

## Mottagare

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

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

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutar

- Att fastställa 2025 års grundbelopp enligt upprättat förslag. *Bilaga 1*
- Att fastställa internbudget för 2025 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 2024</b>	<b>-385 302</b>
Effektivisering	-
Höjd internränta	-130
Ökning av internhyra	-2 713
Interna priser, RSF och TKF	
-måltider	-938
-städ m.fl.	-431
Externa avtal	-800
Resursfördelningsmodell	-11 854
Personalkostnadskompensation	-8 719
Ramtillskott, <i>ungdomssatsning norra Visby</i>	-1 200
<b>Budgetram 2025</b>	<b>-412 087</b>

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 130 000 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 fått 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 938 000 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 431 000 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 lönerrevision skall kompenseras även till fristående huvudman och räknas in i grundbeloppet.

### **Resursfördelningsmodell**

Resursfördelningen tillförs 11 854 tkr för en volymförändring på sammantaget 98 fler elever enligt följande:

- 80 fler elever i den kommunala skolan, i den egna kommunen
- 9 fler elever i den fristående skolan, i den egna kommunen
- 4 fler elever i kommunala skolor, i annan kommun
- 5 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 2025 - 2027. Avstämning av elevvolymerna pekar mot att det kommer att det för år 2025 planeras att vara 88 elever färre i jämförelse med äskandet i mål och budgetskrivelsen för 2025–2027. Färre prognostiserat antal elever har möjliggjort en elevbuffert på två miljoner kronor. Att elevbufferten inte blivit högre när den ställs i relation till att det är 88 elever färre i förhållande till mål och budgetskrivelsen, beror på att i 2024 års grundbelopp fanns det en inräknad besparing samt så har ersättningen till elever studerande i kommunal skola i annan kommun varit för lågt beräknad 2024. Grundbeloppet bygger på en självkostnads kalkyl vilket innebär att för varje år så förändras de ekonomiska brytpunkterna utifrån elevernas val av gymnasieprogram i relation till planerad organisation. Till budgetåret 2025 kan det exempelvis ses ett lägre grundbelopp till barn- och fritidsprogrammet samt hotell- och turismprogrammet vilket har sin förklaring i fler elever på programmen och en liten förändring av organisationerna. På övriga program ökar grundbeloppet varav några program endast har en liten ökning av grundbeloppet.

#### **Personalkostnadskompensation**

Personalkostnadskompensation är utlagt som ett generellt påslag med 3,1 procent och motsvarar för den egna nämnden 8,7 miljoner kronor. En summa på tio miljoner kronor behålls tills vidare centralt för att efter kompletterande analyser av lönekartläggning, löneläget och löneavtalen fördelas till nämnderna. Fördelningen av den särskilda satsningen på jämställda löner och möjlighet till komplettering utifrån utfallet av de centrala löneförhandlingarna kommer att samordnas inom HR-organisationen och budgeten beslutas av regionfullmäktige under våren 2025.

#### **Ramtillskott, ungdomssatsning norra Visby**

Vid nämndens sammanträde den 6 december 2023 gavs förvaltningen i uppdrag att hyra lokaler och starta en ungdomsgård i norra Visby. I mål och budgetskrivelsen för 2025-2027 togs detta upp som ett äskande om en förstärkt budget till 2025, vilket har hörtsammats av regionstyrelsen och ungdomsavdelningens budget förstärks med 1,2 miljoner kronor.

#### **Övrigt, buffert**

Nämnden har för 2025 en buffert på två miljoner kronor. Nämnden gör genom ett tillfälligt anslag för 2025 en satsning på gymnasiet för ökad jämställdhet och trygghet, motsvarande 803 000 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*
- Internbudget 2025, *bilaga 2*
- Detaljbudget 2025, *bilaga 3*
- Utredning grundbelopp år 2025, *bilaga 4*
- Regionfullmäktiges beslut om investeringsbudget 2025, *bilaga 5*

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Torsten Flemming  
Utbildningsdirektör

### **Skickas till**

Regionstyrelsen