

## Granskning av Flytt av paviljong Tostarps skola

### Bakgrund

Revisorerna har önskat en översiktlig genomgång av ekonomin avseende flyttning av paviljongen vid Tostarps skola till Korpadalsskolan. Flyttningen beslutades som en av flera åtgärder med anledning av reducerade ramar för Nämnden för barn, utbildning och skola

### Beslut och kostnadsberäkningar

Frågan behandlades i BUS-nämnden 2007-12-19 där hela nämndens verksamhet analyserades för att uppnå budget i balans 2008. Av förvaltningen beräknade minskade kostnader på 10,9 mnkr 2008 och 16,9 mnkr 2009 utgjorde besparingen avseende avveckling av Tostarps skola 0,5 mnkr 2008 och 2,4 mnkr år 2009. I förvaltningens förslag 2007-11-25 fanns en beräkning enligt följande:

Kostnad	Kkr
Lokalhyra	400
Städ	190
Personal	2 000
Skolskjutsar	- 90
Drift paviljong	- 100
<b>Summa</b>	<b>2 400</b>

Därutöver uppgavs att flyttkostnaden för paviljongen till Korpadalsskolan beräknades uppgå till cirka 1 000 kkr och att ”Detta får ställas mot en planerad utbyggnad av Korpadalsskolan på flera miljoner kronor som i så fall inte är nödvändig. Uppskattningsvis ca 5 000 kkr”. Ingen detaljerad kalkyl gjordes.

Vidare uppges i förslaget till beslut att ”Genom att flytta paviljongen vid Tostarps skola, som vara i mycket gott skick, till Korpadalsskolan kan samtliga elever i skolornas upptagningsområde erbjudas bra lokaler. Alternativet innebär också att Tostarps skola kan säljas och kommunen besparas stora underhålls- och renoveringskostnader. I 2008 års budget ligger 500 kkr i yttre åtgärder på skolan men det rör sig om miljonbelopp för att inom en snar framtid renovera skolan”. Vidare beskrevs hur dialogen skulle hanteras och vilka fördelar en skolavveckling skulle innebära.

BUS-nämnden beslutade att genomföra avvecklingen av Tostarps skola i två steg, med konsekvensen att besparingseffekten reducerades till 300 respektive 1 000 kkr för år 2008 respektive 2009. För att den totala besparingen för nämnden ändå skulle uppnås beslutades att en planerad bibliotekssatsning skulle förskjutas ett år och att det prognostiserade över-

skottet reducerades med 1 000 kkr år 2009. Nämnden beslutade åtgärden med röstsiffrorna 8-7. Beslutet var även föremål för en interpellation i kommunfullmäktige, KF § 31, 2009.

Paviljongen, som ägs av kommunen, ska efter flyttningen ha en stationär placering vid Korpadalsskolan. Avståndet mellan Tostarps- och Korpadalsskolorna är cirka 700 meter.

Flyttbeslutet togs således i början av 2008 för att vara genomfört till terminsstarten hösten 2008. Utbildningsförvaltningen genomförde projektet med hjälp av konsult och inte, som normalt, med hjälp av kommunens fastighetsavdelning.

### Upphandling och redovisade kostnader

Med hänvisning till tidsbrist gjordes upphandlingen genom en förfrågning till NCC som hade möjlighet att som samordnande entreprenör genomföra arbetet. Det finns ingen dokumentation huruvida fler företag kontaktades i detta skede. Ett kontrakt upprättades med NCC och dess budgetpris på 2 596 kkr.

En ekonomisk sammanställning över projektets kostnader har gjorts av konsulten. Flyttningen kostade 378 kkr mer än entreprenörens budgetpris (summerad I). Främst beror avvikelsen på en ny takkonstruktion i stället för att använda den befintliga. I förhållande till den beräkning som gjordes inför nämndens beslut i december 2008 blev flytten 1,7 mnkr dyrare. Budgetpris och utbetalda belopp framgår av nedanstående tabell (kr).

Leverantör	Budget	Redovisning
NCC	1 586 000	1 733 716
VBBA	395 000	482 100
Elcom	299 000	376 100
JM Mattsson VVS	316 000	314 437
<b>Summa I</b>	<b>2 596 000</b>	<b>2 974 957</b>
Projektbyggaren	-	27 242
Inrad	-	21 254
FRL Konsult	-	20 108
Ombokningar	-	- 38 561
Bygglovansökan	-	8 112
Flytt/tömning	-	9 810
<b>Summa I</b>	<b>2 596 000</b>	<b>3 031 440</b>
Omfört underhållsåtgärder, målning mm	-	299 476
<b>Summa II</b>		<b>2 731 964</b>

I 2008 års investeringsbudget fanns inte flytt av paviljong med bland nämndens projekt på totalt 10,3 mnkr. BUS-nämnden fördelade därför i april 2008 om 500 kkr till projektet och kommunfullmäktige beslutade i kompletteringsbudgeten om ytterligare 1 500 kkr i omfördelning. I bokslutet för 2008 redovisas därefter ett underskott på 732 kkr för projektet. Omfördelning av budget har framförallt skett från anslagna medel för investering i Stenbackaskolan.

## **Bedömning**

Bedömningen här begränsas till det uppdrag som gavs att granska ekonomin och beslutsunderlag för flyttning av paviljongen. Nämnden för Barn, ungdom och skola bedömde vid beslutet att flytten var totalekonomiskt fördelaktigt för verksamheten.

Nämndens underlag vid beslutet att flytta paviljongen var bristfälligt vad avser beräknad kostnad. Den var grovt underskattad och inte tillräckligt underbyggd.

En bättre framförhållning kunde ha medverkat till att anbudsunderlag tagits fram och en upphandling i konkurrens enligt Lagen om offentlig upphandling ägt rum. Kommunens fastighetsavdelning eller extern konsult medverkade inte i detta skede. Senare anlätades en konsult.

Upphandlingsförfarandet borde ha dokumenterats och motiverats vad avser kontakt som föregick och utgjorde grund för val av entreprenör.

Investeringen grundas i detta fall på ett budgetpris och är inte detsamma som ett belopp erhållet genom en upphandling med detaljerat underlag och åtföljande kontraktsskrivningar. Entreprenörens ökade kostnad i förhållande till budgetpriset kan därför ha varit svårt att bedöma rimligheten i. Omfört belopp grundas på entreprenörens kostnadsuppgifter.

Investeringen har genom de omföringar som skett i investeringsbudgeten reducerat det hittills avsatta beloppet avsett för Stenbackaskolans investering.

Karlshamn den 18 mars 2009

Nils Fredholm  
Komrev