



Plats och tid	Rådhusalen, klockan 13:15--16.00		
Beslutande	Jan-Åke Berg Sofie Ekenberg Magnus Sandgren Mona Wettergren Bengt-Olof Björck Sten Wijkander Cecilia Holmberg David Alfredsson Anette Darlén Maria Hjelm Nilsson	Ordförande 1:e vice ordf 2:e vice ordf Ledamot Ledamot Ledamot Ledamot Ledamot Ledamot Ledamot	(S) (C) (M) (SD) (S) (S) (M) (S) (S) (S) (C)
Tjänstgörande ersättare	Anna Arlid (M) André Nord (SD) Iman Omairat (L)	ersätter Rickard Holmberg (M) Margaretha Lennartsson (SD) Emanuel Norén (L)	
Närvarande ersättare	Ann-Christine Svensson (S) Kousai Al Haji (C) Niklas Ek (L)		
Övriga	Förvaltningschef Tomas Ringberg Verksamhetschef förskola Torsten Berg T.f verksamhetschef Sofia Olsson Rektor Maria Olsson Aasen, § 52 Utvecklingssamordnare Matthias Holmesson, § 53	Nämndsekreterare Maria Appert Personalföreträdare Lärarförbundet Maria Borrás Personalföreträdare LR Niclas Wahlgren, §§ 50-53	
Paragrafer	§§ 50 - 62		
Utses att justera	Iman Omairat (L)		
Justeringsdatum	2020-08-28		
Sekreterare	Maria Appert		
Ordförande	Jan-Åke Berg		
Justerande	Iman Omairat (L)		



Tillkännagivande av justerat protokoll

Beslutsinstans: Utbildningsnämnden

Beslutsdatum: 2020-08-25

Tillkännages fr.o.m.: 2020-08-31

Tillkännages t.o.m.: 2020-09-21

Protokollet förvaras: Rådhuset



§ 54 Svar på frågor från kommunrevisionen gällande utbildningsnämndens prognostiserade helårsresultat 2020/2799

Utbildningsnämndens beslut

att ställa sig bakom förvaltningens svar på ställda frågor om underlag och överlämna dessa till kommunrevisionen.

Sammanfattning

Kommunrevisionen har tagit del av utbildningsnämndens redovisning i tertialrapport 1. Utifrån denna har revisionen begärt att ta del av underlag, enligt nedanstående, och man önskar svar till den 15 september.

- att kostnaden per elev och barn har sjunkit för perioden 2018 – 2020
- att investeringar i lokalstrukturen kan resultera i sänkta driftskostnader
- att nämnden har en genomarbetad och realistisk plan för vilket mål nämnden sätter för kostnad per barn och elev samt när i tiden det kan realiseras

Förvaltningen lämnar följande svar:

Kostnaden per barn och elev för perioden 2018-2020

När man jämför kostnaden per barn/elev mellan år måste man ha i beaktande förutsättningen att (normalt sett) sker årlig lönerrevision och då ca 75-85 % av utbildningskostnader består av personalkostnader så får denna betydelse för kostnaden per barn/elev även om man inte förändrar organisationen. Konsekvensen är att en oförändrad organisation med oförändrade förutsättningar vad gäller elevvolym kommer att ha en ökad kostnad per barn/elev på ca 2-3 % (omvänt – en oförändrad budgetram i kronor med samma förutsättning beträffande elevvolym förutsätter en effektivisering i organisationen med ett par procent).

Beräkningen av kostnaden per barn/elev hanteras ju i bokslut, vilket gör att för 2020 kan detta redovisas först efter årsskiftet (februari 2021) när bokslutet för året är klart. Dock kan vi se att kostnaderna (trots lönerrevision) per elev i årskurserna F-9 och på gymnasiet har gått ner mellan åren 2018 och 2019. I förskolan har kostnaden ökat något. En del av åtgärderna i beslutad plan för budget i balans får genomslag först under 2020, så bedömningen är att kunna redovisa en fortsatt positiv effekt gällande sänkta kostnader.

Verksamhet	2018	2019
Förskola	149 768 kr/barn	153 274 kr/barn
F-9 (förskoleklass/grundskola)	109 052 kr/elev	106 703 kr/elev
Gymnasieskola	142 925 kr/elev	135 013 kr/elev

När det gäller gymnasiet så finns det en risk med att bara jämföra kostnader per elev som ett mått på effektivitet, då elevers val av program får en betydelse. Har en kommun många ungdomar som väljer yrkesprogram så kommer man att ha en jämförelsevis hög kostnad per elev, då dessa program generellt är dyrare än högskoleförberedande program. För att få en mer nyanserad bild av effektivitet så behöver jämförelse också göras av kostnader per program. När vi jämför Karlshamns programpriser/-kostnader för 2020 med övriga kommuner i samverkansområdet (Skåne/västra Blekinge), så har Karlshamn generellt låga kostnader och på ett antal program så har kommunen de lägsta kostnaderna i området.



Program	Karlshamns programpris	Prisintervall i samverkansområde *	Antal anordnarkommuner	Vår "placering" **
BA (Bygg & anläggning)	106 800	106 800 - 126 679	15	15
BF (Barn & fritid)	87 360	87 360 - 126 679	19	19
EE (El & energi)	131 256	. 108 362 - 150 010	17	6
EK (Ekonomi)	81 960	. 69 894 - 128 760	21	18
ES (Estetisk)	134 820	. 89 506 - 174 600	11	6
ESMU (musikriktning)	133 680	133 680 - 220 200	9	9
FT (Fordon & transport)	164 964	. 118 631 - 175 790	13	4
FTTRA (transportriktning)	149 316	149 316 - 199 050	8	8
HT (Hotel & turism)	170 448	. 88 878 - 170 448	8	1
NA (Naturvetenskap)	88 140	. 80 085 - 129 790	22	20
RL (Restaurang & Livsmedel)	111 804	103 100 - 179 000	10	8
SA (Samhällsvetenskap)	79 692	. 72 120 - 128 760	23	21
TE (Teknik)	82 128	82 128 - 135 000	20	20
VF (VVS & fastighet)	128 052	. 111 597 - 150 659	6	3
VO (Vård & omsorg)	104 652	. 91 054 - 141 600	14	7
* Samverkansområde Skåne och Västra Blekinge				
** Högsta till lägsta pris (rött: 25% högsta, gult: 25-75% och grönt: 25% lägsta pris)				
Blå cell = Karlshamns programpris lägst i samverkansområdet				
. Kristianstad kommun				

Investeringar i lokalstrukturen som kan resultera i sänkta driftskostnader

Lokalutredningarna som är på gång ansvarar SBF för, även om tjänstemän från utbildningsförvaltningen har varit delaktiga. Dock är dessa utredningar ännu inte klara och redovisade (beräknas vara klara i september).

Det som diskuterats i olika sammanhang gällande förskolans lokaler är att i organisationen finns ett flertal en- och två avdelningsförskolor (ett 20-tal avdelningar) och att här fordras i jämförelse en större personalbemanning för att hantera exempelvis öppningar/stängningar. Den enhet där en beräkning av möjlig effektivisering gjorts är Ringamåla förskola, med i skrivande stund, 8 barn. Besparingen vid en nedläggning av denna förskola skulle ge ca 1,1 mkr/år (merkostnaden är här således mer än 100 tkr per barn och år).

En annan företeelse som vi har beskrivit är att det finns ett antal hyrda paviljonger, både i förskolan och i grundskolan, som belastar nämndens driftsbudget med ca 4 mkr/år.

När det gäller grundskolan så är dilemmat att det är/kommer att bli svårt att härbärgera eleverna med anledning av betydande volymökningar som redovisats i olika sammanhang. En utbyggnad/ombyggnad behöver ske de kommande åren för att hantera dessa nya förutsättningar.

Den andra svårigheten i grundskolan, ur ett effektiviseringsperspektiv, är lokalernas utformning som på flertalet av våra grundskolor inte medger att organisera med större klasser. En lärartimme kostar lika mycket oavsett om klassen består av exempelvis 18 elever eller 28 elever, men när det finns klassrum som på vissa skolor inte kan klara mer än 20 elever så blir det en begränsad möjlighet till effektivisering.

En genomarbetad och realistisk plan för vilket mål nämnden sätter för kostnad per barn och elev samt när i tiden det kan realiseras

Nämnden har en beslutad plan för budget i balans 2019-2022, som beskriver en budget i balans vid utgången 2022 och denna har sanktionerats av kommun-



styrelse/kommunfullmäktige. Planen är realistisk och vid uppföljning konstateras att i princip alla beskrivna och beslutade åtgärder har genomförts.

Det som beskrivs i nämndens tertiärrapport är en del tillkommande faktorer (exempelvis betydande volymökningar och kostnader för interkommunal ersättning/bidrag till fristående huvudmän) som påverkar utfallet negativt. Detta har nämnden en pågående dialog med kommunstyrelse om, bland annat i budgetberedningsprocessen. Ett antal ytterligare åtgärder diskuteras och värderas i nämnden, men dessa är ännu inte beslutade om. Utöver beslutad plan för budget i balans arbetar förvaltningen kontinuerligt med att hitta alla effektiviseringsmöjligheter i stort och smått som finns.

Beslutsunderlag

Förvaltningschef Tomas Ringbergs tjänsteskrivelse
Skrivelse från revisorerna gällande utbildningsnämndens prognostiserade helårsresultat

Beslutet skickas till

Revisionen
Förvaltningschef Tomas Ringberg
T.f verksamhetschef grundskola Sofia Olsson
Verksamhetschef förskola Torsten Berg