 073	1 041	-32		
varav externa anordnare	487	461	492	31		
<b>Modersmål</b>	<b>261</b>	<b>240</b>	<b>285</b>	<b>45</b>	7 367	-332
varav proVarmdo	208	204	222	18		
varav externa anordnare	53	36	63	27		
<b>Svenska som andraspråk</b>		<b>200</b>	<b>137</b>	<b>-63</b>	7 367	464
varav proVarmdo		150	130	-20		
varav externa anordnare		50	7	-43		
<b>Fritidshem</b>	<b>3 099</b>	<b>3 061</b>	<b>3 028</b>	<b>-33</b>		<b>420</b>
<b>F fritidshem</b>	<b>653</b>	<b>613</b>	<b>597</b>	<b>-16</b>	35 699	571
varav proVarmdo	532	490	487	-3		
varav externa anordnare	121	123	110	-13		
<b>1-3 fritidshem</b>	<b>1 841</b>	<b>1 853</b>	<b>1 868</b>	<b>15</b>	34 945	-524
varav proVarmdo	1 472	1 482	1 493	11		
varav externa anordnare	369	371	375	4		
<b>4-5 fritidshem</b>	<b>605</b>	<b>595</b>	<b>563</b>	<b>-32</b>	11 669	373
varav proVarmdo	450	434	411	-23		
varav externa anordnare	155	161	152	-9		
<b>Summa prognosavvikelse peng grundskola</b>						<b>1 217</b>

### 3.4 Viktiga händelser första halvåret 2014

Skolvalet som e-tjänst har implementerats och genomfördes till årets skolval.

En utredning av skolskjuts pågår och nya riktlinjer tas fram.

Sommarskola har erbjudits kommunens grundskoleelever.

Utmärkelsen Årets pedagog har delats ut. Årets pedagog är en utmärkelse som ska lyfta fram pedagoger som goda förebilder. Utmärkelsen delas ut i fyra kategorier: förskola, förskoleklass - årskurs 3, årskurs 4 - årskurs 6 och årskurs 7 - årskurs 9. Den totala prissumman är 100 tkr och fördelas lika över de fyra kategorierna. De fyra pedagoger som erhållit utmärkelsen har utsetts av en jury. Juryn bestod av nämndens presidium och sakkunnig inom utbildningssektorn.

### 3.5 Nyckeltal med kommentar och analys

<b>Förskoleklass kostnad (kr) per elev, kommunal och fristående regi</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommun	43 700	42 700	43 400
Stockholms län	47 600	49 300	52 400
Samtliga kommuner	51 600	53 200	54 700

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Värmdös kostnad per elev i förskoleklass har ökat något jämfört med föregående år men ligger fortfarande mycket lägre än både riket och länet.

<b>Grundskola kostnad (kr) totalt per elev, kommunal och fristående regi</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommun	83 300	83 800	88 300
Stockholms län	85 500	88 800	91 200
Samtliga kommuner	93 900	96 800	98 500

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Värmdös kostnad per grundskoleelev har närmat sig länets kostnad men är fortfarande något lägre. Ökningen jämfört med föregående år är 5,4 %.

<b>Antal elever per lärare i grundskolan</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommun	14,1	13,8	13,8
Stockholms län	13,0	13,2	13,3
Samtliga kommuner	11,6	11,5	11,7

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Antal elever per lärare i Värmdö är oförändrat jämfört med föregående år och ligger som tidigare högre än länet och riket.

## 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 enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud- getavvikelse	Årets budget	Förbru- kat %	Årets pro- gnos	Prognos- avvikelse	Fg Bok- slut
VERKSAMHETENS IN- TÄKTER	-3 556	-3 385	171	-6 770	53	-6 770	0	-6 746
VERKSAMHETENS KOSTNADER	88 680	90 315	1 635	180 630	49	179 538	1 092	179 369
NETTORESULTAT	85 124	86 930	1 806	173 860	49	172 768	1 092	172 623

### 4.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Gymnasieskola programpeng - volymavvikelse	1 092
<b>Totalt</b>	<b>1 092</b>

Utfall per juni visar ett överskott mot budget på 1,8 mnkr. Orsaken är främst att elevantalet är något lägre på vårterminen vilket innebär lägre programpengskostnader jämfört med höstterminen.

#### Prognos 2014

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

Programpengen för gymnasiet visar ett överskott på 1,1 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 528 vilket är 14 färre än budget. Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 100 kr högre än budget.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Reviderad Budget 2014	Volym (antal elever)				Avvikelse mot budget	Programpeng 2014	
		Bokslut 2013	VT14	HT14	Prognos prognos helår 2014		Prognos snittkostn/ elev i tkr	Prognos- avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	156	91	91	91	91	0	82	0
Gustavsbergs gymnasium	209	172	169	171	170	-2	88	176
Kommunal skola annan kommun	526	556	553	558	556	-1	92	46
Friskola	767	723	708	715	712	-12	93	1 070
<b>Summa</b>	<b>1 658</b>	<b>1 542</b>	<b>1 521</b>	<b>1 535</b>	<b>1 528</b>	<b>-14</b>	<b>1 292</b>	
Uppräknad länsprislista/ för lågt budgeterad snittkostnad								-200
<b>Summa total avvikelse programpeng</b>								<b>1 092</b>

#### 4.4 Viktiga händelser första halvåret 2014

KSL(Kommunförbundet Stockholms Län) har beslutat om en översyn av nuvarande samverkansavtal för länets gymnasieutbildning för att finna möjligheter till en hållbar lösning över tid. Uppdraget är att ta fram ett förslag till förändringar som bidrar till att säkerställa den gemensamma gymnasie-regionen. Förslaget innehåller en beräkning av programpeng där lokalkostnad och socioekonomisk fördelning ingår. Värmdö kommun har deltagit i presidiekonferenser angående gemensam program-peng som KSL bjudit in till.

#### 4.5 Utmaningar och planer för 2014

Ny upphandling av vuxenutbildning som ska gälla från och med 1 juli 2015 måste ske.

#### 4.6 Nyckeltal med kommentar och analys

<b>Gymnasieskola kostnad (kr) totalt per elev, kommunal och fristående regi</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Värmdö kommun	88 100	94 000	96 300
Stockholms län	94 400	97 000	99 700
Samtliga kommuner	107 200	110 400	115 800

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Värmdös kostnad per gymnasieelev är lägre än både länets och rikets. Inom länet används numera gemensamma priser för de nationella gymnasieprogrammen vilket ökat förutsättningarna för att kostnaderna inom länet skall vara likvärdiga. Andelen elever i yrkesinriktade program som är dyrare jämfört med andelen elever i teoretiska program som är billigare påverkar kostnaden per elev.

<b>Gymnasieskola, antal Värmdöelever i introduktionsprogram</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014 maj</b>
Gustavsbergs gymnasium	76	71	59
Kommunal skola annan kommun	12	10	13
Friskola	19	38	37
<b>Summa</b>	<b>107</b>	<b>119</b>	<b>109</b>

Källa: Kundvals- och finansieringsavdelningen Värmdö kommun

Introduktionsprogrammen är till för elever som saknar behörighet till de nationella programmen. Antal elever i introduktionsprogram har minskat sedan föregående år. De utgör 7,2 % av totala antalet gymnasieelever.

<b>Vuxenutbildning</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Antal elever fördelat per huvudman</b>			<b>Vt</b>
CAS - kommunal anordnare Värmdö	436	395	412
Annan utbildningsanordnare	116	178	214
<b>Summa</b>	<b>552</b>	<b>573</b>	<b>626</b>
Andel elever CAS	79%	69%	76%

Källa: Kundvals- och finansieringsavdelningen  
Värmdö kommun

Antal elever i vuxenutbildning har ökat jämfört med föregående år. Andelen elever som studerar hos CAS (Centrum för arbete och studier) har ökat och uppgår till 76 %. Det bör dock påpekas att CAS har en hög andel elever som går enstaka kurser och inte studerar på heltid. Detta innebär att CAS andel av totalt antal utförda betygspoäng är lägre än deras andel av antal elever.

## 5 Kundval och finansiering inklusive 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).

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

### 5.2 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud- getavvikelse	Årets budget	Förbru- kat %	Årets pro- gnos	Prognos- avvikelse	Fg Bok- slut
VERKSAMHETENS IN- TÄKTER	-14 973	-14 115	858	-28 229	53	-28 229	0	-27 612
VERKSAMHETENS KOSTNADER	20 372	19 939	-433	39 879	51	39 879	0	37 483
NETTORESULTAT	5 398	5 825	427	11 650	46	11 650	0	9 872

### 5.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Utfall per juni 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 enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack bud- getavvikelse	Årets budget	Förbru- kat %	Årets pro- gnos	Prognos- avvikelse	Fg Bok- slut
VERKSAMHETENS IN- TÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	200	510	310	1 020	20	1 020	0	528
NETTORESULTAT	200	510	310	1 020	20	1 020	0	528

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2014

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

#### Prognos 2014

Prognosen för helåret 2014 visar inga avvikelser mot budget.

### 6.3 Viktiga händelser första halvåret 2014

Nämnden har haft tre sammanträden under första halvåret.