

Tjänsteskrivelse

Handläggare: Haris Huric, Utbildning

Datum: 2018-09-06 Diarienummer: 2018-00292.712

Interkommunal ersättning inom gymnasieskolan och gymnasiesärskolan år 2019

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås rekommendera medlemskommunerna att fatta beslut om förslag till interkommunal ersättning (IKE) för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionens kommuner år 2019.

Förbundsstyrelsen föreslås besluta att kommunernas beslut ska vara GR tillhanda senast 30 november 2018.

Sammanfattning

Arbetet har utförts på uppdrag av Utbildningschefsnätverket genom Gymnasieekonomnätverket bestående av skolekonomer, som i samverkan med medlemskommunerna, arbetat fram ett förslag. Arbetet har byggt på de principer som fastställdes under läsåret 1997/1998. Den modell för beräkning av gymnasieskolans och gymnasiesärskolans kostnader, som introducerades då, bygger på ett cykliskt tankesätt.

En beskrivning av modellen för beräkning av IKE samt beslutsprocessen finns enligt bilaga 1 ”Information om GRs modell för beräkning och användning av IKE”. Vidare finns underlag för beräkning av 2019 års indexpåslag i bilaga 2 ”Beräkning av index för Göteborgsregionens prislista 2019 inom samverkansavtalet gällande gymnasieskola och gymnasiesärskola”. Förslag till prislista för IKE avseende gymnasieskolan och gymnasiesärskolan för 2019 beskrivs i bilaga 3 ”Sammanställning avseende pris för 2019 för gymnasieskolan och gymnasiesärskola i Göteborgsregionen”.

Förslaget har sin utgångspunkt i 2018 års prislista samt med ett indexpåslag på 2,219% för 2019.

Utbildningschefsnätverket enades 2018-06-15 kring förslaget.

Utbildningsgruppen godkände 2018-09-06 förslaget.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 – Information om GR:s modell för interkommunal ersättning (IKE)

Bilaga 2 – Beräkning av index

Bilaga 3 – Prislista IKE 2019

Information om GRs modell för Interkommunal ersättning (IKE)

Den regionala prislistan inom samverkansområdet GR reglerar den interkommunala ersättningen som en del i det regionala samverkansavtalet.

Den interkommunala prislistan är en förutsättning för det regionala samverkansavtalet. Prislistan syftar till att möjliggöra de åtaganden och möjligheter som det regionala samverkansavtalet medför.

Det finns inget beslut om att den regionala IKE-modellen ska användas för bidrag till fristående gymnasieskola.

Vad är syftet med prislistan och hur ska den användas?

Prislisans syfte är att vara ett av flera verktyg för att stärka det regionala utbudet och möjliggöra den fria rörligheten för elever att söka utbildningar inom GR på ett enkelt och smidigt sätt. Prislistan bidrar även till att minska den administrativa bördan för respektive kommun som IKE medför utan ett reglerat pris. Ytterligare ett syfte är att bidra till transparens och erfarenhetsutbyte kring förutsättningarna för ekonomin inom den kommunala gymnasieskolan.

Prislistan är avsedd och framtagen för att reglera IKE. Inom GR avser det ca 22 % (2016) av eleverna i regionen som väljer en kommunal skola utanför hemkommunen. Prislistan är inte avsedd att reglera tilldelningen till de resterande 78 % (2016) av eleverna som inte omfattas av IKE.

Prislistan för IKE är inte framtagen för att användas som resursfördelning till gymnasieskolan i respektive kommun. Det är upp till respektive kommun att avgöra om prislistan ska användas i något annat syfte än att reglera IKE.

Hur används prislistan i GR kommunerna?

Prislistan används inom samverkansområdet för att reglera de interkommunala ersättningarna mellan kommunerna i samverkansområdet.

Det allra flesta GR-kommuner har valt att använda prislistan som riktmärke för sin egen resursfördelning till gymnasieskolan. Kommunerna gör justeringar i förhållande till prislistan för att anpassa den till den egna kommunens resurser.

Hur blir ett pris till? - Beskrivning av modellen

Den regionala prislistan för IKE beräknas vanligtvis vart fjärde år och baseras på uppgifter från bokslutet året innan. Gemensamma anvisningar har tagits fram så att kostnaderna redovisas så lika som möjligt. Mellanliggande år räknas priset upp med index.

Exempel: För ett ge en förenklad beskrivning av modellen utgår

Gymnasieekonomnätverket i sin beräkning från ett gymnasieprogram, exempelvis det samhällsvetenskapliga programmet.

Programmet anordnas i åtta av GR kommunerna. Varje kommun har egna programkostnader för programmet utifrån elevunderlag, infrastruktur och en rad andra parametrar som påverkar kostnadsnivån. Vid beräkning av ett regionalt pris inom GR för programmet listas samtliga kommuner som anordnar programmet från den dyraste anordnaren till den billigaste. Den dyraste och billigaste anordnaren exkluderas sedan från listan om minst fem kommuner anordnar programmet.

När den dyraste och billigaste anordnaren är exkluderad från listan beräknas en genomsnittskostnad utifrån resterande anordnares programkostnad för samhällsvetenskapliga programmet.

En sammanfattande bild illustreras i 1.1 Analysmodellen – Beskrivning av modellen.

När det är ett mellanliggande år, ett så kallat indexår, då räknar gymnasieekonomnätverket upp prislistan med aktuellt index enligt följande parametrar:

- KPI
 - Nominell ränta
 - Arbetsgivaravgifter
 - Löneutveckling GR (Lärarpersonal med regional uppskattning samt enligt SKLs cirkulär för övrig personal i skolan)
- Generella rationaliseringar diskuteras i Utbildningschefsnätverket (UC) årligen.

Grundprinciperna för prislistan

- Priset beräknas i normalfallet vart fjärde år.
- Priset utgörs av medlemskommunernas sammanlagda programkostnader på gymnasieskolan efter fastställt bokslut.
- Det dyraste och det billigaste programmet tas bort vid beräkningen av det genomsnittliga priset för att undvika att eventuella ytterligheter får för stor inverkan på genomsnittspriset.

Det finns två undantag till denna princip:

- Göteborg är pga. sin volym alltid med i kalkylen även om programmet är dyrast eller billigast.
- Är det färre än 5 anordnare av ett program tas inte det dyraste och billigaste bort eftersom genomsnittet då skulle baseras på för få anordnare.

Mellanliggande år justeras priset med följande index:

- KPI
- Nominell ränta
- Arbetsgivaravgifter
- Löneutveckling GR (Lärarpersonal med regional uppskattning samt enligt SKLs cirkulär för övrig personal i skolan)

Hur kan GR-kommunerna påverka priset?

Prislistan sammanställs som summan av medlemskommunernas kostnader för respektive gymnasieprogram. Kostnaderna är utifrån respektive kommuns årsbokslut. Detta innebär att en stor del av prislistan är baserad på faktiska kostnader. Följande påverkansmöjligheter finns:

Kommun: Samverkansavtalet bygger på att varje kommun beslutar om sin egen gymnasieskola. Detta gäller investeringar, utbud, politiska prioriteringar, finansiering, etc. Påverkansmöjligheter i kommunen finns dels i den löpande verksamheten och dels på förvaltningsnivå och kommunnivå utifrån större satsningar eller neddragningar inom gymnasieskolan. Alla beslut som tas på kommunnivå och som påverkar kostnadsnivån kan ge genomslag på den regionala prislistan.

Region: Generella rationaliseringar diskuteras i Utbildningschefsnätverket årligen. UC enas om att rekommendera nivån på eventuella rationaliseringar.

Historiskt har UC rekommenderat rationaliseringar enligt följande:

2013 -0,54 %

2014 -0,50 %

2015 -0,25 %

2016 Ingen generell rationalisering

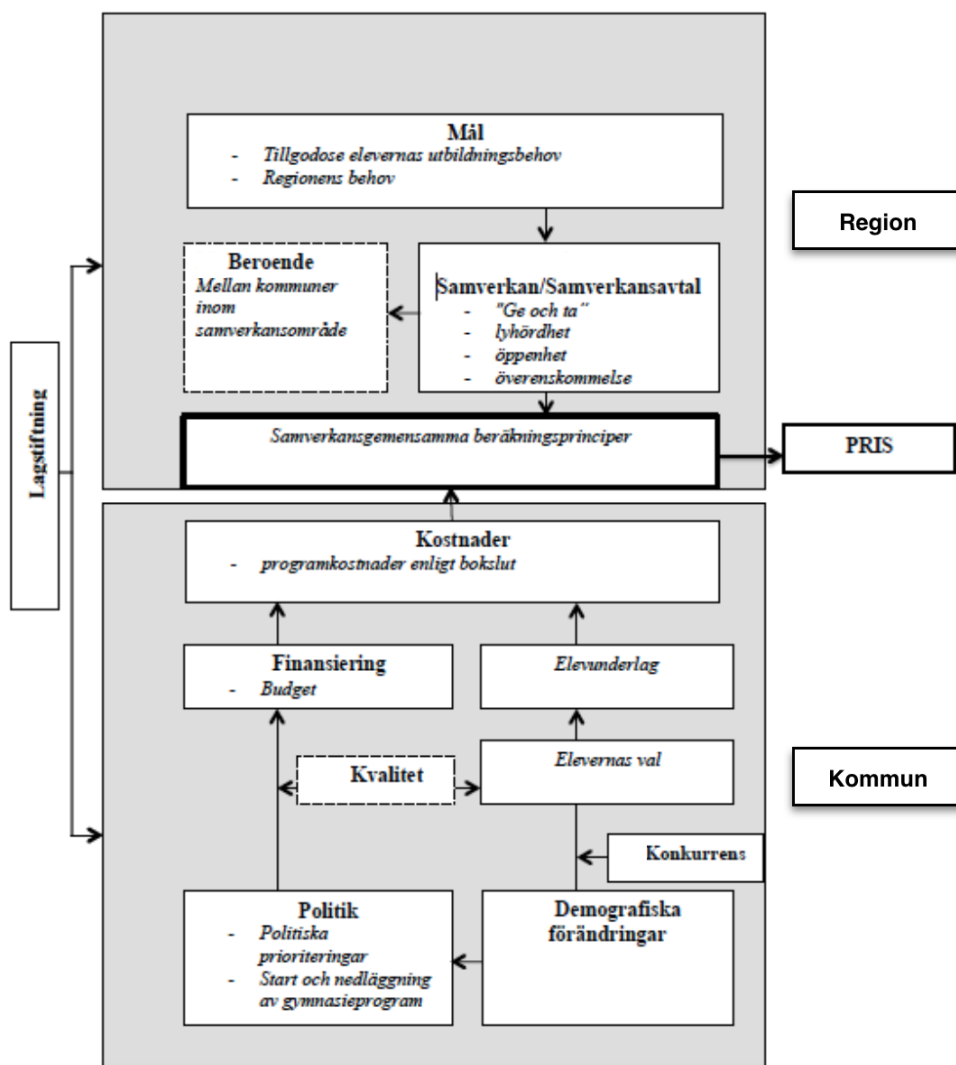
2017 -0,30 %

2018 -0,50 %

2019 -0,50 %

1.1 Analysmodell – Beskrivning av modellen

Analysmodellen förklarar IKE-modellen för nationella gymnasieprogram inom samverkansområdet GR.



Vilka instanser beslutar om prislistan?

Gymnasieekonomnätverket tillika arbetsgruppen står för framtagning av förslag till prislista. Nätverket utgörs av ekonomer från respektive medlemskommun. Ordförande i nätverket är en av Utbildningschefsnätverket utsedd förvaltningschef, GR bistår med samordning. Nätverket/arbetsgruppen sammanträder 8-10 gånger per år.

Kort beskrivning av beslutsprocessen enligt nedan:

- Arbetsgruppen lämnar förslag om indexnivå till Utbildningschefsnätverket – godkännande eller korrigerande. Eventuella regionala rationaliseringar föreslås.

- Arbetsgruppen lämnar förslag till prislista till Utbildningschefs nätverket – godkännande eller korrigerande. Rekommendation om beslut lämnas till Utbildningsgruppen.
- Förslaget lämnas till Utbildningsgruppen – Rekommendation om beslut lämnas till Förbundsstyrelsen.
- Förslaget lämnas till Förbundsstyrelsen- Rekommendation om beslut till medlemskommunerna.
- Kommunerna beslutar i okt-nov och meddelar GR beslutet senast 30/11
- Prislistan börjar gälla 1 januari.

Analys

Kostnadsutvecklingen för gymnasieskolan påverkas av flera parametrar, för att sammanfatta några:

- Demografi
- Konkurrens
- Investeringar
- Index
- Löneutveckling

Den demografiska utvecklingen påverkar IKE i allra högsta grad. Då priset beräknas (förenklat) som summan av gymnasieskolornas kostnader dividerat med antalet elever får den demografiska utvecklingen en stor inverkan på programpriset. I och med att den demografiska utvecklingen får stor påverkan på priset innebär det att även konkurrensen gentemot fristående verksamhet är en viktig aspekt då volymen påverkas. En större andel elever i fristående verksamhet innebär en lägre andel i den kommunala skolan och därmed en förändrad prisbild. I tider då det krävs stora investeringar inom gymnasieskolan påverkas priset, då den totala kostnaden ökar i form av årliga avskrivningar. Utvecklingen av uppräkningsindex är också en parameter som oftast driver upp priset, men ska också spegla den generella kostnadsutvecklingen i samhället och är ett naturligt verktyg i avtal för årliga prisjusteringar. Personalkostnader utgör den största posten i prismodellen och därmed blir löneutvecklingen en viktig parameter som påverkar priset. Brist på personal och konkurrens om personal i kombination med den generella årliga löneutvecklingen bidrar till att kostnaderna ökar och därmed priset. Sammantaget har vi en komplex bild där ovanstående parametrar påverkar kostnadsutvecklingen och därmed priset. Vissa av parametrarna ovan hanteras av respektive kommun, andra är generella indexuppräkningsindex, direktiv från regeringen och ett resultat av regional samverkan kring det gemensamma utbudet.



Beräkning av index för Göteborgsregionens prislista 2019 inom samverkansavtalet gällande gymnasieskola och gymnasiesärskola

Beräkningsförutsättningar för viktning av index

Viktning av ingående indexdelar

	2017	2018	2019
Personalkostnader	63%	63%	63%
- varav lärarpersonal 77%			
- varav övrig personal 23%			
Övriga kostnader	36%	36%	36%
Kapitalkostnader	<u>1%</u>	<u>1%</u>	<u>1%</u>
	100%	100%	100%

I beräkningen av personalkostnader inräknas aktuell arbetsgivaravgift vid beräkningstillfället

Indexförutsättningar

Uppdateringar inför 2019

	<i>Utfall</i>	<i>Prognos</i>	<i>Prognos</i>	
	2017	2018	2019	Senaste källa
<u>Förändringsvärden</u>				
Löneökning övriga personal		3,10%	3,20%	SKL 18:5 Genomsnitt inom GR
Löneökning lärare		2,84%	2,80%	SKL skrift från 171220
Arbetsgivaravgifter		0,00%	0,00%	SKL 18:5
KPI		2,30%	2,30%	SKL 18:5
Internränta		0,00%	-0,25%	SKL 18:5
<u>Totalvärden</u>				
Arbetsgivaravgifter		38,33%	39,17%	SKL skrift från 171220
Internränta		1,75%	1,50%	SKL 18:5
Generell rationalisering 2018		-0,50%		UC
Generell rationalisering 2019			-0,50%	UC
Summa innan korrigering index	2,10%	2,15%	2,15%	
Korrigerig av index för 2016		-0,25%		
Korrigerig av index för 2017		-0,05%	0,15%	
Korrigerig av index för 2018			-0,08%	
Index 2018 och 2019		1,86%	2,22%	

Helena Söderbäck
Förbundsdirektör

Fredrik Zeybrandt
Utbildningschef

SKICKAS TILL

Medlemskommunerna

Sammanställning avseende pris för 2019 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider

PRISLISTA

Program	Benämning		Pris 2019
BF	Barn- och fritidsprogr.	BF	Gemensamt år 1 102 600
			Fritid och hälsa 102 600
			Pedagogiskt arbete 102 600
			Socialt arbete 102 600
	Bygg- o. anläggningspr.	BA	Gemensamt år 1 127 500
			Anläggningsfordon Finns ej i GR
			Husbyggnad 127 500
			Mark och anläggning 127 500
			Måleri 127 500
			Plåtslageri 127 500
	El- och energiprogr.	EE	Gemensamt år 1 115 800
			Automation 119 100
			Dator- och kommunikationsteknik 112 700
			Elteknik 118 100
			Energiteknik 122 200
	Ekonomiprogrammet	EK	Gemensamt år 1 79 300
			Ekonomi 79 300
			Juridik 79 300
särsk. pris			Profil - EK IHGR (Göteborg) Vilande
	Estetiska programmet	ES	Bild 100 000
			Dans 106 800
			Estetik och media 102 100
			Musik 134 600
			Teater 105 600
	Flygteknik -riksrekryterande utb.		Finns ej i GR
	Fordons- och transportpr	FT	Gemensamt år 1 129 000
			Godshantering 146 600
			Karosseri och lack 138 200
			Lastbil och mobila maskiner 143 700
			Personbil 136 900
			Transport 174 700
	Handels- och admin. pr.	HA	Gemensamt år 1 101 500
			Administrativ service 101 500
			Handel och service 101 500
	Hantverksprogrammet	HV	Finsnickeri Finns ej i GR
			Florist (ingen antagning till år 1 i GR) 157 000
			Frisör 100 700
			Textildesign 125 800
			Övriga hantverk (Tillstånd ges av Skolverket): 0
			Hår- och makeupstylist (Göteborg) 102 600
	Hotell- och turismprogr.	HT	Gemensamt år 1 100 900
			Hotell och konferens 100 900
			Turism och resor 100 900
	Humanistiska progr.	HU	Gemensamt år 1 86 700
			Kultur 86 700
			Språk 86 700
	Industri tekniska progr.	IN	Inriktning får börja år 1 149 900
			Driftsäkerhet och underhållsteknik 149 900
			Processteknik 149 900
			Produkt- och maskinteknik 149 900
			Svetsteknik 149 900
	Naturbruksprogrammet	NB	Djur (Göteborgs pris) 116 800
			Lantbruk 0
			Skog 0
			Trädgård 0
särsk. pris			Samverkansavtal med region finns 0

Sammanställning avseende pris för 2019 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider				
Program	Benämning			Pris 2019
	Naturvetenskapsprogr.	NA	Gemensamt år 1	82 600
			Naturvetenskap	82 600
			Naturvetenskap och samhälle	82 600
särsk. pris			Profil Marinbiologi (Öckerö)	142 900
särsk. pris			Profil NA IHGR (Göteborg)	91 600
	Restaurang o. livsm. pr.	RL	Gemensamt år 1	124 100
			Bageri och konditori	124 100
			Färskvaror och delikatesser	124 100
			Kök och servering	124 100
	Samhällsvetenskapspr.	SA	Gemensamt år 1	80 500
			Beteendevetenskap	80 500
			Medier, information och kommunikation	90 600
			Samhällsvetenskap	80 500
särsk. pris			Profil Den seglande gymnasieskolan (Öckerö)	173 400
särsk. pris			Profil SA IHGR (Göteborg)	88 300
	Teknikprogrammet	TE	Gemensamt år 1	95 600
			Design och produktutveckling	95 600
			Informations- och medieteknik	95 600
			Produktionsteknik	95 600
			Samhällsbyggande och miljö	95 600
			Teknikvetenskap	95 600
	Vvs- och fastighetspr.	VF	Gemensamt år 1	117 800
			Fastighet	117 800
			Kyl- och värmepumpsteknik	117 800
			Ventilationsteknik	117 800
			Vvs	117 800
	Vård- och omsorgspr.	VO	År 1 - 3	105 800
			Inga nationella inriktningar	0
Regionalt sökbara programinriktade individuella val och yrkesintroduktionsutbildningar				
	Programinriktat individuellt val för grupp: Programpris samt schablon tillägg om 7 200 kr/år			
	Yrkesintroduktion för grupp: Närmaste programpris samt schablon tillägg om 15 400 kr/år			
	I tillägget ingår bland annat ersättning för grundskolans ämnen (jfr Skolverkets belopp)			
Ovriga varianter av priser				
	International Baccalaureate			104 100
	Autismspektrum - gruppbaserad utbildning med olika programinnehåll (GBG)			235 000
	För elever som är individintegrerade på program gäller bilateral överenskommelse			
särsk. pris	Lärcentrum (Göteborg). Programpris samt tillägg 16 400 kr/år			
särsk. pris	Beda Hallbergs gymnasium (Kungsbacka). Programpris samt tillägg 16 400 kr/år			
bilateralt	Hörsel (Göteborg)			
Övrigt	I samverkansavtalet regleras också hantering av: utökat program, reducerat program, förlängd undervisning, resor, anpassning och extra stödåtgärder, ersättning för modersmålsundervisning, utredning om elevs tillhörighet i särskola i vissa fall, ansvarsförsäkring och investeringar. Se www.grkom.se/utbildning			
Särskilda varianter				
Skolverket har beviljat och prissatt. Tillägg skolindex (2015) 1,019% (2016) 1,019% (2017) 1,0203 % (2018) 1,0265 %				
BAHUSV	Bygg och anläggning-Husbyggnad (Göteborg) 104 700 2016/2017. Fyra antagningar beviljade.			
SAMUSVE	Samhäll-Musik (Partille) 80 000 kr 2014			
Riksrekryterande särskilda varianter				
Skolverket har beviljat och prissatt. Tillägg skolindex (2015) 1,019% (2016) 1,019% (2017) 1,0203 % (2018) 1,0265 %				
	Kött/chark/styckning (Göteborg) 93 000 2011/2012 beslut till och med åk 3 2016/2017			
RLKOTV0R	Kött/chark/styckning (Göteborg) 111 462 kr 2015/2016 beslut till och med åk 3 2020/2021			
Riksrekryterande utbildning med egna examensmål				
SX	Sjöfartsutbildning (Göteborg, Öckerö) 117 000 kr 2011/2012 beslut till och med åk 3 2016/2017			
RXS	Sjöfartsutbildning (Göteborg, Öckerö) 140 000 kr 2015/2016 beslut till och med åk 3 2020/2021			
Spetsutbildning- Försöksverksamhet med riksrekrytering. Ersättning enligt SFS 2008:793, 9§ riksprislistan				
NANATOS	Naturvetenskapsprogrammet - Matematik (Hvitfeldtska gymn. Gbg) beslut om antagning tom antagning 2021			
SASPAVS	Samhällsvetenskapsprogrammet - Engelska (IHGR Gbg) beslut om antagning tom 2021/2022			
Riksrekryterande estetisk spetsutbildning				

Sammanställning avseende pris för 2019 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider	
ESMUS0S	Estetiskt program inriktning musik (Hvitfeldtska gymn. Gbg) 114 918 kr 2012/2013 beslut till och med åk 3 2017/2018
ESMUS0S	Estetiskt program inriktning musik (Hvitfeldtska gymn. Gbg) 136 200 kr 2016/2017 beslut om antagning tom 2019/2020
ESBIL0S	Estetiskt program inriktning bild och form (Schillerska gymn. Gbg) 106 038 kr 2016/2017. Beslut om antagning tom 2019/2020
	Riksrekryterande estetisk spetsutbildning för estetiska programmet, inriktning musik(Härryda) 119 124 kr Fyra starter från 2014/2015. Uppräknas med skolindex.
Riksidrottsutbildning. Beslut från Skolverket finns. Riksidrottsförbundet lämnar bidrag.	
	Friidrott (Göteborg)
	Handboll (Göteborg)
	Segling (Lerum)
Nationellt godkänd idrottsutbildning (NIU). Beslut från Skolverket finns.	
Tillägg 14 700 kr/ lagidrottsplats, 17 700 kr/individuell idrottsplats enligt rekommendation från SKL	
	Alingsås: Fotboll, Gymnastik, Handboll
	Göteborg: Badminton, Bandy, Basket, Bordtennis, Boxning, Fotboll, Friidrott, Golf, Handboll, Innebandy, Ishockey, Judo, Klättring, Konstakning, Orientering, Rodd, Simning, Tennis
	Härryda: Innebandy
	Kungsbacka: Fotboll, Handboll
	Kungälv: Bandy, Rodd
	Lerum: Innebandy, Segling
	Partille: Bowling, Fotboll, Handboll
Gymnasiesärskoleutbildningar enligt tidigare system och nya gymnasiesärskolan 2013	
	Nationella program
	Pris 2019 322 000
Övriga principer för prissättning:	
Läringsutbildning - Pris enligt aktuellt programs gemensamma respektive inriktnings pris.	
Program med särskild hörselprofil prissätts genom avtal mellan respektive kommuner.	
Rg-gymnasiet (tillägg till nationellt programs kostnad enligt förordning (SKOLFS 1992:44)).	
Individuellt program inom gymnasiesärskolan prissätts genom avtal mellan respektive kommuner.	