

Utbildningsnämnden
Tjänsteskrivelse till Utbildningsnämnden

Datum:
2020-03-18

Diarienummer:
UBN-2020-01473

Handläggare:
Elin Lundkvist

Återrapport av uppdrag om övriga kostnader

Förslag till beslut

Utbildningsnämnden beslutar

1. redovisningen om övriga kostnader läggs till underlag i det kommande arbetet med budget 2021.

Ärendet

Bakgrund

I nämndens verksamhetsplan 2020 ges förvaltningen i uppdrag att vid nämndens sammanträde i mars redovisa de olika delarna i övriga kostnader och belysa konsekvenser och möjliga effektiviseringar.

Föredragning

Bifogat i ärendet redovisas en presentation med de olika aspekterna av övriga kostnader.

Förvaltningen förslår att redovisningen läggs till underlag i kommande arbete med budget 2021.

Konsekvenser för barn/elever

Ej aktuellt.

Ekonomiska konsekvenser

Ej aktuellt.

Konsekvenser för näringslivet

Ej aktuellt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-03-04

Bildspel om övriga kostnader

Utbildningsförvaltningen

Susana Olsson Casas
Utbildningsdirektör

Övriga kostnader

Elin Lundkvist och Erik Ojala

Utbildningsförvaltningen

2020-03-25

Uppdrag i nämndens verksamhetsplan

Förvaltningen ges i uppdrag att vid nämndens sammanträde i mars 2020 redovisa de olika delarna i övriga kostnader och belysa konsekvenser och möjliga effektiviseringar.

Upplägg dagens presentation

1. Beskrivning/genomgång av definitionen övriga kostnader
2. Vilka övriga kostnader har vi och hur stora är de?
3. Var skulle det vara möjligt att effektivisera?

1. Definition övriga kostnader

Samma begrepp i olika sammanhang

Reslutaträkning

Personal
Lokaler
Ersättning till huvudmän
Övriga kostnader

Räkenskapssammandrag, RS

Undervisning
Lärverktyg
Elevhälsa
Måltider
Lokalkostnader
Övriga kostnader

Skolskjutsar (hemkommun)

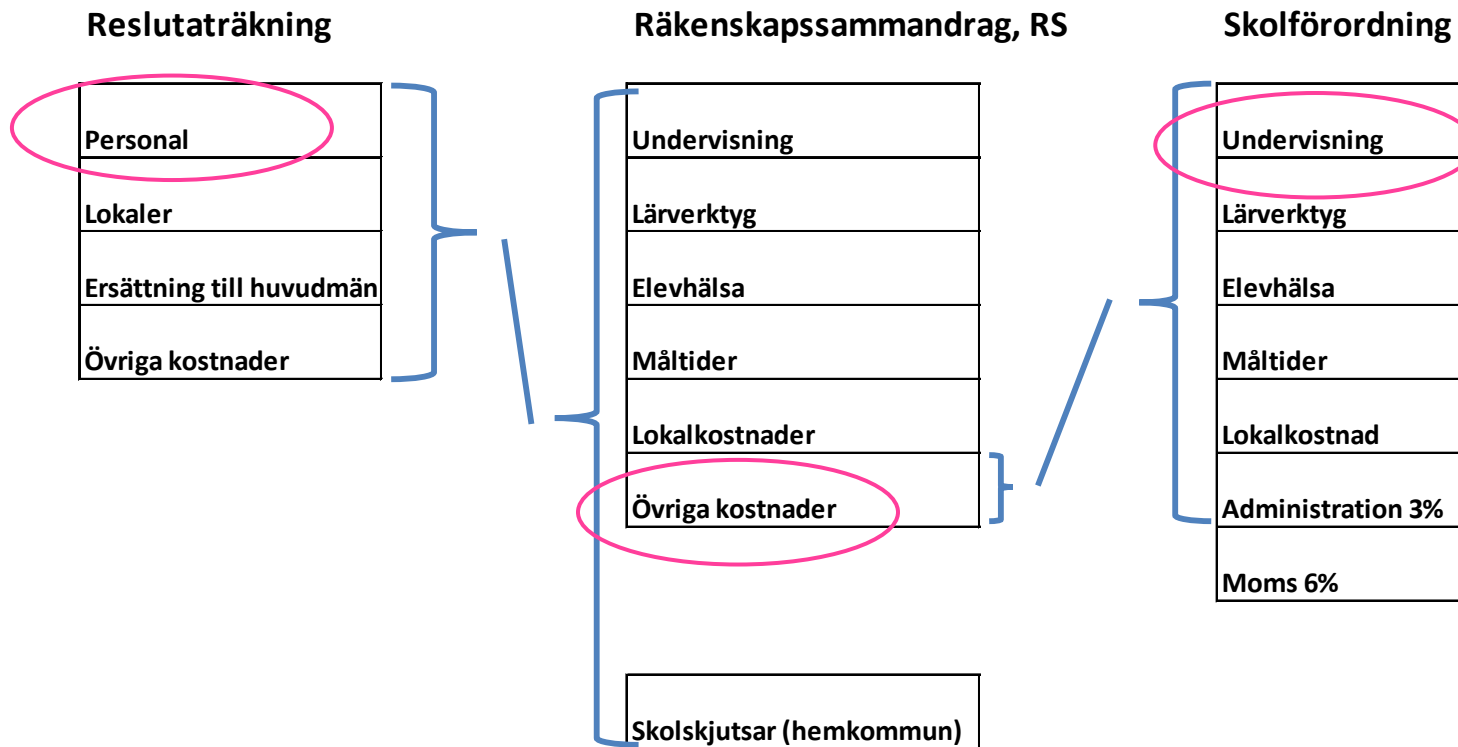
Skolförordning

Undervisning
Lärverktyg
Elevhälsa
Måltider
Lokalkostnad
Administration 3%
Moms 6%

SCB
KOLADA
Skolverket
offentlig statistik

Bidrag på lika villkor

Samma begrepp i olika sammanhang -exempel studie och yrkesvägledare (SYV)

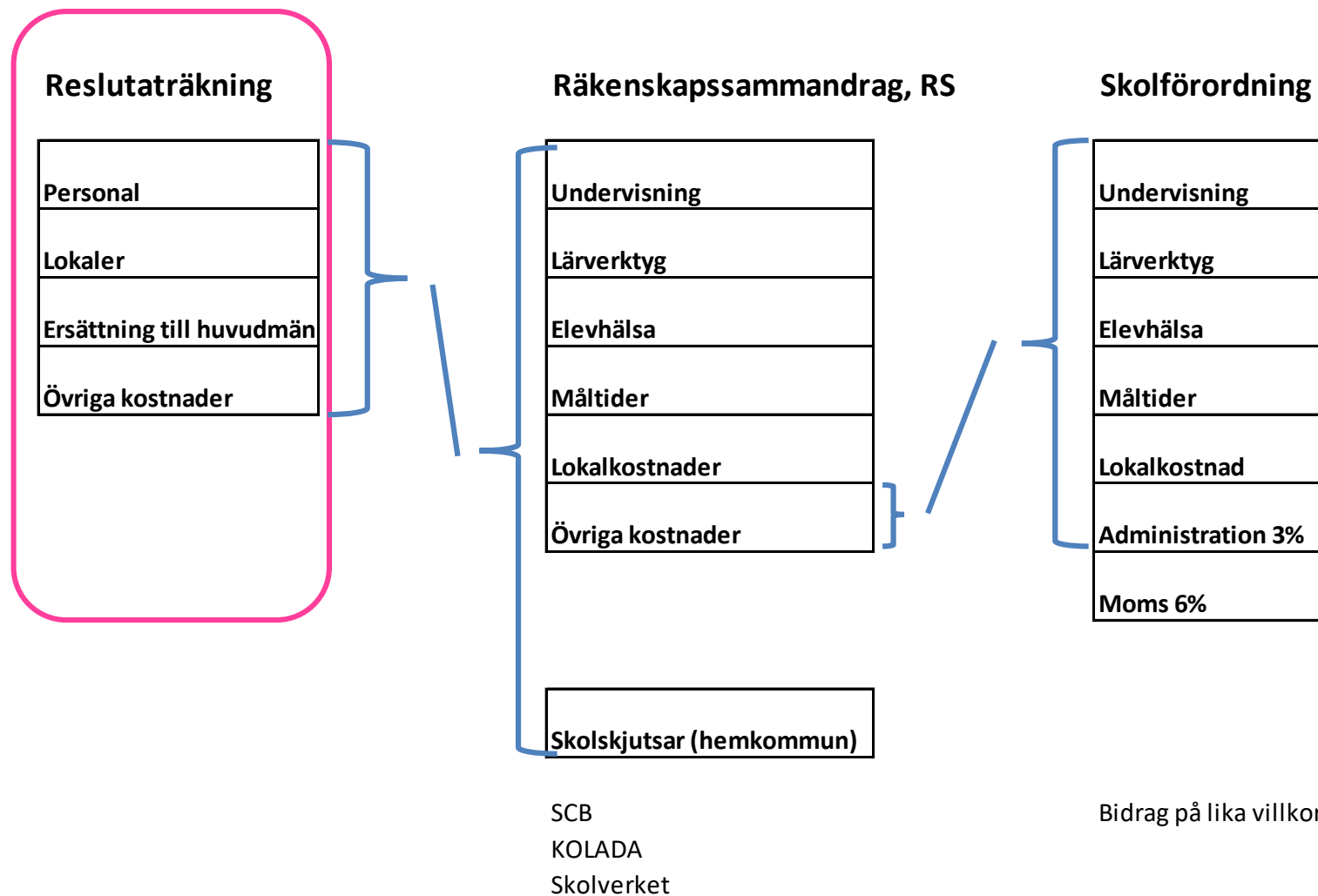


SCB
KOLADA
Skolverket
offentlig statistik

Bidrag på lika villkor

2. Vilka kostnader och storlek?

Samma begrepp i olika sammanhang

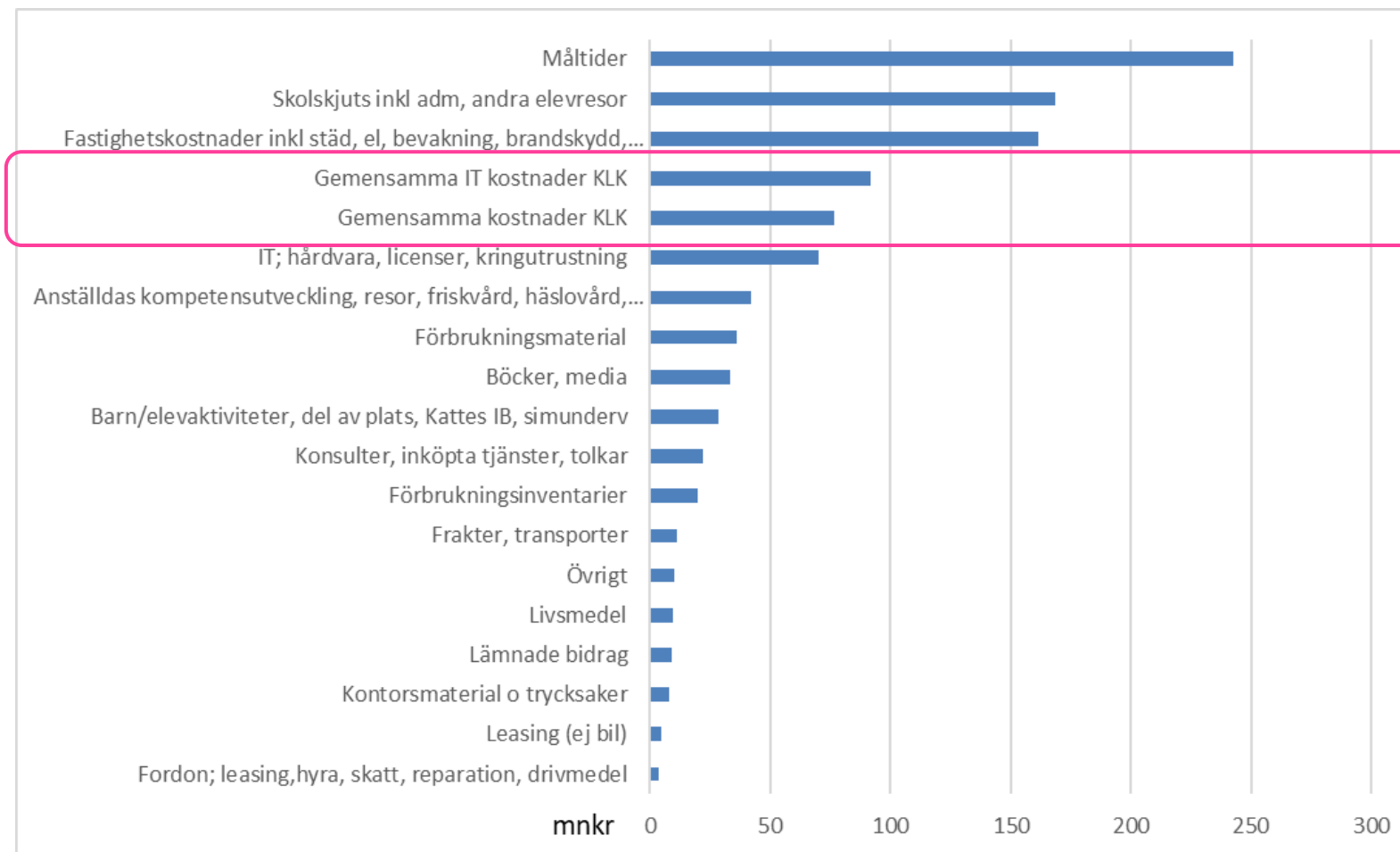


Bokslut 2019

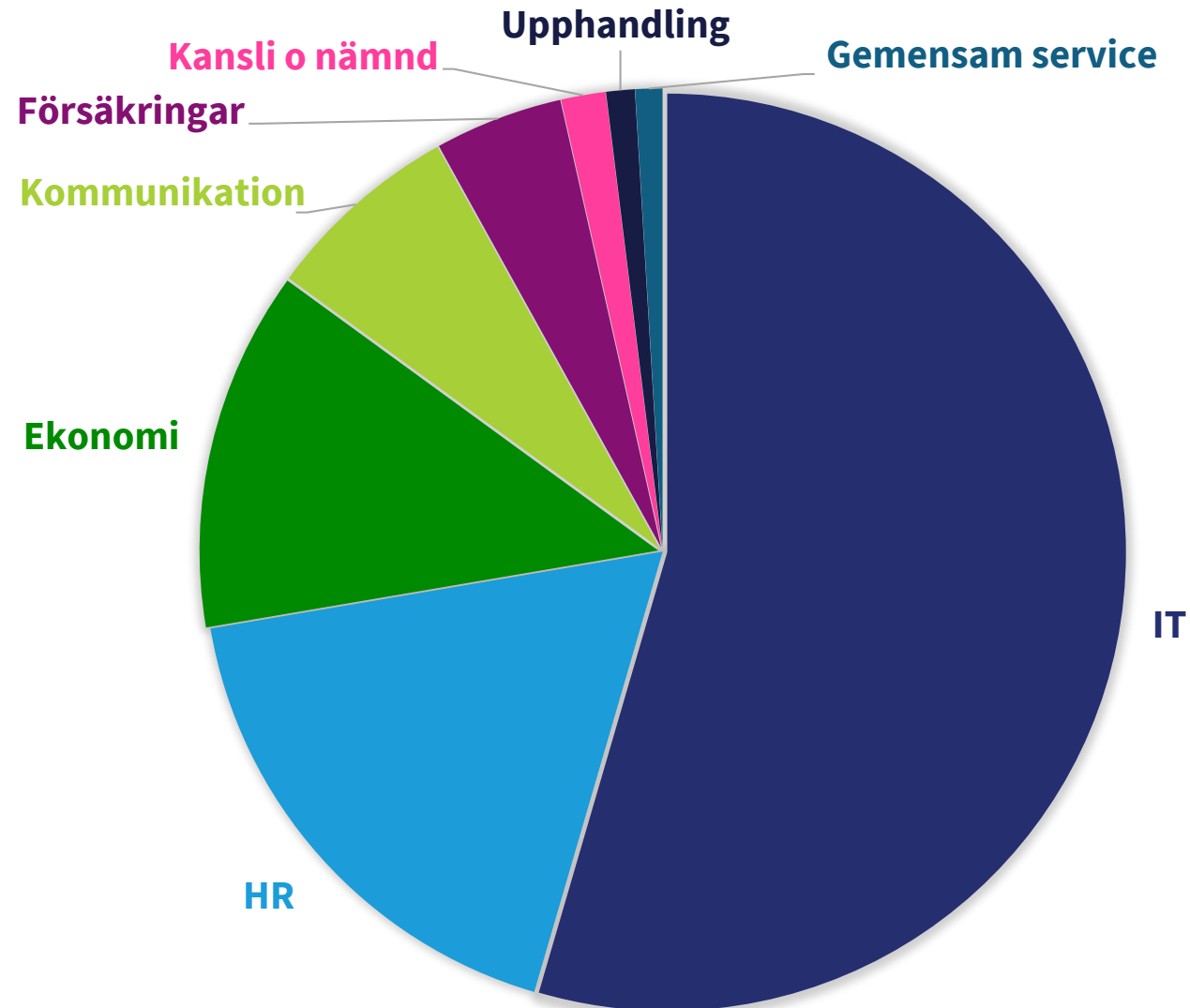
Analys ekonomiskt utfall

RESULTATRÄKNING (UTBILDNINGSNÄMNDEN)				
Belopp i miljoner kronor	Utfall 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Utfall 2018
Kommunbidrag	5 172	5 172	5 172	4 913
Övriga andra intäkter	889	813	866	842
Summa intäkter	6 061	5 985	6 038	5 755
Personalkostnader	-2 895	-2 899	-2 901	-2 754
Varav semesterskuldförändring	-12	-4	-7	-2
Lokalkostnader	-646	-673	-650	-604
Ersättning fristående huvudmän	-1 386	-1 450	-1 415	-1 334
Övriga kostnader	-1 050	-945	-1 046	-958
Summa kostnader	-5 977	-5 966	-6 012	-5 649
Resultat före avskrivn o fin poster	84	19	26	106
Avskrivningar	-18	-18	-19	-16
Finansiella poster	-2	-2	-2	-1
Resultat	65	0	6	89

Övriga kostnader enligt resultaträkning



Kommungemensamma kostnader 2019, 168 mnkr



Samma begrepp i olika sammanhang

Reslutaträkning

Personal
Lokaler
Ersättning till huvudmän
Övriga kostnader

Räkenskapssammandrag, RS

Undervisning
Lärverktyg
Elevhälsa
Måltider
Lokalkostnader
Övriga kostnader

Skolskjutsar (hemkommun)

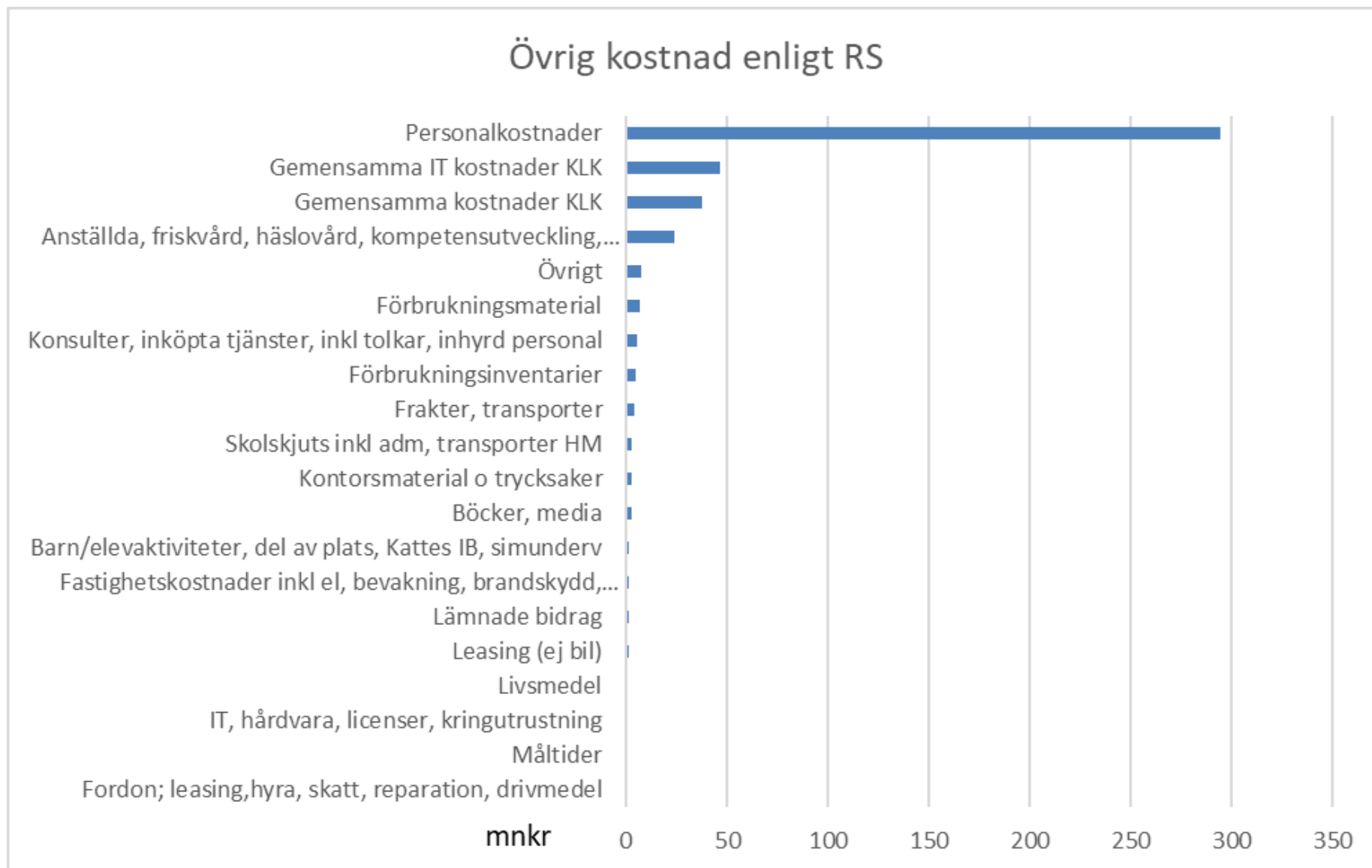
SCB
KOLADA
Skolverket

Skolförordning

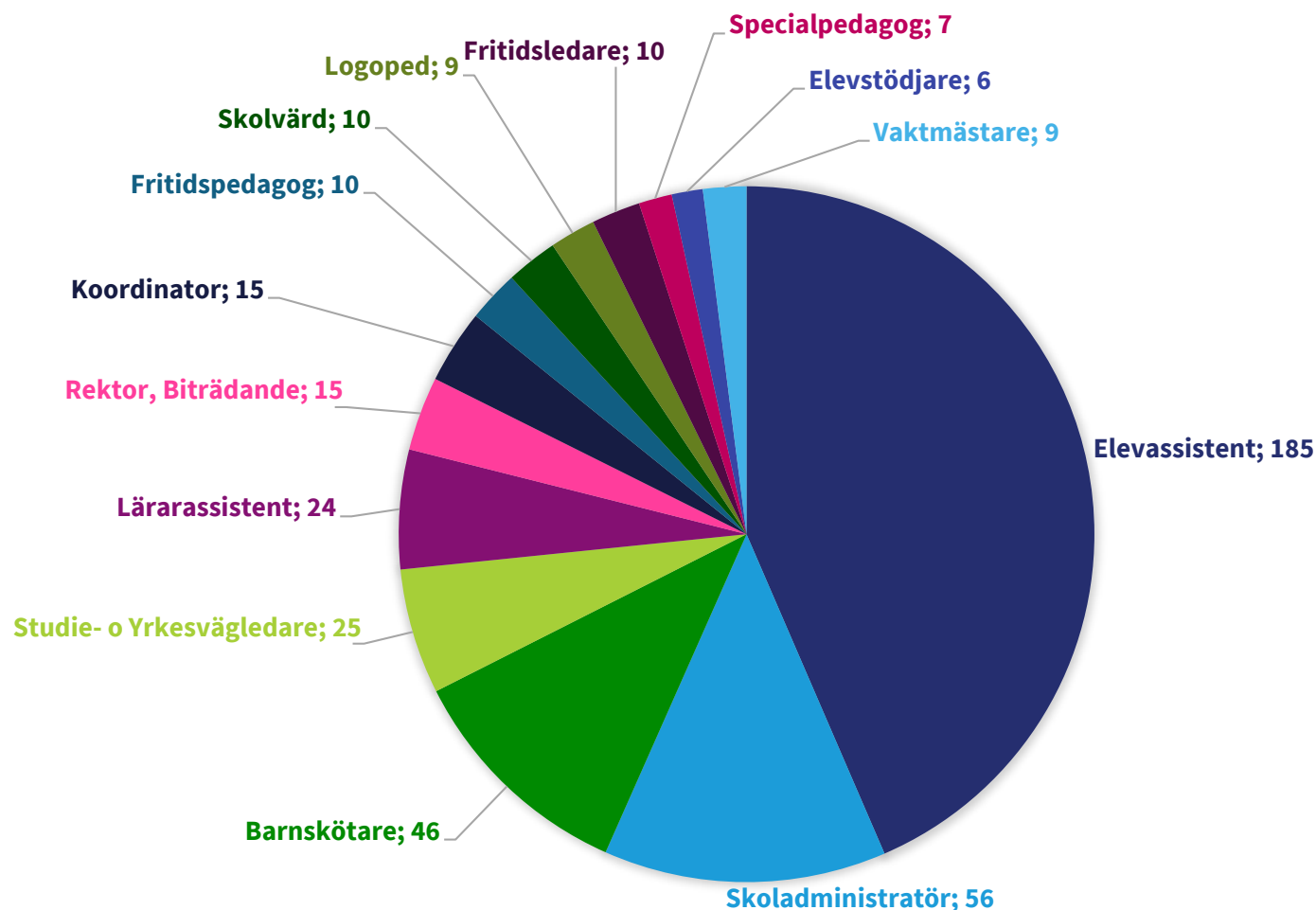
Undervisning
Lärverktyg
Elevhälsa
Måltider
Lokalkostnad
Administration 3%
Moms 6%

Bidrag på lika villkor

Övrig kostnad enligt RS, grundskola och gymnasieskola



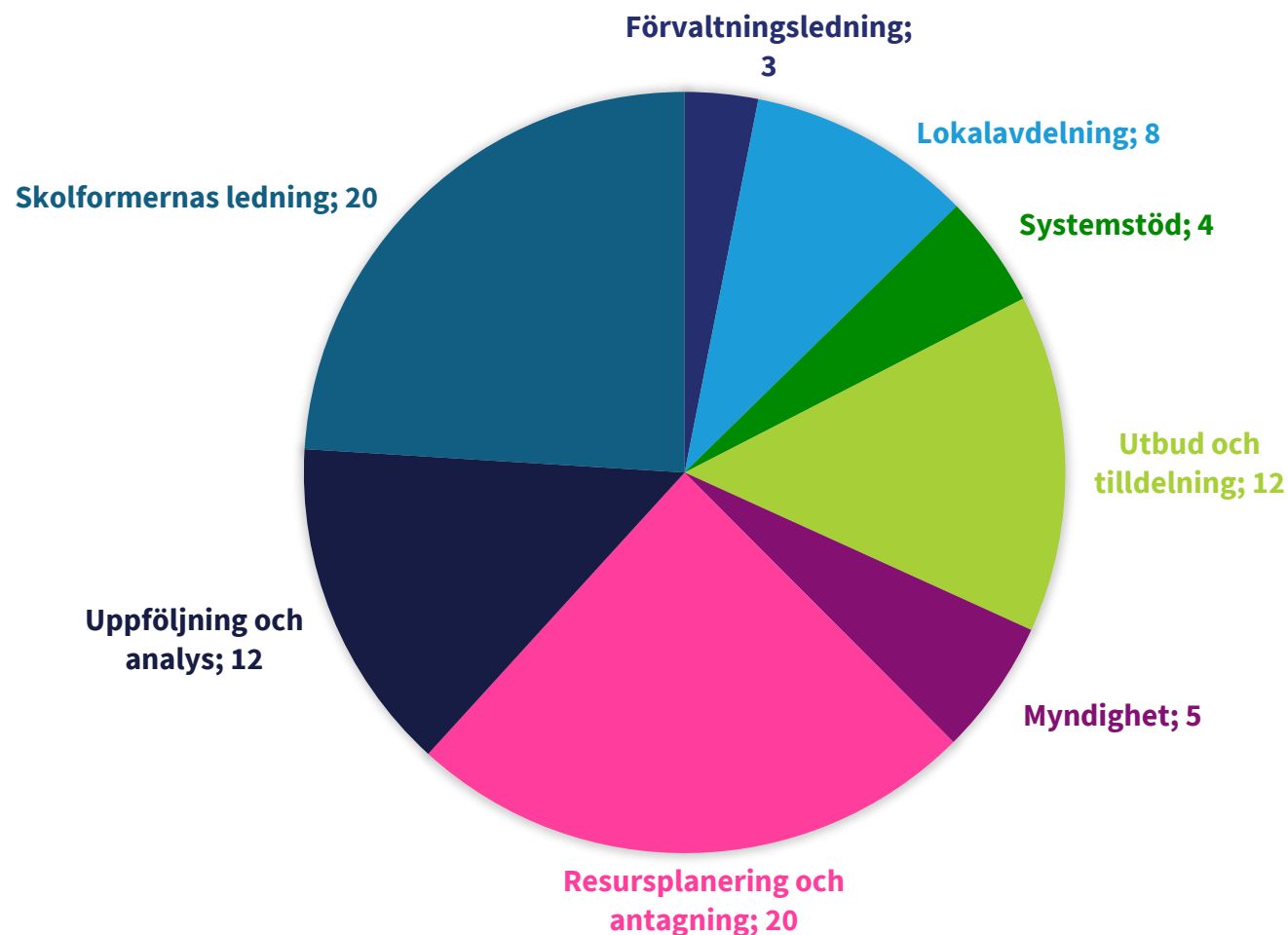
Antal årsarbetare – övrigt enligt RS



Utöver dessa finns
exempel på:

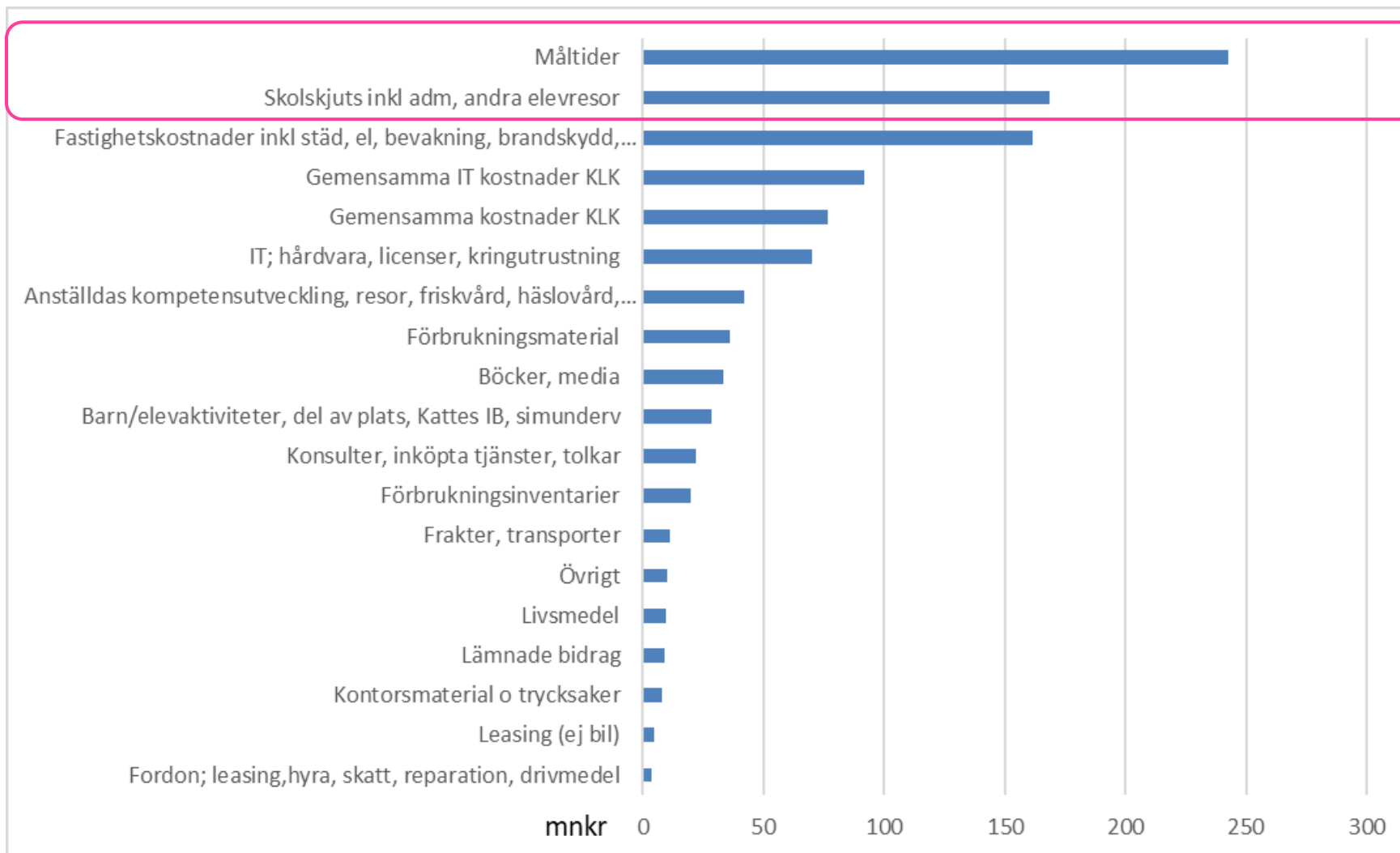
- Teckenspråkstolk
- Hörselpedagog
- Intendent
- Verksamhetsutvecklare
- Arbetskonsulent
- IT-handledare

Årsarbetare förvaltningsövergripande



3. Möjliga effektiviseringar?

Övriga kostnader enligt resultaträkning



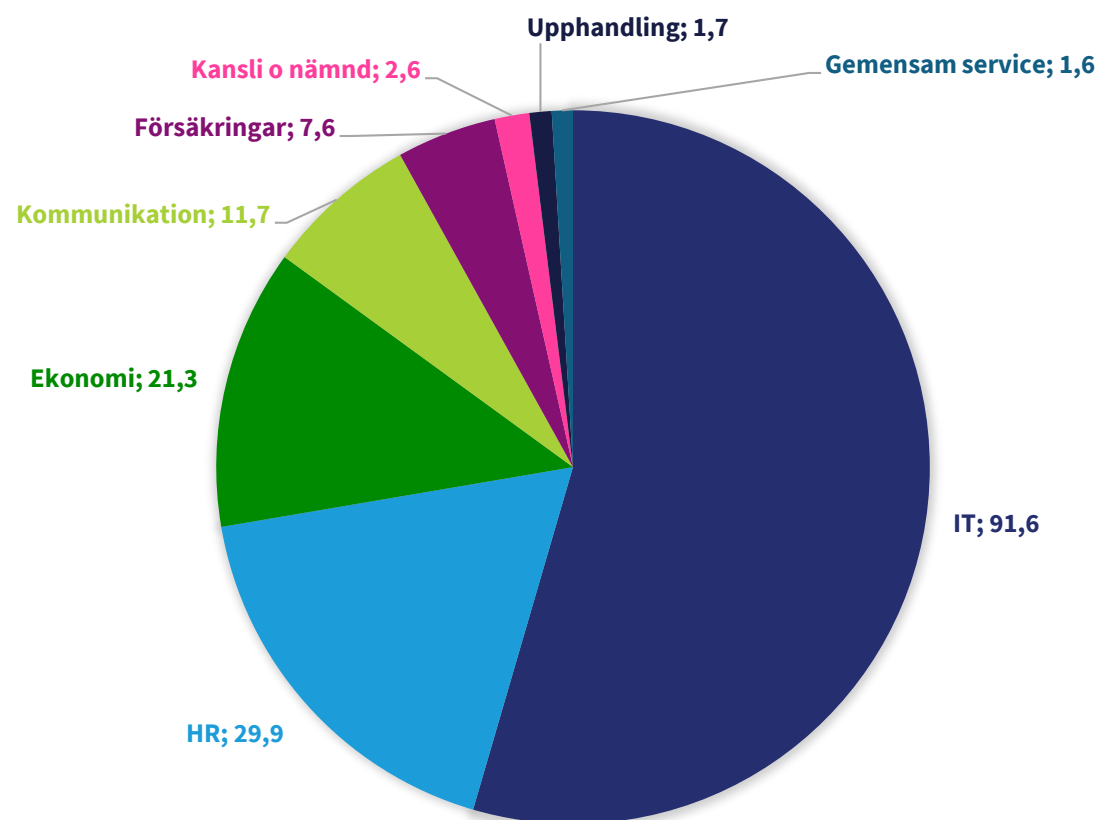
Exempel på effektiviseringar utifrån resultaträkningen

- Måltider i gymnasieskola
- Skolskjuts till annan än närmaste skola
- Fastighetskostnader

Effektiviseringar utifrån RS

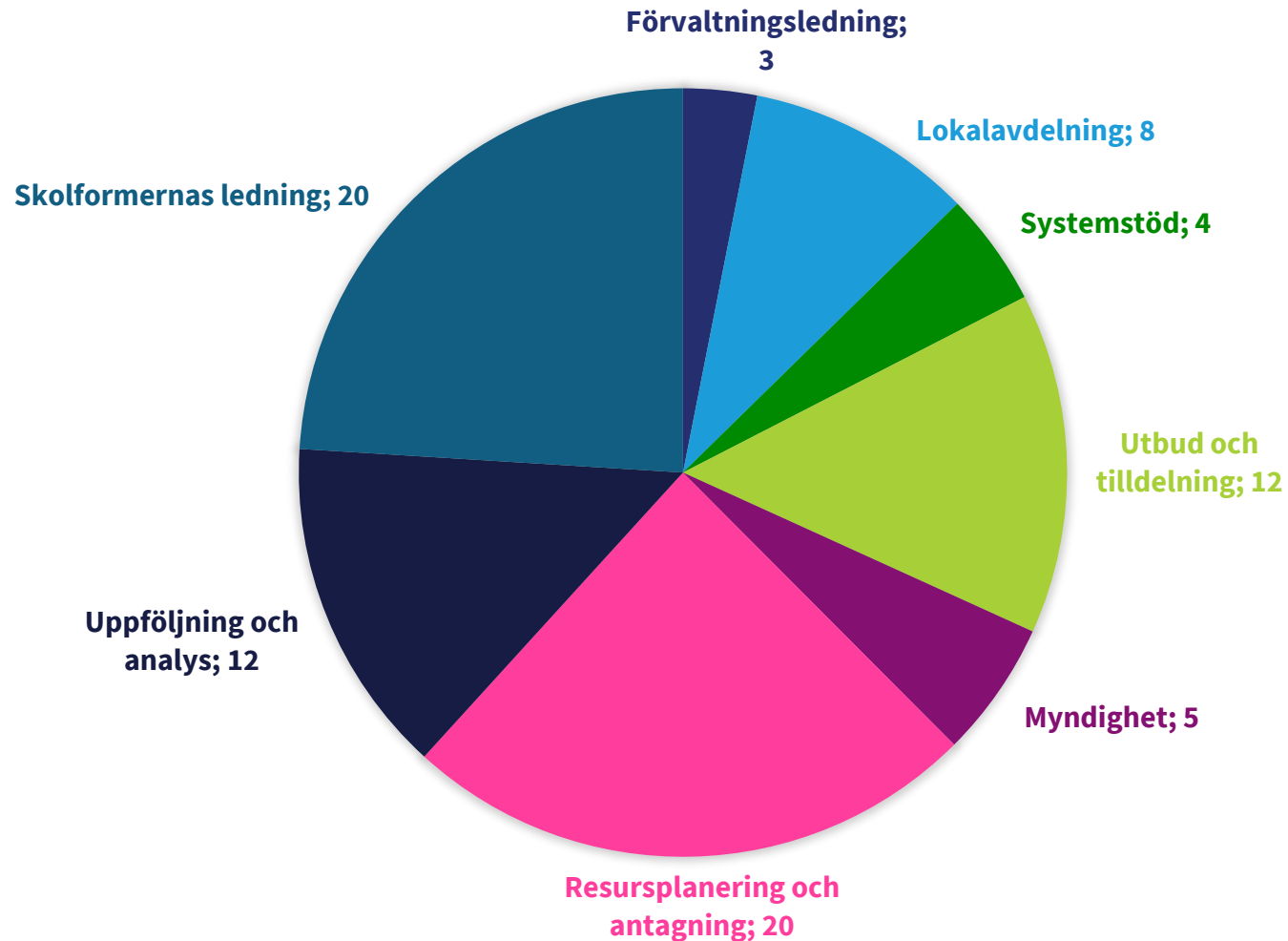
1. Kommungemensamma kostnader
2. Förvaltningsgemensamma kostnader
3. Personalkostnader på enheterna

1. Kommungemensamma kostnader 2019, totalt 168 mnkr

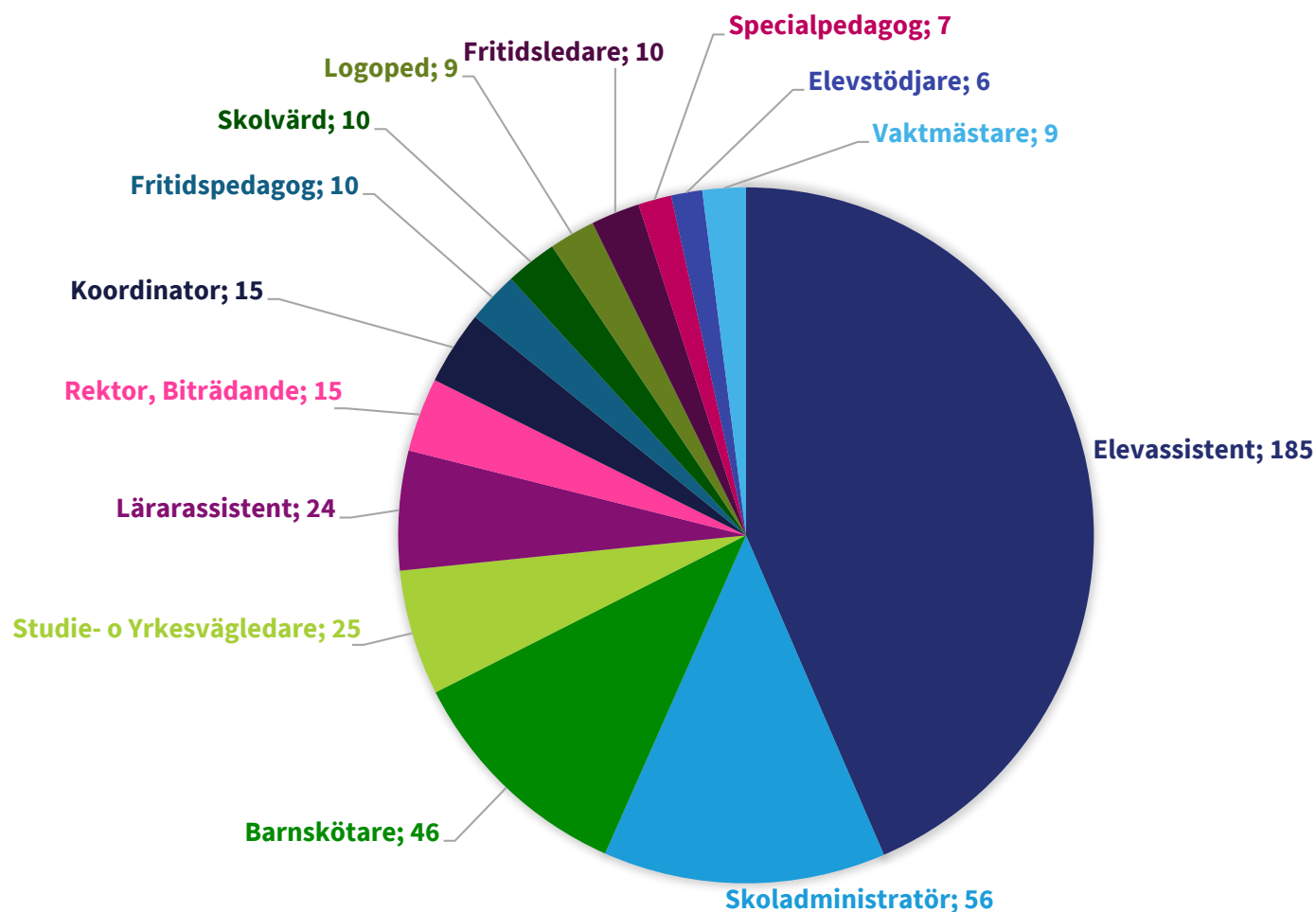


- Förvaltningen kan påverka:
Verksamhetsnära direkt stöd (ekonom, HR-partner, kommunikatör)
- KS beslutar om:
Centrala funktioner inom respektive stab
- Framtida beslut/vägval:
IT-upphandlingar

2. Årsarbetare förvaltningsövergripande



3. Antal årsarbetare – övrigt enligt RS



Utöver dessa finns exempel på:

- Teckenspråkstolk
- Hörselpedagog
- Intendent
- Verksamhetsutvecklare
- Arbetskonsulent
- IT-handledare

Hur ser det ut i förskolan?

Medarbetare utanför barngrupp

12 administratörer

3 verksamhetsutvecklare/utvecklingsledare

6,5 specialpedagog

1 logoped

1 psykolog

