



Handläggare

Diarienummer  
2016UTN/0280Satu Puurunen  
Controllerenheten

## Budgetuppföljningsprognos 3 per september 2017 för utbildningsnämnden

### Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till budgetuppföljningsprognos 3 per september 2017 godkänns samt överlämnas till kommunstyrelsen.

### Beslutsnivå

Utbildningsnämnden

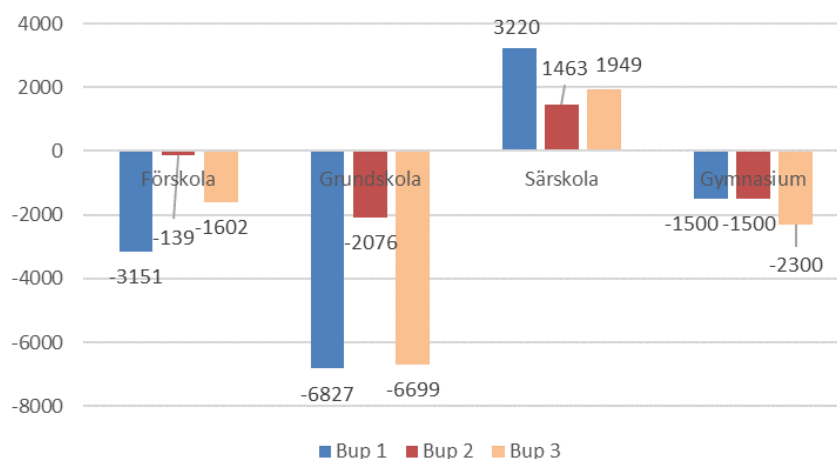
### Ärendebeskrivning

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott på -2,8 mnkr (0,2% av budget).

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 5,9 mnkr, vilket motsvarar 0,5 % 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 per september, ett underskott mot budget på -8,7 mnkr, vilket motsvarar 0,9 % av budget.

### Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Förskolan prognostiserar ett underskott på -1,6 mnkr där resultatenheterna visar ett överskott på 1,4 mnkr och fastighet ett underskott på - 3,0 mnkr. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt 27 resultatenheter. Av dessa prognostiserar 16 överskott mot budget. Av de 11 som prognostiserar ett underskott har sex enheter ett ackumulerat överskott från tidigare år som täcker årets underskott. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på 1,9 mnkr (inkl fastighet 0,5 mnkr). Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -1,4 mnkr. Grundsärskolan och resursgrupp grundskola tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar ett underskott på -6,7 mnkr, där resultatenheterna visar ett underskott på - 11,2 mnkr och fastighet ett överskott på 4,5 mnkr. Inom grundskola redovisar 7 av 11 enheter underskott. Det finns fyra enheter med ackumulerat överskott som helt eller delvis täcker årets underskott. I resultatet för grundskolan ingår även Kullsväddsskolans resursgrupp grundskola som visar ett underskott.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott på -0,5 mnkr och Värmdö Gymnasium ett underskott på -1,8 mnkr. Värmdö Gymnasium planerar att utnyttja sitt ackumulerade överskott från tidigare år.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Det prognostiserade underskottet 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**

Se konsekvenser för medborgarna.

## **Handlingar i ärendet**

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Tjänsteskrivelse budgetuppföljningsprognos 3 per september 2017 för utbildningsnämnden	Föreliggande
2	BUP3 2017 utbildningsnämnden	Biläggs
3	Sammanställning resultatenheter	Biläggs

Pia Andersen  
Chef för kultur- och utbildningssektorn



VÄRMDÖ KOMMUN

# BUP 3 2017

Kvartal 3 2017

Utbildningsnämnden



## 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 2017 .....	5
1.4 Sammanställning av investeringar .....	8
<b>2 Finansiering förskola .....</b>	<b>10</b>
<b>3 Finansiering grundskola .....</b>	<b>12</b>
<b>4 Finansiering gymnasieskola .....</b>	<b>14</b>
<b>5 Övrig verksamhet i egen regi .....</b>	<b>15</b>
<b>6 Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola egen regi .....</b>	<b>15</b>
<b>7 Grundskola egen regi .....</b>	<b>17</b>
<b>8 Grundsärskola egen regi .....</b>	<b>20</b>
<b>9 Gymnasieskola egen regi.....</b>	<b>21</b>
<b>10 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning .....</b>	<b>22</b>
<b>11 Politisk ledning UTN .....</b>	<b>23</b>

# 1 Utbildningsnämnd

## 1.1 Sammanfattning

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

Nämnden ansvarar för följande verksamhetsformer:

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

Egen regi verksamhet består av verksamheterna ovan förutom gymnasiesärskola.

Prognosen för helåret 2017 för nämnden visar ett underskott på -2,8 mnkr, vilket motsvarar 0,2% av budget.

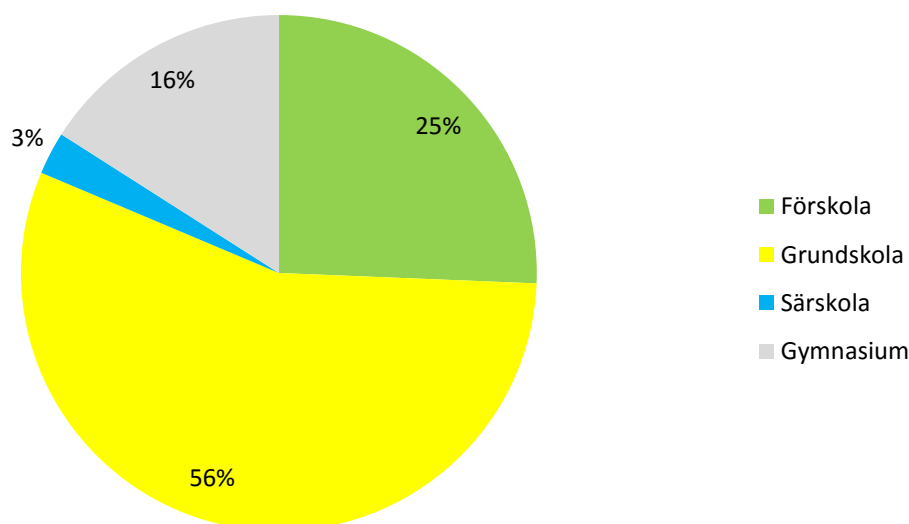
Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 5,9 mnkr, som motsvarar 0,5 % av budget. Budgetavvikelserna i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser i förhållande till budget.

Verksamhet egen regi redovisar i årsprognosen ett underskott mot budget på - 8,7 mnkr, vilket motsvarar 0,9 % av budget, och förklaras huvudsakligen av underskott inom grundskolan.

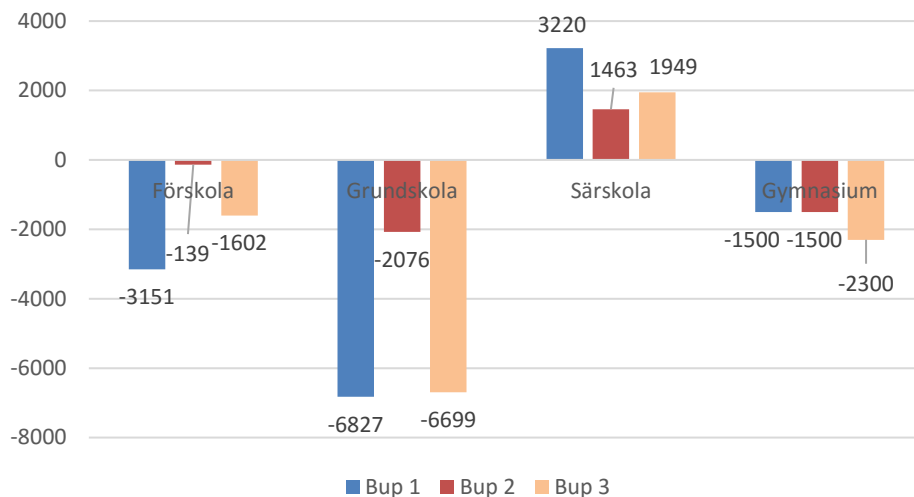
Utbildning centralt inkl. ledning och styrning prognostiserar en budget i balans.

Politisk ledning UTN prognostiserar underskott med -0,1 mnkr.

### Bruttokostnadernas fördelning per verksamhet i egen regi



## Prognosavvikelse i tkr per verksamhet i egen regi



Förskolan prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 1,6 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på 1,4 mnkr och fastighet ett underskott på - 3 mnkr. I prognosen ingår statsbidrag för mindre barngrupper avseende höstterminen.

Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt 27 resultatenheter. Av dessa prognostiserar 16 överskott mot budget och 11 ett underskott mot budget. Av de 11 som prognostiserar ett underskott har sex enheter ett ackumulerat överskott från tidigare år som täcker årets underskott. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på 1,9 mnkr inkl. fastighet (0,5 mnkr). Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på - 1,4 mnkr. Grundsärskolan och resursgrupp grundskola tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar sammanlagt ett underskott uppgående till - 6,7 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 11,2 mnkr och fastighet ett överskott på 4,5 mnkr.

I prognosen ingår statsbidrag för karriärtjänster, lärarlönelyft, lågstadiesatsning och fritidshemssatsning avseende höstterminen.

Inom grundskola redovisar sju av elva enheter underskott. Det finns fyra ackumulerade överskott som helt eller delvis täcker årets underskott.

Inom gymnasium prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott på - 0,5 mnkr och Värmdö Gymnasium ett underskott på - 1,8 mnkr. Värmdö Gymnasium planerar att utnyttja sitt ackumulerade överskott (5 mnkr) från tidigare år.

## 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>842 545</b>	<b>853 246</b>	<b>10 701</b>	<b>1 137 661</b>	<b>74</b>	<b>1 140 507</b>	<b>-2 846</b>	<b>1 068 322</b>
Finansiering förskola	221 746	226 388	4 642	301 850	73	301 634	216	276 869
Finansiering grundskola	473 790	482 551	8 761	643 402	74	638 189	5 213	624 458
Finansiering gymnasieskola	135 481	135 455	-26	180 607	75	180 132	475	169 571
Övrig verksamhet i egen regi	0	0	0	0		0	0	0
Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola egen regi	-762	0	762	0		1 602	-1 602	3 307
Grundskola egen regi	2 887	0	-2 887	0		6 699	-6 699	-11 360
Grundsärskola egen regi	-1 229	0	1 229	0		-1 949	1 949	-1 865
Gymnasieskola egen regi	1 852	0	-1 852	0		2 300	-2 300	-2 025
Utbildning centralt inklusive ledning och styrning	8 153	8 252	99	11 002	74	11 002	0	9 046
Politisk ledning UTN	628	600	-28	800	79	898	-98	1 017

## 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017

### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Finansiering (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)			
Finansiering - förskola	216		216
Finansiering - grundskola	5 213		5 213
Finansiering - gymnasieskola	475		475
Egen regi verksamhet (orsak beskrivs under respektive verksamhetsform)			
Övrig verksamhet i egen regi	0		0
Förskola inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola	-1 602		-1 602
Grundskola	-8 719	2 000	-6 699
Grundsärskola exklusive resursgrupp grundskola	1 949		1 949
Gymnasieskola	-2 300		-2 300
Utbildning centralt inkl. ledning och styrning	0		0
Politisk ledning utbildningsnämnden	-98		-98
<b>Totalt</b>	<b>-4 866</b>	<b>2 000</b>	<b>-2 846</b>

## **Utfall kvartal 3 2017**

Utfallet för utbildningsnämndens totala budget per september visar ett överskott på 10,7 mnkr. Nämndens finansieringsdel visar ett överskott på 13,4 mnkr som främst orsakas av att elevantalet varierar mellan terminerna.

Verksamheterna inom egen regi visar ett underskott per september på - 2,7 mnkr där förskolan visar ett överskott på 0,8 mnkr, grundskolan ett underskott på - 2,9 mnkr, grundsärskolan ett överskott på 1,2 mnkr och gymnasium ett underskott på - 1,8 mnkr.

## **Prognos 2017**

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott på - 2,8 mnkr.

## **Finansiering**

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till förskolor och skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott på 5,9 mnkr. Dessa avvikelser består av ett överskott på 0,2 mnkr för finansiering förskola och barnomsorg, ett överskott på 5,2 mnkr för finansiering grundskola och grundsärskola samt ett överskott på 0,5 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.

## **Verksamhet i egen regi**

Nämndens egenregidel visar sammanlagt ett prognostiserat underskott på - 8,7 mnkr.

### ***Förskola, öppen förskola och pedagogisk omsorg***

Förskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 1,6 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på 1,4 mnkr och fastighet ett underskott på - 3 mnkr.

Pedagogisk omsorg visar ett underskott - 0,5 mnkr där delar av verksamheten föreslås bli avvecklade till sommaren 2018. Calle Flygare och Långviks förskola visar tillsammans ett underskott på - 0,9 mnkr. Enheterna arbetar med att effektivisera sina verksamheter och har regelbundna uppföljningsmöten med controller och skolchef. En genomgång av organisationen är planerad tillsammans med ytterligare en förskolechef för att dra nytta av det kollegiala lärandet.

### ***Grundskola***

Grundskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott uppgående till - 6,7 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 11,2 mnkr och fastighet ett överskott på 4,5 mnkr.

Följande enheter visar underskott: Farstavikens skola - 4,7 mnkr, Värmdö skärgårdsskola - 2,7 mnkr, Viks skola - 1,4 mnkr, Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola - 1,4 mnkr, Hemmestaskolan - 1,2 mnkr, Ösbyskolan - 0,6 mnkr, Kyrkskolan - 0,2 mnkr och Kommunens mottagningsenhet - 0,1 mnkr.

De enheter som visar större underskott kommer att ha/har regelbundna uppföljningsmöten med controller och skolchef.

Farstavikens skola visar ett underskott på - 4,7 mnkr, där - 2 mnkr avser särskild undervisningsgrupp (Kvarnbergsggruppen) och - 1,6 mnkr avser omkostnader i samband med ombyggnad av Kvarnberget/Ekedal och - 1,1 mnkr avser den reguljära verksamheten. För den reguljära verksamheten har ett flertal åtgärder planerats för att minska personalkostnaderna. Extra kostnader avseende ombyggnationen föreslås skrivas av i samband med resultatbalanseringen. Det finns ett ackumulerat överskott (0,5 mnkr) från tidigare år som enheten avser att utnyttja.

Värmdö Skärgårdsskola visar ett underskott på - 2,7 mnkr, vilket främst beror på små klasser till följd av att elevunderlaget är lågt både på Djurö och skärgårdsöarna. Enheten har under hösten genomfört organisationsförändringar där det blir en klass per årskurs.



Viks skola visar ett underskott på - 1,4 mnkr, vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till verksamhetens intäkter. Jämfört med budget minskar intäkterna då verksamheten tappar fler elever än beräknat i de senare årskurserna. Från augusti minskar kostnaderna för en skolledartjänst, en pensionsavgång ersätts inte när en årskurs minskar från fyra till tre klasser.

Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -1,4 mnkr, vilket beror på höga personalkostnader i förhållande till intäkterna. Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola ingår i samma resultatenheter som grundsärskolan och tillsammans visar de en budget i balans.

Hemmestaskolan visar ett underskott på - 1,2 mnkr, vilket beror på en lägre tilldelning av tilläggsbelopp under läsåret 17/18 jämfört med tidigare läsår och budget. Enheten kommer att se över övriga verksamhetskostnader och bemanning.

Ösbyskolan visar ett underskott på - 0,6 mnkr, vilket beror på något höga personalkostnaderna. Samtliga lärartjänster är nu tillsatta och enheten har en hög andel legitimerade lärare. Enheten ser över övriga verksamhetskostnader, vikariekostnader och personaltätheten inom lokalvård samt skolrestaurang.

Kommunens mottagningsenhet visar ett underskott på - 0,1 mnkr. Enheten har fasta kostnader för bemanning av skolläkare, skolsköterska och administration. Verksamhetens intäkter är rörliga och är beroende av antalet nyanlända elever som kommer till kommunens mottagningsenhet, vilka idag är för få för att nå en budget i balans. Möjligheten att finansiera verksamheten med ytterligare medel som återsöks från Migrationsverket kommer att utredas under hösten.

### ***Grundsärskola***

Grundsärskolan/Kullsvedsskolan prognostiserar ett överskott på 1,9 mnkr inkl. fastighet (0,5 mnkr). Resursgrupp grundskola ingår i grundsärskolans resultatenheter och tillsammans prognostiseras en budget i balans.

### ***Gymnasium***

Inom gymnasieskolan prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott på - 0,5 mnkr. Prognosen är osäker vad gäller antalet språkintröskselever då den påverkas av statliga beslut och eleverna kan med kort varsel både börja och sluta på skolan. Värmdö Gymnasium prognostiserar ett underskott på -1,8 mnkr och planerar att utnyttja ackumulerat överskott från tidigare år.

***Utbildning centralt inkl. ledning och styrning*** prognostiserar en budget i balans.

***Politisk ledning UTN*** prognostiserar -0,1 mnkr.

## 1.4 Sammanställning av investeringar

Projektnamn	Projekt	Ack utfall	Varav utfall 2017	Budget 2017	Prognos utfall helår 2017	Prognos överskott (+) underskott (-) 2017
<b>Direktinvesteringar</b>						
Brunns skola	49017	1 041 845	115 951	0	115 951	-115 951
Djurö skola	49019	1 200 337	216 152	0	216 152	-216 152
Farstaviken/Ekedal	49022	231 367	89 195	0	89 195	-89 195
Farstaviken/Kvarnberget	49024	547 578	0	0	0	0
Munkmora skola	49023 49177	547 843	104 962	0	104 962	-104 962
Hemmetaskolan	49025 49141	1 900 068	108 319	0	108 319	-108 319
Kyrskolan	49026	352 988	143 196	0	143 196	-143 196
Skärgårdsskolan	49027	187 202	0	0	0	0
Viks skola	49028	1 224 574	0	0	0	0
Ösbyskolan	49029	2 731 380	87 504	0	87 504	-87 504
Förnyelseinventarier grundskola	49057	132 277	0	0	0	0
Kottens förskola	49179	63 219	23 175	0	23 175	-23 175
Inventarier förskola	49060	2 915 214	529 333	0	529 333	-529 333
Särskolan	49062 49176	52 391	29 191	0	29 191	-29 191
Värmdö gymnasium	49064	14 770 800	3 280 795	0	3 280 795	-3 280 795
Gustavsbergs gymnasium	49053	3 578 118	526 332	0	526 332	-526 332
Kök	49067	1 047 370	0	0	0	0
<b>S:a direkt-investeringar</b>		<b>32 524 571</b>	<b>5 254 105</b>	<b>0</b>	<b>5 254 105</b>	<b>-5 254 105</b>
<b>Pågående investeringar</b>						
Ombyggnad Kvarnberget	49017	5 885 811	4 847 602	13 961 792	7 000 000	6 961 792
IKT-utrustning – Skärgårdsskolan	90251	0	0	1 000 000	400 000	600 000
Inventarier Ekedals skolan	90245	0	0	7 500 000	0	7 500 000
<b>S:a pågående investeringar</b>		<b>5 885 811</b>	<b>4 847 602</b>	<b>22 461 792</b>	<b>7 400 000</b>	<b>15 061 792</b>
<b>Avslutade investeringar</b>						
Vik och Brunn skola - köket	51020	87 000	0	0	0	0
Djurö skola - arbetsmiljö	51023	58 208	0	0	0	0
Lugnets fsk - staket	51144	65 000	0	0	0	0
Munkmora - bänkar och stolar	51270	44 064	0	0	0	0
Viks matsal	96100		-23 737	0	0	0
Munkmora - duschvägg och ugn	51301 51302	168 000	168 000	0	0	0
<b>S:a avslutade investeringar</b>		<b>422 272</b>	<b>144 263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>		<b>38 832 654</b>	<b>10 245 970</b>	<b>22 461 792</b>	<b>12 654 105</b>	<b>9 807 687</b>

## **Kommentar/analys per objekt**

Värmdö gymnasium och Gustavsbergs gymnasium har köpt in elevdatorer och iPads. Gustavsbergs gymnasium har investerat i ljud- och bildanläggning i klassrum. Kyrkskolan har investerat i ljud- och bildanläggning samt nya elevbord och stolar då man utökar antal klasser. Skärgårdsskolan/Djurö, Ösbyskolan och Brunns skola har investerat i hyvelbänkar och övriga tillbehör till träslöjd. Hemmestaskolan och Ekedal har investerat i köksinventarier. Ekedal har även köpt nya instrument och tillbehör till musiksalen. Munkmoraskolan har investerat i nya elevbord och stolar och duschvägg i gymnastiksal samt ugn till köket. Långviks förskola har investerat i stolar, bord och hyllor för förvaring. Lugnets förskola har gjort inköp av vilmadrasser och skåp. Holmviksskogen har inrett med nya hallmöbler. Solbackens förskola har investerat i markiser. Torshäll, Blåsippan, Värmdövik och Labyrinten har investerat i solskydd utomhus över sandlådor. Investeringarna gällande ombyggnaden av Farstavikens skola avser främst arkitektkostnader samt inköp av möbler.

## 2 Finansiering förskola

### 2.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-23 563	-27 785	-4 222	-37 047	64	-35 547	-1 500	-30 189
VERKSAMHETENS KOSTNADER	245 309	254 173	8 864	338 897	72	337 181	1 716	307 058
NETTORESULTAT	221 746	226 388	4 642	301 850	73	301 634	216	276 869

### 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Förskola och pedagogisk omsorg - volymavvikelse skolpeng	-544		-544
Vårdnadsbidrag under utfasning	350		350
Externa placeringar	100		100
Särskilt stöd	-200		-200
Intäkts- och kostnadsavvikelse	510		510
<b>Totalt</b>	<b>216</b>		<b>216</b>

#### Utfall kvartal 3 2017

Utfall per september visar överskott mot budget på 4,6 mnkr.

#### Prognos 2017

Prognosen för helåret 2017 visar ett underskott om -0,5 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 21 fler än budget och uppgå till 2 593 barn enligt kommunens planeringsalternativ för befolkningprognos.

Kostnaderna för vårdnadsbidrag beräknas bli 0,3 mnkr lägre än budget.

Externa placeringar och särskilt stöd beräknas bli 0,1 mnkr högre än budget.

Intäkter för föräldraavgifter underskrider budget och kostnader för skolpeng till pedagogisk omsorg och förskola i annan regi än kommunen underskrider budget. En effekt av förskjutning i förhållandet antal barn i egen regi respektive extern anordnare, jämfört med budget.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)					Skolpeng 2017	
	Bokslut 2016	Budget 2017	Rev.Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse mot budget	Peng per barn i kr	Prognosavvikelse Avvikelse, tkr
<b>Förskola</b>	<b>2 477</b>	<b>2 471</b>	<b>2 522</b>	<b>2 557</b>	<b>35</b>		<b>-2 131</b>
<b>1-3 år</b>	<b>932</b>	<b>951</b>	<b>969</b>	<b>914</b>	<b>-55</b>	134 322	<b>7 449</b>
varav egen regi	689	685	698	658	-40		
varav externa anordnare	243	266	271	256	-15		
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>126</b>	<b>84</b>	<b>85</b>	<b>125</b>	<b>40</b>	110 574	<b>-4 447</b>
varav egen regi	91	60	61	89	28		
varav externa anordnare	35	24	24	36	12		
<b>4-5 år</b>	<b>1 271</b>	<b>1 306</b>	<b>1 334</b>	<b>1 358</b>	<b>24</b>	110 054	<b>-2 680</b>
varav egen regi	950	940	960	978	18		
varav externa anordnare	321	366	374	381	7		
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>148</b>	<b>128</b>	<b>131</b>	<b>159</b>	<b>28</b>	91 159	<b>-2 588</b>
varav egen regi	105	92	94	115	21		
varav externa anordnare	43	36	37	45	8		
<b>Allmän förskola 3 tim</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>	54 011	<b>135</b>
varav egen regi	0	2	2	1	-2		
vara externa anordnare	0	0	1	0	-1		
<b>Pedagogisk omsorg</b>	<b>43</b>	<b>50</b>	<b>49</b>	<b>36</b>	<b>-14</b>		<b>1 587</b>
<b>1-3 år</b>	<b>23</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>21</b>	<b>-8</b>	134 322	<b>1 060</b>
varav egen regi	13	13	13	9	-4		
varav externa anordnare	10	16	16	12	-4		
<b>1-3 år, 25 timmar</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	110 574	<b>120</b>
varav egen regi	2	2	2	1	-1		
varav externa anordnare	1	2	2	1	-1		
<b>4-5 år</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>-4</b>	110 054	<b>449</b>
varav egen regi	8	6	6	4	-2		
varav externa anordnare	8	9	9	7	-2		
<b>4-5 år, 25 timmar</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	91 159	<b>-42</b>
varav egen regi	1	2	1	1	0		
varav externa anordnare	1	0	0	0	0		
<b>Totalt antal barn</b>	<b>2 520</b>	<b>2 521</b>	<b>2 571</b>	<b>2 593</b>	<b>21</b>		<b>-544</b>
<b>Total prognosavvikelse peng</b>							<b>-544</b>

### 3 Finansiering grundskola

#### 3.1 Ekonomiskt resultat

##### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-23 485	-27 563	-4 078	-36 750	64	-35 650	-1 100	-33 393
VERKSAMHETENS KOSTNADER	497 274	510 113	12 839	680 151	73	673 838	6 313	657 851
NETTORESULTAT	473 790	482 551	8 761	643 402	74	638 189	5 213	624 458

#### 3.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

##### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Grundskola - skolpeng volymavvikelse	4 413		4 413
Särskola utöver volym	3 400		3 400
Externa placeringar	2 000		2 000
Särskilt stöd	-6 400		-6 400
Nyanlända	2 900		2 900
Avgifter fritidshem	-1 100		-1 100
<b>Totalt</b>	<b>5 213</b>		<b>5 213</b>

##### Utfall kvartal 3 2017

Utfall per september visar överskott mot ackumulerad budget med 8,8 mnkr.

##### Prognos 2017

Prognosen för helåret 2017 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 5,2 mnkr.

Skolpeng grundskola visar ett överskott om 4,4 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 43 färre än reviderad budget och uppgå till 6 256. Antalet elever i fritidshem beräknas bli 43 färre än reviderad budget och uppgå till 3 062. Antalet elever i särskola är lägre och ingår i volymen ovan, men mellanskillnad av genomsnittspris redovisas på separat rad med 3,4 mnkr.

Beviljade ansökningar om tilläggsbelopp samt externa placeringar ger en prognos för helåret på -4,4 mkr.

Den modell som skjuter till resurser till skolorna utifrån nyanländas vistelsetid och ursprungsland, prognosticeras till 2,9 mnkr. Förväntade intäkter från Migrationsverket ingår i den prognosen.

Lägre intäkter för momskompensation och avgifter för fritidshem ger en prognostiserad avvikelse mot budget med -1,1 mnkr.

Antal elever grundskola	Volym (antal elever)				Skolpeng 2017	
	Bokslut 2016	Rev Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse mot budget	Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
<b>Grundskola</b>	<b>6 142</b>	<b>6 299</b>	<b>6 256</b>	<b>-43</b>		<b>1 621</b>
<b>F-klass</b>	<b>588</b>	<b>612</b>	<b>566</b>	<b>-46</b>	67 431	3 106
varav egen regi	477	502	459	-43		
varav externa anordnare	111	110	107	-3		
<b>Åk 1 - Åk 3</b>	<b>1 839</b>	<b>1 862</b>	<b>1 823</b>	<b>-39</b>	70 184	2 719
varav egen regi	1 452	1 490	1 440	-50		
varav externa anordnare	387	372	384	12		
<b>Åk 4-6</b>	<b>1 904</b>	<b>1 957</b>	<b>1 958</b>	<b>1</b>	73 200	-57
varav egen regi	1 333	1 429	1 371	-58		
varav externa anordnare	571	528	587	59		
<b>Åk 7-9</b>	<b>1 811</b>	<b>1 868</b>	<b>1 909</b>	<b>41</b>	81 337	-3 359
varav egen regi	1 257	1 364	1 325	-39		
varav externa anordnare	554	504	584	80		
<b>Modersmål</b>	<b>341</b>	<b>251</b>	<b>347</b>	<b>96</b>	7 968	-768
varav egen regi	299	229	305	76		
varav externa anordnare	42	22	43	21		
				<b>0</b>		
<b>Svenska som andraspråk</b>	<b>199</b>	<b>200</b>	<b>203</b>	<b>3</b>	7 665	-21
varav egen regi	197	150	201	51		
varav externa anordnare	2	50	2	-48		
				<b>0</b>		
<b>Fritidshem</b>	<b>3 230</b>	<b>3 105</b>	<b>3 062</b>	<b>-43</b>		<b>2 792</b>
<b>F fritidshem</b>	<b>600</b>	<b>598</b>	<b>569</b>	<b>-29</b>	37 145	1 070
varav egen regi	489	484	464	-20		
varav externa anordnare	111	114	105	-8		
<b>1-3 fritidshem</b>	<b>1 826</b>	<b>1 795</b>	<b>1 731</b>	<b>-64</b>	36 360	2 325
varav egen regi	1 445	1 418	1 370	-48		
varav externa anordnare	381	377	361	-16		
<b>4-6 fritidshem</b>	<b>804</b>	<b>713</b>	<b>762</b>	<b>50</b>	12 142	-602
varav egen regi	578	535	548	13		
varav externa anordnare	226	178	214	36		
<b>Summa prognosavvikelse peng grundskola</b>						<b>4 413</b>

## 4 Finansiering gymnasieskola

### 4.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-4 105	-7 250	-3 145	-9 666	42	-10 405	739	-10 585
VERKSAMHETENS KOSTNADER	139 586	142 705	3 119	190 273	73	190 537	-264	180 156
NETTORESULTAT	135 481	135 455	-26	180 607	75	180 132	475	169 571

### 4.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Volymavvikelse	-3 225		-3 225
Nyanlända	4 800		4 800
Externa placeringar	-2 000		-2 000
Särskilt stöd	900		900
<b>Totalt</b>	<b>475</b>		<b>475</b>

#### Utfall kvartal 3 2017

Utfall per september visar ett resultat på -0,03 mnkr jämfört med budget. I kostnaderna för program-peng ingår även kostnader för nyanlända, som till viss del täcks av budgeterade medel och till viss del av kommande intäkter från Migrationsverket.

#### Prognos 2017

Prognosen på helåret visar en budget i balans totalt för finansiering gymnasieskola, med ett överskott på 0,5 mnkr.

Programpengen för gymnasiet visar ett underskott på -3,2 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1635, vilket är 26 över reviderad budget. Antalet nyanlända elever för hösten är en osäkerhetsfaktor, liksom även de intäkter som de genererar från Migrationsverket. Extern-placerade gymnasieelever beräknas bli fler än budgeterat, vilket ger en prognos om -2,0 mnkr.

#### Antal gymnasieelever

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Volym (antal elever)					Programpeng 2017	
	Bokslut 2016	Rev Budget 2017	Utfall september 2017	Prognos helår 2017	Avvikelse mot budget	Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos-avvikelse, tkr
Värmdö gymnasium	63	58	53	56	-2	88	174
Gustavsbergs gymnasium	196	188	213	208	20	127	-2 487
Kommunal skola annan kommun	555	571	627	593	22	110	-2 398
Friskola	795	791	819	778	-13	110	1 485
<b>Summa</b>	<b>1 609</b>	<b>1 609</b>	<b>1 712</b>	<b>1 635</b>	<b>26</b>		<b>-3 225</b>



## 5 Övrig verksamhet i egen regi

### 5.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	-2 195	-2 195	-2 926	0	0	-2 926	-3 114
VERKSAMHETENS KOSTNADER	0	2 195	2 195	2 926	0	0	2 926	3 114
NETTORESULTAT	0	0	0	0		0	0	0

### 5.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognos 2017

Övrig verksamhet i egen regi avser AFA-medel för kompetensutveckling och IKT-satsningar.

Prognosen gällande intäkter och kostnader avviker från budget med 3 mnkr och uppgår till 0 kr då kommunfullmäktige beslutat att inte föra vidare några AFA-medel till 2017.

## 6 Förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola egen regi

### 6.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-182 510	-183 857	-1 347	-245 142	74	-241 790	-3 352	-231 057
VERKSAMHETENS KOSTNADER	181 747	183 857	2 110	245 142	74	243 392	1 750	234 364
NETTORESULTAT	-762	0	762	0		1 602	-1 602	3 307

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Pedagogisk omsorg	-537		-537
Calle Flygares förskola	-521		-521
Lugnets förskola	-434		-434
Långviks förskola	-432		-432
Övriga förskolor	3 322		3 322
Fastighet	-3 000		-3 000
<b>Totalt</b>	<b>-1 602</b>		<b>-1 602</b>

## Utfall kvartal 3 2017

Förskola egen regi redovisar ett överskott mot budget per september uppgående till 0,8 mnkr där resultatenheterna redovisar ett överskott på 1,8 mnkr, fastighet ett underskott på - 1,5 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 0,5 mnkr.

## Prognos 2017

Förskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 1,6 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på 1,4 mnkr och fastighet ett underskott på - 3 mnkr. I prognosen ingår statsbidrag för mindre barngrupper avseende höstterminen.

De förskolor som prognostiserar underskott har ofta för höga personalkostnader i relation till sina intäkter. Verksamheterna arbetar med att samordna personal och effektivisera. De största underskotten förklaras nedan.

### *Pedagogisk omsorg*

Underskottet för pedagogisk omsorg på - 0,5 mnkr beror på för få barn i relation till verksamhetens kostnader. Till hösten är det fyra dagbarnvårdare som är anställda på heltid och 15 barn i verksamheten, vilket motsvarar 3,75 barn per dagbarnvårdare i genomsnitt. Enligt avtal kan en dagbarnvårdare ha sex barn i sin verksamhet. Vikariekostnaderna ökar då antalet barndagvårdare är för få för att fullt ut kunna vikariera för varandra. Verksamheten har svårt att attrahera dagens vårdnadshavare.

### *Calle Flygares förskola*

Calle Flygares förskola visar ett underskott med - 0,5 mnkr, vilket beror på höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter. Barnantalet har blivit lägre än budgeterat för höstterminen.

### *Lugnets förskola*

Lugnets förskola visar ett underskott med - 0,4 mnkr. Det finns ett ackumulerat överskott från tidigare år som uppgår till 0,6 mnkr.

### *Långviks förskola*

Långviks förskola visar ett underskott med - 0,4 mnkr, vilket beror på höga personalkostnader i relation till verksamhetens intäkter.

### *Fastighet förskola*

Fastighet förskola visar ett underskott på - 3 mnkr. Intäkterna från lokalpengen som är beroende av antalet barn inom förskolan räcker inte till för att täcka verksamhetens lokalkostnader.

## 6.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Planerade åtgärder	Beräknad effekt totalt (tkr)	Varav effekt 2017 (tkr)	Effekt hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Pedagogisk omsorg - Föreslår avveckling när det gäller del av verksamheten till sommaren 2018.					
Calle Flygare och Långviks förskola - Enhetschefen har regelbundna uppföljningsmöten med controller och skolchef.				2017 2018	Budgetarbetet för 2018 har påbörjats för att kunna vidta nödvändiga åtgärder. En genomgång av organisationen är planerad tillsammans med ytterligare en förskolechef för att dra nytta av det kollegiala lärandet.
<b>Totalsumma:</b>					

## 7 Grundskola egen regi

### 7.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-391 401	-380 423	10 978	-507 231	77	-522 110	14 879	-501 845
VERKSAMHETENS KOSTNADER	394 288	380 423	-13 865	507 231	78	528 809	-21 578	490 484
NETTORESULTAT	2 887	0	-2 887	0		6 699	-6 699	-11 360

### 7.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Farstavikens skola	-5 672	1 000	-4 672
Värmdö skärgårdsskola	-2 985	300	-2 685
Viks skola	-2 101	700	-1 401
Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola	-1 393		-1 393
Hemmestaskolan	-1 189		-1 189
Ösbyskolan	-594		-594
Kyrkskolan	-180		-180
Kommunens mottagningsenhet	-109		-109
Brunn skola	83		83
Modersmål	175		175
Fågelviks skola	213		213
Munkmoraskolan	533		553
Fastighet	4 500		4 500
<b>Totalt</b>	<b>-8 719</b>	<b>2 000</b>	<b>-6 699</b>

#### Utfall kvartal 3 2017

Grundskola egen regi redovisar ett underskott mot budget per september uppgående till - 2,9 mnkr där resultatenheterna redovisar ett underskott på - 8,5 mnkr, fastighet ett överskott på 4,1 mnkr och centrala satsningar ett överskott på 1,5 mnkr.

#### Prognos 2017

Grundskola i egen regi prognostiserar sammanlagt ett underskott uppgående till - 6,7 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 11,2 mnkr och fastighet ett överskott på 4,5 mnkr.

I prognosen ingår statsbidrag för karriärtjänster, lärarlönelyft, lågstadiesatsning och fritidshemssatsning avseende höstterminen.

Kommunens mottagningsenhet ingick tidigare i resultatenheten Farstavikens skola. Från och med BUP 2 redovisas kommunens mottagningsenhet som en egen resultatenhet.

### *Farstavikens skola*

Farstavikens skola visar ett underskott på - 4,7 mnkr, där - 2 mnkr avser särskild undervisningsgrupp (Kvarnberggruppen) och - 1,6 mnkr avser omkostnader i samband med ombyggnad av Kvarnberget/Ekedal och - 1,1 mnkr avser den reguljära verksamheten. Underskottet beror främst på för höga personalkostnader i förhållande till verksamhetens intäkter. För den reguljära verksamheten har ett flertal åtgärder planerats för att minska personalkostnaderna, vilka ingår i prognosen. Extra kostnader avseende ombyggnationen föreslås skrivas av i samband med resultatbalanseringen.

Det finns ett ackumulerat överskott (0,5 mnkr) från tidigare år som enheten avser att utnyttja.

### *Värmdö skärgårdsskola*

Värmdö Skärgårdsskola visar ett underskott på - 2,7 mnkr, vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till intäkterna. Enheten har fortsatt relativt små klasser till följd av att elevunderlaget är lågt på Djurö och skärgårdsöarna. Intäkterna från skolpengen avseende höstterminen är lägre än budget då elevantalet minskar. Verksamheten på skärgårdsöarna går med underskott och kostnaderna täcks inte fullt ut av skärgårdsbidraget.

### *Viks skola*

Viks skola visar ett underskott på - 1,4 mnkr, vilket främst beror på höga personalkostnader i förhållande till verksamhetens intäkter. Jämfört med budget minskar intäkterna då verksamheten tappar fler elever än beräknat i de senare årskurserna. Enheten har haft hög personalomsättning bland lärarna och behovet av resurspersoner har ökat. Även kostnaderna för inhyrd personal ökar.

### *Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola*

Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -1,4 mnkr, vilket beror på höga personalkostnader i förhållande till intäkterna. Eleverna har omfattande behov av särskilt stöd. Jämfört med tidigare år har verksamheten utökats med fler lärare och resurser på grund av ytterligare en autismklass. Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola ingår i samma resultatenheter som grundsärskolan och tillsammans visar de en budget i balans.

### *Hemmestaskolan*

Hemmestaskolan visar ett underskott på - 1,2 mnkr, vilket beror på en lägre tilldelning av tilläggsbelopp under läsåret 17/18 jämfört med tidigare läsår och budget.

### *Ösbyskolan*

Ösbyskolan visar ett underskott på - 0,6 mnkr, vilket beror på något höga personalkostnaderna. Samtliga lärartjänster är nu tillsatta och enheten har en hög andel legitimerade lärare. Det finns även ett ökat antal elever som är i behov av stödresurser.

### *Kyrkskolan*

Kyrkskolan visar ett underskott på - 0,2 mnkr, vilket beror på ökade kostnader i samband med uppstart av mellanstadiet. Enheten har ett ackumulerat överskott från tidigare år.

### *Kommunens mottagningsenhet*

Kommunens mottagningsenhet visar ett underskott på - 0,1 mnkr. Enheten har fasta kostnader för bemanning av skolläkare (0,2%), skolsköterska (0,2%) och administration. Verksamhetens intäkter är rörliga och är beroende av antalet nyanlända elever som kommer till kommunens mottagningsenhet, vilka idag är för få för att nå en budget i balans. Underskottet har minskat jämfört med tidigare prognos då antalet nyanlända har ökat under hösten och nu uppgår till 14 elever. Enheten har kapacitet för att ta emot 1-12 elever med nuvarande organisation. Eleverna kommer med kort varsel och kan stanna upp till två månader.

## Fastighet grundskola

Fastighet grundskola visar ett överskott på 4,5 mnkr, vilket främst beror på att intäkterna från lokalpengen som är beroende av elevantalet räcker till för att täcka verksamhetens lokalkostnader.

### 7.3 Åtgärder vid avvikelse / Effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Planerade åtgärder	Beräknad effekt totalt (tkr)	Varav effekt 2017 (tkr)	Effekt hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Farstavikens skola - Personalneddragningar inom den reguljära verksamheten.	1000	1000	470	ht 2017	Ingår i prognosen.  I förra prognosen planerades för ytterligare åtgärder på 400 tkr, vilka inte har varit möjliga att genomföra.
Farstavikens skola - Ytterligare individuella tilläggsbelopp beviljas elever inom Kvarnbergsggruppen.				ht 2017	Det finns ansökningar som ska kompletteras, vilket kan leda till att ytterligare tilläggsbelopp beviljas. I prognosen ingår de tilläggsbelopp som hittills har beviljats.
Värmdö skärgårdsskola - Senarelagd rekrytering specialpedagog.	300	300	150	ht 2017	Ingår i prognosen
Värmdö skärgårdsskola - Organisationsförändringar har genomförts under hösten och det är nu en klass per årskurs. Klasserna delas in i grupper efter behov. Kan på sikt minska personalkostnaderna.				2018	
Värmdö skärgårdsskola - Utveckla specialundervisningen med speciallärare/specialpedagoger istället för resurspedagoger. Kan på sikt minska personalkostnaderna.				2018	
Värmdö skärgårdsskola - Översyn av tjänster vid varje nyrekrytering. Samarbete mellan öarna innebär nya arbetsätt och effektiviseringar.				löpande	
Viks skola - Minskning av en skolledartjänst (aug-dec).	360	360	120	ht 2017	Ingår i prognosen
Viks skola - Ersätter ej pensionsavgång när en årskurs minskar från fyra till tre klasser. En speciallärartjänst ersätts inte.	340	340	110	ht 2017	Ingår i prognosen
Viks skola - Har möjlighet att ta emot fler elever i åk 5 och 6.				ht 2017	
Viks skola - När behöriga lärare finns på plats finns möjlighet att omfördela och dra ner på antalet resurser, samt göra resurserna mer flexibla inom enheten.				2018	
Viks skola - Kostnaderna för inhyrd personal i köket kommer att ses över.				2017 2018	
Hemmestaskolan - Ser över övriga verksamhetskostnader och bemanning.				ht 17	

Ösbyskolan - Ser över övriga verksamhetskostnader, vikariekostnader och personaltäteten inom lokalvård samt skolrestaurang.				ht 17	
Kommunens mottagningsenhet - Utredda möjligheten att finansiera verksamheten med ytterligare medel som återsöks från Migrationsverket.				ht 17	
En översyn pågår vad gäller de särskilda undervisningsgrupperna på Farstavikens skola och Kullsvedsskolan, där finansieringen är en del.				ht 17	
De enheter som visar större underskott har/kommer att ha regelbundna uppföljningsmöten med controller och skolchef.				ht 17	
<b>Totalsumma:</b>	<b>2000</b>	<b>2000</b>	<b>850</b>		

## 8 Grundsärskola egen regi

### 8.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-20 788	-20 592	196	-27 456	76	-27 320	-136	-26 248
VERKSAMHETENS KOSTNADER	19 559	20 592	1 033	27 456	71	25 371	2 085	24 383
NETTORESULTAT	-1 229	0	1 229	0		-1 949	1 949	-1 865

### 8.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Kullsvedsskolan grundskola	1 397		1 397
Fastighet	552		552
<b>Totalt</b>	<b>1 949</b>		<b>1 949</b>

#### Utfall kvartal 3 2017

Grundskola egen regi redovisar ett överskott mot budget per september uppgående till 1,2 mnkr, där resultatenheten redovisar ett överskott på 0,8 mnkr och fastighet ett överskott på 0,4 mnkr.

#### Prognos 2017

Kullsvedsskolans grundskoleverksamheten redovisar ett överskott på 1,4 mnkr. Kullsvedsskolans grundskola och Kullsvedsskolans resursgrupper grundskola ingår i samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans. Fastighet visar ett överskott på 0,5 mnkr.

## 9 Gymnasieskola egen regi

### 9.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-112 175	-112 879	-704	-150 505	75	-149 300	-1 205	-145 074
VERKSAMHETENS KOSTNADER	114 027	112 879	-1 148	150 505	76	151 600	-1 095	143 049
NETTORESULTAT	1 852	0	-1 852	0		2 300	-2 300	-2 025

### 9.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Värmdö gymnasium	-1 800		-1 800
Gustavsbergs gymnasium	-500		-500
<b>Totalt</b>	<b>-2 300</b>		<b>-2 300</b>

#### Utfall kvartal 3 2017

Gymnasium egen regi redovisar ett underskott mot budget per september uppgående till - 1,8 mnkr där Värmdö gymnasium står för - 1,8 mnkr och Gustavsbergs gymnasium för 0 mnkr.

#### Prognos 2017

Prognosen för Värmdö Gymnasium visar ett underskott mot budget uppgående till -1,8 mnkr, vilket framför allt beror på den planerade satsningen inom datadrift. Enheten planerar att utnyttja sitt ackumulerade överskott (5 mnkr) från tidigare år.

Gustavsbergs gymnasium visar ett underskott mot budget uppgående till - 0,5 mnkr. Prognosen är osäker vad gäller antalet språkintröskningselever då den påverkas av statliga beslut och eleverna kan med kort varsel både börja och sluta på skolan. Stödinsatser har sats in för elever i årskurs 1 där man ännu inte fått stödansökningarna beviljade från elevernas hemkommuner.

## 10 Utbildning centralt inklusive ledning och styrning

### 10.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-8 283	-7 648	635	-10 197	81	-10 697	500	-10 350
VERKSAMHETENS KOSTNADER	16 436	15 899	-537	21 199	78	21 699	-500	19 396
NETTORESULTAT	8 153	8 252	99	11 002	74	11 002	0	9 046

### 10.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Utfall kvartal 3 2017

Utfall per september visar ett överskott mot ackumulerad budget på +0,1 mnkr. När verksamheter i egen regi överskrider sin kostnadsbudget, ökar samtidigt OH-intäkten för utbildning centralt. Kostnader av extraordinärt slag har finansierats av ökad intäkt.

#### Prognos 2017

Prognosen för helåret 2017 visar ingen avvikelse mot budget.



## 11 Politisk ledning UTN

### 11.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0							0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	628	600	-28	800	79	898	-98	1 017
NETTORESULTAT	628	600	-28	800	79	898	-98	1 017

### 11.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Personalkostnader			-98
<b>Totalt</b>			<b>-98</b>

Utfall per september visar ett underskott mot budget med 28 tkr och prognosen för helåret 2017 beräknas bli -0,1 mnkr.

**Sammanställning resultatenheter**  
**Bup 3 2017**  
**Grundskola, särskola, gymnasium och kost**

Resultaten presenteras i tkr

**OBS!! Minus (-) framför belopp = underskott**

	Akkumulerat resultat tom 2016	Årsprognos Bup 3 2017	Sammanlagt resultat tom 2017	Omslutning budget 2017	Avvikelse i % sammanlagt resultat i förhållande till omslutning	Avvikelse i % årsprognos i förhållande till omslutning
Brunn skola (F-9)	865	83	948	57 824	1,6%	0,1%
Värmdö skärgårdsskola (F-9)	838	-2 685	-1 847	42 153	-4,4%	-6,4%
Farstavikens skola (F-9)	543	-4 672	-4 129	76 829	-5,4%	-6,1%
Modersmål	-424	175	-249	5 306	-4,7%	3,3%
Kommunens mottagningsenhet	0	-109	-109	1 491	-7,3%	-7,3%
Hemmestaskolan (F-9)	481	-1 189	-708	81 074	-0,9%	-1,5%
Viks skola (F-6)	-774	-1 401	-2 175	53 101	-4,1%	-2,6%
Ösbyskolan (F-9)	-1 051	-594	-1 645	66 348	-2,5%	-0,9%
Kyrkskolan (F-6)	525	-180	345	12 423	2,8%	-1,4%
Munkmoraskolan (F-3)	243	553	796	16 772	4,7%	3,3%
Fågelviks skola (F-3)	374	213	587	17 862	3,3%	1,2%
<b>Grundskola</b>	<b>1 620</b>	<b>-9 806</b>	<b>-8 186</b>	<b>431 183</b>	<b>-1,9%</b>	<b>-2,3%</b>

Kullsvedsskolan grundsärskola		1 397				
Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola		-1 393				
<b>Grundsärskola inkl resursgrupp grundskola</b>	<b>1 138</b>	<b>4</b>	<b>1 142</b>	<b>32 368</b>	<b>3,5%</b>	<b>0,0%</b>

Värmdö Gymnasium	5 028	-1 800	3 228	104 505	3,1%	-1,7%
G2	0	-500	-500	46 000	-1,1%	-1,1%
<b>Gymnasium</b>	<b>5 028</b>	<b>-2 300</b>	<b>2 728</b>	<b>150 505</b>	<b>1,8%</b>	<b>-1,5%</b>