



## Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerade underskott – uppdrag 14 november 2013

### Innehåll

Långsiktig plan för att arbeta in ackumulerade underskott – uppdrag 14 november 2013	
Sammanfattning .....	3
Bakgrund .....	3
Syfte .....	3
Förskola.....	3
Minimunkis       - 1 373 tkr.....	3
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	3
Beräkningar .....	4
Solbacken       - 691 tkr .....	4
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	4
Beräkningar .....	4
Skärgårdsförskolan   - 1 862 tkr.....	4
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	4
Munkmora förskola   - 286 tkr.....	5
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	5
Beräkning.....	5
Holmviksskogens förskola   - 539 tkr.....	5
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	6
Beräkning.....	6
Långviks förskola .....	6
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	6
Beräkning.....	6
Fågelviks förskola .....	6
Beräkningar .....	7
Djurö/Stavsnäs förskolor   - 1 442 tkr .....	7
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	7
Beräkning.....	8
Ängens förskola.....	8
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	8
Pedagogisk omsorg.....	9



Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	9
Beräkningar .....	9
GRUNDSKOLA .....	9
Brunn skola.....	9
Farstavikens skola - 1 515 tkr.....	10
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	10
Beräkningar .....	10
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	11
Beräkningar .....	11
Värmdö Skärgårdsskola .....	11
Ösby skola - 407 tkr .....	12
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	12
Fågelviks skola - 219 tkr.....	12
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	12
Beräkningar .....	12
Kyrkskolan - 928 tkr.....	12
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	13
Beräkningar .....	13
Kulturskolan .....	13
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	13
Beräkningar .....	13
GYMNASIUM.....	14
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	14
Beräkningar .....	14
CENTRUM FÖR ARBETE OCH STUDIER -442 tkr.....	14
Plan för att hämta in ackumulerat underskott.....	15
Beräkningar .....	15

## Sammanfattning

Resultatenheterna inom proVarmdo har t o m 2012 ett ackumulerat underskott på 17 mnkr. För att arbeta in de ackumulerade underskotten krävs kostnadseffektiviseringar och anpassningar av verksamheten till givna intäkter. Flera av enheterna behöver mer än ett år för att komma i balans. En budget i balans innevarande år underlättar arbetet med att arbeta in ackumulerade underskott.

## Bakgrund

På utbildningsstyrelsens möte den 23 maj 2013 fick proVarmdo i uppdrag att:

”130523 § 44 proV får i uppdrag att till junimötet redovisa en plan för att komma tillrätta med de underskott för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott”

Uppdraget redovisades för styrelsen dels 5 september 2013 § 64 och dels 14 november 2013 § 83.

På utbildningsstyrelsens möte den 14 november fick proVarmdo i uppdrag att:

”131114 § 83 Återremitterar rapporten och uppdrar till förvaltningen att sammanställa båda rapporterna om inarbetning av ackumulerade underskott till en rapport och justerar underlaget utifrån felaktigheter samt redovisar tydligare beräkningar av besparade belopp och konsekvenser ”

## Syfte

Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år. Överskott (ackumulerat) som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet.

proV redovisar en plan med åtgärder och beräkningar för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott.

Åtgärderna/planerna som sammanställts i denna rapport utgår från ackumulerat underskott 2012. För att få en bild av nuläget finns även ackumulerat resultat 2013 med.

## Förskola

Nio kommunala förskolor och pedagogisk omsorg har ackumulerade underskott. Tre av dessa förskolor har nytillsatta chefer; Minimunkis, Solbacken och Skärgårdsförskolan.

### Minimunkis

**- 1 373 tkr**

Bokslut 2013

158 tkr

Ack resultat 2013

- 1 215 tkr

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Att fr o m 2014 års budget spara in det samlade underskottet utan att sänka kvalité och konkurrenskraft. Ökad personalrörlighet mellan de tre enheterna, Jungmannen, Minimunkis och Lugnet, ger en effektivare organisation. Tillagning av mat samordnas vilket ger en besparing.

## Beräkningar

Åtgärder	tkr
Effektivisering år 2014 (ca 75% mindre pedagog)	275
Effektivisering år 2015-2018	275/år

Att på fem år arbeta in hela det ackumulerade underskottet 1373 tkr med 275 tkr per år är ca 75 % pedagog mindre inkl. kommande löneökningar.

<b>Solbacken</b>	<b>- 691 tkr</b>
Bokslut 2013	- 516 tkr
Ack resultat 2013	- 1 207 tkr

Ny chef som började på förskolan i augusti 2013 och arbete med att se över personalorganisationen pågår.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

En noggrann analys behöver göras av både besparingar och hur att kunna generera mer intäkter.

I januari 2014 tar förskolan emot fyra barn och planen är att ta emot flera barn i april-maj 2014.

Vikariekostnader är svåra att beräkna. När ordinarie personal är frånvarande måste en noggrann analys göras av behovet av vikarier

## Beräkningar

Åtgärder	tkr
Budget i balans 2014	
Öka barnantalet med 4 barn januari 2014	280
Ytterligare 5 barn april maj 2014	350
Minskad vikarietillsättning	

<b>Skärgårdsförskolan</b>	<b>- 1 862 tkr</b>
Bokslut 2013	- 712 tkr
Ack resultat 2013	- 2 574 tkr

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Skärgårdsförskolan har vikande barnunderlag och underlaget ser inte ut att öka vilket innebär att ackumulerat underskott inte kan arbetas in under överskådlig tid.

Två av tre förskolor har för närvarande ett helt otillräckligt barnantal för att nå budget i balans (4 barn på respektive Möja o Svartsö), att samordna verksamheten på Sandhamn-Runmarö from ht 2014 kommer att påverka resultatet positivt. Förskolan ingår i den nya

grundorganisationen som planeras för ö-skolorna i syfte att öka samordningen av ö-avdelningarnas personalresurser.

Hösten -13 markerar ett trendbrott för underskottets storlek. Resultatet vårterminen blev ett underskott på 536 tkr och höstterminens underskott blev 167 tkr.

<b>Munkmora förskola</b>	<b>- 286 tkr</b>
Bokslut 2013	- 543 tkr
Ack resultat 2013	- 829 tkr

Förskolan omorganiserade hösten 2013 verksamheten eftersom barnantalet minskar. Målet var att nå ett nollresultat 2013 genom att

- Varsla 3 heltidsanställda varav 3 barnskötare och 1 köksbiträde from juni 2013
- Förskolechefens tid fördelades mellan Munkmora förskola och Kopparmora förskola.

#### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen framöver om barnantalet inte ökar är att fr om hösten 2014 varsla 1,5 barnskötare och minska med 1 förskolelärare. Förskolan har överkapacitet med 1 heltidsanställd i köket sedan hösten 2013, förmodligen kvarstår kostnaden våren 2014. Att öka barnantalet, vilket torde vara svårt då antal förskoleplatser totalt är för många i Norra Gustavsberg i förhållande till barnantal. Våren 2014 finns 58 barn i förskolan och till hösten beräknas barnantalet uppgå till 50 barn.

#### Beräkning

Åtgärder	tkr
<b>Budget i balans 2014</b>	
Minskning 1 förskolelärare	225

<b>Holmviksskogens förskola</b>	<b>- 539 tkr</b>
Bokslut 2013	- 266 tkr
Ack resultat 2013	- 805 tkr

Förskolan har under 2013 effektiviserat verksamheten.

- En städtjänst är omförhandlad från 100 % till 25 %.
- Vikarier har ansvarsfullt använts vid sjukdom och semester.
- Översyn av den totala bemanningen gjord till hösten 2013
- Fast vikariatjänst neddragen från 100 % till 75 %.
- En biträdande förskolechef har anställts (delas mellan Lokatten, Haghulta och Holmviksskogen) som tillsammans med förskolechefen ska arbeta med den pedagogiska kompetensen hos pedagogerna.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen är att under de kommande fyra åren kunna arbeta av underskottet genom att fortsätta arbetet med att stärka den pedagogiska kompetensen. Kontinuerligt följa upp barnantal kontra personaltimmar för att ha rätt bemanning och använda vikarier ansvarsfullt samt arbeta för större delaktighet i ekonomiska frågor. Frisknärvaron måste öka både vad gäller korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro. Förskolan har från 2012 och fram till nu haft många långtidssjuka.

### Beräkning

Åtgärder	tkr
Prognostiserat överskott 2014	50 tkr
Öka frisknärvaron	Pågående arbete
Öka barnantalet (fler pedagoger)	Pågående arbete

<b>Långviks förskola</b>	<b>- 496 tkr</b>
Bokslut 2013	- 1 295 tkr
Ack resultat 2013	- 1 791 tkr

Förskolan har under 2013 genomfört en övertalighetsprocess, där 3 tjänster har tagits bort. Ersättning för barn i behov av stöd täcker inte de faktiska kostnaderna för resurser. Kostnadsmedvetenhet i verksamheten samt delvis köpstopp.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Långviks förskola har kapacitet för fler barn än de som finns inskrivna. På Ingarö visar en översyn av kapacitetsbehovet att barnantalet ökar i januari 2014 vilket innebär att befintliga förskolor kommer att finnas kvar.

Långviks förskola har kapacitet för ca 70 barn och kommer att ca 50 % av kapaciteten till hösten 2014. Det innebär att förskolan inte kommer att ha en budget i balans 2014.

Övertalighetprocess är på gång: 1 förskollärare på cirka 34 barn i åldrarna 1-5 år. 4 barnskötare på heltid, 1 kock 75 % istället för 100 %.men det är viktigt att förskolan kan säkerställa säkerheten.

### Beräkning

Åtgärder	tkr
Minskning 1 förskollärare	370
Minskning kock med 25 %	85

<b>Fågelviks förskola</b>	<b>-1 157 tkr</b>
Bokslut 2013	- 735 tkr
Ack resultat 2013	- 1 892 tkr

Förskolan har haft ett vikande barnunderlag som medfört att antal tjänster har minskats men effekterna av detta kommer att synas fullt ut först nästa år. Fler barn är placerade än tidigare prognos och detta kommer att påverka även nästa års intäkter positivt.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Planen är att arbeta in underskottet på tre år, dvs de första två åren 400 tkr och år tre 357 tkr.

### Beräkningar

Åtgärder	tkr
Anpassning 2014-2015	200 /år
Anpassning 2016	357

<b>Djurö/Stavsnäs förskolor</b>	<b>- 1 442 tkr</b>
Bokslut 2013	- 418 tkr
Ack resultat 2013	- 1 860 tkr

Förskolorna på Djurö/Stavsnäs består av små enheter. På Djurö är lokalen på Björkås uppsagd och barn och personal flyttar till lokaler på Djurö skola (Djurhamns förskola). I Stavsnäs är Byskolan uppsagd och barn och personal flyttar till Talldungens förskola. Att anpassa lokaler efter barnantal innebär att kostnader för hyra minskar men också att resurser kan användas mer effektivt.

- Minskade kostnader då Djuröskutan får sin lunchmat från Talldungens kök i stället för från Viks skolrestaurang. Transportkostnaden blir därmed lägre än tidigare.
- Personal har varslats (1,7 tjänster). 4 barnskötare har utbildats till förskollärare de senaste fyra åren för att höja kompetens och kvalitet.

From september kan man se effekter av kostnadseffektiviseringarna och förskolan hämtar in en del av årets underskott utan att verksamheten påverkas negativt.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Påbörjade åtgärder fortsätter att effektivisera verksamheten kommande år.

För att ha en möjlighet att få en budget i balans utan att påverka kvaliteten negativt behövs:

- Få möjlighet att minska underskottet successivt under ett flertal år
- Anpassa verksamheten på Djurö/Stavsnäs hösten 2014 då många barn börjar förskoleklass. Barnantalet i Stavsnäs minskar ytterligare. Det kommer att finnas ca 30 tomma platser på Talldungen hösten 2014 om inget händer med utbyggnad och en större inflyttning. Djuröskutan räknar med att ha ca 8 platser tomma till hösten 2014 och Djurhamn ca 12 platser tomma.

För att kunna minska personalstyrkan nästa år förutsätter detta att satsning sker på de två större enheterna – Talldungen och Djuröskutan.

Det kommer att ske ytterligare personalminskning 2014 genom pensionsavgångar och varsel. Men en förutsättning för detta är att satsa på de två större enheterna - Talldungen och Djuröskutan.

### Beräkning

Åtgärder	tkr
Lägre matkostnader	145
Lägre IT-kostnader 2014	20
Personalminskning 2014	425
Anpassning år 2015-2017	230/år

Fler barn våren 2014 än hösten 2014 gör att intäkterna minskar vilket innebär en mindre besparing 2015-2018 än 2014.

<b>Ängens förskola</b>	<b>-1 608 tkr</b>
Bokslut 2013	- 383 tkr
Ack resultat tom 2013	- 1 991 tkr

Förskolan finns på tre olika fysiska adresser och är egentligen tre förskolor; Ängen, Nyckelpigan och Igelkotten. Fram till juni 2012 fanns det fyra fastigheter.

Ängen har f.n. 66 barn fördelade på Snigeln/Fjärilen 27 barn på 1-3 år. Nyckelpigan 19 barn på 4 år och Igelkotten 20 barn på 5 år.

Påbörjade åtgärder 2013:

- Minskad administration (förskolechef och administratör) med 40 %
- Minskad med 2 heltidsanställda barnskötartjänster
- Minskad kock till 50 %
- Ersatt 1 förskollärartjänst med 1 barnskötartjänst.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

Avstånden mellan avdelningar på Ängen är för stort och barnen för små för att t.ex. ha gemensam stängning. På skolan samarbetar förskolan och skolan med öppning och stängning. Översyn av samtliga lokaler bör ske för att få ett samutnyttjande mellan förskola och skola.

Förskolan har fulla barngrupper (82 barn) i dagsläget och hade en budget i balans hösten 2013. Årets resultat är förbättrat med 500 tkr jämfört med föregående år.



<b>Pedagogisk omsorg</b>	<b>-639 tkr</b>
Bokslut 2013	74 tkr
Ack resultat tom 2013	- 565 tkr

Verksamheten har vidtagit de åtgärder som anses möjliga och är kostnadsmedvetna. Plats finns för fler barn i verksamheten, men inte små barn. Ersättningen för barn med särskilda behov täcker inte utökade personalkostnader.

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Placering av barn som finns i kö och önskar plats.  
Pedagogisk omsorg har fått en utökad peng from budget 2014. Denna utökning kan komma att ge ett överskott kommande år som kan minska det ackumulerade underskottet. Uppsägning av två dagbarnvårdare eftersom barnen i kön minskar i alla områden.

### **Beräkningar**

<b>Åtgärder</b>	<b>tkr</b>
Uppsägning 2 dagbarnvårdare	500

## **GRUNDSKOLA**

Sju kommunala grundskolor har ackumulerade underskott. Fyra av skolorna har nytillsatta chefer; Fastavikens skola, Munkmora skola, Värmdö Skärgårdsskola och Ösby skola. Plan för dessa enheter redovisades i samband med Bup 3.

Den beslutade skolorganisationen träder i kraft den 1 augusti 2013. Skolorna fortsätter arbetet med resultat och kvalitet, från förskoleklass till årskurs 9, både på den enskilda skolan och gemensamt.

Synergieffekter kommer att tas tillvara (tjänster och lokaler) för att verksamheten ska bli så bra som möjligt för elever, personal och ekonomi. De ekonomiska effekterna kommer att synas fullt ut under 2014 men påbörjas under 2013.

Lokalanpassningar görs på de skolor som växer eller slås samman. Kvarnbergsskolans renovering/ombyggnation är under planering och en styrgrupp är tillsatt. Styrgruppen leds av en extern konsult och representanter från skolan och förvaltningen deltar.

En utmaning för alla enheter är att anpassa organisationen till antal elever men ändå att ha en organisation som klarar att möta ökningen av yngre elever framöver.

<b>Brunn skola</b>	<b>-713 tkr</b>
Bokslut 2013	546 tkr
Ack resultat tom 2013	-167 tkr

Skolan prognostiserar att ha ca 40 fler elever 2013 jämfört med 2012. Ersättning för elever i behov av stöd täcker inte de faktiska kostnaderna för resurser.

**Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Årets överskott täcker i stort ackumulerat underskott.

<b>Farstavikens skola</b>	<b>- 1 515 tkr</b>
Bokslut 2013	- 3 958 tkr
inkl fbk och modersmål	
Ack resultat tom 2013	- 5 473tkr

Effektiviseringar har påbörjats under läsåret 2012/2013 såsom

- Sammanslagning av 4 klasser till 3 i år 8. Uppskattad besparing 2 tjänster
- Minskning av resurspersoner till år 6 i jämförelse med bemanningen i år 5, minskningen motsvarar 5 tjänster.
- Anställningsstopp för lokalvårdspersonal.
- Bibehållande av mycket stora klasser 30-37 elever per klass i årskurs 9.
- I och med övertagande av köket från kostenheten har kostnaderna minskat jämfört med tidigare, både vad gäller personal och kostnader för inköp av mat.
- Beslut om att inte utrusta alla elever med egna datorer till läsåret 12/13 för att undersöka möjligheterna till en mer kostnadseffektiv lösning.

**Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Skolans plan för att arbeta in underskottet är:

- Optimering av antalet elever i undervisningsgrupper
- Långsiktiga åtgärder för att öka elevantalet och därmed intäkterna
- Samordning av personal, resurser och lokaler i nya Farstavikens skola. Enhet ger möjligheter till en mer flexibel organisation.
- F-9-perspektiv för högre måluppfyllelse, kontinuitet och minskat elevtapp i övergångarna.
- Renovering av lokalerna kommer att ge minskade kostnader för underhåll och reparationer och ge en mer attraktiva skola som lockar fler elever.
- Satsning på Chromebooks till alla elever från årsskiftet 13/14 och framåt för att erbjuda likvärdig teknisk utrustning som elever möter på andra skolor i kommunen och utveckla undervisningen.

**Beräkningar**

Åtgärder	tkr
Utfasning nivågrupper, halvtidstjänst	100
Optimering antal elever i undervisn.grupper samt klass-delning	520

<b><u>Munkmora skola</u></b>	<b>- 2 117 tkr</b>
Bokslut 2013	50 tkr
Ack resultat tom 2013	- 2 067 tkr

Ny organisation from 130801 med ny tillträdd rektor.

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Inför budgetarbetet 2014 hitta långsiktiga lösningar för att arbeta in underskottet och ändå ha möjlighet att skapa förutsättningar för att utveckla skolans kvalitet och konkurrenskraft.

### **Beräkningar**

<b>Åtgärder</b>	<b>tkr</b>
Anpassning år 2014 ny helårsbudget i balans	
Effektivisering år 2015 1 pedagog	250-500
<b>Effektivisering år 2016-2018</b>	<b>250-500/år</b>

<b>Värmdö Skärgårdsskola</b>	<b>-1 678 tkr</b>
Bokslut 2013	- 66 tkr
Ack resultat tom 2013	-1 744 tkr

<b><u>Varav Skärgårdsskolan</u></b>	<b>- 658 tkr</b>
-------------------------------------	------------------

### **Nuläge**

From 130801 startar en ny skolenhet för Djurö och Skärgården. Följande möjligheter finns för att skapa ekonomisk balans i den nya skolenheten.

Effektivisering av verksamheten, underlaget för behöriga lärare från F-9 fördelas över flera enheter och i förändrade former. Samordning av grundorganisationen inom hela rektorsområdet planeras ske under läsåret 2013/2014 med avsikt att hålla budget.

<b><u>Varav Djurö skola</u></b>	<b>- 1 020 tkr</b>
---------------------------------	--------------------

From 130801 startade en ny skolenhet för Djurö och Skärgården. Följande möjligheter finns för att skapa ekonomisk balans i den nya skolenheten.

Effektivisering av verksamheten, underlaget för behöriga lärare från F-9 fördelas över flera enheter och i förändrade former. Samordning av grundorganisationen inom hela rektorsområdet planeras ske under läsåret 2013/2014 med avsikt att hålla budget

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Djurö skolas ackumulerade underskott uppgår till 1 020 tkr och Skärgårdsskolans

underskott är 658 tkr. Planen är att arbeta bort underskott på tre år genom att effektivisera organisationen.

Ytterligare samordningsvinster kommer att göras men dessa kommer att behövas för att bygga upp en ny organisation.

Åtgärder	tkr
Anpassning 2014 ny helårsbudget i balans	
Effektivisering 2015 (1 lärare)-2017	400-500/år

### **Ösby skola - 407 tkr**

Bokslut 2013	1 537 tkr
Ack resultat tom 2013	1 130 tkr

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Årets överskott mot budget täcker ackumulerat underskott.

### **Fågelviks skola - 219 tkr**

Bokslut 2013	- 128 tkr
Ack resultat 2013	- 347 tkr

Skolan har minskat personalen med 2 tjänster from augusti 2013. Sparsam vikariat tillsättning. Tidigare planerade investeringar har skjutits på framtiden.

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Skolans underskott kommer att kunna arbetas in under 2 år, 100 tkr/läsår.

Åtgärderna kommer att bestå av:

- Minskning och effektivisering i personalorganisationen
- Sparsam tillsättning av vikarier
- Ökat elevantal kommande läsår

### **Beräkningar**

Åtgärder	tkr
Effektivisering år 2014-2015	100 /år

### **Kyrkskolan - 928 tkr**

Bokslut 2013	- 316 tkr
Ack resultat tom 2013	- 1 244 tkr

Kyrkskolan har sedan hösten 2011 haft resursgrupperna Gustavsskolan och Styrmannens skola inom sin budget. Inga nya elever har placerats men skolan har haft kostnader för de elever som avslutat grundskolan. Nedläggning och flytt från dessa fastigheter har

även det inneburit extra kostnader. Av ackumulerat underskott kan 400 tkr hänföras till extrakostnader för resursgrupperna. Skolan har utökat verksamheten för de äldre fritidshemsbarnen vilket medfört en kvalitetsförbättring.

2013 års effektiviseringar består av

- Neddragning av administrationskostnader, rektor och skolsekreterare, med 60 % (se även Ängens förskola) ca 600 tkr
- Åtta medarbetare har slutat
- Delade tjänster och deltidstjänster

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

De effektiviseringar som gjorts 2013 kommer att ge effekt även kommande år. Kyrkskolan är en F-3 skola med 77 elever. Skolan har svårt att se, med nuvarande elevantal, att ackumulerat underskott kan arbetas in under de närmsta åren.

### Beräkningar

Åtgärder	tkr
Anpassning år 2014 ny helårsbudget i balans	
Fler elever 2016 nybyggnation i området	

Kyrkskolan räknar med en budget i balans 2014, resursgruppen är avvecklad.

<b>Kulturskolan</b>	<b>- 1 103 tkr</b>
Bokslut 2013 (efter resultatjustering 210 tkr)	- 107 tkr
Ack resultat tom 2013	- 1 210 tkr

För att arbeta in underskottet fortsätter arbetet med att effektivisera organisationen, utöka kursutbudet och sänka lokalkostnaderna.

### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

- Öka antalet schemapositioner med undervisning i stor grupp samt minska undervisning som sker i liten grupp eller individuellt.
- Öka externa intäkter genom fler kortkurser och workshops.
- Minska tjänstetillsättningen med 40 % av heltidsanställning
- Minska kostnaden för lokalhyror genom att sluta hyra lokaler på Gurraberg

### Beräkningar

Åtgärder	tkr
Anpassning år 2014 ny helårsbudget i balans	
Effektivisering 2015-2020	200/år

Återbetalning av underskott enligt följande plan:

Ökade intäkter 562 500 (av vilka 500 000 går till budget i balans)

Ökad effektivitet av maximalt nyttjat utrymme för intern debitering 180 000 (av vilket 40 tKr går till budget i balans)

Prognostiserad avbetalningstakt 200 000 kr/år.

Ytterligare effektivitetsåtgärder kommer att vidtas så som ökad mängd workshops och sänkta kostnader för lokalhyror. Dessa åtgärder ger dock i budget relativt små effekter (intäkt/elev/workshop 170 kr) samt uteblivna kostnader lokaler 10 tkr jämfört med det kulturskolan vinner på maximalt utnyttjande för intern debitering.

## **GYMNASIUM**

### **Gustavsbergs gymnasium**

Bokslut 2013

Ackumulerat resultat tom 2013

**-3 811 tkr**

-4 618 tkr

-8 429 tkr

Gustavsbergs gymnasiums underskott beror på minskade elevkullar och minskad programpeng.

Utöver minskade elevkullar i länet har G2 också en minskad efterfrågan på yrkesprogram vilket påverkar skolan som är en gymnasieskola med yrkesprogram.

### **Plan för att hämta in ackumulerat underskott**

Översyn av vilka program och inriktningar skolan ska ha framöver utifrån antal sökande.

Gustavsbergs gymnasium ska bli ännu effektivare med sin marknadsföring. Att informera om gymnasieskolan och i synnerhet yrkesprogram till grundskoleelever och föräldrar.

## **Beräkningar**

<b>Åtgärder</b>	<b>tkr</b>
Anpassningar from 2015	
Utökning med 100 elever på 3 års sikt	8 000

### **CENTRUM FÖR ARBETE OCH STUDIER**

Bokslut 2013

**-442 tkr**

-1 391 tkr

Akkumulerat resultat tom 2013 -1 833 tkr

Underskottet på 442 tkr uppstod under 2012 beroende på en kraftig neddragning av statsbidraget för yrkesvux mellan 2011 och 2012. I halvårsbokslutet för 2013 var prognosen för hela året ett ytterligare underskott på 500 tkr. Prognosen var mycket osäker då det är svårt att uppskatta antalet betyg som kommer att sättas inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning. Ersättningen inom dessa delar av CAS verksamhet byggs enligt den ersättningsmodell som gäller från 1 januari 2013 på antalet satta betyg. Andelen elever inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning som söker annan utbildningsanordnare än CAS ökar vilket medför att undervisningsgrupperna vid CAS minskar och därmed antalet betyg.

Övriga delar av de verksamheter som bedrivs inom CAS, utbildning i svenska för invandrare, särskild utbildning för vuxna, arbetsmarknadsåtgärder och ungdomsprojekt, uppvisar inga underskott.

#### Plan för att hämta in ackumulerat underskott

- Inför hösten 2013 har kurser som erfarenhetsmässigt har få deltagare tagits bort från CAS kursutbud. Inom grundläggande vuxenutbildning erbjuds inte kurser i matematik och samhällskunskap. Detta medför att antalet lärartjänster minskar med ca 2 tjänster. Effektiviseringen får inte full effekt förrän under 2014.
- Under 2013 har en översyn av övriga verksamhetskostnader genomförts vilket påverkar resultatet kommande år.
- Översyn av ledningsorganisation. Denna översyn genomförs under hösten 2013 och får effekt under 2014.
- Förbättrad marknadsföring riktad mot vuxenstuderande från Nacka kommun. CAS är certifierad utbildningsanordnare för vuxenstuderande från Nacka kommun.

#### Beräkningar

Åtgärder	tkr
<b>Budget i balans 2014:</b>	
Effekter av kostnadseffektivisering 2013	700
Förändring ledningsorganisation 2014	200
Ökning andel satta betyg 2014	450