

### **Tjänsteskrivelse**

2015-11-10

Diarienummer: UAN

2015/0385

Version: 1.0

Beslutsorgan: UAN

Ekonomi

Henric Andersson

E-post: henric.andersson@halmstad.se

Telefon: 0727-15 90 38

## **Interkommunal ersättning (IKE) och ersättning till friskolor (FRI) 2016**

### **Förslag till beslut**

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden fastställer för vårterminen 2016:

1. Programpriser för de nationella programmen, för IM-programmet, för IM programmet Språkintröduktion och för gymnasiesärskolans inriktningar avseende bidrag till de fristående gymnasieskolorna (FRI) och de interkommunala intäkterna (IKE). (se bilaga 1 och bilaga 2, daterade 2015-11-23)
2. Momskompensationen till de fristående gymnasieskolorna till 6 %.

Beslut om programpriser för höstterminen 2016 sker i juni 2016.

### **Sammanfattning**

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens fastställda modell för fördelning av resurser inom gymnasieskolan har använts. Målet med modellen är en effektiv intern budgetstyrning som kan svara upp mot kravet på likvärdighet. Modellen bygger på en elevresurs som ger lika ersättning per program oavsett huvudman. Elevresursmodellen uppnår de nya bestämmelser som grundar sig på propositionen 2008/09:171 Offentliga bidrag på lika villkor.

Budgetramen för gymnasieskolan 2016 (anslag 651) utgör underlag för beräkning av elevresursen. En beräkningsregel räknar fram elevresursen som ska fördelas per program. Som fördelningsgrund används index utifrån riksprislistan året före budgetåret samt prognos över elevantalet per program för 2016.

# Ärendet

## Uppdrag

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden har beslutat att programpriser ska fördelas enligt beslutad resursfördelningsmodell.

Programpriser är framtagna för de nationella programmen, för IM-programmet, för IM-programmet Språkinträdning och för gymnasiesärskolans inriktningar.

## Bakgrund

Syftet med resursfördelningen är att fördela gymnasieskolans budgetram på ett enkelt och tydligt sätt. Elevresursmodellen bygger på lika villkor för den kommunala gymnasieskolan och de fristående gymnasieskolorna. Målet är en effektiv intern budgetstyrning som kan svara upp mot kravet på likvärdighet. Modellen uppnår de nya bestämmelser som grundar sig på propositionen 2008/09:171 Offentliga bidrag på lika villkor.

Förändringarna innebär sammanfattningsvis följande:

- Likabehandlingsprincipen betyder att bidraget till fristående gymnasieskolor ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten.
- Kommunens budget för verksamheten ska ligga till grund för bidragen till fristående skolor och annan enskild verksamhet.
- Huvudmän får överklaga en kommuns bidragsbeslut hos allmän förvaltningsdomstol. Det innebär att domstol kan pröva och fastställa bidragets storlek.

## Analys, förslag och motivering

### Principer för bidrag till fristående gymnasieskolor

Budgetramen för gymnasieskolan 2016 utgör underlag för beräkning av elevresursen.

Elevresursen räknas fram med hjälp av en beräkningsregel. I beräkningsregeln utgår man från:

- a. nettorammen för gymnasieskolan i Halmstad kommun
- b. tillkommer gör budgeterad intäkt för interkommunala intäkter

### Avgår

- c. förvaltningsövergripande tjänster
- d. kostnader för elevers resor
- e. inackorderingstillägg

Beräkningsregeln har som uppgift att räkna fram resursen som ska fördelas per program.

Följande princip gäller:

- Likabehandlingsprincipen - innebär att bidraget har beräknats efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten.
- Bidraget har baseras på kommunens budget.

Grundbeloppet avser ersättning för:

- Undervisning
- Läromedel och utrustning
- Elevvård och hälsovård
- Måltider
- Administration (en schablon på 3 % )
- Moms (en schablon på 6 %)
- Lokalkostnader

I framräkningen för Halmstads kommuns del utgörs elevresursen enbart av en grundresurs. I grundresursen ingår en tilläggsresurs som utgörs av särskild ersättning för elever i behov av särskilt stöd.

Programpriset som de fristående gymnasieskolorna blir tilldelade är programpriset multiplicerat med sex procents momstillägg.

### **Elevförändringar**

Utbetalning av ersättning per elev till fristående gymnasieskolor och andra huvudmän sker månadsvis efter inrapporterade elever per program.

### **Konsekvenser**

---

## **Ärendets beredning**

### **Inom kommunen**

Beräkningen av elevresurs för 2016 är framtagen av utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningens ekonomifunktion.

### **Andra grupper**

---

### **Fackliga organisationer**

HUKSAM 2015-11-19

## **Lista över bilagor**

1. Ersättning till fristående skolor vt 2016 (daterad 2015-11-23)
2. Interkommunal ersättning vt 2016 för Halmstads kommun (daterad 2015-11-23)

För utbildnings – och arbetsmarknadsförvaltningen,

Ann – Sofie Sjöholm

Tf. Förvaltningschef

Henric Andersson

Ekonomichef



## Ersättning till fristående skolor vt 2016

Kontaktperson	Telefon	E-postadress
Henric Andersson	072-715 90 38	henric.andersson@halmstad.se

Program	Belopp exkl moms	Moms	Belopp inkl moms	Belopp per månad	Belopp inkl moms 2015	Förändring mot 2015
BF	74 670	4 480	79 150	6 596	83 852	-4 702
BA	95 194	5 712	100 906	8 409	105 866	-4 960
BA - anl	113 385	6 803	120 189	10 016	127 291	-7 102
EK	70 147	4 209	74 356	6 196	77 698	-3 342
EE	93 793	5 628	99 421	8 285	103 603	-4 182
ES	84 150	5 049	89 199	7 433	93 711	-4 512
ES - musik	95 267	5 716	100 983	8 415	105 196	-4 213
FT	120 133	7 208	127 341	10 612	138 309	-10 968
FT - transport	167 975	10 079	178 054	14 838	165 965	12 089
HA	75 326	4 520	79 846	6 654	82 950	-3 104
HT	79 835	4 790	84 625	7 052	88 050	-3 425
HU*	75 943	4 557	80 500	6 708	80 172	328
HV*	105 189	6 311	111 500	9 292	111 500	0
IB	90 067	5 404	95 471	7 956	99 536	-4 065
IN	125 634	7 538	133 172	11 098	140 699	-7 527
NA	74 047	4 443	78 490	6 541	82 272	-3 782
NB - djur*	164 811	9 889	174 700	14 558	174 700	0
NB - lantbruk*	201 038	12 062	213 100	17 758	213 100	0
NB - skog*	216 132	12 968	229 100	19 092	229 100	0
NB - trädgård*	201 038	12 062	213 100	17 758	213 100	0
RL	96 193	5 772	101 965	8 497	107 203	-5 238
SA	72 099	4 326	76 425	6 369	79 976	-3 551
TE	76 356	4 581	80 937	6 745	85 082	-4 145
VF	104 554	6 273	110 827	9 236	113 187	-2 360
VO	78 524	4 711	83 235	6 936	87 394	-4 159
IM - Ind.alt.	123 514	7 411	130 925	10 910	150 319	-19 394
IM - Aspberger	188 081	11 285	199 366	16 614	236 355	-36 989

Ersättning för elever inom IMPRE, IMPRO och IMYRK utgår från ordinarie programpris med följande tillägg.

Program	Belopp exkl moms	Moms	Belopp inkl moms	Belopp per månad
IMPRES	0	0	0	0
IMPRO	10 300	618	10 918	910
IMYRK	20 600	1 236	21 836	1 820

\*Utbildningen bedrivs inte av Halmstads kommun varför riksprislistans pris är gällande.

## Interkommunal ersättning vt 2016 för Halmstads kommun



Program	Program	Pris per elev (kr)	Pris per termin och elev (kr)	Pris per elev 2015	Förändring mot 2015
BA	Bygg- och anläggning	95 194	47 597	99 874	-4 680
BA	Bygg- och anläggning - Anl fordon	113 385	56 693	120 085	-6 700
BF	Barn- och fritidsprogrammet	74 670	37 335	79 106	-4 436
EE	El- och energiprogrammet	93 793	46 897	97 738	-3 945
EK	Ekonomiprogrammet	70 147	35 073	73 300	-3 153
ES	Estetiska programmet	84 150	42 075	88 407	-4 257
ES	Estetiska programmet spets*	106 038	53 019	-	-
ES	Estetiska programmet - Musik	95 267	47 634	99 241	-3 974
ES	Estetiska programmet spets - Musik*	127 375	63 688	125 000	2 375
FT	Fordonsprogrammet	120 133	60 067	130 480	-10 347
FT	Fordonsprogrammet - Transport	167 975	83 988	156 571	11 404
HA	Handels- och administrationsprogrammet	75 326	37 663	78 255	-2 929
HT	Hotell- och turismprogrammet	79 835	39 918	83 066	-3 231
HU	Humanistiska programmet**	80 500	40 250	75 634	4 866
IB	Intern. Baccalaureate	90 067	45 033	93 901	-3 834
IN	Industri tekniska programmet	125 634	62 817	132 735	-7 101
NA	Naturvetenskapligaprogrammet	74 047	37 024	77 615	-3 568
RL	Restaurang- och livsmedelsprogrammet	96 193	48 097	101 135	-4 942
SA	Samhällsvetenskapsprogrammet	72 099	36 050	75 449	-3 350
TE	Teknikprogrammet	76 356	38 178	80 266	-3 910
VF	VVS- och fastighetsprogrammet	104 554	52 277	106 780	-2 226
VO	Vård- och omsorgsprogrammet	78 524	39 262	82 448	-3 924
IM-IA	Introduktionsprogrammet Individuellt alternativ	123 514	61 757	141 811	-18 297
IM-IA-ASP	Asperger	188 081	94 040	222 976	-34 895
IM-SPR	Introduktionsprogrammet Språkintröduktion	113 375	56 688	123 308	-9 933
					0
AHADM	Administration, handel och varuhantering***	226 749	113 375	-	-
EVEST	Estetiska verksamheter	230 023	115 011	217 763	12 260
FASFAS	Fastighet, anläggning och byggnation	276 430	138 215	315 606	-39 176
HOHAL	Hälsa, vård och omsorg	231 721	115 860	214 581	17 140
HRHOT	Hotell, Restaurang och Bageri	276 430	138 215	333 289	-56 859
IAIND	Individuella programmet KG	280 714	140 357	325 169	-44 455
IAIND	Individuella programmet SN	390 933	195 467	551 026	-160 093
IAIND	Individuella programmet SR	311 414	155 707	389 836	-78 422
SÄR ES	Estetiska programmet	230 023	115 011	217 763	12 260
SÄR FA	Fastighet- och anläggning	276 430	138 215	315 606	-39 176
SÄR HR	Hotell- och Restaurangprogrammet	276 430	138 215	333 289	-56 859
SÄR IVEA	Individuella programmet SR	311 414	155 707	389 836	-78 422
SÄR IVES	Individuella programmet KG	280 714	140 357	325 169	-44 455
SÄR IVSI	Individuella programmet SN	390 933	195 467	551 026	-160 093
SÄR OH	Omvårdnad och Hälsa	231 721	115 860	214 581	17 140

\*Programpriset kommer att skrivas upp med skolindex för 2016.

\*\* Pris enligt riksprislistan 2016

\*\*\*Utbildningen är ny för Halmstads gymnasieskola för 2016

Ersättning för elever inom IMPRE, IMPRO och IMYRK utgår från ordinarie programpris med följande tillägg.

Program	Program	Tillägg per elev	Tillägg per termin och elev
IMPRES	Preparandutbildning	0	0
IMPRO	Programinriktat individuellt val	10 300	5 150
IMYRK	Yrkesintröduktion	20 600	10 300