

Datum
2020-05-08Diarienummer
KS-2020/823.272Handläggare
Peder Ricknell
peder.ricknell@huddinge.se
Tina Lundin
tina.lundin@huddinge.se

Kommunfullmäktige

Bilaga 5, utredning driftekonomi, Östra Balingsnäs

Syfte

Denna bilaga syftar till att beskriva de ekonomiska konsekvenserna av kommunalt respektive fristående huvudmannaskap för Östra Balingsnäs.

Bakgrund

Samhällsbyggnadsavdelningen initierade den 4 februari 2020 en utredning avseende konsekvenserna av grundskolenämndens lokalbehovsplan 2020–2022 med utblick till 2035 avseende Östra Balingsnäs och Solgård 2:22.

Som grund för utredningen angavs oro för överkapacitet om båda dessa skolor skulle byggas parallellt. Uppdraget utökades senare till att även omfatta konsekvenserna av kommunalt eller fristående huvudmannaskap för den nya grundskolan i Östra Balingsnäs samt rekommendationer för fortsatt hantering av en ny skola i Solgård.

En volymstudie avseende uppförande av en kommunal F-3 skola med fyra paralleller (480 platser) och en grundsärskola (20 platser) beställdes i december 2017 (KS-2017/2882). Den utförda studien visar tre alternativ för uppförande av en skola för 500 elever och 85 personal med förbättrad utemiljö för grundsärskolan och de yngre eleverna. Sedan studien genomfördes har ett ökat behov av plats inom den kommunala grundsärskolan identifierats. Det ökade behovet bedöms rymmas inom nu aktuella fastighet.

Förutom tillskapandet av elevplatser möjliggör den nya sammanhängande organisationen samverkan mellan den nya och den gamla skolenheten avseende såväl lokaler som personal, vilket anses gynna verksamheten ur såväl ett pedagogiskt som ekonomiskt och organisatoriskt perspektiv. Den nya organisationen medger även en utökning av elevplatser på den befintliga Balingsnässkolan.

Ekonomisk jämförelse

Jämförelsen baseras på en F-3 skola med fyra paralleller (480 platser) och fritidshem (skolbarnsomsorg). Hänsyn har inte tagits till kostnader för grundsärskola eller hur verksamhetens interna budget påverkas av valet av huvudman för den nya skolan. En fristående skola innebär svårigheter för den kommunala skolorganisationen såväl ur ett organisatoriskt som ekonomiskt perspektiv då planerade samordningsvinster inte kan genomföras. Den befintliga

HUDDINGE KOMMUN

Postadress
Huddinge kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
141 85 HuddingeBesök
Kommunalvägen 28Tfn 08-535 300 00
Tfn vxl 08-535 300 00huddinge@huddinge.se
www.huddinge.se

Datum
2020-05-08Diarienummer
KS-2020/823.272

Balingsnässkolan har behov av förbättringsåtgärder avseende den pedagogiska verksamheten såväl för elever i år F-3 som för grundsärskola, vilket skulle kunna lösas inom ramen för en ny kommunal skola i Östra Balingsnäs.

Skolpengen ska beräknas på samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till egen verksamhet.

Grundbeloppet

Grundbeloppet (skolpengen) skiljer sig mellan olika skolformer, men ska i huvudsak vara densamma oavsett verksamhetsutövare. Det är genom skolpengen som alla skolor finansierar sin verksamhet, kommunala som fristående skolor. Varje kommun beslutar själv nivån på skolpengen, som alltså varierar mellan olika kommuner.

Grundbeloppet ska innehålla bidrag för:

- ✓ Undervisning
- ✓ Läromedel och utrustning
- ✓ Elevvård och hälsovård
- ✓ Måltider
- ✓ Samt ett separat belopp för fritidsverksamhet (skolbarnsomsorg)

För fristående skolor och skolor i andra kommuner tillkommer ersättning för:

- ✓ Lokalkostnader*

*Lokalbidraget i denna uträkning grundar sig på de kommunala skolornas genomsnittliga lokalkostnader per elev 2020.

Fristående skolor erhåller också ersättning för:

- ✓ Administration (schablon 3 procent)
- ✓ Moms (schablon 6 procent)

Momsersättningen kan återvinnas av kommunen vilket innebär att det beloppet avräknas i sammanställningen vid beräkning av alternativet att skolan drivs i privat regi.

Ersättning per elev

Kommunal verksamhetsutövare

Förskoleklass	3 647 kr/månad
År 1-3	5 195 kr/månad
Fritidshem*	2 237 kr/månad

*Barn- och utbildningsförvaltningen räknar med att 90 procent av eleverna i år F-3 är inskrivna inom skolbarnsomsorgen (fritids).

Fristående verksamhetsutövare

Förskoleklass	4 978 kr/månad
År 1-3	7 093 kr/månad



Datum
2020-05-08

Diarienummer
KS-2020/823.272

Fritidshem 3 259 kr/månad

Kommunal huvudman

<i>Skolform</i>	<i>Elev*årskostnad</i>	<i>Summa/år</i>
Förskoleklass:	108 * 43 767 kr	= 4 727 tkr per år
Årskurs 1 – 3:	372 * 62 335 kr	= 23 189 tkr per år
Fritidsverksamhet:	480 *0,9*26 846	= 11 597 tkr per år
Årskostnad exkl. hyra:		= 39 513 tkr per år

Huddinge kommun betalar självkostnadshyra som grundar sig på Huddinge Samhällsfastigheters investering i byggnad och byggnadsinventarier. Vidare ingår fastighetsdrift och underhåll i självkostnadshyran. Självkostnadshyran är beräknad på grundval av den volymstudie som gjorts av Huddinge Samhällsfastigheter AB.

Hyreskalkylen bygger på en bedömd investering i byggnad på 231 mnkr och mark 15 mnkr. Fastighetsdrift och underhåll beräknas enligt självkostnad schablon på en Bruttoarea (BRA) beräknad till 5400 kvm. Det ger en årshyra på 13 079 mnkr.

Årskostnad sammanlagt: = 52 592 tkr per år för
att driva verksamheten i kommunal regi.

Fristående huvudman

<i>Skolform</i>	<i>Elev*årskostnad</i>	<i>Summa/år</i>
Förskoleklass:	108 * 59 731 kr	= 6 451 tkr per år
Årskurs 1 – 3:	372 * 85 116 kr	= 31 663 tkr per år
Fritidsverksamhet:	480 *0,9*39 111	= 16 896 tkr per år
Årskostnad sammanlagt:		= 55 010 tkr per år
Återsökt moms per år:		
- (3381*108+4818*372) - (480*2 214*0,9)		= - 3 113 tkr per år

Årskostnad sammanlagt: = 51 897 tkr per år
för drift i privat regi.

Ekonomiska konsekvenser

Beräkningarna är grundade på underlag i ett tidigt skede och blir än mer underbyggda när utökade underlag tas fram.

Huvudman	Årskostnad	Årskostnad/elev
----------	------------	-----------------



Datum
2020-05-08

Diarienummer
KS-2020/823.272

Kommunal	53 mnkr	110 tkr
Fristående	52 mnkr	108 tkr

Med nuvarande kända data är slutsatsen att drift i kommunal regi ger en årskostnad på 53 mnkr och drift i privat regi ger en årskostnad på 52 mnkr. Det kommunala alternativet är 1,9 procent dyrare. Analysen belyser hur det påverkar kommunens årliga driftsekonomi. Analysen kan utvecklas till hur kommunkoncernens totala ekonomi påverkas och hur kassaflödet ser ut över tid.

I aktuell analys görs endast en beräkning vid valet av driftform för den aktuella nya skolan Östra Balingsnäs. Val av driftform bedöms inte ge någon påverkan på kommunens centrala administration. En bedömning är att den centrala administrationen påverkas på längre sikt, vid ett större antal kommunala skolor. Ökningen på sikt kan bedömas motsvara den administrativa ersättning (schablon på 3 procent) som de fristående utförarna får, vilket skulle leda till att den kvarvarande skillnaden i kostnad för de olika driftformerna är lokalkostnaden. Lokalkostnaden antas vara högre för en nyuppförd kommunal skolbyggnad jämfört med genomsnittet för befintliga lokaler, vilket gör att den kommunala driften initialt blir högre. Ersättningen i form av skolpeng till de fristående utförarna grundar sig på en snittkostnad för nyare och äldre byggnader. Den kommunala lokalkostnaden bedöms utjämnas över tid, jämfört med en fristående aktör. Det finns ett ökat risktagande kopplat till fastighetsägande. Med kommunens egna fastighetsägande följer en ökad upplåning inom kommunkoncernen.