

## Mottagare

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

## Internbudget 2026, inklusive fastställande av grundbelopp

## Förslag till beslut

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutar

1. Att fastställa 2026 års grundbelopp enligt upprättat förslag. *Bilaga 1*
2. Att fastställa internbudget för 2026 i sin helhet enligt förslag. *Bilaga 2*

## Sammanfattning/ärendebeskrivning

Förslaget omfattar samtliga skolformer och verksamheter inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamhetsområde med fördelning av budget per ansvar och verksamhet samt lagstiftningen "Offentliga bidrag på lika villkor" som grund.

<b>IB 2025</b>	<b>-412 087</b>
Effektiviseringskrav 2025	3 875
Extra lönekomensation	-683
<b>Justerad budget 2025</b>	<b>-408 895</b>
Digital annonsering, RSF	50
Förändrat ansvar Fenix	1 250
Ökning av internhyra	-1 895
Interna priser, RSF och TKF	
-måltider	-469
-städ m.fl.	-62
Externa avtal	-800
Resursfördelningsmodell	-20 472
Personalkostnadskompensation	-8 865
Förändrat ansvar anpassad gymnasieskola	-30 932
Ramtillskott, <i>folkhögskolan Enter</i>	-700
<b>Budgetram 2026</b>	<b>-471 790</b>

De ekonomiska ramarna utgörs av regionfullmäktiges beslut om Mål och budgetskrivelse för 2026 – 2028, juni 2025 och regionstyrelsens arbetsutskott, budgetavstämningen den 14 oktober. Samtliga förändringar i budgetramen är inarbetade i förslaget till internbudget 2026.

## Digital annonsering

Anslag för regiongemensam digital annonsering ombudgeteras från respektive

nämnd till regionstyrelsen från och med år 2026. Respektive nämnd åläggs motsvarande besparing på sin tryckta annonsering. Bakomliggande syften är bland annat att samordningen i sig ger en effektiv lösning och att större målgrupper nås etcetera.

#### **Förändrat ansvar Fenix**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tog 2024-03-21, § 35 beslut om att begära att ansvaret för verksamheten och ungekulturhuset Fenix överflyttas från gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden till regionstyrelsen från och med den 1 januari 2025 med tillhörande budget, 2024-06-19 RF § 94 med ett slutligt beslut i regionfullmäktige 2024-11-18, RF § 171

#### **Ökning av internhyra**

Tekniska nämnden kommer enligt regionfullmäktiges beslut att höja internhyrorna 2026 med 16,2 miljoner kronor vilket motsvarar 3,6 procent, för nämnden motsvarar det 1,9 miljoner kronor.

#### **Interna priser, regionstyrelseförvaltningen (RSF) och teknikförvaltningen**

##### **Regionstyrelseförvaltningen**

I budgeten för 2026 har regionstyrelseförvaltningens resultatenhet måltid tillåtelse att justera priset med totalt 5,4 miljoner kronor, för nämnden motsvarar det att det fasta priset ökar med 3,5 procent och det rörliga med 3,2 procent, vilket för nämndens budget blir en förstärkning med 469 000 kronor.

##### **Teknikförvaltningen**

Teknikförvaltningen får ett tillskott på 3,6 miljoner kronor för ökade kostnader för varuförsörjning och städtjänster. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med 62 000 kronor.

#### **Externa avtal**

Externa avtal avser kravet på ”Lika villkor” för skolverksamhet oavsett kommunalt eller fristående huvudmannaskap. Skyldighet finns att bidragen till fristående verksamhet skall ligga på samma nivå som anslagen till regionens verksamhet, vilket innebär att exempelvis lönekostnadsökningar till följd av lönerevision skall kompenseras även till fristående huvudman och räknas in i grundbeloppet.

#### **Resursfördelningsmodell**

Resursfördelningen tillförs 20 miljoner kronor för en volymförändring på sammanlagt 157 fler elever enligt följande:

- 130 fler elever i den kommunala skolan, i den egna kommunen
- 22 fler elever i den fristående skolan, i den egna kommunen
- 3 fler elever i kommunala skolor, i annan kommun
- 2 fler elever i fristående skolor, i annan kommun
- I den kommunala skolan, i den egna kommunen, är 12 elever medräknade från annan kommun

Prognosen för fler elever i gymnasieskolan har sin grund i underlaget för budgetäskandet som beskrivs i mål och budgetskrivelsen för 2026 - 2028. Avstämning av elevvolymerna pekar mot att det för år 2026 planeras att vara 63 elever färre i jämförelse med äskandet i mål och budgetskrivelsen för 2026–2028. Färre prognostiserat antal elever har medfört ett överskott i resursfördelningen på 7,8 miljoner kronor. Utöver detta så skapades det för budgetåret 2025 en elevvolymbuffert på två miljoner kronor i resursfördelningen vilket avser cirka 16 elever, den bufferten kvarstår även för 2026. Ersättningarna till andra huvudmän har, även som de interna ersättningarna, en buffert på motsvarande 975 000 kronor och avser 6 elever.

Grundbeloppet bygger på en självkostnadskalkyl vilket innebär att för varje år så förändras de ekonomiska brytpunkterna utifrån elevernas val av gymnasieprogram i relation till planerad organisation. Till budgetåret 2026 kan det exempelvis ses ett lägre grundbelopp till en del program vilket kan ha sin förklaring i fler elever på programmen och en liten förändring av organisationen. På en del program ökar grundbeloppet varav några program endast har en liten ökning av grundbeloppet.

#### **Personalkostnadskompensation**

Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 3,0 procent och motsvarar för den egna nämnden 8,9 miljoner kronor.

#### **Förändrat ansvar anpassad gymnasieskola**

Anpassad gymnasieskola, inklusive Desideria anpassad grundskola, organiseras från och med 1 januari 2026 inom avdelningen för gymnasiet och övergår därmed från barn- och utbildningsnämnden till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Budgeten på 30,9 miljoner kronor överförs från barn- och utbildningsnämnden till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, GVN § 24, 2025-03-27

#### **Ramtillskott, folkhögskolan Enter**

Efterfrågan av utbildningsplatser på folkhögskolans allmänna kurs Enter är större än vad folkhögskolan kan tillgodose. För att kunna bereda plats för fler deltagare i behov av stöd inom NPF-spektrumet så behövs ytterligare en lärarresurs anställas, vilket beskrivs i mål och budgetskrivelsen. Detta har hörtsammats av regionstyrelsen och ett ramtillskott på 700 000 kronor har beviljats.

#### **Övrigt, buffert**

Nämnden har för 2026 en buffert på 1,8 miljoner kronor och tillika en samlad buffert för elevförändringar på motsvarande tre miljoner kronor både för den interna och externa resursfördelningen.

#### **Bedömning**

Förvaltningens samlade bedömning är att förslag till Internbudget 2026 är avstämt och i enlighet med förvaltningens mål och riktlinjer för verksamheten.

#### **Beslutsunderlag**

Förvaltningens tjänsteskrivelse, 2025-10-27

- Grundbelopp 2026, *bilaga 1*
- Internbudget 2026, *bilaga 2*
- Övriga bilagor
- Detaljbudget 2026, *bilaga 3*
- Utredning grundbelopp år 2026, *bilaga 4*
- Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2026, *bilaga 5*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming  
Utbildningsdirektör

**Skickas till**

Regionstyrelsen.