

Datum: 2022-02-23
Handläggare: Emma Brask Thor
Direktnr: 0322-617073
Diariernr: 2022.045 BUN

Barn- och ungdomsnämnden

Kostnadsjämförelser förskola och skola

Ärendebeskrivning

Som en del av barn- och ungdomsnämnden ekonomiska styrning och uppföljning av verksamheten presenteras och analyseras ett antal nyckeltal som syftar till att belysa nämndens resurstilldelning och fördelning. Alla nyckeltal är hämtade från Kolada, vilket är en öppen och kostnadsfria databasen för kommuner och regioner. Tidigare redovisades endast grundskola men ärendet har utvecklats till att behandla samtliga av nämndens verksamheter.

Ärendet redovisar kostnader inom kommunal förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola och grundsärskola i Alingsås och jämförs med Göteborgsregionens (GR) medlemskommuner samt Koladas jämförelsegrupp "Liknande kommuner". Genom att jämföra sig med kommuner med liknande förutsättningar kan en kommun få en uppfattning om var eventuella effektiviseringar kan genomföras.

Förvaltningens yttrande

Förskolans totala kostnad per barn fördelas i lokalkostnader och personalkostnader.

I statistik för *fritidshem* och *förskoleklass* fördelas den totala kostnaden per elev/barn i kategorierna lokalkostnad, personalkostnad och övrigt.

I statistik för *grundskola* och *grundsärskola* fördelas den totala kostnaden per elev i följande kategorier: totalkostnad, undervisning, lokalkostnad, måltider, lärverktyg, elevhälsa och övrigt.

Samtliga diagram med statistik och analys framgår av bilaga. Nedan summeras analyserna.

Förskola

Totalkostnaden för inskrivet barn i förskola i Alingsås är lägre än riket men något högre än GR och liknande kommuner. Kostnadsökningen mellan 2019 och 2020 beror delvis på den kommunala satsningen på mindre barngrupper, ökade städkostnader och personalkostnader som pandemin medfört samt att antal förskollärare och grundbemanning i förskolan ökat något.

Förskoleklass, grundskola och fritidshem

Utfallen av nyckeltalen för fritidshem, förskoleklass och grundskola beror till stor del på hur alla kostnaders fördelas mellan de olika verksamheterna inom F-6 skolorna varför det är viktigt att analysera kostnaderna för grundskola, fritidshem o förskoleklass tillsammans.

Totalkostnaden per elev i *förskoleklass* har minskat något i Alingsås mellan 2019 och 2020. Riket, GR och liknande kommuner har ökat sina kostnader mellan åren. Lokalkostnaderna har ökat mest och ökningen är högre än i jämförelsegrupperna men Alingsås har en något lägre lokalkostnad än riket. Övriga kostnader har minskat mellan åren men är något högre än jämförelsegrupperna.

Totalkostnaden per barn i *fritidshem* är i nivå med liknande kommuner men lägre än riket och GR. Kostnaden har minskat mellan 2019 och 2020 jämfört med övriga jämförelsegrupper

som haft ökade kostnader. Lokalkostnaderna har ökat mellan 2019 och 2020 men personalkostnader och övriga kostnader har minskat. En omfördelning av lokalkostnaderna skedde inför 2020 efter kommunstyrelsens genomlysning av barn- och ungdomsnämnden (2020.044 KS).

Totalkostnaden per elev i *grundskola* har ökat något i Alingsås, trenden är densamma för samtliga jämförelsegrupper. I jämförelse med liknande kommuner är det tydligt att Alingsås kostnadsökning varit lägre, samtidigt har kostnadsökningen varit högre i jämförelse med både riket och GR. Alingsås tillhör de kommuner i Sverige med lägst kostnad för kommunal grundskola åk 1-9.

Lokalkostnad per elev är högre än för jämförelsegrupperna och har ökat mer mellan 2019 och 2020 än för övriga. Lokalhyran ökar mellan åren, i huvudsak på grund av ombyggnationen av Noltorpsskolan. Kostnadsutvecklingen för undervisning per elev har ökat mer i Alingsås än i jämförelsegrupperna mellan 2019 och 2020 men är totalt lägre än riket.

Måltidskostnaderna är liksom kostnaderna för lärverktyg och övriga kostnader låga. För elevhälsa är kostnaderna per elev för Alingsås låga jämfört med såväl riket, GR som liknande kommuner men har ökat mellan åren. 2019 ökade personaltätheten något på grund av ett riktat kommunbidrag och från och med 2020 riktas statsbidraget för likvärdig skola till elevhälsan vilket har påverkat kostnaden per elev som ökat.

Grundsärskola

I grundsärskolan har Alingsås en högre kostnad än riket och liknande kommuner men en något lägre än GR. Kostnaden har ökat jämfört med alla jämförelsegrupper. Lokalkostnader och undervisningskostnader är högre, måltider lägre, lärverktyg något högre än i riket och liknande kommuner men lägre än i GR. Kostnad för elevhälsa är hög i jämförelse med samtliga jämförelsegrupper. Det har skett en ökning mellan 2019 och 2020. Alingsås har en låg kostnad för övriga kostnader grundsärskola i jämförelse med riket, GR och liknade kommuner.

Ekonomisk bedömning

Beslutet innebär inga kostnader

Förslag till beslut

Redovisning godkänns.

Helena Balte
Förvaltningschef

Emma Brask Thor
Ekonom