



## §2 Barn- och elevpeng

Dnr 09BUN376

### Beslut

Förvaltningsekonomen redovisar beräkning av bidrag till enskilda förskolor, fristående skolor, fristående verksamhet, Sikfors friskola och fritidsverksamhet enligt bilagor AU § 2a-f.

Nämnden tar principbeslut om bidrag till lokalkostnader för enskilda förskolor och fristående skolor. Bidrag utgår till faktisk lokalkostnad, dock maximalt upp till belopp som den genomsnittliga kostnaden för kommunens lokaler.

### Ärendebeskrivning

Riksdagen har beslutat att nya bidragsregler gäller för enskilda förskolor, fritidshem och friskolor från och med 2010-01-01.

De nya bidragen har beräknats av Barn- och utbildningskontoret för enskilda förskolor och fristående grundskolor. Förvaltningsekonomen har delegation från Barn- och utbildningsnämnden att ta beslut om dessa bidrag enligt gällande lagstiftning. Det som är vägledande är att de privata företrädarna ska erhålla samma resursfördelning som den kommunala förskolan och grundskolan.

I propositionen anges att de privata företrädarna ska ha ersättning för kommunens genomsnittliga lokalkostnader. Den kommunala förskolan och grundskolan får sin budget utifrån den verkliga lokalkostnaden. Ett bidrag för den genomsnittliga lokalkostnaden kommer att innebära att friskolorna och vissa av enskilda förskolorna blir överkompenserade och en förskola får för litet bidrag. Tidigare har bidrag lämnats för den faktiska lokalkostnaden.

En besparing motsvarande 1,25 % har lagts på fritidshem och grundskola, däremot är det inte lagt på enskilda förskolor därför att de får sin besparing genom halv resurs till arbetslösa barn.

### Beslutsunderlag

1. Underlag för uträkning av bidrag till enskilda förskolor, bilaga AU § 2a
2. Underlag för uträkning av bidrag till enskilda förskolor, halvtidsbarn, bilaga AU § 2b
3. Underlag för uträkning av bidrag till fristående skolor, bilaga AU § 2c
4. Underlag för uträkning av bidrag till fristående fritidsverksamhet, bilaga AU § 2d
5. Underlag för uträkning av bidrag till fristående skolor, Sikfors friskola, bilaga AU § 2e
6. Underlag för uträkning av bidrag till fristående fritidsverksamhet, Sikfors friskola, bilaga AU § 2f
7. Lokalbidrag per barn 2010, bilaga AU § 2g

|                  |                  |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| Justerandes sign | Justerandes sign | Utdragsbestyrkande |
|                  |                  |                    |

| UNDERLAG FÖR UTRÄKNING AV BIDRAG TILL ENSKILDA FÖRSKOLOR |         |            |                        |                |               |
|--|---------|------------|------------------------|----------------|---------------|
| GRUNDBELOPP  | Budget  | Antal barn | Bidrag/barn/kalenderår |                |               |
|  |         |            | 1-2 ÅR                 | 3 ÅR           | 4-5 ÅR        |
| Basresurs  |         |            | 106 975                | 79540          | 56260         |
| Rektor   | 6471700 | 1625       | 3983                   | 3983           | 3983          |
| 6 områdesvikarier  | 2328000 | 1625       | 1433                   | 1433           | 1433          |
| Vikariatspott 0,4%                                       |         |            | 428                    | 318            | 225           |
| Särskilda insatser                                       |         |            | 1800                   | 1800           | 1800          |
| Centralt plac spec ped + kval pott                       | 1335040 | 1625       | 822                    | 822            | 822           |
| Kostnad central vakans                                   | 400000  | 1625       | 246                    | 246            | 246           |
| Fortbildning   | 382000  | 1625       | 235                    | 235            | 235           |
| Pedagogisk utrustning                                    |         |            | 1559                   | 1559           | 1559          |
| Måltider 220 dagar                                       |         |            |                        |                |               |
| -frukost 13 kr   |         |            | 2860                   | 2860           | 2860          |
| -mellanmål 6 kr  |         |            | 1320                   | 1320           | 1320          |
| -lunch 38 kr   |         |            | 8360                   | 8360           | 8360          |
| Kapitaltjänst utrustning mm                              | 222000  | 1625       | 137                    | 137            | 137           |
| Barnförsäkring betald tom aug-10                         |         |            |                        |                |               |
| Ekonomisystem  |         |            | 28                     | 28             | 28            |
| IT-satsning  | 355000  | 1625       | 218                    | 218            | 218           |
| Lokalkostnader   |         |            | 8339                   | 8339           | 8339          |
| Städkostnader  |         |            | 3517                   | 3517           | 3517          |
| Verksamhetsvaktmästeri                                   |         |            | 264                    | 264            | 264           |
| <b>Summa</b>   |         |            | <b>142 523</b>         | <b>114 978</b> | <b>91 605</b> |
| Administration 3%  |         |            | 4276                   | 3449           | 2748          |
|  |         |            | 146799                 | 118427         | 94353         |
| Mervärdesskatt 6%  |         |            | 8808                   | 7106           | 5661          |
| <b>Totalt bidrag</b>                                     |         |            | <b>155606</b>          | <b>125533</b>  | <b>100014</b> |
|  |         |            |                        |                |               |
|  |         |            |                        |                |               |
|  |         |            |                        |                |               |
| <b>Basresurs</b>   |         |            |                        |                |               |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| Basresurs enl resursfördelningen   |  |  |  |  |
| <b>Rektor</b>  |  |  |  |  |
| Budgeterad summa vht 6301 utslagen på inskrivna barn inkl ensk förskolor |  |  |  |  |
| <b>Centralt</b>  |  |  |  |  |
| 1 tj specialped, 2,2 tj kval pott  |  |  |  |  |
| <b>Kostnad central vakans</b>  |  |  |  |  |
| Budgeterad överkostnad   |  |  |  |  |
| <b>Fortbildning</b>  |  |  |  |  |
| 382 tj * 1 000:-   |  |  |  |  |
| <b>Ekonomisystem</b>   |  |  |  |  |
| 525 000 kr/3715 anst = 141 kr  |  |  |  |  |
| 141 kr X 1528 anst = 215 448 kr  |  |  |  |  |
| 215 448 kr/7605 barn elever = 28 kr                                      |  |  |  |  |
| förskola 1625 barn, grundskola 4330 elever, gymnasieskola 1650 elever    |  |  |  |  |
| <b>Avgifter</b>  |  |  |  |  |
| 17 767 000 kr/1625 barn = 10934 kr                                       |  |  |  |  |

| UNDERLAG FÖR UTRÄKNING AV BIDRAG TILL ENSKILDA FÖRSKOLOR<br>HALVTIDSBARN |               |             |               |               |               |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Bidrag/barn/kalenderår   |               |             |               |               |               |
| GRUNDBELOPP  | Budget        | Antal barn  | 1-2 ÅR        | 3 ÅR          | 4-5 ÅR        |
| <b>Basresurs</b>   |               |             | <b>53 488</b> | <b>39770</b>  | <b>28130</b>  |
| Rektor   | 6471700       | 1625        | 3983          | 3983          | 3983          |
| 6 områdesvikarier  | 2328000       | 1625        | 1433          | 1433          | 1433          |
| Vikariatspott 0,4%   |               |             | 214           | 159           | 113           |
| <b>Särskilda insatser</b>  |               |             | <b>900</b>    | <b>900</b>    | <b>900</b>    |
| Centralt plac spec ped + kval pott                                       | 1335040       | 1625        | 822           | 822           | 822           |
| Kostnad central vakans   | 400000        | 1625        | 246           | 246           | 246           |
| <b>Fortbildning</b>  | <b>382000</b> | <b>1625</b> | <b>118</b>    | <b>118</b>    | <b>118</b>    |
| Pedagogisk utrustning  |               |             | 1559          | 1559          | 1559          |
| Måltider 220 dagar   |               |             |               |               |               |
| -frukost 13 kr/ -mellanmål 6 kr  |               |             | <b>2090</b>   | <b>2090</b>   | <b>2090</b>   |
| -lunch 38 kr   |               |             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Kapitaltjänst utrustning mm  | 222000        | 1625        | 137           | 137           | 137           |
| Barnförsäkring betald tom aug-10   |               |             |               |               |               |
| Ekonomisystem  |               |             | 28            | 28            | 28            |
| IT-satsning  | 355000        | 1625        | 218           | 218           | 218           |
| Lokalkostnader   |               |             | 8339          | 8339          | 8339          |
| Städkostnader  |               |             | 3517          | 3517          | 3517          |
| Verksamhetsvaktmästeri   |               |             | 264           | 264           | 264           |
| <b>Summa</b>   |               |             | <b>77 354</b> | <b>63 582</b> | <b>51 895</b> |
|  |               |             |               |               |               |
| Administration 3%  |               |             | 2321          | 1907          | 1557          |
|  |               |             | 79675         | 65489         | 53452         |
|  |               |             |               |               |               |
| Mervärdesskatt 6%  |               |             | 4780          | 3929          | 3207          |
| <b>Totalt bidrag</b>   |               |             | <b>84455</b>  | <b>69418</b>  | <b>56659</b>  |
|  |               |             |               |               |               |
|  |               |             |               |               |               |
|  |               |             |               |               |               |
|  |               |             |               |               |               |

| UNDERLAG FÖR UTRÄKNING AV BIDRAG TILL FRISTÄENDE SKOLOR |           |            |               |               |               |               |
|---|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bidrag  |           |            |               |               |               |               |
| GRUNDBELOPP   | Budget    | Ant elever | F-klass       | åk 1-3        | åk 4-6        | åk7-9         |
| Basresurs   |           |            | 25 200        | 28920         | 36360         | 36684         |
| Rektor  | 11217700  | 4330       | 2591          | 2591          | 2591          | 2591          |
| Teampott  | 4513620   | 4330       | 1042          | 1042          | 1042          | 1042          |
| Kostnad central vakans                                  | 700000    | 4330       | 162           | 162           | 162           | 162           |
| Elevvård  | 6513792   | 4330       | 1504          | 1504          | 1504          | 1504          |
| Fortbildning  | 1074500   | 4330       | 248           | 248           | 248           | 248           |
| Läromedel   |           |            | 1980          | 1980          | 1643          | 2614          |
| Elevförsäkring  |           |            | 52            | 52            | 52            | 52            |
| Skolkopieringsavtal                                     |           |            | 8             | 44            | 44            | 44            |
| Kapitaltjänst utrustning mm                             | 1 816 000 |            | 419           | 419           | 419           | 419           |
| Måltider 38 kr 178 dagar                                |           |            | 6764          | 6764          | 6764          | 6764          |
| Badresor åk 1-3. Åk 5, 421 elever                       | 700 000   | 1754       |               | 399           | 130           |               |
| Kulturverksamhet  | 360 000   | 4330       | 83            | 83            | 83            | 83            |
| IT-kostnader  |           |            | 398           | 398           | 398           | 398           |
| Ekonomisystem   |           |            | 28            | 28            | 28            | 28            |
| Städkostnader   |           |            | 3187          | 3187          | 3187          | 3187          |
| Lokalkostnader  |           |            | 11181         | 11181         | 11181         | 11181         |
| Verksamhetsvaktmästeri                                  |           |            | 330           | 330           | 330           | 330           |
| <b>Summa</b>  |           |            | <b>55 178</b> | <b>59 332</b> | <b>66 166</b> | <b>67 331</b> |
| Besparing 1,25 %  |           |            | -690          | -742          | -827          | -842          |
|   |           |            | <b>54 488</b> | <b>58 591</b> | <b>65 339</b> | <b>66 490</b> |
| Administration 3%                                       |           |            | 1635          | 1758          | 1960          | 1995          |
|   |           |            | 56123         | 60348         | 67299         | 68484         |
| Mervärdesskatt 6%                                       |           |            | 3367          | 3621          | 4038          | 4109          |
| <b>Totalt bidrag</b>                                    |           |            | <b>59490</b>  | <b>63969</b>  | <b>71337</b>  | <b>72593</b>  |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>Basresurs</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Basresurs enl resursfördelningen gr   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Rektor</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Budgeterad summa vht 6401 utslagen på samtliga barn F-åk9 inkl friskolor                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Teampott</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3% enl resursfördelningen gr  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Kostnad central vakans</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Budgeterad överkostnad  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Elevvård</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Budget för kurator, skolsköterska, skolläkare, psykolog och 2 centralt placerade specialpedagoger |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Fortbildning</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Lärare, rektorer, SYV 2 700:-/tj  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Kurator, skolsköt 2 000:-/tj  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Övr pers 1 000:-/tj   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Övr pers: adm ass, f-klass, skolvård, bsb-ass   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Ekonomisystem</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 525 000 kr/3715 anst = 141 kr   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 141 kr X 1528 anst = 215 448 kr   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 215 448 kr/7605 barn elever = 28 kr   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| förskola 1625 barn, grundskola 4330 elever gymnasieskola 1650 elever                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>IT-kostnad</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Antal elevdatorer 690 st. Driftkostnaden  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 500 kr/dator. 690x2 500=1 725 000 kr  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 725 000 kr/4330 elever=398 kr   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

| UNDERLAG FÖR UTRÄKNING AV BIDRAG TILL FRISTÅENDE<br>FRITIDSVERKSAMHET |        |            |                        |               |               |
|---|--------|------------|------------------------|---------------|---------------|
| GRUNDBELOPP   | Budget | Antal barn | Bidrag/elev/kalenderår |               |               |
|   |        |            | F-ÅK2                  | ÅK3           | ÅK4 -         |
| Basresurs   |        |            | 31 040                 | 23280         | 15520         |
| Fortbildning  | 107000 | 1499       | 71                     | 71            | 71            |
| Måltider  |        |            |                        |               |               |
| -frukost 13 kr 220 dagar  |        |            | 2860                   | 2860          | 2860          |
| -lunch 38 kr 22 dagar   |        |            | 836                    | 836           | 836           |
| -mellanmål 6kr 220 dagar  |        |            | 1320                   | 1320          | 1320          |
| <b>Summa</b>  |        |            | <b>36 127</b>          | <b>28 367</b> | <b>20 607</b> |
| Besparing 1,25%   |        |            | -452                   | -355          | -258          |
|   |        |            | <b>35 676</b>          | <b>28 013</b> | <b>20 350</b> |
| Administration 3%   |        |            | 1070                   | 840           | 610           |
|   |        |            | <b>36746</b>           | <b>28853</b>  | <b>20960</b>  |
| Mervärdesskatt 6%   |        |            | 2205                   | 1731          | 1258          |
| <b>Totalt bidrag</b>  |        |            | <b>38951</b>           | <b>30584</b>  | <b>22218</b>  |
|   |        |            |                        |               |               |
|   |        |            |                        |               |               |
|   |        |            |                        |               |               |
|   |        |            |                        |               |               |
| <b>Basresurs</b>  |        |            |                        |               |               |
| F-åk2 = 0,08 tj/elev  |        |            |                        |               |               |
| åk 3 = 0,06 tj/elev   |        |            |                        |               |               |
| åk 4 - = 0,04 tj/elev   |        |            |                        |               |               |
| Snittkostnad tjänst 388 000:-   |        |            |                        |               |               |
|   |        |            |                        |               |               |
| <b>Fortbildning 107 tjänster</b>                                      |        |            |                        |               |               |
| 1 000:-/tj  |        |            |                        |               |               |

| UNDERLAG FÖR UTRÄKNING AV BIDRAG TILL FRISTÅENDE SKOLOR |           |            |               |               |               |               |
|---|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| SIKFORS FRISKOLA  |           |            | Bidrag        |               |               |               |
| GRUNDBELOPP   | Budget    | Ant elever | F-klass       | åk 1-3        | åk 4-6        | åk7-9         |
| Basresurs   |           |            | 25 200        | 28920         | 36360         | 36684         |
| Extra resurs små enheter                                |           |            | 6 983         | 6983          | 6983          |               |
| Viktat tillägg  |           |            | 2 501         | 2501          | 4500          |               |
| Rektor  | 11217700  | 4330       | 2591          | 2591          | 2591          | 2591          |
| Teampott  | 4513620   | 4330       | 1042          | 1042          | 1042          | 1042          |
| Kostnad central vakans                                  | 700000    | 4330       | 162           | 162           | 162           | 162           |
| Elefvård  | 6513792   | 4330       | 1504          | 1504          | 1504          | 1504          |
| Fortbildning  | 1074500   | 4330       | 248           | 248           | 248           | 248           |
| Läromedel   |           |            | 1980          | 1980          | 1643          | 2614          |
| Elevförsäkring  |           |            | 52            | 52            | 52            | 52            |
| Skolkopieringsavtal                                     |           |            | 8             | 44            | 44            | 44            |
| Kapitaltjänst utrustning mm                             | 1 816 000 |            | 419           | 419           | 419           | 419           |
| Måltider 38 kr 178 dagar                                |           |            | 6764          | 6764          | 6764          | 6764          |
| Badresor åk 1-3. Åk 5, 421 elever                       | 700 000   | 1754       |               | 399           | 130           |               |
| Kulturverksamhet  | 360 000   | 4330       | 83            | 83            | 83            | 83            |
| IT-kostnader  |           |            | 398           | 398           | 398           | 398           |
| Ekonomisystem   |           |            | 28            | 28            | 28            | 28            |
| Städkostnader   |           |            | 3187          | 3187          | 3187          | 3187          |
| Lokalkostnader  |           |            | 11181         | 11181         | 11181         | 11181         |
| Verksamhetsvaktmästeri                                  |           |            | 330           | 330           | 330           | 330           |
| <b>Summa</b>  |           |            | <b>64 662</b> | <b>68 816</b> | <b>77 649</b> | <b>67 331</b> |
| Besparing 1,25 %  |           |            | -808          | -860          | -971          | -842          |
|   |           |            | <b>63 853</b> | <b>67 956</b> | <b>76 679</b> | <b>66 490</b> |
| Administration 3%                                       |           |            | 1916          | 2039          | 2300          | 1995          |
|   |           |            | 65769         | 69995         | 78979         | 68484         |
| Mervärdesskatt 6%                                       |           |            | 3946          | 4200          | 4739          | 4109          |
| <b>Totalt bidrag</b>                                    |           |            | <b>69715</b>  | <b>74194</b>  | <b>83718</b>  | <b>72593</b>  |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |
|   |           |            |               |               |               |               |

RR MD M8



| Förskola                | Ant barn kv 4       | Hyra 2009 | Lokalbidrag/barn 2010 | Tot lokalbidr 2010 | Skillnad           |
|-------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Tallkotten              | 21                  | 233 844   | 8 339                 | 175 119            | -58 725            |
| Maskrosen               | 29                  | 113 388   | 8 339                 | 241 831            | 128 443 Internhyra |
| Kotten                  | 16                  | 200 900   | 8 339                 | 133 424            | -67 476            |
| fur och skur Forsen     | 24                  | 118 136   | 8 339                 | 200 136            | 82 000             |
| Lyckobacken             | 20                  | 153 600   | 8 339                 | 166 780            | 13 180             |
| Krokofanten             | 15                  | 60 000    | 8 339                 | 125 085            | 65 085             |
|                         |                     |           |                       | 1 042 375          | 162 507            |
| <b>Fristående skola</b> | <b>Antal elever</b> |           |                       |                    |                    |
| Tolvsmams f-klass       | 45                  | 258 447   | 11 181                | 503 145            | 244 698 Internhyra |
| Sikfors f-klass         | 34                  | 266 140   | 11 181                | 380 154            | 114 014            |
|                         |                     |           |                       | 883 299            | 358 712            |

RR MB MB