



# Delårsrapport 1, 2025

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

**Fastställt av** gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

**Framtagen av** utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

**Datum** [Beslut/Publiceringsdatum]

**Gäller** 2025

**Ärendenr** GVN 2025/5

**Version** [1.0]

# Delårsrapport 1, 2025

## Innehåll

<b>1 Sammanfattning .....</b>	<b>2</b>
<b>2 Händelser av väsentlig betydelse .....</b>	<b>2</b>
2.1 Årets gymnasieval och kommande utbildningsutbud .....	2
2.2 Organisatoriska förändringar .....	3
2.3 Förändringar i betygssystem och finansiering .....	3
2.4 Samarbeten både nationellt och internationellt .....	4
2.5 Kontinuitetsplanering, säkerhet och beredskap .....	4
<b>3 Väsentliga personalförhållanden .....</b>	<b>5</b>
3.1 Antal årsarbetare .....	5
3.2 Sjukfrånvaro .....	6
<b>4 Ekonomisk uppföljning .....</b>	<b>7</b>
4.1 Periodens resultat .....	8
4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling .....	10
4.2.1 Intäkter .....	11
4.2.2 Kostnader .....	11
4.3 Årsprognos .....	12
4.4 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas .....	14
4.5 Investeringar .....	14

## 1 Sammanfattning

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamheter står inför flera betydelsefulla händelser som påverkar dem i nuläget och som även väntas få fortsatt inverkan framöver. Det pågående gymnasievalet visar fortsatt högt söktryck, särskilt till yrkesprogram, och en ny inriktning har införts för att möta den gröna omställningen. Lagändringar påverkar hur utbildningar planeras och dimensioneras, med målet att stärka kompetensförsörjningen. Dessutom införs ämnesbetyg vilket kräver pedagogiska och administrativa anpassningar.

Gymnasieskolan och den anpassade gymnasieskolan slås ihop 1 januari 2026 för bättre samverkan och resursanvändning. Fenix ungdokumenthus flyttas till kultur- och fritidsavdelningen 1 juli 2025. Vuxenutbildningens lärcentrum har etablerat ytterligare utbildningar och beviljats medel genom Finsam för en insats för unga vuxna. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen har också beviljats ytterligare en Erasmusackreditering, vilket möjliggör finansiering för mobilitet under 2025–2027.

Några av nämndens verksamheter påverkas även av förändrande villkor gällande statsbidrag.

Parallellt har arbetet med kontinuitetsplanering, säkerhet och beredskap intensifierats i takt med ett försämrat omvärldsläge. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen har identifierat behov av ökad kompetens och resurser inom dessa områden, vilket också avspeglas i mål- och budgetskrivelsen för kommande år.

Antalet anställda inom Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ansvarsområde har minskat marginellt med motsvarande -0,99 årsarbetare i februari 2025 jämfört med februari 2024. Den största minskningen har skett inom avdelningen Arbetsliv och etablering. Sjukfrånvaron har minskat med -0,73 procentenheter från 5,58% till 4,85% jämfört med samma period föregående år.

Årets budgetram uppgår till 408,2 miljoner kronor, vilket innebär en ökning av anslaget med 22,9 miljoner kronor jämfört med föregående år. Prognosen för helåret 2025 visar ett positivt resultat på 5,6 miljoner kronor. Periodens resultat för 2025 visar en förbättring med 4,9 miljoner kronor jämfört med 2024.

Prognosen för investeringar är vid årets slut i balans.

I övrigt beskrivs styrkor och utmaningar i en väl fungerande nämnd i respektive avdelnings delårsrapport.

## 2 Händelser av väsentlig betydelse

### 2.1 Årets gymnasieval och kommande utbildningsutbud

Efterfrågan av utbildning på Wisbygymnasiet är fortsatt hög. I pågående gymnasievalet har det varit möjligt att välja mellan 16 nationella program, en riksrekryterande sjöfartsutbildning samt fyra introduktionsprogram. En ny inriktning på el- och energiprogrammet har erbjudits för att möta den gröna omställningen. Totalt har 613 elever sökt ett nationellt program i första hand och 39 elever ett introduktionsprogram.

Utifrån en förändrad sökbild planeras en utökning av antalet utbildningsplatser på tre av de nationella programmen jämfört med föregående år. På ett av programmen planeras en minskning. Fler elever bereds plats på introduktionsprogrammen, exempelvis

programinriktat val, riktad mot ett nationellt program. På yrkesintroduktion erbjuds tre olika yrkespaket från och med läsåret 2025/26. Andelen elever som väljer ett yrkesprogram är fortfarande högre på Gotland jämfört med riket i stort.

Från den 1 januari 2025 har även lagen om dimensionering av gymnasial utbildning<sup>1</sup> trätt i kraft vilket påverkar gymnasieutbildningar för såväl ungdomar som vuxna. Syftet är att stärka kompetensförsörjningen och underlätta för vuxna att etablera sig på arbetsmarknaden.

## 2.2 Organisatoriska förändringar

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har tillsammans med barn- och utbildningsnämnden tagit beslut om att skapa en gemensam organisation för gymnasieskolan och den anpassade gymnasieskolan för att förbättra samverkan och skapa en mer inkluderande skolmiljö samt för att optimera användningen av pedagogiska och organisatoriska resurser. Sammanslagningen genomförs den 1 januari 2026.

Regionfullmäktige beslutade under år 2024 att Fenix ungkulturhus övergår till avdelningen för kultur och fritid inom regionstyrelseförvaltningen den 1 juli 2025. Beslut har även fattats om att starta en ny ungdomsgård i norra Visby. I väntan på lämplig lokal i norra Visby så kommer ungdomsgårdsverksamheten att fortsätta i Fenix ungkulturhus nuvarande lokaler på Gråboområdet i Visby.

## 2.3 Förändringar i betygssystem och finansiering

Från och med 1 juli 2025 införs ämnesbetyg i både gymnasieskolan och vuxenutbildningen på gymnasial nivå. Detta innebär att betyg inte längre kommer att sättas på enskilda kurser utan på ämnen, vilket medför förändringar i bedömning och betygssättning. För gymnasieskolor och vuxenutbildningar kräver detta anpassningar både pedagogiskt och administrativt, där lärare samt studie- och yrkesvägledare behöver justera sina arbetssätt för att möta det nya systemet.

Samtidigt sker förändringar i finansieringen av yrkesutbildningar inom vuxenutbildningen. I mars beviljades ytterligare statsbidrag inom ramen för regionalt yrkesvux, vilket möjliggör planerat utbildningsutbud. Regeringen aviserar även om ytterligare medel för innevarande år i vårändringsbudgeten, vilket tillför fler utbildningsplatser. Dock hade en höjning av bidragsnivåerna och lättade regler för medfinansiering varit mer önskvärda för långsiktig stabilitet. Förhoppningen är att nya lagändringar om statsbidragens utformning kommer 2026 i linje med Yrkesvuxutredningens förslag.

Även folkhögskolan påverkas av förändrade villkor för statsbidrag. Från och med den 1 januari 2026 planeras en ny modell för statsbidragen till folkhögskolorna att träda i kraft. Folkbildningsrådet har informerat om att distanskurser redan från januari 2026 måste anpassas till nya regler, vilket innebär att planerade utbildningar inför hösten behöver revideras. Ytterligare förändringar i förstärkningsbidrag från 2027 kan också komma att påverka folkhögskolans kursutbud och finansiering.

---

<sup>1</sup> [Regional planering och dimensionering av gymnasial utbildning - Skolverket](#)

## 2.4 Samarbeten både nationellt och internationellt

Vuxenutbildningens lärcentrum fortsätter sin utveckling och har under perioden etablerat ytterligare utbildningar, bland annat Lärare i fritidshem (Linköpings universitet) och Tandhygienist (Karlstads universitet). En ny ansökningsomgång för Socionomutbildningen via Högskolan i Gävle är nu öppen för ansökningar. Den långsiktiga finansieringen av lärcentrum är fortsatt en viktig fråga. Vuxenutbildningen har informerat om behovet av en stärkt ramfinansiering i Regionala utvecklingsutskottet.

Vuxenutbildningen har tillsammans med Arbetsliv- och etablering och i samverkan med Arbetsförmedlingen beviljats medel genom Finsam för en insats för unga vuxna. Insatsen syftar till att utveckla en modell för organisatorisk samverkan mellan berörda aktörer som underlättar för individer i åldern 16–29 år att söka och upprätthålla studier till dess att utbildningsmålet uppnås och steg mot arbete kan tas. En studiecoach har rekryterats till Vuxenutbildningen för att påbörja detta arbete.

Utbildning- och arbetslivsförvaltningen har beviljats ytterligare en Erasmusackreditering, vilket möjliggör finansiering för mobilitet under 2025–2027 för skola och yrkesutbildning. Detta innebär en garanterad årlig tilldelning av medel för utbyten som exempelvis jobbskuggning eller kurser för medarbetare, praktik eller studier för elever. Med skol- och gymnasieelever kan man även åka på gruppresor. För Wisbygymnasiet har utbyten genom Erasmus+ möjliggjort jobbskuggning och arbetsplatsförlagt lärande i länder såsom Frankrike, Spanien, Åland och Tanzania. Ytterligare utbyten är planerade under året.

Wisbygymnasiet driver även ett samarbetsprojekt med två gymnasieskolor i Kibaha genom ICLD (Internationellt Centrum för Lokal Demokrati) som syftar till att skapa lokala strukturer som främjar möten mellan unga och politiker på skolor i Kibaha och på Wisbygymnasiet.

## 2.5 Kontinuitetsplanering, säkerhet och beredskap

Under våren 2025 arbetar verksamheterna inom utbildnings- och arbetslivsförvaltningen med kontinuitetsplanering. Det innebär att det ska finnas en plan för hur en verksamhet ska agera redan innan en allvarlig störning eller kris inträffar. Genom detta arbete kan styrkor och svagheter identifieras, vilket stärker förvaltningens förmåga att hantera oförutsedda händelser.

Flera nationella och internationella händelser tydliggör behovet av att utbildnings- och arbetslivsförvaltningen stärker sitt arbete med säkerhets- och beredskapsfrågor. Det försämrade säkerhetsläget<sup>2</sup> och risken för våld i skolmiljöer kräver långsiktiga strategier och kraftfulla åtgärder.

Utredningen om kommuners och regioners beredskap<sup>3</sup> betonar vikten av att hantera frestida kriser och höjd beredskap genom risk- och sårbarhetsanalyser samt samarbete med statliga myndigheter. För att möta dessa krav krävs ökad kompetens och resurser inom både utbildnings- och arbetslivsförvaltningen och Region Gotland som helhet.

---

<sup>2</sup> [Lägesbild 2023/24 - Säkerhetspolisen](#)

<sup>3</sup> [Kommuners och regioners grundläggande beredskap inför kris och krig - Regeringen.se](#)

Med dedikerad kompetens inom säkerhet och beredskap kan förvaltningen arbeta mer systematiskt och proaktivt med riskhantering, incidentberedskap och förebyggande åtgärder. Det säkerställer efterlevnad av lagkrav och stärker samverkan inom regionen.

För att möjliggöra detta har utbildnings- och arbetslivsförvaltningen i samband med mål- och budgetskrivelsen för 2026–2028 begärt en ramförstärkning motsvarande 1,0 tjänst (cirka 450 000 kr per år), en kostnad som delas med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

Inom gymnasie- och vuxenutbildningens verksamheter har bland annat Wisbygymnasiet intensifierat insatser genom en översyn av säkerhetsrutiner, fysiska anpassningar av lokaler och implementering av IT-system för kriskommunikation och incidentrapportering. Kunskapshöjande insatser utgör också en viktig del av detta arbete. Vuxenutbildningen väntar på kommande utbildningsinsatser och har stärkt samarbetet med områdespolisen för att förbättra säkerhetsrutinerna.

### 3 Väsentliga personalförhållanden

#### 3.1 Antal årsarbetare

	Antal anställningar Feb. 2024	Antal anställningar Feb. 2025	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2024	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2025	Diff
<b>GVN</b>	495	494	-1	468,88	467,89	-0,99
Vuxenutbildning	87	87	0	82,75	82,6	-0,15
Folkhögskolan	59	59	0	53,5	53,45	-0,05
Ungdomsavdelningen	37	37	0	36,3	36,5	0,2
Arbetsliv och etablering	106	101	-5	97,14	92,58	-4,56
Gymnasiet	206	210	4	199,19	202,76	3,57
	Antal anställningar Feb. 2024 tillsvidare	Antal anställningar Feb. 2025 tillsvidare	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2024 tillsvidare	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2025 tillsvidare	Diff
<b>GVN</b>	371	378	7	359,74	365,31	5,57
Vuxenutbildning	72	73	1	68,5	69,9	1,4
Folkhögskolan	54	54	0	50,35	49,15	-1,2
Ungdomsavdelningen	34	32	-2	33,3	31,5	-1,8
Arbetsliv och etablering	56	57	1	55,9	56,3	0,4

Gymnasiet	155	162	7	151,69	158,46	6,77
	Antal anställningar Feb. 2024 visstid	Antal anställningar Feb. 2025 visstid	Diff	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2024 visstid	Antal årsarbetare enl. anst.avtal Feb. 2025 visstid	Diff
GVN	124	116	-8	109,14	102,58	-6,56
Vuxenutbildning	15	14	-1	14,25	12,7	-1,55
Folkhögskolan	5	5	0	3,15	4,3	1,15
Ungdomsavdelningen	3	5	2	3	5	2
Arbetsliv och etablering	50	44	-6	41,24	36,28	-4,96
Gymnasiet	51	48	-3	47,5	44,3	-3,2

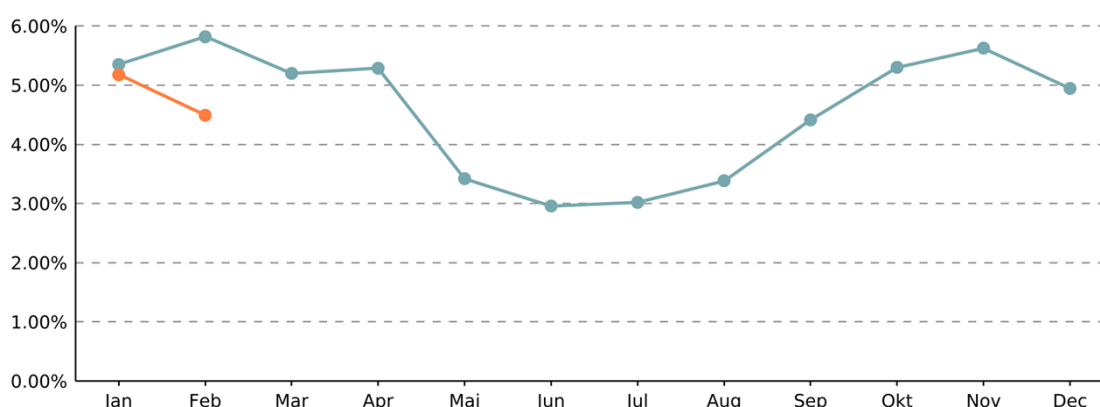
Avser uttag 2025-03-10

Antalet anställda inom GVN:s ansvarsområde har sammantaget minskat marginellt med motsvarande -0,99 årsarbetare i februari 2025 i förhållande till februari 2024. Den största minskningen har skett inom avdelningen Arbetsliv och etablering med -4,56 årsarbetare, främst beroende av att projektanställningar har avslutats. Den största ökningen har skett inom Wisbygymnasiet med 3,57 årsarbetare. Ökningen är huvudsakligen kopplad till ett behov av att öka antalet elevstödjande funktioner.

3.2 Sjukfrånvaro

Sjuktal jan-feb.	2024	2025	Diff
GVN	5,58%	4,85%	-0,73
Vuxenutbildning	3,41%	2,83%	-0,58
Folkhögskolan	2,59%	5,40%	2,81
Ungdomsavdelningen	7,20%	7,28%	0,08
Gymnasiet	4,23%	3,41%	-0,82
Arbetsliv och etablering	10,79%	7,76%	-3,03
Kvinna (hela GVN)	5,99%	4,97%	-1,02
Man (hela GVN)	4,97%	4,66%	-0,31

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom. Avser uttag 2025-03-26.



Här visas sjuktal månad för månad under 2025 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2024 (blå linje).

Sjukfrånvaron har minskat med -0,73 procentenheter per februari 2024 till samma period 2025, från 5,58% till 4,85%. Den största minskningen har skett inom avdelningen Arbetsliv och etablering, från 10,79% 2024 till 7,76% 2025. Den minskade sjukfrånvaron inom avdelningen har troligen en koppling till friskvårdssatsningen som har gjorts och där arbetet fortsätter.

## 4 Ekonomisk uppföljning

### Inledning

Årets budgetram uppgår till 408,2 miljoner kronor vilket innebär en ökning av anslaget med 22,9 miljoner kronor i jämförelse med föregående år. Ramökningen motsvarar 5,9 procent.

### Ramberäkning 2025 per nämnd/förvaltning

Beslutad av RS 2024-10-24

<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, ungdomssatsning norra Visby	-1 200
<b>Budgetram 2025</b>	<b>-412 087</b>
Effektiviseringskrav 2025	3 875
<b>Budgetram slutligt justerad</b>	<b>-408 212</b>

### Sammanfattning

Prognosen för helåret 2025 visar ett positivt resultat på 5,6 miljoner kronor.

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.

Periodens resultat för 2025 visar i jämförelse med 2024 ett ökat resultat med 4,9 miljoner kronor.

Nettokostnaden har för perioden ökat och motsvarar en procent ökningstakten för de egna kostnaderna 3,9 procent och intäkterna har ökat med 7,8 procent.

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli åtta elever färre än budgeterat. Färre antal elever och interna ersättningar medför ett positivt resultat på 1,1 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 1,8 miljoner kronor.

De interkommunala utbetalningarna och ersättningarna till fristående huvudman beräknas bli 17 elever färre, vilket medför ett positivt resultat på 2,1 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.

#### 4.1 Periodens resultat

Kontostruktur	Budget Jan - Mar 2025	Utfall Jan - Mar 2025	Avvikelse Jan - Mar 2025	Utfall Jan- Mar 2024	Förändring utfall %
Resultat	-101 694	-92 683	9 010	-91 747	1,0
INTÄKTER	69 430	74 856	5 425	69 467	7,8
Taxor och Avgifter		-3	-3	2	-283,3
Bidrag	18 845	22 035	3 190	21 261	3,6
Försäljning vara/tjänst	4 199	6 307	2 109	4 051	55,7
Intern resursfördelning	45 050	44 832	-218	42 272	6,1
Övriga intäkter	1 338	1 685	348	1 880	-10,4
KOSTNADER	-171 124	-167 539	3 585	-161 213	3,9
Personal	-72 578	-69 373	3 206	-67 586	2,6
Köp av tjänst	-7 335	-8 037	-702	-7 223	11,3
Köp huvudverksamhet	-20 716	-20 692	24	-20 207	2,4
Förbrukn. mtrl	-4 125	-3 220	904	-3 014	6,9

Lokaler	-16 861	-16 629	231	-16 009	3,9
Avskrivn. internränta	-1 244	-1 373	-129	-1 247	10,1
Intern resursfördelning	-44 817	-43 361	1 457	-40 819	6,2
Övriga kostnader	-3 448	-4 854	-1 407	-5 109	-5,0

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I sista kolumnen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader för perioden.

Tabellen visar periodens resultat, januari-mars, för 2025. I jämförelse mellan åren ökar periodens resultat från 4,1 miljoner kronor till nio miljoner kronor vilket gör att periodens resultat har förbättrats med 4,9 miljoner kronor.

#### Periodiseringar

<b>Verksamhet, vuxenutbildning</b>	<b>Belopp</b>
Statsb yrkesförare	-1 111
Periodisering statsbidrag lärling	-6 747
Statsbidrag yrkesvux	-31 306
<b>Förutbetalda intäkter, tkr</b>	<b>-39 164</b>
Intäkter som inte tillhör perioden, flyttas bort	

Periodiserade kostnader och intäkter innebär att kostnader förs under den period då resursen förbrukas, liksom att alla intäkter förs under den period då de faktiskt intjänas. Förutbetalda intäkter innebär att 39,2 miljoner flyttas bort (lyfts av) då de inte tillhör perioden.

#### Periodens resultat per avdelning, tkr

<b>Avdelning/enhet</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Prognos 25</b>	<b>Bokslut 24</b>
460 GVN Nämnd	90	84	300	240
461 Utbildningsdirektör GVN	1 278	752	2 167	3 068
462 Stöd och försörjning	-875	-274	-434	-137
463 Vuxenutbildning	1 001	4 483	0	630
464 Folkhögskolan	3 161	-93	0	502
465 Ungdomsavdelningen	391	-166	0	-710
466 Arbetsliv och etablering	-608	-1 760	750	1 488
467 Wisbygymnasiet	3 874	1 779	7	429
468 Resursfördelning, externt	354	-679	1 026	1 858
468 Resursfördelning, internt	345	-44	1 822	1 414
<b>Nämndens resultat</b>	<b>9 010</b>	<b>4 083</b>	<b>5 638</b>	<b>8 782</b>

Kolumn 2025 och 2024 avser periodens resultat

Periodens resultat för 2025 visar i jämförelse med 2024 ett förbättrat resultat med 4,9 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 fler elever i gymnasieskolan 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.

## 4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontostruktur	Utfall Jan - Mar 2025	Utfall Jan- Mar 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-92 683	-91 747	-937	1.0
INTÄKTER	74 856	69 467	5 389	7.8
Taxor och Avgifter	-3	2	-5	-283.3
Bidrag	22 035	21 261	773	3.6
Försäljning vara/tjänst	6 307	4 051	2 256	55.7
Intern resursfördelning	44 832	42 272	2 560	6.1
Övriga intäkter	1 685	1 880	-195	-10.4
KOSTNADER	-167 539	-161 213	-6 326	3.9
Personal	-69 373	-67 586	-1 787	2.6
Köp av tjänst	-8 037	-7 223	-814	11.3

Köp huvudverksamhet	-20 692	-20 207	-485	2.4
Förbrukn. mtrl	-3 220	-3 014	-206	6.9
Lokaler	-16 629	-16 009	-620	3.9
Avskrivn. internränta	-1 373	-1 247	-126	10.1
Intern resursfördelning	-43 361	-40 819	-2 542	6.2
Övriga kostnader	-4 854	-5 109	255	-5.0

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 en procent ökningstakten för de egna kostnaderna 3,9 procent och intäkterna har ökat med 7,8 procent.

#### 4.2.1 Intäkter

Intäkterna är 5,4 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 lärverktyg.

#### 4.2.2 Kostnader

Kostnaderna är totalt 6,3 miljoner kronor högre för 2025 i jämförelse med 2024, ökningen motsvarar 3,9 procent. Personalkostnaderna har ökat med 1,8 miljoner kronor motsvarande 2,6 procent. För att jämföra över åren bör hänsyn tas till att cirka 2,3 miljoner kronor avser löneökningar<sup>4</sup> för 2024. När hänsyn tas till justering enligt löneökningarna så har periodens personalkostnader minskat netto med cirka 1,4 procent. Vilket innebär att det varit färre medarbetare i produktion i jämförelse med år 2024.

Kostnaden för köp av huvudverksamhet har ökat och beror framför allt på fler elever och 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.

<sup>4</sup> Här skrivs lönenivå 2022 upp till 2023 års lönenivå för perioden januari till och med mars.

Nedan tabell visar utfallet för elevvolymen vid alla huvudmän för mars månad. En liten ökning kan ses av elever i den kommunala skolan i den egna kommunen och en minskning av elever vid andra huvudmän.

Resursfördelningen	2025	2024	Differens
Wisbygymnasiet	1 595	1 593	2
<b>Summa</b>	<b>1 595</b>	<b>1 593</b>	<b>2</b>
Antagningsenhet, interkommunal- ersättning m.fl.	2025	2024	Differens
Frist. gymn. i den egna kommunen	215	213	2
Kommunal gymnasieskola, annan kom.	55	59	-4
Fristående gymn, annan kommun	31	39	-8
Elever från annan kommun			
<b>Summa</b>	<b>301</b>	<b>311</b>	<b>-10</b>
<i>Elever från annan kommun 6 föregående år 11 elever</i>			
<b>Totalt</b>	<b>1 896</b>	<b>1 904</b>	<b>-8</b>

### 4.3 Årsprognos

Kontostruktur	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Resultat	-408 212	-402 574	5 638	-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	-680 528	5 406	-649 349
Personal	-292 495	-290 892	1 603	-276 547
Köp av tjänst	-28 594	-29 496	-902	-28 052
Köp huvudverksamhet	-82 865	-81 258	1 607	-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	-175 713	3 557	-165 140

Övriga kostnader	-13 792	-15 429	-1 638	-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 5,6 miljoner kronor.

#### *Prognos intern resursfördelning och köp av huvudverksamhet*

Resursfördelningen <sup>Not1</sup>	Budget, tkr	Utfall, tkr	Differens, tkr	Utfall volym	Budget volym	Differens volym
Wisbygymnasiet, rörliga flödesbidrag	162 848	161 777	1 071	1 606	1 614	-8
<b>Summa</b>	<b>162 848</b>	<b>161 777</b>	<b>1 071</b>	<b>1 606</b>	<b>1 614</b>	<b>-8</b>

*Not1 Exklusive buffert 2 010 tkr*

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	36 189	1 217	235	241	-6
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 <sup>Not</sup>	-1 917	-1 180	-737			
<b>Summa</b>	<b>51 007</b>	<b>49 981</b>	<b>1 026</b>	<b>330</b>	<b>339</b>	<b>-9</b>

*Not Antal elever från annan kom. budgeterat 13 elever, prognos 8 elever*

**Totalt 213 855 211 758 2 097 1 936 1 953 -17**

I den kommunala gymnasieskolan beräknas det bli åtta elever färre än budgeterat. Färre antal elever och interna ersättningar medför ett positivt resultat på 1,1 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 17 elever färre, vilket medför ett positivt resultat på 2,1 miljoner kronor. Elevtal för elever med asylstatus studerande hos fristående huvudman i den egna kommunen är medräknade.

#### *Elevvolymernas resultatpåverkan, helår*

Resursfördelningen, internt	Resultat, tkr
Etableringsersättning, Migrationsverket	1 584
Studiehandledare modersmålsundervisning	-1 923
Ersättning för asyl, Migrationsverket	1 108
Flödesbidrag, interna ersättningar	1 071
Buffert, elevvolym	2 010
Effektiviseringskrav	-1 668
SPV-klass, budget 544 tkr	0
Medfinansiering, ungdomsverksamheten	-360
<b>Summa</b>	<b>1 822</b>

Resursfördelning, externt	Resultat, tkr
Utbetalningar, alla	1 026
<b>Summa</b>	<b>1 026</b>

När prognosen för statsbidrag från Migrationsverket samt andra omfördelningar påräknas resultatenheten resursfördelningen blir resultatet positivt motsvarande 1,8 miljoner kronor. Utbetalningarna till annan huvudman vid antagningsenheten blir ett positivt resultat på en miljon kronor.

#### 4.4 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas

Ett fortsatt fokus på utvecklingen av ekonomin samt att återhållsamhet gäller.

#### 4.5 Investeringar

Projektstruktur	Budget 2025	Utfall 2025 Jan- Mar	Avvikelse budget 2025	Aktuell prognos 2025 Inmatning	Aktuell prognos 2026 Inmatning
Investeringsprojekt	-14 985	-712	14 273	-14 985	
24500 IT	-2 150	-445	1 705	-2 150	
24501 Återanskaffning	-3 200	-190	3 010	-3 200	
24508 Bygginv/verksamhetsanp	-6 380		6 380	-6 380	
24514 Säkerhet Wisbygymnasiet	-650	-77	573	-650	
24515 Vuxenutb Hackspetten	-2 605		2 605	-2 605	

Prognosen för investeringar är vid årets slut i balans.

Projekt 24500, IT-investeringar som en samlad post avser exempelvis AV-utrustning, datorer, lärplattor, nätverk samt utbyggnad och underhåll av nätverk.

Projekt 24501, investeringspotten på 3,2 miljoner kronor är i kategorin återanskaffning och lärverktyg och avser förekommande investeringar i utbildningsmiljön exempelvis möbler, undervisningsmaterial med mera. Investeringspotten är utdelad till verksamheterna.

Projekt 24508, Bygginv/verksamhetsanpassning avser skollokaler i norra Visby, Herkulusvägen samt skollokaler och övningsområde för bygg- och anläggningsprogrammet på Lundbygatan. Budgeten kommer under året att överflyttas till tekniska nämnden.

Projekt 2514, säkerhet Wisbygymnasiet avser även andra verksamheter och är i kategori säkerhet när det gäller belysning, kortläs, kameror och larm.

Projekt 24515, avser vuxenutbildningens undervisningslokaler där budgeten vid årets slut ska återgå till regionens gemensamma investeringspott, detta på grund av att investeringen inte kommer att genomföras i år.