



Resursfördelningsmodell för förskola med ersättningsnivåer 2020

Sammanfattning

Beslutssatser

Barn- och ungdomsnämnden beslutade XXX följande:

1. Ersättningsnivåer 2020 för förskolan antas.
2. Ersättningsnivåerna gäller från och med 1 januari 2020.

Innehållsförteckning

1. PRINCIPER FÖR RESURSFÖRDELNINGSMODELL	4
2. BIDRAG FÖR LIKA VILLKOR	5
3. RESURSFÖRDELNINGSMODELL FÖR FÖRSKOLA	6
3.1 GRUNDBELOPP	7
3.2 TILLÄGGSBELOPP	7
3.2.1 SOCIOEKONOMISK TILLDELNING	7
3.2.2 LOKALTILLDELNING	8
3.2.3 ADMINISTRATIONSKOSTNAD	8
3.2.4 MOMSKOMPENSATION	8
4. EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR 2020	9
4.1 GRUNDBELOPP	9
4.2 TILLÄGGSBELOPP	10
4.2.1 SOCIOEKONOMISK TILLDELNING	10
4.2.2 LOKALTILLDELNING	10
4.3 FRISTÅENDE VERKSAMHET	10

1. Principer för resursfördelningsmodell

Barn- och ungdomskontorets principer som genomsyrar resursfördelningsmodellen för förskoleverksamhet.

Modellen skall främja förskolans måluppfyllelse

Barngruppers storlek är en viktig kvalitetsfaktor och då särskilt för de allra yngsta barnen och barn i behov av särskilt stöd. Det finns dock inga belägg för en optimal gruppstorlek i alla sammanhang. Personalens kompetens och utbildningsnivå är en annan viktig kvalitetsfaktor.

Modellen ska vara begriplig, överskådlig och upplevas som rättvis

Modellen skall dokumenteras och därmed vara tillgänglig för alla, redovisas öppet d v s vara transparent. Ambitionen är att modellen skall utformas så att den är begriplig.

Resursfördelningsmodellen skall upplevas tillräckligt rättvis och ge ekonomiska förutsättningar för en likvärdig förskola.

I forskningen har man funnit att det inte endast är hur mycket resurser som förskolan har tillgång till som är viktigt utan att det också är av största vikt hur resurserna används, d v s hur förskolorna arbetar.

Modellen ska vara behovsanpassad

Större delen av de tillgängliga resurserna bör utgöras av en grundtilldelning. En förskola som enbart får grundtilldelning ska kunna bedriva en verksamhet med de krav som normalt ställs. Grundtilldelningen skall täcka kostnader för undervisning, läromedel, kost, administration mm.

Modellen ska bygga på variabler som garanterar en likvärdig resursfördelning

Modellen tar hänsyn till vad aktuell forskning visar vad som är gynnsamt när det gäller barns lärande och utveckling.

Modellen ska vara föränderlig över tid

Modellen skall kunna förändras utifrån framtida förändrade forskningsresultat, nya och justerade variabler, politiska prioriteringar mm.

Modellen gäller både fristående och kommunal förskoleverksamhet

Resurser följer barnet oberoende i vilken förskola barnet går i. Modellen tillämpas på all förskoleverksamhet i Hylte kommun.

2. Bidrag för lika villkor

Riksdagen fattade den 10 juni 2009 beslut om förtydligande av skollagens bestämmelser om kommunens bidrag till fristående skolor samt enskilt bedrivna förskolor, fritidshem och förskoleklasser. De nya bestämmelserna trädde i kraft den 1 juli 2009 och tillämpades för första gången på bidraget för kalenderår 2010, skollagen (2010:800).

Förändringarna innebar sammanfattningsvis följande:

- Likabehandlingsprincipen betyder att bidraget ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten av motsvarande slag.
- Kommunens budget för verksamheten det kommande året ska ligga till grund för bestämningen av bidragen.
- Bidraget ska bestå av ett grundbelopp och eventuellt ett tilläggsbelopp.
- Huvudmän får överklaga en kommuns bidragsbeslut hos allmän förvaltningsdomstol. Det innebär att domstolen kan pröva och fastställa bidragets storlek.

Kommunerna har även fortsättningsvis möjlighet att kunna göra vissa riktade satsningar och välja olika slags resursfördelningsmodeller. Det ska innebära att alla berörda barn i kommunen får samma möjlighet att ta del av medlen, oavsett om de går i en kommunal eller fristående verksamhet.

Det som påverkar resursfördelningsmodellen är:

- Ersättningen för lokalkostnader ska motsvara kommunens genomsnittliga lokalkostnader per barn i motsvarande verksamhet eller skolform.
- Tilläggsbelopp för särskilt stöd.
- Administrationskostnad, en schablon på tre procent av bidragsbeloppet.
- Moms, en schablon på sex procent på hela bidragsbeloppet.

Om kommunen av andra skäl tillskjuter ytterligare resurser till den egna verksamheten under löpande verksamhetsår, ska enligt förordningen 4 kapitlet 2 paragrafen motsvarande tillskott tilldelas till de fristående skolorna.

3. Resursfördelningsmodell för förskola

Resursfördelningsmodellen har arbetats fram utifrån principer för framtagande av resursfördelningsmodell för förskolan se kapitel 1.

En översyn av resursfördelningsmodell för förskola genomfördes under hösten 2016. Tjänstemän på kommunledningskontoret har arbetat tillsammans med tjänstemän på Barn- och ungdomskontoret. Den nya modellen trädde i kraft budgetåret 2017.

Likabehandlingsprincipen betyder att bidrag ska beräknas eftersamma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten Skollagens 8 kapitel är utgångspunkten i resursfördelningsmodellen. Tilldelningen är ett driftbidrag till verksamheten.

Hemkommunen ska lämna bidrag till huvudmannen för varje barn vid förskole enheten. Bidraget ska bestå av ett grundbelopp och i vissa fall ett tilläggsbelopp.

Resursfördelningsmodellen består av följande huvuddelar:

Grundbelopp avser ersättning för

- Pedagogisk tjänst
- Administrativ personal – skolassistent eller motsvarande
- Material - förbrukningsmaterial och läromedel
- Måltider exklusive lokalhyra och transport

Tilläggsbelopp avser ersättning för

- Socioekonomisk tilldelning
- Lokaltilldelning

Budgettilldelningen till förskolorna nästkommande år baseras på det aktuella antalet barn per den 15 oktober året innan. Utifrån antalet barn fördelas grundbelopp och i vissa fall tilläggsbelopp. Total budget 2019 baseras på det antal barn som kommunfullmäktige använt i tilldelning till nämnden.

Ersättningsnivåerna gäller för ett budgetår i taget och justeras årligen i förhållande till pris- och löneökningar eller andra beslut som påverkar verksamheten. Justeringen görs i anslutning till att Barn- och ungdomsnämnden fastställer budgetramar.

Avstämning sker månadsvis under året per den 15:e i varje månad förutom månaderna juli och augusti. Bidraget för juli och augusti baseras på antalet inskrivna barn per den 15 september. En central reserv sparas för justering av barnantalet. Det innebär att alla förskolors budget justeras och således står risken centralt.

3.1 Grundbelopp

Grundtilldelningen karaktäriseras av att den utgör en lika stor resurs per barn utifrån ålder och vistelsetid. Resursen är lika per barn och ålder oberoende av i vilket skolområde eller fristående förskola barnet går på.

Åldersindelningen är uppdelad på åldergrupperna 1 till 2 år och 3 till 5 år. Faktisk fylld ålder gäller vid avstämningsdatumet. Inriktningen är att antalet barn per grupp för yngre barn inte bör överskrida 13 och att antalet barn per grupp för äldre barn inte bör överskrida 17.

Vistelsetiden är uppdelad på heltid respektive deltid. Heltid motsvarar en vistelsetid över 25 timmar per vecka, och deltid motsvarar en vistelsetid under 25 timmar per vecka. Grundbeloppet för deltidsbarnen (under 25 h/v) motsvarar 60 procent av grundbeloppet för heltidsbarnen (över 25 h/v).

Grundtilldelningen skall täcka kostnader för personal, pedagogiskt material och utrustning, måltider, administration mm.

Grundtilldelningen är differentierad med olika belopp beroende på ålder och vistelsetid.

Uppdelningen är följande:

- Små barn 1-2 år heltid
- Stora barn 3-5 år heltid
- Små barn 1-2 år deltid
- Stora barn 3-5 år deltid

3.2 Tilläggsbelopp

3.2.1 Socioekonomisk tilldelning

Vad är socioekonomisk resursfördelning?

Socioekonomisk resursfördelning innebär att pengar styrs till förskolorna utifrån elevsammansättning. Fördelningen, eller omfördelningen om man så vill, ska kompensera för att behoven är olika stora hos eleverna på olika skolor beroende på elevernas bakgrund. Syftet med en socioekonomisk resursfördelning är att skapa likvärdiga förutsättningar för eleverna oberoende av vilka förskolor de går på. Det vill säga att skolor får mer resurser om de har många elever som kan antas ha större behov av stöd och stimulans för att nå målen.

Socioekonomisk tilldelning karaktäriseras alltså av att det ger ett differentierat tillägg per förskola och bygger på hur barnens socioekonomiska bakgrund påverkar sannolikheten för att eleverna ska uppnå målen. Resursfördelningen skall kompensera för skillnader i barnens förutsättningar samtidigt som den skall ge förskolan möjlighet att utveckla sig så att den blir lika bra på att möta alla barns olika förutsättningar för deras kunskapsutveckling.

Variablers som används i beräkningarna är:

- Utländsk bakgrund
- Invandrad under de senaste tre åren
- Föräldrars högsta utbildningsnivå (upp till grundskola)
- Familjer uppstår försörjningsstöd

Socioekonomiska tilldelningen i resursfördelningsmodellen och därmed värdena uppdateras årligen, den 15 september varje år. Variablerna modellen är lika viktade. Det slutliga värdet för varje kommunal och fristående förskola avgör hur stor andel man får av medel för socioekonomisk tilldelning. Beloppet räknas fram per barn och ersättningen till verksamheten är volymbaserad.

3.2.2 Lokaltilldelning

Enligt förordningen ska de fristående verksamheterna ersättas med kommuns genomsnittliga lokalkostnad per barn för motsvarande verksamhet.

Beräkningsgrunden till kommunens genomsnittliga lokalkostnad är verksamhetens budgeterade lokalkostnad. Det går även att använda verklig kostnad, vilket hade gett ett lägre belopp per barn. Men i Hylte har vi som sagt valt att basera beräkningen på genomsnitt budgeterad lokalkostnad.

Avstämning och justering av lokaltilldelning utifrån antalet barn görs vid fastställda tillfällen i samband med ordinarie avräkning under året.

3.2.3 Administrationskostnad

Det utgår administrationskostnad med ett schablonbelopp på tre procent av bidragsbeloppet, grundbeloppet.

Eftersom personalkostnader för ledning (förskolechef) inte ingår i resursfördelningen kompenseras fristående verksamheter för det. Beräkningen baseras på budgeterad personalkostnad för ledning dividerat med antal inskrivna barn.

3.2.4 Momskompensation

Det utgår momskompensation med en schablon på sex procent på hela bidragsbeloppet.

4. Ekonomiska förutsättningar 2020

Resursfördelningsmodellen består av ett grundbelopp och ett tilläggsbelopp. Budgeten för 2020 bygger på antalet barn som kommunfullmäktige använt vid tilldelning till nämnden. Förskolornas resursfördelning bygger på antal barn per den 15 oktober 2019. Ersättningsnivåerna för 2020 utgår från 2019 års nivå och uppräknat med prisindex för kommunal verksamhet (PKV).

Avstämningen görs månadsvis vid fastställda avstämningstillfällen.

Totalt fördelas 51,9 mkr inom modellen och grundbeloppet utgör 90,6 procent och socioekonomiska tilldelningen 9,4 procent.

Ersättning 2020	Belopp	Procent
Totalt grundbelopp	48 920 814	90 %
Totalt soc. ek faktor	5 416 031	10 %
Totalt	54 336 845	100%

<i>Ersättning 2019</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>
<i>Totalt grundbelopp</i>	<i>49 094 378</i>	<i>90,5 %</i>
<i>Totalt soc. ek faktor</i>	<i>5 162 876</i>	<i>9,5 %</i>
Totalt	54 244 753	100%

4.1 Grundbelopp

Grundtilldelningen utgår med lika stor resurs per barn utifrån ålder och vistelsetid, se kapitel 3.1.

Grundbeloppet utgör 90 procent av de totala resurserna som fördelas inom modellen. I budget 2020 uppgår grundbeloppet till 48,9 mkr.

Kategori	Totalt grundbelopp 2019	Totalt grundbelopp 2020
Små barn 1-2 år Heltid	115 209	117 743
Stora barn 3-5 år Heltid	79 057	80 797
Små barn 1-2 år Deltid	70 298	71 845
Stora barn 3-5 år Deltid	48 607	49 677

4.2 Tilläggsbelopp

4.2.1 Socioekonomisk tilldelning

Tilldelningen karaktäriseras av att den ger differentierade tillägg per barn och grundas på variablerna utländsk bakgrund, invandrar senaste tre åren, föräldrarnas utbildningsnivå och om familjen uppstår försörjningsstöd.

Socioekonomiska tilldelningen är uppdaterad utifrån barnunderlag per den 15 oktober 2019.

Socioekonomiska tilldelningen utgör 10 procent av de totala resurserna som fördelas inom modellen och de uppgår till totalt 5,4 mnkr.

4.2.2 Lokaltilldelning

De fristående förskolorna verksamheterna ersätts med kommunens genomsnittliga hyreskostnad per barn och år för motsvarande verksamhet.

Barn- och ungdomsnämnden	Hyreskostnad, kr, totalt 2019	Hyreskostnad, kr, totalt 2020
<i>Hyreskostnad</i>	8 500 955	9 370 588
<i>Lokalvård</i>	1 578 940	1 672 395

Fristående verksamhet	Belopp, kr, per barn och år 2019	Belopp, kr, per barn och år 2020
<i>Lokaltilldelning</i>	16 552	19 139

Lokaltilldelningen till den fristående verksamheten bygger på antalet inskrivna barn per den 15 november 2019.

4.3 Fristående verksamhet

Grundbeloppet avser ersättning för omsorg och pedagogisk verksamhet, pedagogiskt material och utrustning, måltider. Utöver grundbeloppet ersätts fristående verksamheter för administration 3 procent, moms schablon 6 procent, ledning (förskolechef) och transport av måltider. Ersättning för stödinsatser ingår inte i bidraget till förskola, fritidshem och förskoleklass. ”Detta enligt riksdagens beslut den 10 juni 2009 om bestämmelser om kommunens bidrag till fristående skolor samt fristående förskolor, fritidshem och förskoleklasser.

<i>Utöver grundbelopp</i>	<i>Belopp per barn och år 2019</i>	<i>Belopp per barn och år 2020</i>
<i>Administration 3 %</i>	<i>3 081</i>	<i>3 668</i>
<i>Moms 6 %</i>	<i>6 347</i>	<i>7 556</i>
<i>Ledning</i>	<i>4 961</i>	<i>5 357</i>
<i>Transport kost</i>	<i>93</i>	<i>100</i>