



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2013

Kvartal 1 2013

Finansieringsnämnden för utbildning

Utskriftsdatum: 14 maj 2013

Innehållsförteckning

1	Finansieringsnämnden för utbildning	3
2	Politisk ledning	6
3	Kundval och finansiering inkl ledningsstöd.....	7
4	Förskola och barnomsorg	8
5	Grundskola och särskola	10
6	Gymnasie- och vuxenutbildning	13

1 Finansieringsnämnden för utbildning

1.1 Sammanfattning

Nämndens ansvarsområde

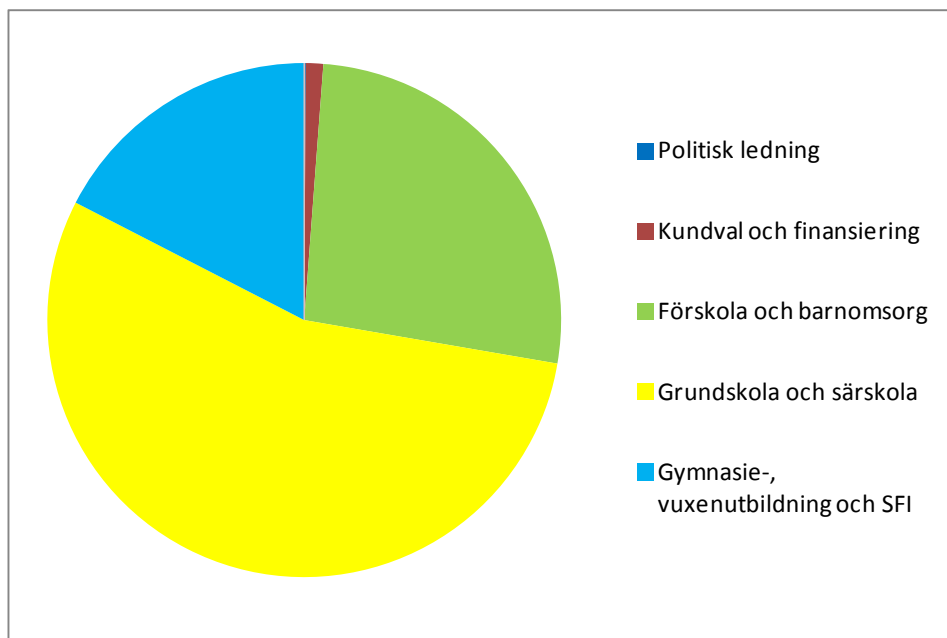
Nämnden ska sätta mål och genom systematisk uppföljning tillse att medborgarna får god kvalitet inom skolbarnomsorgs- och utbildningsområdet. Nämnden är finansieringsnämnd, ansvarar för kundval, ansvarar för vissa myndighetsbeslut och svarar i begränsad utsträckning för utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av verksamheter i kommunen. Nämnden ansvarar för tillstånd och tillsyn av förskoleverksamhet, skolpliktsbevakning samt fullgör kommunens uppgifter rörande skolskjutsar enligt skollagen.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
Politisk ledning	226	245	19	980	23	980	0	990
Kundval och finansiering inkl ledningsstöd	1 878	2 750	872	11 000	17	11 000	0	10 403
Förskola och barnomsorg	67 284	69 636	2 352	278 542	24	266 519	12 023	280 161
Grundskola och särskola	126 048	137 880	11 832	551 522	23	551 463	59	532 395
Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI	40 295	42 870	2 575	171 480	24	175 387	-3 907	178 991
Totalt	235 731	253 381	17 650	1 013 524	23	1 005 349	8 175	1 002 940

Nettokostnadernas fördelning per verksamhet



Ekonomiskt resultat för nämnden

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-23 081	-14 583	8 498	-58 330	40	-58 180	-150	-90 732
Försäljning	-7 801	-575	7 226	-2 300		-2 300	0	-30 485
Taxor och avgifter	-11 129	-10 139	990	-40 556		-39 706	-850	-43 857
Hyror och arrenden	0	0	0	0		0	0	1
Bidrag	-4 151	-3 869	282	-15 474		-16 174	700	-16 391
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-7 715</i>	<i>-575</i>	<i>7 140</i>	<i>-2 300</i>		<i>-2 300</i>	<i>0</i>	<i>-30 356</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	258 811	267 963	9 152	1 071 854	24	1 063 529	8 325	1 093 919
Personalkostnader inkl PO	5 461	221	-5 240	886		886	0	23 681
Övriga personalkostnader	89	8	-81	30		30	0	755
Köp av verksamhet	251 681	266 697	15 016	1 066 788		1 058 463	8 325	1 064 617
Bidrag	377	275	-102	1 100		1 100	0	1 019
Hyror	0	0	0	0		0	0	2
Övriga verksamhetskostnader	1 191	762	-429	3 050		3 050	0	3 787
Kapitalkostnader	12	0	-12	0		0	0	58
<i>varav interna kostnader</i>	<i>168 375</i>	<i>185 949</i>	<i>17 574</i>	<i>743 796</i>		<i>733 696</i>	<i>10 100</i>	<i>726 135</i>
NETTORESULTAT	235 730	253 380	17 650	1 013 524	23	1 005 349	8 175	1 003 187

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2013

Resultat

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 17,6 mnkr. Kostnaderna och intäkterna i budgeten är periodiserade med 1/12 varje månad. Överskottet beror främst på ej bokförda förväntade interna kostnader, dvs proVarmdo har inte internfakturerat för vissa verksamheter ännu.

Prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng förskola volymavvikelse	9 823
Startbidrag förskola ej taget i anspråk	700
Barnomsorg på obekvämt arbetstid låg efterfrågan	1 500
Skolpeng grundskola	559
Stödverksamhet grundskola ökat tilläggsbelopp	-500
Programpeng gymnasieskola volym/snittkostnadsavvikelse	-3 907
Stödverksamhet gymnasieskola	500
SFI volymavvikelse	-500
Totalt	8 175

Finansieringsnämnden för utbildnings totala prognos för helåret 2013 visar ett överskott på 8,2 mnkr jämfört med budget. Prognosen innehåller följande avvikelser mot budget.

Förskola och barnomsorg: + 12 mnkr

Avvikelserna avser skolpeng och föräldraintäkter + 9,8 mnkr, startbidrag förskola + 0,7 mnkr samt barnomsorg på obekvämt arbetstid + 1,5 mnkr.

Grundskola och särskola: + 0,1 mnkr

Avvikelserna avser skolpeng + 0,6 mnkr och stödverksamhet - 0,5 mnkr.

Gymnasie-, vuxenutbildning och SFI: - 3,9 mnkr

Avvikelserna avser programpeng - 3,9 mnkr, stödverksamhet + 0,5 mnkr samt SFI (Svenska för invandrare) - 0,5 mnkr.

1.4 Utmaningar och planer för 2013

Ett arbete med att utveckla e-tjänster inom utbildningsområdet pågår. Fokus under året kommer att vara att införa e-tjänster för skolval till förskoleklass och ansökan om plats i fritidshem.

Befolkningsprognoser är ett viktigt underlag för kommunens planering. Ett arbete kommer att pågå under 2013 med att utveckla befolkningsprognoser för delområden inom kommunen, där utvecklingen avseende barn- och elevantal är viktiga delar.

KSL (Kommunförbundet Stockholms Län) kommer under första halvåret av 2013 följa upp och göra en översyn av prislistan för de nationella gymnasieprogrammen i länet. Programpriset kommer att jämföras med gymnasieskolans kostnader baserat på det verkliga utfallet för 2012. Resultatet av denna avstämning kan leda till justeringar av prislistan och påverka priserna för 2014.

2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

2.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	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	226	245	19	980		980	0	990
NETTORESULTAT	226	245	19	980	23	980	0	990

Utfallet per mars visar ingen nämnbar avvikelse mot budget.

Prognos 2013

Prognosen för helåret 2013 visar inga avvikelser mot budget.

3 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd

3.1 Ekonomiskt resultat

3.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 774	828	8 602	3 314		-29 000	32 314	-28 723
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 653	1 922	-7 731	7 686		40 000	-32 314	39 125
NETTORESULTAT	1 878	2 750	872	11 000	17	11 000	0	10 402

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Utfall per mars visar ett överskott mot budget på 0,9 mnkr. Orsaken till detta är vakanta tjänster samt att kostnadsfördelningen mellan de nämnder avdelningens kostnader fördelas mellan inte är helt rätt och skall justeras.

Prognos 2013

Prognosen för helåret 2013 visar inga avvikelser mot budget.

4 Förskola och barnomsorg

4.1 Ekonomiskt resultat

4.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 262	-7 135	127	-28 538		-27 688	-850	-29 283
VERKSAMHETENS KOSTNADER	74 546	76 770	2 224	307 080		294 207	12 873	309 444
NETTORESULTAT	67 284	69 635	2 351	278 542	24	266 519	12 023	280 161

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Utfall per mars visar ett överskott mot ackumulerad budget på 2,4 mnkr. Kostnaderna och intäkterna i budgeten är periodiserade med 1/12 varje månad. Avvikelsen beror huvudsakligen på att utfallet inte stämmer med den periodiserade budgeten. Bland annat är kostnaderna för skolpeng lägre andra halvåret på grund av att antalet barn då är lägre.

Prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng volymavvikelse	9 823
Startbidrag ej taget i anspråk	700
Barnomsorg på obekvämt arbetstid låg efterfrågan	1 500
Totalt	12 023

Prognosen för helåret 2013 visar sammanlagt ett överskott mot budget på 12 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg visar ett nettoöverskott på 9,8 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet barn beräknas bli 89 färre än budget och uppgår till 2 566 barn. Den nya befolkningsprognos som budget 2013 kommer att revideras utifrån visar en minskning av antal barn som motsvarar ungefär hälften av det överskott som redovisas i denna prognos. Det innebär att det prognostiserade överskottet kommer att minska avsevärt i samband med delårsbokslutet per juni.

Det budgeterade anslaget för startbidrag till nya förskoleplatser bedöms inte användas vilket innebär ett överskott på 0,7 mnkr. Kommunen erbjuder numera barnomsorg på obekvämt arbetstid och detta efterfrågas i nuläget endast av ett fåtal vårdnadshavare. I prognosen bedöms att cirka 5 barn i snitt har behov av barnomsorg på obekvämt arbetstid under året vilket innebär ett överskott mot budget på 1,5 mnkr.

Skolpeng förskola och pedagogisk omsorg	Volym (antal barn)				Skolpeng 2013	
	Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse	Prognosavvikelse	
	2012	2013	2013	mot budget	Peng per barn i kr	Avvikelse, tkr
Förskola	2 643	2 596	2 507	-89		10 402
1-3 år	982	1 004	932	-72	120 975	8 710
varav proVarmdo	768	795	728	-67		
varav externa anordnare	214	209	204	-5		
1-3 år, 25 timmar	96	99	92	-7	89 088	624
varav proVarmdo	72	79	69	-10		
varav externa anordnare	24	20	23	3		
4-5 år	1 430	1 362	1 353	-9	99 251	893
varav proVarmdo	1 133	1 078	1 071	-7		
varav externa anordnare	297	284	282	-2		
4-5 år, 25 timmar	129	129	124	-5	73 881	369
varav proVarmdo	103	103	99	-4		
varav externa anordnare	26	26	25	-1		
Allmän förskola 3 tim	6	2	6	4	48 717	-195
varav proVarmdo	5	2	5	3		
vara externa anordnare	1	0	1	1		
Pedagogisk omsorg	61	59	59	0		272
1-3 år	25	33	24	-9	120 975	1 089
varav proVarmdo	18	23	17	-6		726
varav externa anordnare	7	10	7	-3		363
1-3 år, 25 timmar	2	1	1	0	89 088	0
varav proVarmdo	0	1	1	0		0
varav externa anordnare	2	0	0	0		0
4-5 år	31	24	30	6	99 251	-596
varav proVarmdo	22	16	21	5		-496
varav externa anordnare	9	8	9	1		-99
4-5 år, 25 timmar	3	1	4	3	73 881	-222
varav proVarmdo	2	1	2	1		-74
varav externa anordnare	1	0	2	2		-148
Totalt antal barn	2 704	2 655	2 566	-89		10 673
Föräldraavgifter						-850
Total prognosavvikelse peng						9 823

4.3 Utmaningar och planer för 2013

Fortsatt vidareutveckling av e-tjänster sker under 2013.

5 Grundskola och särskola

5.1 Ekonomiskt resultat

5.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 909	-7 243	-334	-28 973		-29 673	700	-28 099
VERKSAMHETENS KOSTNADER	132 957	145 124	12 167	580 495		581 136	-641	560 494
NETTORESULTAT	126 048	137 881	11 833	551 522	23	551 463	59	532 395

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Utfall per mars visar ett överskott på 11,8 mnkr totalt för grundskola och särskola. Orsaken till detta är främst att kostnader för särskola i egen regi saknas då proVarmdo inte internfakturerat för första kvartalet ännu. Dessutom kommer kostnaderna för skolpeng bli högre under höstterminen då antal elever kommer att vara cirka 180 fler jämfört med vårterminen.

Prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Skolpeng	559
Stödverksamhet ökat tilläggsbelopp	-500
Totalt	59

Prognosen för helåret visar ett överskott mot budget på 0,1 mnkr totalt för grundskola och särskola. Volymavräkningen av skolpeng enligt volymtabellen nedan visar en avvikelse mot budget på - 0,1 mnkr. Totala antalet elever beräknas bli 5 färre än budget och antalet elever i fritidshem beräknas bli 31 fler än budget. Dessutom prognostiseras ett överskott på 0,7 mnkr avseende återsökning av moms vid utbetalning av peng till friskolor.

Stödverksamhet visar en avvikelse på - 0,5 mnkr som beror på att nämnden fattat ett beslut om att höja tilläggsbeloppet för gemensamma resursgrupper under vårterminen 2013.

Antal elever grundskola och sarskola	Volym (antal elever)			Avvikelse mot budget	Skolpeng 2013	
	Bokslut 2012	Budget 2013	Prognos 2013		Prognosavvikelse Peng per elev i kr	Avvikelse, tkr
Grundskola	5 689	5 861	5 856	-5		330
F-klass	644	689	682	-7	67 461	472
varav proVarmdo	520	558	554			
varav externa anordnare	124	131	128			
Åk 1 - Åk 5	3 003	3 140	3 146	6	67 082	-402
varav proVarmdo	2 330	2 429	2 444	15		
varav externa anordnare	673	711	702	-9		
Åk 6-9	2 042	2 032	2 028	-4	75 966	304
varav proVarmdo	1 416	1 422	1 456	34		
varav externa anordnare	626	610	572	-38		
Modersmål	243	229	235	6	7 254	-44
varav proVarmdo	208	199	199	0		
varav externa anordnare	35	30	36	6		
Fritidshem	2 965	3 044	3 075	31		-471
F fritidshem	629	672	671	-1	29 601	30
varav proVarmdo	513	554	544	-10		
varav externa anordnare	116	118	127	9		
1-3 fritidshem	1 810	1 819	1 831	12	28 872	-346
varav proVarmdo	1 460	1 455	1 463	8		
varav externa anordnare	350	364	368	4		
4-5 fritidshem	526	553	573	20	7 688	-154
varav proVarmdo	390	404	419	15		
varav externa anordnare	136	149	154	5		
Summa prognosavvikelse peng grundskola						-141
Övr avvikelse, (momskompensation)						700
Summa total avvikelse peng grundskola						559
Sarskola	49	54	54	0		
Åk 1-5	28	33	30	-1		
varav proVarmdo	22	26	23	-1		
varav externa anordnare	6	7	7	0		
Åk 6-10	21	21	24	1		
varav proVarmdo	16	15	18	0		
varav externa anordnare	5	6	6	1		
Sarskola fritidshem	13	13	13	0		
1-3 fritidshem	8	8	8	0		
varav proVarmdo	7	7	7	0		
varav externa anordnare	1	1	1	0		
4-5 fritidshem	5	5	5	0		
varav proVarmdo	4	4	4	0		
varav externa anordnare	1	1	1	0		

5.3 Utmaningar och planer för 2013

Ett arbete med att utveckla e-tjänster inom utbildningsområdet pågår. Fokus under året kommer att vara att införa e-tjänster för skolval till förskoleklass och ansökan om plats i fritidshem.

Befolkningsprognoser är ett viktigt underlag för kommunens planering. Ett arbete kommer att pågå under 2013 med att utveckla befolkningsprognoser för delområden inom kommunen, där utvecklingen avseende barn- och elevantal är viktiga delar.

6 Gymnasie- och vuxenutbildning

6.1 Ekonomiskt resultat

6.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1 136	-1 033	103	-4 133		-4 133	0	-4 627
VERKSAMHETENS KOSTNADER	41 430	43 903	2 473	175 613		179 520	-3 907	183 619
NETTORESULTAT	40 294	42 870	2 576	171 480	24	175 387	-3 907	178 992

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2013

Utfall per mars visar ett överskott mot budget på 2,6 mnkr. Orsaken till detta är främst att kostnader för vuxenutbildning saknas i utfallet för att proVarmdo inte internfakturerat för första kvartalet ännu.

Prognos 2013

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Programpeng volym/snittkostnadsavvikelse	-3 907
Stödverksamhet	+500
SFI volymavvikelse	-500
Totalt	-3 907

Prognosen för helåret visar ett underskott mot budget på - 3,9 mnkr totalt för gymnasie-, vuxenutbildning och SFI.

Programpengen för gymnasiet visar ett underskott på - 3,9 mnkr enligt volymtabellen nedan. Totala antalet elever beräknas bli 1 610 vilket är 9 fler än budget. Detta innebär ett underskott mot budget på - 0,7 mnkr. Dessutom prognostiseras ett underskott på -3,2 mnkr som beror på att snittkostnaden per elev förväntas bli högre än budgeterat. Detta orsakas bland annat av att den länsgemensamma prislistan för gymnasieprogram räknats upp med 1,1 %. Budgeten har inte räknats upp i samma nivå då budgetmedel avseende kompensation för löneökningar ännu inte fördelats ut till nämnderna.

Övriga avvikelser består av ett överskott på 0,5 mnkr avseende stödverksamhet och ett underskott på - 0,5 mnkr för SFI. SFI som sedan hösten 2012 finansieras via en ersättningsmodell bedöms kosta 0,5 mnkr mer än budget på grund av att antal elever verkar bli fler än budgeterat. 0,5 mnkr motsvarar kostnaden för cirka 30 elever.

Antal Värmdöelever gymnasieskola	Bokslut 2012	Budget 2013	Volym (antal elever)				Programpeng 2013		
			VT13 prognos	HT13 prognos	Prognos helår 2013	Avvikelse mot budget	Prognos snittkostn/elev i tkr	Prognos- avvikelse, tkr	
Värmdö gymnasium	156	130	139	135	137	7	80	-560	
Gustavsbergs gymnasium	209	210	204	198	201	-9	92	828	
Kommunal skola annan kommun	526	530	542	520	531	1	85	-85	
Friskola	767	731	753	729	741	10	89	-890	
Summa	1 658	1 601	1 638	1 582	1 610	9		-707	
Uppräknad länsprislista/ för lågt budgeterad snittkostnad									-3 200
Summa total avvikelse programpeng									-3 907

6.3 Utmaningar och planer för 2013

KSL kommer under första halvåret av 2013 följa upp och göra en översyn av prislistan för de nationella gymnasieprogrammen i länet. Programpriset kommer att jämföras med gymnasieskolans kostnader baserat på det verkliga utfallet för 2012. Resultatet av denna avstämning kan leda till justeringar av prislistan och påverka priserna för 2014.