



RAPPORT

Månadsrapport april 2025

Framtagen av utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

Datum 2025-05-14

Ärendenr GVN 2025/5

Version [1.0]

Region Gotland

Besöksadress Visborgsallén 19

Postadress SE-621 81 Visby

Telefon +46 (0)498 26 90 00

E-post regiongotland@gotland.se

Org nr 212000-0803

Webbplats www.gotland.se



Månadsrapport april

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Väsentliga personalförhållanden.....	2
2.1 Antal årsarbetare	1
2.2 Sjukfrånvaro	3
3 Ekonomisk uppföljning	3
3.1 Periodens resultat	3
3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling	5
3.3 Årsprognos	6

1 Sammanfattning

Prognosen för helåret 2025 visar ett positivt resultat på 6,1 miljoner kronor vilket är en förbättring med 500 000 kronor sedan delårsrapport 1. Effektiviseringskravet på 3,9 miljoner kronor är inarbetat i prognosen. Samtliga inlämnade prognoser från verksamheterna visar ett balanserat eller positivt resultat, förutom stöd och försörjning.

Inga anmärkningsvärda förändringar har skett under perioden gällande antalet anställda inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ansvarsområde. Det samma gäller sjukfrånvarons omfattning.

Periodens resultat för 2025 visar i jämförelse med 2024 ett ökat resultat med 2,8 miljoner kronor.

Nettokostnaden har för perioden ökat och motsvarar 4,2 procent ökningstakten för de egna kostnaderna 4,5 procent och intäkterna har ökat med 4,8 procent.

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli 12 elever färre än budgeterat. Färre antal elever och interna ersättningar medför ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor. I resursfördelningen finns en buffert för ofördelade elever (en reserv för elevökningar) på motsvarande två miljoner kronor. I resursfördelningen medräknas även inkomna ersättningar för asyl och etablering dessa ersättningar beräknas räcka till i förhållande till dess ändamål, för att exempelvis finansiera studiehandledare med flera. I resursfördelningen ligger även resultatkravet för gymnasieskolan medräknat med 1,7 miljoner kronor. Sammantagen beräkning för resursfördelningens prognos blir positiv på 2,1 miljoner kronor.

De interkommunala utbetalningarna och ersättningarna till fristående huvudman beräknas bli 23 elever färre, vilket medför ett positivt resultat på 2,6 miljoner kronor. Elevtal för elever med asylstatus studerande hos fristående huvudman i den egna kommunen är medräknade.

Prognosen för investeringar är vid årets slut i balans.

2 Väsentliga personalförhållanden

2.1 Personalvolym

	Antal anställningar April 2024	Antal anställningar April 2025	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2024	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2025	Diff
GVN	495	497	2	468,68	470,19	1,51
	Antal anställningar April 2024 <i>tillsvidare</i>	Antal anställningar April 2025 <i>tillsvidare</i>	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2024 <i>tillsvidare</i>	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2025 <i>tillsvidare</i>	Diff
GVN	375	379	4	363,74	366,31	2,57
	Antal anställningar April 2024 <i>visstid</i>	Antal anställningar April 2025 <i>visstid</i>	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2024 <i>visstid</i>	Antal årsarbetare enl. anst.avtal April 2025 <i>visstid</i>	Diff
GVN	120	118	-2	104,94	103,88	-1,06

Personalvolymen inom GVN:s ansvarsområde har ändrats marginellt sedan delårsrapport 1. Differensen sedan föregående mätperiod är nu 1,51 årsarbetare per april i förhållande till -0,99 per februari, med mindre variationer mellan avdelningarna.

2.2 Sjukfrånvaro

Sjuktal jan-mars	2024	2025	Diff
GVN	5,45%	4,87%	-0,58

Sjukfrånvaron inom GVN:s ansvarsområde har ändrats marginellt sedan delårsrapport 1. Differensen sedan föregående mätperiod är nu -0,58 procentenheter per april i förhållande till -0,73 procentenheter per februari. Det är inom gymnasiet som den största minskningen har skett per april med -7,14 procentenheter sedan mätningen 2024.

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Periodens resultat

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
Resultat	-136 330	-123 318	13 011	-118 327	4,2
INTÄKTER	92 564	98 847	6 282	94 280	4,8
Taxor och Avgifter		4	4	3	6,4
Bidrag	25 123	30 154	5 031	30 176	-0,1
Försäljning vara/tjänst	5 597	7 049	1 451	4 922	43,2
Intern resursfördelning	60 060	59 888	-172	56 203	6,6
Övriga intäkter	1 783	1 752	-31	2 975	-41,1
KOSTNADER	-228 894	-222 165	6 729	-212 607	4,5
Personal	-96 178	-92 430	3 748	-89 498	3,3
Köp av tjänst	-9 758	-10 293	-534	-9 611	7,1
Köp huvudverksamhet	-28 757	-26 857	1 900	-25 650	4,7
Förbrukn. mtrl	-5 499	-4 030	1 469	-3 894	3,5
Lokaler	-22 479	-22 289	190	-21 388	4,2
Avskrivn. internränta	-1 659	-1 829	-170	-1 670	9,5
Intern resursfördelning	-59 751	-57 955	1 795	-54 315	6,7
Övriga kostnader	-4 814	-6 481	-1 668	-6 581	-1,5

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

Tabellen visar periodens resultat, januari-april, för 2025. I jämförelse mellan åren ökar periodens resultat från 10,2 miljoner kronor till 13 miljoner kronor vilket gör att periodens resultat har förbättrats med 2,8 miljoner kronor.

Avdelning/enhet	Period. Res 2025	Period. Res 2024	Prognos delår 1	Prognos April	Bokslut 2024
460 GVN Nämnd	92	95	300	300	240
461 Utbildningsdirektör GVN	1 296	1 030	2 167	2 167	3 068
462 Stöd och försörjning	-737	54	-434	-434	-137
463 Vuxenutbildning	1 082	5 283	0		630
464 Folkhögskolan	4 548	2 907	0		502
465 Ungdomsavdelningen	665	-230	0		-710
466 Arbetsliv och etablering	-540	-2 239	750		1 488
467 Wisbygymnasiet	5 652	3 212	7		429
468 Resursfördelning, externt	409	22	1 026	1 223	1 858
468 Resursfördelning, internt	544	58	1 822	2 094	1 414
Nämndens resultat	13 011	10 192	5 638	5 350	8 782

Kolumn 2025 och 2024 avser periodens resultat

Kolumn 2025 och 2024 avser periodens resultat

Periodens resultat för 2025 visar i jämförelse med 2024 ett förbättrat resultat med 2,8 miljoner kronor. Att likställa periodens resultat med årsprognos går inte, däremot kan det med hjälp av periodens resultat finnas ett signalvärde om hur det resultatmässigt kan tänkas gå för avdelningarna. Ett exempel som kan nämnas här är periodens resultat för Wisbygymnasiet, där perioden naturligtvis inte medräknar höstens organisation och elevtal, för hösten finns naturligt förändringar beroende på hur många elever som väljer att gå i den kommunala skolan i den egna kommunen o.s.v.

Utbildningsdirektören har en positiv avvikelse för perioden och årsprognosen för utbildningsdirektören är positiv vilket beror på att nämnden har en buffert samt att förvaltningen inte kommer att nyttja budgeten som är kopplad till investeringar och som avser förstudier och planer. För avdelningen stöd och försörjning gör förvaltningen bedömningen om ett negativt resultat för året, på avdelningen återfinns budget för gemensamt IT och försörjning samt gymnasiets kostnader för lokaler, måltider, elevvård, tilläggsbelopp med flera, den negativa prognosen avser finansiering av elevvård. Vuxenutbildningen ligger något sämre till för perioden, detta beror på hur statsbidragen har periodiserats för perioden, vuxenutbildningen räknar med att uppnå ett balanserat årsresultat. Folkhögskolan har ett bättre resultat för perioden i år, vilket beror på förutbetalda sommarkurser samt mer intäkter på internaten och mer i statsbidrag, årsprognosen pekar mot ett balanserat resultat. Ungdomsverksamheten har ett bättre resultat för perioden i jämförelse med föregående år, årsprognosen pekar mot ett balanserat resultat. Arbetsliv och etablering har förbättrat sitt resultat för perioden, årsprognosen visar på ett positivt resultat.

Wisbygymnasiet har ett förbättrat resultat för perioden i år, vilket beror på ett högre grundbelopp och periodiseringspost avseende statsbidrag från år 2024. Att årsprognosen troligt blir ett balanserat resultat och inte positiv beror på osäkerheten om höstens antagning av elever.

Den externa resursfördelningen redovisar en positiv prognos för året, vilket beräknat beror på färre elever i den fristående verksamheten i den egna kommunen. För den interna

resursfördelningen beräknas det bli en positiv prognos vilket till viss del beror på den elevvolymbuffert och något färre antal elever i den kommunala gymnasieskolan.

3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontostruktur	Utfall Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-123 318	-118 327	-4 991	4.2
INTÄKTER	98 847	94 280	4 567	4.8
Taxor och Avgifter	4	3	0	6.4
Bidrag	30 154	30 176	-22	-0.1
Försäljning vara/tjänst	7 049	4 922	2 127	43.2
Intern resursfördelning	59 888	56 203	3 685	6.6
Övriga intäkter	1 752	2 975	-1 223	-41.1
KOSTNADER	-222 165	-212 607	-9 558	4.5
Personal	-92 430	-89 498	-2 932	3.3
Köp av tjänst	-10 293	-9 611	-682	7.1
Köp huvudverksamhet	-26 857	-25 650	-1 207	4.7
Förbrukn. mtrl	-4 030	-3 894	-136	3.5
Lokaler	-22 289	-21 388	-900	4.2
Avskrivn. internränta	-1 829	-1 670	-159	9.5
Intern resursfördelning	-57 955	-54 315	-3 640	6.7
Övriga kostnader	-6 481	-6 581	99	-1.5

I tabellen redovisas periodens faktiska intäkter och kostnader för innevarande år och föregående år i tkr. I kolumn tre och fyra visas förändringen mellan åren i tkr respektive procent.

Nettokostnaden har för perioden ökat och motsvarar 4,2 procent ökningstakten för de egna kostnaderna 4,5 procent och intäkterna har ökat med 4,8 procent.

Intäkter

Intäkterna är 4,6 miljoner kronor högre för perioden år 2025 i jämförelse med samma period föregående år. Att intäkterna totalt sett för perioden är högre beror framför allt på förutbetalda sommarkurser, mer i statsbidrag och högre beläggning på internat vid folkhögskolan samt högre grundbelopp per elev på gymnasiet.

Intern resursfördelning avser i huvudsak interna ersättningar för elever studerande på skolformen gymnasiet, ersättningarna avser delar av grundbeloppet. En tolfedel av grundbeloppet utgår varje månad till rektor för det antal elever som är inskrivna på respektive gymnasieprogram. Rektor har en nollbudget, med det menas att elevintäkter som inkommer skall täcka den totala egna kostnaden för verksamheten avseende alla

förekommande kostnader som exempelvis viss administration, ledning, undervisning-personalkostnader, och lärmittels.

Kostnader

Kostnaderna är totalt 9,6 miljoner kronor högre för 2025 i jämförelse med 2024, ökningen motsvarar 4,5 procent. Personalkostnaderna har ökat med 2,9 miljoner kronor motsvarande 3,3 procent. För att jämföra över åren bör hänsyn tas till att cirka 3,1 miljoner kronor avser löneökningar för 2024. När hänsyn tas till justering enligt löneökningarna så har periodens personalkostnader minskat netto med cirka två promille. Vilket innebär att det varit ungefär lika många medarbetare i produktion i jämförelse med år 2024.

Kostnaden för köp av huvudverksamhet har ökat och beror framför allt på ett högre grundbelopp som ersättning för elever till andra huvudmän.

Ökningen för den interna resursfördelningen beror på ett högre grundbelopp för den kommunala gymnasieskolan.

Minskning av kostnader på kategori övriga kostnader avser Wisbygymnasiet och hyrkostnader för datorer som är lägre för perioden.

3.3 Årsprognos

Kontostruktur	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Resultat	-408 212	-402 105	6 107	-376 665
INTÄKTER	277 721	277 953	232	272 683
Taxor och Avgifter				55
Bidrag	75 378	76 847	1 469	78 725
Försäljning vara/tjänst	16 794	15 557	-1 237	16 644
Intern resursfördelning	180 199	180 199	0	171 041
Övriga intäkter	5 350	5 350	0	6 218
KOSTNADER	-685 933	-680 059	5 875	-649 349
Personal	-288 431	-290 892	-2 462	-276 547
Köp av tjänst	-28 594	-29 496	-902	-28 052
Köp huvudverksamhet	-86 279	-81 061	5 218	-75 310
Förbrukn. mtrl	-16 498	-16 153	346	-15 575
Lokaler	-67 443	-66 536	907	-64 474
Avskrivn. internränta	-4 976	-5 051	-74	-5 227
Intern resursfördelning	-179 270	-175 441	3 829	-165 140
Övriga kostnader	-14 442	-15 429	-987	-19 025

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

Prognosen för helåret 2025 visar ett positivt resultat på 3,1 miljoner kronor. För mer information se avsnittet 3.1 Periodens resultat.

Resursfördelningen ^{Not1}	Budget, tkr	Utfall, tkr	Differens, tkr	Utfall volym	Budget volym	Differens volym
Wisbygymnasiet, rörliga flödesbidrag	162 848	161 505	1 343	1 602	1 614	-12
Summa	162 848	161 505	1 343	1 602	1 614	-12
<i>Not1 Exklusive buffert 2 010 tkr</i>						
Antagningsenhet, interkommunal- ersättning m.fl.	Budget, tkr	Utfall, tkr	Utfall, tkr	Utfall volym	Budget volym	Differens volym
Frist. gymn. i den egna kommunen	37 406	35 992	1 414	233	241	-8
Kommunal gymnasieskola, annan kom.	9 714	9 462	252	57	58	-1
Fristående gymn, annan kommun	5 804	5 510	294	38	40	-2
Elever från annan kommun ^{Not}	-1 917	-1 180	-737			
Summa	51 007	49 784	1 223	328	339	-11
<i>Not Antal elever från annan kom. budgeterat 13 elever, prognos 8 elever</i>						
Totalt	213 855	211 289	2 566	1 930	1 953	-23

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli 12 elever färre än budgeterat. Färre antal elever och interna ersättningar medför ett positivt resultat på 1,3 miljoner kronor. Prognosen är framräknad genom att periodens verkliga elevtal ligger kvar under våren och det prognostiserade elevtalet för hösten påräknas.

De interkommunala utbetalningarna och ersättningarna till fristående huvudman beräknas bli 23 elever färre, vilket medför ett positivt resultat på 2,6 miljoner kronor. Elevtal för elever med asylstatus studerande hos fristående huvudman i den egna kommunen är medräknade.

Resursfördelningen, internt	Resultat, tkr
Etableringsersättning, Migrationsverket	1 584
Studiehandledare modersmålsundervisning	-1 923
Ersättning för asyl, Migrationsverket	1 108
Flödesbidrag, interna ersättningar	1 343
Buffert, elevvolym	2 010
Effektiviseringskrav	-1 668
SPV-klass, budget 544 tkr	0
Medfinansiering, ungdomsverksamheten	-360
Summa	2 094

Resursfördelning, externt	Resultat, tkr
Utbetalningar, alla	1 223

Summa**1 223**

När prognosen för statsbidrag från Migrationsverket samt andra omfördelningar påräknas resultatenheten resursfördelningen blir resultatet positivt motsvarande 2,1 miljoner kronor. Utbetalningarna till annan huvudman vid antagningsenheten blir ett positivt resultat på 1,2 miljon kronor.