

Interkommunal ersättning inom
gymnasieskola och anpassad gymnasieskola år
2024

8

2023UKFN277

Nämnden för utbildning, kultur och fritid

Datum
2023-10-03

Diarienummer
2023UKFN277 605

Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola år 2024

Förslag till beslut

Nämnden för utbildning, kultur och fritid fastställer *Interkommunal ersättning för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola år 2024*.

Sammanfattning av ärendet

Göteborgsregionens förbundsstyrelse behandlade den 29 september 2023 § 63 förslag till interkommunal ersättning för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola för kalenderåret 2024. Förbundsstyrelsen beslutade att rekommendera medlemskommunerna att fastställa förslag till interkommunal ersättning för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024 enligt prislista daterad den 31 augusti 2023.

Den kommun där en elev är folkbokförd betalar interkommunal ersättning till den kommun där eleven går i skola. Den interkommunala ersättningen omfattar samtliga kostnader för elevens skolgång. I extraordinära fall kan anordnarkommunen och hemkommunen göra annan överenskommelse.

Den regionala prislistan reglerar den interkommunala ersättningen som en del i Göteborgsregionens samverkansavtal. Om eleven går i en skola utanför samverkansområdet gäller inte denna prislista.

Arbetet med interkommunal ersättning har utförts på uppdrag av Utbildningschefsnätverket genom Gymnasieekonomnätverket bestående av gymnasieekonomer som i samverkan med medlemskommunerna arbetat fram ett förslag. Arbetet har i grunden byggt på de principer som fastställdes i samverkansavtalet 2023/2024–2026/2027.

Förslaget har sin utgångspunkt i bokslut 2022 med två års indexuppräknings, totalt 9,276 %. För 2023 innebär det 5,927 %, (det vill säga 6,185 % med minus 0,258% i justering) och 2024 3,161 %. Sammanfattningsvis innebär en genomsnittlig prisökning för gymnasieskolan år 2024 på 8 % jämfört med 2023 års prislista.

Samtliga priser för gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola avseende år 2024 framgår i tjänsteskrivelse från Göteborgsregionen (GR) daterad den 31 augusti 2023.

Som en effekt av att antalet elever i gymnasieålder ökar kraftigt de närmsta åren, övergår Härryda kommun till att köpa fler platser än vad kommunen säljer. År 2024 väntas gymnasieverksamheten köpa cirka 100 fler platser och två år senare uppgår motsvarande siffra till cirka 300 fler platser än vad verksamheten säljer. Nettokostnaderna väntas därför öka kraftigt kommande period. Kommunen har budgeterat med en prisökning på 4,5 procent, men eftersom prisförändringen är beslutad till 8 procent väntas ett budgeterat underskott om ca 1 mnkr år 2024.

- Tjänsteskrivelse 3 oktober 2023
- Göteborgsregionens förbundsstyrelses beslut den 29 september 2023 § 63 med tillhörande beslutsunderlag

Päivi Malmsten
Sektorschef

Martin Wennberg
Administrativ chef

§ 63 Interkommunala ersättningar (IKE) gymnasieskola, anpassad gymnasieskola 2024

Beslut

Medlemskommunerna rekommenderas att fatta beslut om förslag till interkommunal ersättning (IKE) för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i Göteborgsregionens kommuner kalenderåret 2024.

Kommunernas beslut ska vara GR tillhanda senast 15 december 2023.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet

Arbetet med interkommunal ersättning har utförts på uppdrag av Utbildningschefs nätverket genom Gymnasieekonomnätverket bestående av gymnasieekonomer som i samverkan med medlemskommunerna arbetat fram ett förslag. Arbetet har i grunden byggts på de principer som fastställdes i samverkansavtalet 2023/2024-2026/2027.

Förslaget har sin utgångspunkt i bokslut 2022 med två års indexuppräknings, totalt 9,276 %. För 2023 innebär det 5,927 %, (det vill säga 6,185 % med minus 0,258% i justering) och 2024 3,161 %. Sammanfattningsvis innebär en genomsnittlig prisökning för gymnasieskolan år 2024 på 8 % jämfört med 2023 års prislista.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse

Bilaga 1: GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Bilaga 2: Prislista Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 3: Beräkning index för interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 4: Rapport Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Skickas till

Medlemskommunerna

Förslag till interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola kalenderåret 2024

Förslag till beslut

Medlemskommunerna rekommenderas att fatta beslut om förslag till interkommunal ersättning (IKE) för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i Göteborgsregionens kommuner kalenderåret 2024.

Kommunernas beslut ska vara GR tillhanda senast 15 december 2023.

Sammanfattning och bakgrund

Arbetet med interkommunal ersättning har utförts på uppdrag av Utbildningschefsnätverket genom Gymnasieekonomnätverket bestående av gymnasieekonomer som i samverkan med medlemskommunerna arbetat fram ett förslag. Arbetet har i grunden byggt på de principer som fastställdes i samverkansavtalet 2023/2024-2026/2027.

Förslaget har sin utgångspunkt i bokslut 2022 med två års indexuppräknings, totalt 9,276 %. För 2023 innebär det 5,927 %, (det vill säga 6,185 % med minus 0,258% i justering) och 2024 3,161 %. Sammanfattningsvis innebär en genomsnittlig prisökning för gymnasieskolan år 2024 på 8 % jämfört med 2023 års prislista.

Beslutsunderlag

Bilaga 1: GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Bilaga 2: Prislista Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 3: Beräkning index för interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 4: Rapport Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Skickas till

Medlemskommunerna

Gitte Caous

Förbundsdirektör

GR:s modell för Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

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 de ca 19 % (2023) av eleverna i regionen som går på en kommunal skola utanför hemkommunen. Prislistan är inte avsedd att reglera tilldelningen till de resterande 81 % (2023) 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 den egna resursfördelningen 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 från och med 2020 vartannat år och baseras på uppgifter från bokslutet året innan. Gemensamma anvisningar har tagits fram så att kostnaderna redovisas så lika som möjligt. Mellanliggande år



Bilaga 1, GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand

Datum: 2023-06-12

räknas priset upp med index. Under pandemiåren användes också index-uppräknning.

Exempel:

För ett ge en förenklad beskrivning av modellen utgår Gymnasieekonomnätverket i sin beräkning från ett gymnasieprogram, t.ex. samhällsvetenskapsprogrammet.

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 sju kommuner anordnar programmet.

När den dyraste och billigaste anordnaren är exkluderad från listan beräknas en genomsnittskostnad utifrån resterande anordnars programkostnad för samhällsvetenskapsprogrammet.

En sammanfattande bild illustreras i 1.1 Analysmodellen – Beskrivning av modellen.

När det är ett mellanliggande år, ett så kallat indexår, då räknas prislistan upp med aktuellt index.

Generella rationaliseringar diskuteras i Utbildningschefsnätverket, UC, årligen.

Grundprinciperna för prislistan

- Priset beräknas i normalfallet vartannat år från och med 2020.
- 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:

- Är det färre än 7 anordnare av ett program tas inte det dyraste och billigaste bort eftersom genomsnittet då skulle baseras på för få anordnare.
- Göteborg är på grund av sin volym alltid med i kalkylen även om programmet är dyrast eller billigast.

Mellanliggande år justeras priset med följande index:

- KPI
- Nominell ränta



Bilaga 1, GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Handläggare: Jenny Sjöstrand

Datum: 2023-06-12

- Arbetsgivaravgifter
- Löneutveckling GR (Lärarpersonal med regional uppskattning samt enligt SKR:s 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:

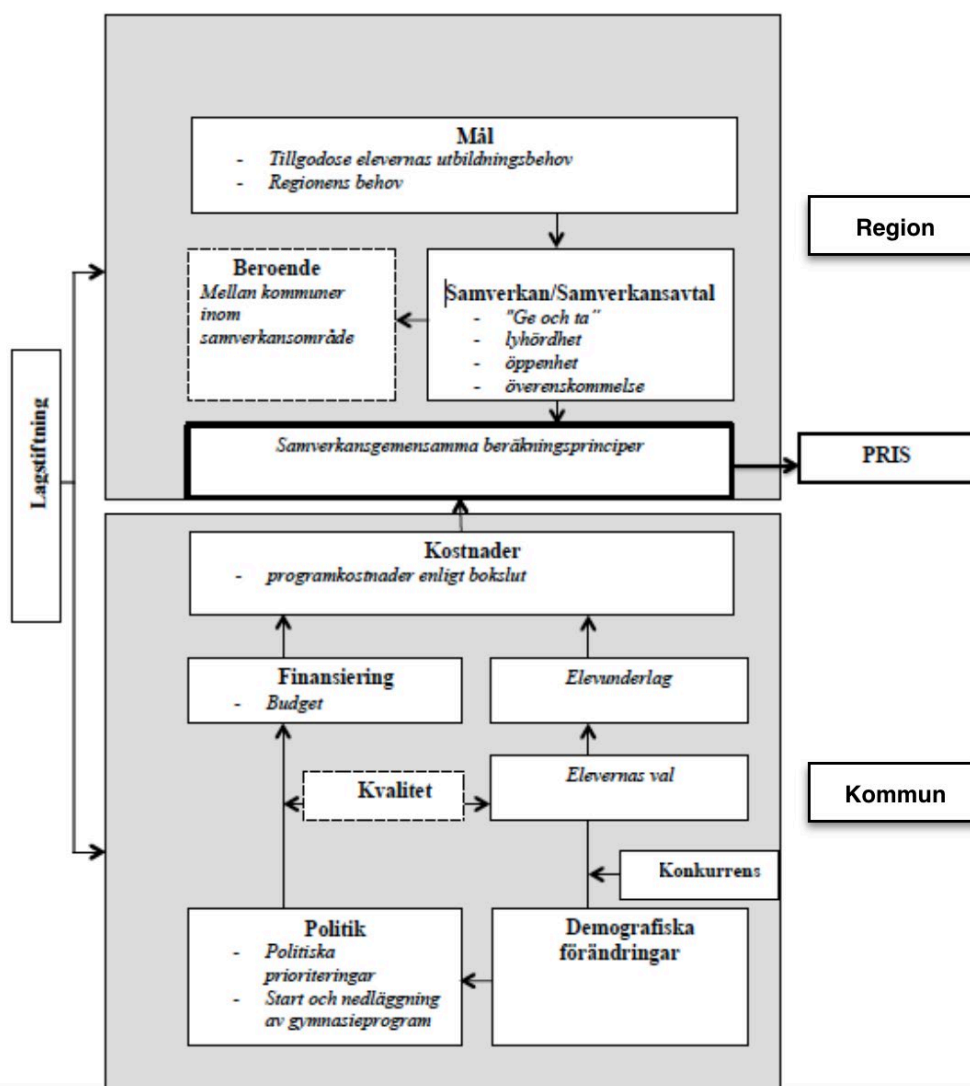
Kommun: Samverkansavtalet bygger på att varje kommun beslutar om den egna gymnasieskolan. Detta gäller investeringar, utbud, politiska prioriteringar, finansiering, et cetera. Påverkansmöjligheter i kommunen finns dels i den löpande verksamheten och dels på förvaltningsnivå och kommunnivå utifrån större 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 Utbildningschefs nätverket, UC, 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 %
2019	- 0,50 %
2020	- 0,50 %
2021	Ingen generell rationalisering
2022	Ingen generell rationalisering
2023	- 0,50 %
2024	- 0,258%, justering för att avrunda ökningen från 2023–2024 till 8 %

1.1 Analysmodell – Beskrivning av modellen

Analysmodellen förklarar IKE-modellen för nationella gymnasieprogram inom samverkansområdet GR.





Bilaga 1, GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Handläggare: Jenny Sjöstrand

Datum: 2023-06-12

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 Utbildningschefs-nätverket 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 Utbildningschefs-nätverket – godkännande eller korrigerande. Eventuella regionala rationaliseringar föreslås.
- Arbetsgruppen lämnar förslag till prislista till Utbildningschefs-nätverket – 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.



Bilaga 1, GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand

Datum: 2023-06-12

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 är det 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.



Bilaga 2, Prislista för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

Prislista 2024

Prislistan avser interkommunal ersättning inom samverkansavtalet för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola, inklusive ersättning för skolmåltider.

Prislistan för 2024 bygger på bokslut 2022 med indextillägg för 2023 och 2024 på sammanlagt 9,276%				
Nationella program				
Program	Programnamn	Inriktning	Kommentar	Pris 2024
BF	Barn- och fritidsprogrammet	Gemensamt år 1		123 500
		Fritid och hälsa		123 500
		Pedagogiskt och socialt arbete		123 500
BA	Bygg- och anläggningsprogrammet	Gemensamt år 1		151 600
		Anläggningsfordon		Finns ej i GR
		Husbyggnad		151 600
		Mark och anläggning		151 600
		Måleri		151 600
EE	El- och energiprogrammet	Gemensamt år 1		146 200
		Automation		146 200
		Dator- och kommunikationsteknik		146 200
		Elteknik		146 200
		Energiteknik		146 200
EK	Ekonomiprogrammet	Gemensamt år 1		95 700
		Ekonomi		95 700
		Juridik		95 700
ES	Estetiska programmet	Bild		120 200
		Dans		141 100
		Estetik och media		123 800
		Musik		155 800
		Teater		128 000
FT	Fordons- och transportprogrammet	Gemensamt år 1		155 300
		Karosseri och lack		191 900
		Lastbil och mobila maskiner		172 900
		Personbil		180 000
		Transport		210 200
FS	Försäljning- och serviceprogrammet	Gemensamt år 1	Programmet bytte namn från Handels- och administrationsprogrammet 1 juli 2022	111 400
		Administrativ service	Inriktning tas bort from 1 juli 2022; gäller år 2 och 3	111 400
		Handel och service	Inriktning tas bort from 1 juli 2022; gäller år 2 och 3	111 400



Bilaga 2, Prislista för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
 Handläggare: Jenny Sjöstrand
 Datum: 2023-06-12

Nationella program forts.				
Program	Programnamn	Inriktning	Kommentar	Pris 2024
HV	Hantverksprogrammet	Frisör, barberare, hår- och makeupstylist	Inriktning byter namn 1 juli 2021; gäller år 3	121 200
		Textil design		148 100
		Övriga hantverk	Tillstånd ges av Skolverket	Finns ej i GR
HT	Hotell- och turismprogrammet		Gäller samtliga årskurser, programmet har inga nationella inriktningar	130 300
HU	Humanistiska programmet	Gemensamt år 1		104 200
		Kultur		104 200
		Språk		104 200
IN	Industri tekniska programmet	Inriktning får börja år 1		184 000
		Driftsäkerhet och underhållsteknik		184 000
		Processteknik		184 000
		Produkt- och maskinteknik		184 000
		Svetsteknik		184 000
NB	Naturbruksprogrammet	Djurvård	Göteborgs pris	143 400
		Inriktningar inom VGR	Särskilt pris, samverkansavtal finns med Västragötalandsregionen	
NA	Naturvetenskapsprogrammet	Gemensamt år 1		102 300
		Naturvetenskap		102 300
		Naturvetenskap och samhälle		102 300
		Profil Marinbiologi	Särskilt pris (Öckerö)	163 300
		Profil NA, IHGR	Särskilt pris (Göteborg)	107 300
RL	Restaurang och livsmedelsprogrammet	Gemensamt år 1		172 300
		Bageri och konditori		172 300
		Kök och servering		172 300
SA	Samhällsvetenskapsprogrammet	Gemensamt år 1		95 900
		Beteendevetenskap		95 900
		Medier, information och kommunikation		95 900
		Samhällsvetenskap		95 900
		Profil Den seglande gymnasieskolan	Särskilt pris (Öckerö)	206 500
		Profil SA, IHGR	Särskilt pris (Göteborg)	121 300
TE	Teknikprogrammet	Gemensamt år 1		111 600
		Design och produktutveckling		111 600
		Informations- och medieteknik		111 600
		Produktionsteknik		111 600
		Samhällsbyggande och miljö		111 600
		Teknikvetenskap		111 600



Bilaga 2, Prislista för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
 Handläggare: Jenny Sjöstrand
 Datum: 2023-06-12

Nationella program forts.				
Program	Programnamn	Inriktning	Kommentar	Pris 2024
VF	VVS- och fastighetsprogrammet	Gemensamt år 1		152 300
		Fastighet		152 300
		Kyl- och värmepumpsteknik		152 300
		Ventilation		152 300
VO	Vård- och omsorgsprogrammet		Gäller samtliga årskurser, programmet har inga nationella inriktningar	126 300
Regionalt sökbara programinriktade val och yrkesintroduktionsutbildningar				
Program	Programnamn	Inriktning	Kommentar	Tillägg 2024
IMV	Introduktionsprogrammet	Programinriktat val för grupp	Programpris samt schablon tillägg.	8 300
IMY	Introduktionsprogrammet	Yrkesintroduktion för grupp	Närmaste programpris samt schablon tillägg.	17 700
	I tillägget ingår bland annat ersättning för grundskolans ämnen (jfr Skolverkets belopp)			
Övriga varianter av priser				
Program	Programnamn	Inriktning	Kommentar	Pris 2024
IB	International Baccalaureate			120 500
	Autismspektrum - gruppbaserad utbildning med olika programinnehåll (Göteborg)	Naturvetenskapsprogrammet		266 300
	Autismspektrum - gruppbaserad utbildning med olika programinnehåll (Göteborg)	Samhällsvetenskapsprogrammet		263 100
	För elever som är individintegrerade på program gäller bilateral överenskommelse			
	Lärcentrum (Göteborg)		Särskilt pris	Programpris samt tillägg 18 800 kr/år
	Hörsel (Göteborg)		Bilaterala avtal	
	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 gymnasieskola i vissa fall, ansvarsförsäkring och investeringar. Se www.goteborgsregionen.se/utbildning			



Bilaga 2, Prislista för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

Särskilda varianter				
Skolverket beviljar och prissätter. Tillägg skolindex 1,0262 (2019), 1,0306 (2020), 1,0178% (2021), 1,0246% (2022), 1,0370% (2023)				
BAHUSV	Bygg- och anläggningsprogrammet	Husbyggnad (Göteborg)	2020/2021 beslut till och med åk 3 2025/2026	127 500
BAHUSV	Bygg- och anläggningsprogrammet	Husbyggnad (Göteborg)	2024/2025	142 101
NABILVE	Naturvetenskapsprogrammet	Bild och Form (Schillerska gymn. Gbg)	2024/2025	103 962
Riksrekryterande särskilda varianter				
Skolverket beviljar och prissätter. Tillägg skolindex 1,0262 (2019), 1,0306% (2020), 1,0178% (2021), 1,0246% (2022), 1,0370% (2023)				
RLKOTV0R	Restaurang- och livsmedelsprogrammet	Kött/chark/styckning (Göteborg)	2019/2020 beslut till och med åk 3 2024/2025	137 358
Riksrekryterande utbildning med egna examensmål				
Skolverket beviljar och prissätter. Tillägg skolindex 1,0262 (2019), 1,0306% (2020), 1,0178% (2021), 1,0246% (2022), 1,0370% (2023)				
MX	Marinteknikutbildning (Öckerö)		Beslut 2023/2024 till och med åk 3 2026/2027	152 192
SX	Sjöfartsutbildning (Göteborg)		Beslut 2019/2020 till och med åk 3 2024/2025	152 252
SX	Sjöfartsutbildning (Göteborg)		Beslut 2023/2024 till och med åk 3 2026/2027	167 920
SX	Sjöfartsutbildning (Öckerö)		Beslut 2019/2020 till och med åk 3 2024/2025	181 579
SX	Sjöfartsutbildning (Öckerö)		Beslut 2023/2024 till och med åk 3 2026/2027	167 920
Spetsutbildning- Försöksverksamhet med riksrekrytering.				
Skolverket beviljar och prissätter. Tillägg skolindex 1,0262 (2019), 1,0306% (2020), 1,0178% (2021), 1,0246% (2022), 1,0370% (2023)				
NANATOS	Naturvetenskapsprogrammet	Matematik (Hvitfeldtska gymn. Gbg)	Beslut till och med 2024.	
SASPAVS	Samhällsvetenskapsprogrammet	Engelska (IHGR Gbg)	Beslut till och med 2024.	
Riksrekryterande estetisk spetsutbildning				
Ersättning enligt SFS 2008:793, 9§ riksprislistan, uppräknig med skolindex				
ESMUS0S	Estetiska programmet	Musik (Hvitfeldtska gymn. Gbg)	2020/2021 beslut om antagning tom 2023/2024	145 000
ESMUS0S	Estetiska programmet	Musik (Hvitfeldtska gymn. Gbg)	2024/2025	161 605
ESBIL0S	Estetiska programmet	Bild och Form (Schillerska gymn. Gbg)	2020/2021 till och med åk 3 2025/2026	116 133
ESBIL0S	Estetiska programmet	Bild och Form (Schillerska gymn. Gbg)	2024/2025	129 432



Bilaga 2, Prislista för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
 Handläggare: Jenny Sjöstrand
 Datum: 2023-06-12

Riksidrottsutbildning. Beslut från Skolverket finns. Riksidrottsförbundet lämnar bidrag.			
	Badminton (Göteborg)		
	Friidrott (Göteborg)		
	Handboll (Göteborg)		
	Segling (Lerum)		
Nationellt godkänd idrottsutbildning (NIU). Beslut från Skolverket finns.			
	Lagidrott enligt rekommendation från SKR, uppräknat med GR-index.	Särskilt pris	Programpris samt tillägg 16 800 kr/år
	Individuell idrott enligt rekommendation från SKR, uppräknat med GR-index.	Särskilt pris	Programpris samt tillägg 20 200 kr/år
	Alingsås: Fotboll, Handboll		
	Göteborg: Amerikansk fotboll, Badminton, Bandy, Basket, Fotboll, Friidrott, Futsal, Fäktning, Golf, Handboll, Innebandy, Ishockey, Orientering, Tennis, Truppgymnastik		
	Härryda: Innebandy, Padel		
	Kungsbacka: Fotboll, Handboll, Padel, Simning		
	Kungälv: Bandy, Handboll, Rodd		
	Lerum: Innebandy, Segling		
	Partille: Bowling, Fotboll, Handboll		
Utbildningar inom anpassad gymnasieskola			
	Nationella program		342 700
	Individuellt program inom anpassad gymnasieskola prissätts genom avtal mellan respektive kommuner.		Bilaterala avtal
Övriga principer för prissättning			
	Läringsutbildning	Program- respektive inriktningspris	
	Program med särskild hörselprofil		Bilaterala avtal
	Rg-gymnasiet	Programpris samt tillägg enligt förordning (SKOLFS 1992:44).	

Bilaga 3, Beräkning index för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024
Datum: 2023-06-12

Beräkning av index för prislista 2024

Beräkningen avser interkommunal ersättning för gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola inom respektive samverkansavtal i Göteborgsregionen.

Beräkningsförutsättningar för viktning av index

Viktning av ingående indexdelar

	2023	2024
Personalkostnader*	63%	63%
- lärare, 78%		
- övrig personal, 22%		
Övriga kostnader	36%	36%
Kapitalkostnader	1%	1%
Summa	100%	100%

*Inklusive aktuell arbetsgivaravgift vid beräkningstillfället.

Indexförutsättningar

Uppdateringar inför 2024	Prognos 2023	Prognos 2024	Källa
<i>Förändringsvärden</i>			
<i>Löneökningar</i>			
- lärare	2,90% ³	,11%	GR-kommuner
- övrig personal	3,90%	3,70%	SKR 23:20
Arbetsgivaravgifter	5,28%	1,22%	SKR 23:20
KPI	7,60%	2,10%	SKR 23:20
Internränta	0,25%	1,25%	SKR 23:05
<i>Totalvärden</i>			
Arbetsgivaravgifter	44,53%	45,75%	
Internränta	1,25%	2,50%	
Generell rationalisering	-0,26%	0,00%	UC
Index			
Innan korrigering	5,93%	3,16%	
Korrigering av index*			

* Ej aktuellt vid omräkningsår

Prislista index 2024

9,276%

Indexförutsättningarna är viktade enligt ovan. Index för 2024 års prislista har i förslaget räknats upp med prognosticerade värden för 2023 och 2024. Detta är ett omräkningsår med 2022 års bokslut som bas.

Rapport interkommunal ersättning inom gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan kalenderåret 2024

Föreliggande förslag till interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola (från och med juli 2023 anpassad gymnasieskola, tidigare gymnasiesärskola) kalenderåret 2024, för de kommuner som ingår i GR-området, har framtagits på uppdrag av Utbildningsgruppen.

Principer och omfattning

Arbetet med interkommunal ersättning har utförts av en av Utbildningschefs-nätverket tillsatt arbetsgrupp bestående av gymnasieekonomer, som i samverkan med medlemskommunerna, arbetat fram ett förslag.

Arbetet har i grunden byggt på de principer som fastställdes i samverkansavtalet 2023/2024-2026/2027. Den modell för beräkning av gymnasieskolans och anpassad gymnasieskolans kostnader bygger på ett cykliskt tankesätt.

Se även bilaga 1 till tjänsteskrivelsen, vilken beskriver GR:s modell för IKE inom gymnasie- och anpassad gymnasieskola.

Förslaget innehåll

Förslaget innehåller interkommunal ersättning (IKE) för:

- gymnasieskolans nationella program (inklusive lärlingsvariant), gemensamt år 1 och inriktningar i år 2 och år 3.
- anpassad gymnasieskolans nationella program.
- tillägg för nationellt godkänd idrottsutbildning (NIU) enligt rekommendation från SKR samt indexuppräknning.
- tillägg för regionalt sökbara gruppbaseade programinriktade individuella val, programinriktade val och gruppbaseade yrkesintroduktionsutbildningar.
- tillägg för lärcentrum och liknande utbildning.
- indexuppräknning.
- information om av Skolverket fastställda priser vid tillståndsgivningen för särskilda varianter och riksrekryterande utbildningar. Nationellt skolindex tillkommer för varje år de anordnas.



Bilaga 4, Rapport IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

I prislistan ingår inte interkommunal ersättning för utbildningar som ligger utanför samverkansavtalen. Där får individuellt avtal slutas av respektive GR-huvudman. Detta gäller också vissa introduktionsprogram inom gymnasieskolan och individuellt program inom anpassade gymnasieskolan.

Index

Underlag för förslag till index från och med 2023-01-01 består av information från SKR via webb samt cirkulär, se bilaga 3. Lärarlöneutvecklingen har uppskattats av medlemskommunerna.

Utbildningschefsnätverket föreslår att indexuppräknningen för 2023 justeras med en generell justering på minus 0,258 %, vilket ger ett index på 9,276 %.

Avstämningsdatum

Den interkommunala ersättningen erläggs efter fakturering med utgångspunkt i månadsvis avstämning den 15 dagen i månaden.

Underlag från avstämning hämtas från det regionala elevinformationssystemet. Ersättning för juli och augusti månad korrigeras i enlighet med elevens hemkommun och skolplacering per den 15:e september, vilket gäller samtliga årskurser.

Samverkansavtal för gymnasieskolan – ekonomisk reglering

Samverkansavtal för gymnasieskolan 2023/2024 – 2026/2027

I avtalet regleras bland annat ett antal ekonomiska förutsättningar. Dessa gäller:

- Prislista

Tillägg till samverkansavtal för gymnasieskolan 2023/2024 – 2026/2027:

- Nationellt godkänd idrottsutbildning
- Studieavbrott eller byte av studieväg
- Utökat program
- Reducerat program
- Förlängd undervisning
- Programinriktat val
- Yrkesintroduktion
- Resor



Bilaga 4, Rapport IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

- Extra anpassningar och särskilt stöd
- Ersättning för modersmålsundervisning
- Reglering av ansvar när utredning krävs gällande elevs tillhörighet till särskolan
- Ansvarsförsäkring
- Investeringar

Se avtalet för beskrivning av den ekonomiska överenskommelsen.

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.



Bilaga 4, Rapport IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

Sammantaget är det 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.

Resultat avstämning

Omräkningen visar att några program ökat kraftigt i kostnad från 2018 till 2022, samtidigt som andra minskat kraftigt. Totalt är det en prisökning på 3,28 % i snitt när man jämför prislista 2022 och framräknat pris baserat på bokslut 2022. Det finns inte alltid ett samband mellan ökade kostnader/minskat elevantal eller minskade kostnader/ökat elevantal, även om det stämmer i många fall. Exempel på andra faktorer som påverkar är lärarlöneökningar och lokalkostnader.

Även fördelningen av lokalkostnader påverkar priset, där exempelvis Göteborg har ändrat sin modell för lokalkostnader för 2022 jämfört med 2018. Då volymen på Göteborgs kommunala skolor är stor har förändringen påverkat flera program, där några ökat i kostnader och andra minskat.

Fordonsprogrammet har tidigare rapporterats per inriktning och är ett program med stora skillnader i pris jämfört med 2018, både kostnadsökningar och kostnadsminskningar. Då det framkommit att en del kommuner ändrat beräkningsmetod för hur man fördelar kostnader, samtidigt som andra har svårt att differentiera dem per inriktning har nätverket diskuterat att ta fram två priser inför nästa omräkning.

För denna avstämning föreslås att det sätts ett golv och ett tak på prisjusteringar med max -3,0% prisminskning och max 12% prisökning för nationella program. Golv och tak är satt med hänsyn till den totala prisökningen på 3,28%.

Omvärldsfaktorer och iakttagelser kring gymnasieskolan

- Nätverket delar SKR:s slutsatser att de ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner nu blir alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både 2023 och 2024. Vidare delas analysen om att när och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen och att resultaten förväntas återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och



Bilaga 4, Rapport IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Handläggare: Jenny Sjöstrand

Datum: 2023-06-12

bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler.
Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning.

- Ökningen i KPI på 7,6 % år 2023 och 2,1 % 2024 ger en ökning i index med cirka 3,5 % på två år, vilket främst drivs av inflationen.
- Ökning i arbetsgivaravgifter ger en ökning i index med cirka 1,8 % under två år, vilket i sin tur beror på ökade pensionskostnader till följd av hög inflation.
- Nätverket konstaterar att det i modellen finns en 4 % ökning i lärarkostnader på två år. Lärarlönerna i sin tur utgör 78% av personalkostnaderna.
- Den demografiska utvecklingen följs och kommunernas befolkningsprognoser har sammanställts gällande elever i åldrarna 16 år, 16-18 år och 16-20 år. Trenden är att elevunderlaget i åldersgruppen 16-20 år ökar med 3 procent årligen till 2026.
- En något osäker del av elevunderlaget beror på att gruppen nyanlända generellt är mer svårprognosticerad bland annat på grund av det politiska läget och dess konsekvenser.
- Allt fler elever söker sig till introduktionsprogram med övergång till studier på nationellt program eller för övergång till arbetslivet.
- Arbetet med att förhindra avbrott och att leda ungdomar tillbaka till gymnasieskolan är fortsatt en viktig parameter.
- Andelen elever som antas till en yrkesutbildning ökade något under 2022 och var då tillbaka på 2020 års nivå.
- Vid antagningen 2022 till år 1 omfattade yrkesprogrammen 25 % av elevgruppen och de högskoleförberedande programmen 75 %.
- Lärarlönerna (exklusive särskilda statsbidrag) påverkas främst på grund av högre ingångslöner. Orsakerna är fortsatt ökad konkurrens om behöriga lärare.
- Den regionala rapporten om det gymnasiala utbudet är fortsatt användbar i det regionala samrådet kring utbildningsplanering.

Samverkansavtal för anpassad gymnasieskola – ekonomisk reglering

Samverkansavtal för gymnasiesärskola 2023/2024 – 2026/2027

I avtalet regleras bland annat ett antal ekonomiska förutsättningar. Dessa gäller:

- Prislista
- Avstämningsdatum
- Resor
- Elever med specifika, individuella behov



Bilaga 4, Rapport IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-12

- Utbildning i kombination studier/idrott
- Elev- och ansvarsförsäkring
- Investeringar

Se avtalet för beskrivning av den ekonomiska överenskommelsen.

Omvärldsfaktorer och iakttagelser kring anpassad gymnasieskola

Förutom de omvärldsfaktorer som påverkar gymnasieskolan ses en ökning av elever i den anpassade gymnasieskolan, däremot ses många av dem antas till individuellt program inom anpassad gymnasieskola 2022.

Antalet antagna till anpassad gymnasieskola ökade mellan 2021 och 2022 med 19 elever, vilket motsvarar en ökning med 12 %.

Resultat avstämning

Den anpassade gymnasieskolan har sänkt sina kostnader med i snitt-4,6% när man jämför prislista 2022 och framräknat pris baserat på bokslut 2022. Detta beror bland annat på att antal elever har ökat i samtliga kommuner som är med i omräkningsarbetet.

Här följer vi i år samma förslag som övriga gymnasieskolan, dvs att kostnadsminskningen begränsas till -3%.

Gymnasieekonomnätverkets idé- och erfarenhetsutbyte

Då det är ett omräkningsår av prislistan har det naturligt varit det stora fokuset i nätverket. Utöver arbetet med prislistan har idé- och erfarenhetsutbyte genomförts kring bland annat:

- Arbete med aktuella frågor
- Samverkansavtal 2023/2024-2026/2027
- Utbudsrapporten
- Propositioner som påverkar gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola



Tjänsteskrivelse, Göteborgsregionens kommunalförbund
Handläggare: Jenny Sjöstrand
Datum: 2023-06-27, diarienummer: ANT 2023-00005

Förslag till interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola kalenderåret 2024

Förslag till beslut

Antagningsnämnden föreslås besluta

att föreslå Förbundsstyrelsen att rekommendera medlemskommunerna att fatta beslut om förslag till interkommunal ersättning (IKE) för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i Göteborgsregionens kommuner kalenderåret 2024 samt

att kommunernas beslut ska vara GR tillhanda senast 30 november 2023.

Sammanfattning och bakgrund

Arbetet med interkommunal ersättning har utförts på uppdrag av Utbildningschefs nätverket genom Gymnasieekonomnätverket bestående av gymnasieekonomer som i samverkan med medlemskommunerna arbetat fram ett förslag. Arbetet har i grunden byggt på de principer som fastställdes i samverkansavtalet 2023/2024-2026/2027.

Förslaget har sin utgångspunkt i bokslut 2022 med två års indexuppräknings, totalt 9,276 %. För 2023 innebär det 5,927 %, (det vill säga 6,185 % med minus 0,258% i justering) och 2024 3,161 %. Sammanfattningsvis innebär en genomsnittlig prisökning för gymnasieskolan år 2024 på 8 % jämfört med 2023 års prislista.

Beslutsunderlag

Bilaga 1: GR:s modell för IKE inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

Bilaga 2: Prislista Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 3: Beräkning index för interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Bilaga 4: Rapport Interkommunal ersättning inom gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 2024

Skickas till

Förbundsstyrelsen

Fredrik Zeybrandt
Utbildningschef

/Jenny Sjöstrand
Sekreterare Gymnasieekonomnätverket