

Datum: 2020-03-02
Handläggare: Emma Brask Thor
Direktnr: 0322-617073
Diariennr: 2020.039 BUN

Barn- och ungdomsnämnden

Kostnadsjämförelser

Ärendebeskrivning

I ärende 2017.572 BUN *Jämförelse strukturmodell* tog förvaltningen fram en strukturmodell som utgick från en rapport från Expertgruppen för studier i offentlig ekonomi (ESO) för att jämföra kostnader och effektivitet med andra kommuner. I samband med rapporten lanserades ett Excelverktyg som ett hjälpmedel att mäta kostnadseffektivitet 2015-2017. Verktuget användes i 2017.572 BUN.

Då inget uppdaterat Excelverktyg har lanserats från Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) kan förvaltningen inte mäta effektivitet så som i tidigare ärende. Förvaltningen har istället slagit samman *Jämförelse strukturmodell* (2017.572 BUN) och *Nyckeltal grundskola* (2018.241 BUN) till gemensamt ärende, där endast kostnad jämförs. I analysen redovisas kostnaderna inom grundskolan i Alingsås och jämförs med Göteborgsregionens (GR) medlemskommuner samt Koladas jämförelsegrupp *Liknande kommuner grundskola*.

Förvaltningens yttrande

Genom att jämföra sig med kommuner med liknande förutsättningar, kan en kommun få en uppfattning om var effektiviseringar kan genomföras. Underlaget till jämförelseanalysen är hämtat från Skolverkets sida för statistiksökningar, där en fil med kostnader fördelat på Sveriges samtliga kommuner har hämtats för bearbetning. Skolverket presenterar uppgifter över samtliga 290 kommuner och kostnaderna inom grundskolan. I statistiken fördelas den totala kostnaden per elev i följande kategorier:

- Totalkostnad
- Undervisning
- Lokalkostnad
- Måltider
- Lärverktyg
- Elevhälsa
- Övrigt

Liknande kommuner är en jämförelsegrupp med 7 kommuner som strukturellt liknar den kommun som är i fokus. Vilka som väljs ut som liknande kommuner baseras till största del på referenskostnaden (70 procent) men också på invånarantal (30 procent). Nedan presenteras några delar ur bilagan. Placering 1 innebär att kommunen har lägst kostnad i landet, medan placering 290 innebär att kommunen har högst kostnad.

Totalkostnad

När det gäller totalkostnad per elev placerade sig Alingsås på plats 56 av Sveriges 290 kommuner 2018 (jmf plats 98 2017). Jämfört med riket, GR och liknande kommuner är det tydligt att Alingsås har bibehållit kostnadsnivån medans övriga ökat mer.

Lokalkostnad

Alingsås har en hög lokalkostnad i jämförelse med riket och ligger även bland de högsta av GR-kommunerna och högst jämfört med liknande kommuner. Alingsås placerade sig på plats

228 2018 (jmf plats 248 2017). De minskade lokalkostnaderna för Alingsås förklaras delvis av en hyressänkning från det kommunala bolaget FABS.

Elevhälsa

Gällande elevhälsa är kostnaderna per elev för Alingsås mycket låga jämfört med både riket, GR och liknande kommuner. Alingsås placerar sig på plats 36 2018 (jmf plats 46 2017).

Utöver förvaltningens kostnadsjämförelse kan den genomlysning av barn- och ungdomsnämndens ekonomiska förutsättningar, genomförd av Kommunledningskontoret, användas för djupare analys. Kommunstyrelsen gavs, i kommunens handlingsplan för ekonomi i balans Effekt, i uppdrag att genomlysna samtliga nämnder. Målet med genomlysningarna är att säkerställa att nämnderna följer budgetens utpekade vilja gällande ambitioner, kvalitet och ekonomiska ramar. Barn- och ungdomsnämnden har genomlysts med målet att hitta områden att effektivisera för att klara den demografiska utvecklingen. Barn- och ungdomsnämnden rekommenderas att undersöka och följa personakostnader, följa avgiftsintäkter och se över möjligheten till ökad extern finansiering för förskolan samt se över fördelning av kostnader mellan olika verksamhetsformer vilket förvaltningen kommer att göra tillsammans med övrigt arbete med att bibehålla en ekonomiskt hållbar verksamhet.

Ekonomisk bedömning

Beslutet innebär inga kostnader.

Förslag till beslut

Barn- och ungdomsnämnden tar del av resultaten för grundskola utifrån kostnadsjämförelsen och lägger informationen till handlingarna.

Beslutet ska skickas till

Klicka här för att fylla i vilka beslutet ska skickas till.

Helena Balte
Förvaltningschef

Emma Brask Thor
Ekonom

