



VÄRMDÖ KOMMUN

**BUP 3 2015**

**Utbildningsnämnden**

**Kvartal 3 2015**

Utskriftsdatum: 29 oktober 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 .....	6
1.5 Sammanställning av investeringar .....	7
<b>2 Finansiering förskola</b> .....	<b>9</b>
<b>3 Finansiering grundskola</b> .....	<b>11</b>
<b>4 Finansiering gymnasieskola</b> .....	<b>13</b>
<b>5 Övrig verksamhet i egen regi</b> .....	<b>14</b>
<b>6 Öppen förskola egen regi</b> .....	<b>14</b>
<b>7 Förskola inklusive pedagogisk omsorg egen regi</b> .....	<b>15</b>
<b>8 Grundskola egen regi</b> .....	<b>16</b>
<b>9 Grundsärskola</b> .....	<b>18</b>
<b>10 Gymnasieskola egen regi</b> .....	<b>18</b>
<b>11 Kost/restaurang egen regi</b> .....	<b>19</b>
<b>12 Ledning och styrning</b> .....	<b>20</b>
<b>13 Politisk ledning UTN</b> .....	<b>21</b>

# 1 Utbildningsnämnd

## 1.1 Sammanfattning

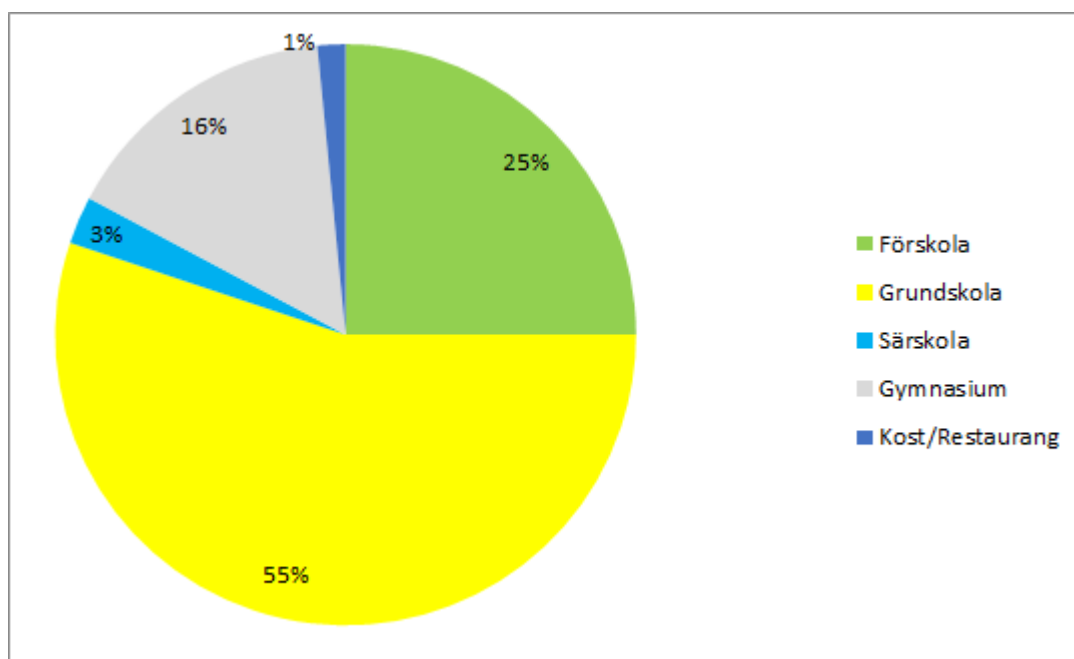
Nämnden är finansieringsnämnd och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi.

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

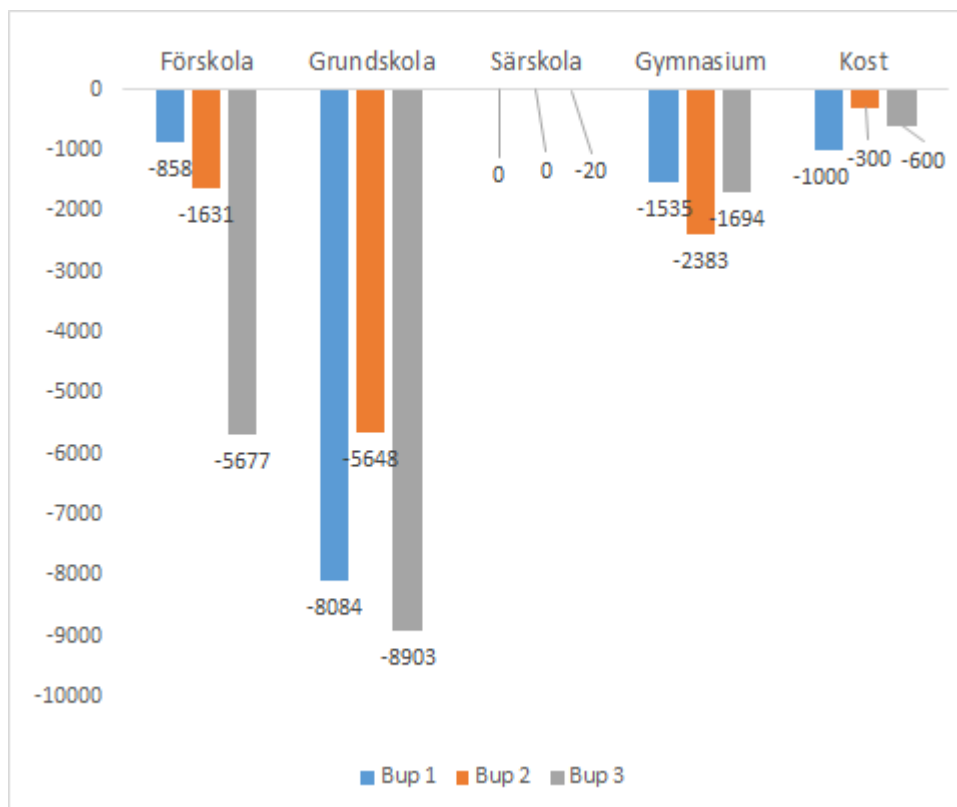


Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 3 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 10,1 mnkr, vilket motsvarar 1,0 % av budget. 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 ett underskott mot budget på -15,1 mnkr vilket motsvarar 1,8 % av budget.

## Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Inom förskola finns totalt tjugosex resultatenheter. Av dessa prognostiserar åtta överskott mot budget alternativt en budget i balans och 18 ett underskott mot budget. Av de 18 som prognostiserar ett underskott har tre ett 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. Även pedagogisk omsorg prognostiserar ett underskott mot budget.

Öppen förskola prognostiserar ett litet överskott och grundsärskola en litet underskott.

Inom grundskola redovisar åtta av nio enheter underskott och av dessa har en enhet 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 ett underskott mot budget men har ett ackumulerat överskott som delvis täcker prognostiserat underskott.

Utbildning 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

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
<b>Utbildningsnämnd</b>	<b>794 117</b>	<b>794 483</b>	<b>366</b>	<b>1 059 310</b>	<b>75</b>		<b>-3 009</b>	<b>1 028 681</b>
Finansiering förskola	209 307	212 119	2 812	282 825		276 344	6 481	273 906
Finansiering grundskola	444 749	454 408	9 659	605 877		605 826	51	578 778
Finansiering gymnasieskola	115 564	119 787	4 223	159 716		156 164	3 552	152 418
Övrig verksamhet i egen regi	992	0	-992	0		-1 800	1 800	-183
Öppen förskola egen regi	-486	0	486	0		-130	130	-241
Förskola inkl ped oms egen regi	5 969	0	-5 969	0		5 805	-5 805	1 622
Grundskola egen regi	11 921	1	-11 920	1		8 904	-8 903	8 207
Grundsärskola egen regi	-661	-1	660	-1		19	-20	-1 622
Gymnasieskola egen regi	-250	0	250	0		1 694	-1 694	4 701
Kost/restaurang egen regi	-86	0	86	0		600	-600	-68
Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	5 940	7 776	1 836	10 368		8 368	2 000	10 880
Politisk ledning UTN	842	393	-449	524		524	0	283

## 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
<b>Finansiering (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)</b>	
Finansiering - förskola	6 481
Finansiering - grundskola	51
Finansiering - gymnasieskola	3 552
<b>Egen regi verksamhet (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)</b>	
Övrig verksamhet egen regi	1 800
Förskola inklusive pedagogisk omsorg	-5 805
Öppen förskola	130
Grundskola inklusive undervisningsgrupper	-8 904
Grundsärskola	-20
Gymnasium	-1 694
Kost/Restaurang	-600
<b>Utbildning centralt inklusive ledning och styrning</b>	<b>2 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>-3 009</b>

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per september visar ett överskott på 0,4 mnkr. Prognosen för helåret 2015 för nämnden totalt visar ett underskott på - 3 mnkr.

## **Finansiering**

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till förskolor och skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 10,1 mnkr. Dessa avvikelser består av ett överskott på 6,5 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett överskott på 0,1 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett överskott på 3,6 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. Det bör särskilt 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 och öppen förskola***

Underskottet på -5,7 mnkr består av resultatenheternas sammanlagda underskott samt ett mindre överskott för öppen förskola. Störst underskott visar Ängens förskola - 0,7 mnkr, Fågelviks förskola - 0,8 mnkr, Munkmora förskola - 0,9 mnkr samt Skärgårdsförskola - 0,9 mnkr. Enheterna fortsätter sitt arbete med att anpassa kostnaderna till befintligt barnantal.

#### ***Grundskola***

Grundskolorna prognostiserar sammanlagt ett underskott om - 8,9 mnkr. Samtliga grundskolor utom Fågelviks skola prognostiserar ett underskott mot budget. Tre av skolorna visar ett större underskott, nämligen Hemmestaskolan - 1,2 mnkr, Brunns skola - 2,7 mnkr och Ösbyskolan - 3,3 mnkr.

#### ***Övrig verksamhet i egen regi***

Medel för kompetens- och behörighetssatsning som finansieras via för- och grundskolornas skolpeng uppgår till 1,8 mnkr för 2015. Denna satsning bedöms inte hinna genomföras under 2015 utan planeras 2016. Detta innebär ett överskott om 1,8 mnkr.

#### ***Gymnasium***

Inom gymnasieskolan prognostiserar Värmdö gymnasium ett överskott mot budget med 1,4 mnkr medan Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett underskott mot budget med - 3,0 mnkr.

#### ***Kostenhet förskola skola***

Enheten prognostiserar ett underskott mot budget med - 0,6 mnkr orsakat av högre kostnader för personal och livsmedel än budget.

### **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 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**

Flertalet av nämndens resultatenheter har svårigheter att hålla en budget i balans och visar underskott i denna budgetuppföljning. Skolorna som prognostiserar underskott har ofta för höga personalkostnader i relation till sina intäkter. De har alltså för få elever och arbetar ständigt med att samordna personal och effektivisera. Ett arbete med att utveckla systemstödet för att följa upp ekonomin pågår. Enheter som visar stora underskott har regelbundna uppföljningar av ekonomin med

controller och skolchef. Ett arbete med att utveckla åtgärdsplaner vid budgetunderskott kommer att påbörjas. Vidtagna och planerade åtgärder vid avvikelser på enhetsnivå beskrivs under respektive verksamhetsform nedan.

## 1.5 Sammanställning av investeringar

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 Brunns skola	49017	925 894	0	0	0	0
49019	90190 Djurö skola	49019	884 779	40 113	0	50 000	-50 000
49022	90220 Ekedal	49022	142 172	69 800	0	70 000	-70 000
49023	62910 Gemens Munkmora						
49023	90230 Munkmora inv	49023	250 431	25 966	0	30 000	-30 000
49024	90240 Kvarnberget	49024	547 578	0	0	0	0
49026	90260 Kyrskolan 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	64000 Skolpeng Ösby				0		0
49029	64010 Gemens Ösby				0		0
49029	90290 Ösby	49029	2 469 414	628 100	0	630 000	-630 000
49057	90570 Förnyelseinv.grundsk	49057	132 277	0	0	50 000	-50 000
49064	62480 F-klass Hemmestaskolan	49064	45 113	45 113		50 000	-50 000
49141	62410 Gemens Hemmesta						0
49141	91410 Hemmesta lm	49141	1 238 596	57 401	0	60 000	-60 000
					0		0
49053	90530 Inv Gustavsbergs gymnasium	49053	2 159 153	310 078	0	310 000	-310 000
49064	65150 Datadrift vgy	49064	8 587 116	2 626 304	0	2 650 000	-2 650 000
					0		0
49027	60290 Skolmältider	49027	30 162	30 162		30 000	-30 000
49067	60290 Skolmältider				0		0
49067	90670 Kök	49067	988 603	27 455	0	30 000	-30 000
							0
		<b>Summa</b>	<b>21 740 731</b>	<b>4 022 243</b>	<b>0</b>	<b>4 149 000</b>	<b>-4 149 000</b>

### Kommentar/analys per objekt

För- och grundskolors direktinvesteringar består främst av förnyelseinventarier samt verksamhetsanpassningsåtgärder. Gymnasierna har investerat i ny IT-utrustning.

Pågående investeringar	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	
3221 Förskola	51263	83 067	83 067		85 000
<b>3221 Förskola</b>		<b>171 360</b>	<b>83 067</b>	<b>0</b>	<b>85 000</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	575 795	105 159	0	110 000
3223 Grundskola	51146	106 964	86 194	0	90 000
3223 Grundskola	51261	190 299	190 299	0	200 000
<b>3223 Grundskola</b>		<b>1 122 568</b>	<b>381 652</b>	<b>0</b>	<b>400 000</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>3 541 664</b>	<b>464 719</b>	<b>0</b>	<b>485 000</b>



## 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	-22 413	-20 855	1 558	-27 807	81	-29 307	1 500	-28 591
VERKSAMHETENS KOSTNADER	231 720	232 974	1 254	310 632	75	305 651	4 981	302 497
NETTORESULTAT	209 307	212 119	2 812	282 825	74	276 344	6 481	273 906

### 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg skolpeng - volymavvikelse	2 081
Ökade föräldraintäkter	1 500
Tilläggsbelopp förskola - volymavvikelse	1 400
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	200
Medel för kompetensutveckling - resultatbalanseras	1 300
<b>Totalt</b>	<b>6 481</b>

#### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar ett överskott mot budget på 6,5 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott om 2,1 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 7 färre än budget och uppgår till 2 519 barn. Antal förskolebarn bedöms bli 9 färre än budget och antal barn i pedagogisk omsorg bedöms bli 2 fler än budget. Dessutom prognostiseras föräldraintäkterna bli 1,5 mnkr högre än budget på grund av höjd maxtaxa samt uppdatering av inkomststoppgifter. Tilläggsbelopp för förskola beräknas visa ett överskott med 1,4 mnkr på grund av färre beviljade tilläggsbelopp och färre externplacerade barn än budgeterat. Låg efterfrågan på barnomsorg på obekvämt arbetstid ger ett överskott om 0,2 mnkr. Dessutom bedöms budgeterade engångsmedel för kompetensutveckling enligt nämndens rekryteringsstrategi inte tas i anspråk under året utan föreslås resultatbalanseras till 2016, vilket innebär ett överskott om 1,3 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2015	
	Bokslut 2014	Reviderad		Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse	
		budget 2015	Prognos 2015		Peng per barn i kr	Awikelse, tkr
<b>Förskola</b>	<b>2 498</b>	<b>2 476</b>	<b>2 467</b>	<b>-9</b>		<b>2 216</b>
<b>1-3 år</b>	<b>923</b>	<b>940</b>	<b>912</b>	<b>-28</b>	127 242	<b>3 563</b>
varav egen regi	712	734	663	-71		
varav externa anordnare	211	206	249	43		
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>104</b>	<b>93</b>	<b>100</b>	<b>7</b>	93 653	<b>-656</b>
varav egen regi	79	73	69	-4		
varav externa anordnare	25	20	31	11		
<b>4-5 år</b>	<b>1 328</b>	<b>1 313</b>	<b>1 304</b>	<b>-9</b>	104 359	<b>939</b>
varav egen regi	1 025	1 025	1 009	-16		
varav externa anordnare	303	288	295	7		
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>140</b>	<b>128</b>	<b>149</b>	<b>21</b>	77 634	<b>-1 630</b>
varav egen regi	108	99	111	12		
varav externa anordnare	32	29	38	9		
<b>Allmän förskola 3 tim</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	51 221	<b>0</b>
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>
<b>1-3 år</b>	<b>16</b>	<b>26</b>	<b>23</b>	<b>-3</b>	127 242	<b>382</b>
varav egen regi	13	16	12	-4		
varav externa anordnare	3	10	11	1		
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	93 653	<b>-281</b>
varav egen regi	6	3	6	3		
varav externa anordnare	0	0	0	0		
<b>4-5 år</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>3</b>	104 359	<b>-313</b>
varav egen regi	14	12	12	0		
varav externa anordnare	5	6	9	3		
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>	77 634	<b>78</b>
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>2 519</b>	<b>-7</b>		<b>2 081</b>
Ökade föräldrantäkter						1 500
<b>Total prognosavvikelse peng</b>						<b>3 581</b>

### 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	-23 022	-22 803	219	-30 404	76	-30 904	500	-32 222
VERKSAMHETENS KOSTNADER	467 771	477 211	9 440	636 281	74	636 730	-449	611 000
NETTORESULTAT	444 749	454 408	9 659	605 877	73	605 826	51	578 778

#### 3.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

##### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	51
Ökade intäkter	500
Externa placeringar grundskola - volymavvikelse	600
Grundsärskola - volymavvikelse	-1 500
Grundsärskola - lokalersättning	1 200
Förberedelseklass- volymavvikelse	-2 300
Skolskjutsar	1 500
<b>Totalt</b>	<b>51</b>

##### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 0,1 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett överskott om 0,6 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 3 färre än budget och uppgår till 6 063 och antalet elever i fritidshem beräknas bli 23 fler än budget och uppgår till 3 170. 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 33 vilket är 3 färre än budget och därför prognostiseras ett överskott om 0,6 mnkr. Skolskjutskostnaderna bedöms bli 1,5 mnkr lägre än budget främst på grund av gynnsamma väderförhållanden.

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>6 063</b>	<b>-3</b>		<b>623</b>
<b>F-klass</b>	<b>609</b>	<b>607</b>	<b>592</b>	<b>-15</b>	64 169	963
varav egen regi	495	492	481	-11		
varav externa anordnare	114	115	111	-4		
<b>Åk 1 - Åk 3</b>	<b>1 947</b>	<b>1 952</b>	<b>1 959</b>	<b>7</b>	66 777	-467
varav egen regi	1 562	1 582	1 562	-20		
varav externa anordnare	385	370	397	27		
<b>Åk 4-6</b>	<b>1 847</b>	<b>1 896</b>	<b>1 881</b>	<b>-15</b>	69 753	1 046
varav egen regi	1 334	1 385	1 327	-58		
varav externa anordnare	513	511	554	43		
<b>Åk 7-9</b>	<b>1 538</b>	<b>1 611</b>	<b>1 631</b>	<b>20</b>	77 495	-1 550
varav egen regi	1 040	1 240	1 114	-126		
varav externa anordnare	498	371	517	146		
<b>Modersmål</b>	<b>253</b>	<b>243</b>	<b>228</b>	<b>-15</b>	7 514	113
varav egen regi	201	207	193	-14		
varav externa anordnare	52	36	35	-1		
<b>Svenska som andraspråk</b>	<b>135</b>	<b>200</b>	<b>131</b>	<b>-69</b>	7 514	518
varav egen regi	131	150	126	-24		
varav externa anordnare	4	50	5	-45		
<b>Fritidshem</b>	<b>3 103</b>	<b>3 147</b>	<b>3 170</b>	<b>23</b>		<b>-572</b>
<b>F fritidshem</b>	<b>596</b>	<b>594</b>	<b>580</b>	<b>-14</b>	36 413	510
varav egen regi	484	475	472	-3		
varav externa anordnare	112	119	108	-11		
<b>1-3 fritidshem</b>	<b>1 857</b>	<b>1 870</b>	<b>1 897</b>	<b>27</b>	35 644	-962
varav egen regi	1 491	1 498	1 517	19		
varav externa anordnare	366	372	380	8		
<b>4-6 fritidshem</b>	<b>650</b>	<b>683</b>	<b>693</b>	<b>10</b>	11 903	-119
varav egen regi	494	499	529	30		
varav externa anordnare	156	184	164	-20		
<b>Summa avvikelse peng grundskola</b>						<b>51</b>
Ökade intäkter moms-kompensation, Migrationsverket						500
<b>Summa total avvikelse peng grundskola</b>						<b>551</b>

## 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	-3 486	-5 228	-1 742	-6 970	50	-7 870	900	-4 694
VERKSAMHETENS KOSTNADER	119 050	125 015	5 965	166 686	71	164 034	2 652	157 112
NETTORESULTAT	115 564	119 787	4 223	159 716	72	156 164	3 552	152 418

### 4.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng - volymavvikelse, lägre snittkostnad än budget, intäkter Migrationsverket	2 552
Gymnasiesärskola - volymavvikelse	500
Externa placeringar - volymavvikelse	500
<b>Totalt</b>	<b>3 552</b>

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 3,6 mnkr totalt för finansiering gymnasieskola.

Programpengen för gymnasiet visar ett överskott på 2,6 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 538 vilket är 3 färre än budget. Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 1 000 kr lägre än budget. Dessutom beräknas antal externplacerade elever samt gymnasiesärskoleelever bli något färre än budget vilket innebär ett överskott om sammanlagt 1 mnkr.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2014	Rev budget 2015	Volym (antal elever)				Avvikelse mot budget	Programpeng 2015	
			VT15	HT15	Prognos prognos helår 2015	Avvikelse mot budget		Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos-avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	82	70	71	66	69	-1	82	41	
Gustavsbergs gymnasium	162	165	160	154	157	-8	99	792	
Kommunal skola annan kommun	569	583	572	552	562	-21	91	1 911	
Friskola	713	723	716	784	750	27	96	-2 592	
<b>Summa</b>	<b>1 526</b>	<b>1 541</b>	<b>1 519</b>	<b>1 556</b>	<b>1 538</b>	<b>-3</b>		<b>152</b>	
Lägre snittkostnad/elev än budget								1 500	
Intäkter från Migrationsverket								900	
<b>Summa total prognosavvikelse programpeng</b>								<b>2 552</b>	

## 5 Övrig verksamhet i egen regi

### 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	-1 489	0	1 489	0		-4 800	4 800	-7 376
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 481	0	-2 481	0		3 000	-3 000	7 194
NETTORESULTAT	992	0	-992	0		-1 800	1 800	-183

### 5.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Försenad kompetens- och behörighetssatsning	1 800

#### Prognos 2015

Övrig verksamhet i egen regi prognostiserar ett överskott om 1,8 mnkr. Medel för kompetens- och behörighetssatsning som finansieras via för- och grundskolornas skolpeng uppgår till 1,8 mnkr för 2015. Denna satsning bedöms inte hinna genomföras under 2015 utan planeras 2016. Detta innebär ett överskott om 1,8 mnkr.

## 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	-1 073	-1 067	6	-1 423	75	-1 078	-345	-1 621
VERKSAMHETENS KOSTNADER	586	1 067	481	1 423	41	948	475	1 379
NETTORESULTAT	-486	0	486	0		-130	130	-241

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre personalkostnader är budget	130
<b>Totalt</b>	<b>130</b>

#### Prognos 2015

Öppen förskola i egen regi prognostiserar ett överskott om 0,1 mnkr. Överskottet beror på att det saknats en förskollärare under våren 2015 samt minskade kostnader på grund av sjukfrånvaro under

hösten.

## 7 Förskola inklusive pedagogisk omsorg 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	-171 874	-173 347	-1 473	-231 130	74	-223 438	-7 692	-234 020
VERKSAMHETENS KOSTNADER	177 842	173 347	-4 495	231 130	77	229 243	1 887	235 643
NETTORESULTAT	5 969	0	-5 969	0		5 805	-5 805	1 622

### 7.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skärgårdsförskolan	-930
Munkmora förskola	-883
Fågelviks förskola	-771
Ängens förskola	-688
Pedagogisk omsorg	-563
Dalstugans förskola	-438
Övriga förskolor	-1 532
<b>Totalt</b>	<b>-5 805</b>

#### Prognos 2015

Förskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott med - 5,8 mnkr som består av följande.

##### *Skärgårdsförskolan*

Skärgårdsförskolans underskott på - 0,9 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader.

##### *Munkmora förskola*

Munkmora förskolas underskott på - 0,9 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader samt höga kostnader för barn i behov av särskilt stöd.

##### *Fågelviks förskola*

Fågelviks förskolas underskott på - 0,8 mnkr beror främst på följande. Då förskolan har många avdelningar, 10 stycken, eftersträvas så långt det går åldershomogena grupper, så att barnen är trygga med sin grupp när de ska upp till F-klass. Detta fick till följd att en del grupper inte varit helt fulla, vilket har varit kostsamt. Från och med i höst är barnantalet precis på gränsen till att förskolan ska kunna skära ner på en avdelning, men då skulle förskolan inte kunna ta emot barn kontinuerligt. Och för att kunna ta emot alla nyinflyttningar så har förskolan valt att ha två avdelningar inte riktigt fulla. Förskolan har valt att behålla personalen då det blir en ökning av antalet barn nästa kalenderår.

## Ängens förskola

Ängens förskolas underskott på - 0,9 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader samt högre matkostnader än budgeterat.

## Pedagogisk omsorg

Underskottet för pedagogisk omsorg på - 0,6 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader.

## Dalstugans förskola

Underskottet för Dalstugans förskola på - 0,4 mnkr beror på att förskolan har för liten andel barn i yngre åldrar jämfört med andelen äldre barn. Skolpengen, det vill säga intäkterna för yngre barn är högre än för äldre barn.

## 7.3 Åtgärder vid avvikelser / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Fågelviks förskola: Tidigare 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
Pedagogisk omsorg: Viktiga förändringar i verksamheten har gjorts då det gäller samverkan i de olika områden för att de ska kunna vikariera för varandra då många dagbarnvårdare arbetar för många timmar/vecka. Dessa förändringar har lett till färre övertidstimmar men ambitionen är en ytterligare minskning.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Munkmora förskola: Varsel av personal till hösten 2016	Nov 2015
Fågelviks förskola: En 75 % förskollärartjänst/IKT flyttas över till skolan, då denne inte arbetar i barngrupp. Dialog med berörd redan igång. En barnskötare flyttas över till fritidsverksamheten. Effektivisera personaltäteten genom samarbete mellan grupper i slutet av dagen.	
Ängens förskola: Vikarierstopp samt översyn av organisation. Dock svårt med flera olika hus som kräver en viss bemanning.	
Dalstugans förskola: ändra grupperna från åldershomogena till blandade. Ökat samarbete mellan enheterna för att effektivisera.	

## 8 Grundskola 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	-339 990	-341 425	-1 435	-455 234	75	-458 497	3 263	-444 958
VERKSAMHETENS KOSTNADER	351 911	341 426	-10 485	455 235	77	467 401	-12 166	453 165
NETTORESULTAT	11 921	1	-11 920	1	1 192 100	8 904	-8 903	8 207



## 8.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ösbyskolan	-3 279
Brunns skola	-2 711
Hemmestaskolan	-1 172
Övriga grundskolor	-1 741
<b>Totalt</b>	<b>-8 903</b>

### Prognos 2015

Grundskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott med - 8,9 mnkr som består av följande.

#### *Ösbyskolan*

Ösbyskolans underskott på - 3,3 mnkr beror främst på höga kostnader för barn i behov av särskilt stöd samt allmänt höga personalkostnader för lärare.

#### *Brunns skola*

Brunns skolas underskott på - 2,7 mnkr orsakas av följande. Höga kostnader under vt-15 orsakade av extraordinära situationer i vissa klasser. För att kunna bedriva undervisningen har fler lärare anställts i dessa klasser. Dessa kostnader kvarstår inte ht-15 då klasserna omorganiserats. En annan orsak till underskottet är att antal elever som börjat i F-klass ht-15 är cirka 20 färre än tidigare år vilket innebär minskade intäkter och svårigheter att minska kostnaderna i samma omfattning.

#### *Hemmestaskolan*

Hemmestaskolans underskott på - 1,1 mnkr beror på ökade personalkostnader på grund av nyrekryteringar samt löneökningar som inte ryms inom budget.

## 8.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Brunns skola: Tjänstställningar/visstidsanställningar avslutas, två lärare ersättes ej enligt plan. Byte av Macbook till Chromebook, som är en billigare IT-lösning succesivt från och med ht-15. Kontinuerlig ekonomiuppföljning sker med controller och skolchef.	Klart
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Ösbyskolan: Ösbyskolan kommer att genomföra en övertalighetsförhandling. Skolan räknar med att minska personalen på fritids med 4 tjänster samt lärare med 1 tjänst. Dessutom ersätts inte två lediga tjänster med två heltider, utan istället två halvtider. Detta sker redan under ht-15. Utöver detta så kommer skolan minska personalen i förskoleklasserna, då de inte behöver ha fyra klasser nästa läsår ht16/vt17.	
Brunns skola: En fritidspersonal uppsagd En socionom omplacerad, ersätts av befintlig personal En resursperson ersätts ej Specialpedagog uthyrd 20 %	Klart april 2016 Klart januari 2016 Klart 18 december 2015 Klart oktober 2015

Hemmestaskolan: En översyn av klasstorlekar ska göras. Dessutom ska en översyn göras av visstidsanställningar och de som är möjliga ska avslutas.

## 9 Grundsärskola

### 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	-18 610	-17 566	1 044	-23 421	79	-22 711	-710	-24 635
VERKSAMHETENS KOSTNADER	17 948	17 565	-383	23 420	77	22 730	690	23 013
NETTORESULTAT	-661	-1	660	-1	66 100	19	-20	-1 622

### 9.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar inga avvikelser mot budget.

## 10 Gymnasieskola 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 INTÄKTER	-96 160	-98 460	-2 300	-131 280	73	-129 454	-1 826	-126 269
VERKSAMHETENS KOSTNADER	95 910	98 460	2 550	131 280	73	131 148	132	130 970
NETTORESULTAT	-250	0	250	0		1 694	-1 694	4 701

### 10.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Gustavsbergs gymnasium - för få elever i relation till kostnaderna	-3 044
Värmdö gymnasium - fler elever än budgeterat	1 350
<b>Totalt</b>	<b>-1 694</b>

#### Prognos 2015

Gymnasieskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott med - 1,7 mnkr bestående av ett underskott på - 3 mnkr för Gustavsbergs gymnasium och ett överskott på 1,3 mnkr för Värmdö gymnasium. Orsaken till Gustavsbergs gymnasiums underskott är främst lägre intäkter än budget på

grund av färre elever än planerat. Elevantalet i budget för höstterminen förutsatte en ökning av elevantalet medan i verkligheten fick skolan en minskning på ca 10 % av elevantalet. Värmdö gymnasiums överskott beror på högre intäkter än budget på grund av fler elever samt lägre kostnader för städning på grund av ett nytt städavtal.

### 10.3 Åtgärder vid avvikelser / Effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Gustavsbergs gymnasium har genomfört personalminskningar så att kostnaderna för skolan har minskat. Personalkostnaderna för september-december 2015 är 10 % lägre jämfört med första halvåret 2015.	
Gustavsbergs gymnasium har lagt ekonomi och handelsprogrammet åk 1 i malpåse	
En genomlysning av Gustavsbergs gymnasium har gjorts av en extern konsult för att identifiera strukturella problem och se över ekonomin.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Gustavsbergs gymnasium fortsätter rekrytera nya elever efter terminsstart. Det har hittills gett ca 10 elever i nettoökning mellan terminsstart och nu.	

## 11 Kost/restaurang egen regi

### 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 INTÄKTER	-9 575	-9 034	541	-12 045	79	-12 045	0	-19 267
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 488	9 034	-454	12 045	79	12 645	-600	19 199
NETTORESULTAT	-86	0	86	0		600	-600	-68

### 11.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre personalkostnader än planerat	-300
Högre livsmedelskostnader än planerat	-300
<b>Totalt</b>	<b>-600</b>

#### Prognos 2015

Prognosen för helåret 2015 visar ett underskott mot budget på - 0,6 mnkr. Orsaken är högre kostnader för personal och livsmedel än budget.

## 11.3 Åtgärder vid avvikelser / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Sänka råvarukostnaden	Oktober- December
Sluta köpa ekologiskt och KRAV- märkt mat	Oktober- December
Minska vikarieanvändningen	Oktober- December

## 12 Ledning och styrning

### 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	-7 347	-6 486	861	-8 648	85	-9 648	1 000	-39 469
VERKSAMHETENS KOSTNADER	13 286	14 262	976	19 016	70	16 016	3 000	50 349
NETTORESULTAT	5 940	7 776	1 836	10 368	57	8 368	2 000	10 880

Utfall per september visar ett överskott mot ackumulerad budget på 1,8 mnkr

### 12.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre personalkostnader och högre OH-intäkter 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

#### 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		0	0	-885
VERKSAMHETENS KOSTNADER	842	393	-449	524	161	524	0	1 168
NETTORESULTAT	842	393	-449	524	161	524	0	283

### 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.