



VÄSTERÅS STAD

Barn- och utbildningsförvaltningen

Dnr 2015/23-GSN

2015-10-12

Reviderad 2015-10-20

# Grundskolenämnden

## Budget 2016

Jan Lindblom  
Direktör

Stefan Fredriksson  
Controller

## Innehåll

<b>INLEDNING</b> .....	<b>3</b>
<b>SAMMANFATTNING AV FÖRSLAG TILL BESLUT</b> .....	<b>4</b>
<b>BUDGETPROCESSEN</b> .....	<b>5</b>
<b>BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR</b> .....	<b>5</b>
BUDGETRAM.....	5
FINANSIERING AV CENTRAL FÖRVALTNING .....	6
<b>FULLMÄKTIGES UPPDRAG</b> .....	<b>6</b>
<b>PEDAGOGISKA NÄMNDERNAS STRATEGI</b> .....	<b>6</b>
<b>BESPARING HOS GRUNDSKOLENÄMNDEN</b> .....	<b>7</b>
<b>NÄMNDENS EGNA ÖVERVÄGANDEN/SATSNINGAR OCH RATIONALISERING</b> .....	<b>8</b>
BARN- OCH ELEVERSÄTTNING 2016 .....	8
FÖRÄNDRINGAR I ERSÄTTNINGSMODELLEN FÖR 2016.....	8
<i>Justeringar av lokalersättningar</i> .....	9
ÖVERVÄGANDEN AV BETYDELSE FÖR ERSÄTTNINGAR OCH BUDGET .....	9
<i>BIBASS + och tilläggsbelopp</i> .....	9
<i>Modersmålsersättningen</i> .....	9
<i>Ersättningmodell inom särskolan</i> .....	9
<i>Löne- och prisjusteringar</i> .....	10
<i>Beställningar till fritid och förebyggande</i> .....	10
<i>IDA</i> .....	10
<i>Social vikt/Stöd till nyanlända</i> .....	10
<i>Mälardalens kompetenscentrum för lärande</i> .....	11
<i>Expectrum Learning</i> .....	11
<i>Läsa-skriva-räkna-garantin</i> .....	11
<i>Landsbygdsstöd</i> .....	11
<i>Mindre beslut som föreslås ligga i budget</i> .....	12
<i>Skolskjutsar och elevtransporter</i> .....	12
<b>BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR 2016 – KOMMUNALA UTFÖRAREN</b> .....	<b>13</b>
RESULTATKRAV .....	13
INVESTERINGAR.....	13
LÖNEÖKNINGAR, PO-PÅLÄGG, INTERNRÄNTA.....	13
OH-KOSTNADER.....	13
UTMANINGAR, VERKSAMHETSEKONOMI .....	13
<b>BILAGA 1</b> .....	<b>14</b>
<b>TABELLER GRUNDSKOLENÄMNDEN</b> .....	<b>14</b>
<b>BILAGA 2</b> .....	<b>21</b>
<b>FINANSIERING AV CENTRAL FÖRVALTNING 2015</b> .....	<b>21</b>

## **Inledning**

Utgångspunkten för budgetarbetet är senaste prognosen för innevarande verksamhetsår, 2015.

Grundskolenämnden prognostiserar ett underskott mot budget med -39,2 Mkr (-2,2 % av omslutningen).

- Underskottet hos nämnden, -14,5 Mkr, i tilldelningsekonomin, beror främst på fler elever än budgeterat i grundskolan som till viss del vägs upp av färre elever i särskolan.
- Underskott hos de kommunala utförarna, -24,7 Mkr, i verksamhetsekonomin, Underskotten uppkommer i huvudsak hos 6 enheter inom grundskola år 6-9.

I denna budgethandling redovisas detaljbudget 2016 för tilldelningsekonomin. Verksamhetsekonomin detaljbudget utarbetas under hösten med planerat beslut i nämnden i januari.

## Sammanfattning av förslag till beslut

- Budgeten bygger på samma fördelning och på samma totala antal barn och elever som den budgetram som beslutats i kommunfullmäktige.
- Effektiviseringskravet hanteras av de tre pedagogiska nämnderna gemensamt. Inriktningen är att ge full pris- och lönekompensation till förskola, grundskola och gymnasium. Dessutom omfördelas medel till grundskolan år 7-9. Totalt minskas ambitionerna inom fritid, arbetsmarknad, vuxenutbildning och gemensamma kostnader med 45 Mkr.
  - Grundskolenämndens del av besparingspaketet uppgår till -13,6 Mkr.
  - År 7-9 erhåller en förstärkning med 14,0 Mkr
- Ramen från kommunfullmäktige innehåller följande satsningar:
  - Grundskola år 7-9, 5 Mkr
  - Höjd skolmålårsersättning, 0,5 Mkr
  - HBTQ-satsning, 0,2 Mkr
- Omfördelning till Barn i behov av särskilt stöd med 50 Mkr hos den kommunala utföraren. Motsvarande belopp, 13 Mkr budgeteras som sökbart tilläggsbelopp för fristående utförare.
- Ny hyresmodell med självkostnadsbaserad funktionshyra i de kommunala verksamheterna och sänkta internräntor motsvarar en minskad hyra med 41,1 Mkr. Nämndens ram justeras ner med samma belopp.
- Hyresersättningen till fristående utförare är justerad utifrån den kommunala utförarens lägre hyreskostnad.
- Driftbidragen höjs med 2,4 % för F-6 och fritidshem.
- Driftbidragen höjs med 6,0 % för år 7-9 och särskola.
- Utvecklingsmedel avsätts för Mälardalens kompetenscentrum för lärande (MKL), Expectrum Learning (Komtek, NTA-lådor mm) och flera mindre satsningar. Lägre nivå än föregående år som en del i sparpaketet.
- Driftbidrag, lokalbidrag och övriga ersättningar framgår av bilagda tabeller.

## Budgetprocessen

Budgetprocessen inför år 2016 är uppdelad i följande moment:

Fullmäktigebeslut om rambudget den 17 juni.

I oktober beslutar nämnden om detaljbudget för tilldelningsekonomin vilket ger budgetförutsättningar för verksamhetsekonomin.

I oktober lämnar nämnden rapport till kommunstyrelsen; ”Komplettering av årsplan”. Där beskriver nämnden vilka strukturella besparingsåtgärder som vidtagits för att uppfylla besparingskraven och större problemområden i budgeten.

I januari fastställer nämnden verksamhetsekonomin detaljbudget.

## Budgetförutsättningar

### Budgetram

Den i kommunfullmäktige beslutade budgetramen för 2016 har justerats för volymförändringar och lokalkostnadsförändringar.

Budgetramen 2016 för grundskolenämnden innehåller följande justeringar:

**Ingående budgetram 2015** **1543,2 Mkr**

Uppräkning för pris och löneökningar	32,7 Mkr
Rationaliseringskrav 1,0 %	+0,4 Mkr

### Tillskott och förändringar i budgetramen 2016

Ökat elevantal	48,6 Mkr
Ökad ersättning högstadiet	5,0 Mkr
Höjd skolmåltidsersättning	0,5 Mkr
HBTQ-satsning	0,2 Mkr
Ökade statsbidrag, matematik år 4-6	3,6 Mrk

**Summa** **1634,2 Mkr**

Justering, överföring från FSN	+0,4 Mkr
<b>Justerad budgetram 2016</b>	<b>1634,6 Mkr</b>

### *Antal barn/elever i budgetram 2016*

<i>Fritidshem</i>	<i>6 267</i>
<i>Förskoleklass</i>	<i>1 648</i>
<i>Skola årskurs 1-6</i>	<i>9 793</i>
<i>Skola årskurs 7-9</i>	<i>4 509</i>
<i>Grundsärskola</i>	<i>224</i>

### *Antal barn elever i budget 2016*

<i>6 267</i>
<i>1 648</i>
<i>9 793</i>
<i>4 509</i>
<i>224</i>

### **Överväganden avseende budgeterade volymer:**

För grundskolenämnden är bedömningen att budgeterade volymer i sarskolan är lite för höga. Samtidigt är bedömningen att volymerna i grundskolan är lite för låga i jämförelse med uppdaterad prognos. Förslaget är ändå att lägga en budget enligt tilldelad budgettram (se tabellen ovan). Helheten bedöms som rimlig. Då budgeterade volymer överensstämmer med tilldelad budgettram har också nämnden bättre möjlighet att följa utvecklingen och analysera avvikelserna.

### **Finansiering av central förvaltning**

För att säkerställa transparensen i den nya förvaltningen, görs en genomgång av kostnader och finansiering av central förvaltning inom barn- och utbildningsförvaltningen i **BILAGA 2**.

I samband med införandet av den nya barn- och utbildningsförvaltningen beslutade kommunstyrelsen om ett effektiviseringskrav för central förvaltning.

- För barn- och ungdomsnämndens innebar det ett **krav på kostnadsminskning med 3,3 Mkr** under 2013. Den **verkliga effektiviseringen under 2013 uppgick till 5,8 Mkr** (varav förskola 1,5 Mkr och grundskola 4,3 Mkr). Effektiviseringen kom förskole- och skolenheterna till del via minskade täckningsbidrag och kunde istället användas direkt till barn och elever.
- I **budget för 2014 gjordes en ytterligare effektivisering** av den centrala förvaltningen med **3,9 Mkr** (varav förskola 2,1 Mkr och grundskola 1,8 Mkr)
- I **budget 2015 gjordes en effektivisering med 0,1 Mkr**. Då förvaltningen ska hantera tre nämnder istället för två, innebär det att det finns ett ytterligare inbyggt effektiviseringskrav också på den centrala förvaltningen.
- I **budget 2016 görs en effektivisering med 0,2 Mkr** i den centrala förvaltningen, i enlighet med nämndernas besparingspaket.
- **Grundskolenämndens egen budget föreslås till 1,3 Mkr**.

### **Fullmäktiges uppdrag**

Fullmäktige har ålagt de pedagogiska nämnderna ett rationaliseringskrav på **1,0 %**, vilket för grundskolenämnden innebär ett uppdrag att minska kostnader med **-15,4 Mkr**.

Nämnden skall till KS redovisa förslag på strukturella besparingsåtgärder motsvarande minst 1 procent av budgetramen.

### **Pedagogiska nämndernas strategi**

Budgetinriktningen från KS för 2016 gav en tydlig signal om ett kärvt ekonomiskt läge för staden. Inget utrymme för reformer och satsningar. Ett sparkrav lades på KS/SLK med 0,5 %. Förvaltningarna fick i uppdrag att planera för ett sparkrav på 1 % (motsvarar -31 Mkr för hela BUF).

Förvaltningen gjorde jämförelser med jämnstora kommuner. För förskola och gymnasium är förutsättningarna jämförbara. För grundskola har Västerås lägre kostnader

än jämförbara och lägre personaltäthet. För fritid, vuxenutbildning och arbetsmarknadsåtgärder har vi högre kostnader.

De tre pedagogiska nämnderna gjorde en gemensam bedömning att befintliga obalanser (huvudsakligen i grundskolan) måste hanteras gemensamt inom nämndernas befintliga ramar. Nämndernas inriktning var att **inte minska personaltätheten i förskola, grundskola och gymnasium**, för att inte försämra förutsättningarna att nå ökad måluppfyllelse. Besparingar riktas istället mot nämndernas övriga verksamheter.

Nämnderna enades om ett besparingspaket på 45 Mkr, varav 31 Mkr täcker sparkravet från KS och resterande 14 Mkr förstärker elevsättningarna i grundskolans år 7-9.

Då huvuddelen av besparingarna ligger på fritid och förebyggande, arbetsmarknadsåtgärder och vuxenutbildning innebär nämndernas gemensamma omprioritering en omfördelning av sparkravet mellan nämnderna:

	<u>FSN</u>	<u>GSN</u>	<u>UAN</u>	<u>Tot BUF</u>
Besparingar	-5,1 Mkr	-13,6 Mkr	-26,3 Mkr	<b>-45,0 Mkr</b>
Förstärkning år 7-9	_____	<u>+14,0 Mkr</u>	_____	<u><b>+14,0 Mkr</b></u>
<b>Ramjustering</b>	-5,1 Mkr	+0,4 Mkr	-26,3 Mkr	<b>-31,0 Mkr</b>

Utgångspunkten för besparingarna är att i så liten utsträckning som möjligt vidta åtgärder som är kostnadsdrivande hos annan förvaltning. Omfördelningen av medel till grundskolan gör att alla tre nämnderna bedöms vara i balans 2016 och har förutsättningar att kunna söka de statliga medel för kvalitetshöjning som aviserats.

## Besparing hos grundskolenämnden

Grundskolenämndens del av besparingspaketet uppgår till **-13,6 Mkr**.

Minskning av områdessamordnare -1,2 Mkr.

Samordnar förebyggande arbetet i stadsdelarna inklusive brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete. Förslaget innebär en dryg halvering av antalet områdessamordnare. Kvarvarande samordnare får ansvara för flera stadsdelar och verksamheterna i stadsdelarna får själva ta ett större ansvar för samverkan.

Neddragning av centrumverksamhet -0,7 Mkr.

Drygt hälften av besparingen utgörs av befintligt överskott i verksamheten. Resterande del av neddragningen innebär minskade bidrag till utåtriktade aktiviteter på förslag av ungdomar och stöd till andra ungdomsarrangemang.

Samordning av elevsociala team -0,3 Mkr.

Bidrar med inspiration, motivation och kompetens när skolor startar upp ett nytt team eller gör en nystart. Uppgiften överförs lämpligen till IDA/Skolstrategiskt stöd.

Verksamhetsmedel förebyggarcentrum -0,2 Mkr

Minskad ambition för fortbildningar och möten/arrangemang som områdessamordnarna har i stadsdelarna.

Effektivisering i gemensam förvaltning och utvecklingsmedel -4,9 Mkr.

Effektivisering i nämnderheterna och borttagen budgetreserv. Minskad budget för utvecklingsmedel, huvudsakligen Expectrum (minskad ambition), RÄV (verksamheten kvar men på planerad lägre nivå) och lovskola (ökade statsbidrag).

Effektivisering i basverksamhet och IDA -4,8 Mkr

Effektivisering av gemensamma kostnader i verksamhetsekonomi (främst restaurang och vikariehantering). Finansiering av gemensamma kostnader via ökade volymer. Effektivisering vid samordning av IDA och skolgemensamt stöd, som bedöms klaras med vakanser och samordning.

Skolskjuts -1,5 Mkr

Redan fattade beslut bedöms uppnå sparkravet. Ytterligare besparingar behövs då skolskjutsarna är underbudgeterade.

## **Nämndens egna överväganden/Satsningar och rationalisering**

### **Barn- och eleversättning 2016**

I budget 2016 har anpassningar gjorts för att stärka lagligheten i bidragsberäkningen och också öka möjligheten för fristående skolor att kunna bedöma att rätt bidrag utgår. Den officiella kostnadsredovisningen (räkenskapsammandraget, förkortat RS) för Västerås stads skolverksamheter är en viktig källa för fristående skolors jämförelser och inför 2016 redovisas bidragen enligt samma logik som den som finns i RS. De delar av den kommunala verksamheten som direktfinansieras redovisas öppet och de fristående skolorna har kompenserats utifrån principen om bidrag på lika villkor.

### **Förändringar i ersättningsmodellen för 2016**

Nämnden beslutade i augusti om två förändringar i ersättningsmodellen:

- Dag för dag-beräknad ersättning, tidigast från höstterminen 2016.
- 100% fast lokalersättning till kommunala utförare. Dessutom påverkas lokalersättningarna av det beslut kommunfullmäktige tog i september om införande av självkostnadsbaserade funktionshyror. Hyrorna för kommunägda lokaler minskar med det avkastningskrav fastighetskontoret tidigare varit ålagda. Ramen för nämnden minskar i motsvarande mån.
- Bibass+ införs även för särskolan.



### **Justeringar av lokalersättningar**

De kommunala grundskolorna får, från 2016, ersättning för faktisk hyra. Den nya ersättningsmodellen minskar behovet av resultatkrav på enheterna. Hela rörliga ersättningen per barn kan nu gå till personal och drift, vilket ger mer likvärdiga förutsättningar för skolorna.

Införandet av självkostnadsbaserad funktionshyra och minskad internränta för de kommunala utförarna minskar det totala hyreskostnaderna med 41,1 Mkr.

Schablonersättningen för lokaler till de fristående utförarna baseras på lokalkostnaden i den kommunala verksamheten.

Ersättningsbeloppen till fristående utförare anpassas till kommunens lägre genomsnittliga kostnad.

### **Överväganden av betydelse för ersättningar och budget**

#### **BIBASS + och tilläggsbelopp**

Omfördelningsbehoven inom den kommunala grundskolan har beslutats av nämnden efter förslag från kommunala utföraren.

För 2016 omfördelas i de kommunala verksamheterna 50 Mkr i grundskolan, vilket innebär oförändrad nivå jämfört med föregående år. Nivån är tidigare beslutad i barn- och ungdomsnämnden. Motsvarande belopp budgeteras för fristående verksamheter.

#### **Modersmålsersättningen**

Modersmålsersättningen höjs med 2,5 % till 6700 kr per elev och år. Cirka 2 800 elever beräknas delta i modersmålsundervisning 2016.

#### **Ersättningsmodell inom särskolan**

Grundsärskolan har sedan många år resursfördelats utifrån tre behovsnivåer, grund-särskola, träningsskola och träningsskola special. Inför budget 2015 framfördes verksamheten önskemål om en förändrad resursfördelning med fem behovsnivåer. Grundskolenämndens övergripande resurstilldelningsbeslut avseende 2015 innebar att den genomsnittliga ersättningen per elev kunde ökas med drygt 2%.

Den kommunala särskolan fick tillsammans med nämndenhetens ekonomer uppdrag att vidare kartlägga behovsnivåer och beräkna ersättningsnivåer inom given budgetram. Bedömningen var att den kommunala särskolan inför 2015 skulle få bättre möjlighet att fördela resurser på ett sätt som motsvarade de olika skolornas kostnader.

Den faktiska resursfördelningen sker 2015 enligt fem behovsnivåer och den genomsnittliga ersättningen har ökat något mer än budgeterat. Prognosen för helåret 2015 för den kommunala särskolan innebär ett underskott på cirka 7 Mkr. Modellen med fem behovsnivåer har inte löst den kommunala särskolans ekonomiska problem.

Barn- och utbildningsförvaltningen föreslår att en del av resursförstärkningen till grundskolenämnden går till särskolan, cirka 2,3 Mkr. Det ger möjlighet att utöver

pris- och lönekompensation öka ersättningen per elev i genomsnitt med ca 10 000 kr. Den nya lokalersättningsprincipen, med full kompensation för enhetens kostnader, påverkar nivåberäkningen och innebär också ökade möjligheter att på enhetsnivå nå budget i balans.

Barn- och utbildningsförvaltningen får i uppdrag att inför 2016 återkomma till nämnden med ett förslag på fördelning av elever per behovsnivå och ersättningsnivåer. Förslaget skall rymmas inom verksamheten särskolas totala budgetram.

### **Löne- och prisjusteringar**

Ramökningen för förväntade löne- och prisökningar förstärker driftbidragen för 2016. En ökning med 2,4 % för F-6 och fritidshem. En ökning med 6,0 % för 7-9 och särskola.

### **Beställningar till fritid och förebyggande**

Förslaget är att tilldelningen till fritidsgårdar och öppen fritidsverksamhet ökas med 2,5 %.

Ett antal verksamheter omfattas av nämndens sparpaket.

### **IDA**

Det skolnära IDA-arbetet riktar sig till de kommunala skolorna. Inför 2016 flyttar utförande av IDA till barn- och utbildningsförvaltningen och samordnas med elevhälsoarbetet. I enlighet med ”bidrag på lika villkor” har de fristående förskolorna givits samma ekonomiska möjlighet att ge motsvarande stöd. Samma fördelningsgrund ”social vikt” har tillämpats för alla grundskolor.

### **Social vikt/Stöd till nyanlända**

Fördelningen av social vikt är gjord på individnivå, det vill säga resurserna fördelas efter det faktiska elevunderlaget som finns på enheten. Den sociala vikten är en fast ersättning som räknas fram en gång per år utifrån de elever som fanns på enheten den 15 mars året då budgeten beräknas. I beräkningen tas ett index fram för den socioekonomiska strukturen på enheten utifrån den så kallade sociala vikten. Antal barn på enheten påverkar också den totala resurstilldelningen.

Sociala vikten fördelas huvudsakligen utifrån föräldrarnas utbildningsbakgrund. Utgår som en fast ersättning till kommunala och fristående skolor.

Social vikt beräknas även för fritidshem enligt samma grunder som ovan.

Stöd till nyanlända utgår som en ersättning per nyanländ elev. Avtrappande ersättning under elevens fyra första år i Sverige.

De fristående skolorna ges samma möjlighet att söka medel för nyanlända.

### **Mälardalens kompetenscentrum för lärande**

Mälardalens kompetenscentrum för lärande (MKL) har som syfte att bidra till kommunens utvecklingsarbete för skola och förskola så att alla barn får förutsättningar att nå skolans mål och sin egen fulla potential.

För Västerås är matematikdidaktik en central utgångspunkt och det primära erbjudandet till Västerås skolor. Innehållet i MKLs verksamhet är dock bredare och anknnyter till fler centrala kunskapsområden och ämnen för lärarutbildning och pedagogisk verksamhet, som t ex tidig språk-, läs- och skrivutveckling och förskolepedagogik. Dessa är likaså förutsättningar för att Västerås skolor skall kunna erbjudas vetenskapligt förankrad utveckling inom större delar av skolväsendet.

Genom detta fås en kraftsamling som gör MKL till en tydlig regional resurs. MKL omfattar i denna form fler kommuner än Västerås, och det föreslås få formen av ett långsiktigt program med tydliga utvärderingspunkter.

Aktiviteten Räkna med Västerås (RÄV) går, enligt tidigare planering, ner på en lägre nivå under 2016.

Total kostnad för MKL 3,95 Mkr.

### **Expectrum Learning**

Komtek finansieras med 2,15 Mkr. Vidare ersätts Expectrum First Lego League satsningen 0,15 Mkr och NTA lådor med 0,8 Mkr.

Expectrum omfattas av nämndens sparpaket.

### **Läsa-skriva-räkna-garantin**

Läsa-skriva-räkna-garantin 2016, föreslås uppgå till 25,6 Mkr. Den fördelas på en rörlig del (21,1 Mkr), där 2015 års riktade statsbidrag för undervisning i matematik år 1-3 ingår, och en fast del (4,5 Mkr). Av den fasta delen riktas 0,3 Mkr till fristående skolor.

### **Landsbygdsstöd**

En modell för landsbygdsstödet infördes 2014, som harmonierar med lagstiftningen i ”bidrag på lika villkor”. Modellen tillämpas lika, oavsett utförare.

Kriterier för landsbygdsstöd:

- Skola med färre än 100 elever eller färre än 20 elever i genomsnitt per årskurs
- Belägen utanför Västerås tätort
- Enda skolan i byn/orten

Stödbelopp fastställs årligen i samband med budget. För 2016 utgår landsbygdsstöd med 130 tkr per årskurs.

Beräknad kostnad 2016 är 2,7 Mkr.

### **Mindre beslut som föreslås ligga i budget**

Löpande under året tas ett antal beslut av mindre karaktär. Vissa av dessa återkommande beslut föreslås ligga i budgetbeslutet. Dessa ryms inom ramen för utvecklingsmedel.

Trampolinen 50 tkr, Västerås Astronomiska och Rymdförening 50 tkr, Arbetsmarknadskunskap 300 tkr, Pedagogiska skolgårdar 1.000 tkr, lovskola 600 tkr, Arenan 500 tkr, elevhälsa 600 tkr, Kultur i skolan 700 tkr.

### **Skolskjutsar och elevtransporter**

Kostnadsutvecklingen för skolskjutsar och elevtransporter har under de senare åren överskridit budget och prognoser. Nämnderna har gjort omfattande översyner av verksamheten och fastställt nya riktlinjer för skolskjutsar enligt skollag. Samtidigt har kommunens frivilliga åtaganden synliggjorts. Förvaltningens bedömning är att kostnadsnivåerna är på väg mot en lägre nivå.

Skolskjutsbudgeten har tillförts 0,8 Mkr från förskolenämnden. Vid delningen av barn- och ungdomsnämnden fördelades lite för mycket budget till förskolan.

## Budgetförutsättningar 2016 – Kommunala utföraren

### Resultatkrav

Nämndens förväntan är att ny lokalersättningsmodell och förändrad elevpeng skall ge enheterna bättre förutsättningar att, var och en, klara sin ekonomi, utan behov av kompenserande resultatkrav.

För 2016 förväntas att fler enheter än tidigare budgeterar i balans, men möjlighet finns för kommunala utföraren att balansera helheten via resultatkrav på enheterna.

### Investeringar

Investeringsramen för inventarier i grundskolan uppgår till 6,9 Mkr för 2016.

### Löneökningar, PO-pålägg, Internränta

- Löneökningar, 3,0 % från 1/4
- PO-pålägg: Differentierat PO-pålägg utifrån lönenivå,
  - Upp till 35.375 kr/mån: 37,84 %
  - 35.376-37.999 kr/mån 43,0 %
  - 38.000-43.999 kr/mån 48,0 %
  - 44.000-49.999 kr/mån 53,0 %
  - 50.000- kr/mån 58,0 %
- Internränta, 2,5 %
- Prisökningar, 1,4 %

### OH-kostnader

Nämnden förväntar att besparingar görs i gemensam administration, i enlighet med nämndernas besparingspaket, så att elevpengen kommer enheterna till del med full uppräknings för löner och priser.

### Utmaningar, verksamhetsekonomi

Grundskola:

- Prognos 2015, -24,7 Mkr
- Tillskott till budgetramen år 7-9, +19 Mkr (varav ca 13 Mkr till komm. utf.)
- Budgetavstämning 2015, strukturell obalans -9,0 Mkr
  - varav F-5, + 1 Mkr
  - varav 6-9 och sarskola, -10 Mkr
- Grundskolan förväntas lämna en budget i balans för 2016

Beloppen ovan beskriver den kommunala utförarens behov av att effektivisera för att kunna lämna en budget i balans.

För 2016 lämnas full kompensation för pris- och löneökningar, vilket medför att sparbetings, i stort sett, begränsas till att ett förbättringsbehov med 10 mkr för grundskola år 6-9 och sarskola.

**BILAGA 1****Tabeller grundskolenämnden****Föreslagna rörliga ersättningar 2016 jämfört med 2015**

<b>Fritidshem</b>			
<b>Begrepp i Extens</b>	<b>Ersättningstyp</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Basbidrag	Driftsbidrag 6-9 år*	28 437	29 120
	Driftsbidrag 10-12 år	18 298	18 738
	Driftsbidrag, F-klass, 10 tim/vecka	19 960	20 439
	Driftsbidrag, år 1-3, 6 tim/vecka	8 926	9 140
Administration	Kompensation, 3 % för administration ingår i driftsbidraget till all fritidshemsverksamhet	Ingår i driftb	Ingår i driftb
Lokalersättning	Rörlig hyresersättning (endast kommunala)	3 000	-
	Lokalersättning schablon (endast fristående)	5 800	4 930
Moms	Momsersättning (endast fristående)	6%	6%
Övriga tillägg	Tilläggsbelopp (endast fristående)*	*	*
	Social vikt	fast	fast

\* Samlas i pott för fristående fritidshem att användas under mycket speciella omständigheter

<b>Pedagogisk omsorg (familjedaghem )</b>			
<b>Begrepp i Extens</b>	<b>Ersättningstyp</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Basbidrag	Driftsbidrag 6-9 år*	37 320	38 215
	Driftsbidrag 10-12 år	26 724	27 366
Administration	Kompensation, 3 % för administration ingår i driftsbidraget till all familjedaghemverksamhet	Ingår i driftb	Ingår i driftb
Moms	Momsersättning (endast fristående)	6%	6%

\* Ersättning utgår från och med 1 augusti det år barnet börjar förskoleklass

<b>Grundskola</b>			
<b>Begrepp i Extens</b>	<b>Ersättningstyp</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Basbidrag	Driftsbidrag, F-klass	21 181	21 689
	Driftsbidrag, år 1-3	46 498	47 614
	Driftsbidrag, år 4-6	46 148	47 256
	Driftsbidrag, år 7-9	55 573	58 907
	Särskilt stöd, år F-9	1 100	1 100
	Läsa-skriva räkna, år 1-3 (från 2014 ingår mattesatsning)	3 080	3 080
	Läsa-skriva räkna, år 4 (från 2016 ingår mattesatsning)	1 520	2 265
	Läsa-skriva räkna, år 5-6 (från 2016 ingår mattesatsning)		745
Administration	Kompensation, 3 % för administration ingår i driftsbidraget till all skolverksamhet	Ingår i driftb	Ingår i driftb
Lokalersättning	Rörlig hyresersättning, år F-klass (endast kommun)	4 700	-
	Rörlig hyresersättning, år 1-3 (endast kommun)	5 550	-
	Rörlig hyresersättning, år 4-6 (endast kommun)	7 800	-
	Rörlig hyresersättning, år 7-9 (endast kommun)	12 000	-
	Schablon skola F-klass (endast fristående)	9 000	7 800
	Schablon år 1-3 (endast fristående)	11 000	10 220
	Schablon år 4-6 (endast fristående)	15 500	14 500
	Schablon år 7-9 (endast fristående)	20 000	19 360
Moms	Momsersättning (end fristående)	0,06	0,06
Övriga tillägg	Tilläggsbelopp (endast fristående)	*	*
	Modersmål (registrerade), år F-9	6 550	6 700
	Scial vikt	fast	fast

\* Samlas i pott för fristående skola att användas under mycket speciella omständigheter

<b>Grunskola</b>			
<b>Begrepp i Extens</b>	<b>Ersättningstyp</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Basbidrag	Driftsbidrag, grundsär	218 700	231 822
	Driftsbidrag, träningsär	314 500	333 370
	Driftsbidrag, träningsär spec.	423 500	448 910
Administration	Kompensation, 3 % för administration ingår i driftsbidraget till all särskolöverksamhet	Ingår i driftb	Ingår i driftb
Lokalersättning	Rörlig hyresersättning, grundsär (endast kommun)	25 000	-
	Rörlig hyresersättning, träningsär (endast kommun)	28 500	-
	Rörlig hyresersättning, träningsär spec. (endast kommun)	60 000	-
	Schablon grundsärskola (endast fristående)	53 900	54 900
Moms	Momsersättning (endast fristående)	0,06	0,06

**Antal barn och elever**

Verksamhet	Budget 2015					Budget 2016				
	Kommunal	Fristående	Andra kommuner	Ej bestämd Utförare	Summa	Kommunal	Fristående	Andra kommuner	Ej bestämd Utförare	Summa
Fritidshem	5 111	846	50		6 007	5 238	949	80		6 267
Förskoleklass	1 358	185	15		1 558	1 391	235	22		1 648
Grundskola	10 435	3 132	167		13 734	10 537	3 585	180		14 302
Särskola	210	2	4	18	234	210	2	4	8	224

**Fördelning efter verksamhet i Mkr**

	Budget 2015	Budget 2016
Förebyggande arbete	3,6	3,3
Fritidsgårdsverksamhet	41,0	40,8
Fritidshem o Pedagogiskt omsorg	163,1	166,6
Förskoleklass och grundskola	1 221,7	1 308,8
Särskola	105,1	104,8
Förvaltning o nämnd*	8,7	10,0
<b>Summa</b>	<b>1 543,2</b>	<b>1 634,4</b>

**Resultaträkning i Mkr**

	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015	Budget 2016
Intäkter	84,8	81,3	83,1	88,0
Kostnader	-1 591,2	-1 624,5	-1 640,8	-1 722,4
Nettokostnader	-1 506,4	-1 543,2	-1 557,7	-1 634,4
Skattemedel	1 492,7	1 543,2	1 543,2	1 634,4
<b>Årets resultat</b>	<b>-13,7</b>	<b>0</b>	<b>-14,5</b>	<b>0</b>



**Ersättning öppen fritids (kr)**

	<b>Ersättning 15</b>	<b>Ersättning 16</b>
Kommunal verksamhet	12 838 526	12 949 368
Fristående verksamhet	819 510	839 962
	<b>13 658 036</b>	<b>13 789 330</b>

<b>Direktbeställd verksamhet skola (kr)</b>					
<b>Verksamhet</b>	<b>Omr</b>	<b>Enhet</b>	<b>Beställning</b>	<b>Ersättning 15</b>	<b>Ersättning 16</b>
Gr år 1-6	V	Bäckbyskolan	Finsk klass	433 475	444 312
Fsk kl	V	St Gertrud	Allergi	6 826	6 997
Fritidshem	V	St Gertrud	Allergi	46 647	47 813
Gr år 1-6	V	St Gertrud	Allergi	65 988	67 638
Gr år 1-6	V/Ö	Ekeby	Landsbygd	910 000	910 000
Gr år 1-6	Ö	Tortuna	Landsbygd	910 000	910 000
Gr år 1-6	Ö	Orresta	Landsbygd	910 000	910 000
Gr år 1-9	PLS	Asköviken	Naturskola	1 742 623	1 786 189
Gr år 1-9	PLS	Asköviken	Miljösamordnare		266 400
Gr år 7-9	PLS	Skolstrategiskt stöd	Skolidrottskonsulent	602 000	617 050
Gr år 7-9			HPVvirus	313 704	321 546
		Summa		5 941 263	6 287 945

<b>Verksamhet</b>	<b>Omr</b>	<b>Enhet</b>	<b>Beställning</b>	<b>Ersättning 15</b>	<b>Ersättning 16</b>
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	Stöd individintegrerade	627 407	643 092
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	Elever i behov av särskil	1 071 977	1 098 777
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	Team 17	2 302 328	2 359 886
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	Psykolog särskola	776 873	796 294
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	Kurator särskola	671 331	688 114
Grundsär	PLS	Lärresursenheten	BIBASS plus särskola		1 000 000
		Summa		5 449 916	6 586 164

<b>Förebyggande arbete (kr), GSNs del</b>					
<b>Verksamhet</b>	<b>Omr</b>	<b>Enhet</b>	<b>Beställning</b>	<b>Ersättning 15</b>	<b>Ersättning 16</b>
Föreb	PKF	Familjecentrum 1	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 2	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 3	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 4	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 5	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 6	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Familjecentrum 7	Områdessamordnare	200 585	-
Föreb	PKF	Förebyggarcentrum	Samordning mm	650 330	666 588
Föreb	PKF	Förebyggarcentrum	Drogsamordnare	475 261	487 142
Föreb	PKF	Förebyggarcentrum	Barnpiloter	147 046	150 722
Föreb	PKF	Förebyggarcentrum	Barnombudet	633 681	649 523
Föreb	PKF	Förebyggarcentrum	Here4U	304 500	312 113
			Beställarverksamheten		1 022 000
		<b>Summa</b>		<b>3 614 912</b>	<b>3 288 088</b>

# VÄSTERÅS STAD

## Fördelning på internkontrakt/budgetposter, Mkr

	Budget 2015	Budget 2016
<b>GRUNDSKOLENÄMNDEN</b>		
Kommunal fritidshem	-175,1	-176,0
Kommunal skola	-813,8	-815,7
BIBASS-plus	-50,0	-50,0
Elever från andra kommuner i kommunal skola	-6,0	-6,0
Från annan kommun	6,0	6,0
IDA socialvikt kommunal skola	-17,8	-18,3
Nyanlända elever kommunal	-17,7	-19,4
Läsa-skriva-räkna fast kommunal	-4,1	-4,2
Skultuna	0,3	0,3
Kommunal lokalbank	-3	0,0
Läsa-skriva-räkna rörligt**	-14,9	-17,5
Kommunal grundsärskola	-76,3	-77,3
Skolstrategisk stöd (särskola m,m)	-8,1	-9,6
Fristående fritidshem	-28,2	-33,8
Momsbidrag fritidshem	2,0	2,5
Fristående skolor	-245,3	-286,1
Fristående grundsärskola	-0,6	-0,6
Momsbidrag fristående skola	19,3	22,5
Tilläggsbelopp	-12,6	-13,0
IDA socialvikt fristående	-2,9	-3,0
Nyanlända elever fristående	-2,8	-3,0
Läsa-skriva-räkna fast fristående	-0,3	-0,3
Läsa-skriva-räkna rörlig**	-2,1	-3,7
Fritidshem annan kommun	-1,7	-2,2
Skola annan kommun	-14,2	-17,8
Särskola annan kommun	-1,6	-1,6
Ej bestämd utförare särskola	-4,4	-2,1
Fritid o förebyggande	-46,4	-46,4
Förebyggande arbete	-3,6	-3,3
Utvecklingsmedel, fritidsgårdar	-0,1	-0,1
Fristående fritidsgårdsverksamhet	-7,0	-7,3
Skolskjutsar, skola	-21,8	-22,6
Skolskjutsar, särskola	-16,5	-16,5
Utvecklingsmedel, fritidshem	-0,1	-0,1
Utvecklingsmedel, skola	-0,5	-0,5
Utvecklingsmedel, särskola	-0,3	-0,3
Kultur i skolan	-0,8	-0,7
Mälardalens kompetenscentrum (MKL)	-5,4	-4,0
Komtek	-2,2	-2,2
NTA	-0,8	-0,8
Elevhälsa	-0,6	0,0
Lovskola	-1,0	-0,6
Pedagogiska skolgårdar	-1,0	-1,0
Stadsdelsutveckling Råby Fredriksbergsbadet	-0,4	0,0
Arenan	-0,5	-0,5
HBTQ-satsning	0,0	-0,2
Nämnden skola	-1,3	-1,3
Förvaltningsenheterna	-6,3	-7,2
Kontaktcenter	-1,9	-2,6
Extens systemförvaltning	-1,0	-1,5
Kvalitetssäkring fritids, kostnader	-0,8	-0,8
Kvalitetssäkring fritids, statsbidrag	0,8	0,8
Statlig kompensation maxtaxa	13,9	13,2
Budgeterad reserv skola	-0,6	0,0
Föräldraavgifter	38,9	42,9
Förväntad ramjustering		-41,1
<b>Summa grundskolenämnden</b>	<b>1543,2</b>	<b>-1634,6</b>

**Socialviktsindex**

Grundskola	Antal elever 2014*	Antal elever 2015*	Index 2014	Index 2015
Fristående	3 144	3 318	62	63
Kommunal skola	11 493	11 502	109	110
Självstyrande enheter	202	196	59	46
Skultuna	527	519	138	152
<b>Totalt*</b>	<b>14 839</b>	<b>15 016</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\* Exkluderat Skultuna

**Ersättning social vikt grundskola (exklusive IDA), kr/år**

Grundskola	Budget 2015	Budget 2016	Förändring
Fristående	9 266 318	10 626 461	1 360 143
Kommunal*	60 511 796	61 713 991	1 202 195
<b>Totalt</b>	<b>69 778 114</b>	<b>72 340 452</b>	<b>2 562 337</b>

\* Inkluderat självstyrande enheter

**Social vikt fristående grundskola 2016 per enhet (kr)**

Skola	Social vikt inkl IDA
Centuriaskolan	281 391
Entréskolan	781 992
Fryxellska skolan	1 524 921
Grundskolan Äventyret	458 802
Hagabergskolan	971 519
Internationella Engelska skolan	2 144 807
Jensen grundskola i Västerås	883 133
Kunskapsskolan i Västerås	568 429
Magelungen - MBC skolan	37 989
Mistelskolan	23 743
Pilträds skolan	1 367 528
Rotundaskolan	1 095 851
Skälby skolan	1 154 348
Waldorfskolan+Särskolan	254 418
Västerås internationella skola	1 114 062
Västerås Montessoriskola	259 777
Iqraskolan	313 488

\* För nya enheter beräknas social vikt utifrån snittet på socialviktsindex för fristående verksamhet

**Ersättning social vikt fritidshem, kr/år**

<b>Fritidshem</b>	<b>Antal barn 2014</b>	<b>Antal barn 2015</b>	<b>Index 2014</b>	<b>Index 2015</b>	<b>Budget 2015</b>	<b>Budget 2016</b>
Fristående	805	902	73	68	876 309	966 654
Kommunal skola	5020	5 022	103	105	7 746 158	7 916 149
Självstyrande enheter	114	111	57	27	96 753	44 869
<b>Totalt</b>	<b>5939</b>	<b>6035</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>8 719 220</b>	<b>8 927 672</b>

**Social vikt fristående fritidshem 2016 per enhet, kr**

<b>Fritidshem</b>	<b>Ersättning 2016</b>
Ansgars fritidshem	63 882
Hagabergskolan	170 420
Västerås internationella skola	181 295
Mistelskolan	4 985
Västerås Montessoriskola	88 776
Pilträds skolan	113 267
Rotundaskolan	51 815
Skälbyskolan	91 582
Tillberga Grannskapsservice	88 466
Västerås Waldorfskolas eftermiddagshem	7 977
Västerås Waldorfförskola FK	-
Grundskolan Äventyret	53 188
Iqra F-6 HT 15 (ca 20 per klass)	51 000

*\* För nya enheter beräknas social vikt utifrån snittet för socialviktsindex för fristående verksamhet*

## BILAGA 2

# Finansiering av central förvaltning 2015

Den centrala förvaltningen består av följande enheter:

- Utbildningsdirektör som är huvudansvarig för skolorganisationens drift och förvaltningsorganisationens ändamålsenlighet.
- Enheten för styrningsstöd utgör främst ett stöd åt de pedagogiska nämnderna och direktören för barn- och utbildningsförvaltningen.
- Nämndenheten är en kommunikationscentral för relationen verksamhet och politik och enheten ansvarar för förslag till övergripande resursfördelning och uppföljning, processägarskapet för det systematiska kvalitetsarbetet samt samordningsansvar för hantering av allmänna handlingar och diarieföring.
- IKT-enheten har ett huvudsakligt uppdrag. Det är att säkra standarder inom information och IT, det vill säga se till att organisationen har gemensamma strategier och rutiner.
- Ekonomi- och planeringsenheten driver ekonomiprocessen för verksamhetsekonomi samt svarar för ekonomisk planering, uppföljning och analys. Enheten tar även fram underlag för strategier och riktlinjer för att säkra långsiktig lokalplanering utifrån stadens behov och demografiska förändring.
- HR-enheten bidrar till att förvaltningens vision och mål uppnås genom att initiera, analysera, driva och följa upp strategiska och operativa HR-processer.
- Beställarverksamheten ansvarar för organisationens beställningar och avtal inom och utom staden. Enheten skolstrategiskt stöd är en del av Beställarverksamheten och samordnar samt driver skolstrategiska frågor.
- Verksamhetscheferna för förskolan, grundskolan F-5 , grundskolan 6-9 och gymnasie- och vuxenutbildning har varsin stab som främst består av utvecklingsledare och informatörer. Verksamhetscheferna har ett gemensamt ansvar för verksamheten enligt skollag, läroplaner och utbildningsplaner.

Gemensamt för utbildningsdirektören, enheten för styrningsstöd och nämndenheten är att de inte ska bli för involverad i den löpande förvaltningen utan de har ett uppdrag att se till att en rättvisande bild förmedlas till nämnden. Övriga enheter har det huvudsakliga uppdraget att stödja verksamheten.

Enheterna i den centrala förvaltningen finansieras på olika sätt eller en kombination av olika sätt. Det är:

- Budgetmedel från nämnd
- Direktbeställningar från nämnd
- Extern finansiering
- Täckningsbidrag från verksamheten

Med budgetmedel finansieras den centrala förvaltningen som är övergripande och avser hela förvaltningens verksamhet, d v s både fristående förskolor och skolor och den kommunala verksamheten. Med direktbeställningar från nämnd avses medel där nämnden gör särskilda satsningar inom specifika områden och kräver en finansiering som inte täcks av barn- och elevpeng. Det är till exempel stöd för barn- och elever med särskilt stöd (bibass+), läs- och skrivmentor, matematikutvecklare m m. En viss finansiering sker också externt via statsbidrag och EU-bidrag. De gemensamma resurser som ska täckas av den kommunala skolverksamheten debiteras förskolor och skolor via täckningsbidrag.

Antalet tjänster i den centrala förvaltningen omräknat till heltidstjänster uppgår till 80 i budget 2015. Antalet har i stort sett varit oförändrad sedan omorganisationen till den nya barn- och utbildningsförvaltningen med start 1/1 2013. Antalet tjänster i budget 2013 var 78 och i budget 2014 81. Anta-

let medarbetare på förvaltningen har dock ökat med cirka 500 personer mellan åren och uppgick till drygt 4100 när verksamhetsbudget för 2015 fastställdes. I denna siffra inräknades inte Buf:s vikarieförmedling. Det är en ökning med cirka 14 % av förvaltningens medarbetare som skett utan att den centrala förvaltningen vuxit. Om den centrala administrationen vuxit i motsvarande grad skulle antalet tjänster vara 11 fler, d v s 91.

Den centrala administrationen per enhet i budget 2015 framgår nedan. Det är knappt 30 tjänster som finansieras av de pedagogiska nämnderna (tilldelningsekonomi) till ett belopp om 18 mnkr. De övriga 50 tjänster finansieras via täckningsbidrag från förskolor och skolor (verksamhetsekonomi). Under året har en omorganisation genomförts vilket innebär att 4 tjänster flyttats från IKT- och planeringsenheten till Ekonomienheten som därmed bytt namn till Ekonomi- och planeringsenheten.

Enhet	Antal tjänster	
	Tilldelning	Verksamhet
Direktör	1,0	
Enheten för styrningstöd	3,0	
Nämndenheten	14,0	4,0
Ekonomienheten	1,0	13,5
IKT och Planeringsenheten	4,3	7,7
HR-enheten	0,3	8,2
Beställarenheten	6,0	3,0
VC-stab förskola		3,3
VC-stab grundskola F-5		2,7
VC-stab grundskola 6-9		3,7
VC-stab gymnasium o vux		3,8
<b>Summa</b>	<b>29,6</b>	<b>49,9</b>

Enheten skolstrategiskt stöd som består av för verksamheten utvecklingsinriktade tjänster som matematikutvecklare, läs- och skrivmentorer, EU-samordnare, idrottskonsulent, skolbibliotek, VFU med mera har vi inte klassificerat som central administration. Likaså finns vissa tjänster såsom IKT-mentorer och vissa utvecklingsinriktade tjänster som är placerade i VC-staberna som inte heller klassificerats som central administration. Dessa tjänster är placerade centralt för att underlätta samordning samt fördelning av resurserna mellan förskole- och skolenheter. Skolstrategiskt stöd har i budgeten 2015 14 tjänster varav 7 finansieras av nämndernas direktbeställningar och 7 tjänster av täckningsbidrag från verksamheten. I VC-staberna finns omräknat till heltidstjänster 7 tjänster, förutom de i tabellen ovan, som finansieras via täckningsbidrag.

#### **Gemensam administration som köps från Servicepartner**

Sammanlagt fördelades kostnader och köptes tjänster under 2014 från Servicepartner om cirka 100 mnkr och från Stadsledningskontoret cirka 12 mnkr. Beloppen bedöms bli något högre 2015 på grund av att stadsgemensamma IT-kostnader ökat. Av detta belopp finansierar verksamheten, d v s förskolor och skolor cirka 90 mnkr och resterande belopp köper förvaltningsenheterna och beställarverksamheten och de pedagogiska nämnderna.

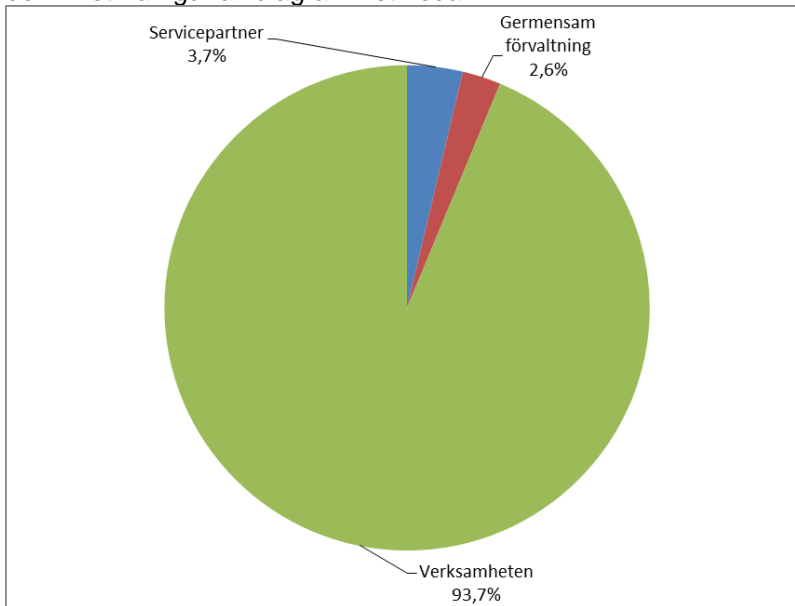
De gemensamma resurserna som fördelas eller köps av Servicepartner består till drygt 60 % av IT-kostnader såsom hyra av datorer och IT-tjänster. Övriga kostnader handlar om ersättning för central ekonomihantering, HR-resurser i form av rekrytering, rehabilitering, chefsstöd m m, lönehantering, antagning och placering, vaktmästeri, upphandling, säkerhet m m. Nedan framgår beloppen av respektive tjänst. För ett flertal tjänster inom framför allt HR går det också att komplettera de fasta årsavtalen med tilläggstjänster som är prissatta per timme.

#### **Gemensamma kostnader som finansieras av verksamheten 2015**

De kostnader som finansieras av verksamheten, d v s förskolor och skolor, och som fördelas via täckningsbidrag består av gemensamma kostnader inom Barn- och utbildningsförvaltningen om 62,1 mnkr samt kostnader från Servicepartner om 30,0 mnkr. Dessa kostnader bygger normalt på årsavtal och årsöverenskommelser och enheterna kan inte direkt påverka dem och de fördelas därför via täckningsbidrag utifrån enheternas storlek och nyttjande. Den genomsnittliga kostnaden är cirka 23 tkr per medarbetare och år.

Sedan tillkommer kostnader från Servicepartner som är mer direkt påverkbara för enheterna såsom hyra av datorer, IT-tjänster och hyra av övriga utrustningar. Detta belopp uppgår till knappt

60 mnkr och varierar givetvis mellan förskolor och skolor beroende på deras behov. Sammanlagt betalar den kommunala skolverksamheten inom förskolor, grundskolor och gymnasium cirka 90 mnkr till Servicepartner och Stadsledningskontoret. Dessa gemensamma kostnader uppgår sammanlagt till drygt 6 % av verksamhetens totala kostnader vilket framgår av diagrammet nedan.



Nedan visas en specifikation över de gemensamma resurser som debiteras på verksamheten, d v s exklusive de köp som förvaltningsenheterna och beställarverksamheten köper.

<b>Gemensamma resurser från Servicepartner och Stadsledningskontoret</b>	
<b>Debitering via täckningsbidrag</b>	<b>2015</b>
Ekonomi, ekonomisystem	4 700
HR	4 800
Löner och HR-system	7 100
Upphandling	1 400
Diariehantering	300
Intranät	1 185
Försäkringar	1 725
Porto och posthantering	1 600
Antagning och placering	4 850
Säkerhet och brandskyddsutbildning	800
Växel	1 300
Övrigt	240
<b>Summa</b>	<b>30 000</b>
<b>Debitering direkt</b>	
Hyra av inventarier	5 500
Hyra av datorer	30 000
IT-tjänster SLA	24 000
<b>Summa</b>	<b>59 500</b>

## VÄSTERÅS STAD

<b>Resurser från BUF som fördelas via TB</b>	
<b>Centrala förvaltningsenheter</b>	
VC, utvecklingsledare, strateg,	9 936
Ekonomistöd	9 614
Stöd från IKT och Planeringsenheten	4 271
Stöd från Beställarverksamheten	2 000
HR-stöd	7 183
Informatörstöd	2 211
Registraturstöd	2 303
<b>Summa</b>	<b>37 518</b>
<b>Utvecklingsresurser och gemensamma kostnader som fördelas via TB</b>	
Skolstrategiskt stöd	5 885
Gemensamma resurser, IKT-mentor m m	5 477
IT-system skola i verksamheten	6 844
Gemensam hyra, projekt, utbildningar m m	6 340
<b>Summa</b>	<b>24 546</b>
<b>Summa fördelning från Buf</b>	<b>62 064</b>