

Mottagare

Barn- och utbildningsnämnden

Internbudget år 2025, inklusive fastställande av grundbelopp**Förslag till beslut**

Barn- och utbildningsnämnden beslutar

- Att fastställa 2025 års grundbelopp enligt upprättat förslag. *Bilaga 1 a-b*
- Att fastställa internbudget för 2025 i sin helhet enligt förslag. *Bilaga 2 a-b*
- Att fastställa stödet till små skolor utanför Visby tätort/strukturbidrag 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 2024 | -1 433 698 |
|---|-------------------|
| Effektivisering | - |
| Höjd internränta | -375 |
| Ökning av internhyra | -6 206 |
| Interna priser, RSF och TKF | |
| -måltider | -6 717 |
| -städ m.fl. | -2 049 |
| Externa avtal | -9 796 |
| Resursfördelningsmodell | 9 837 |
| Personalkostnadskompensation | -30 797 |
| Ramtillskott, <i>ökad hyra Alléskolan samt Väskinde</i> | -3 900 |
| Ramtillskott, <i>anpassad skola</i> | -4 900 |
| Ramtillskott, <i>strukturbidrag</i> | -5 700 |
| Budgetram 2025 | -1 494 301 |

De ekonomiska ramarna utgörs av regionfullmäktiges beslut om Mål och budgetskrivelse för 2025 – 2027, juni 2024 och regionstyrelsens budgetavstämning den 24 oktober. Samtliga förändringar i budgetramen är inarbetade i förslaget till internbudget 2025.

Effektivisering

Den samlade effektiviseringen för Region Gotland år 2025 är satt till 70 miljoner kronor och kommer att fördelas senare. Effektiviseringen är medräknad i Region

Gotlands budgeterade positiva resultat för år 2025 på 87 miljoner kronor.

Höjd internränta

Internräntan beslutades om att höjas från 2,0 till 2,5 procent från och med 2025. 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 375 000 kronor.

Ökning av internhyra

Tekniska nämnden kommer enligt regionfullmäktiges beslut att höja internhyrorna 2025 med 23,4 miljoner kronor vilket motsvarar 4,8 procent. Höjningen av internräntan från 2 till 2,5 procent ingår.

Interna priser, regionstyrelseförvaltningen (RSF) och teknikförvaltningen

Regionstyrelseförvaltningen

I budgeten för 2025 har regionstyrelseförvaltningens resultatenheter måltid tillåtelse att justera priset med totalt 9 855 tkr. I beloppet ingår en kvarvarande justering för hyreshöjningar 2024 med totalt 322 tkr samt beslutade nya medel uppgående till 9 533 tkr.

Generellt är prisjusteringen kopplad till löneökning och kompensation för prisökningar. Det fasta priset för BUN har dessutom justerats till följd av ökad hyreskostnad efter ombyggnation av skolkök. Prisökningarna innebär i korthet att det fasta priset ökar med 3,9 procent (BUN 6,5 procent) och det rörliga med 12,0 procent. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med 6,7 miljoner kronor

Teknikförvaltningen

Teknikförvaltningen får ett tillskott på sju miljoner kronor för ökade kostnader på försörjningsavdelningen. Det avser i huvudsak löneökningar för städtjänster. För nämndens budget innebär detta en ramförstärkning med 2,1 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 och indexuppräknings för lokaler och måltider skall kompenseras även till fristående huvudman och räknas in i grundbeloppet. Häri ingår även indexuppräknings¹ för skolskjutsar och specialskjutsar. Personalkostnadskompensationen är beräknad med 3,3 procent. Nämndens budget förstärks med 9,8 miljoner kronor

Resursfördelningsmodell

Resursfördelningen återlämnar 9,8 miljoner kronor för en volymförändring på sammantaget 92 färre barn och elever enligt följande:

¹ Skjutsar 3,2 procent, lokaler 3 procent och måltider 10 procent.

- 67 färre barn i förskolan till 2 536 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 33 färre elever i fritidshem till 2 756 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 32 färre elever i förskoleklass till 591 platser (kommunal och fristående huvudman)
- 40 fler elever i grundskolan till 6 027 platser (kommunal och fristående huvudman)

Enligt tidigare inlämnad strategisk plan och budget för åren 2024–2026 framhölls ett minskat behov av budget inför 2025 detta motsvarade vid tillfället en ramminskning på 8,2 miljoner kronor. Vid kontroll av barn- och elevolymer inför planperioden 2025–2027 har behovet av budget minskat ytterligare, till motsvarande 9,8 miljoner kronor. Förvaltningen gör bedömningen att barn- och utbildningsnämnden kommer att ha ekonomisk budgettäckning för de prognostiserade barn- och elevolymer år 2025.

Ramtillskott, anpassad skola, ökade hyreskostnader samt Strukturbidrag

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 2024 och tillika år 2025. Ramförstärkningen till nämnden blir 4,9 miljoner kronor.

Ramtillskott beviljades under 2024 för att täcka ökade hyreskostnader för nybyggnationerna Väskinde förskola och Alléskolan, vilka verksamheten hade tillträdesdatum till under våren 2024. För att få full kostnadstäckning på årsbasis har det för 2025 beviljats ytterligare budget motsvarande Väskinde 500 000 kronor och för Alléskolan 3,4 miljoner kronor.

Beviljat ramtillskott för strukturbidraget² innebär full budgettäckning för tomma platser till små skolor utanför Visby tätort. I och med ramtillskottet så beräknas modellen framöver på hela undervisningsresursen, tidigare beräknades den endast på lärarresursen avseende antal elever per lärare. Tillskottet medger även att hänsyn tas till den demografiska utvecklingen och kompensation ges fullt ut för tomma platser på skolenheter som inte uppnår den ekonomiska brytpunkten för antal elever per undervisningsresurs. Ramtillskottet har beräknats till 5,7 miljoner kronor och avser 235 elever.

Personalkostnadskompensation

Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 3,1 procent och motsvarar för den egna nämnden 30,8 miljoner kronor. En summa på tio miljoner kronor behålls tills vidare centralt för att efter kompletterande analys av lönekartläggning, löneläget och löneavtalen fördelas till nämnderna. Fördelningen av den särskilda satsningen på jämställda löner och möjlighet till komplettering utifrån

² Beräkningsmodell som budgetkompenserar för tomma platser utanför Visby centralort

utfallet av de centrala löneförhandlingarna kommer att samordnas inom HR-organisationen och budgeten beslutas av regionfullmäktige under våren 2025.

Övrigt – statsbidrag

På SKR:S webbplats sammanfattas de förslag i budgetpropositionen för 2025 och höständringsbudgeten för 2024 som berör kommunerna och regionerna för perioden 2025 till 2027. Nämndens två största riktade statsbidrag är kunskapsbidraget³ samt bidraget för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan. Kunskapsbidraget beräknas ifrån nuvarande budgetnivå förstärkas med 700 miljoner kronor vilket teoretiskt skulle kunna innebära en förstärkning till nämndens budget med motsvarande 4,2 miljoner kronor. Det kvalitetshöjande bidraget till förskolan kan motsvara tre till 6 procent cirka 300 000 kronor till i bästa fall 700 000 kronor.

Bedömning

Förvaltningens samlade bedömning är att förslag till Internbudget 2025 är avstämt och i enlighet med förvaltningens mål och riktlinjer för verksamheten.

Beslutsunderlag

- Grundbelopp 2025, *bilaga 1 a-b*
- Internbudget 2025, *bilaga 2 a-b*
- Strukturbidrag, *bilaga 3*
- Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2025, *bilaga 4*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming
Utbildningsdirektör

Skickas till

Regionstyrelsen

³ Tidigare kallat stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling – gäller för skolan