

Utbildningsnämnden

Analys bidragsjustering utifrån utbildningsnämndens kostnadskompensation 2012

Utbildningsnämndens kostnadskompensation för 2012 på 8533 tkr har inte ingått i bidragskalkylen för bidrag till Virestads friskola och Karl-Oskarskolan. Fördelningen av kostnadskompensation har gjorts efter att alla löneavtal för 2012 varit klara. Fördelning har skett till varje verksamhet. Se bilaga

Analys av fördelning av kostnadskompensation har sedan gjorts för att konstatera vilka verksamheter som är resp inte är bidragsgrundande. Se bilaga

Kalkyl av bidragsjusteringens storlek och belopp att utbetala till Virestads friskola och Karl-Oskarskolan. Se bilaga och tabell nedan.

Den bidragsgrundande summan har relaterats till antal barn/elever i respektive verksamhet. Det ger ett bidrag per barn/elev. Denna bidragsjustering sker utifrån utfallet av resp löneavtal och inte efter budget. Då det inte finns en löpande ekonomisk redovisning på åldersindelningar resp årskurser kommer bidragsjusteringen endast att beräknas för verksamheter. Bidragsjusteringen räknas sedan upp, enligt gällande lagstiftning, med ett administrativt pålägg om 3 % och därefter ett momspålägg om 6 %. På så sätt fastställs bidraget barn/elev per verksamhet.

Utbetalningsbelopp bestäms genom att Virestads friskola respektive Karl-Oskarskola genomsnittliga antal barn/elever under 2012 multipliceras med bidragsjusteringen. Se tabell nedan.

	Förskola	Fritids	F-klass	Grundskola	Summa
Antal barn	835	740	170	1 570	
Bidragsförstärkning	3 168	815	1 918	2 064	
Adm	95	24	58	62	
Moms	196	50	119	128	
Summa	3 459	889	2 095	2 254	
Ant i virestads friskola	53	66	5	68	
Bidrag	183 327	58 674	10 475	153 272	405 748
Ant i Karl-Oskarskolan	0	0	0	85	
Bidrag	0	0	0	191 590	191 590



Förslag till beslut

Utbildningsnämndens fastställer bidragsjusteringar per barn/elev för 2012 års kostnadskompensation för respektive verksamhet till

Förskola	3 459 kr/barn
Fritidshem	889 kr/barn
Förskoleklass	2 095 kr/elev
Grundskola	2 254 kr/elev

Utbildningsnämnden fastställer utbetalningen till Virestads friskola gällande bidragsjustering utifrån 2012 år kostnadskompensation till 405 748 kr

Utbildningsnämnden fastställer utbetalningen till Karl-Oskarskolan gällande bidragsjustering utifrån 2012 år kostnadskompensation till 191 590 kr

Anne Hallberg
Förvaltningschef

Paul Jönsson
Förvaltningsekonom



Bilaga Fördelning av 2012 års kostnadskompensation på verksamheter utifrån 2012 års löneavtal.

Verksamhet	kostnads-kompensation	Bidragsgrundande				
		Förskola	Fritids	F-klass	Grundskola	Övrigt
40010	56 302					56 302
41030	2 433 533	2 433 533				
41031	117 959	117 959				
41036	80 668	80 668				
41037	12 758	12 758				
41050	591 153		591 153			
41056	11 900		11 900			
41060	25 160					25 160
41500	37 615					37 615
42030	43 116					43 116
42080	23 801					23 801
44010	156 954				156 954	
44020	81 818				81 818	
44035	82 811				82 811	
44036	39 414				39 414	
44037	10 865				10 865	
44040	243 594				243 594	
44041	326 007			326 007		
44042	882 561				882 561	
44043	631 792				631 792	
44044	471 574				471 574	
44045	9 924				9 924	
44046	45 353				45 353	
44047	242 559				242 559	
44051	49 829				49 829	
44053	218 757					218 757
44054	44 266				44 266	
44061	61 730				61 730	
44062	162 801				162 801	
44072	22 316				22 316	
44310	122 278					122 278
45111	27 503					27 503
45120	34 216					34 216
45130	837 791					837 791
45134	4 465					4 465
45135	26 028					26 028
45138	16 366					16 366



45172	26 771					26 771
45173	35 701					35 701
45181	10 405					10 405
45182	13 385					13 385
45183	13 385					13 385
45340	60 255					60 255
47010	25 286					25 286
47230	13 385					13 385
47600	67 021					67 021
Summa	8 553 131	2 644 918	603 053	326 007	3 240 161	1 738 992

	Förskola	Fritids	F-klass	Grundskola	Summa
Antal barn	835	740	170	1 570	
Bidragsförstärkning	3 168	815	1 918	2 064	
Adm	95	24	58	62	
Moms	196	50	119	128	
Summa	3 459	889	2 095	2 254	
Ant i virestads friskola	53	66	5	68	
Bidrag	183 327	58 674	10 475	153 272	405 748
Ant i Karl-Oskarskolan	0	0	0	85	
Bidrag	0	0	0	191 590	191 590