Mottagare
Barn- och utbildningsnämnden

Internbudget år 2027, inklusive fastställande av grundbelopp

Förslag till beslut

1. 2027 års grundbelopp fastställs enligt upprättat förslag. *Bilaga 1 a-b*
2. Internbudget för 2027 fastställs i sin helhet enligt förslag. *Bilaga 2 a-b*
3. Stödet till små skolor utanför Visby tätort/strukturbidrag fastställsenligt 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.

Budgetram IB 2026	**-1 512 621**
Familjecentrerad verksamhet, RF§96	-1 075
Justerad budgetram 2026	**-1 513 696**
Kulturskola till KFN	22 034
Flytt av lokaler från BUN till GVN	6 292
Slutlig budgetram 2026	**-1 485 370**
Resursfördelning	12 519
Internhyra	-4 834
Vaktmästeritjänster	-5
Städtjänster	-1 023
Måltidstjänster	-1 764
IT	-329
Externa avtal	-8 847
Personalkompensation	-27 188
Ram BUN	**-1 516 841**

De ekonomiska ramarna utgörs av regionfullmäktiges (RF) beslut om Mål och budgetskrivelse för 2027 – 2029, juni 2026 RF § 109 och regionstyrelsens arbetsutskott RS AU § 221 samt budgetavstämningen RF den 26 oktober. Samtliga förändringar i budgetramen är inarbetade i förslaget till internbudget 2027.

Resursfördelningsmodell

Resursfördelningen återlämnar 12,5 miljoner kronor för en volymförändring på sammantaget 107 färre barn och elever enligt följande:

- 73 färre barn i förskolan till 2 315 platser (kommunal och fristående

huvudman)

- 30 färre elever i fritidshem till 2 699 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 24 fler elever i förskoleklass till 558 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 28 färre elever i grundskolan till 5 863 platser (kommunal och fristående huvudman)

Enligt tidigare inlämnad strategisk plan och budget för åren 2026–2028 framhölls ett minskat behov av budget inför 2027 detta motsvarade vid tillfället en ramminskning på 19,4 miljoner kronor. Vid omräkning av budget inför planperioden 2027–2029 är minskningen av budget lägre än vad de tidigare beräkningarna visade, vilket motsvarar 12,5 miljoner kronor. Förvaltningen gör bedömningen att barn- och utbildningsnämnden kommer att ha ekonomisk budgettäckning för de prognostiserade barn- och elevvolymerna år 2027.

Ökning av internhyra

Tekniska nämnden kommer enligt regionfullmäktiges beslut att höja internhyrorna 2027 med 22 miljoner kronor vilket motsvarar 3,6 procent, för nämnden motsvarar det 4,8 miljoner kronor.

Interna priser, regionstyrelseförvaltningen (RSF) samt teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen (TSF)

Regionstyrelseförvaltningen

I budgeten för 2027 har regionstyrelseförvaltningens resultatenhet måltid och IT tillåtelse att justera priset med totalt fem miljoner kronor, för nämnden motsvarar det att det fasta måltidspriset ökar med 3,1 procent och sammantaget med indexökning för IT medför detta en förstärkning av nämndens budget med 2,1 miljoner kronor.

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen får ett tillskott på 2,9 miljoner kronor för ökade kostnader för vaktmästeri och städtjänster. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med drygt en miljon 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 indexuppräkningar för lokaler och måltider skall kompenseras även till fristående huvudman och räknas in i grundbeloppet. Häri ingår även indexuppräkning[1] för skolskjutsar och specialskjutsar. Personalkostnadskompensationen är beräknad med 3,0 procent. Nämndens budget förstärks med 8,8 miljoner kronor

[1] Skjutsar 3,0 procent, lokaler 3,6 procent och måltider 3,0 procent.

Personalkostnadskompensation
Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 2,71 procent och motsvarar för den egna nämnden 27,2 miljoner kronor.

Övrigt – buffert
Nämnden har för 2027 en buffert på 8,8 miljoner kronor.

Bedömning
Förvaltningens samlade bedömning är att förslag till Internbudget 2027 är avstämt och i enlighet med förvaltningens mål och riktlinjer för verksamheten.

Beslutsunderlag
Förvaltningens tjänsteskrivelse 2026-11-05
Grundbelopp 2027, *bilaga* 1a-b
Internbudget 2027, *bilaga 2 a-b*
Strukturbidrag, *bilaga 3*

Övriga bilagor
Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2027, *bilaga 4*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Ester Alavei
Utbildningsdirektör

Skickas till
Regionstyrelsen