

Budget 2022

Grundskolenämnden
2022

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Förutsättningar	4
2.1	Befolkningsprognos.....	4
2.2	Ekonomi	5
2.3	Ekonomistyrningsregler.....	6
2.4	Resursfördelningsmodell grundskola, förskoleklass och fritidshem.....	6
2.5	Socioekonomiskt index	7
2.6	Resursfördelningsmodell grundsärskola	8
2.7	Resursfördelningsmodell kulturskola	9
2.8	Tilldelad ekonomisk ram från Kommunfullmäktige.....	10
3	Grundskolenämndens budget 2022.....	10
3.1	Prioriteringar i förslag till budget.....	10
3.2	Ersättning fristående skolor.....	11
3.3	Ekonomiska risker utifrån budgetförslaget	12
3.4	Ekonomi i balans och eget kapital.....	12
3.5	Grundbelopp	13
3.6	Ekonomiska ramar kulturskolan	16
3.7	Statsbidrag för likvärdig skola	17

1 Inledning

Kommunfullmäktiges budget är Göteborgs Stads övergripande styrdokument och är tänkt att styra stadens utveckling. Kommunfullmäktige beslutade om budget för 2022 den 11 november 2021. Kommunfullmäktiges budget innehåller utöver ekonomisk tilldelning även mål och uppdrag som riktas till nämnder och styrelser. Utifrån kommunfullmäktiges budget 2022 har förvaltningen tagit fram förslag på ekonomiska ramar och prioriteringar som ligger till grund för grundskolenämndens budget 2022.

Enligt stadens riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska förvaltningen utarbeta förslag till budget och verksamhetsplan med utgångspunkt i fullmäktiges budgetbeslut, reglementet samt andra relevanta styrande dokument.

Grundskolenämndens budgethandlingen beskriver i huvudsak ekonomiska ramar och resursfördelning inom förvaltningen. Verksamhetsplanen syftar till att redogöra för grundskolenämndens riktning och prioriteringar för att nå god måluppfyllelse under kommande år.

I budgethandlingen för 2022 beskrivs inledningsvis grundläggande förutsättningar sett till befolkningsförändringar, ekonomiskt nuläge, ekonomisk ram och ekonomistyrningsprinciper inklusive resursfördelningsmodeller. Därefter presenteras budgetförslag för 2022, ekonomiska ramar för nämndens verksamheter, effekter för fristående skolor samt ekonomiska risker.

Därefter beskrivs resursfördelningsmodellen och hur den påverkar elevpengen netto för respektive årskurs och fritidshem för kommunala skolor. Ärendet beskriver även resursfördelning till grundsärskola enligt den resursfördelningsmodell som togs fram under 2020 samt en ny resursfördelningsmodell för kulturskolan.

Grundskolans kommunala elevpeng netto räknas i snitt upp med 3,5 procent i budget 2022 jämfört med föregående års budget. Under perioden 2019–2021 har elevpengen ökat med 11,2 procent, vilket innebär en genomsnittlig ökning om 3,7 procent per år. Höjd elevpeng har varit den främsta prioriteringen även under budgetarbetet 2022. Utifrån resonemanget ovan gör förvaltningen bedömningen att den förvaltningscentrala budgeten för styrning och ledning kan sänkas från 100 Mkr till 50 Mkr till förmån för en höjd elevpeng.

Enligt förslag till budget kommer elevpeng netto till kommunala skolor samt ersättning till grundsärskola i genomsnitt att öka i enlighet med eller mer än det index för pris och löneökningar som Sveriges kommuner och regioner prognosticerar. Den samlade bedömningen är att budget för 2022 ger goda ekonomiska förutsättningar för nämndens skolområden men att det finns större utmaningar på förvaltningscentral nivå och kommer kräva fortsatta effektiviseringar.

2 Förutsättningar

I avsnittet nedan beskrivs viktiga förutsättningar för grundskolenämndens budget utifrån befolkningsutveckling, ekonomi, ekonomistyrning samt nämndens resursfördelningsmodeller.

2.1 Befolkningsprognos

I avsnittet nedan beskrivs befolkningsutvecklingen i Göteborg utifrån ett barn- och ungdomsperspektiv.

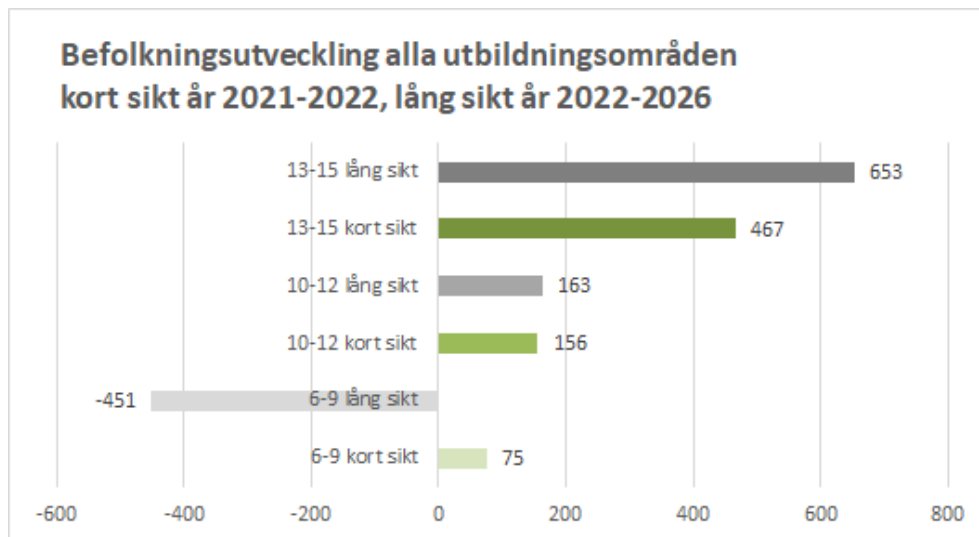
Göteborg är en växande stad. I slutet av 2020 var befolkningen i Göteborgs stad totalt 583 000 personer. Antalet barn i grundskoleålder var under samma period 62 771, vilket utgör knappt 11 procent av den totala befolkningen.

Förvaltningen noterar vissa förändringar gällande den totala elevsammansättning, där de elever i de äldre åldrarna ökar medan övriga åldersgrupper är relativt oförändrat i antal.

Barn i grundskoleåldrar har ökat kraftigt sedan 2012 till följd av ett högt inflöde av större ålderskullar i lägre åldrar relativt de som lämnat åldersgruppen. Under 2016 ökade antal barn i grundskoleålder med 2 126 (3,8 procent). Det är den största ökningen inom åldersgruppen sedan mitten av 1990-talet. Från 2012 och ända fram till och med 2018 ökar åldersgruppen 6-15 år kraftigt, därefter avtar ökningen 2019 - 2022. Under perioden 2023 till 2026 är prognosen att befolkningen 6-15 år är ganska oförändrat i antal.

Åldersgruppen 13-15 år ökar fram till 2026 medan åldersgruppen 6-9 år minskar. Gruppen 10-12 år ökar något under perioden från 2022-2026. Mellan december 2021 och 2022 prognostiseras 6-15-åringarna öka med 700 barn (1,1 procent). Under de närmsta fem åren väntas gruppen 6-15 år sammantaget öka med 365 (0,6 procent).

Befolkningsutveckling per stadie totalt



2.2 Ekonomi

Nedan beskrivs grundskolenämndens ekonomiska nuläge, budget 2022 samt förvaltningens ekonomistyrning.

God ekonomisk hushållning - ekonomistyrning

God ekonomisk hushållning innebär att verksamhetens behov måste rymmas inom den ekonomiska ramen, samtidigt som gällande lagstiftning, riktlinjer och uppsatta mål följs. I kommunallagen anges att kommuner och landsting ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunfullmäktiges regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning innebär att alla nämnder ska bedriva en ändamålsenlig verksamhet, bidra till en hållbar utveckling och en god ekonomisk hushållning utifrån ett helhetsperspektiv.

Ekonomiskt nuläge till och med oktober 2021

Förvaltningen har till och med oktober 2021 goda ekonomiska förutsättningar. Resultatet för perioden januari-oktober 2021 uppgår till 396 miljoner kronor (Mkr). Detta innebär att förvaltningen har en positiv avvikelse på 265 Mkr jämfört med periodiserad budget för den aktuella perioden.

Förvaltningen lämnar en prognos på 100 Mkr för 2021 vilket motsvarar en avvikelse på 1,1 procent i förhållande till kommunbidraget. En förutsättning för att klara prognosen är att grundskoleförvaltningen beviljas 66 Mkr av kommuncentralt avsatta medel avseende investeringsrelaterade driftskostnader.

Grundskoleförvaltningens utbildningsområden redovisar en positiv resultatavvikelse på 99 Mkr för perioden och en årsprognos motsvarande 139 Mkr. Utbildningsområdenas resultat förklaras framförallt av extra covid-ersättning på 70 Mkr samt uppbokade intäkter avseende kompensation för sjuklöner på 43 Mkr med anledning av covid-19. Resultatet för perioden januari-oktober 2021 uppgår till 396 miljoner kronor (Mkr). Detta innebär att förvaltningen

har en positiv avvikelse på 265 Mkr jämfört med periodiserad budget för den aktuella perioden.

Mellan perioden oktober 2020 till oktober 2021 ökade antalet årsarbetare i förvaltningen med 1578 årsarbetare. Ökningen av årsarbetare beror dels på att verksamheterna måltid, lokalvård, vaktmästeri och kulturskolan har tillkommit med 1278 årsarbetare dels ytterligare en ökning på 300 årsarbetare.

Antalet årsarbetare inom utbildningsområden har i oktober 2021 ökat med 315 heltidstjänster jämfört med oktober 2020. Mellan maj och oktober 2021 har antalet tjänster ökat med ca 110 heltidstjänster. I oktober är det 99 fler tjänster jämfört med budget. Utbildningsområdena har en positiv prognos i år på grund av bidrag som täcker kostnaden för personal men det kan finnas en risk inför nästa år om samma nivå på bemanning fortsätter.

2.3 Ekonomistyrningsregler

I februari 2021 beslutade grundskolenämnden om att skriva av samtliga underskott per skolområde. I samband med detta beslutades även om komplettering av ekonomistyrningsreglerna för att skapa långsiktiga planeringsförutsättningar för förvaltningen som helhet. Förvaltningen ser behov av att förtydliga regelverket vid upparbetat positivt resultat och att detta ska förbrukas under en rullande treårsperiod, samma princip som gäller för att inarbetat underskott. Förslag ny skrivning i ekonomistyrningsregler, sid 7.

- Nyttjandet av upparbetat positivt årsresultat får förbrukas inom en rullande treårsperiod.

Förändringen föreslås gälla från och med 1 januari 2022, vilket innebär att nedskrivning av ej nyttjat överskott sker först i årsbokslutet 2024.

2.4 Resursfördelningsmodell grundskola, förskoleklass och fritidshem

Grundskoleförvaltningens modell för fördelning av resurser tar sin utgångspunkt i den resursmodell som togs fram och beslutades i samband med att grundskolenämnden inrättades under 2018.

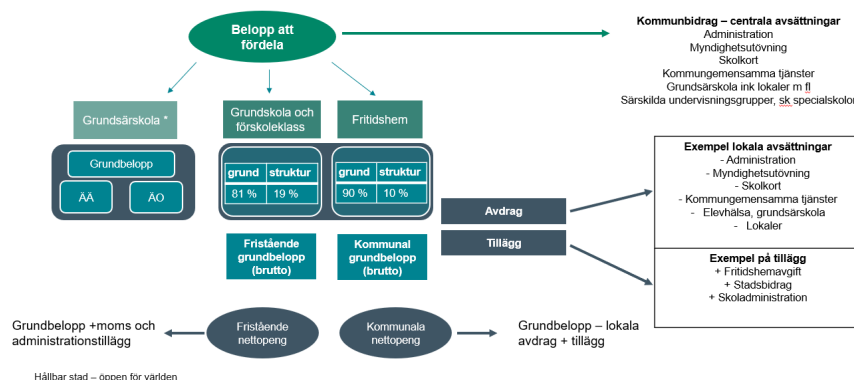
Fördelning av resurser inom utbildningsområdet finns reglerat i skollagen där dels ansvaret mellan skolhuvudman och rektor regleras men även förhållandet mellan kommunala och fristående skolor.

Kommunfullmäktige beslutar varje år om ramtilldelning till nämnden. Nämnden fördelar därefter resurserna inom nämndens ansvarsområden. Det innebär bland annat att ta ställning till storleken på centrala avsättningar, hur mycket medel som ska fördelas till grundskoleverksamhet, fritidshemsverksamhet och grundsärskoleverksamhet. Ersättningen per elev följer med oavsett vilken skola eller huvudman som eleven väljer.

Vid beräkning av nämndens bidrag och elevpeng tillämpas likabehandlingsprincipen, vilket innebär att bidrag till fristående verksamhet ska beräknas efter samma grund som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till egna motsvarande verksamheter. Kommunens budget för det kommande året ska ligga till grund för beslut kring bidragen. Om ytterligare resurser ges till den kommunala verksamheten, det vill säga de kommunala skolorna, under löpande budgetår ska motsvarande tillskott ges till den fristående verksamheten.

Grundbeloppet består av tre delar; grundersättning som fördelas lika per elev beroende på årskurs/ålder, en strukturersättning som är viktad utifrån socioekonomiska variabler och ersättning för nyanlända elever.

Resursfördelningsmodell



2.5 Socioekonomiskt index

I resursfördelningsmodellen för förskoleklass, grundskola och fritidshem framgår att socioekonomiskt index ska baseras på ett medelvärde av de tre föregående årens mätningar. Socioekonomiskt index har betydelse för skolornas resurstilldelning, då 81 procent av elevpeng (brutto) fördelas lika för alla skolor och resterande del 19 procent, varierar, beroende på vilket socioekonomiskt index respektive skola har fått i budget 2022. Socioekonomiskt index påverkar därmed den elevpeng som läggs ut på respektive skola, både på kommunala och fristående skolor.

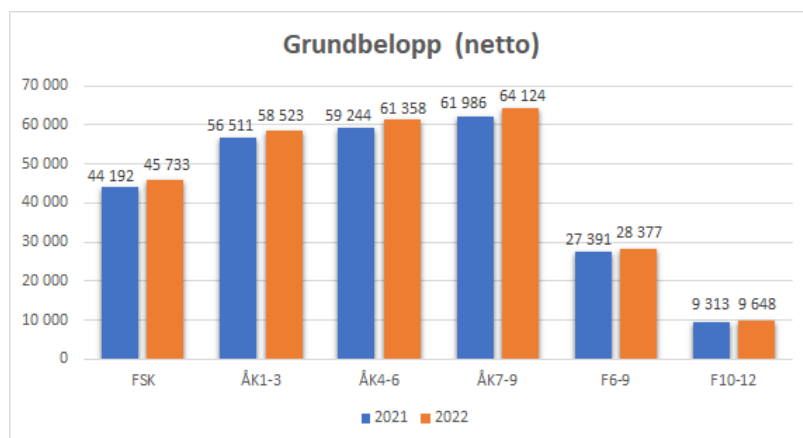
Det är SCB som levererar socioekonomiskt index och det räknas fram för alla elever på en skola, per skola. Grund för beräkningen är: Utländsk bakgrund, vårdnadshavares högsta utbildning, bor med en eller ingen vårdnadshavare, familjen har försörjningsstöd, Human Development Index (HDI).

Under 2019 förändrade Statistiska centralbyrån, SCB sin tolkning och praxis gällande utlämnande av uppgifter om skolors elevsammansättning och elevers studieresultat. SCB bedömde att dessa uppgifter utgjorde information om huvudmännens affärsmässiga förhållanden och därmed inte kunde lämnas ut. Nu finns tillfällig lagstiftning på plats och socioekonomiskt index i budget 2022 baseras därmed på underlag från SCB från hösten 2019 och 2021.

Det socioekonomiska indexet har sjunkit för kommunala grundskolor för 2022 i jämförelse med 2021, till följd av något förändrad elevstruktur. I samband med skolsammanslagningar har skolor med allra högsta index blivit färre, vilket beror på att högstadiet har haft högre index än låg- och mellanstadiet. Det blir genom hopslagningar ett medelvärde av stadiernas index. Färre nyanlända påverkar också att index sjunker i budget 2022. I budget 2022 varierar socioekonomiskt index, för kommunala skolor, från 36 till 265. För de fristående skolorna är spridningen av socioekonomiskt index från 33 till 262.

Utvecklingen av grundbelopp (netto) i kommunal regi

Grundbeloppet har ökat stadigt varje år sedan Resursfördelningsmodellen infördes. Störst har ökningen varit under 2020, då revideringar av grundbeloppet bidragit till att öka ersättningsnivåerna avsevärt jämfört med 2019. Under 2020 gjorde insatser för att höja grundbeloppet i två omgångar, en särskild satsning mot årskurs 4-6 och ytterligare en satsning för att höja ersättningsnivåerna genomgående.



År 2021 ökade grundbeloppet med 3-4 procent. Även i budget 2022 ökar grundbeloppet med 3-4 procent för kommunala skolenheter i snitt.

2.6 Resursfördelningsmodell grundsärskola

I grundsärskolans resursfördelningsmodell differentieras inte elevpengen utifrån varken årskurs eller socioekonomi. Istället bygger modellen på vilken kursplan, läroplan LSÄR 11, eleven huvudsakligen läser efter.

Vissa elever läser antingen efter kursplanen ämne eller ämnesområde, andra elever läser en kombination av grundsärskolans kursplaner och/eller grundskolans kursplan. Ersättningsmodellen omfattar även elever som läser efter grundskolans

kursplan men har sin undervisning förlagd till grundsärskolan, så kallat integrerade elever. För dessa elever ges ersättning för ämnesområde. För elever som läser en kombination av kursplaner ges ersättning utifrån kursplanen, antingen ämne eller ämnesområde.

För kommunala grundsärskolor finns en omprövningspott om 2,6 Mkr avsatt för att ta hänsyn till respektive grundsärskolenhets faktiska förutsättningar och nuvarande elevsammansättning. Dels kan enheters ersättning utifrån stödnivå omprövas och dels kan ansökan om extra ersättning göras för elever som har ett betydligt större stödbehov än de andra eleverna på enheten. En förvaltningsgemensam arbetsgrupp bereder ärendena och beslut tas av samordnande utbildningschef i grundsärskolefrågor.

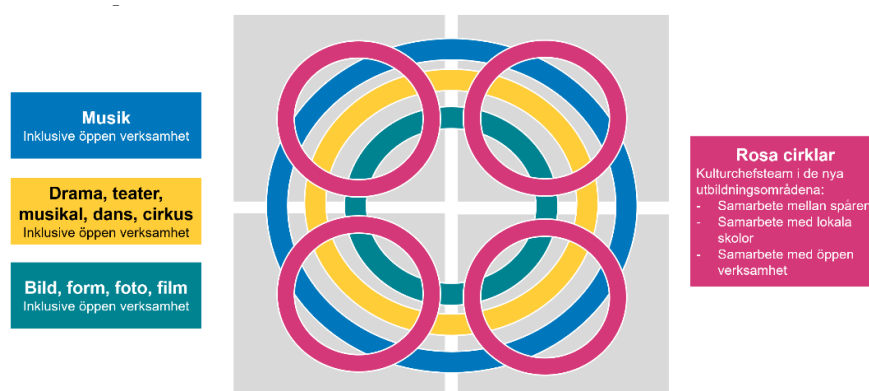
För fristående verksamhet kan dessutom ersättning för särskilt stöd sökas som tilläggsbelopp för enskilda elever. Den kommunala fördelningsmodellen bygger dels på vilken huvudsaklig kursplan eleven läser efter, dels på tre olika nivåer av stödbehov.

2.7 Resursfördelningsmodell kulturskola

I samband med avvecklingen av Göteborgs Stads stadsdelsnämnder överfördes kulturskolans verksamhet till grundskoleförvaltningen 2021. De nämndbidrag som fördes över till förvaltningen var beslutade utifrån stadsdelsnämndernas tidigare förutsättningar och ambitioner, därför saknades enhetlig budgetfördelning för kulturskolan över staden.

Under året har förvaltningen arbetat fram en ny resursfördelningsmodell för 2022 som syftar till att stödja utvecklingen mot en likvärdig kulturskola i Göteborgs Stad. Förutom att resursfördelningsmodellen skulle skapa förutsättningar för en likvärdig verksamhet ställdes även krav på att den skulle vara enkel, utvecklingsbar och långsiktig i sin konstruktion. Då kulturskolans organisation kommer förändras under kommande budgetår fanns även krav i arbetet med modellen att den skulle vara flexibel och applicerbar på olika organisatoriska strukturer.

Kulturskolans ekonomiska resurser för kärnverksamheten fördelas i tre olika kulturspår som löper över hela staden, med samordnade verksamheter i de fyra geografiska utbildningsområdena. Varje kulturspår innefattar både längre kurser, öppen verksamhet, projekt osv. Syftet med kulturspårerna är att få ett hela-staden-



perspektiv och möjliggöra en succesiv utveckling av verksamheten mot en likvärdig kulturskola över hela staden.

2.8 Tilldelad ekonomisk ram från Kommunfullmäktige

Kommunbidrag i tkr	2021	2022
Ram	8 833 720	8 880 990
% förändring		0,5%

Kommunbidraget ökar med 47 Mkr jämfört med budget 2021. Budgeten är indexerad med 1,5 procent, vilket ska täcka löne- och andra prisökningar. Ramökningen ska utöver prisökningar även täcka ökade kostnader för expansion. Enligt Sveriges kommuner och regioners prognos uppgår prisindex för kommunal verksamhet under 2022 till 2,1 procent.

I kommunbidraget ingår politiska satsningar motsvarande 52 Mkr gällande

- 30 Mkr riktade till särskilda undervisningsgrupper.
- 10 Mkr riktade till tidiga insatser.
- 6 Mkr riktade till elevator.
- 6 Mkr upprustning skolgårdar

3 Grundskolenämndens budget 2022

Förvaltningen har arbetat med olika simuleringar för att komma fram till förslag till nivåökning av elevpeng och andra ersättningar.

3.1 Prioriteringar i förslag till budget

En genomgående princip i budgetarbetet har varit att prioritera en stabil elevpeng och andra ersättningar till grundsärskola, resursskola och särskilda undervisningsgrupper nivå 4. Detta innebär att den genomsnittliga elevpengen netto för kommunala skolor, samt ersättning för grundsärskola, resursskola och särskilda undervisningsgrupper nivå 4, som lägst kommer att indexeras för att täcka löne- och prisökningar. Förvaltningscentrala budgetposter som även inkluderar kulturskolan, måltidsverksamhet, lokalhyror samt digitala läromedel, finansieras med resterande resurser., vilket kommer att medföra effektiviseringsbehov.

Förvaltningen har arbetat med olika simuleringar för att komma fram till ett förslag till nivåökning av elevpeng och andra ersättningar. Utifrån genomförda simuleringar kom förvaltningen fram till en nivåhöjning om 3,5 procent i genomsnitt för förskoleklass till årskurs 9, vilket överstiger index för pris- och löneökningar för 2022. Detta ger goda förutsättningar för alla skol- och verksamhetsformer nästkommande år.

Förvaltningens budgetförslag bygger på att 40 Mkr av fullmäktiges riktade satsningar inarbetas i elevpeng. Förslaget bygger dels på att säkra en stabil nivå för kommunal elevpeng netto, dels på att det framförallt är rektor som är ansvarig för tidiga insatser och särskilt stöd. De politiska satsningarna på Elevator och upprustning av skolgårdar ingår inte i elevpengen.

Förvaltningens budgetförslag bygger även på ett antagande om att 80 procent av elever på Römosseskolorna kommer att välja kommunala grundskolor, vilket innebär att centrala kostnader fördelas ut på fler elever. Detta får därmed en positiv effekt på den kommunala elevpengen netto.

Under perioden 2019–2021 har elevpengen ökat med 11,2 procent, vilket innebär en genomsnittlig ökning om 3,7 procent per år. En genomsnittsökning av elevpengen innebär att många skolor får en högre ersättning än beräknat index för priser och löner, vilket ger rektorerna goda möjligheter att arbeta med sin inre organisation. Det innebär också att flera skolor kommer att få en lägre ersättning än snittet, till följd av förändrad elevstruktur och förändrat socioekonomiskt index för skolan.

För att möjliggöra en ökning av elevpeng till kommunala skolor som i genomsnitt överstiger index har anpassningar krävts. Den centrala förvaltningen får en budget med indexuppräknings 1,5 procent men ingen kompensation för volymökning. Om löne- och prisökningar överstiger 1,5 procent behöver förvaltningen göra anpassningar för att inte överstiga budget. Måltidsverksamheten får även en budget med indexuppräknings 1,5 procent trots ökade volym- och prisindex inom livsmedel. Enligt analys av prisutvecklingen prognostiseras prisindex för livsmedel att hamna på en nivå uppemot 5-7 procent.

Den samlade bedömningen är att budget 2022 medför utmaningar för förvaltningen som helhet, dock främst på central nivå, jämfört med föregående års budget.

3.2 Ersättning fristående skolor

För de fristående grundskolorna har ersättningen för 2022 i genomsnitt sänkts något till följd av stadens förändrade hyresmodell samt grundskoleförvaltningens justering av lokalkostnader mellan grundskola och grundsärskola. Förvaltningen har kvalitetssäkrat budgetposter vilket har inneburit en justering av lokalkostnader mellan grundskola och grundsärskola på omkring 60 Mkr. Kostnadsfördelningen blir därmed mer rättvisande mellan skolformerna.

Den förändrade hyresmodellen innebär att förvaltningen under 2022 får lägre hyreskostnader, däremot ökar kostnaderna kraftigt framöver. Kommunfullmäktige har även sänkt nämndens kommunbidrag motsvarande hyressänkningen. De förändrade lokalkostnaderna medför i sin tur en lägre ersättning till fristående grundskolor.

3.3 Ekonomiska risker utifrån budgetförslaget

Det finns ekonomiska risker avseende antagande om volymökning med anledning av mottagandet av elever från Römosseskolan i budgeten för 2022. Budgeten bygger på ett antagande om att 80 procent av eleverna väljer kommunala grundskolor. Vid detta antagande skulle förvaltningen behöva arbeta in effektiviseringar för på 36 Mkr. Om samtliga elever från Römosseskolan väljer fristående huvudmän innebär det att förvaltningen behöver göra ytterligare anpassningar på omkring 85 miljoner Mkr.

Förvaltningen har sänkt ledning- och styrningsbudgeten från 100 Mkr till 50 Mkr för 2022. Detta innebär en minskad möjlighet att möta upp mot oförutsedda händelser nästkommande år.

3.4 Ekonomi i balans och eget kapital

Genom ekonomi i balans skapas handlingsutrymme och beredskap för att möta framtida utmaningar och satsningar. På så sätt kan fokus läggas på pedagogiskt ledarskap med elever och pedagoger i centrum. Målsättningen är att nå en så hög grad av mål- och prestationsuppfyllelse som möjligt inom den ekonomiska ramen, som alltid är överordnat planer, program, riktlinjer och policys som kommunfullmäktige eller grundskolenämnden föreslår.

Det huvudsakliga syftet med nämndens eget kapital är att möjliggöra långsiktigt ekonomiskt tänkande i verksamheten så att hastigt förändrade förutsättningar kan överbryggas. Nämnden kan besluta om att ta eget kapital i anspråk.

Nämnden bör sträva efter att ha ett eget kapital i nivå som motiveras utifrån verksamheten och de förutsättningar under vilken nämnden verkar. Nämnden ska därför årligen aktivt värdera den egna verksamheten utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv och skriftligen motivera en rimlig nivå på eget kapital. Eget kapital som överstiger denna nivå ska återredovisas till kommunstyrelsen. I detta sammanhang måste nämnden beakta de av kommunfullmäktige beslutade riktnivåer som gäller för samtliga nämnder.

Förvaltningens bedömning av riktnivån för eget kapital är 170 Mkr, vilket är cirka 2 procent av kommunbidraget. Denna nivå krävs för att hantera framtida risker i form av volymförändringar, behovsförändringar, reinvesteringar samt konjunkturförändringar. Nämnden har idag ett eget kapital motsvarande cirka 1 procent och 80 Mkr. Enligt stadens styrregler får nämndens eget kapital inte överstiga 80 Mkr.

3.5 Grundbelopp

Total ram	tkr
Kommunbidrag från KF	8 880 990
Avgår centrala avsättningar	
Förvaltningscentrala poster (inkl skolkort)	-951 090
Lednings- och styrningsbudget	- 50 000
Summa centrala avsättning	-1 001 090

Ram att fördela	7 879 900
Varav;	
Grundsärskola	452 400
Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem	7 427 500

Avgår/tillkommer särskilda poster	
Riktat särskilt stöd och tilläggsbelopp	-269 213
Ersättning till/från andra huvudmän	-126 504
Schablonersättning nyanlända elever	-23 000
Statsbidrag	202 539
Summa grundbelopp att fördela per elev*	7 008 783

Specifikation av ersättning per elev i egen regi utifrån totalt grundbelopp

Totalt att fördela egen produktion	Totalbelopp	Grundersättning per elev	Strukturersättning per elev
Grundbelopp totalt (exkl avgifter)	5 558 473		
Belopp per verksamhet, åk och elev			
Förskoleklass		63 169	14 983
Åk 1-3		73 728	17 435
Åk 4-6		87 109	19 482
Åk 7-9		90 117	21 374
Fritidshem:			
6-9 år		34 312	4 253
10-12 år		11 666	1 446
Varav strukturersättning 19 %, skola	954 730		
Varav strukturersättning 10 %, fritidshem	67 610		
Avgår centrala poster	-2 563 599		
Tillkommer statsbidrag, fritidsersättning, skoladministratör	414 883		
Summa grundbelopp att fördela per enhet	3 409 757		
Ersättning för nyanlända elever (utanför modellen)			

Specifikation av fördelad ersättning per elev i fristående regi utifrån totalt grundbelopp

Totalt att fördela i fristående regi		Grundersättning per elev	Strukturersättning per elev
Grundbelopp totalt (exkl. avgifter)	1 285 610		
Belopp per verksamhet, åk och elev			
Förskoleklass		63 169	14 983
Åk 1–3		73 728	17 435
Åk 4–6		87 109	19 482
Åk 7–9		90 117	21 374
Totalt att fördela i fristående regi		Grundersättning per elev	Strukturersättning per elev
Fritidshem:			
6–9 år		34 312	4 253
10–12 år		11 666	1 446
Varav strukturersättning 19%, skola	173 795		
Varav strukturersättning 10%, fritidshem	8 122		
Tillkommer (admin, fria nyttigheter)	47 018		
Momsersättning	87 000		
Summa grundbelopp att fördela per enhet	1 412 586		

Grundsärskola ersättning per elev

	Ämne	Ämnesområde
Grundbelopp inklusive tilläggschablon 2	531 271	570 066
Grundbelopp inklusive tilläggschablon 1	441 828	542 047
Grundbelopp	313 590	457 992

Grundsärskola fritidshem/LSS-ersättning per elev

	Ämne	Ämnesområde
Grundbelopp inklusive tilläggschablon 2	169 515	191 625
Grundbelopp inklusive tilläggschablon 1	142 140	180 043
Grundbelopp	97 918	152 668

Grundsärskola ersättning per elev fristående regi

Grundsärskola ersättning per elev fristående regi (kr)	Grundsärskola		Fritidshem	
	Ämnen	Ämnesområden	Ämnen	Ämnesområden
Grundersättning	386 203	569 630	120 820	190 579
Varav lokalhyra	34 385	66 805	10 807	22 596
Administration	11 586	17 089	3 625	5 717
Mervärdeskatt	23 867	35 203	7 467	11 778
Totalt exkl. SYV	421 656	621 922	131 911	208 074

3.6 Ekonomiska ramar kulturskolan

På ett överläge i Kulturskolans budget, under verksamhetschef, finansieras verksamhetsoverhead (enhetschefer, processledare, KULIS-samordnare). För att skapa utrymme att redan 2022 utveckla verksamheten mot en likvärdig kulturskola läggs 2 Mkr på överläge som en central utvecklingspott, knuten till verksamhetschef. Fördelningen av nämndbidrag till spåren följer den procentuella fördelningen av personalkostnader 2021, nämndbidrag för driftkostnaderna fördelas med motsvarande procentuella fördelning. Då kulturskolans verksamhet ständigt förändras, bland annat utifrån uppdraget att bredda utbudet av kulturaktiviteter samt utifrån barnens efterfrågan, kan en viss förskjutning av resurserna mellan kulturspårerna bli nödvändig under budgetåret 2022.

Kostnadsansvar	Nämndbidrag (tkr)
Verksamhetschef	18 396
KULIS (bidrag)	3 400
Kulturspår musik	68 702
Kulturspår drama-teater-musikal-dans-cirkus	13 560
Kulturspår bild-form-foto-film	8 136

3.7 Statsbidrag för likvärdig skola

Enligt förordningen om statsbidrag för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling ska huvudman som ansöker om statsbidraget upprätta en plan med redogörelse för de insatser som huvudmannen planerar. Berörda fackliga organisationer ska ha hörts innan planen upprättas.

Statsbidrag för likvärdig skola är det enskilt största statsbidraget som förvaltningen söker. Statsbidraget syftar till att utöka huvudmännens resurser för att stärka likvärdigheten och kunskapsutvecklingen i förskoleklass, grundskola och fritidshem. Arbetet med bidragsfördelningen av 2022 års insatser har skett parallellt med förvaltningens interna budgetprocess. De satsningar som är planerade för ökad likvärdighet är i stort sett en fortsättning av 2021 års insatser, med delvis förändrade belopp med anledning av förändring av enskilda insatsers volymförändringar, indexuppräknning och ökning av bidragsram. För planerings- och uppföljningsarbetet avseende statsbidraget för likvärdig skola har projektledare knutits till respektive insats för att på ett kvalitetssäkert sätt följa upp insatsen utifrån budget samt förväntad effekt i verksamheten.

För 2022 är förvaltningens bidragsram 261,3 Mkr vilket är 4,2 procent av det totala statsbidraget (6 230 Mkr) som fördelas till huvudmän som kan ta del av bidragsramen. I regeringens proposition för budget 2022 föreslås en förstärkning av statsbidraget för ökad likvärdighet med 323,5 Mkr för 2022. Förvaltningen återkommer därför med statsbidragets fördelning.