

Internbudget för utbildningsnämnden 2019



Innehållsförteckning

Utbildningsnämndens budgetram 2019	2
Effektiviseringskrav och prioriteringar	2
Resursfördelningsmodell	3
Förändringar i resursfördelningsmodellen	3
Resursfördelningsmodellens konstruktion	4
Tillägg/ersättning utöver elev-/programpeng	5
Riktad ersättning för möjlighet till minskade barngrupper	5
Strukturbidrag med viss kompensation för små grundskolor på landsbygden	5
Tilläggsbelopp för modersmål	6
Ersättning för specialavdelningar och särskilda undervisningsgrupper	6
Tilläggsbelopp för extraordinärt stöd	6
Strukturbidrag (f.d. socioekonomisk ersättning)	7
Lokalersättning	7
Föräldraavgifter	8
Ersättning för administration	8
Momskompensation	8
Elev-/programpeng (grundbelopp)	9
Elevpeng - Förskola	9
Elevpeng - Pedagogisk omsorg	9
Elevpeng - Förskoleklass och grundskola	9
Elevpeng - Fritidshem	10
Elevpeng - Fritidsklubb	10
Programpeng - Gymnasieskola	11
Elev-/programpeng och nivåersättning - Särskola	11
Elevpeng/nivåersättning – Grundsärskola, särskolefritidshem och Töt	12
Programpeng/nivåersättning – Gymnasiesärskola	13
Ersättning nyanlända	13
Utbetalning av elev-/programpeng och ersättningar	14
Interkommunal ersättning	14
Fördelning av kommunala investeringsmedel	15
Bilaga 1: Sammanställning av budgeterade elevvolymen 2019	16
Bilaga 2: Sammanställning elevpeng för kommunal och fristående huvudman 2019	17
Bilaga 3: Sammanställning av programpengen för kommunal 2019	18
Bilaga 4: Sammanställning av programpengen för fristående 2019	19
Bilaga 5: Sammanställning av strukturbidrag per förskola 2019	20
Bilaga 6: Sammanställning av strukturbidrag per skola 2019	21

Utbildningsnämndens budgetram 2019

2018 är ett valår och då beslutar det nya kommunfullmäktige om den kommande budgeten. Kommunfullmäktige beslutade den 10 dec 2018 om "Kommunplan med årsbudget 2019 och utblick 2020-2022". Nämnden har i uppdrag att fastställa nämndens internbudget för 2019 den 12 december 2018.

Nämnden erhåller riktade medel samt kompensation för nämndens prognostiserade kostnadsökningar.

Utbildningsnämndens ram utökas 2019 med 42,3 mnkr enligt nedanstående poster:

Löner och priser	56,9
Volymförändring 2017/2018	-9,3
Volymförändringar 2019–2022	20,5
Tillkommande hyror investeringar	19,9
Omföring hyror till KoF	-0,2
Kapitaltjänst mm	-2,3
Tillskott statsbidrag i budgetprop 2018	2,1
Centraliserad posthantering	-0,8
Arbetskläder förskolepersonal	2,0
Elevhälsan, minska psykisk ohälsa	2,0
Justering kommunikationstjänst förbindelse	0,5
Växling finansieringsform kundtjänst	-0,5
Omfördelning av verksamhet	-26,4
Effektivisering	-22,1
Summa tillskott/avdrag	42,3

Totalt kommunbidrag 2018: 2 344,0 mnkr

Totalt kommunbidrag 2019: 2 386,3 mnkr

Alla intäkter och kostnader i internbudgeten är på helårsbasis om inget annat anges. I kommunbidraget till nämnden ingår de statsbidrag som kommer kommunen till del via kommunala utjämningsystemet. Internbudgeten är beräknad med hänsyn till statsbidragen för maxtaxa inom de verksamheter som tillämpar maxtaxa. Övriga sökbara statsbidrag är inte budgeterade/beräknade i internbudgeten utan budgeteras av respektive verksamhet i deras detaljbudget. Detta omfattar även redan beviljade statsbidrag så som exempelvis regeringens lärarlönelyft, karriärtjänster, lågstadiesatsning, mindre barngrupper i förskolan och ökad jämlikhet; dessa statsbidrag budgeteras av respektive förskolechef/rektor som beviljats statsbidragen.

Effektiviseringskrav och prioriteringar

Utbildningsnämndens totala effektiviseringskrav 2019 motsvarar 0,9% (22,1 mnkr) av kommunbidraget.

Elev-/programpengs finansierad verksamhet är i internbudgeten prioriterade framför verksamheter med kostnadsanslag.

För säkerställande av rimlig jämförelse och effekt av elev-/programpeng 2018 och 2019 har 2018 års peng först justerats med hänsyn till tillkommande medel som påverkar pengens 2018 i förhållande till 2019. I elevpeng 2018 har det räknats upp med bland annat de generella statsbidragen via kommunbidraget, särskilda löneutrymmet.

Efter hänsyn till uppräknings av 2018 års elev-/programpeng enligt ovan har pengens 2019 räknats upp med +1,6% för samtliga skolformer inkl grundskolans och gymnasieskolornas nivå tillägg.

Effekten av uppräknings blir olika för kommunal och fristående huvudman beroende på antal elever i kommunal verksamhet som delar på de kommunala budgetposterna (utgör ett genomsnittligt tillägg per elev för fristående huvudman).

Resursfördelningsmodell

Resursfördelningsmodellen utgör grunden för uppbyggnaden av internbudgeten för Utbildning Gävle och anger hur kommunbidraget (intäkterna) ska fördelas i verksamheten. Syftet med resursfördelningsmodellen är att skapa likvärdiga och goda förutsättningar för barnet/eleven. Resurserna ska ge ökad måluppfyllelse genom att de omsätts i förändrade metoder i verksamhetens inre arbete, baserade på forskning och beprövad erfarenhet. Resursfördelningsmodellen gäller vid fördelning av medel till alla utförare oberoende av huvudman.

Grunderna för beräkning av ersättning

Utbildning Gävles resursfördelningsmodell bygger på skollagens skrivningar om resursfördelning. Kommunen är skyldig att fördela resurser till utbildning inom skolväsendet efter barnens och elevernas olika förutsättningar och behov. Resursfördelningen ska säkerställa att alla elever, oberoende av geografisk hemvist, sociala och ekonomiska förhållanden, har lika tillgång till utbildning. Resursfördelningsmodellen följer även skollagens likabehandlingsprincip "bidrag på lika villkor" oberoende av huvudman. Fristående huvudman har enligt skollagen möjlighet att överklaga nämndens resursfördelning samt ersättning och tilläggsbelopp till förvaltningsdomstol.

I texten används genomgående begreppet elev, både för barn i förskola och pedagogisk omsorg samt elever i grundskoleutbildning, gymnasieutbildning och särskola.

Löpande uppföljning av resursfördelningsmodellen

För att säkerställa en väl fungerande resursfördelningsmodell ska den löpande följas upp med fristående och kommunala huvudmän. Löpande uppföljning är en förutsättning för att anpassa resursfördelningen till verksamhetens behov och säkerställa ett effektivt resursnyttjande förenligt med utbildningsnämndens mål och riktlinjer.

Förändringar i resursfördelningsmodellen

Följande justeringar av resursfördelningsmodellen och riktade medel har gjorts i internbudget för 2019:

- Tillkommande medel för särskilt löneutrymme fördelats till respektive skolform.
- Den obligatoriska lovskolan ska enligt skollagen ersättas med ett tilläggsbelopp. Därför lyfts den ur elevpengen för grundskolan åk 7-9.
- Omvikning mellan förskoleklass grundskola och fritids. Detta på grund av att förskoleklass from höstterminen 2018 är obligatorisk och då ingår lunch.
- Den riktade ersättning för förlängdskolgång viktas in i elevpengen på grundskolan och gymnasieskolan.
- Tidigare beslutade medel för ökad målpuppfyllelse ingår i statsbidraget för likvärdig skola. Fördelningen av statsbidraget kommer att baseras på genomförda kartläggningar och analyser.
- Kommunbidrag för 1-1 satsningen IT-utveckling i högstadiet läggs in i elevpengen för grundskolan åk 7-9.

Resursfördelningsmodellens konstruktion

Nedanstående poster beskriver förenklat utbildningsnämndens resursfördelningsmodell och budgetkonstruktion.



- *Övergripande budgetposter oberoende av huvudman:* Innan elev-/programpengen beräknas budgeterade medel (kostnadsanslag) för centrala övergripande kostnader oberoende av huvudman. Detta för att säkerställa övergripande kostnadstäckning för myndighetsutövning, förvaltning, kommunövergripande uppdrag och lagstadgad verksamhet.

- *Tillägg oberoende av huvudman:* Utöver elev-/programpengen utgår enligt resursfördelningsmodellen tillägg oberoende av huvudman i form av exempelvis strukturbidrag, tillägg för elever med extraordinära behov, tilläggsbelopp för modersmål, tillägg för den obligatoriska lovskolan. Medel för tillägg säkerställs i budget som övergripande budgetpost (förutom strukturbidrag som är procentuellt avhängigt elevpengen).
- *Elev-/programpeng oberoende av huvudman:* Efter att medel avsatts för övergripande budgetposter (inklusive tillägg) beräknas och fördelas elev-/programpengen (grundbeloppet) samt strukturbidraget baserat på prognostiserat antal elever enligt Kommunfullmäktiges beslutade volymbudget till Utbildningsnämnden. Även lokalersättningen beräknas likvärdigt och baseras enligt skollagen på genomsnittlig lokalhyra per elev i kommunal verksamhet. Elev-/programpeng och lokalersättning beräknas oberoende av huvudman och grundbeloppet är densamma för både fristående och kommunala verksamheter.
- *Kommunala övergripande budgetposter (tillägg för fristående huvudman):* För att nyttja att Gävle kommun är en kommunkoncern och skapa en kostnadseffektiv hantering inom de kommunala verksamheterna budgeteras medel för verksamhetsgemensamma kostnader (kommunala övergripande budgetposter) innan elev-/programpengen fördelas ut till respektive kommunal verksamhet. Fristående huvudman kompenseras för omkostnaderna via motsvarande genomsnittligt tillägg per elev. Fristående huvudman hanterar själva de kostnader som kommunala övergripande budgetposter utgör.
- *Tillägg lokal administration kommunal huvudman:* Ett tillägg motsvarande kommunala omkostnader för administrativ personal på en förskola/skola (exempelvis skolassistenter) sker på elev-/programpeng till kommunal huvudman.
- *Tillägg (administration och moms) endast fristående huvudmän:* Utöver elev-/programpengen utgår till fristående huvudmän enligt skollagen lagstadgad administrationsersättning 3 % (1 % pedagogisk omsorg) och momskompensation 6 %.
- *Föräldraavgifter och maxtaxa:* Kommunal huvudman tilldelas i elevpengen ett tillägg för föräldraavgifter. Motsvarande intäkt fakturerar den fristående huvudmannen vårdnadshavarna. Både kommunal och fristående huvudman som fakturerar föräldraavgifter tilldelas ett tillägg för maxtaxan (riktat statsbidrag).

Tillägg/ersättning utöver elev-/programpeng

Riktad ersättning för möjlighet till minskade barngrupper

Utbildningsnämnden erhåller av kommunfullmäktige 10 mnkr riktade medel 2017 för att ge möjlighet till minskade barngrupper genom ökad personaltäthet. Nämndens syfte är att genom kommunbidraget skapa ökade förutsättningar för verksamheten där statsbidrag beviljats för lågstadiesatsning i åk 1-3 och minskade barngrupper i förskolan. Det erhöles ytterligare 1,5 mnkr till förskolan 2018, för att statsbidraget ökade med motsvarande. De riktade 11,5 mnkr fördelas i resursfördelningsmodellen mellan grundskolan 7,9 mnkr (åk 1-3) och förskolan 3,6 mnkr. Grundskolans 7,9 mnkr ingår i elevpengen för åk 1-3 oberoende av huvudman. Förskolans 3,6 mnkr utbetalas i tolfte delar och fördelas som tillkommande anslag oberoende av huvudman enligt beviljade statsbidrag för minskade barngrupper läsåret 2018/2019.

Strukturbidrag med viss kompensation för små grundskolor på landsbygden

Ersättningen utgör viss kompensation och utgår till små grundskolor på landsbygden som uppfyller nedanstående kriterier.

- Skolan ska vara den enda skolan på orten
- Avståndet till närmaste skola ska vara längre än 5 km
- Skolan har färre än 60 elever i åk 1-3

Ersättningen utgår endast till åk 1-3 och omfattar mellanskillnaden mellan elevpengen för elever i skolans åk 1-3 och upp till elevpengen för totalt 60 elever i åk 1-3. Ersättningen utbetalas som ett fast belopp utbetalat i tolfte delar utifrån antal elever september 2018.

Tilläggsbelopp för modersmål

Enligt skollagen ska tilläggsbelopp till fristående huvudman lämnas för elever som erbjuds modersmålsundervisning. Gymnasieskolor ansöker om tilläggsbelopp för modersmål från Utbildning Gävle. Tilläggsbeloppet är likvärdigt oberoende av huvudman och motsvarar kommunala gymnasieskolans genomsnittliga kostnad för modersmålsundervisning per elev som deltar i modersmålsundervisning.

Ovanstående kommer också att gälla de fristående grundskolorna från och med höstterminen 2019. Vårterminen 2019 gäller nedan.

För fristående grundskolor inom Gävle kommun erbjuds i överenskommelse med fristående grundskolorna istället för tilläggsbelopp modersmålsundervisning som en "fri nyttighet", på lika villkor som för kommunal verksamhet.

Ersättning för specialavdelningar och särskilda undervisningsgrupper

Kommunövergripande specialavdelningar och särskilda undervisningsgrupper ersätts med en fastställd ersättning per elev som tillkommer utöver elevpeng. Ersättningen utbetalas enligt elevavläsningarna.

Förskola

- | | |
|------------------------------------|--------------------|
| • Hörselförskola (Vallmon) | 61 000 kr/barn/år |
| • Språkförskola (Stenebergsgården) | 180 875 kr/barn/år |
| • Majgården (Bikupan/Stacken) | 335 583 kr/barn/år |

Grundskola

- | | |
|--|--------------------|
| • Kommunövergripande autismspektrumgrupper | 150 900 kr/elev/år |
|--|--------------------|

Tilläggsbelopp för extraordinärt stöd

Enligt skollagen ska tilläggsbelopp till fristående huvudman lämnas för elever som har ett extraordinärt behov av särskilt stöd. Stödet ska vara kopplat till elevens särskilda behov och förutsättningar att kunna delta i verksamheten och det ska vara en extraordinär stödåtgärd som inte har koppling till den vanliga undervisningen. Hemkommunen är inte skyldig att betala tilläggsbelopp för en elev i behov av särskilt stöd, om betydande eller ekonomiska svårigheter uppstår för kommunen.

Fristående huvudmän kan lämna en skriftlig ansökan om tilläggsbelopp enligt fastställd rutin via Utbildning Gävles avdelning för Elevhälsa. En central bedömningsgrupp behandlar ansökan, beslutar och bedömer behovet av fristående huvudmans tilläggsresurs. Tilläggsbeloppet tillkommer utöver ordinarie elevpeng.

Inget tillägg utgår för fristående huvudman avseende fritidsklubb eller TöT₁ eftersom kravet på dessa verksamheter i skollagen inte omfattas av kravet på tilläggsbelopp för extraordinära behov.

Grundskola och grundsärskola

Fristående huvudmäns genomsnittliga kostnad per elev för tilläggsbelopp (extraordinärt stöd) fördelas på lika villkor till motsvarande kommunal verksamhet.

Strukturbidrag (f.d. socioekonomisk ersättning)

Av den totala budgetramen för elevpeng till förskola, grundskola och fritidshem avsätts procentuellt medel för strukturbidrag. Syftet med strukturbidraget är att anpassa resursfördelningen till elevernas olika behov med målsättningen att alla elever ska ges förutsättningar att uppnå målen för utbildningen och utvecklas så långt som möjligt. I skollagen framgår att ”kommuner ska fördela resurser till utbildning inom skolväsendet efter barnens och elevernas olika förutsättningar och behov.”

Strukturbidraget baseras på tre viktingsvariabler (faktorer) som skolverket bedömer har effekt för elevers möjligheter att nå målen.

- Andel vårdnadshavare utbildningsnivå högst gymnasium, viktas 60 %
- Andel nyanlända elever de senaste fyra åren, viktas 30 %
- Andel vårdnadshavare med försörjningsstöd, viktas 10 %

Underlaget för viktningvariablerna inhämtas från Statistiska centralbyrån (SCB) och baseras på inskrivna elever per förskola/skola den 15 september året innan aktuellt budgetår. Viktningsvariablerna gör att enheter där andelen elever förväntas ha låg måluppfyllelse erhåller viktat högre strukturbidrag än enheter där andelen elever förväntas ha hög måluppfyllelse.

Av totala elevpengsramen per verksamhet avsätts medel till strukturbidrag med:

- | | |
|----------------------------|-------|
| • Förskola | 4,5 % |
| • Förskoleklass/grundskola | 14 % |
| • Fritidshem | 11 % |

En sammanställning av strukturbidraget per förskola/skola finns i bilaga 5 respektive 6.

Gymnasieskola, särskola, pedagogisk omsorg och fritidsklubb tilldelas inget strukturbidrag. Bedömningen är att dessa verksamheters elev-/programpengsystem och verksamhetsutformning utgör tillräckligt underlag för måluppfyllelse enligt skollagens krav.

Lokalersättning

Lokalersättningen utgör kommunens genomsnittliga lokalhyra per elev (inklusive driftskostnader så som uppvärmning, renhållning och kapitalkostnader i form av ränta på lån). Lokalersättningen är beräknad enligt skollagen som tydliggör att ersättning för lokalkostnader ska ingå i elev-/programpengen och motsvarar kommunens genomsnittliga lokalkostnad per elev i motsvarande verksamhet.

Lokalersättning till enskild öppen fritidsverksamhet eller entreprenör

Skollagen reglerar inte ersättningen till enskild öppen fritidsverksamhet. Utbildningsnämnden har beslutat att enskild öppen fritidsverksamhet (fristående fritidsklubb) har rätt till en lokalersättning i de fall de som huvudman tillhandahåller egna lokaler och står för hyreskostnaden. Huvudmannen ska påvisa gällande hyresavtal och att huvudmannen själv betalar hyran för att lokalersättnings ska utgå. Motsvarande princip

¹ Korttidstillsyn över 12 år enligt LSS-beslut

gäller även för entreprenörer² som driver fritidsklubb i kommunal regi och tillhandahåller samt betalar hyran för egna lokaler (ej kommunens lokaler).

Lokalersättningen motsvarar 1 438 kr/elev/år 2019. Lokalersättningen för enskild öppen fritidsverksamhet eller entreprenör kan aldrig överstiga faktisk lokalhyra.

Särskild lokalersättning vid nyetablering/utökning av förskoleplatser

Särskild lokalersättning vid nyetablering/utökning av förskoleplatser tillämpas i enlighet med tidigare fastställda principer av dåvarande barn- och ungdomsnämnden³. Den särskilda lokalersättningen omfattar fristående förskolor som möjliggjort utökat antal förskoleplatser genom nybyggnation eller omfattande ombyggnation/ tillbyggnation, i geografiskt område med brist på förskoleplatser fram till 2015.

Särskild lokalersättning utgår istället för ordinarie lokalersättning (baserad på genomsnittlig kommunal hyra per barn). Särskild lokalersättning utbetalas som längst under åtta år från den månad förskolan har barn placerade på förskolan. Efter åtta år upphör den särskilda lokalersättningen och ordinarie lokalersättning utgår. Från 2016 är det endast Hedvigslunds förskola som har ett pågående beslut om särskild lokalersättning. Beslutet gäller till och med 31 december 2020.

Den särskilda lokalersättningen räknas upp med kommunens index för hyresuppräknning inför varje nytt budgetår. Den särskilda lokalersättningen kan aldrig överstiga faktisk lokalhyra.

2019 års lokalersättning motsvarar 19 666 kr/elev/år.

Föräldraavgifter

I elevpengen till kommunal verksamhet ingår tillägg⁴ motsvarande budgeterad genomsnittlig intäkt per elev för föräldraavgifter. Fristående huvudmän som bedriver förskola, pedagogisk omsorg eller fritidshem tar själva in motsvarande intäkt då de själva administrerar och fakturerar vårdnadshavarna föräldraavgiften. Fristående huvudmän ska tillämpa Gävle kommuns gällande regler avseende föräldraavgifter. Förvaltningen kan av fristående huvudman begära in underlag som styrker att Gävle kommuns regler för föräldraavgifter följs.

För fritidsklubb (enskild öppen fritidsverksamhet) hanterar kommunen föräldraavgifterna för samtliga huvudmän.

Ersättning för administration

Kommunal huvudman kompenseras via ett tillägg på elevpengen för motsvarande kommunala verksamhetens genomsnittliga omkostnader per elev för administrativ personal (exempelvis skol-/förskoleassistent/ intendent).

Administrativa kostnader för fristående huvudmän ersätts enligt skollagen med ett schablonbelopp om 3 % (1 % för pedagogisk omsorg) av bidragets grundbelopp (elev-/programpeng inklusive tillägg för kommunala budgetposter, lokalersättning och strukturbidrag).

Ingen administrationsersättning utgår till enskild öppen fritidsverksamhet (fritidsklubb). Enskild öppen fritidsverksamhet omfattas inte av skollagens likabehandlingsprincip ”bidrag på lika villkor”.

² Ideell förening som anlitats av rektor för att driva fritidsklubben med rektor (kommunen) som ansvarig huvudman

³ Dnr 09BUN189 §92

⁴ Tillägget motsvarar genomsnittlig kommunal föräldraavgift i motsvarande verksamhet enligt rekommendation av Sveriges kommuner och landsting (SKL)

Momskompensation

Kompensation för mervärdesskatt till fristående huvudmän ersätts enligt skollagen med 6 % beräknat på det totala utbetalade bidragsbeloppet (elevpeng inklusive samtliga tilläggsbelopp och administrationsersättning). Kommunen momsåtersöker statlig ersättning för utbetalad momskompensation till fristående huvudmän.

Ingen momskompensation utgår till enskild öppen fritidsverksamhet (fritidsklubb). Enskild öppen fritidsverksamhet omfattas inte av skollagens likabehandlingsprincip "bidrag på lika villkor".

Elev-/programpeng (grundbelopp)

Elev-/programpengen (grundbeloppet lika oberoende av huvudman) ska täcka alla verksamhetskostnader för elevens eventuella behov av stödåtgärder som har koppling till den vanliga undervisningen/barngruppen. Elev-/programpengen baseras på prognostiserat antal elever (helårssnitt) enligt Kommunfullmäktiges beslutade volymbudget i "mål och ramar" för respektive verksamhet.

En sammanställning av budgeterade volymer finns i bilaga 1.

Elevpeng - Förskola

Elevpengen (grundbeloppet) är lika oberoende av huvudman och viktas enligt nedan. I resursfördelningssystemet räknas alla barn som tre år från 1 juli det år de fyller tre år.

- 1-2 år viktas 1,00
- 3-5 år viktas 0,80
- Allmän förskola viktas 0,25

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 2.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration, föräldraavgifter och maxtaxa.

Den fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokalersättning, kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 %, maxtaxa och momskompensation 6 %. Fristående huvudman tar själv in intäkten för föräldraavgifterna från vårdnadshavare.

Vid nystartande av förskoleverksamhet utgår elevpengen en månad innan barn är inskrivna i verksamheten.

Elevpeng - Pedagogisk omsorg

Elevpengen (grundbeloppet) är lika oberoende av huvudman och viktas enligt nedan. I elevpengen för pedagogisk omsorg ingår omkostnadsersättning (ersättning för lokaler och måltider). Omkostnadsersättningen motsvarar kommunens genomsnittliga omkostnadsersättning per elev i pedagogisk omsorg. I resursfördelningssystemet räknas alla barn som tre år från 1 juli det år de fyller tre år.

- 1-2 år viktas 1,00
- 3-5 år viktas 0,80

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 2.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration, föräldraavgifter och maxtaxa.

Den fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 1 %, maxtaxa och momskompensation 6 %. Fristående huvudman tar själv in intäkten för föräldraavgifterna från vårdnadshavare.

Elevpeng - Förskoleklass och grundskola

Elevpengen (grundbeloppet) är lika oberoende av huvudman och viktas enligt nedan. Elevpengen beräknas med utgångspunkt från Gävle kommuns ramtimplan årskurs 1-9. Ersättningen för förskoleklass är viktad utifrån bedömd kostnad för förskoleklass.

- Förskoleklass viktas 0,73
- Åk 1-3 viktas 1,00
- Åk 4-6 viktas 1,16
- Åk 7-9 viktas 1,38

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 2.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration.

Den fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokalersättning, kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 % och momskompensation 6 %.

Elevpeng - Fritidshem

Elevpengen (grundbeloppet) är lika oberoende av huvudman och viktas enligt nedan.

- Fritidshem förskoleklass viktas 1,00
- Fritidshem åk 1-6 viktas 1,00

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 2.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration, föräldraavgifter och maxtaxa.

Den fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokalersättning, kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 %, maxtaxa och momskompensation 6 %. Fristående huvudman tar själv in intäkten för föräldraavgifterna från vårdnadshavare.

Elevpeng - Fritidsklubb

Elevpengen är lika oberoende av huvudman och utförare av fritidsklubb.

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 2.

Inga tillägg för lokal administration eller kommunala övergripande budgetposter avsätts avseende fritidsklubb, skälet är att säkerställa likvärdig ersättning oberoende av driftsform för fritidsklubb.

Både den kommunala och fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för föräldraavgifter och maxtaxa. Kommunen tar in föräldraavgifterna för fritidsklubb oberoende av huvudman därmed ingår den i ersättningen till fristående huvudman/entreprenör.

Enskild öppen fritidsverksamhet (fristående fritidsklubb) omfattas inte av skollagens likabehandlingsprincip ”bidrag på lika villkor”, därmed utgår ingen administrationsersättning eller momskompensation.

Lokalersättning utgår endast i de fall fristående huvudman själv tillhandahåller egna lokaler och betalar hyreskostnaden för desamma.

Programpeng - Gymnasieskola

Programpengen (grundbelopp) är lika oberoende av huvudman. Programpeng utbetalas för tre år.

Programpengen har beräknats med utgångspunkt av riksprislistans index och är beräknad med hänsyn till program- och skolspecifika lokalkostnader. Eftersom programpengen tar hänsyn till program- och skolspecifika lokalkostnader innebär det att programpengen för samma program på fler kommunala gymnasieskolor kan vara olika eftersom lokalytan/-hyran varierar mellan gymnasieskolorna. Den fristående huvudmannen erhåller i sådana fall samma program finns på flera kommunala gymnasieskolor den genomsnittliga programpengen för dessa program.

Riksprislistan omfattar inte introduktionsprogram. För introduktionsprogrammen har en programpeng fastställts utifrån omfattning och innehåll inom respektive program.

För programinriktat individuellt val utgår ordinarie programpeng inklusive ett tillägg enligt riksprislistan för ett saknat ämne. Detta gäller för vårterminen. Från och med höstterminen så tas programinriktat individuellt val bort och ersätts av programinriktat val, som kommer ersättas på likartat sätt.

En sammanställning av programpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 3 respektive 4.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration.

Programpengen till fristående huvudman omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 % och momskompensation 6 %.

Tillägg för nationella gymnasieinriktningar

Ett tillägg utgår för gymnasieprogram med nationell inriktning för transport och musik. Tillägget tillkommer utöver programpengen för fordonsprogrammet och estetiska programmet med den procentuella mellanskillnaden enligt riksprislistan exklusive programinriktningen.

- Tillägg inriktning transport 33 174 kr/elev/år
- Tillägg inriktning musik 23 762 kr/elev/år

Tillägg för lokala gymnasieinriktningar

Ett tillägg utgår för gymnasieprogram med lokala inriktningar inom Gävle kommun för räddningstjänst och internationell inriktning. Tillägget tillkommer utöver ordinarie programpeng.

- Tillägg inriktning räddningstjänst 14 900 kr/elev/år
- Tillägg internationell inriktning 3 700 kr/elev/år

Tillägg för nationell idrottsinriktning (NIU)

Ett tillägg utgår för nationell idrottsinriktning (NIU). Tillägget tillkommer utöver ordinarie programpeng och är fastställt enligt SKL:s (Sveriges kommuner och landstings) rekommendation.

- Tillägg NIU (lagidrott) 12 500 kr/elev/år
- Tillägg NIU (individuell idrott) 15 000 kr/elev/år

Elev-/programpeng och nivåersättning - Särskola

Ett beslut om inskrivning i särskola föregås av en utredning. Utredningen omfattar en pedagogisk, psykologisk, medicinsk och social bedömning.

Resursfördelningen till särskolan utgår från motsvarande grundskolans och fritidshemmets elevpeng samt en programpeng för gymnasiesärskola som motsvarar ett framtaget riksgenomsnitt. Utöver elev-/programpeng tillkommer ett grundbelopp som baseras på en nivåmodell utifrån elevens behov kopplad till minsta gruppstorlek som är rimlig för att eleven ska få stimulans och sina behov tillgodosedda. Observera att det inte är skolans inre organisation eller gruppstorlek som nivåasätts. Modellen utgår från fem olika nivåersättningar. Varje nivå har en beskrivning kring funktionsnedsättning och svårigheter som bedöms vid fastställandet av nivån.

Nivåersättningen är fastslagna belopp enligt ett fastställt index, med undantag för nivåersättning 5 då det krävs en individuell prövning och bedömning av storlek på ersättningsbeloppet. Individuell prövning görs när en bedömning ska ske av mottagande av elev från annan kommun.

Av samtliga elever inskrivna i särskola sker en oberoende nivåbedömning, oberoende av huvudman. Bedömning av nivåersättning sker i samband med inskrivning av eleven i särskolan. Rektor kan begära omprövning av nivåersättningen om elevens utveckling och behov förändras.

Elevpeng/nivåersättning – Grundsärskola, särskolefritidshem och Töt6

Elevpeng och nivåersättning (grundbelopp) är lika oberoende av huvudman och utgör samma elevpeng som för en elev i grundskola och grundskolans fritidshem. En elev kan vara inskriven i Töt6 både på grundsärskola och gymnasiesärskola.

En sammanställning av elevpengen för kommunal respektive fristående huvudman finns i bilaga 3 respektive 4.

Den kommunala elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokal administration. För särskolans fritidshem tillkommer även tillägg för föräldraavgifter och maxtaxa.

Den fristående elevpengen omfattar utöver grundbeloppet (lika oberoende av huvudman) tillägg för lokalersättning, kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 % och momskompensation 6 %. För särskolans fritidshem tillkommer även tillägg för föräldraavgifter och maxtaxa.

För Töt6 utgår samma ersättning som för särskolans fritidshem.

Utöver elevpengen tillkommer en nivåersättning (tillkommande grundbelopp) enligt fastställt index.

5 Baseras på framtaget riksgenomsnitt 2015

6 Töt6 motsvarar "korttidstillsyn över 12 år" enligt LSS-beslut

Nivå	Minsta gruppstorlek	Index	Nivåersättning grundskola kr/elev/år	Nivåersättning fritidshem/Töt kr/elev/år
Nivå 1	7 elever	1,00	141 639	31 757
Nivå 2	5 elever	1,40	198 294	44 460
Nivå 3	3 elever	2,33	330 018	73 994
Nivå 4	2 elever	3,50	495 735	111 150
Nivå 5	Individuell prövning	Individuell prövning	Individuell prövning	Individuell prövning

Programpeng/nivåersättning – Gymnasieskola

Programpeng (inklusive lokalersättning) och nivåersättning är lika oberoende av huvudman. I Gäve kommun finns idag ingen fristående huvudman för gymnasieskola.

Programpengen för en elev inskriven i gymnasieskola är fastställd enligt index baserat på ett genomsnitt av andra motsvarande kommuners "prislister" för programpeng i gymnasieskola. Skillnaderna i programpengens storlek uppstår genom variation i kursplaner för olika program, möjliga gruppstorlekar i programspecifika ämnen och med hänsyn till lokalkostnader för ytkrävande program.

En sammanställning av programpengen finns i bilaga 3.

Program	Index
Adm. handel och varuhantering	1,01
Fordonsvård och godshantering	1,17
Hantverk o produktion	1,07
Hotell, restaurang och bageri	1,12
Hälsa, vård och omsorg	1,00
Skog, mark och djur	1,30
Individuella prog.	1,39

Utöver programpengen tillkommer en nivåersättning (tillkommande grundbelopp) enligt fastställt index.

Nivå	Minsta gruppstorlek	Index	Nivåersättning gymnasieskola kr/elev/år
Nivå 1	7 elever	1,00	88 798
Nivå 2	5 elever	1,40	124 318
Nivå 3	3 elever	2,33	206 900
Nivå 4	2 elever	3,50	310 794
Nivå 5	Individuell prövning	Individuell prövning	Individuell prövning

Ersättning nyanlända

Nämnden erhåller inget kommunbidrag för asylsökande elever då de inte är folkbokförda i kommunen. Nämnden återsöker istället statsbidrag i form av "asylersättning" från Migrationsverket för skolkostnaderna. Asylersättning budgeteras och bokförs som intäkt centralt för att finansiera elev-/programpeng.

Nämnden erhåller, via kommunens Arbetsmarknadsenhet, "etableringsersättning" från Migrationsverket för elever som beviljats uppehållstillstånd och omfattas av etableringsreformen. Etableringsersättningen utbetalas till nämnden under 2 år. Från och med 2016 periodiserar nämnden intäkten avseende elever i grundskola och gymnasieskola under 3,5 år. Etableringsersättningen för ett förskolebarn periodiseras inte (överskott budgeteras centralt för att finansiera mottagningsenheterna).

Grundskola/gymnasieskola

Skolan erhåller 2 857 kr/elev per månad som eleven är i asyl eller omfattas av etableringsreformen. Ersättningen inom etableringsreformen periodiseras och utbetalas som längst under 3,5 år.

Förskola

Förskolan erhåller 2 100 kr/barn per månad som barnet är i asyl eller omfattas av etableringsreformen. Ersättningen inom etableringsreformen periodiseras inte och utbetalas som längst under 2 år.

Utbetalning av elev-/programpeng och ersättningar

Utbetalning av elev- och programpengen samt ersättningar hanteras likvärdigt oberoende av huvudman. Fristående verksamhet är skyldig att redovisa dagsaktuellt elevtal per verksamhet för registrering i Utbildning Gävles system Procapita vid mätdatumen. Förvaltningen kan av fristående huvudman begära in avtal (motsvarande) som styrker elevtalen. Nämndens beslutade placeringsregler gäller oberoende av huvudman (om inte huvudmannen skriftligt avtalat med förvaltningen om att hantera kön själv).

Månadsbeloppet (ersättningen per månad) grundar sig på elevtalet registrerat i Procapita den 5:e varje månad med undantag för januari då elevavläsning sker den 12 januari, samt juli och augustis månadsbelopp som grundar sig på elevtalet inskrivna den 15:e september vid avläsning den 20 juni. Justering av avvikande elevtal mot redan utbetalda månadsbelopp juli och augusti sker vid månadsutbetalningen i september. Om mätdag inträffar en helgdag sker mätning första vardagen därefter.

Fristående huvudmän för gymnasieskola fakturerar förvaltningen månatligen utifrån faktiskt inskrivna elever innevarande månad.

Vid nystartad skolverksamhet utbetalas elev-/programpeng i enlighet med skollagen från 1 juli om verksamheten startar höstterminen. För övriga nystartade verksamheter utbetalas elevpeng från elevernas inskrivningsdatum. Undantag gäller vid nystartad förskoleverksamhet, då utgår elevpeng från en månad innan datumet barnen är inskrivna på förskolan.

Interkommunal ersättning

Interkommunal ersättning omfattar elever folkbokförda i Gävle kommun som deltar i omsorg/undervisning i annan kommun, samt elever folkbokförda i annan kommun som deltar i omsorg/undervisning i Gävle kommun. När en folkbokförd elev med Gävle som hemkommun har en annan skolkommun än Gävle ersätter Gävle skolkommunen (interkommunal ersättning). Interkommunal ersättningen beräknas på motsvarande sätt som elev/-programpengen och ersättningar för en elev i motsvarande verksamhet i Gävle kommun.

Elevpengen omfattar utöver grundbeloppet tillägg för lokalersättning, kommunala övergripande budgetposter, administrationsersättning 3 % (1 % för pedagogisk omsorg) samt tillägg för maxtaxa där verksamheten omfattas av maxtaxa. Skolkommunen tar själva in föräldraavgiften.

Vid växelvis boende utbetalas ersättning till maximalt två huvudmän i förhållande till barnets vistelsetid, normalt 50 % av ersättningen till respektive huvudman.

I de fall elev från annan kommun tas emot i Gävle kommuns gymnasieskola och faktureras Gävles programpeng; omfattar programpengen utöver grundbeloppet tillägg för kommunala övergripande budgetposter samt tillägg för administrationsersättning 3 %.

Ingen administrationsersättning utgår för skolskjutsar eller tilläggsbelopp för extraordinärt stöd.

Vid fristående huvudman i annan kommun utbetalas samma ersättning som till en fristående huvudman i Gävle kommun.

Interkommunal ersättning faktureras månadsvis eller tertial inför delårs- och årsbokslut.

Interkommunal ersättning för skolskjutsar

Faktiska kostnader för skolskjutsar tillkommer vid interkommunal ersättning till kommunal huvudman. Ersättning för skolskjutsar utgår inte till fristående huvudman. Gävle kommun anordnar inte skolskjuts för elever från annan kommun om inte särskilda skäl föreligger.

Hörselspår

För elever från andra kommuner som deltar i Gävle kommuns hörselspår på Vallmons förskola eller Staffanskolan/Vallbackskolan tillkommer ett extra kostnadstillägg. Gävle kommun anordnar inte skolskjuts för elever inom hörselspåret som kommer från annan kommun om inte särskilda skäl föreligger.

Interkommunalt tilläggsbelopp för extraordinära stödbehov

Vid socialtjänstplacering av elev i annan kommuns/huvudman gäller mottagande huvudmans ersättningskrav efter rimlighetsbedömning.

Fördelning av kommunala investeringsmedel

Utbildningsnämnden tilldelas investeringsmedel av kommunfullmäktige riktade för kommunala investeringsprojekt som är bundna till budgetåret. Nämndens investeringsbudget omfattar inventarier i samband med ny- och ombyggnation, slitage eller verksamhetsförändringar. Investeringsmedlen är "lånade" medel som kommunen betalar kapitaltjänstkostnader på i form av avskrivningar och ränta. Motsvarande ersättning för avskrivningar och räntor kommer fristående huvudmän till del via elevpengen. Investeringsbudgeten omfattar inte fristående huvudmän.

2019 års investeringsmedel uppgår till 33 150 tkr.

Bilaga 1: Sammanställning av budgeterade elevvolymmer 2019

	Elever i Gävle kommuns verksamhet	Varav från annan kommun	Elever hos fristående huvudman	Elever i annan kommun	Varav asyl-sökande	Total budget antal elever 2019	Total budget antal elever 2018	Förändring budget 2018-2019
Förskola								
1-2 år	1 604	-11	146	3		1 742	1 700	42
3-5 år	3 127	-12	278	5		3 398	3 428	-31
Totalt förskola	4 731	-23	424	8	0	5 140	5 128	12
Pedagogisk omsorg								
1-2 år	61		66			128	101	27
3-5 år	78		87			164	193	-29
Totalt pedagogisk omsorg	139	0	153	0	0	292	294	-3
Fskk och grundskola								
Fskk	1 076	-4	87	2	-2	1 159	1 179	-21
Åk 1-3	3 229	-13	310	6	-5	3 527	3 559	-32
Åk 4-6	2 589	-19	1 019	13	-5	3 597	3 506	91
Åk 7-9	2 299	-30	1 147	24	-8	3 432	3 485	-54
Totalt fskk o grsk	9 192	-66	2 563	45	-20	11 714	11 729	-16
Fritidshem/fritidsklubb								
Fskk (fritidshem)	967		80			1 047	1 034	13
Åk 1-6 (fritidshem)	3 231	-19	517	9		3 738	3 868	-130
Fritidsklubb	1 232	-5	599			1 826	1 861	-35
Totalt fth o klubb	5 430	-24	1 196	9	0	6 611	6 763	-152
Grundskola	163	-6			0	157	141	16
Särskola fritids/TÖT	147	-1			0	146	119	27
Gymnasieskola	3 439	-724	740	79	-65	3 469	3 335	134
Gymnasiesärskola	82	-8	0	4	0	78	79	-1
TOTALT alla verksamheter	23 321	-852	5 076	145	-85	27 605	27 588	17

Bilaga 2: Sammanställning elevpeng för kommunal och fristående huvudman 2019

Kommunal elevpeng per elev (kr) helår

Verksamhet	Grund-belopp	Tillägg lokal adm	Tillägg maxtaxa	Tillägg föräldrar-avgift	Totalt 2019	Totalt 2018 korrigerad	Diff 2018-2019
Förskola år 1-2	107 053	780	2 843	10 076	120 752	118 855	1,6%
Förskola år 3-5	85 642	624	2 275	8 061	96 601	95 084	1,6%
Allmän förskola	26 763	195			26 958	26 505	1,7%
Ped.oms. år 1-2	104 736	220	1 631	11 132	117 720	115 864	1,6%
Ped.oms. år 3-5	83 789	176	1 305	8 905	94 176	92 691	1,6%
Förskoleklass	33 989	879			34 868	34 319	1,6%
Åk 1-3	46 560	1 205			47 765	47 013	1,6%
Åk 4-6	54 010	1 397			55 407	54 535	1,6%
Åk 7-9	64 253	1 662			65 916	64 878	1,6%
Fritidshem fskk	16 186	399	1 808	6 716	25 108	24 713	1,6%
Fritidshem 1-6	16 186	399	1 808	6 716	25 108	24 713	1,6%
Fritidsklubb	7 250	0	0	1 000	8 250	8 120	1,6%
Särskola åk 1-3	46 560	1 205			47 765	47 013	1,6%
Särskola åk 4-6	54 010	1 397			55 407	54 535	1,6%
Särskola åk 7-9	64 253	1 662			65 916	64 878	1,6%
Särskola fritids/TÖT	16 186	399	1 808	6 716	25 108	24 713	1,6%

Fristående elevpeng per elev (kr) helår

Verksamhet	Grund-belopp	Lokal-ersättning	Tillägg kommunala poster	Admin 3% 1% ped.oms	Maxtaxa	Tillägg föräldrar-avgift	Totalt 2019 inkl 6% moms	Totalt 2018 inkl 6% moms korrigerad	Diff 2018-2019
Förskola år 1-2	107 053	15 702	3 305	3 782	2 843	tar in själv	140 647	138 297	1,7%
Förskola år 3-5	85 642	15 702	3 305	3 139	2 275	tar in själv	116 668	114 651	1,8%
Allmän förskola	26 763	15 702	3 305	1 373	0	tar in själv	49 973	48 802	2,4%
Ped.oms. år 1-2	104 736		7 687	1 124	1 631	tar in själv	122 090	119 291	2,3%
Ped.oms. år 3-5	83 789		7 687	915	1 305	tar in själv	99 318	96 990	2,4%
Förskoleklass	33 989	11 379	5 948	1 539		0	56 026	57 179	-2,0%
Åk 1-3	46 560	15 587	8 148	2 109		0	76 748	76 239	0,7%
Åk 4-6	54 010	15 587	8 148	2 332		0	84 882	84 440	0,5%
Åk 7-9	64 253	15 587	8 148	2 640		0	96 065	95 716	0,4%
Fritidshem fskk	16 186	5 149	1 077	672	1 808	tar in själv	26 385	22 594	16,8%
Fritidshem 1-6	16 186	5 149	1 077	672	1 808	tar in själv	26 385	27 597	-4,4%
Fritidsklubb (ej moms)	7 250	(1438)*				1 000	8 250	8 120	1,6%
Särskola åk 1-3	46 560	25 713	7 114	2 382		0	86 674	92 068	-5,9%
Särskola åk 4-6	54 010	25 713	7 114	2 605		0	94 808	100 107	-5,3%
Särskola åk 7-9	64 253	25 713	7 114	2 912		0	105 992	111 161	-4,7%
Särskola fritids/TÖT	16 186		240	493	1 808	tar in själv	19 850	27 666	-28,3%

* Utbildningsnämnden beslutar att lokalersättning utgår i de fall fristående huvudman själv tillhandahåller egna lokaler och betalar hyreskostnaden för desamma

Nivåersättning särskola per elev (kr) helår

Grundsärskola	Nivåersättning oberoende huvudman			Fristående huvudman	
	2019 kr/elev/år	2018 kr/elev/år	Diff 2018-2019	Fristående + 3 % adm	Totalt 2019 inkl 6 % moms
Nivå 1	141 639	139 408	1,6%	4 249	154 641
Nivå 2	198 294	195 171	1,6%	5 949	216 497
Nivå 3	330 018	324 821	1,6%	9 901	360 313
Nivå 4	495 735	487 929	1,6%	14 872	541 243
Nivå 5	Individuell prövning			Individuell prövning	
Särskola fritids/TÖT					
Nivå 1	31 757	31 257	1,6%	953	34 672
Nivå 2	44 460	43 760	1,6%	1 334	48 541
Nivå 3	73 994	72 830	1,6%	2 220	80 787
Nivå 4	111 150	109 401	1,6%	3 334	121 353
Nivå 5	Individuell prövning			Individuell prövning	

Bilaga 3: Sammanställning av programpengen för kommunal 2019

Kommunala gymnasieskolor	Totalt 2019	Totalt 2018	Diff 2018-2019
Borgarskolan			
Ekonomiprogrammet	73 099	72 703	0,5%
Estetiska programmet	101 452	93 470	8,5%
Fordon- och transportprogrammet	126 674	126 848	-0,1%
Handels- och administrationsprogrammet	87 820	85 077	3,2%
Hotell- och turismprogrammet	1 898	88 054	-97,8%
Samhällsvetenskapsprogrammet	75 242	73 276	2,7%
Språkintrödktion	91 562	89 816	1,9%
Yrkesintrödktion	108 590	108 166	0,4%
Polhemsskolan			
Barn- och fritidsprogrammet	86 710	84 602	2,5%
Bygg- och anläggningsprogrammet	113 404	112 411	0,9%
El- och energiprogrammet	107 311	106 074	1,2%
Hotell- och turismprogrammet	88 552	88 054	0,6%
Hantverksprogrammet	104 574	100 797	3,7%
Industitekniska programmet	155 946	168 870	-7,7%
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	120 163	117 224	2,5%
Teknikprogrammet	86 391	85 504	1,0%
VVS- och fastighetsprogrammet	113 392	111 959	1,3%
Vård- och omsorgsprogrammet	89 941	87 907	2,3%
Individuellt alternativ A	283 142	281 623	0,5%
Individuellt alternativ B	151 420	150 606	0,5%
Preparandutbildning	83 623	80 150	4,3%
Språkintrödktion	91 562	89 816	1,9%
Yrkesintrödktion	108 590	108 166	0,4%
Vasaskolan			
Estetiska programmet	99 479	94 207	5,6%
Humanistiska programmet	79 384	77 833	2,0%
Naturvetenskapsprogrammet	79 045	78 115	1,2%
Samhällsvetenskapsprogrammet	74 896	73 317	2,2%
Språkintrödktion	91 562	89 816	1,9%
Gymnasiesärskolan			
Adm, handel och varuhantering	119 647	118 056	1,3%
Fordonsvård och godshantering	137 850	135 713	1,6%
Hantverk och produktion	126 388	124 594	1,4%
Hotell, restaurang och bageri	132 045	130 082	1,5%
Hälsa, vård och omsorg	118 373	116 819	1,3%
Skog, mark och djur	152 946	150 356	1,7%
Individuella programmet	163 487	160 581	1,8%

Bilaga 4: Sammanställning av programpengen för fristående 2019

Fristående gymnasieskolor	Totalt 2019 inkl admin och 6% moms	Totalt 2018 inkl admin och 6% moms	Diff 2018-2019
Yrkesprogram			
Barn- och fritidsprogrammet	96 488	93 820	2,84%
Bygg- och anläggningsprogrammet	125 633	124 182	1,17%
El- och energiprogrammet	118 980	117 269	1,46%
Fordon- och transportprogrammet	140 121	139 924	0,14%
Handels- och administrationsprogrammet	97 700	94 346	3,56%
Hantverksprogrammet	115 992	111 496	4,03%
Hotell- och turismprogrammet	98 500	97 599	0,92%
Industitekniska programmet	172 080	185 946	-7,46%
Naturbruksprogrammet	enl RPL	enl RPL	
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	133 012	129 420	2,78%
VVS- och fastighetsprogrammet	125 619	123 686	1,56%
Vård- och omsorgsprogrammet	100 015	97 427	2,66%
Högskoleförberedande program			
Ekonomiprogrammet	81 627	80 855	0,96%
Estetiska programmet	111 506	103 910	7,31%
Humanistiska programmet	88 490	86 452	2,36%
Naturvetenskapsprogrammet	88 119	86 755	1,57%
Samhällsvetenskapsprogrammet	83 778	81 499	2,80%
Teknikprogrammet	96 140	94 820	1,39%
Introduktionsprogram			
Preparandutbildning	92 973	88 976	4,49%
Yrkesintroduktion	120 376	119 556	0,69%

Bilaga 5: Sammanställning av strukturbidrag per förskola 2019

FÖRSKOLA	Kr/barn/år	FÖRSKOLA	Kr/barn/år
Nordöstra		Sörby	
Solkatten	4 801	Sörby förskola	5 629
Norrsundets förskola	15 699	Apelgården	7 978
Milbogården	1 737	Andersbergsgården	8 940
Varvaterassen	3 659	Norrskensgården	6 660
Björke förskola	2 095	Apollogården	7 447
Trödje förskola	2 754	Björngården	3 599
Svangården	1 687	Förskolan Orion	8 749
Lindbacka förskola	2 475	Vallbacksgården	3 640
Bönans förskola	2 088	Tummelisgården	779
Åbyggeby förskola	2 677	Korpvägen	5 629
Källbacken	2 570	Södra	
Daggmasken tillfällig fsk	4 385	Rostock	3 783
Älvgården	964	Söderslottets förskola	8 192
Sätra		Södergården	4 974
Sätragården	10 838	Hedesunda förskola	5 024
Ulvsätergården	5 758	Ytterharnäs förskola	1 850
Ur&Skur Vinbärsgården	1 730	Fsk Uppfinnaren	1 124
Majgården	8 906	Olsbackagården	1 399
Smultronställets förskola	6 058	Almgården	1 015
Ängsullsgården	2 316	Fruns hage tillfällig fsk	4 385
Pingeltorp	2 541	Mårdvägen	1 249
Skrindan tillfällig fsk	4 385	Valbo	
Bikupan och Stacken	4 385	Lergöken	6 712
Brynäs-Nynäs		Närbogården	1 363
Östers förskola	4 999	Guldsmedens förskola	1 705
Högbergsgården	9 660	Häcklinge förskola	2 380
Brynäsgården	7 021	Markheden	4 664
Nordangården Nattis	6 655	Sofiedalsgården	5 659
Stenebergsg språk fsk	4 385	Linvägens förskola	2 605
Stenebergsgården	5 080	Fridebo	2 261
Staffansgården	6 089	Tallåsgården	3 118
Staffansgården Vallmon	4 385	Trollgården	2 200
Fyrens förskola	9 840	Fristående	
Hamargården	7 038	Personalkoop Bilaal	14 215
Klintbergsgården	3 298	ABC-förskolan	16 269
Nynäsparkens förskola	11 606	Björsjökyrkans förskola	2 142
Nordangården	5 468	Bullerbyn	1 134
Skräddargården	11 721	Hedvigslund	918
Herrgårdens förskola	3 258	Sålunda	0
Bomhus		Karborren	1 224
Storhagens förskola	3 139	Lillmyran	1 117
Nävergården	7 602	Maria församlings förskola	2 441
Myrbackagården	2 637	Mumintrollet	1 428
Källö fsk	6 353	Regnbågen	1 977
Vikingagården	3 946	Smaragdens förskola	1 428
Solhjulet	2 277	Spunken	1 640
Pukslagargården	2 309	Testebo	1 224
Masurgården	2 294	Staffansbackens förskola	4 536
Hövdingavägens förskola	4 222		
Tranmurs förskola	3 554		
		GENOMSNIITT strukturbidrag	4 385

Bilaga 6: Sammanställning av strukturbidrag per skola 2019

Strukturbidrag per skola	Förskoleklass Kr/elev/år	Grundskola Kr/elev/år	Fritidshem Kr/elev/år
Bergby rektorsområde			
Bergby åk F-6	3 914	12 434	2 685
Bergby åk 7-9	-	12 401	-
Björke	1 801	4 446	1 033
Milbo	2 331	4 503	928
Trödje	3 048	6 529	1 204
Stigslund rektorsområde			
Stigslund åk F-6	2 202	5 973	1 151
Stigslund åk 7-9	-	6 650	-
Strömsbro skola	501	2 814	487
Åbyggeby skola	2 402	4 407	1 085
Sätra rektorsområde			
Lilla Sätra	7 702	19 312	3 814
Sätra skola åk 4-6	-	19 904	-
Sätra skola åk 7-9	-	21 769	-
Ulvssätersskolan	-	13 725	3 035
Lillhagen rektorsområde			
Lillhagen åk F-6	2 291	7 496	1 261
Lillhagen åk 7-9	-	8 684	-
Sjöängsskolan	7 065	10 197	2 149
Vikingaskolan	3 062	7 005	1 585
Vallback rektorsområde			
Staffansskolan	11 457	19 721	4 389
Fridhemsskolan	1 684	2 838	638
Hemlingby skola	1 101	2 264	524
Sörbyskolan	7 435	11 362	2 489
Vallbacksskolan	-	11 715	-
Solängen rektorsområde			
Andersbergsskolan	12 226	17 111	3 956
Hedesunda skola	3 067	12 184	2 410
Nynässkolan	-	17 768	-
Solängsskolan	8 024	13 850	2 785
Ytterharnäs	2 935	4 063	805
Sofiedal rektorsområde			
Alborga	1 982	2 764	658
Forsbacka	4 021	11 961	2 365
Hagaström	1 546	1 726	622
Ludvigsbergsskolan	2 412	5 878	1 456
Sofiedal åk F-6	4 352	9 521	3 027
Sofiedal åk 7-9	-	6 374	-
Fristående skolor			
Personalkooperativet Bilaal	-	-	5 153
Friskolan Lyftet åk F-6	5 112	15 418	3 188
Friskolan Lyftet åk 7-9	-	15 513	-
Gefle Kristna skola åk F-6	3 303	6 879	1 454
Gefle Kristna skola åk 7-9	-	10 031	-
Gefle Montessoriskola	4 198	4 131	1 061
Int. Engelska skolan åk F-6	-	4 741	905
Int. Engelska skolan åk 7-9	-	5 371	-
Kunskapsskolan åk F-6	-	14 419	-
Kunskapsskolan åk 7-9	-	6 636	-
Magelungen	-	17 746	-
Nya Kastet	15 408	36 591	7 935
Prolympia åk F-6	2 010	4 301	1 093
Prolympia åk 7-9	-	4 159	-
GENOMSNIITT strukturbidrag	4 434	10 116	2 104