

## Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

## Internbudget år 2026, inklusive fastställande av grundbelopp

## Förslag till beslut

1. 2026 års grundbelopp fastställs enligt upprättat förslag. *Bilaga 1 a-b*
2. Internbudget för 2026 fastställs i sin helhet enligt förslag. *Bilaga 2 a-b*
3. Stödet till små skolor utanför Visby tätort/strukturbidrag fastställs enligt upprättat förslag. *Bilaga 3*

## Sammanfattning/ärendebeskrivning

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

<b>IB 2025</b>	<b>-1 494 301</b>
----------------	-------------------

Extra lönekomensation	-2 412
-----------------------	--------

<b>Justerad budget 2025</b>	<b>-1 496 713</b>
-----------------------------	-------------------

Digital annonsering, RSF	50
--------------------------	----

Förändrat ansvar anpassad gymnasieskola	30 932
---	--------

Resursfördelningsmodell	25 439
-------------------------	--------

Ökning av internhyra	-3 910
----------------------	--------

Interna priser, RSF och TKF	
-----------------------------	--

-måltider	-3 067
-----------	--------

-städ m.fl.	-614
-------------	------

Externa avtal	-9 291
---------------	--------

Personalkostnadskompensation	-29 647
------------------------------	---------

Ramtillskott, förskola	-7 900
------------------------	--------

Ramtillskott, grundskola och anpassad skola	-13 000
---	---------

Ramtillskott, barn- och elevhälsan	-1 400
------------------------------------	--------

Ramtillskott, Säkerhet och beredskap	-1 000
--------------------------------------	--------

Ramtillskott, skolbibliotek	-2 500
-----------------------------	--------

<b>Budgetram 2026</b>	<b>-1 512 621</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 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, BUN § 40, 2025-03-25

### **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 3,9 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 3,1 miljoner 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 614 000 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 och indexuppräknings för lokaler och måltider skall kompenseras även till fristående huvudman och räknas in i grundbeloppet. Här ingår även indexuppräknings<sup>1</sup> för skolskjutsar och specialskjutsar. Personalkostnadskompensationen är beräknad med 3,0 procent. Nämndens budget förstärks med 9,3 miljoner kronor

### **Resursfördelningsmodell**

Resursfördelningen återlämnar 25,4 miljoner kronor för en volymförändring på sammanlagt 337 färre barn och elever enligt följande:

- 125 färre barn i förskolan till 2 369 platser (kommunal och fristående huvudman)

---

<sup>1</sup> Skjutsar 3,0 procent, lokaler 3,6 procent och måltider 6,7 procent.

- 187 färre elever i fritidshem till 2 729 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 56 färre elever i förskoleklass till 556 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 32 fler elever i grundskolan till 5 975 platser (kommunal och fristående huvudman)

Enligt tidigare inlämnad strategisk plan och budget för åren 2025–2027 framhölls ett minskat behov av budget inför 2026 detta motsvarade vid tillfället en ramminskning på 9,8 miljoner kronor. Vid kontroll av barn- och elevvolymen inför planperioden 2026–2028 har behovet av budget minskat ytterligare, till motsvarande 25,4 miljoner kronor. Förvaltningen gör bedömningen att barn- och utbildningsnämnden kommer att ha ekonomisk budgettäckning för de prognostiserade barn- och elevvolymerna år 2026.

#### **Personalkostnadskompensation**

Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 3,0 procent och motsvarar för den egna nämnden 29,6 miljoner kronor.

#### **Ramtillskott**

##### **Förskola**

Grundbeloppet för förskolan har förstärkts med 4,5 miljoner kronor, vilket motiveras av de minskade barnantalen. Trots anpassning och effektivisering av verksamheten är det svårt att minska antal medarbetare i den takt som antal barn minskar. Förskolan Heden, en specialförskola för barn med funktionsnedsättning har fått ett ramtillskott på 3,4 miljoner kronor för utökning av antal platser från fem till 13 platser.

##### **Grundskolan**

Grundbeloppet för grundskolan har förstärkts med 13,0 miljoner kronor. Med en minskning av antal elever och befintlig skolorganisation har grundbeloppet utökats för verksamheterna förskoleklass till och med årskurs 9.

##### **Barn- och elevhälsan**

Ramtillskott på 1,4 miljoner kronor för förstärkning av specialpedagog/speciallärare samt fysioterapeut.

##### **Säkerhet och beredskap**

Förstärkning med 1,0 miljoner kronor för utökning av en tjänst för förvaltningsövergripande samordning av säkerhet och beredskap för nämndens verksamhetsområden.

##### **Skolbibliotek**

Regeringen har avsatt medel för bemannade skolbibliotek, målet är att alla elever ska ha tillgång till ett bemannat skolbibliotek. Ett generellt statsbidrag enligt finansieringsprincipen ger ett budgettillskott på 2,5 miljoner kronor. Budgettillskottet har utökats i grundbeloppet för årskurserna förskoleklass till årskurs 9.

### **Övrigt – buffert**

Nämnden har för 2026 en buffert på 10,9 miljoner kronor. Förvaltningen föreslår att utav nämndens buffert, förstärka strukturbidraget med 3,5 miljoner kronor.

Tillgänglig budget för strukturbidraget är 15,1 miljoner kronor. Inför år 2026 prognostiserar förvaltningen att det blir färre antal elever i årskurs F-6 i små skolor på landsbygden. Strukturbidraget kompenserar fullt ut för årskurs F-6, vilket medför att budgeten inte kommer att räcka till för att kompensera årskurs 7-9 fullt ut.

Resterande buffert på 7,4 miljoner kronor ligger centralt.

### **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 2025-10-28

Grundbelopp 2026, *bilaga 1a-b*

Internbudget 2026, *bilaga 2 a-b*

Strukturbidrag, *bilaga 3*

Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2026, *bilaga 4*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming  
Utbildningsdirektör

### **Skickas till**

Regionstyrelsen