



RAPPORT

# Verksamhetsberättelse 2025

Vuxenutbildningen

Gäller 2025

Ärenden Rapportering 2025

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



# Verksamhetsberättelse 2025

## Innehåll

<b>1 Händelser av väsentlig betydelse.....</b>	<b>2</b>
<b>2 Förväntad utveckling.....</b>	<b>3</b>
<b>3 Måluppfyllelse.....</b>	<b>5</b>
<b>4 Kvalitetsuppföljning .....</b>	<b>9</b>
4.1 Kvalitetsresultat .....	9
<b>5 Väsentliga personalförhållanden.....</b>	<b>9</b>
5.1 Antal årsarbetare enligt produktion .....	10
5.2 Övertidsanalys .....	10
5.3 Sjukfrånvaro .....	10
<b>6 Ekonomisk uppföljning .....</b>	<b>11</b>
6.1 Årets resultat .....	11
6.2 Intäkts- och kostnadsutveckling.....	12
6.3 Investeringar .....	13

## **1 Händelser av väsentlig betydelse**

### **Statsbidrag yrkesvux**

I mars 2025 kom besked om ytterligare beviljade statsbidrag inom ramen för regionalt yrkesvux vilket var nödvändigt för att det ska vara möjligt att genomföra planerat utbildningsutbud. I vårandringsbudgeten aviserade regeringen om ytterligare medel till yrkesvux för innevarande år. Detta innebär att staten tillför ytterligare utbildningsplatser. Önskvärt hade varit att man istället hade höjt bidragsnivåerna samt lättat på reglerna för medfinansiering. Avdelningen ansökte inte om extra bidrag.

### **Aktuella regeländringar Komvux**

1 januari 2025 trädde lagen om Dimensionering av gymnasial utbildning för bättre kompetensförsörjning i kraft för komvux. Riksdagen har beslutat om flera ändringar i skollagen som syftar till att det ska bli lättare för vuxna att etablera sig på arbetsmarknaden. Ändringarna syftar också till att förbättra kompetensförsörjningen till välfärd och näringsliv.

### **Ämnesbetyg ersätter kursbetyg**

Ämnesbetyg inom komvux på gymnasial nivå och komvux som anpassad utbildning på gymnasial nivå (Gy25) har trätt i kraft. Lagändringen tillämpades första gången i fråga om utbildning som påbörjades efter den 30 juni 2025.

### **Lokaler**

Under hösten har avdelningen fått tillgång till ytterligare lokaler i Polhemsskolan vilket är positivt för schemaläggningen på Hackspetten-området. Den omfattande renoveringen av D-huset är ännu ej påbörjad men avdelningen ser positivt på att förvaltningen nu lämnat ifrån sig underlag till Tekniska förvaltningen avseende lokalprojekt Hackspetten. Samverkan med Wisbygymnasiet avseende befintliga lokaler behöver intensifieras för att planeringsförutsättningarna för båda skolformerna ska bli så bra som möjligt. Idag fungerar detta inte på ett tillfredställande sätt inom exempelvis restaurangutbildningar.

### **Samarbete med Wisbygymnasiet**

Det finns svårigheter att samverka med Wisbygymnasiet, dels pga. det är stor skillnad på organisation, dels en brist på samsyn kring samplanering och nyttjande av resurser. Enklast är att samnyttja lokaler och utrustning och att då respektive verksamhet har sina egna lärare. I förlängningen bör det gå att samnyttja lärarresurser på ett mer ändamålsenligt sätt för att kunna ha ett så brett utbud som möjligt.

### **Ungvux Gotland**

Finsam-insatsen Ungvux arbetar vidare med en samverkansmodell för att fånga upp och motivera åldersgruppen 16-29 år till studier. Parterna i består av Vuxenutbildningen, Arbetsliv och etablering samt Arbetsförmedlingen. På Vuxenutbildningen finns i dagsläget mellan 10-15 elever inskrivna i Ungvux som får stöd i sina gymnasiestudier av Vuxenutbildningens studiecoach. Täta möten mellan studiecoacherna samt studie- och yrkesvägledare på Vuxenutbildningen och Arbetsliv och etablering hålls för att fånga upp individer i målgruppen. Finsams styrelse, har efter förfrågan från Ungvux styrgrupp, beslutat om en förlängning av insatsen från den 28/2 2026 till den 30/6 2026.

### **Lärcentrum Gotland**

Lärcentrum fortsätter att utvecklas och under 2025 har ytterligare utbildningar knutits till lärcentrum; däribland lärare fritidshem (Linköpings universitet) - start hösten 2026 och tandhygienist (Karlstad universitet) - start hösten 2025. Socionomutbildningen i samarbete med Högskolan i Gävle startade i augusti den andra utbildningsomgången. Lärcentrum undersöker

I dagsläget missgynnas Gotland av att vara en liten region vid tilldelning av utbildningsplatser på yrkeshögskolan vilket yttrar sig i att gotlänningar får sämre tillgång till utbildningsformen. Vuxenutbildningen är i kontakt med Myndigheten för yrkeshögskolan tillsammans med kompetensförsörjningsstrategen på Region Gotland.

I september 2025 ägde det rum en konferens i Vuxenutbildningens lokaler om kompetensförsörjning som riktade sig till arbetsgivare och beslutsfattare på Gotland. Konferensen var en del av projektet Kompetenskvittot och finansierat av Tillväxtverket. Projektet kommer slutrapporteras i februari 2026.

Den långsiktiga finansieringen av lärcentrum är fortsatt angelägen. Under Almedalsveckan faciliterade Vuxenutbildningen ett seminarie "Lokal kompetensförsörjning - lärcentrum som möjliggörare med!" Seminariet behandlade bland annat finansieringsfrågan ur ett lokalt och nationellt perspektiv.

## **2 Förväntad utveckling**

### **Statsbidragstilldelning 2026 och 2027**

Beslut om statsbidrag för 2026 kom i juni. Gotland tilldelades mindre än vi har behov av. Det har även kommit ett beslut om justerade ersättningsnivåer som påverkar 2026 vilket i grunden är positivt men dessvärre ändras inte den sammantagna summan för 2026 vilket i praktiken alltså innebär färre utbildningsplatser. Skolverket har aviserat att det blir ett extra sök i början av 2026 med "först till kvarn-principen".

Statsbidragstilldelningen inför 2027 är beslutad och även i denna tilldelning fick Gotland än lägre fördelning än förväntat liksom de flesta andra kommuner.

Då Gotland liksom de flesta andra kommuner står inför stora kompetensförsörjningsutmaningar är det av största vikt att finansieringen säkras inte bara av statsbidrag utan även av kommunala medel för att ha så goda planeringsförutsättningar som möjligt.

### **Stärkt samverkan mellan Arbetsförmedlingen och komvux**

Riksdag och regering har beslutat om en ömsesidig uppgiftsskyldighet för Arbetsförmedlingen och komvux. Det innebär att båda parter kan utbyta relevanta uppgifter om arbetssökande som studerar på eller är i behov av att studera på komvux. Syftet är att få fler arbetssökande i studier. Lagändringen träder i kraft mars 2026. Vuxenutbildningen har idag en fungerande samverkan med Arbetsförmedlingen och förhoppningen är att denna lagändring kan stärka samarbetet ytterligare.

### **Regeringen går vidare med skärpta krav i sfi**

Den 1 januari 2026 börjar nya regler att gälla för komvux i sfi. Bland annat införs en tidsgräns på tre år. Syftet är att göra utbildningen mer sammanhållen och effektiv. Riksdagen har beslutat om nya regler för kommunal utbildning i svenska för invandrare

(sfi). En av förändringarna är att rätten att studera sfi ska gälla i tre år från det att eleven tas emot till utbildningen.

Om eleven har särskilda skäl och tidsperioden inte har löpt ut ska huvudmannen besluta att förlänga den tid som personen har rätt att delta i sfi. En sådan förlängning får gälla högst sex månader åt gången och ska förnyas så länge det fortfarande finns särskilda skäl. Den sammanlagda tiden för förlängningar får dock vara högst tre år, vilket innebär att den längsta tiden en elev har rätt att läsa på sfi är sex år.

Rektor sfi förbereder organisationen för denna lagändring i de fall arbetssätt eller organisatoriska ändringar kommer att behövas.

Flera reformer och utredningar pågår på komvux-området

Bland annat så ses kursplanerna för svenska för invandrare över. Nya yrkesutbildningar på grundläggande nivå håller på att tas fram. Skolledningen för Vuxenutbildningen bevakar detta då det är troligt att förändringarna inför snabbt.

### **Regeringen har tillsatt en Komvux-utredning**

Syftet är att stärka förutsättningarna för att fler elever ska påbörja och slutföra en utbildning av hög kvalitet. Kontrollen av enskilda utbildningsanordnare i komvux ska skärpas och kommunernas ansvar för utbildningen ska tydliggöras.

Utredaren ska bland annat

- föreslå hur fler elever i sfi kan erbjudas att kombinera sfi med annan utbildning,
- föreslå skärpta krav för att få bedriva komvux på entreprenad,
- analysera varför arbetslösa som har anvisats utbildning i komvux i så liten utsträckning påbörjar och genomför utbildningen och föreslå åtgärder för att fler arbetslösa ska genomgå en reguljär utbildning, och
- lämna nödvändiga författningsförslag.

Uppdraget ska redovisas senast den 15 juni 2027.

### **Basår**

Det finns en brist på ingenjörer och andra teknikutbildade på Gotland. Det är flera arbetsgivare som efter lyser kompetens inom STEM-området. I det privata näringslivet hämmar bristen på tekniker/ingenjörer tillväxten inte minst inom energi-, miljö- och klimatområdet. De offentliga arbetsgivarna har utmaningar att hitta kompetens till drift och utveckling av sina tekniska system. Vuxenutbildningen har fått i uppdrag att se över möjligheten att starta ett tekniskt basår inom ramen för komvux med start hösten 2026. Satsningen är i dagsläget ofinansierad.

### **Lokaler**

Vuxenutbildningen får i januari tillgång till Barn- och elevhälsans lokaler på Hackspetten-området vilket är positivt och nödvändigt för utvecklingen av lärcentrum som behöver tillgång till rum och salar som är utrustade för distans- och fjärrundervisning.

Lokalprojekt Hackspetten kommer förhoppningsvis komma vidare i än mer konkreta planer och beslut under 2026.

### **ESF-projekt i samarbete med Tillväxt Gotland**

Projektet Speire är treårigt med start i januari 2026 och finansieras av Europeiska socialfonden. Insatsen ska stärka både individens ställning på arbetsmarknaden och företagens kapacitet att utveckla sina medarbetare. Genom utbildning, validering och arbetsplatsförlagt lärande skapas flera vägar till kompetensutveckling och karriärövergångar inom industrin. En viktig del av projektet är att bygga partnerskap för livslångt lärande på Gotland, en struktur som ska leva vidare även efter projektets slut. Arbetet tar sin utgångspunkt i metoden Mind the Gap, ett verktyg för analys som kopplar samman företagens affärsstrategier med deras framtida kompetensbehov. Vuxenutbildningen har varit delaktiga i framtagandet av projektansökan och kommer att vara en aktiv samarbetspart.

3 Måluppfyllelse

Andelen invånare 16–29 år som varken arbetar eller studerar ska minska årligen och med minst 1 procentenhet till 2027

Bedömning
<div><div></div></div>

Senaste kommentar (2025-12-31):

Avdelningen arbetar aktivt för att nå den yngre målgruppen (16-19 år) av unga vuxna. För att kunna tillgängliggöra fler unga vuxna utbildningsplatser så är vikten av ett brett utbildningsutbud viktigt. Här ser avdelningen att samverkan med Wisbygymnasiet skulle kunna bli bättre framöver för att övergången från ungdomsgymnasiet skulle kunna bli enklare för elever som inte förutspås klara av gymnasiet på fyra år. Ungvux som beskrivs här nedan skulle kunna utveckla ett samarbete med introduktionsprogrammen framöver.

Ungvux

Finsam-insatsen Ungvux arbetar vidare med en samverkansmodell för att fånga upp och motivera åldersgruppen 16-29 år till studier. Parterna i samverkan är Vuxenutbildningen, Arbetsliv och etablering samt Arbetsförmedlingen. På Vuxenutbildningen finns i dagsläget mellan 10-15 elever inskrivna i Ungvux, vilka får stöd i sina gymnasiestudier av vuxenutbildningens studiecoach. Tåta möten mellan studiecoacherna samt Syv:are på Vuxenutbildningen och Arbetsliv och etablering, hålls för att fånga upp individer i målgruppen. Finsams styrelse, har efter förfrågan från Ungvux styrgrupp, beslutat om en förlängning av insatsen från den 28/2 2026 till den 30/6 2026.

Indikator	Kön	År 2025	År 2024	År 2023	Bedömning
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	♂			5.6%	<div><div></div></div>
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	♀			5.2%	<div><div></div></div>

Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	♂			5.9%	○
Invånare 25-29 som varken studerar eller arbetar, andel (%)	♂			11.4%	○
Invånare 25-29 som varken studerar eller arbetar, andel (%)	♀			10.3%	○
Invånare 25-29 som varken studerar eller arbetar, andel (%)	♂			12.1%	○

**Andelen invånare 25–64 år med gymnasial utbildning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027**

---

#### Bedömning

---



#### Senaste kommentar (2025-12-31):

Avdelningen har som målsättning att ha ett relevant utbildningsutbud av gymnasiala utbildningar. Utifrån deltagarstatistiken ser vi ett ökat intresse för Vuxenutbildningen utbildningar jämfört med de senaste två åren då vi såg en liten nedgång. Det är svårt att veta vad uppgången beror på utan det är flera delar som samverkar.

#### Rekryterande uppdrag

Avdelningen kommer efter årsskiftet ha en kommunikatör på 100%. Det är inte bara att göra Vuxenutbildningen känt hos potentiella elever utan också till företag, näringsliv, offentlig verksamhet att Vuxenutbildningen och Lärcentrum finns som resurs och kan möjliggöra kompetensutveckling för att underlätta sin kompetensförsörjningen.

#### Ungvux

Insatsen Ungvux arbetar vidare med en samverkansmodell för att fånga upp och motivera åldersgruppen 16-29 år till studier. Parterna i samverkan är Vuxenutbildningen, Arbetsliv och etablering samt Arbetsförmedlingen. På Vuxenutbildningen finns i dagsläget mellan 10-15 elever inskrivna i Ungvux, vilka får stöd i sina gymnasiestudier av vuxenutbildningens studiecoach. Tåta möten mellan studiecoacherna samt Syv:are på Vux och AE, hålls för att fånga upp individer i målgruppen. Finsams styrelse, har efter förfrågan från Ungvux styrgrupp, beslutat om en förlängning av insatsen från den 28/2 2026 till den 30/6 2026.

#### Uppföljning av undervisningen

Arbetet med att följa upp elevers upplevelse av undervisningen fortskrider, mycket genom de elevenkäter som skickas ut centralt. Elever har dock en tendens till att inte svara på enkäterna och underlaget är därför hittills något bristfälligt, vilket gör det svårt att arbeta

främjande utifrån elevsvar. Skolledningen arbetar på att hitta former för hur enkäten ska få en högre svarsfrekvens.

### Uppföljning av antagna elever

Uppföljning av nyintagna elever sker inom framför allt matematikämnet. Former för elevuppföljning utprovas och elevdokumentationsverktyget Prorenata kommer att underlätta detta. Uppföljning av elever sker också kontinuerligt med studie- och yrkesvägledare i samband med antagningsmöten.

### Minska avbrotten på gymnasiala studier

Förberedande undervisning i matematik kommer att erbjudas inför januaristarten. P.g.a. andra uppdrag har orienteringskurser i matematik ännu utvecklats. Det kan dock komma att bli aktuellt under senare delen av våren 2026 inför höststarten samma år.

Samarbetsformer mellan vuxstödet och övriga lärare ses över för att skapa en ytterligare samsyn kring undervisning över hela utbildningsverksamheten. Struktur kring uppföljningsmöten har blivit tydligare med större närvaro av rektor.

### Samverkan med gymnasiet kan förbättras

Det finns svårigheter att samverka med Wisbygymnasiet, dels pga. det är stor skillnad på organisation, dels en brist på samsyn kring samplanering och nyttjande av resurser. Enklarest är att samnyttja lokaler och utrustning och att då respektive verksamhet har sina egna lärare. I förlängningen bör det gå att samnyttja lärarresurser på ett mer ändamålsenligt sätt för att kunna ha ett så brett utbud som möjligt.

Indikator	Kön	År 2025	År 2024	År 2023	Bedömning
Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning, andel (%)	♀		43.0%	43.6%	○
Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning, andel (%)	♂		53.8%	54.0%	○
Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avbrutit kurs, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs (%)	♀♂		20.2%	18.5%	○
Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat kurs (%)	♀♂		88.7%	90.7%	○



## Andelen utrikesfödda 20-64 år med egen försörjning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027

### Bedömning



### Senaste kommentar (2025-12-31):

Vuxenutbildningen har en stor andel elever som är utrikesfödda och utbildning i svenska språket förekommer på alla nivåer sfi, grundläggande och gymnasial. Avdelningen arbetar med en rad olika insatser för att öka måloppfyllelsen och här nedan följer ett par exempel på detta.

### Språk och arbetsliv - populär kurs

Språk och arbetsliv är fortsatt en populär och omtyckt kurs. Handledaren i kursen är nu utbildad studie- och yrkesvägledare och skall även gå den handledarutbildning som ges på Arbetsliv och etablering. Detta för att kunna prata om handledarutbildningen med egen erfarenhet av den i mötet med handledare/presumtiva handledare ute på arbetsplatserna och alltså sprida ordet.

Det projekt som nu pågår på SFI i samarbete med länsstyrelsen och de §37-medel som tilldelades, kommer att komplettera den språkmodul som finns i ovan nämnda handledarutbildning. Personen som arbetar med projektet skall därför också gå handledarutbildningen, för att få god insyn i det som redan är gjort för att kunna komplettera på ett bra sätt.

### Kombinationsutbildningar och integrerade arbetssätt

Skolverkets insats Nyanländas lärande, där syftet var att arbeta fram en rutin och arbetsmodell för kombinationsutbildningar är avslutad och modellerna implementerade i verksamheten. Det integrerade arbetssättet, då yrkes- och svensklärare planerar och undervisar tillsammans, är infört i avdelningens samtliga kombinationsutbildningar. Arbetet med att utveckla undervisningen fortskrider i form av workshops och kontinuerliga träffar för alla medarbetare som arbetar i en kombinationsutbildning.

Indikator	Kön	År 2025	År 2024	År 2023	Bedömning
Sysselsättningsgrad, utrikes födda 20-64 år, andel (%)	♂		64,2	66,0	○
Sysselsättningsgrad, utrikes födda 20-64 år, andel (%)	♀		63,4	64,9	○
Sysselsättningsgrad, utrikes födda 20-64 år, andel (%)	♂		65,1	67,0	○

## 4 Kvalitetsuppföljning

### 4.1 Kvalitetsresultat

#### Framtagande av kvalitetsrapport

I samarbete med förvaltningens kvalitetscontrollers har ett statistikverktyg tagits fram för att skolledningen ska kunna få tillgång till tillförlitlig statistik. Det har även tagits fram en skolenkät som under 2025 har lanserats i samtliga elevgrupper. Utöver detta arbetar skolledningen med att på ett samlat sätt dokumentera det utvecklingsarbete som görs i de olika skolformsdelarna. Skolledningen har fattat beslut om att ta fram en årsvis kvalitetsrapport utifrån Skolverkets nationella kvalitetssystem. Sammantaget förväntas detta leda till att skolledningen och i förekommande fall gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden får tillgång till väl underbyggda beslutsunderlag.

#### Förstelärare

Under 2025 avslutades avdelningens treåriga försteläraruppdrag. Samtliga förstelärare har skrivit varsin rapport som skolledningen tagit del av. Sex nya förstelärareuppdrag för perioden 2025-2028 har tillsatts med följande rubriker

- Didaktiska perspektiv inom Vuxenutbildningen
- Digitala funktioner inom Vuxenutbildningen
- Flexibla yrkesutbildningar
- Sambedömningsprocesser och examinationsformer inom Vuxenutbildningen
- Sfi i förändring
- Stödfunktioner inom Vuxenutbildningen

#### Nyanländas lärande

Skolverkets insats Nyanländas lärande, där syftet var att arbeta fram en rutin och arbetsmodell för kombinationsutbildningar är avslutad och modellerna implementerade i verksamheten. Det integrerade arbetssättet, då yrkes- och svensklärare planerar och undervisar tillsammans, är infört i avdelningens samtliga kombinationsutbildningar. Arbetet med att utveckla undervisningen fortskrider i form av workshops och kontinuerliga träffar för alla medarbetare som arbetar i en kombinationsutbildning.

#### Uppföljning av utbildning på entreprenad utifrån ett huvudmannaperspektiv

Skolchef och rektorer för utbildning på entreprenad kan utifrån Skolinspektionens tematiska kvalitetsgranskning av 30 kommuner att huvudmannen behöver ta ett större ansvar avseende uppföljning av kvalitet. ([Huvudmannens ansvarstagande för kvaliteten i utbildningar på entreprenad inom komvux på gymnasial nivå](#)) Ett inledande möte med förvaltningens kvalitetsavdelning är initierat mot bakgrund av detta.

## 5 Väsentliga personalförhållanden

Rekrytering av nya funktioner till följd av expansion av verksamhet inom Lärcentrum och Ungvux. Rektor gy/grund/pedagogiskt stöd ska vara tjänstledig ett år och en vikarie har rekryterats.

5.1 Antal årsarbetare enligt produktion

	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. Nov 2025	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. Nov 2024	Förändring mot Nov 2024
Alla anställningsformer	72.93	66.14	7
Tillsvidare	61.11	55.48	6
Tidsbegränsad	11.82	10.67	1

Antal årsarbetare enl. produktion: sysselsättning - frånvaro (ex. tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom) Semester tas inte bort

Utökning av personal kopplat till Ungvux (studiecoach), Lärcentrum (studentcoach), yrkeslärare, lönedbidragsanställning inom administrationen.

5.2 Övertidsanalys

	Timmar Jan - Nov 2025	Timmar Jan - Nov 2024	Förändring fr. föregående år
Mertid och övertid	184.80	375.75	-191
t12 Övertid	77.80	38.50	39
t14 Mertid	107.00	337.25	-230

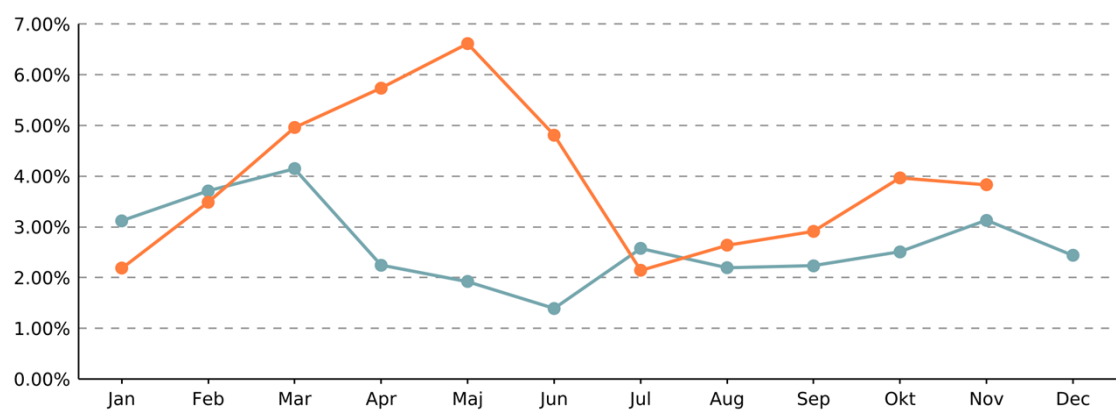
Tabellen visar periodens över- och mertid uttryckt i timmar

En minskning av mertid efter att rektorerna tydliggjort för lärare hur detta ska nyttjas.

5.3 Sjukfrånvaro

	Sjuktal % Jan - Nov 2025	Sjuktal % Jan - Nov 2024	Förändring % enheter
Alla	3.90	2.66	1.24
Kvinna	3.17	2.95	0.22
Man	5.52	1.99	3.53

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom.



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

En märkbar ökning av sjukskrivningar på män kommer sig av att fyra medarbetare varit sjukskrivna på grund av oplanerade och planerade ingrepp.

6 Ekonomisk uppföljning

6.1 Årets resultat

Kontostruktur	Budget Jan - Dec 2025	Utfall Jan - Dec 2025	Avvikelse Jan - Dec 2025	Utfall Jan- Dec 2024	Förändring utfall %
Resultat	-35 446	-35 420	26	-33 855	4,6
INTÄKTER	39 918	41 310	1 392	36 255	13,9
Taxor och Avgifter		0	0	14	-97,8
Bidrag	36 840	36 472	-368	33 783	8,0
Försäljning vara/tjänst	2 365	2 080	-285	1 345	54,7
Intern resursfördelning	663	2 697	2 034	1 056	155,4
Övriga intäkter	50	60	10	58	4,2
KOSTNADER	-75 364	-76 730	-1 366	-70 110	9,4
Personal	-56 000	-54 247	1 753	-51 522	5,3
Köp av tjänst	-795	-1 068	-273	-851	25,4
Köp huvudverksamhet	-6 000	-7 277	-1 277	-4 887	48,9
Förbrukn. mtrl	-2 244	-3 023	-779	-2 044	47,9
Lokaler	-5 582	-5 728	-146	-5 580	2,6
Intern resursfördelning	-3 450	-3 147	303	-3 376	-6,8

Övriga kostnader	-1 293	-2 240	-947	-1 849	21,1
------------------	--------	--------	------	--------	------

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.

Årets resultat för 2025 visar i jämförelse med 2024 ett något sämre resultat under året och även resultat mot budget. Vid senaste prognosen såg det ut att hamna på ett likvärdigt resultat som 2024 men vi ser nu att vi hamnar på ett lite mindre positivt resultat men då har vi klarat effektiviseringskravet inom nuvarande budget.

Vuxenutbildningen resultatet för året ser bättre ut förklaras av att vi har fått överförd bidrag för Lärcentrum där vi har större kostnader under hösten men även att fastställa prognoser för statsbidrag är svårställda men där ser vi en ökning av genererade statsbidrag och att vi har haft högre kostnader för yrkesutbildningar så som buss/lastbil och gröna näringar jämfört med 2024.

Vid ekonomisk genomgång har det visat sig att årets resultat ser bra ut mot budget men prognoser gällande periodiserade statsbidrag för återbetalning till Skolverket och prognosen för ett bättre resultat gick till bland annat investeringar i nya lokaler.

6.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kontostruktur	Utfall Jan - Dec 2025	Utfall Jan- Dec 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-35 420	-33 855	-1 565	4.6
INTÄKTER	41 310	36 255	5 055	13.9
Taxor och Avgifter	0	14	-13	-97.8
Bidrag	36 472	33 783	2 689	8.0
Försäljning vara/tjänst	2 080	1 345	736	54.7
Intern resursfördelning	2 697	1 056	1 641	155.4
Övriga intäkter	60	58	2	4.2
KOSTNADER	-76 730	-70 110	-6 620	9.4
Personal	-54 247	-51 522	-2 725	5.3
Köp av tjänst	-1 068	-851	-216	25.4
Köp huvudverksamhet	-7 277	-4 887	-2 390	48.9
Förbrukn. mtrl	-3 023	-2 044	-979	47.9
Lokaler	-5 728	-5 580	-148	2.6
Intern resursfördelning	-3 147	-3 376	229	-6.8
Övriga kostnader	-2 240	-1 849	-391	21.1

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.

Tabellen nedan visar periodens omslutning, för åren 2025 och 2024. Nettokostnaden har för perioden ökat.

Ökade nettokostnaden förklaras av högre kostnader 2025 mot 2024 men däremot har intäkterna ökat under 2025 enligt prognos.

Intäkterna för 2025 är högre för perioden i jämförelse med 2024, ökningen förklaras bland annat av överförda bidrag för lärcentrum under perioden och även ökning i prognoserna för statsbidrag i yrkesvux dock är prognoserna svåra att fastställa då Skolverket har gjort om sök och redovisningsprocessen under 2025, vi är mitt i redovisningen för statsbidrag 2025 och förutsättningen är att våra prognoser för periodiserade statsbidrag ska hålla.

Kostnaderna för 2025 är totalt 6 620 tkr kronor högre 2025 i jämförelse med 2024, ökningen förklaras bland annat av osäkerheten av köp av huvudverksamhet som varierar över tid då vi har satsat på dyrare yrkesutbildningar enligt det regionala planering-och dimensioneringsunderlaget samt behov av kompetens i de olika branscherna. Även en ökning kan ses i kostnaden av personal då vi utökar lärcentrum, Ungvux och Yrkesvux.

### 6.3 Investeringar

Projektstruktur	Budget 2025	Utfall 2025 Jan- Dec	Avvikelse budget 2025	Aktuell prognos 2025 Inmatning	Aktuell prognos 2026 Inmatning
Investeringsprojekt	-500	-500	0	-500	
22604 Lastbil, vaktmästeri		0	0		
24501 Återanskaffning	-500	-500	0	-500	

Vuxenutbildningen avser att använda tilldelade investeringar på 500 tkr som fördelats inom GVN och ser ett större behov än de tilldelade medlen kopplat till utökning av lokaler samt nya utbildningssatsningar kopplat till de stora kompetensförsörjningsbehoven i år och framåt. Om inte tilldelningen behöver avdelningen se över möjligheten att nyttja driftsmedel till detta.