



TILLSAMMANS BYGGER VI
HÅLLBAR VÄLFÄRD

Resursfördelning och övergång till timplansbaserad ersättning

Beskrivning av modellen

Sollentuna kommun – Utbildningskontoret

2023 06 26

Peder Lindskog
Stefan Bergström

Innehåll

- Introduktion om resursfördelningsmodellen
 - Syfte och mål
 - Övergripande förändringar
- Principer för timplansbaserad ersättning
 - Faktorer som modellen tar hänsyn till; Vad driver kostnader för skolorna?
- Verksamheterna som omfattas
 - Grundskola, fritids, grundsärskola, särskilda behov, förskola, familjedaghem
- Praktisk tillämpning och arbete med resursfördelningen
 - Planerings- och budgetprocessen
 - Verktyg för förbättring och styrning
- Fortsatt arbete

Vad levererar vi med resursfördelningsmodellen?

Leveransens innehåll, syfte och mål

- Modellen är ett verktyg och inte ett färdigt resultat
- Underlag för smartare ekonomisk styrning
 - Verktuget ska göra det möjligt att diskutera det som är relevant för verksamheten ("inte bara prata om pengar")
 - Pedagogiskt verktyg för att översätta verksamhetens förutsättningar till ekonomi
- Utgår från beräkningar med faktiska kostnadsunderlag och andra relevanta data
- Helhetsbild av ekonomin – vad kostar skolan?

Övergripande förändringar

Från: Klumpsumma med årlig uppskrivning

Till: Budgeten byggs upp nedifrån med timplansbaserad kalkylmodell som grund. Denna tar hänsyn till de viktigaste kostnadsdrivande faktorerna för verksamheten. Kalkylen ligger till grund för budget och ersättning.

Grundprincip 1: Resursfördelningsmodellen ska grundas i timplanen. Olika ämnen har olika förväntade förutsättningar och kostnader, vilket modellen ska ta hänsyn till.

- Elevpengen beräknas teoretiskt och utgår från timplanen i Skolförordningen
- Flera hänsyn behöver tas för att modellen ska återspegla de förhållanden som gäller för verksamheten så väl som möjligt
- En övergång till stadiindelning för ersättningen sker för att bättre återspegla timplanen och förutsättningarna i verksamheten

	Check 2022	Teoretisk beräkning (preliminärt förslag)	
F	72 220	F	~ 72 200
Åk 1-5	80 150	Åk 1-3 (ny indelning)	~ 79 500
		Åk 4-6 (ny indelning)	~ 87 200
Åk 6-9	96 530	Åk 7-9 (ny indelning)	~ 95 700
Medel 1-9	87 430	Medel 1-9	~ 87 500

PRELIMINÄRT

Grundprincip 1: Resursfördelningsmodellen ska grundas i timplanen. Olika ämnen har olika förväntade kostnader, vilket modellen ska ta hänsyn till.

Elevpengen fördelas så att hänsyn tas till olika ämnens förutsättningar

- Exempelvis antal delningar av klasser såsom slöjd, språk, laborationer

Kostnader baserade i timplanen fördelas utifrån följande förutsättningar

- Undervisningens andel av totala kostnaden, 65,4%
- Lokalkostnadens andel av totala kostnaden 20,2%.
- Andel lärarkostnader av undervisning, 85,7%
- Genomsnittskostnad för undervisande personal är 760 750 kr kronor per år (differentierad per stadie)

Timplan/Undervisning i min/vecka				Klassdelningar				F	åk 1-3	åk 4-6	åk 7-9
År	åk 1-3	åk 4-6	åk 7-9	åk 1-3	åk 4-6	åk 7-9					
Bild	50,43	80,10	100,87	2,0	2,0	2,0	Undervisningstid timmar/vecka	15	19	19	19
Engelska	62,30	219,53	201,73	1,0	1,0	1,0	Undervisningstid minuter/vecka	1 140	1 140	1 140	1 140
Hem- och konsumentkunskap	0	35,60	83,07	2,0	2,0	2,0	Antal elever/klass	33	24	28	30
							Ej utnyttjad lärartid	1,03	1,2	1,10	1,10

Kommunens egna timplan medför en ökning av elevpengen med 1 800 kr per elev

Grundprincip 2: Resursfördelningsmodellen ska ta hänsyn till hur olika elevantal påverkar kostnaderna. Antalet elever har stor påverkan på kostnaderna i verksamheten och ska därmed påverka ersättningen.

Elevantalet spelar stor roll för det ekonomiska utfallet. Mot den bakgrunden behöver kommunen ha en stringent process för att fastställa en prognos över elevantal.

Resursfördelningsmodellen ska kunna beskriva hur kostnaderna i verksamheten påverkas av olika elevantal så att den resulterande ersättningen kan beräknas på ett transparent sätt. Prognosen ska vara klar under mars/april för att ligga till grund för beräkning av ersättning.

- Behov av elevantal i prognoser:
 - Totalt antal elever folkbokförda i Sollentuna kommun fördelat på
 - Skolor och årskurser i egenregi i Sollentuna kommun
 - Skolor och årskurser i friskola i Sollentuna kommun
 - Skolor och årskurser i andra kommuner fördelat på
 - Friskolor
 - Andra kommuners egenregi
 - Därtill interkommunala elever i egen regi (skola, årskurs)

Grundprincip 3: Elevpeng – grunder för beräkning

Grundersättningen beräknas teoretiskt. Indelningarna i årskurser kopplat till resursfördelningsmodellen förhåller sig sedan till grundersättningen med en multipel:

Teoretisk beräkning

Förskoleklass	72 200	0,8280
Åk 1-3	79 500	0,9117
Åk 4-6	87 200	1,0000
Åk 7-9	95 700	1,0975

PRELIMINÄRT

Exempel på övriga verksamheter:

Beräknas som andel av grundskolans elevpeng

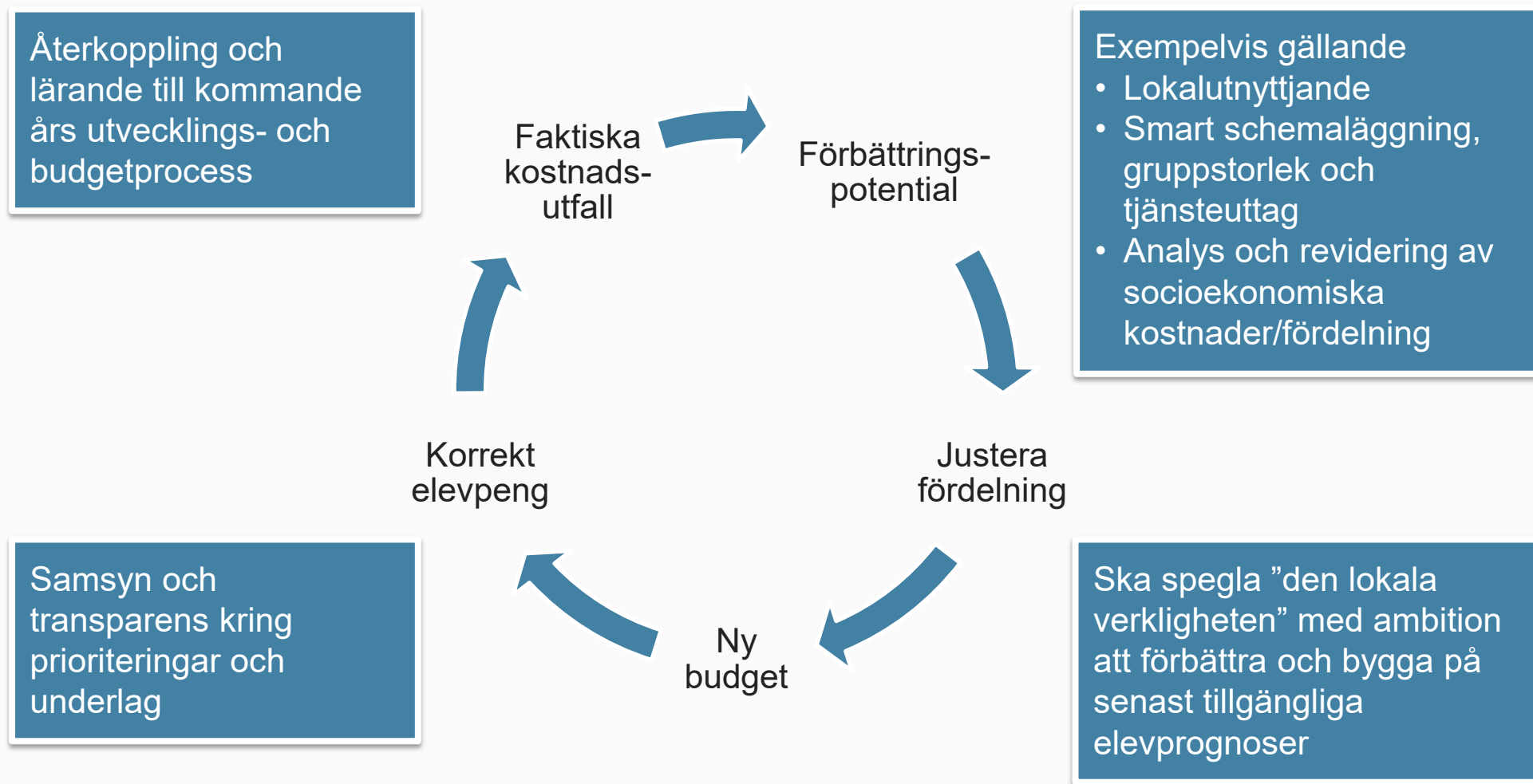
Fritids ex F-3	~ 37 800	0,4
Grundsärskola bhov gr. 1	~ 277 300	3,1805
Förskola 3-5 år heltid	~ 121 900	1,3979
Familjedaghem 3,5 år heltid	~ 100 400	1,1521

PRELIMINÄRT

Grundprincip 4: Den socioekonomiska ersättningen ska jämna ut förutsättningarna mellan skolor. Principen för utjämningen ska vara att de extra resurserna ska vara förknippade med tydliga förväntningar från kommunen avseende att elevernas resultat ska vara bättre än förväntat.

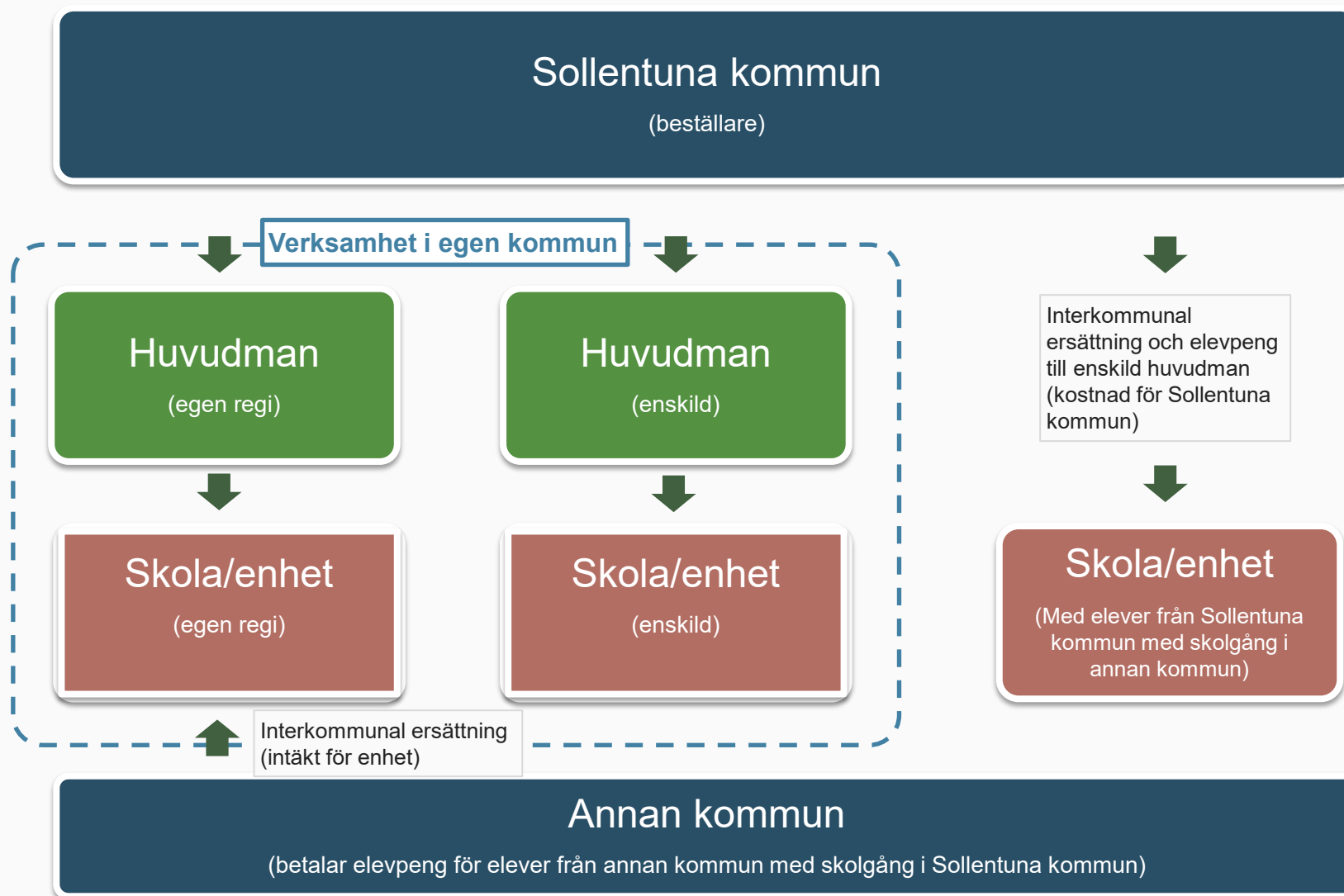
- Förslag att skolor får ersättning i förhållande till förväntad andel elever med ej godkänt resultat
- Omfördelning kan ske med en kombination av högre grundpeng och mindre socioekonomisk ersättning med i princip samma utfall
- Idag får de skolor med svårast socioekonomiska förutsättningar uppemot 20 procent av ersättningen i form av socioekonomiskt bidrag
- Det saknas i allmänhet en koppling till förväntningar kopplade till den socioekonomiska pengan, varvid det inte blir tydligt vad det socioekonomiska bidraget ska leda till
- Särskild uppföljning på de skolor som har lägre andel godkända elever än förväntat. Detta för att säkerställa att det socioekonomiska bidraget går till resursförstärkningar för elever med särskilda behov.
- FÖRSKOLA: Språkpeng utformas på liknande sätt som för grundskolans socioekonomiska ersättning

Modellen kan fungera som stöd i hela planeringsprocessen



[Schematiskt "Årshjul"]

Resursfördelningsmodellen behöver hantera flera olika perspektiv eller nivåer



Exempel: Förändrade prioriteringar eller förutsättningar påverkar ekonomin

Två av de mest utslagsgivande parametrarna vid beräkning av elevpeng är

- 1) Antalet elever i snitt per klass
- 2) Antalet minuter per vecka som lärare undervisar i snitt

Känslighetsanalys av elevpeng kr per elev åk 4-6

	1 120	1 130	1 140	1 150	1 160
87 181					
24	96 132	95 282	94 446	93 625	92 818
25	92 287	91 470	90 668	89 880	89 105
26	88 738	87 952	87 181	86 423	85 678
27	85 451	84 695	83 952	83 222	82 504
28	82 399	81 670	80 954	80 250	79 558

Antalet elever i snitt per klass

Antalet undervisningsminuter

PRELIMINÄRT

Fortsatt arbete

- Överlämning till verksamheten. UK kommer ansvara för modellen
- Modellering med involvering av politik och verksamhet
- Eventuella justeringar baserat på insikter från verksamheter eller intressenter
- Budgetprocessen, inklusive slutgiltiga beräkningar av elevpeng och övriga tillförda resurser
- Ekonomisk uppföljning/redovisning i linje med modellen
- Initiera långsiktigt arbete med att identifiera förbättringsmöjligheter
- Hantering av CIFS

- *Vi kommer att lämna över ett verktyg och inte ett resultat*
- *Vi vill att modellen ska vara ett stöd som gör att ekonomi och verksamhet ska kunna prata samma språk*