

**Resursfördelningsmodell avseende förskola, grundsärskola,
förskoleklass, grundskola och fritidshem 2019, Rapport**

Innehåll

1. Resursfördelningsmodell Bollebygds kommun	3
1.1 Bakgrund	3
1.2. Principer	3
1.3 Avgifter	3
1.4 Interkommunal ersättning	3
1.5 Statsbidrag	3
1.6 Utbetalning av bidrag	3
2 Grundbelopp	4
2.1 Grundbeloppets olika delar	4
2.1.1 Administration	4
2.1.2 Elevhälsa	4
2.1.3 Lokalkostnader	4
2.1.3 Lärverktyg	4
2.1.4 Löner	4
2.1.5 Mervärdesskatt	4
2.1.6 Måltider	4
2.1.7 Omkostnadsersättning	4
2.1.8 Omsorg och pedagogisk verksamhet	4
2.1.9 Pedagogiskt material och utrustning	5
2.1.10 Undervisning	5
2.2 Annan pedagogisk omsorg	5
2.3 Förskola	5
2.4 Förskoleklass, grundsärskola och grundskola	6
2.4.1 Grundsärskola	7
2.5 Fritidshem	7
3. Struktur tillägg	8
4. Tilläggsbelopp	9
4.1 Omfattande stödbehov	9
4.2 Modersmålsundervisning	9
5. Bilagor	10
5.1 Tabeller: Grundbelopp	10

1. Resursfördelningsmodell Bollebygds kommun

1.1 Bakgrund

Resursfördelningsmodellen fördelar medel till kommunala och fristående enheter. Modellen ska dokumenteras, vara tillgänglig för alla och redovisas öppet d v s vara transparent. Ambitionen är att modellen ska utformas så att den är begriplig. Resursfördelningsmodellen ska ge ekonomiska förutsättningar för en likvärdig verksamhet. Större delen av de tillgängliga resurserna ska utgöras av ett grundbelopp. Ett fåtal faktabaserade variabler ska känneteckna modellen. Modellen ska vara tillämpbar på både fristående och kommunala enheter. Likabehandlingsprincipen betyder att bidrag ska beräknas efter samma grunder till fristående verksamheter som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten. Modellen ska kunna förändras utifrån framtida förändrade variabler, politiska prioriteringar mm. Modellen har sin utgång i de styrdokument som styr verksamheterna såsom skollagen (2010:800), grundskoleförordning (2011:185) och allmänna råd.

1.2. Principer

Bidrag till fristående huvudmän grundar sig på Bollebygd kommuns budget för det kommande budgetåret och ska beslutas före kalenderårets början.

Om ytterligare resurser ges till Bollebygd kommuns verksamheter under budgetåret, ska motsvarande tillskott ges till de fristående enheterna. Om Bollebygd kommun minskar ersättningen till sin verksamhet minskas bidraget till fristående enheter i motsvarande mån genom att återstående utbetalningar under budgetåret sätts ner.

Bidraget består av som mest tre delar, grundbelopp, struktur tillägg och ev. tilläggsbelopp.

1.3 Avgifter

När Bollebygd skriver avtal med annan kommun eller enskild huvudman ska det beaktas hur föräldraavgifter ska tas ut.

1.4 Interkommunal ersättning

Om inte annat avtalas ska hemkommunen ersätta annan kommun för barn/elev på samma grunder som hemkommunen tillämpar vid fördelning av resurser till de egna grundskolorna

1.5 Statsbidrag

Varje huvudman har möjlighet att söka statsbidrag såsom lärarlönelyft, karriärtjänster mm. Kvalitetssäkrande åtgärder för maxtaxa kan enbart sökas av kommunen och ligger därför i grundbeloppet till fristående enheter.

1.6 Utbetalning av bidrag

Budgettilldelningen till nästkommande år baseras på antalet barn och elever som beslutats av kommunfullmäktige inför nästkommande budgetår. Utifrån antalet barn och elever fördelas grundbelopp.

För fristående enheter görs justering av grundbeloppet den 15:e i varje månad utifrån det faktiska barn/elevantalet. Under juni, juli och augusti görs inga mätningar. För juni och juli används antalssiffror från maj, medan för augustis görs justering i samband med mätningen i september.

För kommunala enheter görs justering av grundbeloppet två gånger årligen den 15:e april och 15:e oktober utifrån det faktiska barn/elevantalet. De kommunala enheterna kompenseras med 50 % av grundbeloppet vid ökning av barn/elevantal vid minskning så belastas enheten med 50 % neddragning av grundbeloppet.

2 Grundbelopp

2.1 Grundbeloppets olika delar

2.1.1 Administration

Gäller enbart fristående verksamheter och avser administrativa kostnader som ska beräknas till tre procent av grundbeloppet, dock ej för annan pedagogisk verksamhet som beräknas till en procent.

2.1.2 Elevhälsa

Elevhälsa avser kostnader för sådan elevhälsa som avser medicinska, psykologiska eller psykosociala insatser

2.1.3 Lokalkostnader

Lokalkostnader avser kostnader för hyra, driftskostnader, inventarier som inte är läromedel, kapitalkostnader i form av ränta på lån och liknande, dock inte kostnader för amortering.

Kommunala verksamheterna ersätts vid budgetbeslutet¹ i Bildnings- och omsorgsnämnden med 100 procent av de faktiska hyreskostnaderna för kommunala lokaler. Fristående enheter ersätts med Bollebygd kommuns genomsnittliga lokalkostnad per elev. Beräkningsgrunden till kommunens genomsnittliga lokalkostnad är nämndens budgeterade lokalkostnad och reduceras med:

- Idrottshallar, den tid som inte nyttjas av skola, förskola, förskoleklass och fritidshem

2.1.3 Lärverktyg

Lärverktyg avser kostnader för läroböcker, litteratur, datorer, maskiner som används i undervisningen, skolbibliotek, studiebesök och liknande kostnader.

2.1.4 Löner

Kommunala verksamheter ersätts för löneökningar efter avslutade löneöversyner. Fristående enheter ersätts för löneökningar enligt budgeterad uppräknings.

2.1.5 Mervärdesskatt

Gäller fristående verksamheter och avser ett schablonbelopp som uppgår till sex procent av det totala bidragsbeloppet.

2.1.6 Måltider

Måltider avser kostnader för livsmedel, personal, transporter och därmed sammanhängande administration och liknande kostnader.

2.1.7 Omkostnadsersättning

Gäller fristående annan pedagogisk omsorg och innefattar mathållning el, vatten, slitage av möbler och övrig inredning samt mindre förbrukningsartiklar.

¹ Sker vanligtvis på decembersammanträdet.

2.1.8 Omsorg och pedagogisk verksamhet

Omsorg och pedagogisk verksamhet avser kostnader för personal i den pedagogiska verksamheten och omsorgen, stödåtgärder till barn eller elever, kompetensutveckling av personalen och liknande kostnader. För fristående enheter ingår även kostnader för förskolechef eller andra anställda med ledningsuppgifter.

2.1.9 Pedagogiskt material och utrustning

Pedagogiskt material och utrustning avser kostnader för lek- och lärprodukter, maskiner som används i verksamheten, studiebesök och liknande kostnader.

2.1.10 Undervisning

Undervisning avser kostnader för undervisande personal, stödåtgärder till elever, arbetslivsorientering, kompetensutveckling av personalen och liknande kostnader. För fristående enheter ingår även kostnad för skolans rektor och andra anställda med ledningsuppgifter.

2.2 Annan pedagogisk omsorg

Bidraget består av ett grundbelopp som ska avse ersättning för

1. omsorg och pedagogisk verksamhet
2. omkostnadsersättning,
3. administration
4. mervärdesskatt

Grundbeloppet utgör 100 procent av de totala resurserna som fördelas inom resursfördelningsmodellen.

Grundbeloppet utgår med lika stor resurs per barn utifrån ålder 1-2 år, 3-5 år och skolår F-6.

Tabell1. Grundbelopp per barn och år 2019

	Pedagogisk omsorg		
Åldersgrupp	1-3 år	3-6 år	6-12 år
Bollebygds kommun	71 424	60 896	50 368
Fristående enhet	78 301	66 760	55 218

Skillnaden mellan kommunal verksamhet och fristående enheter beror på att de kommunala enheterna inte kompenseras för löneökningar, administration och mervärdesskatt.

2.3 Förskola

Bidraget består av ett grundbelopp som ska avse ersättning för (bilaga)

1. omsorg och pedagogisk verksamhet,
2. pedagogiskt material och utrustning,
3. måltider,
4. administration,
5. mervärdesskatt
6. lokalkostnader.

Grundbeloppet är differentierad med olika belopp beroende på barnets ålder och vistelsetid. Vistelsetimmar (grundas på inlämnande scheman) är fördelade i tre intervaller med viktning enligt följande;

- <30 vistelsetimmar per vecka faktor 0,8
- 30,01-45 vistelsetimmar per vecka faktor 1,0
- >45 vistelsetimmar per vecka faktor 1,2

Uppdelning på barnets ålder är

- 1-3 år
- 3-5 år

Tabell 2 Grundbelopp kronor per barn och år, kommunal enhet 2019

	Förskola					
Åldersgrupp	1-2 år			3-5 år		
Vistelsetimmar per vecka	0-30 tim	30,01-45 tim	> 45,01 tim	0-30 tim	30,01-45 tim	> 45,01 tim
Bollebygds kommun	99 798	119 574	132 084	88 057	104 238	114 473
Fristående enhet	111 123	133 233	147 219	97 998	116 088	127 531

Skillnaden mellan kommunal verksamhet och fristående enheter beror på att de kommunala enheterna inte kompenseras för löneökningar, administration, mervärdesskatt samt löneuppräknings för lokalvård i lokalkostnaden.

2.4 Förskoleklass, grundsärskola och grundskola

Bidraget består av ett grundbelopp som ska avse ersättning för; (bilaga)

1. undervisning,
2. lärverktyg,
3. elevhälsa,
4. måltider,
5. administration,
6. mervärdesskatt
7. lokalkostnader.

Grundbeloppet är differentierat med olika belopp beroende på skolår. Uppdelningen på skolår grundar sig på timplan är enligt följande:

- Förskoleklass
- Skolår 1-3
- Skolår 4-6
- Skolår 7-9

Tabell 4 Grundbelopp per elev och år 2019

	Grundskola			
Åldersgrupp	Förskoleklass	Grundskola Åk 1-3	Grundskola Åk 4-6	Grundskola 7-9
Bollebygds kommun	60 419	69 378	79 920	95 261
Fristående enhet	66 778	78 110	88 467	105 236

Skillnaden mellan kommunal verksamhet och fristående enheter beror på att de kommunala enheterna inte kompenseras för löneökningar, administration, mervärdesskatt, skolbibliotek samt löneuppräknings för lokalvård i lokalkostnaden.

2.4.1 Grundsärskola

Resurstilldelningen till grundsärskolan utgår från grundbeloppet för grundskola i respektive skolår. Det finns tre intervaller för tilldelning till elever mottagna i grundsärskolan:

- Grundbeloppet x 4 för integrerad elev
- Grundbeloppet x 6 för integrerad elev med omfattande behov
- Grundbeloppet x 10 för elev i träningskola

2.5 Fritidshem

Bidraget består av ett grundbelopp som ska avse ersättning för (bilaga)

1. omsorg och pedagogisk verksamhet,
2. pedagogiskt material och utrustning,
3. måltider,
4. administration,
5. mervärdesskatt
6. lokalkostnader.

Grundbeloppet är differentierad med olika belopp beroende på skolår. Uppdelningen på skolår är enligt följande:

- Skolår F-3
- Skolår 4-6

Elev med lovdagsplacering ersätts med 20 procent av grundbeloppet.

Tabell 5 grundbelopp per elev och år 2019

Fritidshem		
Åldersgrupp	Fritidshem F-3	Fritidshem 4-6
Bollebygds kommun	35 676	25 199
Fristående enhet	39 716	28 003

Skillnaden mellan kommunal verksamhet och fristående enheter beror på att de kommunala enheterna inte kompenseras för löneökningar, mervärdesskatt samt löneuppräknings för lokalvård i lokalkostnaden.

3. Struktur tillägg

Struktur tillägget karakteriseras av att det ger ett differentierat tillägg per barn/elev och bygger på barnens/elevernas socioekonomiska bakgrund. Resursfördelningen ska kompensera för skillnader i barnens och elevernas förutsättningar.

Modellen beräknar barnens/elevernas socioekonomiska förutsättningar enligt de två variabler. Barn och elever i Bollebygd skolor/förskolor används som underlag för beräkningarna. Beräkningarna grundas på statistik som hämtas från SCB.

Variabler som används i beräkningarna är:

- Nyinvandring (de senaste fyra åren), elev
- Utbildningsnivå hos föräldrar

Variablerna har valts utifrån den betydelse de ger för elevernas kunskapsresultat. Den nyanlända elevens första tid i skolan har visat sig vara avgörande för hans eller hennes framtida skolgång. Skolans förhållningssätt är centralt för de nyanlända elevernas förutsättningar och är avgörande för vilken undervisning de nyanlända eleverna får. De nyanlända eleverna behöver mötas av höga förväntningar på deras egen förmåga. Skolan som helhet ska ta ett gemensamt ansvar för att anpassa och genomföra undervisningen. Föräldrarnas utbildningsbakgrund beskrivs i flera översikter bl.a. hos Skolverket och Skolinspektionen, vara den faktor som har störst samband med elevens betygsresultat.

Justering av struktur tilldelningen görs en gång per år, den 1 januari, utifrån aktuellt elevunderlag 15 oktober året innan. Struktur tillägget ges endast till enheter med > 25 barn/elever folkbokförda i Bollebygds kommun. Struktur tillägget utgör 3 procent av de totala resurserna för elevpeng och barnpeng som fördelas inom modellen efter det att tilläggsbeloppet beräknats och de uppgår till totalt 3 340 000 kr.

Tabell 6 Struktur tilldelning 2019

Skola, förskoleklass och fritidshem	Struktur tilldelning kr per enhet och år
Töllsjöskolan	202 060
Örelundsskolan	320 422
Bollebygdskolan F-3	671 757
Bollebygdskolan 4-6	389 024
Bollebygdskolan 7-9	561 736
Gaddenskolan	0

Tabell 7 Strukturtildelning 2019

Förskola	Strukturtildelning kr per enhet och år
Ekdalen	212 669
Sörån	0
Krokdal	179 250
Pärnan	505 343
Odensgården	0
Slättängsgården	297 737
Eriksgården	0

4. Tilläggsbelopp

En del av resursen kvarhålls för barn/elever i behov av omfattande stödåtgärder samt för modersmålsundervisning i grundskolan.

4.1 Omfattande stödbehov

Ersättningen för särskilda stödåtgärder, för elever som har ett omfattande behov av särskilt stöd och som inte ryms inom den vanliga undervisningen. Den vanliga undervisningen ska rymmas inom grundbeloppet.

Ersättning för barn/elever med omfattande behov av omfattande stödåtgärder

I resursfördelningsmodellen för 2019 fördelas totalt 4 507 000 kr till omfattande stöd vilket utgör 5 procent grundskola, fritidshem, förskoleklass och 3 procent förskola av de totala resurserna för elevpeng och barnpeng som fördelas inom modellen.

Tabell 8 tilläggsbelopp

Verksamhet	Tilläggsbelopp kr per huvudman och år
Kommunal skolor	2 686 000
Kommunal förskolor	1 122 000

Under våren fördelas medel till kommunala enheter. På samma sätt fördelas potten efter ansökan för fristående enheter för vidare fördelning till elever med omfattande behov av särskilt stöd. Ansökan sker på anvisad blankett.

4.2 Modersmålsundervisning

Tilldelning för de elever som deltar i modersmålsundervisning. Bidraget grundar sig på den kommunala verksamhetens kostnad per elev och omprövas årligen utifrån motsvarande års kostnad.

I resursfördelningsmodellen för 2019 fördelas totalt 250 000 kr till modersmålsundervisning.

Tilldelning för de elever i fristående skolor som deltar i modersmålsundervisning sker efter ansökan från skolan. Ansökan sker på anvisad blankett

5. Bilagor

5.1 Tabeller: Grundbelopp

Observera att beloppet Summa bidrag förutsätter att anordnaren tar ut barnomsorgsintäkt.

Enskilda	Förskola					
	1-3 år			3-5 år		
	0-30 tim	30,01-45 tim	>45 tim	0-30 tim	30,01-45 tim	>45 tim
Omsorg och pedagogisk verksamhet	72 503	92 754	105 564	60 481	77 050	87 531
Pedagogiskt material och utrustning	1 179	1 179	1 179	1 179	1 179	1 179
Måltider	8 265	8 265	8 265	8 265	8 265	8 265
Lokalkostnader	19 833	19 833	19 833	19 833	19 833	19 833
Summa	101 780	122 031	134 841	89 758	106 327	116 808
Anpassning 0%	0	0	0	0	0	0
Administration 3%	3 053	3 661	4 045	2 693	3 190	3 504
S:a grundbelopp	104 833	125 692	138 886	92 451	109 517	120 312
Moms 6%	6 290	7 542	8 333	5 547	6 571	7 219
Bidrag inkl. moms	111 123	133 233	147 219	97 998	116 088	127 531
Avgår barnomsorgsintäkt						
Summa bidrag	111 123	133 233	147 219	97 998	116 088	127 531

Observera att beloppet Summa bidrag förutsätter att anordnaren tar ut barnomsorgsintäkt.

Enskilda	Pedagogisk omsorg		
	1-3 år	3-6 år	6-12 år
Omsorg och pedagogisk verksamhet	64 683	53 902	43 122
Omkostnadsersättning	8 455	8 455	8 455
Summa	73 138	62 357	51 577
Anpassning 0%	0	0	0
Administration 1%	731	624	516
S:a grundbelopp	73 869	62 981	52 093
Moms 6%	4 432	3 779	3 126
Bidrag inkl. moms	78 301	66 760	55 218
Avgår barnomsorgsintäkt			
Summa bidrag	78 301	66 760	55 218

Observera att beloppet Summa bidrag förutsätter att anordnaren tar ut barnomsorgsintäkt.

Enskilda	Fritidshem	
	F-3	4-6
Omsorg och pedagogisk verksamhet	23 370	12 642
Pedagogiskt material och utrustning	822	822
Måltider	4 459	4 459
Lokalkostnader	7 725	7 725
Summa	36 376	25 648
Anpassning 0%	0	0
Administration 3%	1 091	769
S:a grundbelopp	37 468	26 418
Moms 6%	2 248	1 585
Bidrag inkl. moms	39 716	28 003
Avgår barnomsorgsintäkt		
Summa bidrag	39 716	28 003

Enskilda	Grundskola			
	Förskoleklass	Åk 1-3	Åk 4-6	Åk 7-9
Undervisning	30 799	35 594	44 788	60 465
Lärverktyg	3 536	5 987	6 278	5 961
Elevhälsa	3 144	3 144	3 144	3 144
Måltider	6 173	6 173	6 173	6 173
Lokalkostnader	17 511	20 645	20 645	20 645
Summa	61 163	71 543	81 028	96 388
Anpassning 0%	0	0	0	0
Administration 3%	1 835	2 146	2 431	2 892
S:a grundbelopp	62 998	73 689	83 459	99 279
Moms 6%	3 780	4 421	5 008	5 957
Bidrag inkl. moms	66 778	78 110	88 467	105 236

Avgår barnomsorgsintäkt				
Summa bidrag	66 778	78 110	88 467	105 236