



## **Information enhet 400**

### **Förslag till beslut**

1. Informationen noteras

### **Ärende**

På bildningsnämndens sammanträden 26 oktober 2017 gjordes en muntlig redovisning av enhet 400 - verksamhetsgemensamma kostnader för gymnasieskolan, gymnasiesärskolan samt för vuxenutbildning. I samband med det inkom nedan yrkande.

”Att förvaltningen får i uppdrag att återkomma till nästa nämnd med en ekonomisk beskrivning avseende utveckling för konto 400, hur mycket extra resurser som centraliserats/decentraliserats de senaste två åren, hur stor summa per elev/program/enhet samt vad varje enhet fått tillbaka nedbrutet i ekonomiskt värde.”

---

Informationsunderlag:  
Missiv information enhet 400 (dec -17).docx  
Information enhet 400 (dec -17).docx

## Bakgrund

Lagstiftningen om bidrag på lika villkor gör att verksamhetsgemensamma kostnader för de kommunala enheterna måste särskiljas från nämndens anslag som ska komma alla utförare till del, även de fristående. På enhet 400 budgeteras kostnader som enbart rör de kommunala enheterna men som är verksamhetsgemensamma för samtliga kommunala gymnasieskolor. Förutom att säkerställa att lagstiftning om att bidrag på lika villkor följs så budgeteras också här vissa kostnader med utgångspunkt i likvärdighet, ett sätt att värna likvärdiga förutsättningar för de kommunala gymnasieskolorna samt kostnadseffektiv administration, där avtal som omfattar alla gymnasieskolor och elever budgeteras på enhet 400 för att slippa onödig och kostnadsdrivande administration.

## Ekonomiska konsekvenser

Mellan åren 2016 och 2017 ökade kostnaden per elev från 1 689 kr /elev/program kr till 2 529 kr/elev/program. Förändringen av kostnadsökningen mellan åren bestod av två delar. **Förändring 1** bestod av nya/tillkommande kostnader 2017 varav 900 tkr för utbyggnad av digital infrastruktur inför införandet av ”ett-till-ett”, det vill säga att alla elever ska ha var sitt digitalt lärtverktyg. **Förändring 2** bestod av förändrade principer för budgetering av befintlig digital infrastruktur och bevakningsavtal. De förändrade principerna för budgetering innebar att kostnader för bevakning budgeterades på enhet 400 istället för på enheterna. KS-beslut om nytt kommunväktaravtal låg till grund för beslutet och utifrån både likvärdighet och kostnadseffektiv administration togs beslut om att hantera bevakningskostnader på enhet 400 från och med 2017. Beslut om att budgetera kostnaderna för digital infrastruktur togs utifrån ett likvärdighetsperspektiv, det vill säga det ska inte spela någon roll vilken skola eleven går på, alla elever ska ha samma förutsättningar att använda sitt digitala verktyg. Detta var ett sätt att säkerställa att utbyggnaden skedde i önskvärd takt och nivå inför införandet av ”ett-till-ett”. Som alltid vid förändrade principer för budgetering finns det ”vinnare” och ”förlorare”. Birgittaskolan med få gymnasieelever hade före förändringen en högre kostnad för både bevakning och för digital infrastruktur per elev jämfört med Folkungaskolan, Katedralskolan och Berzeliusskolan. Det hade även ALG som har stora lokalytor att bevaka och behöver fler accesspunkter per elev just på grund av skolans stora yta.

Digitaliseringen medför ökade kostnader för verksamheten och har under flera år delfinansierats av markeringsmedel. Under 2017 har skolorna haft högre kostnader än tidigare år beroende på utbyggnaden av digital infrastruktur inför införandet av att alla elever ska ha var sitt digitalt lärtverktyg. Till 2018 förstärks programersättningen med 1 750 kr per elev och program för att möta den ökade kostanden för digitalisering.

Utbildningskontoret

Tor Andersson

Åsa Ridne

Beslutet skickas till: