



# Delårsrapport 1, 2025

Barn- och utbildningsnämnden

**Fastställt av** barn- och utbildningsnämnden

**Framtagen av** utbildnings- och arbetslivsförvaltningen

**Datum** 2025-04-16

**Gäller** 2025

**Ärendenr** Rapportering 2025

**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 Den demografiska utvecklingen.....	2
2.2 Kontinuitetsplanering, säkerhet och beredskap .....	3
2.3 Positiv utveckling vid insatser för nyanländas lärande .....	3
2.4 Ny friskvårdspolicy .....	4
<b>3 Väsentliga personalförhållanden.....</b>	<b>4</b>
3.1 Antal årsarbetare .....	4
3.2 Faktisk arbetad tid.....	5
3.3 Sjukfrånvaro .....	5
<b>4 Ekonomisk uppföljning .....</b>	<b>6</b>
4.1 Periodens resultat .....	7
4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling .....	9
4.3 Årsprognos .....	11
4.4 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas.....	13
4.5 Investeringar .....	15
<b>5 Bilagaor .....</b>	<b>16</b>

## 1 Sammanfattning

Under perioden har flera händelser och strukturella förändringar haft stor betydelse för utbildnings- och arbetslivsförvaltningens verksamheter. Den demografiska utvecklingen, med minskande barn- och elevvolym, påverkar särskilt förskola och grundskola, vilket leder till organisatoriska anpassningar och ekonomiska utmaningar. Förändringar i befolkningsprognosen har lett till beslut om bland annat färre förskoleområden och avveckling av enskilda enheter.

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.

Satsningar på nyanländas lärande har visat positiva resultat, särskilt inom läsförståelse, där mätbara förbättringar noterats, framför allt bland pojkar. Skolverket har uttryckt stor beundran för Region Gotlands insatser under processen och lyft fram arbetet som ett föredöme.

En ny friskvårdspolicy har införts med syfte att stärka medarbetarnas hälsa, men den innebär samtidigt ökade kostnader för verksamheterna. Personalvolymerna har minskat genom medvetna anpassningar, samtidigt som behovet av korttidsvikarier ökat.

Ekonomiskt visar perioden ett förbättrat resultat jämfört med föregående år, men helårsprognosen pekar på ett underskott. Intäkterna har ökat främst till följd av statsbidrag och intern resursfördelning, medan kostnadsökningar främst rör lokaler och övriga driftkostnader. Den sammantagna utvecklingen kräver fortsatt aktiv styrning och anpassning för att nå ekonomisk balans samtidigt som det pedagogiska uppdraget säkras.

## 2 Händelser av väsentlig betydelse

### 2.1 Den demografiska utvecklingen

Den demografiska utvecklingen påverkar alla verksamheter inom utbildnings- och arbetslivsförvaltningen, men kanske allra mest förskola och grundskola med ett kraftigt vikande barnvolym de kommande åren. Enligt den senaste befolkningsprognosen från 2024 är befolkningsutvecklingen betydligt lägre än tidigare befarat inom de åldersintervaller som främst rör förskola och skola, med andra ord kan sägas att nuvarande prognos pekar mot färre antal barn och elever i jämförelse med föregående befolkningsprognos 2023.

Under 2025 kommer antalet förskoleområden i Region Gotland att minska från åtta till sju, vilket ger möjlighet till större flexibilitet och effektivare resursanvändning. Ekonomiska effekter av förändringen förväntas först från 2026. Med anledning av minskande antal barn inom Mellersta Gotlands förskoleområde så har barn- och utbildningsnämnden under våren beslutat att avveckla förskolan i Eskelhem till augusti 2025. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen har tidigare fått i uppdrag av nämnden att kontinuerligt se över förskoleorganisationen för att kunna nå en budget i balans<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> BUN 2024/496

De minskade elevvolymerna är något som även är påtagligt för grundskolan. Detta tillsammans med den nuvarande skolorganisationen har resulterat i ett ökande antal tomma platser, vilket medför ekonomiska påfrestningar för skolorna. Grundskolan har utmaningar att ge elever extra anpassningar och särskilt stöd i den omfattning skollagen kräver och den framtida skolorganisation är en aktuell fråga för barn- och utbildningsnämnden.

Den demografiska utvecklingen påverkar även Barn- och elevhälsans verksamhet. Minskade elevkullar innebär, med nuvarande resursfördelningsmodell, en minskning av rambudgeten, vilket i förlängningen kan leda till en reducerad personalstyrka. Samtidigt skulle en stabil rambudget, oberoende av elevantal, kunna möjliggöra en lägre elevtillgång per profession och därmed en närmare anpassning till professionsföreningarnas rekommendationer. Utöver detta minskar även de externa medel som Barn- och elevhälsan erhåller 2025 jämfört med 2024. Tidigare satsningar, som möjliggjorts genom projektmedel och statliga bidrag, har därför inte kunnat fortsätta i samma omfattning.

## 2.2 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 samhällsstörning eller kris inträffar. Arbetet med kontinuitetsplanering är välkommen och kommer vara ett stöd för att identifiera styrkor och svagheter i verksamheterna samt åtgärder som behöver vidtas.

Flera nationella och internationella händelser har 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 fredstida 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.

Med dedikerad kompetens inom säkerhet och beredskap kan utbildnings- och arbetslivsförvaltningen 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 (ca 450 000 kr/år), en kostnad som delas med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden.

## 2.3 Positiv utveckling vid insatser för nyanländas lärande

Insatserna som genomförts i ett samarbete med Skolverket kommer att avslutas innevarande termin. Skolverket har uttryckt stor beundran för Region Gotlands insatser kring nyanländas lärande och lyft fram arbetet som ett föredöme. Inom språk- och kunskapsutvecklande området i grundskolan har förflyttningar i positiv riktning gjorts inom läsförståelse. För elevgruppen som gick i årskurs 5 vid insatsens start har läsförståelsen ökat

---

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

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

med 7,5 procent. Den största ökningen står pojkarna för. Modersmålsenheten har utvecklat rutiner för att identifiera- och följa upp målgruppens resultatutveckling i relation till studiehandledning. En positiv koppling mellan studiehandledning och betygsutveckling har visats.

## 2.4 Ny friskvårdspolicy

Den nya friskvårdspolicyn i Region Gotland som trädde i kraft 2025 innebär ett utökat friskvårdsbidrag på 3 000 kronor per medarbetare, samt en friskvårdstimme i veckan där verksamheten tillåter, och är ett positivt steg för att främja medarbetarnas hälsa och välmående. Samtidigt innebär den en betydande ekonomisk utmaning för verksamheterna, särskilt för förskola och grundskola, då ökningen inte var budgeterad vid beslutstillfället. För Förskolan Gotland innebär detta en ökad kostnad på cirka 940 000 kronor, medan kostnaden för grundskolan ökar från cirka 1,32 miljoner kronor till 3,3 miljoner kronor – en ökning med 1,98 miljoner kronor per år. Trots de ekonomiska utmaningarna ser verksamheterna positivt på satsningen, då den kan bidra till bättre hälsa och ökad hållbarhet för personalen.

## 3 Väsentliga personalförhållanden

Regiondirektörens uppdrag gällande eventuell samordning av utpekade stödfunktioner kan påverka förutsättningarna för avdelningen Stöd och utveckling, som bland annat organiserar IT-, kommunikations- och nämndsekreterarfunktioner inom nämndens område.

### 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
BUN	1 940	1 906	-34	1883,24	1850,8	-32,44
Utbildningsdirektör	16	15	-1	16	15	-1
UAF Stöd och Utveckling	26	26	0	25,4	25,4	0
Förskola	559	544	-15	550,6	538	-12,6
Grundskola	1 246	1 228	-18	1206,19	1188,1	-18,09
Kulturskola	30	29	-1	24,7	23,8	-0,9
Barn- och Elevhälsan	63	64	1	60,35	60,5	0,15
	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
BUN	1 606	1 614	8	1574,49	1579,23	4,74
Utbildningsdirektör	16	15	-1	16	15	-1
UAF Stöd och Utveckling	24	25	1	24	24,4	0,4
Förskola	508	502	-6	502	496,75	-5,25
Grundskola	974	988	14	955,79	966,28	10,49
Kulturskola	28	27	-1	23,35	22,7	-0,65

Barn- och Elevhälsan	56	57	1	53,35	54,1	0,75
	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
BUN	334	292	-42	308,75	271,58	-37,17
Utbildningsdirektör	0	0	0	0	0	0
UAF Stöd och Utveckling	2	1	-1	1,4	1	-0,4
Förskola	51	42	-9	48,6	41,25	-7,35
Grundskolan	272	240	-32	250,4	221,83	-28,57
Kulturskola	2	2	0	1,35	1,1	-0,25
Barn- och Elevhälsan	7	7	0	7	6,4	-0,6

Avser uttag 2025-03-10

Antalet anställda inom Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde har minskat med motsvarande -32,44 årsarbetare i februari 2025 i förhållande till februari 2024. Den största minskningen har skett inom grundskolan, men även inom förskolan har antalet anställda minskat. Detta som ett resultat av ett medvetet arbete att framför allt minska antalet tidsbegränsat anställda medarbetare. Dock har "konsumtionen" att korttidsvikarier ökat inom grundskolans verksamheter. Rekryterings- och bemanningsteamet rekryterade 19,65 årsarbetare i genomsnitt per månad under kvartal 1 2024 till grundskolan, i förhållande till motsvarande siffra för kvartal 1 2025 som är 30,89 årsarbetare. En ökning motsvarande 11,89 årsarbetare per månad. Till förskolan rekryterades 23,40 årsarbetare per månad under kvartal 1 2024 och 22,35 under 2025, vilket innebär en minskning motsvarande -1,05 årsarbetare.

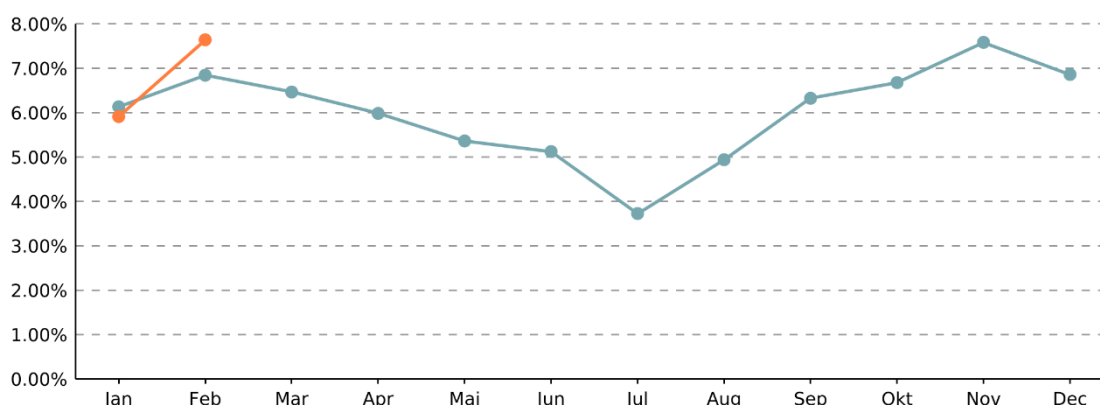
3.2 Faktisk arbetad tid

Produktionstid kommenteras under ekonomiavsnitt 4.1 Periodens resultat.

3.3 Sjukfrånvaro

Sjuktal jan-feb.	2024	2025	Diff
BUN	6,48%	6,75%	0,27
Utbildningsdirektör	4,97%	5,34%	0,37
UAF Stöd och Utveckling	7,07%	2,26%	-4,81
Förskola	7,90%	8,45%	0,55
Grundskola	5,97%	6,12%	0,15
Kulturskola	5,56%	9,06%	3,5
Barn- och Elevhälsan	3,97%	4,32%	0,35
Kvinna (hela BUN)	6,82%	7,30%	0,48
Man (hela BUN)	5,13%	4,38%	-0,75

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 ökat något per februari 2025 i förhållande till samma period 2024, från 6,48% till 6,75%. Typiskt sett ligger sjukfrånvaron högst inom förskolan, där det skett en ökning med 0,55 procentenheter från 7,90% 2024 till 8,45% 2025. Inom avdelningen arbetar man aktivt med områdesvikarier för att bland annat minska stress vid korttidsfrånvaro och därigenom på sikt också minska sjukfrånvaron.

## 4 Ekonomisk uppföljning

### Inledning

Årets budgetram uppgår till 1,5 miljarder kronor. Anslaget har ökat med 60,6 miljoner kronor i jämförelse med föregående år. Ramökningen motsvarar 4,2 procent.

### Ramberäkning 2025 per nämnd/förvaltning

Beslutad av RS 2024-10-24

<b>IB 2024</b>	<b>-1 433 698</b>
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, ökad hyra Alléskolan samt Väskinde	-3 900
Ramtillskott, anpassad skola	-4 900
Ramtillskott, strukturbidrag	-5 700
<b>Budgetram 2025</b>	<b>-1 494 301</b>

### Sammanfattning

Prognosen för helåret 2025 visar ett negativt resultat på 22,8 miljoner kronor. Samtliga avdelningar gör ett negativt resultat förutom barn- och elevhälsan och resursfördelningen.

I jämförelse mellan åren förbättras periodens resultat från negativt 1,5 miljoner kronor till positivt 13,9 miljoner kronor vilket gör att periodens resultat har förbättrats med 15,4 miljoner kronor.

Nettokostnaden har för perioden ökat med 215 000 kronor och motsvarar drygt en halv procent, ökningstakten för de egna kostnaderna är 3,3 procent och intäkterna 8,5 procent

Prognosen för den interna resursfördelningen pekar på ett överskott på 3,8 miljoner kronor och avser 70 färre barn och elever, det är framför allt på fritidsverksamheten som avvikelsen är.

Prognosen för den köpta huvudverksamheten visar på en positiv avvikelse motsvarande 1,2 miljoner kronor och avser fem färre barn och elever, avvikelsen är framför allt på förskoleverksamheten. Prognosen exkluderar den utbetalning som ska göras på 19 000 kronor i kompensation för det bokslutsunderskott som den kommunala skolan gjorde år 2024.

Prognosen för investeringarna 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	-369 941	-356 031	13 910	-356 246	-0,1
INTÄKTER	231 479	252 263	20 784	232 534	8,5
Taxor och Avgifter	12 363	12 074	-288	11 651	3,6
Bidrag	15 073	37 898	22 825	23 665	60,1
Försäljning vara/tjänst	621	1 117	496	1 224	-8,7
Intern resursfördelning	202 547	200 069	-2 478	194 933	2,6
Övriga intäkter	875	1 104	229	1 061	4,0
KOSTNADER	-601 420	-608 294	-6 874	-588 780	3,3
Personal	-240 328	-247 488	-7 160	-244 954	1,0
Köp av tjänst	-28 817	-31 475	-2 658	-28 651	9,9
Köp huvudverksamhet	-60 082	-58 695	1 388	-57 423	2,2
Förbrukn. mtrl	-6 723	-6 859	-136	-6 264	9,5
Lokaler	-44 707	-44 840	-133	-39 941	12,3
Avskrivn. internränta	-3 784	-3 927	-143	-3 747	4,8
Intern resursfördelning	-200 913	-199 585	1 329	-194 633	2,5



Övriga kostnader	-16 066	-15 425	640	-13 166	17,2
------------------	---------	---------	-----	---------	------

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 förbättras periodens resultat från negativt 1,5 miljoner kronor till positivt 13,9 miljoner kronor vilket gör att periodens resultat har förbättrats med 15,4 miljoner kronor.

*Periodens resultat och prognos per avdelning, tkr*

Organisation 3pos	2025	2024	Prognos 25	Bokslut 24
410 Ordförande	107	352	350	1 324
411 Utbildningsdirektör	5 631	-2 089	-1 935	2 368
412 Stöd och Utveckling	816	3 054	-4 718	-6 597
413 Förskola	3	-7 086	-4 045	-4 973
414 Grundskola, <i>inkl anp.skola</i>	3 346	1 949	-17 554	-22 132
416 Kulturskola	718	301	0	-253
417 Barn- och elevhälsan	571	701	154	209
2c. Köp av huvudverksamhet	1 388	-18	1 132	1 222
2g. Intern resursförd (kto 47)	1 329	1 330	3 803	2 550
<b>Summa</b>	<b>13 909</b>	<b>-1 506</b>	<b>-22 813</b>	<b>-26 282</b>

*Kolumn 2025 och 2024 avser periodens resultat*

Förskolan har för perioden förbättrat sitt resultat jämfört med 2024. Nettokostnaden för förskolan har förbättrats med 6,8 miljoner kronor. Att nettokostnaden och resultatet för perioden har förbättrats förklaras i huvudsak av att statsbidraget för kvalitetshöjande åtgärder ligger på för 2025 vilket det inte gjorde 2024. Ett något lägre uttag av förbrukningsmaterial har gjorts för perioden i jämförelse med föregående år. Färre antal barn har medfört lägre intäkter med 1,3 miljoner kronor. Personalkostnaderna är 2,2 miljoner lägre för perioden och motsvarar 3,2 procent. I realitet har lönekostnaderna minskat mer om hänsyn tas till att lönekostnaderna för de tre första månaderna 2024 avser lönenivå 2023, om löneuppräkningsarna justeras för perioden 2024 så har lönekostnaden minskat med 4,5 miljoner kronor och motsvarar 6,3 procent, det vill säga att det varit färre medarbetare i produktion för förskolan. För förskolan har de egna kostnaderna totalt minskat med 3,3 procent.

Grundskolan inklusive anpassad skola har ett förbättrat resultat för perioden motsvarande 1,4 miljoner kronor i jämförelse med 2024. Nettokostnaden för grundskolan har förbättrats med 400 000 kronor. Att nettokostnaden har förbättrats förklaras av att intäkterna har ökat mer än kostnaderna. Ökningen av intäkter beror på att grundbeloppet ersättningen per elev har tillsammans med statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling ökat.

Personalkostnaderna är 3,9 miljoner högre för perioden och motsvarar 2,5 procent. I realitet har lönekostnaderna minskat något om hänsyn tas till att lönekostnaderna för de tre första månaderna 2024 avser lönenivå 2023, om löneuppräkningsarna justeras för perioden 2024 så har lönekostnaden minskat med 1,4 miljoner kronor och motsvarar mindre än en

procent, det vill säga att det varit färre medarbetare i produktion för grundskolan. För grundskolan har de egna kostnaderna totalt ökat med 3,7 procent.

När det gäller prognoserna från samtliga verksamheter så har barn- och elevvolymförändringar beaktats och ställningstagande och beslut tagits för att den egna ekonomin ska uppnå ett balanserat resultat, detta i kombination med att klara det verksamhetsmässiga uppdraget.

Ordförandens positiva prognos beror i huvudsak på en buffert för eventuellt extra nämndsammanträden.

Utbildningsdirektörens positiva avvikelse för perioden beror på att statsbidraget för maxtaxa inkommit i jämförelse med 2024. Den negativa helårsprognosen förklaras av att statsbidraget för maxtaxa har reducerats med 2,5 miljoner kronor.

Avdelningen stöd- och utvecklings positiva avvikelse för perioden beror dels på något lägre lokal- och personalkostnader. Att prognosen blir negativ beror på en underbudgetering av skolskjutsarna.

Barn- och elevhälsan har som prognos att uppnå ett positivt resultat.

Intern resursfördelning samt köp av huvudverksamhet avser ersättningar för barn- och elever vilka gemensamt ger en positiv prognos.

## 4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontostruktur	Utfall Jan - Mar 2025	Utfall Jan- Mar 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-356 031	-356 246	215	-0.1
INTÄKTER	252 263	232 534	19 729	8.5
Taxor och Avgifter	12 074	11 651	424	3.6
Bidrag	37 898	23 665	14 233	60.1
Försäljning vara/tjänst	1 117	1 224	-106	-8.7
Intern resursfördelning	200 069	194 933	5 136	2.6
Övriga intäkter	1 104	1 061	43	4.0
KOSTNADER	-608 294	-588 780	-19 514	3.3
Personal	-247 488	-244 954	-2 534	1.0
Köp av tjänst	-31 475	-28 651	-2 824	9.9
Köp huvudverksamhet	-58 695	-57 423	-1 272	2.2
Förbrukn. mtrl	-6 859	-6 264	-595	9.5
Lokaler	-44 840	-39 941	-4 899	12.3
Avskrivn. internränta	-3 927	-3 747	-180	4.8

Intern resursfördelning	-199 585	-194 633	-4 951	2.5
Övriga kostnader	-15 425	-13 166	-2 260	17.2

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 med 215 000 kronor och motsvarar drygt en halv procent, ökningstakten för de egna kostnaderna är 3,3 procent och intäkterna 8,5 procent.

### Intäkter

Intäkterna är totalt 19,7 miljoner kronor högre för 2025 i jämförelse med 2024, ökningen förklaras av att det interna grundbeloppet för barn- och elever har ökat och är mellan tre till fyra procent beroende på skolform, tillika har även beloppen för de fasta flödena ökat i samma storleksordning (tilläggsbelopp, svenska som andra språk, med flera), se ovan tabell i kategorierna bidrag och intern resursfördelning. Bidrag avser statsbidrag här förklaras ökningen på 14,2 miljoner kronor av att kvalitetshöjande åtgärder har för de första 6 månaderna gått på samt så ligger periodisering för projektet Erasmus på, vilket de inte gjorde för perioden i förra året, samt så har statsbidraget för stärkt kunskapsutveckling ökat för perioden.

Intern resursfördelning avser dels rörliga flödesbidrag vilket är interna ersättningar för barn och elever i de olika skolformerna, ersättningarna avser delar av grundbeloppet. En tolfedel av grundbeloppet utgår varje månad till respektive rektor för det antal barn och elever som är inskrivna på verksamheten. Rektor har en nollbudget, med det menas att barn och elevintäkter som inkommer skall täcka den totala egna kostnaden för verksamheten avseende alla förekommande kostnader som exempelvis viss administration, ledning, undervisning-personalkostnader, och lärverktyg.

I den interna resursfördelningen ingår även fasta bidrag vilka avser modersmålsundervisning och tilläggsbelopp. Tilläggsbeloppet är belopp utöver grundbeloppet och är till för barn och elever som behöver extra stöd på grund av exempelvis fysiska funktionsnedsättningar.

Nedan tabell visar utfallet för barn och elevvolymerna i den kommunala verksamheten för mars månad. En sammanlagd minskning med 81 barn kan ses på förskolan och ökat antal elever på fritidsverksamheten. I förskoleklass inklusive grundskola är det 21 elever färre i år. Totalt sett så minskar den kommunala verksamheten i antal barn och elevvolymerna med 89 barn och elever.

Verksamhet	2025	2024	Differens
Förskola år 1-2	691	746	-55
Förskola år 3-5	1 255	1 281	-26
Fritidshem	2 278	2 265	13
Förskoleklass	526	536	-10
Grundskola åk 1-3	1 596	1 626	-30
Grundskola åk 4-6	1 694	1 654	40
Grundskola åk 7-9	1 721	1 742	-21
<b>Totalt</b>	<b>9 761</b>	<b>9 850</b>	<b>-89</b>

### Kostnader

Kostnaderna är totalt 19,5 miljoner kronor högre för 2025 i jämförelse med 2024, ökningen motsvarar 3,3 procent. Den största procentuella avvikelsen har övriga kostnader och lokaler. Ökningen av kostnader för lokaler avser framför allt den nybyggda förskolan i Väskinde och Alléskolan, i kombination med att lokalhyrorna har ökat med 4,8 procent. Huvuddelen av ökningen av övriga kostnader avser indexökningar på skolskjuts. Ökningen vid köp av tjänst avser i huvudsak interna köp mot regionstyrelseförvaltningen som måltider men även externa IT-kostnader som program- och licensavgifter.

Personalkostnaderna har ökat med 2,5 miljoner kronor motsvarande drygt en halv procent. För att jämföra över åren bör hänsyn tas till att sammanlagt cirka 8,1 miljoner kronor avser löneökningar<sup>4</sup> för 2024. När hänsyn tas till justering enligt löneökningarna så har periodens personalkostnader minskat netto med cirka 2,2 procent. Vilket innebär att det varit färre medarbetare i produktion i jämförelse med år 2024.

Utfallet för köp av huvudverksamhet (enskild verksamhet samt interkommunalersättning) är högre i jämförelse med samma period föregående år, utfallet är 1,3 miljoner kronor högre och förklaras av ett högre grundbelopp, även om barn och elevvolymerna är lägre. Nedan tabell visar utfallet för barn och elevvolymerna i mars månad. En sammanlagd minskning kan ses på förskolan. En ökning kan ses på fritidshem och F-9.

Verksamhet	2025	2024	Differens
Förskola år 1-2	188	219	-31
Förskola år 3-5	398	383	15
Ped oms 1-5	6	6	0
Fritidshem	499	506	-7
Förskoleklass	86	105	-19
Grundskola åk 1-3	306	323	-17
Grundskola åk 4-6	319	320	-1
Grundskola åk 7-9	346	319	27
<b>Totalt</b>	<b>2 148</b>	<b>2 181</b>	<b>-33</b>

### 4.3 Årsprognos

Kontostruktur	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Resultat	-1 494 301	-1 517 113	-22 813	-1 459 980
INTÄKTER	917 025	925 513	8 488	925 258
Taxor och Avgifter	49 450	49 029	-421	48 919
Bidrag	60 294	62 427	2 133	93 544
Försäljning vara/tjänst	2 484	3 490	1 006	7 081

<sup>4</sup> Här jämförs lönenivå 2023 med 2024 för perioden januari till och med mars.

Intern resursfördelning	801 296	807 007	5 712	771 410
Övriga intäkter	3 501	3 560	59	4 305
KOSTNADER	-2 411 326	-2 442 627	-31 301	-2 385 238
Personal	-978 212	-1 007 042	-28 830	-992 129
Köp av tjänst	-113 005	-113 214	-209	-112 559
Köp huvudverksamhet	-240 330	-238 798	1 532	-227 848
Förbrukn. mtrl	-26 892	-27 181	-290	-29 505
Lokaler	-178 725	-178 802	-77	-166 824
Avskrivn. internränta	-15 137	-15 708	-570	-15 909
Intern resursfördelning	-794 762	-791 404	3 358	-772 353
Övriga kostnader	-64 262	-70 477	-6 215	-68 111

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

Prognosen för den interna resursfördelningen pekar på ett överskott på 3,8 miljoner kronor och avser 70 färre barn och elever, det är framför allt på fritidsverksamheten som avvikelsen är.

Prognosen för den köpta huvudverksamheten visar på en positiv avvikelse motsvarande 1,2 miljoner kronor och avser fem färre barn och elever, avvikelsen är framför allt på förskoleverksamheten. Prognosen exkluderar den utbetalning som ska göras på 19 000 kronor i kompensation för det bokslutsunderskott som den kommunala skolan gjorde år 2024.

Prognosen för den kommunala huvudmannen (interna rörliga flödesbidrag) är framräknad genom att periodens verkliga utfall för barn och elevtal ligger kvar under våren och sommaren, med en uppräknings för nyinskrivna barn och elever per månad. Från och med september ligger rektors estimat som prognos och påräknas den totala prognosen.

Prognosen för den fristående huvudman följer samma princip som den kommunala. Däremot skiljer sig beräkningen åt för hösten, genom att barn och elevkullar flyttas utifrån ålder, en elev i årskurs nio på våren ersätts av prognos för en ny elev eller fler elever i förskoleklass för hösten. Samma mönster är för förskolan där hänsyn tas till utgående sexåringar samt inkommande ett-åringar.

Kommunal- huvudman	Budget, tkr	Prognos, tkr	Differens, tkr	Prognos volym	Budget volym	Differens volym	Bokslut tkr avvik. 24	Bokslut vol. 2024
Förskola	228 594	227 141	1 453	1 878	1 882	-4	-1 601	1 967
Fritidshem	87 720	85 130	2 590	2 326	2 396	-70	4 005	2 295
Förskoleklass	29 964	30 029	-65	535	534	1	382	533
Grundskola	326 282	326 457	-175	4 989	4 986	3	-2 777	5 031
<b>Summa</b>	<b>672 560</b>	<b>668 757</b>	<b>3 803</b>	<b>9 728</b>	<b>9 798</b>	<b>-70</b>	<b>9</b>	<b>9 826</b>

*Exkluderar särskild undervisningsgrupp. Bokslut avvik. 24 avser resultatavvikelse*

*Inkluderar elever från anpassad grundskola som går i samundervisning i grundskolan*

Fristående- huvudman	Budget, tkr	Prognos, tkr	Differens, tkr	Prognos volym	Budget volym	Differens volym	Bokslut tkr Avvik. 24	Bokslut vol. 2024
Förskola	95 381	90 989	4 392	581	606	-25	8 093	592
Ped. Oms	656	656	0	6	6	0	0	6
Fritidshem	21 836	21 379	457	512	520	-8	-5 015	517
Förskoleklass	7 107	7 923	-816	86	78	8	-572	95
Grundskola	109 550	112 432	-2 882	976	956	20	1 316	973
<b>Summa</b>	<b>234 530</b>	<b>233 379</b>	<b>1 151</b>	<b>2 161</b>	<b>2 166</b>	<b>-5</b>	<b>3 822</b>	<b>2 183</b>

<b>Totalt</b>	<b>907 090</b>	<b>902 136</b>	<b>4 954</b>	<b>11 889</b>	<b>11 964</b>	<b>-75</b>	<b>3 831</b>	<b>12 009</b>
---------------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

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

Det tidigare beslut barn- och utbildningsnämnden fattade vid sitt sammanträde den 6 februari 2024 om att införa resultatförbättringskrav och vakansprövning för resultatenheter och skolområden inom avdelningen grundskola kvarstår även för 2025.

Detta innebär att uppdraget till verksamheten för 2025 är att uppnå ett balanserat resultat, eller åtminstone uppnå det resultat som var tänkt för 2024 enligt verksamheternas inlämnade åtgärdsplaner. De inlämnade åtgärdsplanerna visar att avdelningen grundskola sammantaget har som målbild att inte göra ett sämre negativt resultat än 10,6 miljoner kronor.

**Resultatförbättringskrav enligt inlämnade åtgärdsplaner***alla belopp i tkr*

<b>Skolområde</b>	<b>Resultatkrav 2024-2025</b>	<b>Planerat resultat 2024</b>	<b>Årsbokslut 2024</b>	<b>Planerat resultat 2025</b>	<b>Prognos delår 1 2025</b>
Anpassad skola	1 500	337	-3 611	337	-1 865
Modersmål	2 700	-1 331	-2 886	-1 331	-308
Gotlands Norra	2 200	-2 000	-4 675	-2 000	-9 359
Gotlands resursskola	1 100	-450	-4 200	-450	-3 496
Klinte	1 900	-636	49	-636	-1 536
Lyckåker	700	267	-46	267	662
Norrbacka	200	0	1 430	0	1 798
Roma	3 300	-600	-3 135	-600	0
Solberga	1 900	-1 100	-971	-1 100	487
Sudret	3 700	-1 693	-3 120	-1 693	-1 571
Terra Nova	1 500	-907	-1 304	-907	-200
Tjelvar	400	281	-1 509	281	-660
Väskinde	3 700	-2 300	-2 196	-2 300	-428
Västerhejde	1 500	-483	-1 291	-483	-77
<b>Totalt</b>	<b>26 300</b>	<b>-10 615</b>	<b>-27 465</b>	<b>-10 615</b>	<b>-16 553</b>
Södervärn	0	0	1 232	0	0
Gråbo	0	0	-887	0	0
Alléskolan	0	0	-1 029	0	-1 001
<b>Totalt</b>	<b>26 300</b>	<b>-10 615</b>	<b>-28 149</b>	<b>-10 615</b>	<b>-17 554</b>

När verksamheten nu har lämnat årsprognosen i samband med delårsrapport 1 kan noteras att vissa enheter inte kommer att uppnå resultatkravet. Sammantaget har avdelningen grundskola lämnat en negativ årsprognos på 17,6 miljoner kronor. Differensen som uppstår mellan inlämnade åtgärdsplaner och årsprognos är 6,9 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen då prognosen för delår 1 jämförs med bokslutet för 2024 är Gotlands Norra som har fördubblat årsprognosen för 2025 från ett negativt bokslut på 4,7 miljoner kronor till en negativ årsprognos på 9,4 miljoner kronor. Den som gjort den bästa förbättring av sitt resultat är Väskinde.

Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen kommer som ett ytterligare led i ekonomistyrningen att ha en fördjupad genomgång med åtgärder för de rektorer som inte uppnår resultatkravet för 2025. Förvaltningen har 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	-80 300	-789	79 511	-80 300	
25001 Säkerhetsanordningar	-200	-133	67	-200	
25002 IT	-500		500	-500	
25003 IT Surfplattor	-6 000		6 000	-6 000	
25007 Förskoleplatser	-5 700		5 700	-5 700	
25013 Anpassad skola	-4 000		4 000	-4 000	
25023 Övriga bygginv/anordninga	-2 000	-22	1 978	-2 000	
25031 Återanskaffning	-4 600	-616	3 984	-4 600	
25047 Södervärnskolan	-950		950	-950	
25049 Sanda förskola	-55 000		55 000	-55 000	
25051 Vänge skola	-600		600	-600	
25054 Väskinde förskola	-750	-15	735	-750	
25055 Alléskolan		-2	-2		

Prognosen för investeringar är vid årets slut i balans.

Projekt 25001 avser säkerhetsanordningar som exempelvis gäller belysning, kortläs, kameror och larm.

Projekt 25002-25003 avser IT exempelvis AV-utrustning, datorer, lärplattor, nätverk samt utbyggnad och underhåll av nätverk.

Projekt 25007, förskoleplatser och övriga bygginvesteringar grundskola avser mindre bygganpassningar typ verksamhetsanpassningar, för att skapa förbättring av verksamhetsförutsättningarna. Det kan gälla exempelvis ombyggnation av entréer, kök toaletter, utemiljöer med mera och innefattar bland annat också möjligheten att ta mot fler förskolebarn.

Projekt 25013 avser verksamhetsanpassningar anpassad skola

Projekt 25023 avser verksamhetsanpassning av grundskolans lokaler.

Investeringspotten (projnr 25031) på 4,6 miljoner kronor avser återanskaffning och lärverktyg - förekommande investeringar i utbildningsmiljön exempelvis möbler, undervisningsmaterial med mera. Potten är utdelad till verksamheten.



Projekt 25047 Södervärdsskolan avser iordningställa skolgård

Projekt 25049 Sanda förskola avser nya ytor

Projekt 25051 Vänge skola avser flytt av barack samt nya ytor

Projekt 25054 Väskinde förskola avser staket runtom förskola

När det gäller bygginvesteringar, verksamhetsanpassningar och förskoleplatser så kommer budget att överflyttas från barn- och utbildningsnämnden till tekniska nämnden.

## **5 Bilagor**

1. BUN sammanställning per ro Delår 1 2025