



VÄRMDÖ KOMMUN

# Utbildningsnämnden

## BUP 2 Delårsrapport 2015

Kvartal 2 2015

Utskriftsdatum: 27 augusti 2015

## Innehållsförteckning

<b>1 Utbildningsnämnd</b> .....	<b>3</b>
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
1.5 Viktiga händelser första halvåret 2015 .....	7
1.6 Utmaningar och planer för 2015 .....	8
1.7 Måluppföljning .....	9
1.8 Uppdragsuppföljning.....	9
1.9 Nyckeltal med kommentar och analys .....	10
1.10 Sammanställning av synpunkter .....	11
1.11 Sammanställning av investeringar .....	12
<b>2 Finansiering förskola</b> .....	<b>14</b>
<b>3 Finansiering grundskola</b> .....	<b>16</b>
<b>4 Finansiering gymnasieskola</b> .....	<b>18</b>
<b>5 Övrig verksamhet i egen regi</b> .....	<b>20</b>
<b>6 Öppen förskola egen regi</b> .....	<b>20</b>
<b>7 Förskola egen regi inklusive pedagogisk omsorg</b> .....	<b>20</b>
<b>8 Grundskola egen regi</b> .....	<b>21</b>
<b>9 Grundsärskola egen regi</b> .....	<b>23</b>
<b>10 Gymnasieskola egen regi</b> .....	<b>23</b>
<b>11 Kost/restaurang egen regi</b> .....	<b>24</b>
<b>12 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning</b> .....	<b>25</b>
<b>13 Politisk ledning UTN</b> .....	<b>25</b>

# 1 Utbildningsnämnd

## 1.1 Sammanfattning

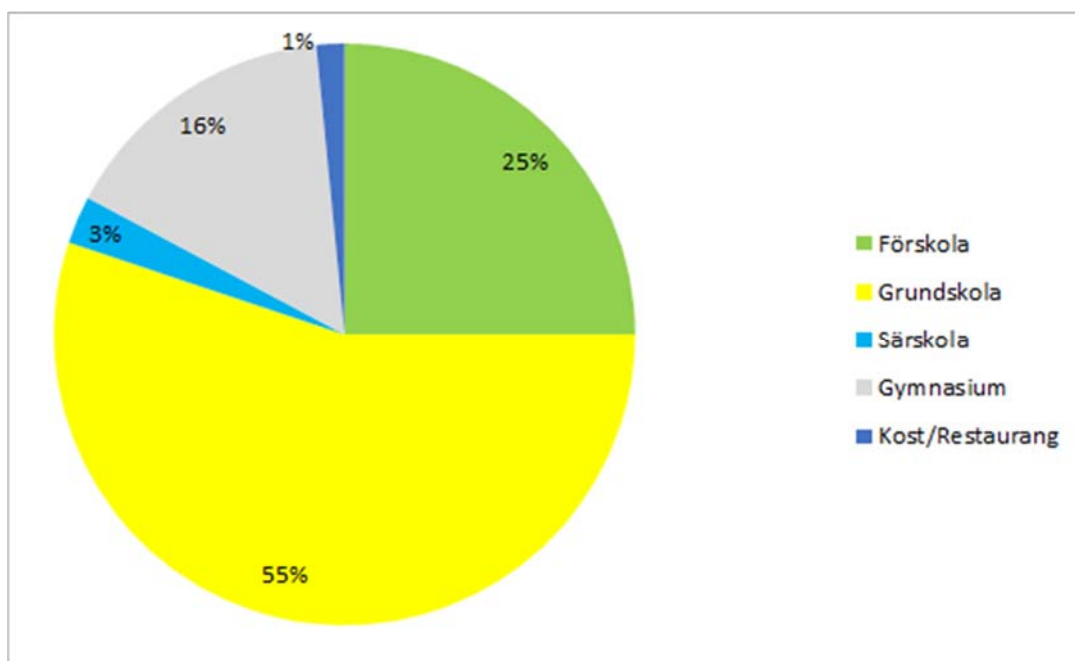
Nämnden är finansieringsnämnd och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi.

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

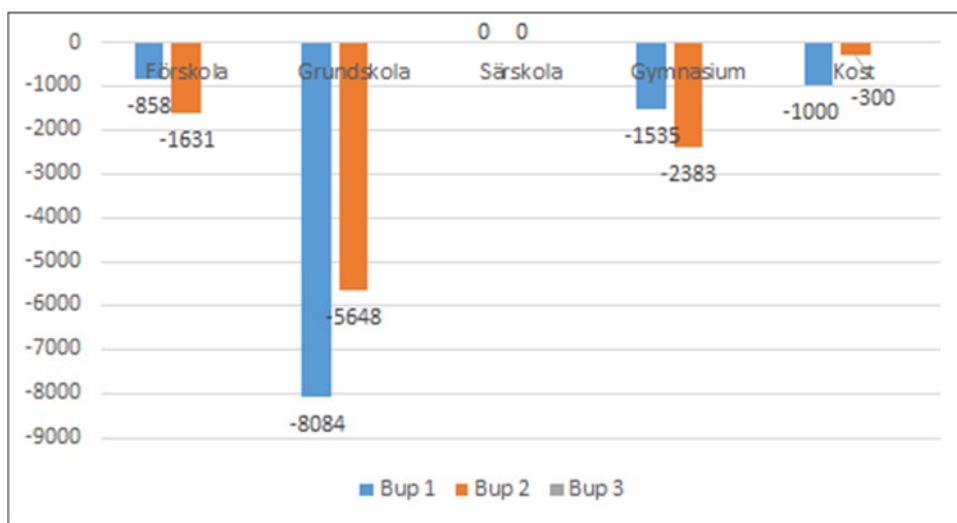


Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 5,2 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 2,8 mnkr. Budgetavvikelserna 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 juni, ett underskott mot budget på -10,0 mnkr vilket motsvarar 1,2 % av budget.

## Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



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

Öppen förskola prognostiserar ett litet överskott och grundsärskola en budget i balans.

Inom grundskola redovisar fyra 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 ett överskott mot budget.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar en ett underskott mot budget men har ett ackumulerat överskott som delvis täcker prognostiserat underskott.

Utbildningssektorn centralt inklusive ledning och styrning prognostiserar ett överskott på 2 mnkr. Personalvakanser samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats är förklaringar till detta.

## 1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
<b>Utbildningsnämnd</b>	<b>535 332</b>	<b>529 655</b>	<b>-5 677</b>	<b>1 059 310</b>	<b>51</b>	<b>1 064 491</b>	<b>-5 181</b>	<b>1 028 604</b>
Finansiering förskola	143 744	141 412	-2 332	282 825		282 196	629	273 906
Finansiering grundskola	297 835	302 939	5 104	605 877		606 064	-187	578 773
Finansiering gymnasieskola	77 507	79 858	2 351	159 716		157 378	2 338	152 418
Övrig verksamhet i egen regi	990	0	-990	0		0	0	-183
Öppen förskola egen regi	-136	0	136	0		-127	127	-241
Förskola inkl ped oms egen regi	783	0	-783	0		1 758	-1 758	1 635
Grundskola egen regi	9 713	0	-9 713	1		5 648	-5 647	8 122
Grundsärskola egen regi	115	0	-115	0		0	0	-24 635
Gymnasieskola egen regi	96	0	-96	0		2 383	-2 383	4 701
Kost/restaurang egen regi	-87	0	87	0		300	-300	-19 267
Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	4 131	5 184	1 053	10 368		8 368	2 000	10 880
Politisk ledning UTN	639	262	-377	524		524	0	283

## 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
<b>Finansiering</b>	
Finansiering förskola - volymavvikelse skolpeng, ökade föräldrantäkter	629
Finansiering grundskola - volymavvikelser, ökade föräldrantäkter	-187
Finansiering gymnasieskola - volymavvikelse samt högre snittkostnad än budget	2 338
<b>Egen regi verksamhet:</b> (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)	
Övrig verksamhet egen regi	0
Förskola inklusive pedagogisk omsorg	-1 758
Öppen förskola	127
Grundskola inklusive undervisningsgrupper	-5 647
Grundsärskola	0
Gymnasium	-2 383
Kost/Restaurang	-300
<b>Utbildning centralt</b> inklusive ledning och styrning	2 000
<b>Totalt</b>	<b>-5 181</b>

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per juni visar ett underskott på - 5,7 mnkr. Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 5,2 mnkr.

Budgeten har reviderats jämfört med den budgettram som gällde i samband med uppföljningen per mars. Det innebär främst att volymerna, dvs. antal barn/elever är uppdaterade enligt den senaste befolkningsprognosen och därmed justerades budgetramen för skolpengskostnader.

### **Finansiering**

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till förskolor och skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 2,8 mnkr vilket motsvarar en avvikelse på 0,3 % av budget. Dessa avvikelser består av ett överskott på 0,6 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett underskott på - 0,2 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett överskott på - 2,3 mnkr för finansiering gymnasieskola.

Budgetavvikelserna 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 0,3 % 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 på -1,6 mnkr består av resultatenheterens sammanlagda underskott samt ett mindre överskott för öppen förskola. Enheterna fortsätter sitt arbete med att anpassa kostnaderna till befintligt barnantal. Skärgårdsförskolan som har tre enheter prognostiserar ett underskott på -0,8 mnkr och har 12 barn inskrivna hösten 2015 (en minskning med 3 barn jämfört våren 2015 och 8 barn jämfört med våren 2014) och har svårt att samordna personalresurserna.

Helårsprognos totalt antal barn per juni är 1 872.

#### ***Grundskola***

Grundskolas underskott (-5,6 mnkr). Fyra grundskolor prognostiserar underskott mot budget, Brunn skola (-2,5 mnkr), Munkmora skola (-0,3 mnkr), Värmdö skärgårdsskola (-1,9 mnkr) och Ösby skola (-1,1 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. Dessa kostnader hänförs till läsåret ht14/vt 15 och kvarstår inte till ht 15 då klasserna omorganiserats. En budget i balans kommande år bedöms därför som möjlig. En annan orsak till underskottet är att antal elever som börjar F-klass ht 15 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. Munkmoras underskott täcks av ackumulerat överskott. Ösby skola har högre personalkostnader än budgeterat och Värmdö skärgårdsskola har färre elever än budgeterat och höga personalkostnader.

Helårsprognos totalt antal elever per juni är 4 504.

#### ***Gymnasium***

Inom gymnasieskolan prognostiserar Värmdö gymnasium ett överskott mot budget (0,6 mnkr) medan Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett underskott mot budget (-3,0 mnkr).

#### ***Kostenhet förskola skola***

Kostenhet har färre kök, stordriftsfördelarna minskar då de gemensamma kostnaderna fördelas på färre enheter. Enheten prognostiserar ett underskott mot budget (-0,3 mnkr).

### **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 resultatenheterernas kostnader. Orsaken till överskottet är att vissa tjänster inte varit tillsatta under året i den nya tjänstemannaorganisationen samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats.

## **1.4 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder**

### **Förskola**

Förskolorna har arbetat med att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal under ett antal år. Årsprognosen bup 2 totalt för förskolorna är ett underskott på - 1,6 mnkr. Fågelviks förskola och Skärgårdsförskolan har vardera underskott på över -0,8 mnkr och står för hela förskolans underskott. Förskolorna som prognostiserar underskott har höga personalkostnader och arbetar med att effektivisera och samordna personal. Förskolorna prognostiserar färre barn i höst jämfört med våren.

### **Grundskola**

Tre grundskolor står för 5,3 mnkr av totalt underskott på 5,6 mnkr. Brunn skola fortsätter att effektivisera sin organisation och har minskat antal timvikarier. Kontinuerliga uppföljningar sker. Prognostiserat underskott har minskat bup 2 jämfört bup 1 med 1,5 mnkr. Värmdö skärgårdsskola fortsätter sitt arbete med att samordna resurser i den nya organisationen och inga nyrekryteringar sker efter pensionsavgångar. Nya åtgärder under hösten är att arbeta med att öka frisknärvaron och återigen se över möjligheten att slå ihop åk 4 samt att förbättra egenkontrollen över kökens ekonomi på öarna. Kontinuerliga uppföljning kommer att påbörjas. Ösby skola har höga personalkostnader för utökad behov av stöd och kommer att se över sin personalorganisation under hösten. Personaltätheten i relation till elevantalet måste ses över. Insyn behövs också i hur föräldrar tänker inför årskurs 4 då skolan tappar elever till andra skolor med olika estetiska inriktningar. Resursgrupperna i särskolan har höga personalkostnader och kommer att se över sin personalorganisation.

### **Gymnasium**

På Gustavsbergs gymnasium är de planerade personalminskningarna är genomförda, de ger effekt från mitten av augusti då ett antal lärares anställningskontrakt löper ut. Personalkostnader minskar med 10 % under sep-dec jämfört med första halvåret 2015. Arbetet med att se över ekonomi och identifiering av strukturella problem (AFA-medel) har påbörjats och slutförs under hösten.

## **1.5 Viktiga händelser första halvåret 2015**

Ny nämndorganisation och ny förvaltningsorganisation sjuösettes den 1 januari 2015. Ett intensivt arbete har pågått årets första halvår för att implementera den nya organisationen och ta tillvara på samordningsvinster och nya strukturer, skapa tydlighet i ansvar och roller och hitta effektiva arbetssätt.

Utbildningsnämnden har under första delen av 2015 genomfört verksamhetsbesök med temat IKT (Informations- och kommunikationsteknik). Nämnden har under första halvåret bl a beslutat om mål, antagit ett nytt basprogram för elevhälsans medicinska insatser, plan för att öka nyanländas

måluppfyllelse, IKT-plan, nya riktlinjer för bl a arbetet mot kränkande behandling, skolskjuts och godkännande/tillsyn över fristående förskolor och pedagogisk omsorg.

Flera projekt finansierade av medel för strukturåtgärder (beviljade 2014) har fortsatt inom de kommunala verksamheterna, med satsningar inom främst IKT och kompetensutveckling.

Arbetet med utvecklingen av den gemensamma skolportalen för kommunala grundskolor och implementering av gemensam skolportal för de kommunala förskolorna har fortsatt.

Grundskolorna ingår även i satsningen på matematik som Skolverket och SKL (Sveriges kommuner och landsting) organiserar, PISA 2015, där Värmdö kommun ingår i ett nätverk med sex andra kommuner i landet.

Det uppmärksammade arbetet med gemensam rättning för de nationella proven i åk 6 och 9 har återigen genomförts under våren. Lärare från samtliga skolor med dessa årskurser har genomfört rättningen tillsammans och därmed även genomgått en fördjupad kompetensutveckling i bedömning utifrån kunskapskraven i läroplanen.

Grund- och gymnasieskolorna har deltagit i Skolverkets nationella satsning Matematiklyftet.

En kompetensutvecklingssatsning för fritidshemspersonal rörande främst barn i behov av särskilt stöd har pågått under våren. Satsningen är öppen för både fristående och kommunala verksamheter.

Förskolorna deltar med representanter i KSL (Kommunförbundet Stockholms Län):s arbete med kvalitet i förskolan. Flera förskolor är nu certifierade med Grön Flagg (Håll Sverige Rent).

En förstudie rörande hantering av tilläggsbelopp samt kommungemensamma resursgrupper har genomförts på beställning av förvaltningen. Förstudien identifierar ett antal utvecklingsområden som givit en bra grund för pågående utvecklingsarbete.

Sedan den 1 januari 2015 har kommunens ansvar gällande ungdomar som inte går i gymnasieskolan eller gymnasiesärskolan och som inte har fyllt 20 år utvidgats till ett aktivitetsansvar. Under våren har kommunen arbetat med att hitta samverkansformer, rutiner och strategier för detta arbete.

## **1.6 Utmaningar och planer för 2015**

Skolinspektionen genomför under hösten 2015 regelbunden tillsyn av Värmdö kommuns skolverksamhet. Tillsynen genomförs på kommunnivå, huvudmannanivå och på ett antal utvalda grundskolor och resulterar i en tillsynsrapport med identifierade förbättringsområden för vilka kommunen sedan ska redovisa åtgärder.

Från 1 juli 2015 krävs legitimation för lärare och förskollärare för att självständigt få sätta betyg och för att kunna bli tillsvidareanställda. För att få undervisa krävs både legitimation och behörighet, med några undantag. Kvalitetssäkring av nuvarande och framtida kompetens fortsätter vara en mycket viktig fråga. Utbildningsnämnden ska under hösten behandla förvaltningens redovisning av uppdrag rörande lärarrekrutering.

Att efter genomförd skoldialog arbeta med slutsatser och rekommendationer för att vidareutveckla verksamheten.

Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet för kommunala förskolor och skolor fortsätter. Andra utvecklingsarbeten rör hantering av tilläggsbelopp, aktivitetsansvar, arbetet mot diskriminering och kränkande behandling, nyanländas måluppfyllelse, och förbättrat stöd för dokumenthantering med digital elevakt.

En genomlysning av ekonomin på Farstavikens skola och G2 kommer att göras med hjälp av konsultfirma som finansieras av medel för strukturåtgärder beviljade 2014.




## 1.7 Måluppföljning

Värmdö kommun har sedan den 1 januari 2015 en ny nämndorganisation. Nämnderna har under det första halvåret antagit nya effektmål och inom förvaltningen pågår nu ett arbete med att ta fram indikatorer till dessa. Detta gör att en fullständig verksamhetsuppföljning med analys av måluppfyllelse och redovisning av indikatorer blir möjlig först till bokslutet för 2015 och inte, som brukligt, inom ramen för BUP 2.






## 1.8 Uppdragsuppföljning

### 1.8.1 Inflytande och dialog

### 1.8.2 Omsorg och trygghet



Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 150423 § 42 Kompetens inom hjärt- och lungräddning	Avslutad enligt plan	Förvaltningen redovisade 2015-06-04. Samtliga kommunala skolor och förskolor har inkommit med information för sammanställning av kompetensnivå. Även friskolor har erbjudits att inkomma med redovisning, vilken en fristående grundskola gjort. På några av förskolorna och skolorna har all personal genomgått utbildning. Flertalet förskolor och skolor har planerat ett nytt utbildningstillfälle under hösten 2015.

### 1.8.3 Livslångt lärande för livet och arbetslivet

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 140618 § 52: Årligen revidera plan för att öka verksamheternas attraktionskraft	Avslutad med avvikelser	Övergår i ordinarie planeringsprocess
 150212 § 8 Nyanländas möjligheter att nå målen	Avslutad enligt plan	Förvaltningen redovisade 2015-05-07 ett förslag till plan för att öka nyanländas måluppfyllelse (2015-05-07, §126 samt §267) som utbildningsnämnden antog.
 150212 § 8 Bidrag för läxhjälp	Avslutad enligt plan	Beslut om avslag av ansökan VÄRMDÖ KOMMUN har ansökt om statsbidrag för läxhjälp för 2015 med stöd av förordning (2014:144) om statsbidrag för läxhjälp (nedan förordningen). Skolverket har beslutat att avslå ansökan på grund av att: • Skolverket har prioriterat huvudmän som ansökt om statsbidrag för skolenheter med låga studieresultat.
 150423 § 36 Riktlinjer grundplacering	Pågående enligt plan	
 150604 § 52 Förbättringsåtgärder efter förstudie om tilläggsbelopp	Pågående enligt plan	

### 1.8.4 En hållbar kommun

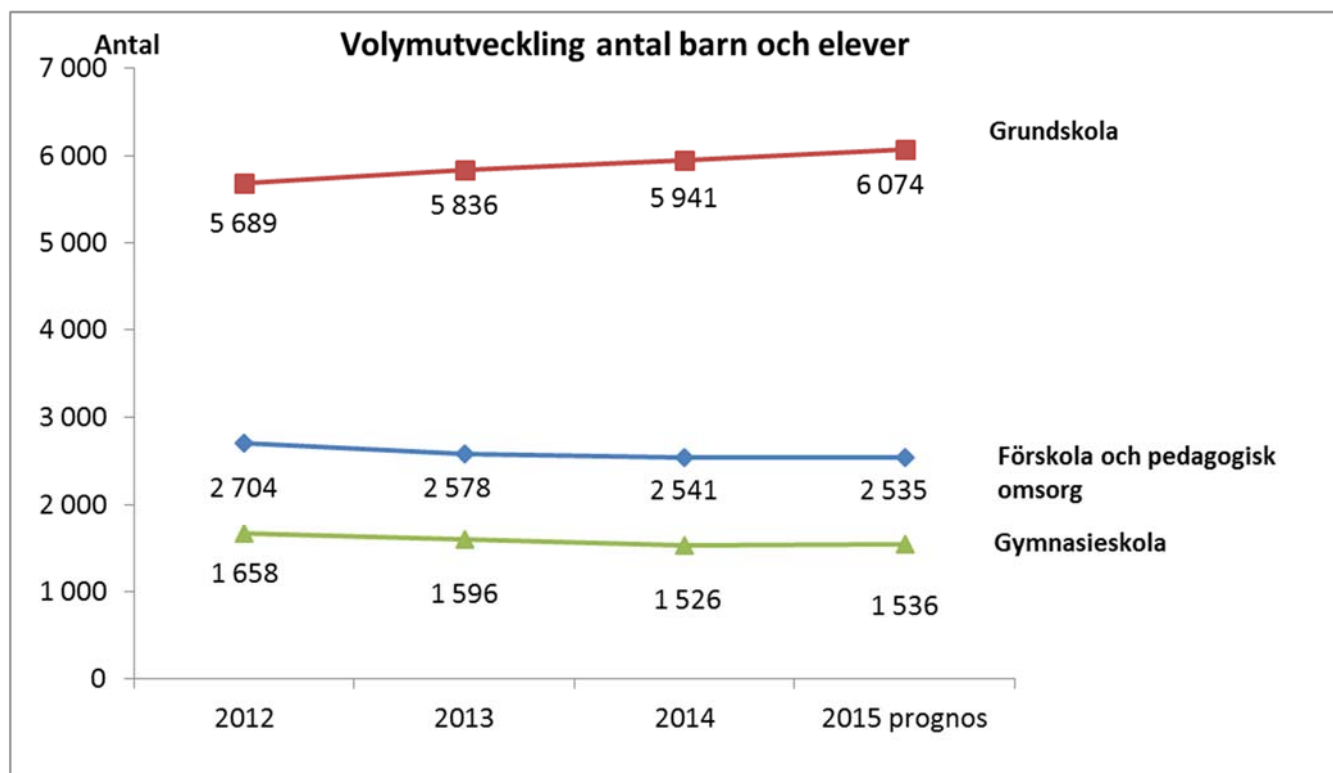
### 1.8.5 Ledarskap och medarbetarskap

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
 150423 § 43 Lärares löner och rekrytering	Pågående enligt plan	Redovisas september
 150507 § 47 Inventering av rekryteringsincitament	Pågående enligt plan	

## 1.8.6 Resurshushållning

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
150212 § 5 Revidering av delegationsordning	Ej påbörjad	
150212 § 8 Tydligt informationsstöd inom ramen för de OH-avgifter som betalas till administrativt stöd	Pågående enligt plan	
150326 § 18 Strategi för planering av förskoleplatser	Pågående enligt plan	
150326 § 20 Utredda konsekvenserna av förändring av avstånd för skolskjuts	Pågående enligt plan	

## 1.9 Nyckeltal med kommentar och analys



Diagrammet ovan visar det totala antalet barn och elever från Värmdö, det vill säga barn och elever i friskolor, annan kommuns kommunala skola samt skolor i egen regi. Antal förskolebarn minskar något jämfört med förra året men minskningen är mindre än de senaste åren. Antal elever i grundskolan ökar jämfört med föregående år vilket är en trend som pågått under senare år. När det gäller antal gymnasieelever har ett trendbrott skett då de ökar något jämfört med förra året. Detta efter att ha minskat under flera år.

<b>Andel barn/elever per huvudman</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015 prognos</b>
Kommunal förskola egen regi	78%	77%	75%
Kommunal förskola annan kommun	0%	0%	0%
Fristående förskola	22%	23%	25%
Kommunal grundskola egen regi	75%	75%	74%
Kommunal grundskola annan kommun	3%	2%	3%
Fristående grundskola	22%	23%	23%
Kommunal gymnasieskola egen regi	22%	16%	15%
Kommunal gymnasieskola annan kommun	32%	37%	38%
Fristående gymnasieskola	46%	47%	47%

Källa: Värmdö kommun

Andelen barn som går i fristående förskola ökar i och med att den nystartade Snickarbarnens förskola har öppnat.

De olika huvudmännens andelar när det gäller grundskola ligger relativt konstant över tid, där nu 74 % går i kommunal grundskola i egen regi.

Andelen gymnasieelever i kommunal gymnasieskola i egen regi har minskat under senare år och är nu 15 %.

### **1.10 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 året har hittills lämnats 22 synpunkter inom utbildningsnämndens område. Synpunkterna fördelades mellan verksamhetsformerna enligt följande. Förskola 13 synpunkter och grundskola 9 synpunkter. De flesta synpunkterna handlar om tekniska problem med e-tjänster och information kring dessa.

## 1.11 Sammanställning av investeringar

### Kommentar/analys per objekt

Direktinvesteringar		Sammanställning per projekt					
PROJ	OBJ	Projekt	Utfall tom 15	varav utfall 15	Budget 2015	Prognos utfall helår 2015	Overskott(+) Underskott (-)
49060	90600 Förskola gemensamt	49060	1 934 376	123 530	0	150 000	-150 000
					0		0
49017	90170 Brunnns skola	49017	925 894	0	0	0	0
49019	90190 Djurö skola	49019	844 666	0	0	0	0
49022	90220 Ekedal	49022	142 172	69 800	0	70 000	-70 000
49023	90230 Munkmora inv	49023	224 465	0	0	0	0
49024	90240 Kvarnberget	49024	547 578	0	0	0	0
49026	90260 Kyrkskolan inv	49026	127 131	0	0	0	0
49027	90270 Skärgård	49027	157 040	0	0	0	0
49028	90280 Vik	49028	1 120 895	38 220	0	39 000	-39 000
49029	90290 Ösby	49029	1 940 414	99 100	0	100 000	-100 000
49053	90530 Inv Gustavsbergs gymnasium	49053	1 873 318	24 243	0	25 000	-25 000
49057	90570 Förnyelseinv.grundsk	49057	132 277	0	0	50 000	-50 000
49141	91410 Hemmesta lm	49141	1 181 195	0	0	0	0
							0
49064	65150 Datadrift vgy	49064	5 960 812	0	0	0	0
							0
49067	60290 Skolmåltider				0		0
49067	90670 Kök	49067	956 552	-4 595	0	5 000	-5 000
							0
		<b>Summa</b>	<b>18 068 787</b>	<b>350 298</b>	<b>0</b>	<b>439 000</b>	<b>-439 000</b>

Förskolors och grundskolors direktinvesteringar består främst av förnyelseinventarier samt verksamhetsanpassningsåtgärder.

Pågående investeringar		Sammanställning per projekt			
NÄMND4	PROJ	Utfall ack	Varav utfall 2015	Budget 15	Prognos utfall helår 2015
3221 Förskola	51007	45 500	0	0	
3221 Förskola	50090	1 660	0	0	
3221 Förskola	51144	65 000	0	0	
3221 Förskola	51145	59 200	0	0	
<b>3221 Förskola</b>		<b>171 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3223 Grundskola	51008	75 000	0	0	
3223 Grundskola	51009	223 701	0	0	
3223 Grundskola	51110	82 900	0	0	
3223 Grundskola	51023	58 208	0	0	
3223 Grundskola	51138	489 173	18 537	0	20 000
3223 Grundskola	51146	106 964	86 194	0	90 000
<b>3223 Grundskola</b>		<b>1 035 946</b>	<b>104 731</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>
3225 Gymnasium	51100	487 540	0	0	
3225 Gymnasium	51100	556 020	0	0	
3225 Gymnasium	51100	628 016	0	0	
3225 Gymnasium	51100	489 160	0	0	
<b>3225 Gymnasium</b>		<b>2 160 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3226 Kost/Restaurang	51020	29 500	0	0	
3226 Kost/Restaurang	51020	57 500	0	0	
<b>3226 Kost/Restaurang</b>		<b>87 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALSUMMA</b>		<b>3 455 042</b>	<b>104 731</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>

## 2 Finansiering förskola

### 2.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-15 002	-13 904	1 098	-27 807	54	-28 207	400	-28 591
VERKSAMHETENS KOSTNADER	158 745	155 316	-3 429	310 632	51	310 403	229	302 497
NETTORESULTAT	143 744	141 412	-2 332	282 825	51	282 196	629	273 906

Utfall per juni visar ett underskott mot ackumulerad budget på - 2,3 mnkr

### 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg skolpeng - volymavvikelse	229
Ökade föräldraintäkter på grund av höjd maxtaxa	400
<b>Totalt</b>	<b>629</b>

#### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar ett överskott mot budget på 0,6 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott om 0,2 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 9 fler än budget och uppgår till 2 535 barn. Antal förskolebarn bedöms bli 7 fler än budget och antal barn i pedagogisk omsorg bedöms bli 2 fler än budget.

Dessutom har maxtaxan höjts från och med juli vilket innebär att föräldraintäkterna beräknas bli 0,4 mnkr högre än budget.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2015	
	Reviderad				Prognosavvikelse	
	Bokslut 2014	budget 2015	Prognos 2015	Avvikelse mot budget	Peng per barn i kr	Avvikelse, tkr
<b>Förskola</b>	<b>2 498</b>	<b>2 476</b>	<b>2 483</b>	<b>7</b>		<b>363</b>
1-3 år	923	940	920	-20	127 242	2 545
varav egen regi	712	734	669	-65		
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	1 313	1 312	-1	104 359	104
varav egen regi	1 025	1 025	1 015	-10		
varav externa anordnare	303	288	297	9		
4-5 år, 25 timmar	140	128	149	21	77 634	-1 630
varav egen regi	108	99	111	12		
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		
<b>Pedagogisk omsorg</b>	<b>43</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>2</b>		<b>-135</b>
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		
<b>Totalt antal barn</b>	<b>2 541</b>	<b>2 526</b>	<b>2 535</b>	<b>9</b>		<b>229</b>
Ökade föräldrantäkter på grund av höjd maxtaxa						400
<b>Total prognosavvikelse peng</b>						<b>629</b>

## 2.3 Nyckeltal med kommentar och analys

Förskola kostnad (kr) per inskrivet barn, kommunal och fristående regi	2012	2013	2014
Värmdö kommun	124 800	125 000	129 200
Stockholms län	124 600	126 300	131 800
Samtliga kommuner	123 100	125 600	130 800

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen -

Värmdös kostnad per förskolebarn är något lägre än både länet och riket för 2014. Kostnaden per barn har ökat med 3,4 % jämfört med föregående år för Värmdö.

Förskola, andel personal med pedagogisk högskoleexamen	2012	2013	2014
Värmdö kommun	28	26	25
Stockholms län	38	38	31
Samtliga kommuner	58	58	50

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Andelen personal med pedagogisk högskoleexamen i förskolan i Värmdö är låg. Dessutom har andelen minskat de senaste åren, en utveckling som kan ses även i länet och hela landet.

### 3 Finansiering grundskola

#### 3.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-15 247	-15 202	45	-30 404	50	-30 804	400	-32 222
VERKSAMHETENS KOSTNADER	313 082	318 140	5 058	636 281	49	636 868	-587	610 995
NETTORESULTAT	297 835	302 939	5 104	605 877	49	606 064	-187	578 773

Utfall per juni visar ett överskott mot ackumulerad budget på 5,1 mnkr. Orsaken till detta är främst relaterat till att elevantalet varierar mellan terminerna där kostnaderna för skolpeng blir cirka 5 mnkr högre under höstterminen då antal elever kommer att vara cirka 125 fler jämfört med vårterminen. Höstterminens högre skolpengskostnader gör att överskottet minskar ju närmare årsbokslutet vi kommer.

#### 3.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

##### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	-287
Ökade föräldraintäkter på grund av höjd maxtaxa	400
Externa placeringar grundskola - volymavvikelse	2 000
Förberedelseklass- volymavvikelse	-2 300
<b>Totalt</b>	<b>-187</b>

##### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar sammanlagt ett underskott mot budget på - 0,2 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett underskott om - 0,3 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 8 fler än budget och uppgår till 6 074 barn och antalet elever i fritidshem beräknas bli 2 färre än budget och uppgår till 3 145. Dessutom har maxtaxan höjts från och med juli vilket innebär att föräldraintäkterna beräknas bli 0,4 mnkr högre än budget. 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 29 vilket är 7 färre än budget och därför prognostiseras ett överskott om 2 mnkr avseende detta. Prognosen är något osäker då höstterminens placering inte är helt klara. Ett arbete pågår kring kommunens förhållningssätt gällande externa placeringar eller lösningar i egen regi för denna grupp



elever.

Antal elever grundskola	Volym (antal elever)			Skolpeng 2015		
	Bokslut 2014	Reviderad		Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse	
		budget 2015	Prognos 2015		Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
<b>Grundskola</b>	<b>5 941</b>	<b>6 066</b>	<b>6 074</b>	<b>8</b>		<b>-22</b>
<b>F-klass</b>	<b>609</b>	<b>607</b>	<b>610</b>	<b>3</b>	64 169	-193
varav egen regi	495	492	494	2		
varav externa anordnare	114	115	116	1		
<b>Åk 1 - Åk 3</b>	<b>1 947</b>	<b>1 952</b>	<b>1 965</b>	<b>13</b>	66 777	-868
varav egen regi	1 562	1 582	1 570	-12		
varav externa anordnare	385	370	395	25		
<b>Åk 4-6</b>	<b>1 847</b>	<b>1 896</b>	<b>1 887</b>	<b>-9</b>	69 753	628
varav egen regi	1 334	1 385	1 361	-24		
varav externa anordnare	513	511	526	15		
<b>Åk 7-9</b>	<b>1 538</b>	<b>1 611</b>	<b>1 612</b>	<b>1</b>	77 495	-77
varav egen regi	1 040	1 240	1 096	-144		
varav externa anordnare	498	371	516	145		
<b>Modersmål</b>	<b>253</b>	<b>243</b>	<b>240</b>	<b>-3</b>	7 514	23
varav egen regi	201	207	197	-10		
varav externa anordnare	52	36	43	7		
<b>Svenska som andraspråk</b>	<b>135</b>	<b>200</b>	<b>138</b>	<b>-62</b>	7 514	466
varav egen regi	131	150	134	-16		
varav externa anordnare	4	50	4	-46		
<b>Fritidshem</b>	<b>3 103</b>	<b>3 147</b>	<b>3 145</b>	<b>-2</b>		<b>-265</b>
<b>F fritidshem</b>	<b>596</b>	<b>594</b>	<b>599</b>	<b>5</b>	36 413	-182
varav egen regi	484	475	485	10		
varav externa anordnare	112	119	114	-5		
<b>1-3 fritidshem</b>	<b>1 857</b>	<b>1 870</b>	<b>1 877</b>	<b>7</b>	35 644	-250
varav egen regi	1 491	1 498	1 500	2		
varav externa anordnare	366	372	377	5		
<b>4-6 fritidshem</b>	<b>650</b>	<b>683</b>	<b>669</b>	<b>-14</b>	11 903	167
varav egen regi	494	499	495	-4		
varav externa anordnare	156	184	174	-10		
<b>Summa avvikelse peng grundskola</b>						<b>-287</b>
Ökade föräldrantäkter på grund av höjd maxtaxa						400
<b>Summa total avvikelse peng grundskola</b>						<b>113</b>

### 3.3 Nyckeltal med kommentar och analys

<b>Förskoleklass kostnad (kr) per elev, kommunal och fristående regi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Värmdö kommun	42 700	43 400	44 100
Stockholms län	49 300	52 400	53 200
Samtliga kommuner	53 200	54 700	56 200

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen -

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>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Värmdö kommun	83 800	88 300	91 700
Stockholms län	88 800	91 200	94 000
Samtliga kommuner	96 800	98 500	100 500

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen -

Värmdös kostnad per grundskoleelev har ytterligare närmare sig länets kostnad men är fortfarande något lägre. Ökningen jämfört med föregående år är 3,9 %.

<b>Fritidshem kostnad (kr) per inskrivet barn, kommunal och fristående regi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Värmdö kommun	22 100	23 500	22 000
Stockholms län	26 900	26 300	26 900
Samtliga kommuner	32 500	32 900	33 800

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen -

Kostnaden per barn i fritidshem i Värmdö ligger lägre än både länet och hela landet. Trenden över tid för både Värmdö, länet och övriga landet visar att kostnaden per barn inte ökar nämnvärt.

<b>Fklass, Grundskola, andel lärare i % med pedagogisk utbildning</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Värmdö kommun	78	79	81
Stockholms län	81	82	82
Samtliga kommuner	89	89	88

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen - kolada.se

Andelen lärare med pedagogisk utbildning i Värmdö ligger ungefär i samma nivå som i länet, men lägre än i hela landet.

## 4 Finansiering gymnasieskola

### 4.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 264	-3 485	-1 221	-6 970	32	-6 970	0	-4 694
VERKSAMHETENS KOSTNADER	79 772	83 343	3 571	166 686	48	164 348	2 338	157 112
NETTORESULTAT	77 507	79 858	2 351	159 716	49	157 378	2 338	152 418

Utfall per juni visar ett överskott mot budget på 2,4 mnkr.

## 4.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng- volymavvikelse, lägre snittkostnad än budget	1 938
Externa placeringar gymnasieskola - volymavvikelse	400
<b>Totalt</b>	<b>2 338</b>

### Prognos 2015

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 2,3 mnkr totalt för gymnasieskola.

Programpengen för gymnasiet visar ett överskott på 1,9 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 536 vilket är 5 färre än budget. Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 1 000 kr lägre 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	Rev 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	71	72	72	2	82	-123	
Gustavsbergs gymnasium	162	165	160	163	162	-3	99	248	
Kommunal skola annan kommun	569	583	572	583	578	-5	91	410	
Friskola	713	723	716	732	724	1	96	-96	
<b>Summa</b>	<b>1 526</b>	<b>1 541</b>	<b>1 519</b>	<b>1 550</b>	<b>1 536</b>	<b>-5</b>		<b>438</b>	
Lägre snittkostnad/elev än budget									1 500
<b>Summa total prognosavvikelse programpeng</b>									<b>1 938</b>

## 4.3 Nyckeltal med kommentar och analys

Gymnasieskola kostnad (kr) totalt per elev, kommunal och fristående regi	2012	2013	2014
Värmdö kommun	94 000	96 300	100 300
Stockholms län	97 000	99 700	102 200
Samtliga kommuner	110 400	115 700	120 000

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen -

Värmdös kostnad per gymnasieelev är över tid 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.

## 5 Övrig verksamhet i egen regi

### 5.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-937	0	937	0		-1 927	1 927	-7 376
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 927	0	-1 927	0		1 927	-1 927	7 194
NETTORESULTAT	990	0	-990	0		0	0	-183

### 5.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Ingen avvikelse prognostiseras helår 2015. Utfallet per juni består av kostnader för AFA utvecklingsprojekt beviljade av kommunstyrelsen. Regleras i BUP 3.

## 6 Öppen förskola egen regi

### 6.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-715	-712	3	-1 423	50	-1 076	-347	-1 621
VERKSAMHETENS KOSTNADER	579	712	133	1 423	41	948	475	1 379
NETTORESULTAT	-136	0	136	0		-127	127	-241

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
En förskollärartjänst har inte varit tillsatt första halvåret	127
<b>Totalt</b>	<b>127</b>

## 7 Förskola egen regi inklusive pedagogisk omsorg

### 7.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-118 664	-115 565	3 099	-231 130	51	-223 490	-7 640	-234 005
VERKSAMHETENS KOSTNADER	119 449	115 565	-3 884	231 130	52	225 248	5 882	235 640
NETTORESULTAT	783	0	-783	0		1 758	-1 758	1 635

## 7.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskoleenheternas totala underskott uppgår till - 1 414 tkr, inklusive pedagogisk omsorg blir det - 1 758 tkr. 18 enheter prognostiserar överskott eller budget i balans, 8 enheter underskott - varav 1 har ackumulerat överskott, Två enheter Skärgården och Fågelvik prognostiserar underskott på mer än 0,8 mnkr. Skärgårdsförskolan har 3 färre barn i höst än våren.	-1 414
Pedagogisk omsorg har färre barn i höst	-344
Fastigheter	0
<b>Totalt</b>	<b>-1 758</b>

## 7.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Fågelvik har stängt en avdelning	Klart
Munkmora förskola kommer att minska personalkostnaderna då en personal går på föräldraledighet i september och ersätts ej.	November
Skärgårdsförskolan arbetar med att samordna personalresurser	Pågår
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Fågelviks förskola ser över sin personalorganisation i höst för att effektivisera och samordna resurser vilket innebär åtgärder enl nedan.	
Effektivisera personaltäteten där personal jobbar "över" sin egen grupp. Genom detta behövs inte lika mycket personal senare på dagen. (Samarbeta) Implementering har påbörjats.	Har påbörjats
Utifrån BUP1 redovisades att fyra tjänster förskollärare/barnskötare/fast vikarie inte finns kvar fr.o.m augusti. (visstidsanställda, pensionsavgångar, etc etc). Endast två nya rekryteringar kommer att göras utifrån befintligt barnantal.	juli
En 75 % förskollärartjänst/IKT flyttas över från barngrupp till skolan, samt en barnskötare flyttas över till fritidsverksamheten.	augusti
Skärgårdsförskolan för dialog med Waxholmsbolaget för att om möjligt sänka resekostnaderna för förskolornas resor.	

## 8 Grundskola egen regi

### 8.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-225 849	-227 617	-1 768	-455 234	50	-458 141	2 907	-444 958
VERKSAMHETENS KOSTNADER	235 562	227 617	-7 945	455 235	52	463 789	-8 554	453 080
NETTORESULTAT	9 713	0	-9 713	1		5 648	-5 647	8 122

## 8.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Brunns skola: Brunn skolas prognostiserade underskott BUP 2 är ca 1,4 mnkr lägre jämfört med BUP 1. Skolan har lägre personalkostnader under hösten. Underskottet består främst av kostnader orsakade av extraordinära situationer i vissa klasser. För att kunna bedriva undervisningen har fler lärare anställts i dessa klasser. Dessa kostnader hänförs till innevarande läsår ht14/vt15 och kvarstår inte till ht 15 då klasserna omorganiseras. 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. Brunn skola har även stora kostnader för stödsatser, organisationen för stöd ses över.	-2 472
Munkmora skola: Ackumulerat överskott täcker årets underskott	-327
Ösby skola: Färre elever än budgeterat, samt högre personalkostnader maa utökat stödbehov.	-1 088
Värmdö skärgårdsskola: Färre elever än budgeterat, högre personalkostnader	-1 875
Resursgrupper: Personalkostnaderna är höga och täcks inte av erhållna intäkter, idag finansierar grundsärskolan en del av personalkostnaderna för resursgrupperna.	-342
Modersmål: För små undervisningsgrupper under läsåret 14/15	-72
Farstavikens skola, Fågelvik skola, Kyrkskolan och Vik skola prognostiserar en budget i balans och Hemmesta F-9 ett överskott	529
<b>Totalt</b>	<b>-5 647</b>

## 8.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Brunn skola: Timanställningar/visstidsanställningar avslutas, två lärare ersattes ej enligt plan bup 1. Kontinuerlig uppföljningar sker.	Klart
Värmdö skärgårdsskola: Inga nyrekryteringar av personal vid pensionsavgång. Mer marknadsföring för att attrahera fler elever och utveckla personal för att stärka kvaliteten och "varumärket". Ta fram fakta kring transport och övriga extra ordinära kostnader kopplat till verksamhet på öar utan bro. Se över och om möjligt effektivisera elevhälsoarbetet.	Delvis genomfört, pågår fortfarande och kontinuerligt. Processarbete genomfört för att effektivisera elevhälsoarbetet under hela vårterminen. Ny organisation för elever i behov av särskilt stöd genomförs med början ht -15
Modersmål: Sammanslagning av undervisningsgrupper och neddragning i tjänst för två lärare.	April 15
<b>Nya åtgärder vid underskott</b>	<b>Tidplan</b>
Brunn skola: 2,5 lärare har sagt upp sig och ersätts inom ramen för skolan, rektorstjänst minskas med 20 % from ht 15. Byte av Macbook till Chromebook, succesivt from ht 15	2015-2017
Modersmål: gruppernas storlek ökar höstterminen 2015. 10-11 elever per grupp oavsett elevernas åldrar och förkunskaper. Flera lärare får lägre tjänstgöringsgrad 15/16 jämfört med 14/15.	Åtgärder ger effekt från och med augusti 15.
Ösby skola: Minska personaltätthet inför vårterminen 2016	Augusti till december 15
Värmdö Skärgårdsskola:	
- Förbättra egenkontrollen över kökens ekonomi på öarna	Augusti - december 15
- Kontinuerliga uppföljningar	augusti-december 15
- Återigen se över möjligheten att slå ihop åk 4	Augusti 15
- Arbeta för förbättrad frisknärvaro	Kontinuerligt
-Fortsatt arbete med försök att få till stånd översyn av skärgårdsbidraget samt transportkostnader av personal och elever.	Tillsvidare
Resursgrupper: Minska personalkostnaderna	Juni-december 15

## 9 Grundsärskola egen regi

### 9.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-12 175	-11 710	465	-23 420	52	-22 500	-920	23 013
VERKSAMHETENS KOSTNADER	12 290	11 710	-580	23 420	52	22 500	920	-1 622
NETTORESULTAT	115	0	-115	0		0	0	-24 635

### 9.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Grundsärskolan prognostiserar en budget i balans.

## 10 Gymnasieskola egen regi

### 10.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-63 546	-65 640	-2 094	-131 280	48	-129 523	-1 757	-126 269
VERKSAMHETENS KOSTNADER	63 642	65 640	1 998	131 280	48	131 906	-626	130 970
NETTORESULTAT	96	0	-96	0		2 383	-2 383	4 701

### 10.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Gustavsbergs Gymnasium:	-3 000
De antagna till skolan är färre än de som lämnade skolan i våras. Prognosen är ett minskat elevantal med 30 elever jämfört med vårterminen. Denna siffra bygger på antalet antagna elever per 150803. Utifrån tidigare år är det troligt att antalet elever kommer öka under hösten. I så fall blir underskottet mindre. På kostnadssidan hålls budgeten och under sep- dec kommer de månatliga kostnaderna gå ner enligt plan pga. färre anställda på skolan	
Värmdö Gymnasium	617
Utökning med en klass för att möta ökad hyreskostnad	
<b>Totalt</b>	<b>-2 383</b>

## 10.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Gustavsbergs gymnasium:  De planerade personalminskningarna är genomförda, de ger effekt från mitten av augusti då ett antal lärares anställningskontrakt löper ut. Personalkostnader minskar med 10 % under sep-dec jämfört med första halvåret 2015. Arbetet med att se över ekonomi och identifiering av strukturella problem (AFA-medel) har påbörjats och slutförs under hösten.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Gustavsbergs gymnasium:  Skolan kommer aktivt jobba med att rekrytera fler elever, även under pågående läsår.	

## 11 Kost/restaurang egen regi

### 11.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 712	-6 022	690	-12 045	56	-11 745	-300	19 199
VERKSAMHETENS KOSTNADER	6 625	6 022	-603	12 045	55	12 045	0	-68
NETTORESULTAT	-87	0	87	0		300	-300	-19 267

### 11.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre intäkter	-300
<b>Totalt</b>	<b>-300</b>

Med minskade marginaler på intäktssidan som följd av färre kök som är anslutna till kostenheten är det en utmaning att redovisa en budget i balans 2015. Viss återhållsamhet vid livsmedelsinköp pågår, exempelvis när det gäller ekologiska livsmedel.

### 11.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Samordning av personal	Pågående



## 12 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning

### 12.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-4 898	-4 324	574	-8 648	57	-8 648	0	-39 469
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 029	9 508	479	19 016	47	17 016	2 000	50 349
NETTORESULTAT	4 131	5 184	1 053	10 368	40	8 368	2 000	10 880

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

### 12.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre personalkostnader än budget	2 000
<b>Totalt</b>	<b>2 000</b>

#### Prognos 2015

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

## 13 Politisk ledning UTN

### 13.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	-885
VERKSAMHETENS KOSTNADER	639	262	-377	524	122	524	0	1 168
NETTORESULTAT	639	262	-377	524	122	524	0	283

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

### 13.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar inga avvikelser mot budget. Budgeten för politisk ledning kommer ses över för att anpassas till den nya nämndsorganisationen.