

Budgetuppföljningsprognos 3 per september 2016 för utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till budgetuppföljningsprognos 3 per sept 2016 godkänns samt överlämnas till kommunstyrelsen.

Beslutsnivå

Utbildningsnämnden

Ärendebeskrivning

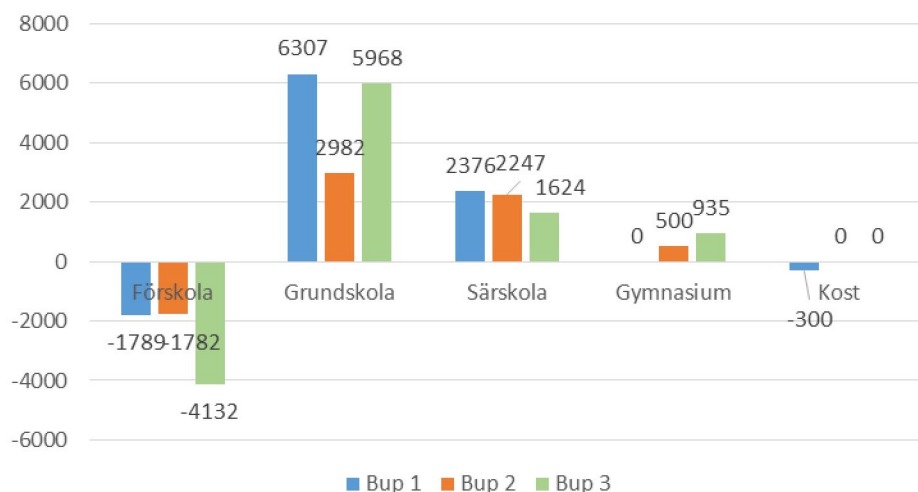
Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 15,2 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 11,3 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % 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 4,4 mnkr vilket motsvarar 0,5 % av budget.

Politisk ledning UTN prognostiserar ett underskott på - 0,5 mnkr.

Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Diarienummer
2015UTN/0376

Förskolan prognostiserar ett underskott på - 4,1 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 2,9 mnkr, fastighet ett underskott på - 2 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,8 mnkr. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt tjugosju resultatenheter. Av dessa prognostiserar 12 överskott mot budget och 15 ett underskott mot budget. Av de 15 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 1,6 mnkr. Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på - 1,6 mnkr som ingår i grundskolans prognostiserade resultat. Grundsärskolan och resursgruppen tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar ett överskott på 6 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på 2,5 mnkr, fastighet ett överskott på 3 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,5 mnkr. Inom grundskola redovisar två av tio enheter underskott. Det finns inga ackumulerat överskott som täcker årets underskott. I resultatet för grundskolan ingår även Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola som visar ett underskott.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium en budget i balans och Värmdö Gymnasium ett överskott på 0,9 mnkr.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar en budget i balans.

Bedömning

Ekonomiska konsekvenser

Det prognostiserade överskottet för nämnden bidrar till kommunens totala resultat.

Konsekvenser för miljön

Förslag till beslut har inga direkta konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Förslag till beslut har inga direkta konsekvenser för medborgarna.

Konsekvenser för barn

Förslag till beslut har inga direkta konsekvenser för medborgarna.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Tjänsteskrivelse budgetuppföljningsprognos 3 per september för utbildningsnämnden	Föreliggande
2	BUP 3 2016 utbildningsnämnden	Bilaga
3	Sammanställning resultatenheter	Bilaga

Diarienummer
2015UTN/0376

Sändlista för beslutsexpediering

Kommunstyrelsen

Pia Andersen

Chef för kultur- och utbildningssektorn

Sammanställning resultatenheter

Bup 3 2016

Förskola

Resultaten presenteras i tkr

OBS!! Minus (-) framför belopp = underskott

Kommunal förskole- verksamhet	Ack resultat tom 2015	Års- prognos Bup 3 2016	Sammanlagt resultat tom 2016	Omslutning budget 2016	Avvikelse i % sammanlagt resultat i förhållande till omslutning	Avvikelse i % årsprognos bup 3 i förhållande till omslutning
Jungmannen	54	-54	0	4,682	0.0%	-1.2%
Lugnet	619	-288	331	11,504	2.9%	-2.5%
Munkmora förskola	-1,932	-290	-2,222	6,929	-32.1%	-4.2%
Minimunkis	224	-224	0	4,449	0.0%	-5.0%
Blomkulan	-1,123	109	-1,014	3,288	-30.8%	3.3%
Åkerlyckan	-1,218	-138	-1,356	5,705	-23.8%	-2.4%
Holmviksskogen	-462	-165	-627	9,070	-6.9%	-1.8%
Lövhamra	383	-486	-103	7,552	-1.4%	-6.4%
Fsk Calle Flygare	-307	-88	-395	7,443	-5.3%	-1.2%
Långvik	-2,177	-437	-2,614	4,215	-62.0%	-10.4%
Fågelvik	-2,571	157	-2,414	16,114	-15.0%	1.0%
Värmdövik	372	72	444	7,542	5.9%	1.0%
Vikingen	0	-150	-150	8,756	-1.7%	-1.7%
Solbacken	-568	-244	-812	14,029	-5.8%	-1.7%
Haghulta/Lokatten	-15	24	9	9,894	0.1%	0.2%
Labyrinten	284	61	345	6,754	5.1%	0.9%
Blåsippan	283	80	363	6,844	5.3%	1.2%
Dalstugan	-1,099	29	-1,070	8,914	-12.0%	0.3%
Kopparmora	-908	15	-893	4,575	-19.5%	0.3%
Djurö/Stavsn Fsk	-372	168	-204	15,180	-1.3%	1.1%
Skärgårdsförskolan	-4,100	-883	-4,983	1,652	-301.6%	-53.5%

Kotten	-101	-3	-104	2,343	-4.4%	-0.1%
Ängen	-736	-33	-769	7,126	-10.8%	-0.5%
Torshäll	-842	13	-829	11,985	-6.9%	0.1%
Ösbydalens förskola	134	131	265	7,958	3.3%	1.6%
	-16,178	-2,624	-18,802	194,503	-9.7%	-1.3%
Ped omsorg 1-5år	-1,511	-396	-1,907	3,777	-50.5%	-10.5%
Öppen förskola	277	87	364	1,089	33.4%	8.0%
Förskola	-17,412	-2,933	-20,345	199,369	-10.2%	-1.5%

Sammanställning resultatenheter

Bup 3 2016

Grundskola, särskola, gymnasium och kost

Resultaten presenteras i tkr

OBS!! Minus (-) framför belopp = underskott

	Akkumulerat resultat tom 2015	Årsprognos Bup 3 2016	Sammanlagt resultat tom 2016	Omslutning budget 2016	Avvikelse i % sammanlagt resultat i förhållande till omslutning	Avvikelse i % årsprognos bup 3 i förhållande till omslutning
Brunn skola (F-9)	-1,823	1,431	-392	55,214	-0.7%	2.6%
Värmdö skärgårdsskola	0	370	370	42,977	0.9%	0.9%
Farstavikens skola inkl Fbk	0	-2,174	-2,174	72,459	-3.0%	-3.0%
Modersmål	-296	-15	-311	1,592	-19.5%	-0.9%
Hemmetaskolan F-9	-1,036	2,056	1,020	73,401	1.4%	2.8%
Viks skola (F-6)	-1,695	1,007	-688	54,784	-1.3%	1.8%
Ösbyskolan (F-9)	-3,235	910	-2,325	63,209	-3.7%	1.4%
Kyrkskolan (F-6)	622	0	622	10,502	5.9%	0.0%
Munkmoraskolan (F-3)	-291	373	82	13,691	0.6%	2.7%
Fågelviks skola (F-3)	123	136	259	15,618	1.7%	0.9%
Grundskola	-7,631	4,094	-3,537	403,447	-0.9%	1.0%

Kullsväddsskolan grundsärskola		1,624				
Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola		-1,626				
Grundsärskola inkl resursgrupp grundskola	1,055	-2	1,053	31,245	3.4%	0.0%

Kost förskola skola	-169	0	-169	11,959	-1.4%	0.0%
----------------------------	-------------	----------	-------------	---------------	--------------	-------------

Värmdö Gymnasium	3,781	935	4,716	100,558	4.7%	0.9%
G2	-15,210	0	-15,210	3,855	-394.6%	0.0%
Gymnasium	-11,429	935	-10,494	104,413	-10.1%	0.9%

BUP 3 2016

Utbildningsnämnden

Kvartal 3 2016

Utskriftsdatum: 3 november 2016

Innehållsförteckning

1 Utbildningsnämnd	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	5
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016	5
1.4 Sammanställning av investeringar	8
2 Finansiering förskola	9
3 Finansiering grundskola	11
4 Finansiering gymnasieskola	13
5 Övrig verksamhet i egen regi	14
6 Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola	15
7 Grundskola	18
8 Grundsärskola.....	20
9 Gymnasieskola.....	21
10 Kost förskola grundskola	22
11 Utbildning centralt ledning och styrning.....	23
12 Politisk ledning UTN	24

Bilagor

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.

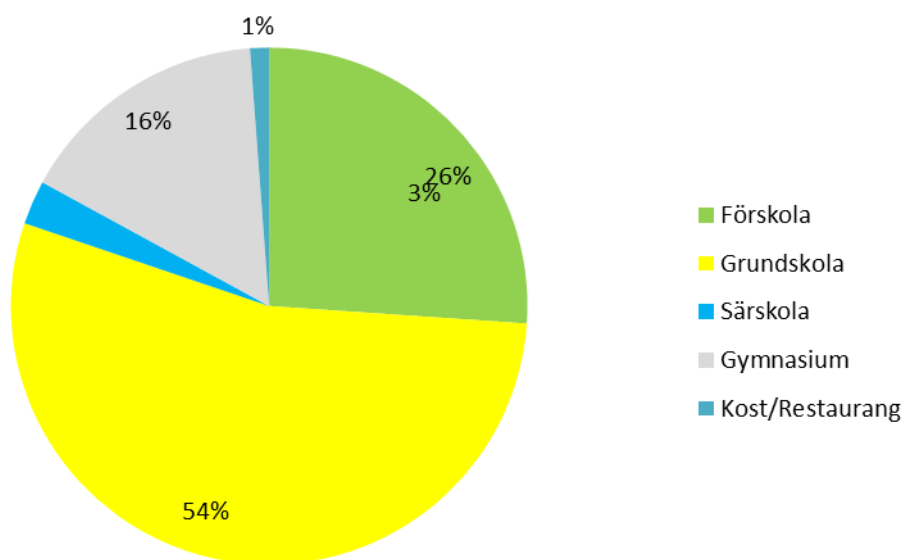
Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 15,2 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 11,3 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % av budget. Budgetavvikelse i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

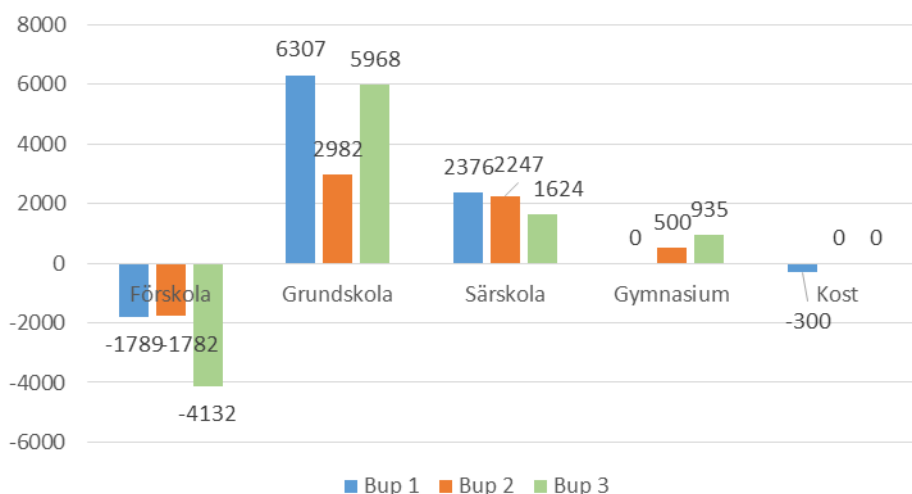
Egen regi verksamhet redovisar i årsprognosen ett överskott mot budget på 4,4 mnkr vilket motsvarar 0,5 % av budget.

Politisk ledning UTN prognostiserar ett underskott på - 0,5 mnkr.

Bruttokostnadernas fördelning per verksamhet i egen regi



Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Förskolan prognostiserar ett underskott på - 4,1 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 2,9 mnkr, fastighet ett underskott på - 2 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,8 mnkr. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt tjugosju resultatenheter. Av dessa prognostiserar 12 överskott mot budget och 15 ett underskott mot budget. Av de 15 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 1,6 mnkr. Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på - 1,6 mnkr som ingår i grundskolans prognostiserade resultat. Grundsärskolan och resursgruppen tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar ett överskott på 6 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på 2,5 mnkr, fastighet ett överskott på 3 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,5 mnkr. Inom grundskola redovisar två av tio enheter underskott. Det finns inga ackumulerat överskott som täcker årets underskott. I resultatet för grundskolan ingår även Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola som visar ett underskott.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium en budget i balans och Värmdö Gymnasium ett överskott på 0,9 mnkr.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar en budget i balans.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
Utbildningsnämnd	802 967	825 215	26 991	1 100 286	73	1 085 101	15 185	1 048 790
Finansiering förskola	207 804	211 085	3 281	281 446	74	278 960	2 486	278 308
Finansiering grundskola	452 577	478 772	26 195	638 362	71	626 919	11 443	599 748
Finansiering gymnasieskola	128 941	127 094	-1 847	169 459	76	172 050	-2 591	157 311
Verksamhet i egen regi	825	0	-825	0		0	0	-1 719
Förskola ped oms öppen förskola	4 227	0	-4 227	0		4 132	-4 132	6 105
Grundskola	-581	0	581	0		-5 968	5 968	2 032
Grundsärskola	-1 702	0	1 702	0		-1 624	1 624	-858
Gymnasieskola	-3 851	0	3 851	0		-935	935	-1 447
Kost/restaurang	-160	0	160	0		0	0	309
Ledning och styrning	14 128	7 867	-6 261	10 489	135	10 489	0	8 001
Politisk ledning UTN	759	398	-361	530	143	1 078	-548	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	2 486
Finansiering - grundskola	11 443
Finansiering - gymnasieskola	-2 591
Egen regi verksamhet (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)	
Övrig verksamhet i egen regi	0
Förskola inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola	-4 132
Grundskola	5 968
Grundsärskola exklusive resursgrupp grundskola	1 624
Gymnasieskola	935
Kost förskola skola	0
Utbildning centralt inkl. ledning och styrning	0
Politisk ledning utbildningsnämnden	-548
Totalt	15 185

Utfall kvartal 3 2016

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per september visar ett överskott på 22,2 mnkr. Nämndens finansieringsdel visar ett överskott på 27,6 mnkr som främst orsakas av att relevantatet varierar mellan terminerna.

Verksamheterna inom egen regi visar ett överskott på 1,2 mnkr där gymnasieskolan visar det största överskottet på 3,9 mnkr, grundskolan ett överskott på 0,6 mnkr, grundsärskolan ett överskott på 1,7 mnkr, förskolan ett underskott på - 4,2 mnkr och övrigt inom egen regi ett underskott på - 0,8 mnkr.

I resultatet per kvartal 3 ingår interna IT-kostnader och externa leasingkostnader för kvartal fyra. Under fjärde kvartalet kommer grundskolans statsbidrag för höstterminen gällande lågstadiesatsningen och fritidshemssatsningen att bokföras, vilka uppgår till 5,8 mkr.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 15,2 mnkr.

Finansiering

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till förskolor och skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 11,3 mnkr. Dessa avvikelser består av ett överskott på 2,5 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett överskott på 11,4 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett underskott på - 2,6 mnkr för finansiering gymnasieskola.

Budgetavvikelseerna 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

Nämndens egenregidel visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 4,4 mkr.

Förskola, öppen förskola och pedagogisk omsorg

Underskottet på - 4,1 mnkr består av resultatenheternas sammanlagda underskott - 2,9 mnkr, underskott fastighet -2 mnkr och överskott centrala satsningar 0,8 mnkr. Följande enheter visar underskott som överstiger - 0,2 mnkr där det inte finns ett ackumulerat överskott.

Skärgårdsförskolan - 0,9 mnkr, Lövhämra förskola - 0,5 mnkr, Långviks förskola - 0,4 mnkr, pedagogisk omsorg - 0,4 mnkr, Munkmora förskola - 0,3 och Solbackens förskola - 0,2 mnkr. Enheterna fortsätter sitt arbete med att anpassa kostnaderna till befintligt barnantal där det är möjligt.

Grundskola

Grundskolorna prognostiserar sammanlagt ett överskott på 6 mnkr där resultatenheterna visar ett överskott på 2,5 mnkr, fastighet ett överskott på 3 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,5 mnkr. Följande enheter visar underskott: Farstavikens skola - 2,2 mnkr och Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola - 1,6 mnkr.

Grundsärskola

Grundsärskolan/Kullsvedsskolan prognostiserar ett överskott på 1,6 mnkr. Resursgrupp grundskola ingår i grundsärskolans resultatenhet och tillsammans prognostiseras en budget i balans.

Gymnasium

Inom gymnasieskolan prognostiserar Gustavsbergs gymnasium en budget i balans. Värmdö Gymnasium prognostiserar ett överskott på 0,9 mnkr.

Kostnhet förskola skola

Enheten prognostiserar en budget i balans.

Politisk ledning UTN

Politisk ledning UTN prognostiserar ett underskott på - 0,5 mnkr.

1.4 Sammanställning av investeringar

Projektnamn	Projekt	Ack utfall	Varav utfall 2016	Budget 2016	Prognos utfall helår 2016	Prognos över-skott (+) un-derskott (-) 2016
Direktinvesteringar						
Brunn skola	49017	925 894	0	0	0	0
Djurö skola	49019	920 185	0	0	0	0
Farstaviken skola/Ekedal	49022	142 172	0	0	0	0
Munkmora inv	49023	299 391	0	0	0	0
Kvarnberget	49024	547 578	0	0	0	0
Hememstaskolan	49025	190 818	190 818	0	190 818	-190 818
Kyrkskolan inv	49026	209 792	42 270	0	42 270	-42 270
Skärgårdsskolan	49027	187 202	0	0	0	0
Vik	49028	1 196 630	0	0	0	0
Ösby	49029	2 643 876	108 761	0	108 761	-108 761
Inv Gustavsbergs gymna-sium	49053	2 842 047	682 894	0	682 894	Ex-Dx
Förnyelseinv grundskola	49057	132 277	0	0	0	0
Inventarier förskola	49060	2 089 646	155 270	0	155 270	-155 270
Inventarier Värmdö gymna-sium	49064	11 568 777	2 902 889	0	2 902 889	-2 902 889
Kök	49067	988 602	0	0	0	0
Hemmesta Inv	49141	1 238 596	0	0	0	0
Särskolan	49176	23 200	23 200	0	23 200	-23 200
Munkmora skola	49177	143 490	143 490	0	143 490	-143 490
Kottens förskola	49179	40 044	40 044	0	40 044	-40 044
S:a direkt-investeringar		26 330 217	4 289 636	0	4 289 636	-4 289 636
Pågående investeringar						
Fsk Lugnet	51271	56 363	56 363	0	56 363	-56 363
Gemensamt Brunn	51272	110 545	110 545	0	110 545	-110 545
Skolmåltid Hemmesta	51273	252 200	252 200	0	252 200	-252 200
Ombyggnad Kvarnberget	90241	387 461	387 461	15 000 000	500 000	14 500 000
S:a pågående investe-ringar		806 569	806 569	15 000 000	919 108	14 080 892
Total		27 136 786	5 096 205	15 000 000	5 208 744	9 791 256

Kommentar/analys per objekt

Värmdö gymnasium har genomfört ett större inköp av datorer (425 st). Även Gustavsbergs gymnasium har gjort investeringar i IT-utrustning. Hemmestaskolan har gjort investeringar i köksutrustning. Munkmoraskolan har investerat i nya skolmöbler, bänkar och stolar. Investeringarna gällande ombyggnaden av Farstavikens skola avser främst projektering och arkitektkostnader samt inköp av möbler där en större del av budgeten kommer att föras vidare till 2017.

2 Finansiering förskola

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 909	-21 574	1 335	-28 765	80	-29 765	1 000	-29 093
VERKSAMHETENS KOSTNADER	230 714	232 659	1 945	310 211	74	308 725	1 486	307 401
NETTORESULTAT	207 804	211 085	3 281	281 446	74	278 960	2 486	278 308

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg - volymavvikelse	1 286
Ökade föräldraintäkter	1 000
Barnomsorg på obekvämt arbetstid	200
Totalt	2 486

Utfall kvartal 3 2016

Utfall per sista september visar ett överskott mot budget på 3,3 mnkr.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar ett överskott mot budget på 2,5 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott om 1,3 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 2 478, vilket är 3 förskolebarn lägre än budget och en förbättrad prognos jämfört med halvårsrapporten. Maxtaxan förändras numera årligen, vilket beräknas ge högre föräldraintäkter med 1,0 mnkr. Lägre efterfrågan på barnomsorg på obekvämt arbetstid ger ett överskott på 0,2 mnkr.

Skolpeng förskola och	Volym (antal barn)						Skolpeng 2016	
pedagogisk omsorg	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos BUP1 2016	Prognos BUP2 2016	Prognos 2016	Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse Peng per barn i kr	Avvikelse, tkr
Förskola	2 498	2 481	2 492	2 462	2 478	-3		365
1-3 år	923	942	942	931	941	-1	128 514	159
varav egen regi	712	697	657	649	696	-1		
varav externa anordnare	211	245	285	282	245	0		
1-3 år, 25 timmar	104	83	119	118	83	0	94 589	10
varav egen regi	79	61	82	81	61	0		
varav externa anordnare	25	22	37	37	22	0		
4-5 år	1 328	1 324	1 292	1 275	1 322	-2	105 402	183
varav egen regi	1 025	980	985	973	978	-1		
varav externa anordnare	303	344	307	302	344	0		
4-5 år, 25 timmar	140	130	137	136	130	0	78 410	13
varav egen regi	108	96	99	98	96	0		
varav externa anordnare	32	34	38	38	34	0		
Allmän förskola 3 tim	3	2	2	2	2	0	51 733	0
varav egen regi	2	2	1	2	2	0		
vara externa anordnare	1	0	1	0	0	0		
Pedagogisk omsorg	43	50	50	50	42	-8		921
1-3 år	16	26	25	25	22	-4	128 514	535
varav egen regi	13	15	17	17	12	-2		
varav externa anordnare	3	11	8	8	9	-2		
1-3 år, 25 timmar	6	3	2	2	3	0	94 589	45
varav egen regi	6	3	2	2	3	0		
varav externa anordnare	0	0	0	0	0	0		
4-5 år	19	18	21	21	15	-3	105 402	304
varav egen regi	14	10	12	12	9	-2		
varav externa anordnare	5	8	9	9	7	-1		
4-5 år, 25 timmar	2	3	2	2	3	0	78 410	38
varav egen regi	2	3	2	2	3	0		
varav externa anordnare	0	0	0	0	0	0		
Totalt antal barn	2 541	2 531	2 542	2 512	2 520	-11		1 286
Ökade föräldraintäkter								1 000
Total prognosavvikelse peng								2 286

3 Finansiering grundskola

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	För-brukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 725	-24 036	-1 311	-32 048	71	-36 048	4 000	-32 690
VERKSAMHETENS KOSTNADER	475 302	502 808	27 506	670 410	71	662 967	7 443	632 438
NETTORESULTAT	452 577	478 772	26 195	638 362	71	626 919	11 443	599 748

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Grundskola skolpeng - volymavvikelse	4 743
Intäkter från Migrationsverket	2 000
Ökade föräldrantäkter	1 000
Momsåtersökning	1 000
Långsiktiga projektmedel	1 200
Skolskjutsar	1 500
Totalt	11 443

Utfall kvartal 3 2016

Utfall september för finansiering grundskola visar ett överskott mot ackumulerad budget på 26,2 mnkr. För skolpeng grundskola visas ett överskott om 19,5 mnkr. Orsaken till detta är främst relaterat till att elevantalet varierar mellan terminerna där kostnaderna för skolpeng generellt blir högre under höstterminen jämfört med vårterminen. Nu har inte elevantalet ökat lika mycket som förväntat. Vissa kostnader för skolpeng saknas i utfall för september. Andra poster som bygger upp detta överskott mot ackumulerad budget är grundsärskola 1,7 mnkr, långsiktiga projekt 2,3 mnkr, skolpeng för nyanlända elever 1,7 mnkr samt skolskjutsar och tilläggsbelopp med 0,5 mnkr vardera.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 11,4 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett överskott om 4,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet grundskoleelever beräknas bli 17 färre än budget och uppgå till 6 215 elever. För fritidshem beräknas antalet elever uppgå till 3 130, vilket är 112 färre än budget. Avvikelsen mot budgeterat antal elever beror främst på att den senaste befolkningsprognosen visar ett lägre elevantal för höstterminen än den som budgeten baserades på. Föräldrantäkterna 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 momsåtersökning ger ett överskott på 1 mnkr.

Kostnaderna för nyanlända elever är svårbedömda och bedöms bli enligt budget. En ny resursfördelningsmodell är beslutad och infördes från och med höstterminen. Antalet nyanlända elever är ökande och svårt att bedöma. Budgetutrymmet medger ungefär 88 elever och i nuläget är det en rimlig prognos. Skolskjutskostnaderna bedöms bli 1,5 mnkr lägre än budget, baserat på tron om gynnsamma väderförhållanden. Långsiktiga projektmedel prognostiseras till ett överskott om 1,2 mnkr.

Volym (antal elever)							Skolpeng 2016	
Antal elever grundskola	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos		Prognos 2016	Avvikelse mot budget	Prognosavvikelse	
			BUP1 2016	BUP2 2016			Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
Grundskola	6 053	6 232	6 175	6 215	6 215	-17		1 551
F-klass	592	616	598	612	612	-4	66 461	266
varav egen regi	481	460	484	496	496	36		
varav externa anordnare	111	156	114	116	116	-40		
Åk 1 - Åk 3	1 957	1 924	1 912	1 914	1 914	-10	69 173	692
varav egen regi	1 561	1 436	1 527	1 528	1 528	92		
varav externa anordnare	396	488	385	386	386	-102		
Åk 4-6	1 882	1 928	1 904	1 936	1 936	8	72 161	-577
varav egen regi	1 329	1 439	1 359	1 413	1 413	-26		
varav externa anordnare	553	489	545	523	523	34		
Åk 7-9	1 622	1 764	1 761	1 753	1 753	-11	80 180	882
varav egen regi	1 112	1 316	1 208	1 201	1 201	-115		
varav externa anordnare	510	448	553	552	552	104		
Modersmål	221	250	246	246	246	-4	7 589	30
varav egen regi	190	187	211	211	211	24		
varav externa anordnare	31	63	35	35	35	-28		
Svenska som andraspråk	135	200	166	166	166	-34	7 589	258
varav egen regi	130	149	162	162	162	13		
varav externa anordnare	5	51	4	4	4	-47		
Fritidshem	3 159	3 242	3 130	3 130	3 130	-112		3 232
F fritidshem	582	608	588	588	588	-20	36 777	736
varav egen regi	474	454	476	476	476	22		
varav externa anordnare	108	154	112	112	112	-42		
1-3 fritidshem	1 890	1 905	1 847	1 847	1 847	-58	36 001	2 088
varav egen regi	1 512	1 422	1 475	1 475	1 475	53		
varav externa anordnare	378	483	372	372	372	-111		
4-6 fritidshem	687	729	695	695	695	-34	12 021	409
varav egen regi	521	544	528	528	528	-16		
varav externa anordnare	166	185	167	167	167	-18		
Summa prognosavvikelse peng grundskola								4 783
Intäkter Migrationsverket								2 000
Ökade föräldrantäkter								1 000
Övriga avvikelser, momsåtersökning								1 000
Summa total prognosavvikelse peng grundskola								8 783

4 Finansiering gymnasieskola

4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	För-brukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 873	-4 298	-425	-5 730	68	-7 730	2 000	-5 764
VERKSAMHETENS KOSTNADER	132 814	131 392	-1 422	175 189	76	179 780	-4 591	163 075
NETTORESULTAT	128 941	127 094	-1 847	169 459	76	172 050	-2 591	157 311

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng - volymavvikelse	-3 091
Externa placeringar	-1 500
Ökade intäkter från Migrationsverket	2 000
Totalt	-2 591

Utfall kvartal 3 2016

Utfall per september visar ett resultat på - 1,8 mnkr jämfört med budget. Detta beror på ett högre elevtal jämfört med budget.

Prognos 2016

Prognosen för helåret visar ett underskott mot budget på - 2,5 mnkr totalt för finansiering gymnasieskola.

Programpengen för gymnasiet visar ett underskott på - 2,8 mnkr i september. Totala antalet elever beräknas bli 1 624 vilket är 28 elever fler än budget. Den huvudsakliga orsaken till det ökande elevtalet är att antalet nyanlända elever ökat. De ökande kostnaderna för asylsökande elever kompenseras delvis av ökande intäkter från Migrationsverket, som vi ännu inte erhållit men räknat med. Snittkostnader per elev beräknas bli ca 600 kr lägre än budget. Antalet externplacerade elever beräknas bli fler, vilket innebär ett underskott i förhållande till budget om -1,5 mnkr.

Antal gymnasieelever

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Volym (antal elever)								Programpeng 2016	
	Bokslut 2015	Budget 2016	VT16	HT16 prognos	Prognos helår BUP1 2016	Prognos helår BUP2 2016	Prognos helår 2016	Avvikelse mot budget	Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos-avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	69	75	66	60	67	73	63	-12	84	1 029
Gustavsbergs gymnasium	160	180	185	209	191	185	197	17	111	-1 896
Kommunal skola annan kommun	563	575	557	578	575	563	567	-8	94	752
Friskola	751	766	798	797	798	799	797	31	96	-2 976
Summa	1 543	1 596	1 605	1 643	1 631	1 620	1 624	28		-3 091
Externa placeringar, volym										-1 500
Ökade intäkter från Migrationsverket										2 000
Summa total prognosavvikelse programpeng										-2 591

5 Övrig verksamhet i egen regi

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1 178	-4 500	-3 322	-6 000	20	-3 500	-2 500	-8 538
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 003	4 500	2 497	6 000	33	3 500	2 500	6 819
NETTORESULTAT	825	0	-825	0		0	0	-1 719

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 3 2016

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

Utfall per september visar ett underskott mot ackumulerad budget uppgående till 0,8 mnkr. Orsaken är att dessa medel inte rekvirerats från kommunstyrelsen.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar en avvikelse mot budget för både intäkter och kostnader uppgående till 2,5 mnkr, vilket beror på att samtliga budgeterade medel inte kommer hinna förbrukas under 2016. Det finns in-tecknade projekt som är planerade att genomföras under 2017.

6 Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-171 857	-171 451	406	-228 602	75	-229 938	1 336	-228 964
VERKSAMHETENS KOSTNADER	176 084	171 451	-4 633	228 602	77	234 071	-5 469	235 070
NETTORESULTAT	4 227	0	-4 227	0		4 132	-4 132	6 105

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skärgårdsförskolan	-883
Lövhamra förskola	-486
Långviks förskola	-437
Pedagogisk omsorg	-396
Munkmora förskola	-290
Lugnets förskola	-288
Solbackens förskola	-244
Minimunkis förskola	-224
Övriga förskolor	316
Fastighet	-2 000
Centrala satsningar	800
Totalt	-4 132

Utfall kvartal 3 2016

Förskola egen regi redovisar ett underskott mot budget uppgående till - 4,2 mnkr där resultatenheterna redovisar ett underskott på - 3,4 mnkr, fastighet ett underskott på - 1,3 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 1 mnkr.

Prognos 2016

Förskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 4,1 mnkr, där resultatenheterna visar ett underskott på - 2,9 mnkr, fastighet ett underskott på - 2 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,8 mnkr.

I prognosen ingår statsbidragsintäkter gällande mindre barngrupper uppgående till 1,8 mnkr.

De förskolor som prognostiserar underskott har ofta för höga personalkostnader i relation till sina intäkter. De största underskotten förklaras nedan.

Skärgårdsförskolan

Skärgårdsförskolans underskott på - 0,9 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader. Genomsnittligt antal barn i prognosen uppgår till 14 barn, vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Svårigheter föreligger att samordna personalresurserna då verksamheten är förlagd till flera öar.

Lövhamra förskola

Lövhamra förskolas underskott på - 0,5 mnkr beror på för höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Under året har kostnaderna för semesteruttag och sjukskrivningar varit högre än normalt. Detta har i sin tur medfört att kostnaderna för timanställda vikarier har ökat.

Långviks förskola

Underskottet för Långviks förskola på - 0,4 mnkr beror på för höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Personalkostnaderna i prognosen överstiger budget med 0,6 mnkr. Under hösten har två barn slutat, vilket inneburit att personaltätheten varit något för hög. Förskolan har tagit in alla barn i kön inför hösten och det finns kapacitet att ta in fler barn.

Pedagogisk omsorg

Underskottet för pedagogisk omsorg på - 0,4 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader. Idag är det sju dagbarnvårdare som är anställda på heltid och det är 24 barn i verksamheten. Antalet barn/dagbarnvårdare är idag 3,4 barn. Enligt avtal kan en dagbarnvårdare ha 6 barn i sin verksamhet. Verksamheten har svårt att attrahera dagens vårdnadshavare.

Munkmora förskola

Underskottet för Munkmora förskola på -0,3 mnkr beror på för höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Jämfört med budget har verksamhetens intäkter ökat med 1 mnkr då det varit möjligt att ta in fler barn. Verksamhetens personalkostnader ökade med 1,1 mnkr. Enheten har ingen kö och inskolning sker under hela året. Barnantalet har stora variationer.

Lugnets förskola, Minimunkis

Underskottet för Lugnets förskola på - 0,3 mnkr och Minimunkis på -0,2 mnkr beror på för höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Intäkterna är lägre jämfört med budget på grund av färre barn i kön. Enheterna har valt att inte dra ner på personalkostnaderna för att möjliggöra en successiv och planerad påfyllnad av barn med bibehållen kvalitet i verksamhet. Det finns ackumulerade överskott från tidigare år som uppgår till 0,6 mnkr respektive 0,2 mnkr.

Solbackens förskola

Underskottet för Solbackens förskola på - 0,2 mnkr beror på för höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Personalkostnaderna överstiger budget då man anställt två förskollärare som ligger på ett högre löneläge jämfört med tidigare personal samt en nyanställd administratör. Intäkterna är något högre jämfört med budget då barnantalet ökat.

Fastighet förskola

Fastighet förskola visar ett underskott på - 2 mnkr. Intäkterna från lokalpengen som är beroende av antalet barn inom förskolan räcker inte till för att täcka verksamhetens lokalkostnader.

Centrala satsningar

Enligt utbildningsnämndens detaljbudget hanteras vissa medel centralt då det är till gagn för verksamheterna att genomföra en gemensam satsning. Centrala gemensamma satsningar visar ett överskott på 0,8 mnkr och avser kompetensutveckling. Satsningen är planerad och blir genomförd under 2017.

6.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Lövhamra förskola: Överintag av barn maj-juni och nov-dec. Förskolechef får ökat uppdrag och fördelar lön på tre enheter. Erhåller bidrag för två lärlingar för ht-16.	
Pedagogisk omsorg: Under hösten kommer två anställningar avslutas med anledning av pensionsavgångar.	
Munkmora förskola: Det har varit möjligt att ta in fler barn än budgeterat. Kontrakten för tre visstidsanställda förlängdes ej per sista juni.	
Solbackens förskola: Under våren har det varit möjligt att ta in fler barn än planerat för att säkra antalet barn inför hösten. Ett antal korttidsanställningar avslutades till sommaren.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Lövhamra förskola: Återhållsamhet med vikarier när det är möjligt. Tar in fler barn i januari 2017. Under hösten 2017 kommer det in fler yngre barn. Uppräkning av peng 2017.	
Långvik: Öka antalet inskrivna barn från januari 2017. Ökad ekonomisk medvetenhet hos alla medarbetare.	
Pedagogisk omsorg: Marknadsföra verksamheten tillsammans med olika aktörer såsom BVC, mödravård och förskolor.	
Munkmora förskola: Har möjlighet att ta in fler barn löpande. Minska vikariekostnaderna när det är möjligt.	
Solbackens förskola: Nya rutiner har införts vid vikarietillsättning för att minska kostnaderna. Administratören sonderar nuläget på förskolan innan en ev. vikarie sätts in.	

7 Grundskola

7.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbru- kat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-358 464	-359 954	-1 490	-479 939	75	-486 643	6 704	-468 321
VERKSAMHETENS KOSTNADER	357 883	359 954	2 071	479 939	75	480 675	-736	470 353
NETTORESULTAT	-581	0	581	0		-5 968	5 968	2 032

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Farstavikens skola	-2 174
Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola	-1 626
Modersmål	-15
Kyrskolan	0
Fågelviks skola	136
Värmdö skärgårdsskola	370
Munkmoraskolan	373
Ösbyskolan	910
Viks skola	1 007
Brunn skola	1 431
Hemmestaskolan	2 056
Centrala satsningar	500
Fastighet	3 000
Totalt	5 968

Utfall kvartal 3 2016

Grundskola egen regi redovisar ett överskott mot budget uppgående till 0,6 mnkr. Jämfört med samma period föregående år har resultatet förbättrats med 12,5 mkr. De främsta förklaringarna till detta är att intäkterna ökar på grund av ökade volymer och penguppräknings samtidigt som kostnaderna inte ökar i samma takt. I resultatet per kvartal 3 ingår interna IT-kostnader och externa leasing-kostnader för kvartal fyra. Under fjärde kvartalet kommer grundskolans statsbidrag för höstterminen gällande lågstadiesatsningen och fritidshemssatsningen att bokföras, vilka uppgår till 5,8 mkr.

Prognos 2016

Grundskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett överskott uppgående till 6 mnkr där resultatenheterna visar ett överskott på 2,5 mnkr, fastighet ett överskott på 3 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,5 mnkr.

I prognosen ingår statsbidragsintäkter gällande lågstadiesatsningen och fritidshemssatsningen uppgående till 4,3 mnkr, vilka är beviljade.

Farstavikens skola

Farstavikens skola visar ett underskott på - 2,2 mnkr, där - 0,7 mnkr avser merkostnader i samband med ombyggnad av Kvarnberget och - 1,5 mnkr avser den kommungemensamma resursgruppen. Under hösten har gruppen utökats från 13 elever till 24 elever.

Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola

Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -1,6 mnkr vilket beror på höga kostnader i förhållande till intäkterna. Under 2016 har en mer korrekt fördelning gjorts vad gäller kostnaderna mellan Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola och grundsärskolan, vilket är förklaringen till högre kostnader och ett större underskott än tidigare. Båda verksamheterna ingår i samma resultatenheter och visar en budget i balans.

Värmdö skärgårdsskola

Värmdö Skärgårdsskola visar ett överskott på 0,4 mnkr, vilket är en förbättring med 1,1 mnkr jämfört med prognos 2. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än tidigare prognostiserat, vilket främst beror på svårigheter att rekrytera och därpå följande vakanser. Enheten har fortsatt relativt små klasser till följd av elevunderlaget är lågt på Djurö och skärgårdsöarna. I prognosen ingår inga intäkter vad gäller lågstadiesatsningen då de bedöms som osäkra.

Centrala satsningar

Enligt utbildningsnämndens detaljbudget hanteras vissa medel centralt då det är till gagn för verksamheterna att genomföra en gemensam satsning. Centrala gemensamma satsningar visar ett överskott på 0,5 mnkr och avser kompetensutveckling. Satsningen är planerad och blir genomförd under 2017.

Fastighet grundskola

Fastighet grundskola visar ett överskott på 3 mnkr vilket främst beror på högre intäkter på grund av ökade volymer och penguppräknings.

7.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Värmdö skärgårdsskola: En översyn har gjorts vad gäller organisationen där effektiviseringar har genomförts vilket bidragit till lägre personalkostnader. Även övriga kostnader ses över löpande.	
Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola: Verksamheten kräver mycket personalresurser och det föreligger svårigheter att vidta ytterligare åtgärder för att minska underskottet.	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Farstavikens skola: Underskottet på - 0,7 mnkr som avser merkostnader i samband med ombyggnation av Kvarnberget föreslås bli avskrivet efter årets slut. Underskottet på - 1,5 mnkr som avser den kommungemensamma resursgruppen kan bli lägre om ytterligare tilläggsbelopp beviljas. Det föreligger svårigheter att göra personalneddragningar och effektivisera verksamheten.	

8 Grundsärskola

8.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-19 416	-20 286	-870	-27 049	72	-26 328	-721	-24 791
VERKSAMHETENS KOSTNADER	17 714	20 286	2 572	27 049	65	24 704	2 345	23 933
NETTORESULTAT	-1 702	0	1 702	0		-1 624	1 624	-858

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Kullsvedsskolan grundskola	1 624
Totalt	1 624

Prognos 2016

Kullsvedsskolans grundskoleverksamheten redovisar ett överskott på 1,6 mnkr, vilket beror på att personalkostnadernas andel av intäkterna minskar jämfört med budget. Under 2016 har en mer korrekt fördelning gjorts vad gäller kostnaderna mellan Kullsvedsskolans grundskola och Kullsvedsskolans resursgrupper grundskola. Båda verksamheterna ingår i samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

9 Gymnasieskola

9.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-105 642	-104 335	1 307	-139 113	76	-143 335	4 222	-132 001
VERKSAMHETENS KOSTNADER	101 791	104 335	2 544	139 113	73	142 400	-3 287	130 554
NETTORESULTAT	-3 851	0	3 851	0		-935	935	-1 447

9.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Värmdö gymnasium	935
Gustavsbergs gymnasium	0
Totalt	935

Utfall kvartal 3 2016

Gymnasium egen regi redovisar ett överskott mot budget uppgående till 3,8 mnkr där Värmdö gymnasium står för 4,1 mnkr och Gustavsbergs gymnasium för -0,3 mnkr.

Prognos 2016

Prognosen för Värmdö Gymnasium visar ett överskott mot budget uppgående till 0,9 mnkr, vilket bl.a. beror på lägre personalkostnader inom staben och lägre kostnader för reparationer av lokaler. Söksiffrorna inför höstterminen var mycket goda. Värmdö Gymnasium har flest antal förstahandssökande i Stockholm.

Gustavsbergs gymnasium visar inga avvikelser mot budget. Under året har enheten arbetat med besparingar och att optimera gruppstorlekarna för att hålla budgeten.

10 Kost förskola grundskola

10.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-8 730	-8 969	-239	-11 959	73	-10 659	-1 300	-12 591
VERKSAMHETENS KOSTNADER	8 569	8 969	400	11 959	72	10 659	1 300	12 899
NETTORESULTAT	-160	0	160	0		0	0	309

10.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Enheten prognostiserar en budget i balans.

11 Utbildning centralt, ledning och styrning

11.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-8 085	-7 725	360	-10 300	78	-10 300	0	-10 508
VERKSAMHETENS KOSTNADER	22 213	15 592	-6 621	20 789	107	20 789	0	18 509
NETTORESULTAT	14 128	7 867	-6 261	10 489	135	10 489	0	8 001

11.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Utfall kvartal 3 2016

Utfall september visar ett underskott mot ackumulerad budget på - 6,2 mnkr. Den främsta orsaken är att oattesterade fakturor för hela nämnden tillfälligt kostnadsförts här. Det har uppstått tekniska problem i överföring av skolpeng, och större delen av dessa kostnader hör hemma under finansiering grundskola.

Prognos 2016

Prognosen för helåret 2016 visar ingen avvikelse mot budget.

12 Politisk ledning UTN

12.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	För- brukat - %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	759	398	-361	530	143	1 078	-548	1 000
NETTORESULTAT	759	398	-361	530	143	1 078	-548	1 000

12.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Personalkostnader	-548
Totalt	-548

Prognosen för politisk ledning visar en avvikelse mot budget uppgående till - 0,5 mnkr.