



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2016

Utbildningsnämnden

Kvartal 1 2016

Utskriftsdatum: 18 april 2016

Innehållsförteckning

1 Utbildningsnämnd	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	5
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016	5
2 Finansiering förskola	7
3 Finansiering grundskola	9
4 Finansiering gymnasieskola	11
5 Övrig verksamhet i egen regi	13
6 Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola egen regi	14
7 Grundskola egen regi	16
8 Grundsärskola egen regi	18
9 Gymnasieskola egen regi.....	19
10 Kost förskola grundskola	20
11 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	21
12 Politisk ledning UTN	22

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

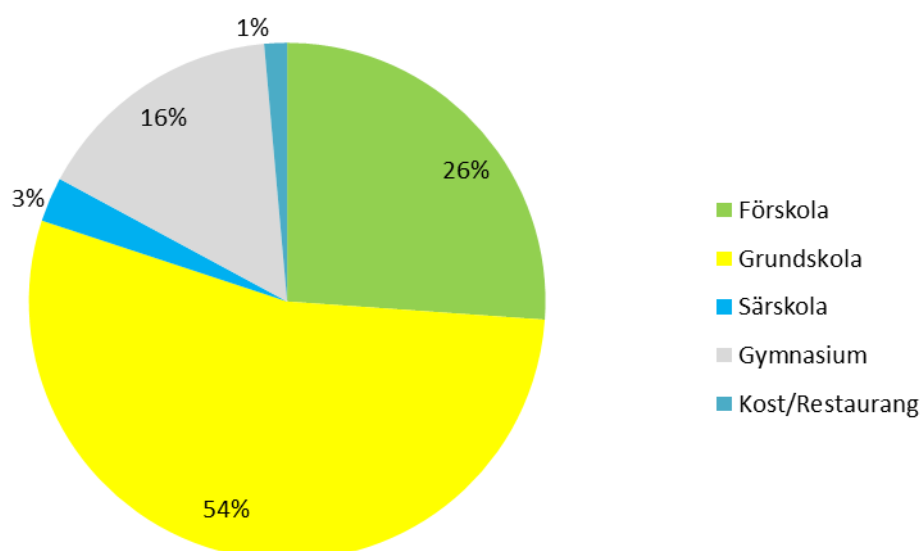
Egen regi verksamhet består av verksamheterna ovan förutom gymnasiesärskola samt kost – förskola/ skola.

Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 14,2 mnkr.

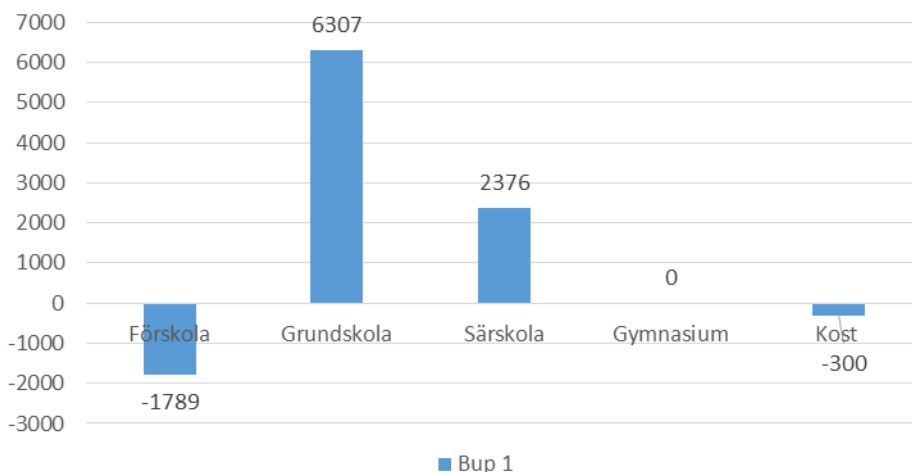
Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 7,6 mnkr, vilket motsvarar 0,7 % av budget. Budgetavvikelse i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Egen regi verksamhet redovisar i årsprognosen ett överskott mot budget på 6,6 mnkr vilket motsvarar 0,7 % av budget, vilket huvudsakligen förklaras av ett överskott på fastighet grundskola.

Bruttokostnadernas fördelning per verksamhet i egen regi



Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt tjugosju resultatenheter. Av dessa prognostiserar 18 överskott mot budget alternativt en budget i balans och nio ett underskott mot budget. Av de nio 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.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på 2,4 mnkr. Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -2,3 mnkr som ingår i grundskolans prognostiserade resultat. Grundsärskolan och resursgruppen tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans ett överskott på 0,1 mnkr.

Inom grundskola redovisar två av tio enheter underskott och av dessa har en enhet ett ackumulerat överskott som täcker årets underskott. Därutöver ingår även Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola som visar ett underskott.

Inom gymnasium prognostiserar både Gustavsbergs gymnasium och Värmdö Gymnasium en budget i balans.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar ett underskott mot budget.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
Utbildningsnämnd	261 388	275 957	14 569	1 103 828	24	1 089 654	14 174	1 048 790
Finansiering förskola	69 364	70 683	1 319	282 734	25	281 530	1 204	278 308
Finansiering grundskola	154 753	161 479	6 726	645 915	24	632 755	13 160	599 748
Finansiering gymnasieskola	42 133	41 040	-1 093	164 160	26	170 944	-6 784	157 311
Övrig verksamhet i egen regi	699	0	-699	0		0	0	-1 719
Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola egen regi	-587	0	587	0		1 789	-1 789	6 105
Grundskola egen regi	-5 441	0	5 441	0		-6 307	6 307	2 032
Grundsärskola egen regi	-973	0	973	0		-2 376	2 376	-858
Gymnasieskola egen regi	-2 559	0	2 559	0		0	0	-1 447
Kost förskola grundskola egen regi	-567	0	567	0		300	-300	309
Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	4 289	2 622	-1 667	10 489	41	10 489	0	8 001
Politisk ledning UTN	278	133	-145	530	52	530	0	1 000

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Finansiering (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)	
Finansiering - förskola	1 204
Finansiering - grundskola	13 160
Finansiering - gymnasieskola	-6 784
Egen regi verksamhet (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)	
Förskola inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola	-1 789
Grundskola	6 307
Grundsärskola exklusive resursgrupp grundskola	2 376
Gymnasieskola	0
Kost förskola grundskola	-300
Totalt	14 174

Utfall kvartal 1 2016

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per mars visar ett överskott på 14,6 mnkr. De främsta orsakerna till överskottet per mars är att elevantalet i grundskola och gymnasieskola kommer att öka på höstterminen och därmed är skolpengskostnaderna lägre i början av året. Andra orsaker är att

hyreskostnaderna för för- och grundskolorna i egen regi minskat samt att intäkterna för grundskolorna i egen regi ökat på grund av ökat elevantal och uppräknig av skolpeng.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 14,2 mnkr.

Finansiering

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till förskolor och skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 7,6 mnkr. Dessa avvikelser består av ett överskott på 1,2 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett överskott på 13,2 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett underskott på - 6,8 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. Dessutom prognostiseras ökade föräldraintäkter och ökade intäkter från Migrationsverket.

Verksamhet i egen regi

Förskola, öppen förskola och pedagogisk omsorg

Underskottet på -1,8 mnkr består av resultatenheternas sammanlagda underskott. Följande enheter visar underskott: Skärgårdsförskolan - 1,1 mnkr, Munkmora förskola - 0,6 mnkr, pedagogisk omsorg - 0,5 mnkr, Ängens förskola - 0,3 mnkr, Ösbydalens förskola -0,3 mnkr samt Lövhamra förskola - 0,1 mnkr. Enheterna fortsätter sitt arbete med att anpassa kostnaderna till befintligt barnantal där det är möjligt. Övriga resultatenheter visar ett totalt överskott på 1,1 mnkr.

Grundskola

Grundskolorna prognostiserar sammanlagt ett överskott på 6,3 mnkr där fastighet visar ett överskott på 6,2 mnkr och resultatenheterna ett överskott på 0,1 mnkr. Följande enheter visar underskott: Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola - 2,3 mnkr, Viks skola - 0,2 mnkr, Fågelviks skola - 0,1 mnkr. Övriga resultatenheter visar ett totalt överskott på 2,7 mkr.

Grundsärskola

Grundsärskolan/Kullsvedsskolan prognostiserar ett överskott på 2,4 mnkr. Resursgrupp grundskola ingår i grundsärskolans resultatenhet och tillsammans prognostiseras ett överskott på 0,1 mnkr.

Gymnasium

Inom gymnasieskolan prognostiserar både Gustavsbergs gymnasium och Värmdö gymnasium en budget i balans. Det finns dock en osäkerhet i prognoserna när det gäller elevantalet och det gäller främst antalet nyanlända på Gustavsbergs gymnasium.

Kostenhet förskola skola

Enheten prognostiserar ett underskott på - 0,3 mnkr orsakat av högre kostnader för personal och livsmedel än budget.

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	-7 672	-7 191	481	-28 765	27	-29 765	1 000	-29 093
VERKSAMHETENS KOSTNADER	77 035	77 875	840	311 499	25	311 295	204	307 401
NETTORESULTAT	69 364	70 683	1 319	282 734	25	281 530	1 204	278 308

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg skolpeng - volymavvikelse	-596
Ökade föräldrantäkter på grund av höjd maxtaxa	1 000
Vårdnadsbidrag - lägre kostnader då omsorgsform fasas ut	300
Startbidrag - orsakas av att få nya enheter tillkommer	500
Totalt	1 204

Utfall kvartal 1 2016

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 1,3 mnkr.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar ett överskott mot budget på 1,2 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett underskott om - 0,6 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 11 fler än budget och uppgår till 2 542 barn. Antal förskolebarn bedöms bli 11 fler än budget och antal barn i pedagogisk omsorg bedöms bli enligt budget. Föräldrantäkterna bedöms visa ett överskott på 1 mnkr på grund av höjd maxtaxa.

Dessutom beräknas kostnaderna för vårdnadsbidrag bli 0,3 mnkr lägre än budget på grund av att vårdnadsbidraget håller på att fasas ut och inga nya beslut fattas. Anslagen för startbidrag för nya enheter bedöms inte nyttjas fullt ut vilket medför ett överskott på 0,5 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2016	
	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016	Avvikelse mot budget	Peng per barn i kr	Prognosavvikelse Awikelse, tkr
Förskola	2 498	2 481	2 492	11		-581
1-3 år	923	942	942	0	128 515	0
varav egen regi	712	735	657	-78		
varav externa anordnare	211	207	285	78		
1-3 år, 25 timmar	104	83	119	36	94 589	-3 405
varav egen regi	79	65	82	17		
varav externa anordnare	25	18	37	19		
4-5 år	1 328	1 324	1 292	-32	105 402	3 373
varav egen regi	1 025	1 033	985	-48		
varav externa anordnare	303	291	307	16		
4-5 år, 25 timmar	140	130	137	7	78 410	-549
varav egen regi	108	101	99	-2		
varav externa anordnare	32	29	38	9		
Allmän förskola 3 tim	3	2	2	0	51 733	0
varav egen regi	2	2	1	-1		
vara externa anordnare	1	0	1	1		
Pedagogisk omsorg	43	50	50	0		-15
1-3 år	16	26	25	-1	128 515	129
varav egen regi	13	16	17	1		
varav externa anordnare	3	10	8	-2		
1-3 år, 25 timmar	6	3	2	-1	94 589	95
varav egen regi	6	3	2	-1		
varav externa anordnare	0	0	0	0		
4-5 år	19	18	21	3	105 402	-316
varav egen regi	14	12	12	0		
varav externa anordnare	5	6	9	3		
4-5 år, 25 timmar	2	3	2	-1	78 410	78
varav egen regi	2	3	2	-1		
varav externa anordnare	0	0	0	0		
Totalt antal barn	2 541	2 531	2 542	11		-596
Ökade föräldraintäkter						1 000
Total prognosavvikelse peng						404

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	-8 161	-8 012	149	-32 048	25	-35 548	3 500	-32 690
VERKSAMHETENS KOSTNADER	162 914	169 491	6 577	677 963	24	668 303	9 660	632 438
NETTORESULTAT	154 753	161 479	6 726	645 915	24	632 755	13 160	599 748

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	7 160
Intäkter från Migrationsverket för asylsökande	2 000
Ökade föräldraintäkter på grund av höjd maxtaxa	1 000
Övriga avvikelser, momsättersökning	1 000
Tilläggsbelopp grundskola - volymavvikelser	2 000
Totalt	13 160

Utfall kvartal 1 2016

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 6,7 mnkr. Orsaken till detta är främst relaterat till att elevantalet varierar mellan terminerna där kostnaderna för skolpeng blir högre under höstterminen då antal elever kommer att vara drygt 100 fler jämfört med vårterminen. Höstterminens högre skolpengskostnader gör att överskottet minskar ju närmare årsbokslutet vi kommer.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 13,2 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett överskott om 7,2 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 58 färre än budget och uppgår till 6 175 barn och antalet elever i fritidshem beräknas bli 112 färre än budget och uppgår till 3 130. Avvikelsen mot budgeterat antal elever beror främst på att den senaste befolkningsprognosen visar ett lägre elevantal för höstterminen än den som budgeten baserades på. Föräldraintäkterna bedöms visa ett överskott på 1 mnkr på grund av höjd maxtaxa. Intäkter från Migrationsverket för asylsökande elever ger ett överskott om 2 mnkr och övriga avvikelser som momsättersökning ger ett överskott på 1 mnkr. Kostnaderna för tilläggsbelopp grundskola bedöms visa ett överskott på 2 mnkr.

Kostnaderna för nyanlända elever är svårbedömda och bedöms bli enligt budget i denna prognos. En ny resursfördelningsmodell utreds och kommer eventuellt att införas från och med höstterminen. Antalet nyanlända elever är ökande och svårt att bedöma när det gäller höstterminen. Budgetutrymmet medger ungefär 88 elever och i nuläget är det en rimlig prognos.

Antal elever grundskola	Volym (antal elever)				Skolpeng 2016	
	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse	Prognosavvikelse	
	2015	2016	2016	mot budget	Peng per elev i kr	Awikelse, tkr
Grundskola	6 053	6 233	6 175	-58		3 927
F-klass	592	620	598	-22	66 461	1 462
varav egen regi	481	508	484	-24		
varav externa anordnare	111	112	114	2		
Åk 1 - Åk 3	1 957	1 967	1 912	-55	69 173	3 805
varav egen regi	1 561	1 593	1 527	-66		
varav externa anordnare	396	374	385	11		
Åk 4-6	1 882	1 917	1 904	-13	72 161	938
varav egen regi	1 329	1 419	1 359	-60		
varav externa anordnare	553	498	545	47		
Åk 7-9	1 622	1 729	1 761	32	80 180	-2 566
varav egen regi	1 112	1 262	1 208	-54		
varav externa anordnare	510	467	553	86		
Modersmål	221	250	246	-4	7 589	30
varav egen regi	190	200	211	11		
varav externa anordnare	31	50	35	-15		
Svenska som andraspråk	135	200	166	-34	7 589	258
varav egen regi	130	150	162	12		
varav externa anordnare	5	50	4	-46		
Fritidshem	3 159	3 242	3 130	-112		3 232
F fritidshem	582	608	588	-20	36 777	736
varav egen regi	474	486	476	-10		
varav externa anordnare	108	122	112	-10		
1-3 fritidshem	1 890	1 905	1 847	-58	36 000	2 088
varav egen regi	1 512	1 524	1 475	-49		
varav externa anordnare	378	381	372	-9		
4-6 fritidshem	687	729	695	-34	12 021	409
varav egen regi	521	554	528	-26		
varav externa anordnare	166	175	167	-8		
Summa prognosavvikelse peng grundskola						7 160
Intäkter Migrationsverket						2 000
Ökade föräldrantäkter						1 000
Övriga awikelser, momsättersökning						1 000
Summa total prognosavvikelse peng grundskola						11 160

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	-1 948	-1 432	516	-5 730	34	-7 730	2 000	-5 764
VERKSAMHETENS KOSTNADER	44 081	42 473	-1 608	169 890	26	178 674	-8 784	163 075
NETTORESULTAT	42 133	41 040	-1 093	164 160	26	170 944	-6 784	157 311

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng - volymavvikelse	-7 784
Ökade intäkter från Migrationsverket för asylsökande	2 000
Externa placeringar gymnasieskola - volymavvikelse	-1 000
Totalt	-6 784

Utfall kvartal 1 2016

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

Prognos 2016

Prognosen för helåret visar ett underskott mot budget på - 6,9 mnkr totalt för finansiering gymnasieskola.

Programpengen för gymnasiet visar ett underskott på - 5,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 631 vilket är 87 fler än budget. Den huvudsakliga orsaken till det ökade elevantalet är att antal nyanlända elever på introduktionsprogrammet språkinträdning ökat och uppgår i nuläget till 123 elever. De flesta går på Gustavsbergs gymnasium och Värmdö Tekniska Gymnasium. Prognosen över antal språkinträdningselever för hösten är osäker. De ökade kostnaderna för asylsökande elever kompenseras delvis av ökade intäkter från Migrationsverket.

Snittkostnaden per elev beräknas bli ungefär 600 kr lägre än budget. Dessutom beräknas antal externplacerade elever bli något fler än budget vilket innebär ett underskott om 1 mnkr.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2015	Budget 2016	Volym (antal elever)				Programpeng 2016	
			VT16	HT16	Prognos prognos helår 2016	Avvikelse mot budget	Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos- avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	69	70	66	68	67	-3	84	252
Gustavsbergs gymnasium	160	160	182	200	191	31	111	-3 441
Kommunal skola annan kommun	563	564	567	582	575	11	94	-987
Friskola	751	750	796	800	798	48	96	-4 608
Summa	1 543	1 544	1 611	1 650	1 631	87		-8 784
Lägre snittkostnad/elev än budget								1 000
Ökade intäkter från Migrationsverket								2 000
Summa total prognosavvikelse programpeng								-5 784

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	0	-1 500	-1 500	-6 000	0	-6 000	0	-8 538
VERKSAMHETENS KOSTNADER	699	1 500	801	6 000	12	6 000	0	6 818
NETTORESULTAT	699	0	-699	0		0	0	-1 719

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 1 2016

Övrig verksamhet i egen regi avser medel som beviljats av kommunstyrelsen för kompetensutveckling och IKT-satsningar (AFA-pengar).

Utfall per mars visar ett underskott mot ackumulerad budget på - 0,7 mnkr. Orsaken är att dessa medel inte rekvirerats från kommunstyrelsen.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar ingen avvikelse mot budget.

6 Förskola, pedagogisk omsorg, 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	-57 473	-57 150	323	-228 602	25	-229 366	764	-228 964
VERKSAMHETENS KOSTNADER	56 886	57 150	264	228 602	25	231 154	-2 552	235 070
NETTORESULTAT	-587	0	587	0		1 789	-1 789	6 105

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skärgårdsförskolan	-1 067
Munkmora förskola	-586
Pedagogisk omsorg	-506
Ängens förskola	-340
Ösbydalens förskola	-264
Lövhamra förskola	-114
Övriga förskolor	1 088
Totalt	-1 789

Utfall kvartal 1 2016

Förskola egen regi redovisar ett överskott mot budget uppgående till 0,6 mnkr där resultatenheterna redovisar ett underskott på -0,2 mnkr och fastighet och ledning ett överskott på 0,8 mnkr.

Prognos 2016

Förskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 1,8 mnkr där de största underskotten förklaras nedan. De förskolor som prognostiserar underskott har ofta för höga personalkostnader i relation till sina intäkter. Verksamheterna har för få barn och arbetar med att samordna personal och effektivisera.

Skärgårdsförskolan

Skärgårdsförskolans underskott på - 1,1 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader. Genomsnittligt antal barn i prognosen uppgår till 13 barn, vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Svårigheter föreligger att samordna personalresurserna då verksamheten är förlagd till flera öar.

Munkmora förskola

Munkmora förskolas underskott på - 0,6 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader. Prognosen är försiktigt lagd och utgår ifrån säkra intäkter (antagna barn) och utifrån den fast anställda personal som finns idag. Förskolan har svårt att fylla sina platser då det inte finns några barn i kö till förskolan.

Pedagogisk omsorg

Underskottet för pedagogisk omsorg på - 0,5 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader.

Ösbydalens förskola

Ösbydalens förskolas underskott på - 0,3 mnkr beror på att personalkostnaderna ökar samtidigt som intäkterna är oförändrade. Verksamheten har många 25-timmarsbarn.

Ängens förskola

Ängens förskolas underskott på - 0,3 mnkr beror på höga personalkostnader. Verksamheten bedrivs i tre lokaler, vilket medför extra kostnader.

Lövhamra förskola

Lövhamra förskolas underskott på - 0,1 mnkr beror på att intäkterna minskar då verksamheten har få barn i de lägre åldrarna 1-3 år. Förskolan har ett ackumulerat överskott som täcker underskottet.

6.3 Åtgärder vid avvikelser / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Munkmora förskola: Under våren har det varit möjligt att ta in fler barn än budgeterat, vilket ökar intäkterna. Kontrakten för tre visstidsanställda förlängs ej per sista juni.	våren 2016
Ängens förskola: I prognosen ingår den omorganisation som genomförs till hösten där antalet avdelningar minskar från fem till fyra, vilket ger samordningsfördelar och lägre kostnader både vad gäller personalkostnader och mat.	hösten 2016
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Munkmora förskola: Varsel av personal per 30:e juni som omfattar 4,5 heltidstjänster. En minskning av vikarieintaget har påbörjats. Det finns kapacitet att löpande ta in fler barn och öka intäkterna. I prognosen ingår endast antagna barn. Kommer att ansöka om statligt bidrag avseende förskolesatsningen.	våren 2016
Ösbydalens förskola: Fler barn tas in under hösten.	hösten 2016
Ängens förskola: Då verksamheten bedrivs i flera lokaler blir det svårt att göra ytterligare neddragningar och nå en budget i balans. Lokalerna begränsar också möjligheterna att ta in fler barn. Kommer att ansöka om statligt bidrag avseende förskolesatsningen.	hösten 2016

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	-119 528	-119 985	-457	-479 939	25	-483 580	3 641	-468 321
VERKSAMHETENS KOSTNADER	114 087	119 985	5 898	479 939	24	477 273	2 666	470 353
NETTORESULTAT	-5 441	0	5 441	0		-6 307	6 307	2 032

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Kullsvdsskolans resursgrupp grundskola	-2 311
Viks skola	-206
Fågelviks skola	-85
Modersmål	0
Hemmestaskolan	8
Farstavikens skola	73
Munkmoraskolan	125
Ösbyskolan	205
Värmdö skärgårdsskolor	876
Brunns skola	1 381
Fastighet	6 241
Totalt	6 307

Utfall kvartal 1 2016

Grundskola egen regi redovisar ett överskott mot budget uppgående till 5,4 mnkr där resultatenheterna står för 2,4 mnkr och fastighet för 3 mnkr. Jämfört med samma period föregående år har resultatet förbättrats med 12,8 mnkr. De främsta förklaringarna till detta är att intäkterna ökar på grund av ökade volymer och penguppräknning samtidigt som personalkostnaderna endast ökar marginellt samt att hyreskostnaderna för lokaler minskar från 2016.

Prognos 2016

Grundskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett överskott uppgående till 6,3 mnkr där resultatenheterna visar ett överskott på 0,1 mnkr och fastighet ett överskott på 6,2 mnkr.

Kullsvdsskolans resursgrupp grundskola

Kullsvdsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -2,3 mnkr vilket beror på höga kostnader i förhållande till intäkterna. Under 2016 har en mer korrekt fördelning gjorts vad gäller kostnaderna mellan Kullsvdsskolans resursgrupp grundskola och grundsärskolan, vilket är förklaringen till högre kostnader och ett större underskott än tidigare. Båda verksamheterna ingår i samma resultatenhet och visar tillsammans ett överskott på 69 tkr.

Viks skola

Viks skola visar ett underskott på -0,2 mnkr, vilket beror på för höga personalkostnader i förhållande till intäkterna.

Farstavikens skola

Farstavikens skola visar ett överskott på 0,1 mnkr. Prognosen innehåller en viss osäkerhet när det gäller antalet nyanlända.

Fastighet grundskola

Fastighet grundskola visar ett överskott på 6,2 mnkr vilket beror på högre intäkter på grund av ökade volymer och penguppräknning samt att hyreskostnaderna för lokaler minskar från 2016.

7.3 Åtgärder vid avvikelser / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Vik skola: Ett arbete har påbörjats vad gäller att minska personalkostnaderna. Skolan har dragit ner på en administrativ tjänst och en skolledartjänst. En tjänst på mellanstadiet minskar till hösten, vilken är förhandlad och klar. Neddragningar genomförs till hösten vad gäller visstidsanställd personal. Antalet elever till hösten i förskoleklass har ökats.	våren och hösten
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Vik skola: Ett arbete kommer att påbörjas för att effektivisera hur arbetslagen arbetar och minska kostnaderna för vikarier.	hösten
Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola: Verksamheten kräver mycket personalresurser och det föreligger svårigheter att vidta ytterligare åtgärder för att minska underskottet. Skolan fortsätter att vara restriktiv med att ta in vikarier. Ett arbete utifrån rekommendationer i förstudien om tilläggsbelopp och kommungemensamma resursgrupper pågår.	

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	-6 556	-6 762	-206	-27 049	24	-27 115	66	-24 791
VERKSAMHETENS KOSTNADER	5 583	6 762	1 179	27 049	21	24 739	2 310	23 933
NETTORESULTAT	-973	0	973	0		-2 376	2 376	-858

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Kullsvdsskolan grundskola	2 376
Totalt	2 376

Prognos 2016

Kullsvdsskolans grundskoleverksamheten redovisar ett överskott på 2,4 mnkr vilket beror på att intäkterna ökar på grund av fler elever samtidigt som personalkostnaderna i huvudsak är oförändrade. Personalkostnadernas andel av intäkterna minskar. Under 2016 har även en mer korrekt fördelning gjorts vad gäller kostnaderna mellan Kullsvdsskolans grundskola och Kullsvdsskolans resursgrupper grundskola. Båda verksamheterna ingår i samma resultatenheter och visar tillsammans ett överskott på 69 tkr.

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	-34 445	-34 778	-333	-139 113	25	-139 113	0	-132 001
VERKSAMHETENS KOSTNADER	31 887	34 778	2 891	139 113	23	139 113	0	130 554
NETTORESULTAT	-2 559	0	2 559	0		0	0	-1 447

9.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 1 2016

Gymnasieskola egen regi redovisar ett överskott mot budget uppgående till 2,6 mnkr där Värmdö gymnasium står för 2,7 mnkr och Gustavsbergs gymnasium för -0,1 mnkr.

Prognos 2016

Prognosen visar inga avvikelser mot budget.

I prognosen för Gustavsbergs gymnasium finns en stor osäkerhet i elevsiffrorna och det gäller framför allt antalet nyanlända.

När det gäller Värmdö gymnasium är en förutsättning att den höga beläggningen i klasserna kvarstår. Vid den preliminära antagningen i februari inför höstterminen var söksiffrorna mycket goda.

10 Kost förskola grundskola

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	-3 553	-2 990	563	-11 959	30	-12 299	340	-12 591
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 966	2 990	24	11 959	25	12 599	-640	12 899
NETTORESULTAT	-567	0	567	0		300	-300	309

10.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ökad försäljning till skolor samt ny faktureringsmodell för pedagogisk lunch.	340
Ökade kostnader för livsmedelsinköp samt lönekostnader.	-640
Totalt	-300

10.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
En utredning pågår när det gäller kostverksamheten.	våren

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 INTÄKTER	-2 875	-2 575	300	-10 300	28	-10 300	0	-10 508
VERKSAMHETENS KOSTNADER	7 163	5 197	-1 966	20 789	34	20 789	0	18 509
NETTORESULTAT	4 289	2 622	-1 667	10 489	41	10 489	0	8 001

11.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 1 2016

Utfall per mars visar ett underskott mot ackumulerad budget på - 1,7 mnkr. Orsaken är främst att oattesterade fakturor för hela nämnden tillfälligt kostnadsförts här.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar ingen avvikelse mot budget.

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		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	278	133	-145	530	52	530	0	1 000
NETTORESULTAT	278	133	-145	530	52	530	0	1 000

12.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 1 2016

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

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar inga avvikelser mot budget.