

Till förbundsstyrelsen

Interkommunal ersättning inom gymnasieskolan och gymnasiesärskolan år 2018

Förslag till beslut

Förbundsstyrelsen föreslås rekommendera medlemskommunerna att fatta beslut om förslag till interkommunal ersättning (IKE) för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionens kommuner kalenderåret 2018.

Förbundsstyrelsen föreslås besluta att kommunernas beslut ska vara GR tillhanda senast 30 november 2017.

Sammanfattning

Arbetet har utförts på uppdrag av Utbildningschefs nätverket 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 2018 års indexpåslag i bilaga 2 "Beräkning av index 2018 Gy och Gysär". Förslag till prislista för IKE avseende gymnasieskolan och gymnasiesärskolan för 2018 beskrivs i bilaga 3 "IKE Prislista 2018 Gy och Gysär".

Förslaget har sin utgångspunkt i 2017 års prislista samt med ett indexpåslag på 1,86% för 2018.

Utbildningsgruppen godkände förslaget 2017-08-31.

Göteborg 2017-09-01

Helena Söderbäck

/Bengt Randén, Haris Huric

Information om GRs modell för Interkommunal ersättning

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?

Prislistans 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:

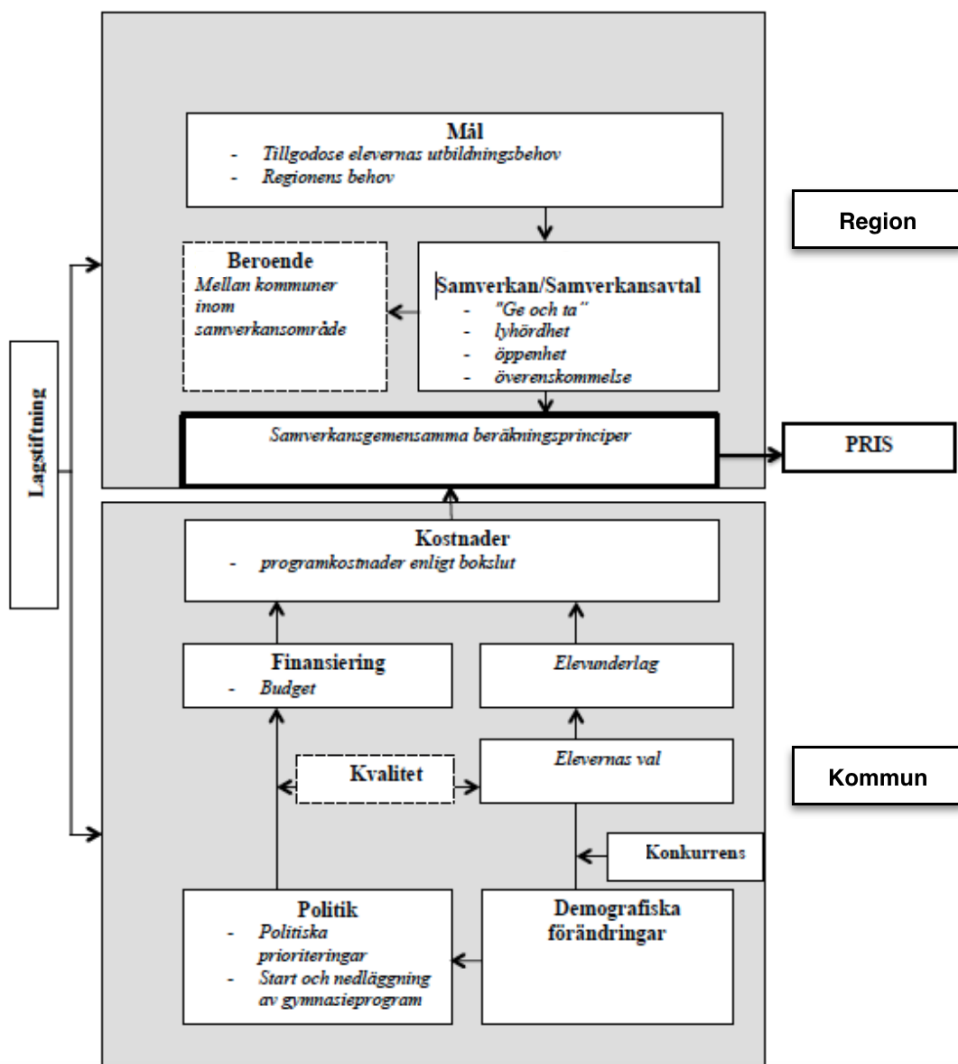
Kommun: Samverkansavtalet bygger på att varje kommun beslutar om sin egen gymnasieskola. Detta gäller investeringar, utbud, politiska prioriteringar, finansiering, etc. Påverkansmöjligheter i kommunen finns dels i den löpande verksamheten och dels på förvaltningsnivå och kommunnivå utifrån större satsningar 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 % Förslag till beslut.

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 Utbildningschefsnätverket – 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 indexuppräknings, direktiv från regeringen och ett resultat av regional samverkan kring det gemensamma utbudet.

Beräkning av index för Göteborgsregionens prislista 2018 inom samverkansavtalet

Beräkningsförutsättningar för viktning av index

Viktning

	2016	2017	2018
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

	Utfall 2016	Prognos 2017	Prognos 2018	Senaste källa
<u>Förändringsvärden</u>				
Löneökning övriga personal		3,00%	3,10%	SKL 17:6 Genomsnitt inom
Löneökning lärare		2,80%	2,84%	GR
Arbetsgivaravgifter		-0,10%	0,00%	SKL 17:6
KPI		1,60%	2,30%	SKL 17:6
Internränta		-0,65%	0,00%	SKL 17:5
<u>Totalvärden</u>				
Arbetsgivaravgifter		38,33%	38,33%	SKL 17:6
Internränta		1,75%	1,75%	SKL 17:5
Generell rationalisering 2017		-0,30%		
Generell rationalisering 2018			-0,50%	UC
Index innan korrigering	1,98%	2,04%	2,15%	
Korrigerings av index för 2016			-0,25%	
Korrigerings av index för 2017			-0,04%	
Prislista index 2018			1,86%	

Sammanställning avseende pris för 2018 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider				
PRISLISTA				
Program	Benämning			Pris 2018
BF	Barn- och fritidsprogr.	BF	Gemensamt år 1	100 400
			Fritid och hälsa	100 400
			Pedagogiskt arbete	100 400
			Socialt arbete	100 400
	Bygg- o. anläggningspr.	BA	Gemensamt år 1	124 700
			Anläggningsfordon	Finns ej i GR
			Husbyggnad	124 700
			Mark och anläggning	124 700
			Måleri	124 700
			Plåtslageri	124 700
	El- och energiprogr.	EE	Gemensamt år 1	113 300
			Automation	116 500
			Dator- och kommunikationsteknik	110 300
			Elteknik	115 500
			Energiteknik	119 500
	Ekonomiprogrammet	EK	Gemensamt år 1	77 600
			Ekonomi	77 600
			Juridik	77 600
			Profil - EK IHGR (Göteborg)	Vilande
särsk. pris	Estetiska programmet	ES	Bild	97 800
			Dans	104 500
			Estetik och media	99 900
			Musik	131 700
			Teater	103 300
	Flygteknik -riksrekryterande utb.			Finns ej i GR
	Fordons- och transportpr.	FT	Gemensamt år 1	126 200
			Godshantering	143 400
			Karosseri och lack	135 200
			Lastbil och mobila maskiner	140 600
			Personbil	133 900
			Transport	170 900
	Handels- och admin. pr.	HA	Gemensamt år 1	99 300
			Administrativ service	99 300
			Handel och service	99 300
	Hantverksprogrammet	HV	Finsnickeri	Finns ej i GR
			Florist (ingen antagning till år 1 i GR)	153 600
			Frisör	98 500
			Textildesign	123 100
			Övriga hantverk (Tillstånd ges av Skolverket):	0
	Hår- och makeupstylist (Göteborg)	100 400		
	Hotell- och turismprogr.	HT	Gemensamt år 1	98 700
			Hotell och konferens	98 700
			Turism och resor	98 700
	Humanistiska progr.	HU	Gemensamt år 1	84 800
			Kultur	84 800
			Språk	84 800
	Industri tekniska progr.	IN	Inriktning får börja år 1	146 600
			Driftsäkerhet och underhållsteknik	146 600
			Processteknik	146 600
			Produkt- och maskinteknik	146 600
			Svetsteknik	146 600
	Naturbruksprogrammet	NB	Djur (Göteborgs pris)	114 300
			Lantbruk	

Ankom: 2017-10-03 Avende: JBN.2017.138 Handling: 773726

Sammanställning avseende pris för 2018 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider				
			Skog	
			Trädgård	
särsk. pris			Samverkansavtal med region finns	
Program	Benämning			Pris 2018
	Naturvetenskapsprogr.	NA	Gemensamt år 1	80 800
			Naturvetenskap	80 800
			Naturvetenskap och samhälle	80 800
särsk. pris			Profil Marinbiologi (Öckerö)	139 800
särsk. pris			Profil NA IHGR (Göteborg)	89 600
	Restaurang o. livsm. pr.	RL	Gemensamt år 1	121 400
			Bageri och konditori	121 400
			Färskvaror och delikatesser	121 400
			Kök och servering	121 400
	Samhällsvetenskapspr.	SA	Gemensamt år 1	78 800
			Beteendevetenskap	78 800
			Medier, information och kommunikation	88 600
			Samhällsvetenskap	78 800
särsk. pris			Profil Den seglande gymnasieskolan (Öckerö)	169 600
särsk. pris			Profil SA IHGR (Göteborg)	86 400
	Teknikprogrammet	TE	Gemensamt år 1	93 500
			Design och produktutveckling	93 500
			Informations- och medieteknik	93 500
			Produktionsteknik	93 500
			Samhällsbyggande och miljö	93 500
			Teknikvetenskap	93 500
	Vvs- och fastighetspr.	VF	Gemensamt år 1	115 200
			Fastighet	115 200
			Kyl- och värmepumpsteknik	115 200
			Ventilationsteknik	115 200
			Vvs	115 200
	Vård- och omsorgspr.	VO	År 1 - 3	103 500
			Inga nationella inriktningar	
Regionalt sökbara programinriktade individuella val och yrkesintroduktionsutbildningar				
	Programinriktat individuellt val för grupp: Programpris samt schablon tillägg om 7 000 kr/år			
	Yrkesintroduktion för grupp: Närmaste programpris samt schablon tillägg om 15 100 kr/år			
	I tillägget ingår bland annat ersättning för grundskolans ämnen (jfr Skolverkets belopp)			
Övriga varianter av priser				
	International Baccalaureate			101 800
	Autismspektrum - gruppbaserad utbildning med olika programinnehåll (GBG)			229 900
	För elever som är individintegrerade på program gäller bilateral överenskommelse			
särsk. pris	Lärcentrum (Göteborg). Programpris samt tillägg 16 000 kr/år			
särsk. pris	Beda Hallbergs gymnasium (Kungsbacka). Programpris samt tillägg 16 000 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 (2012) 1,0183% (2013) 1,0174% (2014) 1,0135% (2015) 1,019% (2016) 1,019%				
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 (2012) 1,0183% (2013) 1,0174% (2014) 1,0135% (2015) 1,019% (2016) 1,019%				
	Kött/chark/styckning (Göteborg) 93 000 2011/2012 beslut till och med åk 3 2016/2017			

Sammanställning avseende pris för 2018 för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan i Göteborgsregionen, inkl. ersättning för skolmåltider	
RLKOTV0R	Kött/chark/styckning (Göteborg) 111 462 kr 2015/2016 beslut till och med åk 3 2020/2021
Riksrekryterande utbildning med egna examensmål	
	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	
	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	
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 14 400 kr/ lagidrottsplats, 17 300 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, Konståkning, 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 2018 315 000
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.	