

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Internbudget år 2024, inklusive fastställande av grundbelopp**Förslag till beslut**

- 2024 års grundbelopp fastställs enligt upprättat förslag. *Bilaga 1 a-b*
- Internbudget för 2024 fastställs i sin helhet enligt förslag. *Bilaga 2 a-b*
- Stödet till små skolor utanför Visby tätort/landsbygdsstöd 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.

IB 2023	-1 369 226
Ombudgetering politisk verksamhet RF § 95	-911
Justerad budget 2023	-1 370 137
Effektivisering	8 500
Höjd internränta	-750
Ökning av internhyra	-9 187
Interna priser, RSF och TKF	-8 333
Externa avtal	-4 623
Resursfördelningsmodell	-3 458
Ramtillskott	-13 400
Personalkostnadskompensation	-32 310
Budgetram 2024	-1 433 698

De ekonomiska ramarna utgörs av regionfullmäktiges beslut om Mål och budgetskrivelse för 2024 – 2026, juni 2023 och regionstyrelsens budgetavstämning den 31 oktober. Samtliga förändringar i budgetramen är inarbetade i förslaget till internbudget 2024.

Effektivisering

Beslutade besparingar för perioden 2024 är för nämnden 8,5 miljoner kronor. Bakgrunden till besparingarna är det effektiviseringsprogram som regionfullmäktige fastställde den 22 november år 2021, RF§ 185.

Förvaltningen har valt att inte lägga ut besparingen på verksamheterna då nämnden enligt delårsrapport 2 visar en negativ årsprognos på 26 miljoner kronor och där grundskolan står för den största negativa avvikelser. Befolkningsprognosen visar att det för år 2024 och framåt kommer att bli färre antal barn och elever. Sett i ett tioårs perspektiv kommer det att vara cirka 320 elever färre i den kommunala grundskolan, detta motsvarar i utbetalt grundbelopp till den kommunala grundskolan sammantaget drygt 20 miljoner kronor. Sammanfattningsvis kan sägas att besparingen på 8,5 miljoner kronor tas utav den tilltänkta bufferten för nämnden.

Höjd internränta

Internräntan beslutades om att höjas till två (2,0) procent från och med 2024. Internräntan är en intern räntekostnad som nämnderna får betala för sina investeringar. Vid förändring av internräntan behöver nämndernas budgetramar för den skattefinansierade verksamheten justeras och de kompenseras för höjning av kostnaden för internränta på samma sätt som ramen minskas vid minskning av kostnaden. Internräntan ska spegla räntekostnaden för regionens externa lån. För den egna nämnden motsvaras detta av ett ramtillskott på 750 000 kronor.

Ökning av internhyra

Tekniska nämnden kommer enligt regionfullmäktiges beslut att höja internhyrorna 2024 med 7,8 procent vilket för den egna nämnden motsvarar 9,2 miljoner kronor. Den totala hyresökningen för Region Gotland är 34,1 miljoner kronor.

Interna priser, regionstyrelseförvaltningen (RSF) och teknikförvaltningen

Regionstyrelseförvaltningen

Resultatenheten måltid justerar priset med totalt 8 766 tkr. Den höga prisjusteringen beror framför allt på de ökade livsmedelspriserna. I beloppet ligger även kompensation för löneökningar. Prisökningarna innebär i korthet att det fasta priset i grunden ökar med 6 procent och det rörliga med 14,6 procent. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med 6,4 miljoner kronor

Teknikförvaltningen

Teknikförvaltningen får ett tillskott på 6,8 miljoner kronor för ökade kostnader på försörjningsavdelningen. Det avser i huvudsak löneökningar för städtjänster. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med 1,9 miljoner 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. Här ingår även en indexuppräknings¹ för skolskjutsar. Personalkostnadskompensationen är beräknad med 2,5 procent. Nämndens budget förstärks med 4,6 miljoner kronor

Resursfördelningsmodell

Resursfördelningen tillförs 3,5 miljoner kronor för en volymförändring på sammantaget 41 fler barn och elever enligt följande:

¹ Beräknat med två procent.

- 55 färre barn i förskolan till 2 634 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 53 färre elever i fritidshem till 2 789 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 30 färre elever i förskoleklass till 619 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 179 fler elever i grundskolan till 6 081 platser (kommunal och fristående huvudman)

Enligt tidigare inlämnad strategisk plan och budget för åren 2023–2025 framhölls ett ökat behov av budget inför 2024 detta motsvarade vid tillfället en ramökning på 3,5 miljoner kronor. Vid kontroll av barn- och elevvolymerna inför planperioden 2024–2026 gör förvaltningen bedömningen att barn- och utbildningsnämnden kommer att ha ekonomisk täckning för de prognostiserade barn- och elevvolymerna år 2024.

Ramtillskott, anpassad skola, ökade hyreskostnader samt omsorg under kväll och helg

Bakgrunden till beviljat ramtillskott för avdelningen grundskola och enheten anpassad skola beror på fler elever i verksamheten, där varje elev kostar i genomsnitt cirka 500 000 kronor. Fler elever har inneburit att anpassad skola, budgetmässigt varit underfinansierad år 2023 och tillika år 2024, med motsvarande 5,4 miljoner kronor. Ramförstärkningen till nämnden blir 5,4 miljoner kronor.

Ramtillskott har beviljats för att täcka ökade hyreskostnader för nybyggnationerna Väskinde förskola och Alléskolan, vilka verksamheten har tillträdesdatum till under våren 2024. Hyresökningen för förskolan i Väskinde är 2,1 miljoner kronor och för Alléskolan 4,4 miljoner kronor.

Omsorg under kväll och helg i förskolan kommer att behöva utökas i och med den nya lagstiftningen AB § 13 där barn med vårdnadshavare inom yrkeskategorier som arbetar kväll och helg kan komma att behöva ändra sin schemaläggning och då vara i större behov av omsorg under kväll och helg. Nämnden beviljas 1,5 miljoner för detta.

Personalkostnadskompensation

Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 3,4 procent och motsvarar 32,3 miljoner kronor.

Övrigt – externa avtal

Vid tidpunkten för upprättandet av mål och budgetskrivelsen var det inte känt att regionstyrelseförvaltningen skulle få en så pass stor budgetkompensation för prognostiserade kostnadsökningar avseende måltider och lokaler. Förvaltningen har inte i mål och budgetskrivelsen för externa avtal räknat med indexökningar på måltider och lokaler. Förvaltningen kommer till nästkommande mål och budgetskrivelse vara mer lyhörd för eventuella indexökningar som påverkar externa avtal, om inte annat så kommer förvaltningen framöver, gällande de externa avtalen, att som utgångspunkt arbeta med generella index för måltider och lokaler. För personalkostnadskompensationen hade förvaltningen endast räknat med 2,5 procent, det var inte känt att kompensationen skulle bli 3,4 procent. Vid en omräkning där

hänsyn tas till nu kända kostnadsökningar så har nämnden inte fått kompensation fullt ut för externa avtal enligt följande tabell:

Kategori	Belopp, tkr
Ökning av internhyra	-1 962
Interna priser, måltider	-1 366
Personalkostnadskompensation	-3 174
Summa	-6 502

Avvikelsen på 6,5 miljoner kronor är inarbetad i nämndens budget för 2024.

Bedömning

Förvaltningens samlade bedömning är att förslag till Internbudget 2024 är avstämt och i enlighet med förvaltningens mål och riktlinjer för verksamheten.

Beslutsunderlag

Förvaltningens tjänsteskrivelse 2023-10-30

Grundbelopp 2024, *bilaga 1a-b*

Internbudget 2024, *bilaga 2 a-b*

Landsbygdsstöd, *bilaga 3*

Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2024, *bilaga 4*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till

Regionstyrelsen