



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2015

Utbildningsnämnden

Kvartal 1 2015

Utskriftsdatum: 30 april 2015

Innehållsförteckning

1 Utbildningsnämnd	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	5
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015	5
1.4 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder	7
2 Finansiering förskola	8
3 Finansiering grundskola	9
4 Finansiering gymnasieskola	12
5 Förskola inklusive pedagogisk omsorg	13
6 Öppen förskola	13
7 Grundskola	14
8 Grundsärskola	15
9 Gymnasieskola	15
10 Kost/restaurang	17
11 Utbildningssektorn centralt inklusive ledning och styrning	17
12 Politisk ledning UTN	18

1 Utbildningsnämnd

1.1 Sammanfattning

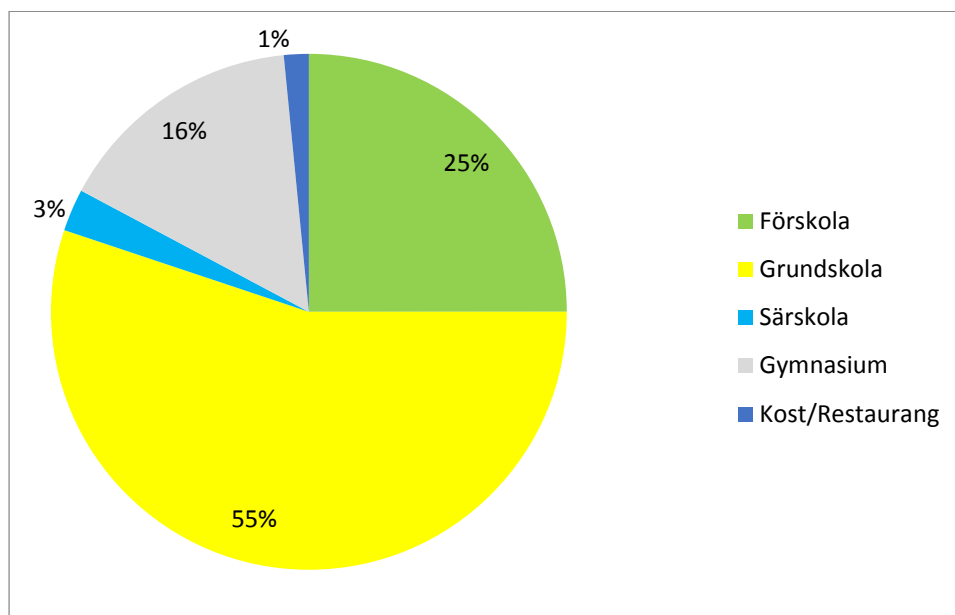
Nämnden är finansieringsnämnd och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi.

Nämnden ansvarar för följande verksamhetsformer:

- förskola och annan pedagogisk verksamhet
- fritidshem och fritidshemsverksamhet i familjedaghem
- förskoleklass, grundskola och grundsärskola
- gymnasieskola och gymnasiesärskola

Egen regi verksamhet består av verksamheterna ovan förutom gymnasiesärskola samt kost – förskola/ skola.

Bruttokostnadernas fördelning per verksamhet i egen regi

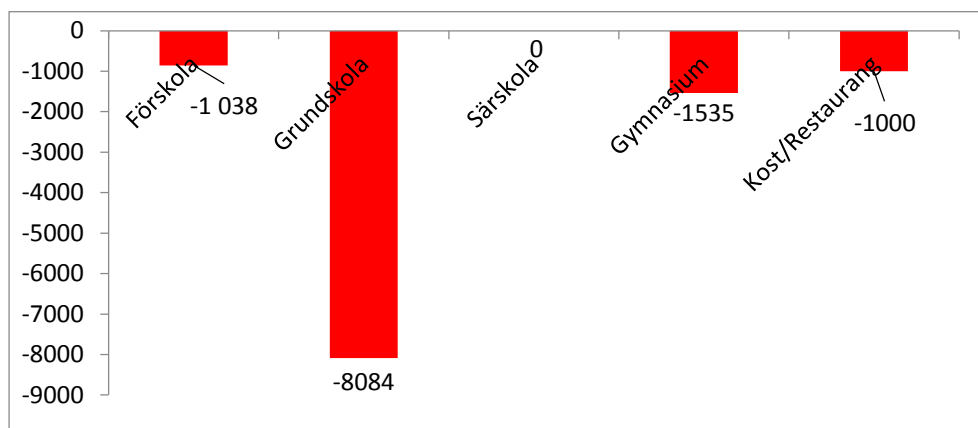


Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 8 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 1,7 mnkr. Budgetavvikelsena i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Egen regi verksamhet redovisar i årsprognosen per mars, BUP 1, ett underskott mot budget på - 11,7 mnkr vilket motsvarar 1,4 % av budget.

Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Inom förskola finns totalt tjugosex resultatenheter. Av dessa prognostiserar sex överskott mot budget, sex en budget i balans och tio ett underskott mot budget. Av de tio som prognostiserar ett underskott har fyra ackumulerat överskott från tidigare år som delvis täcker underskottet. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Inom grundskola redovisar sex av nio enheter underskott och av dessa har en ett ackumulerat överskott som täcker årets underskott. Arbetet med att effektivisera verksamheterna pågår.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott mot budget. Anpassning av organisationen som påbörjades 2014 fortsätter. Värmdö gymnasium prognostiserar en budget i balans.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar ett underskott och har ett ackumulerat överskott som till viss del täcker årets underskott.

Utbildningssektorn centralt inklusive ledning och styrning prognostiserar ett överskott på 2 mnkr. Att vissa tjänster inte är tillsatta ännu i och med nya tjänstemannaorganisationen samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats är förklaringar till detta.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
Utbildningsnämnd	267 337	264 952	-2 385	1 059 808	25	1 067 812	-8 004	1 028 604
Finansiering förskola	70 254	70 595	341	282 380		280 594	1 786	273 906
Finansiering grundskola	147 391	151 724	4 333	606 894		606 625	269	578 773
Finansiering gymnasieskola	39 823	39 753	-70	159 010		159 413	-403	152 418
Förskola inkl ped oms	1 308	0	-1 308	0		1 038	-1 038	1 635
Öppen förskola	-90	0	90	0		0	0	-241
Grundskola	7 449	0	-7 449	0		8 084	-8 083	8 122
Grundsärskola	-122	0	122	0		0	0	-1 622
Gymnasieskola	-988	0	988	0		1 535	-1 535	4 701
Kost/restaurang	254	0	-254	0		1 000	-1 000	-68
Utbildning centralt inkl ledning och styrning	1 787	2 750	963	11 000		9 000	2 000	10 880
Politisk ledning UTN	268	131	-137	524		524	0	283

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Finansiering	
Finansiering förskola - volymavvikelse skolpeng	1 786
Finansiering grundskola - volymavvikelser samt förändrad lokalersättning grundsärskola	269
Finansiering gymnasieskola - volymavvikelse samt högre snittkostnad än budget	-403
Egen regi verksamhet: (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)	
Förskola inkl pedagogisk omsorg	-1 038
Grundskola	-8 083
Grundsärskola	0
Gymnasieskola	-1 535
Kost förskola skola	-1 000
Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	2 000
Totalt	-8 004

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per mars visar ett underskott på – 2,4 mnkr. Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 8 mnkr.

Finansiering

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 1,7 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,2 % av

budget. Dessa avvikelser består av ett överskott på 1,8 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett överskott på 0,3 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett underskott på - 0,4 mnkr för finansiering gymnasieskola.

Budgetavvikelse i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal. Då avvikelserna i denna prognos endast uppgår till 0,2 % av budget betyder det att det prognostiserade barn- och elevantalet stämmer väl överens med vad som budgeterats. Det bör dock noteras att när det gäller antal elever i förberedelseklass har det skett en markant ökning från 45 elever i budget till en prognos på 75 elever. Det innebär ett underskott om - 2,3 mnkr.

Verksamhet i egen regi

Förskola

Förskolas underskott (-1 mnkr) består av resultatenheternas sammanlagda underskott. Enheterna fortsätter sitt arbete med att anpassa kostnaderna till befintligt barnantal. Skärgårdsförskolan som prognostiserar ett underskott på -0,8 mnkr har 15 barn inskrivna (en minskning med 5 barn jämfört med våren 2014) och har svårt att samordna personalresurserna. Helårsprognos per mars för antal barn är 1 930 barn.

Grundskola

Grundskolas underskott (- 8 mnkr) består av resultatenheternas sammanlagda underskott. Sex grundskolor prognostiserar underskott; Brunns skola (-3,9 mnkr), Farstavikens skola (-1,5 mnkr), Fågelviks skola (-0,2), Hemmestaskolan (-0,4 mnkr), Munkmoraskolan (-0,3) och Värmdö skärgårdsskola (-1,8 mnkr).

Brunns skolas underskott består främst av kostnader orsakade av extraordinära situationer i vissa klasser. För att kunna bedriva undervisningen har fler lärare anställts i dessa klasser, en klass har till och med kostnader för fyra lärare. Dessa kostnader hänförs till innevarande läsår ht14/vt15 och kvarstår inte till ht 15 då klasserna omorganiserar. En budget i balans kommande år bedöms därför som möjlig. En annan orsak till underskottet är att antal elever som börjar F-klass ht15 är cirka 20 färre än tidigare år vilket innebär minskade intäkter och svårigheter att minska kostnaderna i samma omfattning. Brunns skola har även stora kostnader för stödinsatser, vilket gör att organisationen för stöd ses över. Farstavikens skola fortsätter sitt påbörjade arbete med att anpassa sin organisation. Skolan har höga kostnader för personal och övriga kostnader med anledning av skolans renovering. Värmdö skärgårdsskola har färre elever än budgeterat och högre personalkostnader. Helårsprognos per mars antal elever är 4 510.

Gymnasium

Inom gymnasieskolan prognostiserar Värmdö gymnasium en budget i balans, medan Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett underskott (-1,5 mnkr).

Kostenhet förskola skola

Kostenhet har färre kök, stordriftsfördelarna minskar då de gemensamma kostnaderna fördelas på färre enheter.

Utbildning centralt inklusive ledning och styrning

Prognosen visar ett överskott mot budget på 2 mnkr. Budgeten för utbildning centralt inklusive ledning och styrning består av både budgetanslag och OH-intäkter på 1,2 % av resultatenheternas kostnader. Orsaken till överskottet är att vissa tjänster i och med nya tjänstemannaorganisationen inte är tillsatta ännu samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats.

1.4 Åtgärder vid avvikelser/Effektiviseringsåtgärder

Förskola

Förskolorna fortsätter att anpassa sin verksamhet efter befintligt barnantal genom att minska personal under året, inte tillsätta vakanta tjänster och minska på vikarier.

Grundskola

Tre resultatenheter står för ca 7 mnkr av totalt underskott.

Brunns skola har initierat en övertalighetsprocess och minskat antal timvikarier. En översyn av organisation av stödinsatser behöver göras. Inga nya investeringar kommer att göras och översyn pågår för att eventuellt byta befintliga elevdatorer mot en betydligt billigare lösning. Månatliga uppföljningar kommer att ske.

Farstavikens skola kommer inte tillsätta vakanser/pensionsavgångar. Skolan har utökade kostnader för ombyggnation av skolan. Effektiviseringsåtgärder fortskrider enligt den plan som skolan har som påbörjades höstterminen 2014. Utbildningsstyrelsen fick 2014 AFA-medel (totalt 3,2 mnkr) för analys av Farstavikens skolas ekonomi och identifiering av strukturella problem, samt åtgärder för att hantera strukturella problem i form av minskning och nedskrivning av ackumulerat underskott. Strukturåtgärden är kopplad till uppdraget budget i balans. Analysen kommer att göras under 2015.

Värmdö skärgårdsskola fortsätter sitt arbete med att samordna resurser i den nya organisationen och kommer inte att nyrekrytera personal vid pensionsavgång. Leasingavtal för elevdatorer ska omförhandlas under året. Eventuellt kommer det ske sammanslagning av årskurs, detta är avhängigt antal elever vid skolstart i höst.

Gustavsbergs gymnasium

Förutom effektivisering av personalorganisationen har kostnadsbesparingar genomförts under 2014 som kommer minska kostnaderna 2015, bland annat upphandling av elevernas mat och byte av datorer. Prognostiserat underskott (-1,5 mnkr) är betydligt lägre än utfallet bokslut 2014 (-5,7 mnkr).

Arbetet med att effektivisera verksamheten fortsätter under våren 2015, personalkostnaderna beräknas kunna sänkas med 3 % under 2015.

Utbildningsstyrelsen fick 2014 AFA-medel (totalt 3,2 mnkr) för analys av Gustavsbergs gymnasiums ekonomi och identifiering av strukturella problem, samt åtgärder för att hantera strukturella problem i form av minskning och nedskrivning av ackumulerat underskott. Strukturåtgärden är kopplad till uppdraget budget i balans. Analysen kommer att göras under 2015.

Kostenheten förskola skola

Anpassning av befintlig organisation pågår. Svårigheter att få en budget i balans då gemensamma kostnader fördelas på färre kök.

2 Finansiering förskola

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 300	-6 952	348	-27 807	26	-27 807	0	-28 591
VERKSAMHETENS KOSTNADER	77 554	77 547	-7	310 187	25	308 401	1 786	302 497
NETTORESULTAT	70 254	70 595	341	282 380	25	280 594	1 786	273 906

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg skolpeng - volymavvikelse	1 786
Totalt	1 786

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 0,3 mnkr.

Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar ett överskott mot budget på 1,8 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott om 1,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 6 färre än budget och uppgår till 2 533 barn. Antal förskolebarn bedöms bli 8 färre än budget och antal barn i pedagogisk omsorg bedöms bli 2 fler än budget.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2015	
	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Avvikelse mot budget	Peng per barn i kr	Prognosavvikelse Awikelse, tkr
Förskola	2 498	2 489	2 481	-8		1 921
1-3 år	923	940	918	-22	127 242	2 799
varav egen regi	712	734	667	-67		
varav externa anordnare	211	206	251	45		
1-3 år, 25 timmar	104	93	100	7	93 653	-656
varav egen regi	79	73	69	-4		
varav externa anordnare	25	20	31	11		
4-5 år	1 328	1 324	1 312	-12	104 359	1 252
varav egen regi	1 025	1 033	1 015	-18		
varav externa anordnare	303	291	297	6		
4-5 år, 25 timmar	140	130	149	19	77 634	-1 475
varav egen regi	108	101	111	10		
varav externa anordnare	32	29	38	9		
Allmän förskola 3 tim	3	2	2	0	51 221	0
varav egen regi	2	2	2	0		
vara externa anordnare	1	0	0	0		
Pedagogisk omsorg	43	50	52	2		-135
1-3 år	16	26	23	-3	127 242	382
varav egen regi	13	16	12	-4		
varav externa anordnare	3	10	11	1		
1-3 år, 25 timmar	6	3	6	3	93 653	-281
varav egen regi	6	3	6	3		
varav externa anordnare	0	0	0	0		
4-5 år	19	18	21	3	104 359	-313
varav egen regi	14	12	12	0		
varav externa anordnare	5	6	9	3		
4-5 år, 25 timmar	2	3	2	-1	77 634	78
varav egen regi	2	3	2	-1		
varav externa anordnare	0	0	0	0		
Totalt antal barn	2 541	2 539	2 533	-6		1 786
Total prognosavvikelse peng						1 786

3 Finansiering grundskola

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 084	-7 601	-517	-30 404	23	-30 404	0	-32 222
VERKSAMHETENS KOSTNADER	154 475	159 324	4 849	637 298	24	637 029	269	610 995
NETTORESULTAT	147 391	151 724	4 333	606 894	24	606 625	269	578 773

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	769
Externa placeringar grundskola - volymavvikelse	1 100
Grundsärskola - sänkt lokalersättning på grund av sänkt hyra	700
Förberedelseklass - volymavvikelse	- 2 300
Totalt	269

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 4,3 mnkr.

Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 0,3 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett överskott om 0,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli en färre än budget och uppgår till 6 078 barn och antalet elever i fritidshem beräknas bli 16 färre än budget och uppgår till 3 145. När det gäller antal elever i förberedelseklass har det skett en markant ökning från 45 elever i budget till en prognos på 75 elever. Det innebär ett underskott om - 2,3 mnkr. Antal externplacerade elever i behov av särskilt stöd väntas bli 32 vilket är 4 färre än budget och därför prognostiseras ett överskott om 1,1 mnkr avseende detta. Ett arbete pågår kring kommunens förhållningssätt gällande externa placeringar eller lösningar i egen regi för vissa av dessa elever.

Lokalersättningen för grundsärskolan har sänkts på grund av att Kullsvedsskolan har fått sänkt hyra enligt hyreskontrakt med fastighetsenheten. Detta medför ett överskott om 0,7 mnkr.

Antal elever grundskola	Volym (antal elever)				Skolpeng 2015	
	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse Peng per elev i kr Avvikelse, tkr	
Grundskola	5 941	6 079	6 078	-1		535
F-klass	609	606	609	3	64 169	-193
varav egen regi	495	491	493	2		
varav externa anordnare	114	115	116	1		
Åk 1 - Åk 3	1 947	1 963	1 965	2	66 777	-134
varav egen regi	1 562	1 590	1 570	-20		
varav externa anordnare	385	373	395	22		
Åk 4-6	1 847	1 898	1 889	-9	69 753	628
varav egen regi	1 334	1 329	1 362	33		
varav externa anordnare	513	569	527	-42		
Åk 7-9	1 538	1 612	1 615	3	77 495	-232
varav egen regi	1 040	1 128	1 098	-30		
varav externa anordnare	498	484	517	33		
Modersmål	253	243	243	0	7 514	0
varav egen regi	201	207	197	-10		
varav externa anordnare	52	36	46	10		
Svenska som andraspråk	135	200	138	-62	7 514	466
varav egen regi	131	150	134	-16		
varav externa anordnare	4	50	4	-46		
Fritidshem	3 103	3 161	3 145	-16		234
F fritidshem	596	594	599	5	36 413	-182
varav egen regi	484	475	485	10		
varav externa anordnare	112	119	114	-5		
1-3 fritidshem	1 857	1 884	1 877	-7	35 644	250
varav egen regi	1 491	1 507	1 500	-7		
varav externa anordnare	366	377	377	0		
4-6 fritidshem	650	683	669	-14	11 903	167
varav egen regi	494	499	495	-4		
varav externa anordnare	156	184	174	-10		
Summa avvikelse peng grundskola						769

4 Finansiering gymnasieskola

4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1 108	-1 742	-634	-6 970	16	-6 970	0	-4 694
VERKSAMHETENS KOSTNADER	40 931	41 495	564	165 980	25	166 383	-403	157 112
NETTORESULTAT	39 823	39 753	-70	159 010	25	159 413	-403	152 418

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng - volymavvikelse, högre snittkostnad än budget	-803
Externa placeringar gymnasieskola - volymavvikelse	400
Totalt	-403

Utfall per mars visar ett underskott mot budget på -0,1 mnkr.

Prognos 2015

Prognosen för helåret visar ett underskott mot budget på - 0,4 mnkr totalt för gymnasieskola.

Programpengen för gymnasiet visar ett underskott på - 0,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 535 vilket är en mer än budget. Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 600 kr högre än budget. Dessutom beräknas antal externplacerade elever bli något färre än budget vilket innebär ett överskott om 0,4 mnkr.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2014	Budget 2015	Volym (antal elever)				Avvikelse mot budget	Programpeng 2015	
			VT15 prognos	HT15 prognos	Prognos helår 2015	Prognos snittkostn/elev i tkr		Prognos-avvikelse, tkr	
Värmdö gymnasium	82	70	72	72	72	2	82	-157	
Gustavsbergs gymnasium	162	165	161	163	162	-3	99	297	
Kommunal skola annan kommun	569	576	572	583	578	2	95	-143	
Friskola	713	723	714	732	723	0	95	0	
Summa	1 526	1 534	1 519	1 550	1 535	1		-3	
För lågt budgeterad snittkostnad									-800
Summa total prognosavvikelse programpeng									-803

5 Förskola egen regi inklusive pedagogisk omsorg

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-57 731	-57 782	-51	-231 130	25	-177 804	-53 326	-234 005
VERKSAMHETENS KOSTNADER	59 040	57 782	-1 258	231 130	26	178 842	52 288	235 640
NETTORESULTAT	1 308	0	-1 308	0		1 038	-1 038	1 635

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskoleenheternas totala underskott uppgår till 1 059 tkr. 6 enheter prognostiserar överskott, 10 enheter underskott - varav 4 har ackumulerade överskott och 6 enheter prognostiserar en budget i balans.	-1 059
Pedagogisk omsorg	21
Fastigheter	0
Totalt	-1 038

5.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

De enheter som prognostiserar underskott mot budget behöver anpassa sin organisation och personalkostnader till erhållna intäkter. Intäkterna för tilläggsbelopp är uppskattade i bup 1.

6 Öppen förskola egen regi

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-358	-356	2	-1 423	25	-1 073	-350	-1 621
VERKSAMHETENS KOSTNADER	267	356	89	1 423	19	1 073	350	1 379
NETTORESULTAT	-90	0	90	0		0	0	-241

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Öppen förskola prognostiserar en budget i balans

7 Grundskola egen regi

7.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-110 023	-113 808	-3 785	-455 234	24	-454 044	-1 190	-444 958
VERKSAMHETENS KOSTNADER	117 472	113 809	-3 663	455 235	26	462 128	-6 893	453 080
NETTORESULTAT	7 449	0	-7 449	1		8 084	-8 083	8 122

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Brunns skola Avvikelse: Brunns skolas underskott består främst av kostnader orsakade av extraordinära situationer i vissa klasser. För att kunna bedriva undervisningen har fler lärare anställts i dessa klasser, en klass har till och med kostnader för fyra lärare. Dessa kostnader hänförs till innevarande läsår ht14/vt15 och kvarstår inte till ht 15 då klasserna omorganiserar. En budget i balans kommande år bedöms därför som möjlig. En annan orsak till underskottet är att antal elever som börjar F-klass ht15 är cirka 20 färre än tidigare år vilket innebär minskade intäkter och svårigheter att minska kostnaderna i samma omfattning. Brunns skola har även stora kostnader för stödinsatser, vilket gör att organisationen för stöd ses över.	-3 865
Farstavikens skola Avvikelse: högre personalkostnader och högre kostnader för IT och pågående ombyggnation.	-1 502
Fågelviks skola Avvikelse: elevunderlaget har sjunkit under flera år vilket har gjort att det har varit svårt att få till fulla klasser i alla årskullar, vilket medför högre personalkostnader.	-221
Munkmora skola Ackumulerat överskott täcker årets underskott	-327
Hemmestaskolan Avvikelse: högre personalkostnader	-359
Värmdö skärgårdsskola Avvikelse: färre elever än budgeterat, högre personalkostnader	-1 811
Totalt	-8 085

7.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

För alla de enheter som visar underskott så är det personalkostnaderna som är högre än budget. Enheterna arbetar med att effektivisera sin verksamhet och på så sätt minska personalkostnaderna; inga nyrekryteringar av personal vid pensionsavgång, optimera personalscheman etc. Det råder osäkerhet kring tilläggsbelopp och i prognosen har intäkterna uppskattats.

Brunns skola har initierat en övertalighetsprocess och minskat antal timvikarier. En översyn av

organisation av stödsatser behöver göras. Inga nya investeringar kommer att göras och översyn pågår för att eventuellt byta befintliga elevdatorer mot en betydligt billigare lösning. Månatliga uppföljningar kommer att ske.

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Anpassa organisation utifrån befintligt antal elever.	Fortlöpande

8 Grundsärskola egen regi

8.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 011	-5 855	156	-23 420	26	-22 229	-1 191	-24 635
VERKSAMHETENS KOSTNADER	5 889	5 855	-34	23 420	25	22 229	1 191	23 013
NETTORESULTAT	-122	0	122	0		0	0	-1 622

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Grundsärskolan prognostiserar en budget i balans.

9 Gymnasieskola egen regi

9.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-32 374	-32 820	-446	-131 280	25	-129 743	-1 537	-126 269
VERKSAMHETENS KOSTNADER	31 387	32 820	1 433	131 280	24	131 280	0	130 970
NETTORESULTAT	-988	0	988	0		1 535	-1 535	4 701

9.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Gustavsbergs Gymnasium	
Lägre stödersättning än budgeterat	-535

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Elevantal lika som 2014, ingen ökning	-1 000
Värmdö Gymnasium har en budget i balans	
Totalt	-1 535

9.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

Fortsatt översyn och effektivisering av skolans organisation samt om möjligt öka elevantalet.

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Översynen påbörjades Ht 14	

10 Kost/restaurang egen regi

10.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-3 152	-3 011	141	-12 045	26	-12 045	0	-19 267
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 407	3 011	-396	12 045	28	13 045	-1 000	19 199
NETTORESULTAT	254	0	-254	0		1 000	-1 000	-68

10.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Antal kök som tillhör kostenheten har blivit färre vilket minskar stordriftsfördelar och gör det svårare att klara en budget i balans.	-1 000
Totalt	-1 000

11 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning

11.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-2 449	-2 550	-101	-10 200	24	-10 200	0	-39 469
VERKSAMHETENS KOSTNADER	4 236	5 300	1 064	21 200	20	19 200	2 000	50 349
NETTORESULTAT	1 787	2 750	963	11 000	16	9 000	2 000	10 880

11.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre personalkostnader än budget	2 000
Totalt	2 000

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 1 mnkr.

Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar ett överskott mot budget på 2 mnkr. Budgeten för utbildning centralt inklusive ledning och styrning består av både budgetanslag och OH-intäkter på 1,2 % av resultatenheternas kostnader. Orsaken till överskottet är att vissa tjänster i och med nya tjänstemannaorganisationen inte är tillsatta ännu samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats. Som uttryckts i budget kommer modellen med OH-påslag att ses över.

12 Politisk ledning UTN

12.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0			0		0	0	-885
VERKSAMHETENS KOSTNADER	268	131	-137	524	51	524	0	1 168
NETTORESULTAT	268	131	-137	524	51	524	0	283

12.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

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

Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar inga avvikelser mot budget.