RAPPORT

Delårsrapport 2

Region Gotland
2026

Fastställd av regionstyrelsen
Framtagen av regionstyrelseförvaltningen
Datum 2026-10-05
Gäller januari – augusti 2026
Ärendenr RS 2026/11
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

Region Gotland

Delårsrapport 2

1 Sammanfattning 3

2 Förvaltningsberättelse 4

2.1 Händelser av väsentlig betydelse 4
2.2 Förväntad utveckling 6
2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 8
2.3.1 Periodens resultat 10
2.3.2 Nettokostnadsanalys 11
2.3.3 Årsprognos 15
2.3.4 Balanskravsresultat 20
2.3.5 Likviditet och låneskuld 21
2.3.6 Pensionsförpliktelse och pensionsmedel 22
2.3.7 Soliditet 23
2.3.8 Investeringar och exploatering 24
2.4 Väsentliga personalförhållanden 26
2.4.1 Antal medarbetare 27
2.4.2 Övertid 27
2.4.3 Personalkostnader 28
2.4.4 Sjuktal 28

3 Åtgärder för budget i balans – Redovisning av uppdrag 29

4 Uppföljning regionfullmäktiges mål 31

5 Regionkoncernen 57

5.1 AB Gotlandshem 58
5.2 Gotlands Energi AB 60

6 Ekonomisk redovisning 62

6.1 Sammanställning per nämnd 62
6.2 Budget och utfall per verksamhet 63
6.3 Investerings- och exploateringsutgifter per verksamhet 65
6.4 Resultaträkning och balansräkning Region Gotland 66
6.5 Sammanställda räkenskaper för koncernen 68
6.6 Redovisningsprinciper i not 70

7 Bilagor 72

7.1 Nämndernas pågående arbete för en budget i balans 72
7.2 Indikatorer kopplade till regionfullmäktiges mål 77

1 Sammanfattning

God ekonomisk hushållning
Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Regionfullmäktige beslutar årligen om verksamhetsmål för regionens nämnder och helägda bolag. Nämnder och bolag ansvarar inför fullmäktige att verkställa målen. Vissa mål gäller fler nämnder/bolag och vissa mål gäller enbart för en nämnd eller ett bolag. I samband med delårsrapporten görs en samlad bedömning av om målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås och om balanskravet kommer att uppfyllas.

För 2026 har regionfullmäktige beslutat om 40 verksamhetsmål. Enligt prognosen för året förväntas 11 mål att uppfyllas helt och 15 mål att uppfyllas delvis. Nio mål kommer ej att uppfyllas och fem mål kan inte utvärderas per sista augusti.

Det finns fyra finansiella mål. Endast ett av dessa mål, en stärkt soliditet, förväntas uppnås under 2026. Helhetsbilden pekar på en svag ekonomi även om resultatet har förbättrats jämfört med föregående prognos och balanskravsresultatet är positivt. Åtgärder behöver dock vidtas för att sänka verksamhetens kostnader så att resultatmålet uppnås. Därutöver behöver investeringarna prioriteras ytterligare så att de årliga investeringsutgifterna hamnar på en lägre nivå. Åtgärderna är nödvändiga för att på klara de finansiella målen. Sammantaget görs bedömningen att regionen inte uppnår god ekonomisk hushållning för 2026.

Periodens resultat
Det ekonomiska resultatet i perioden för regionkoncernen uppgår till 251 mnkr (126 mnkr, 2025). Region Gotlands resultat för perioden uppgår till 208 mnkr (98 mnkr, 2025). Balanskravsresultatet för perioden uppgår till 124 mnkr (117 mnkr, 2025).

Årsprognos
Det prognostiserade resultatet för helåret i regionkoncernen är 163 mnkr (87 mnkr). Det prognostiserade resultatet för helåret i regionen är 87 mnkr och innebär en budgetavvikelse på 35 mnkr. I jämförelse med föregående prognos från april (-63 mnkr) har resultatprognosen förbättrats med 150 mnkr. Balanskravsresultatet för helåret prognostiseras till 3 mnkr efter justeringar för reavinster och vinster/förluster på värdepapper.

Nämnderna prognostiserar ett underskott mot budget på -49 mnkr. I jämförelse med föregående prognos från april är det en stor förbättring. För helåret är det fyra nämnder som bedömer att de inte kommer att klara sin budget. Finansiella intäkter från pensionsmedelsplaceringar kompenserar för nämndernas underskott. Den förestående försäljningen av aktierna i Gotlands Energi AB har inte tagits med i årsprognosen.

Investeringar
Investeringsbudgeten inklusive kompletteringsbudget, tilläggsanslag och exploatering uppgår till 1 736 mnkr. Periodens investeringsutgifter är 700 mnkr motsvarande 40 procent av budgeten. Flera stora investeringsprojekt pågår och prognosen uppgår till 1,1 mdkr.

Personalförhållanden
Det ackumulerade sjuktalet för perioden uppgår till 5,6 procent. Jämfört med samma period föregående år, ses en liten förbättring i sjukfrånvaron genom en minskning med 0,3 procent. Antal anställda uppgår för perioden till 6 943 vilket är 87 fler än under samma period 2025. Beräknat i antal årsarbetare är det 55,26 fler än under samma period 2025.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Vattensituationen krävde omfattande åtgärder
Den ansträngda vattensituationen under sommaren krävde omfattande insatser från Region Gotland. Den 10 juni var grundvatten- och ytvattennivåerna kritiskt låga och stabsläge infördes. Bevattningsförbud och trycksänkningar genomfördes för att säkra dricksvattenförsörjningen. Omkring 130 projekt genomfördes eller påbörjades och cirka 6 000 operativa åtgärder vidtogs för att bibehålla och förstärka dricksvattnets kvalitet och kvantitet. Resurser behövde samtidigt omprioriteras från andra arbetsuppgifter. Erfarenheterna från sommaren har bidragit till det fortsatta arbetet med robusthet och beredskap.

Steriltekniska problem påverkade vården
Under våren uppstod omfattande problem i den steriltekniska verksamheten på Visby lasarett. När beläggningar upptäcktes på instrument kunde kraven på sterilitet inte längre garanteras. Planerade operationer stoppades för att säkerställa tillgången till instrument för akut vård och hanteringen av sterilgods fick delvis lösas genom tillfälliga åtgärder.

Instrument steriliserades bland annat i Stockholm och Region Stockholm lånade ut instrument. En mobil sterilmodul från Försvarsmakten användes också. Tre nya autoklaver har köpts in och en omfattande ombyggnad av den steriltekniska verksamheten genomförs. Händelsen ledde till inställda operationer, patienter som fick behandling i Stockholm och en betydande påverkan på personal och arbetsmiljö. Den steriltekniska verksamheten är fortsatt delvis begränsad i väntan på att den ombyggda verksamheten beräknas kunna tas i drift i början av oktober.

Civil beredskap och säkerhet stärks
Det förändrade omvärldsläget ställer fortsatt krav på civil beredskap, säkerhet och kontinuitetsplanering. Regionstyrelseförvaltningen har bland annat genomfört analyser inom informations- och cybersäkerhet och övat för störningar i betalningssystem. Arbetet med kontinuitetsplanering och krisberedskap har fortsatt under året, med utbildning och övning för att stärka förmågan att hantera störningar och höjd beredskap. Inom barn- och utbildningsförvaltningen har en ny funktion för säkerhet och beredskap inrättats för att samordna risk- och incidenthantering.

Demografin förändrar behoven i skola och omsorg
Färre barn och elever och en ökande andel äldre har påverkat både skolan och äldreomsorgen under året. Barn- och utbildningsnämnden beskriver hur minskande barnkullar påverkar organisation och resursfördelning inom förskola och skola. Inom äldreomsorgen har den åldrande befolkningen bidragit till ökade och mer komplexa behov.

Vård och socialtjänst förändras för att möta nya behov
Socialförvaltningen har under året utvecklat insatser som kan ges utan individuell behovsprövning, etablerat en gemensam väg in för vuxna och utvecklat familjeorienterat boendestöd. Förberedelser har också inletts inför samsjuklighetsreformen 2028, som innebär förändrade ansvarsområden mellan hälso- och sjukvård och socialtjänst.

Även hälso- och sjukvården har genomfört förändringar för att möta förändrade behov. På Visby lasarett har stroke- och geriatrikverksamhet samlokaliserats och verksamheter inom

infektion, lungmedicin och onkologi flyttats. Förändringarna skapar fler dagvårds- och behandlingsplatser inom onkologi och hematologi och fler vårdplatser inom onkologin.

Försäljning av aktier i Gotlands Energi AB
Ärendet om försäljning av aktierna i Gotlands Energi AB (GEAB) behandlades av regionfullmäktige i april men beslutet överklagades till kammarrätten av en privatperson. Denna överklagan avslogs men nu har samma privatperson överklagat detta beslut till högsta förvaltningsdomstolen. Besked om prövningstillstånd beviljas, förväntas komma tidigast i mitten av oktober.

Arbetet med färjepriser och färjetrafik
Färjeprisernas utveckling har fortsatt varit i fokus och regionstyrelsen har genom priskommissionen arbetat med analys och påverkansarbete kopplat till satsningen och till regeringens fortsatta arbete med färjetrafikens långsiktiga utformning. I april aviserade regeringen en satsning om 125 mnkr för sänkta biljettpriser för gotlänningar för sista halvåret 2026.

Ny organisation och utveckling inom teknik och samhällsbyggnad
Den nya Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen bildades den 1 januari 2026 med syfte att skapa en mer resurs- och kostnadseffektiv, kvalitetssäkrad, förutsägbar och långsiktigt hållbar samhällsbyggnadsprocess. Under året har fokus legat på att etablera organisationen och utveckla gemensamma arbetssätt och en gemensam kultur. Arbetet med den nya organisationen har tagit tid och resurser i anspråk.

Under året har investeringar och förstudier genomförts inom bland annat VA, stadsutveckling, skolor, idrottsanläggningar och hamnar. Avfallshanteringen håller på att förändras genom införandet av fastighetsnära fyrfacksinsamling.

Utbildningsutbudet anpassas till kompetensbehov
Förändrade elevkullar har inneburit fortsatt arbete med att anpassa organisation och bemanning inom förskola och skola. Flera nationella reformer inom skola, gymnasium och vuxenutbildning har också ställt krav på planering och utveckling. Gymnasie- och vuxenutbildningen har fortsatt att anpassa utbildningsutbudet till arbetsmarknadens kompetensbehov. Yrkesutbildningar och yrkespaket har utvecklats, bland annat inom energiområdet, och samverkan mellan utbildning och arbetsliv har stärkts. Till Wisbygymnasiet har det varit högt söktryck, vilket bidrar till att upprätthålla ett brett utbildningsutbud.

Inom arbetsmarknads-, ungdoms- och vägledningsområdet har verksamheter organiserats i en gemensam avdelning. Förändringen syftar till ökad samordning av insatser inom bland annat utbildning, etablering och vägar till egen försörjning. Förändrade nationella krav, bland annat aktivitetskravet inom försörjningsstödet, innebär nya uppgifter för verksamheterna.

Hög aktivitet under sommaren
Sommaren innebar hög aktivitet på Gotland och omfattande insatser i flera av Region Gotlands verksamheter. Arbetet med att säkra vattenförsörjningen pågick under sommaren och under Almedalsveckans fem dagar genomfördes 3 165 evenemang med omkring 35 000 unika besökare. Årets kryssningssäsong omfattade 113 bokade anlöp i Visby hamn och beräknades bidra med cirka 170 000 kryssningsgäster.

2.2 Förväntad utveckling

Demografiska förändringar och kompetensförsörjning ställer krav på anpassning
Den demografiska utvecklingen med färre barn och elever och en ökande andel äldre väntas fortsätta. Barn- och utbildningsnämnden ser behov av fortsatt anpassning av organisation, lokaler och resurser till minskande elevkullar. Inom vård och omsorg väntas behoven öka till följd av en åldrande befolkning, med fler äldre och mer komplexa vård- och omsorgsbehov. Den demografiska utvecklingen påverkar också behovet av bostäder och hur den fysiska miljön behöver planeras.

Bemanning och kompetensförsörjning är fortsatt utmaningar inom flera verksamheter. Socialförvaltningen lyfter bland annat behovet av att rekrytera utbildade undersköterskor och sjuksköterskor och kommande pensionsavgångar. Hälso- och sjukvården beskriver ökade vårdbehov i kombination med begränsad tillgång till kompetens och ekonomi som en fortsatt utmaning och betonar behovet av en långsiktigt hållbar bemanning.

Vattenförsörjning och klimatanpassning kräver fortsatt utveckling
Klimatförändringar och återkommande perioder med låga vattennivåer innebär fortsatta behov av investeringar och planering inom VA. En förstudie om en anläggning för avsaltning av havsvatten planeras under hösten 2026. Arbetet med underhåll, beredskap och utveckling av VA-systemen fortsätter också.

Klimatförändringarna påverkar också planeringen av den fysiska miljön. Torka, skyfall, stigande havsnivåer och extrema väderhändelser behöver vägas in i planering och investeringar och kan innebära ökade investeringsbehov och kostnader. Region Gotland har beviljats 25 mnkr från Livsmedelsverket för att stärka dricksvattenberedskapen.

Civil beredskap och säkerhet får fortsatt stor betydelse
Arbetet med civil beredskap, kontinuitetsplanering och informations- och cybersäkerhet fortsätter. Det är viktigt att kunna upprätthålla kritiska funktioner vid allvarliga störningar och höjd beredskap, bland annat inom vatten, el, kommunikationer, transporter och digital infrastruktur.

Arbetet framåt omfattar bland annat lokala evakueringsplaner, en större utrymningsövning och utveckling av säkerhetspunkter och beredskap på lokal nivå. Behovet av praktiska övningar inom civil beredskap och tydliga former för ledning och beslutsfattande vid höjd beredskap lyfts också fram. Hälso- och sjukvården beskriver att beredskap och robusthet kommer att få en allt större betydelse i den fortsatta utvecklingen, där verksamheten behöver ha en förmåga att upprätthålla vård även vid störningar.

Förändrade förutsättningar påverkar vård och omsorg
Den nya socialtjänstlagen kommer att påverka inte bara socialtjänstens arbetssätt utan hela Region Gotland under kommande år, med fokus på förebyggande arbete, tillgänglighet, delaktighet och kunskapsbaserade metoder. Socialförvaltningen behöver också förbereda inför samsjuklighetsreformen 2028, där hälso- och sjukvården får ett större ansvar för behandling av skadligt bruk och beroende. Socialtjänstens ansvar för bland annat boende, sysselsättning och egen försörjning kvarstår.

Hälso- och sjukvården fortsätter omställningen mot nära och personcentrerad vård. Inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning finns behov av att utveckla stödet för unga med andra behov än traditionell omsorg. Inom äldreomsorgen väntas fler och mer

komplexa vård- och omsorgsbehov, och arbete pågår med språkkravet som infördes den 1 juli 2026 och med digital insatsplanering.

Behovet av stöd till barn och unga är fortsatt stort
Behovet av stöd till barn och unga bedöms vara fortsatt stort och i vissa delar mer komplext. Socialförvaltningen bedömer att antalet familjehemsplaceringar har ökat och förväntas fortsätta öka. Det finns också behov av att utveckla stöd för unga inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning och av insatser för barn och unga med normbrytande beteende. Barn- och utbildningsnämnden ser fortsatt behov av förebyggande och hälsofrämjande insatser och ett ökat behov av elevhälsoinsatser.

Skola och vuxenutbildning behöver anpassas till förändrade förutsättningar
De minskande elevkullarna innebär fortsatt behov av att anpassa skolornas organisation, lokaler och resurser. Flera nationella reformer genomförs inom skola, gymnasium och vuxenutbildning, bland annat införandet av tioårig grundskola och förändringar inom anpassad skola samt nya kurs- och ämnesplaner. Barn- och utbildningsnämnden bedömer att reformerna kan innebära hög belastning på planerings- och genomförandekapaciteten.

Gymnasie- och vuxenutbildningen behöver fortsätta anpassa utbildningsutbudet till arbetsmarknadens kompetensbehov. Förändrade krav inom försörjningsstöd, etablering och arbetsmarknadsinsatser innebär också behov av samordnade vägar mot utbildning, arbete och egen försörjning.

Investeringar och underhåll kräver prioriteringar
Behoven av investeringar och underhåll är fortsatt omfattande, särskilt inom VA och annan samhällskritisk infrastruktur. Även skolor, idrottsanläggningar och hamnar omfattas av långsiktiga investeringsbehov. Regionstyrelsen lyfter också behov av att utveckla och säkra kritisk infrastruktur och transportförutsättningar på ön.

Tekniska nämnden beskriver ett fortsatt högt investeringstryck, särskilt inom VA, där behoven av underhåll, utveckling och klimatanpassning är omfattande. Begränsade ekonomiska och personella resurser påverkar möjligheten att genomföra investeringar och uppdrag och ställer krav på prioriteringar.

Digitalisering och AI fortsätter att utvecklas
Digitalisering och AI väntas få fortsatt betydelse i verksamheterna. Flera nämnder beskriver behov av fortsatt utveckling av digitala arbetssätt och system. Inom hälso- och sjukvården ska ett nytt journalsystem implementeras, inom socialförvaltningen fortsätter arbetet med digital insatsplanering och inom VA finns behov av digital utveckling av underhåll och anläggningsförvaltning.

Utvecklingen innebär fortsatta behov av digital kompetens, informationssäkerhet och anpassning av arbetssätt. Barn- och utbildningsnämnden har behov av fortsatt arbete med digital kompetens och AI, bland annat genom en handlingsplan för digital kompetens och uppdaterade AI-riktlinjer. Regionstyrelsen lyfter behovet av utveckling av kritiska digitala system och infrastruktur.

2.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning handlar om att ha balans i ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och det är fullmäktige som i budgeten ska ange de finansiella och verksamhetsmässiga mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Det är därmed regionfullmäktige som definierar vad som är god ekonomisk hushållning för Region Gotland. Verksamhetsmålen kan variera mellan åren och är en del av Region Gotlands årliga beslut om mål och budget.

I november 2023 tog regionfullmäktige beslut om nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Då fastställdes den långsiktiga målbilden att Region Gotland ska bedriva en verksamhet med god kvalitet, ha en stabil ekonomi och en ekonomisk buffert för oförutsedda händelser. Det beslutades även att Region Gotland ska arbeta med god framförhållning för att anpassa verksamheten till samhällsförändringar och medborgarnas behov. God ekonomisk hushållning förutsätter att verksamheten ryms inom de ekonomiska ramarna. De ekonomiska ramarna utgör därmed en restriktion för verksamhetens omfattning. För att skapa långsiktighet gäller riktlinjerna för god ekonomisk hushållning tio år. De finansiella målen som beskrivs nedan är samma under hela den perioden.

Inom det finansiella perspektivet beslutades att god ekonomisk hushållning för Region Gotland innebär följande fyra finansiella mål:

- Årets resultat uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Självfinansieringsgrad av investeringar i skattefinansierad verksamhet uppgår till minst 100 procent
- Låneskulden får uppgå till högst 15 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag
- Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska stärkas

I samband med delårsrapporten ska en samlad bedömning göras för om målen för god ekonomisk hushållning kommer att uppnås, samt om balanskravet är uppfyllt. För 2026 har regionfullmäktige beslutat om 40 verksamhetsmål. Enligt prognosen för året förväntas 11 mål att uppfyllas helt och 15 mål att uppfyllas delvis. Nio mål kommer ej att uppfyllas och fem mål kan inte utvärderas per sista augusti.

Den finansiella ställningen har både stärkts och försvagats sedan 2020. Under åren 2020–2022 var resultatnivåerna höga och det amorterades på låneskulden. Den mycket snabba ökningen av inflationen de följande två åren fick stor påverkan på kostnadsutvecklingen och i synnerhet på pensionskostnaderna. Snabbt ökande kostnader i kombination med att de riktade statsbidragen kopplade till pandemin försvann, satte kraftig press på regionens ekonomi under 2023 och 2024. Sedan 2023 har den finansiella ställningen försvagats mycket. Det syns i utvecklingen av de finansiella målen. För målet soliditet har dock den nedåtgående trenden brutits 2025.

Periodens resultat är 208 mnkr, en klar förbättring jämfört med samma period föregående år då resultatet var 98 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden är 74 mnkr och helårsprognosen pekar på en budgetavvikelse på 35 mnkr. Nämnderna har en budgetavvikelse på -49 mnkr som kompenseras av finansförvaltningens finansiella intäkter.

Finansiella mål	Prognos 2026	År 2025	År 2024	År 2023	År 2022
Årets resultat uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag, %	1,2	0,9	-2,7	-0,1	3,8
Självfinansieringsgrad av investeringar i skattefinansierad verksamhet uppgår till minst 100 procent, % *	75	82	106	132	151
Låneskulden får uppgå till högst 15 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag, % *	22,1	15,6	11,2	8,4	7,7
Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska stärkas, %	7,6	5,9	4,6	8,2	10,7

Tabell 1: Finansiella mål för god ekonomisk hushållning
* Nyckeltalen beräknas som ett genomsnitt för en rullande femårsperiod (år x-2, x-1, x, x+1 och x+2 där x är innevarande år).

Endast ett av de fyra finansiella målen förväntas uppnås och det är målet om att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser ska stärkas.

- Målet *”Årets resultat uppgår till minst 2 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag”* når inte upp till målnivån men har förbättrats jämfört med föregående år. Förbättringen beror till största del på att finansiella intäkter ökat mycket som i sin tur beror på en god avkastning på pensionsmedelsplaceringarna.

- Självfinansieringsgraden av investeringar i skattefinansierad verksamhet har halverats sedan 2022, och har minskat från 151 procent till 75 procent. Den snabba minskningen beror på otillräckliga resultatnivåer i förhållande till de höga investeringsutgifterna de senaste tre åren. Nyckeltalet innehåller även prognos över investeringarna två år framåt som kan komma att ändras i samband med budgetbeslut.

- Låneskuldens andel av skatteintäkter och bidrag överskrider taket på 15 procent sedan föregående år. Prognosen för året är att låneskuldens andel ökar med 6,5 procentenheter till 22,1 procent, vilket är 7,1 procentenheter över taket. Anledningen till årets stora ökning är de höga investeringsutgifterna som prognostiseras till 1,1 mdkr, varav drygt 600 mnkr i skattefinansierad verksamhet. Den totala låneskulden prognostiseras till 1,5 mdkr vid året slut. Det är en ökning med 550 mnkr. Nyckeltalet innehåller även en prognos för upplåning två år framåt och den kan ändras beroende på vilka budgetbeslut som tas om investeringsnivå och resultatnivå.

- Soliditeten är ett mått på finansiell styrka och visar hur stor andel av de totala tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Prognosen är att soliditeteten kommer att öka med 1,7 procentenheter jämfört med föregående år. Efter att ha försvagats under åren 2023-2024 så har soliditeten, inklusive pensionsförpliktelser, stärkts de senaste två åren. Det beror framför allt på att pensionsskulden minskat i takt med pensionsutbetalningarna.

Region Gotland har begränsade möjligheter att öka sina intäkter men möjligheter att påverka sina kostnader. Det är viktigt med ett fortsatt fokus på ekonomin och att nämnderna håller sina budgetar. Åtgärder behöver därför vidtas för att sänka verksamheternas kostnader så att resultatmålen uppnås. Dessutom behöver investeringarna prioriteras så att de årliga investeringsutgifterna hamnar på en lägre nivå. Åtgärderna är nödvändiga för att klara de finansiella målen och uppnå en god ekonomisk hushållning framöver.

Resultatmålet och soliditeten har förbättrats jämfört med föregående år men helhetsbilden är att nyckeltalen pekar på en svagare ekonomi än för tre år sedan.

Bedömningen av god ekonomisk hushållning baseras på en samlad analys av regionens ekonomiska resultat på helhet och respektive nämnd. Finansiella målen och måluppfyllelsen i verksamheten följs upp utifrån indikatorer. Måluppfyllelsen bedöms som uppfyllt, delvis uppfyllt, ej uppfyllt eller ej utvärderad.

Utifrån ovanstående redovisning är den sammantagna bedömningen att regionen inte uppnår god ekonomisk hushållning för 2026.

2.3.1 Periodens resultat

Resultatet för perioden är ett överskott på 208 mnkr (98 mnkr, 2025). Det är en stor förbättring jämfört med motsvarande period föregående år. Det budgeterade resultatet för helåret är 52 mnkr och för perioden 135 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse för perioden med 73 mnkr. Nämnderna redovisar ett samlat överskott mot budget på 16 mnkr (52 mnkr, 2025)

Finansförvaltningen har ett överskott mot budget på 57 mnkr. Den främsta förklaringen är en hög avkastning på de finansiella placeringarna som bidrar till att finansiella intäkter och kostnader har en positiv budgetavvikelse på 81 mnkr. Skatteintäkter och bidrag har däremot en negativ budgetavvikelse på -25 mnkr som beror en långsammare ökning av skatteunderlaget både 2025 och 2026.

Efter sommaren minskar skulderna för semester, uppehållslön och ferielön som påverkar delårsresultatet positivt och brukar innebära att delårsresultatet alltid är högre än årsprognosen. I delåret uppgår den totala skuldminskningen till 63 mnkr och påverkar resultatet positivt med motsvarande belopp.

Periodresultatet exklusive jämförelsestörande poster, i form av vinster från fastighetsförsäljningar samt realiserade och orealiserade vinster och förluster på finansiella omsättningstillgångar, uppgår till 101 mnkr (137 mnkr, 2025).

Balanskravsresultatet för perioden uppgår till 124 mnkr (117 mnkr, 2025) efter justering av reavinster samt orealiserade vinster och förluster på finansiella omsättningstillgångar.

Periodresultatet i förhållande till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag uppgår till 4,2 procent och klarar det finansiella målet på 2 procent.

	Budget 2026	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Bokslut 2025
Intäkter	4 959	1 334	1 281	5 041	5 344
Kostnader	-11 854	-5 787	-5 529	-11 965	-11 852
Avskrivningar	-406	-296	-271	-402	-411
Verksamhetens nettokostnader	**-7 301**	**-4 749**	**-4 519**	**-7 326**	**-6 919**
Skatteintäkter	5 173	3 416	3 323	5 124	4 980
Generella statsbidrag och utjämning	2 232	1495	1 408	2 239	2 110
Verksamhetens resultat	**104**	**162**	**212**	**37**	**171**
Finansiella intäkter	5	112	27	121	60
Finansiella kostnader	-57	-66	-141	-71	-167
Årets resultat	**52**	**208**	**98**	**87**	**64**

Tabell 2: Resultaträkning Region Gotland, mnkr
I kolumnerna budget, prognos och bokslut finns interna transaktioner med och gör att intäkter och kostnader får högre belopp men de interna transaktionerna påverkar inte verksamhetens nettokostnader.

2.3.2 Nettokostnadsanalys

Nettokostnaderna inklusive finansnetto har ökat med 1,5 procent för perioden. Den låga ökningen beror framför allt på att finansnettot har förbättrats mycket jämfört med föregående år.

Verksamheternas intäkter har ökat med 4,1 procent motsvarande 53 mnkr. Avgifter och taxor, riktade statsbidrag, hyror och arrenden samt försäljning av varor och tjänster har alla ökat. Beloppsmässigt har statsbidragen den högsta ökningen med 20 mnkr.

Verksamhetens kostnader har ökat med 4,7 procent motsvarande 258 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Beloppsmässigt är det löner och sociala avgifter, köp av huvudverksamhet och köp av tjänster som står för de största ökningarna.

Löner och sociala avgifter har ökat med 5 procent motsvarande 141 mnkr. Kostnadsökningen beror både på den årliga lönerevisionen och arbetade timmar. Den årliga lönerevisionen slutade på 3 procent. Arbetade timmar ökade med 4,7 procent. Kostnaderna för hyrpersonal har samtidigt minskat med 9 procent motsvarande 7 mnkr

Köp av huvudverksamhet ökar med 5,7 procent motsvarande 54 mnkr. Ökningen fördelas relativt jämnt mellan hälso- och sjukvård, vård och omsorg, pedagogisk verksamhet, avfallsverksamhet och kollektivtrafik.

Den långsamma återhämtningen i svensk ekonomi gör att skatteunderlaget 2025 och 2026 har en låg ökningstakt och medför att skatteintäkterna bara ökar med 2,8 procent motsvarande 93 mnkr jämfört med samma period förra året. Generella statsbidrag och utjämning ökar med 6,2 procent motsvarande 87 mnkr.

De finansiella intäkterna uppgår till 112 mnkr (27 mnkr, 2025). De finansiella kostnaderna minskar med 75 mnkr, jämfört med föregående år. Finansnettot är positivt med 46 mnkr

och i jämförelse med motsvarade period förra året har det förbättrats med 160 mnkr. Förklaringen är att de finansiella placeringarna haft en mycket god utveckling hittills i år med en avkastning på 11 procent motsvarande 95 mnkr.

För helåret prognostiseras förändringen av nettokostnaden inklusive finansnetto till 3,6 procent. Om jämförelsestörande poster (vinster från fastighetsförsäljningar och finansiella placeringar) exkluderas blir ökningen i stället 5,3 procent.

Skatteintäkter och bidrag beräknas öka med 3,9 procent för helåret 2026 enligt den senaste skatteprognosen från SKR i augusti. Skatteintäkterna väntas öka med 2,9 procent till följd av en svag utveckling av skatteunderlaget. Den genomsnittliga ökningen under perioden 2016–2025 har varit 3,8 procent. Generella statsbidrag och utjämning prognostiseras öka med 6,1 procent.

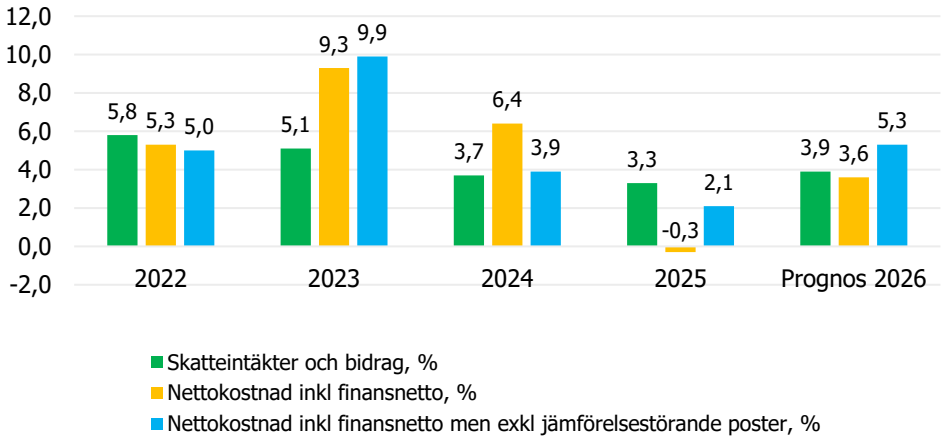


Diagram 1: Skatte- och nettokostnadsutveckling på helåret (utfall respektive prognos) för åren 2022–2026, procent

Nämndernas nettokostnadsutveckling
Nämndernas nettokostnadsökning i perioden är 5,7 procent motsvarande 260 mnkr. Samma period föregående år var nettokostnadsökningen 1,5 procent (68 mnkr).

För att nämnderna ska klara sin budget krävs att nettokostnadsutvecklingen totalt för alla nämnder får bli högst 5,8 procent 2026. Nämndernas har ett prognostiserat underskott på -49 mnkr vilket innebär en nettokostnadsökning på 6,5 procent för helåret.

	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2026	Procentuell förändring
Taxor och Avgifter	505	513	1,6%
Statsbidrag	543	561	3,3%
Försäljning vara/tjänst	535	568	6,2%
Intern resursfördelning	1 373	1 174	-14,5%
Övriga intäkter	536	578	7,8%
Totala intäkter	**3 492**	**3 394**	**-2,8%**
Personal	-3 131	-3 289	5,0%
Köp av tjänst	-485	-519	7,0%
Köp huvudverksamhet	-955	-1 010	5,8%
Förbrukningsmaterial	-580	-589	1,6%
Lokaler	-672	-709	5,5%
Avskrivning, internränta	-323	-347	7,4%
Intern resursfördelning	-1 367	-1 176	-14,0%
Övriga kostnader	-540	-576	6,7%
Summa kostnader	**-8 053**	**-8 215**	**2,0%**
Nettokostnad	**-4 561**	**-4 821**	**5,7%**

Tabell 3: Nämndernas intäkter och kostnader januari-augusti 2026 jämfört med januari-augusti 2025 (inklusive interna poster), mnkr

Verksamhetens intäkter minskade med 2,8 procent. Minskningen är helt hänförlig till intäkterna för intern resursfördelning och beror på att socialnämnden förändrat sitt interna ersättningssystem inom äldreomsorgen. De riktade statsbidragen har ökat med 18 mnkr motsvarande 3,3 procent. Försäljning av verksamhet har ökat med 6,2 procent motsvarande 33 mnkr. Det är fakturerad utomlänsvård till andra regioner som står för en stor del av ökningen. Även interna IT-tjänster utgör en stor del av ökningen. Verksamhetens intäkter exklusive intern resursfördelning ökade med 4,8 procent motsvarande 101 mnkr.

Verksamhetens kostnader har en låg ökningstakt på 2,0 procent. Den huvudsakliga förklaringen är socialnämndens ändrade interna resursfördelningsmodell. De kostnadsslag som ökar mest är personal, köp av tjänster och huvudverksamhet, lokaler och avskrivningar. Verksamhetens kostnader exklusive internresursfördelning ökade 5,3 procent motsvarande 353 mnkr.

Nettokostnadsökningen uppgår till 5,7 procent motsvarande 260 mnkr. Det är en hög nettokostnadsökning men inom budget och gör att nämnderna tillsammans har en positiv budgetavvikelse i perioden.

Nämnd	Nettoutfall jan-aug 2025	Nettoutfall jan-aug 2026	Procentuell förändring 2025-2026	Procentuell förändring 2024-2025
Regionstyrelsen	398	415	4,1%	5,6%
varav				
politikerorganisationen	*20*	*21*	5,0%	-4,8%
regionstyrelseförvaltningen	*378*	*394*	4,2%	6,2%
Tekniska nämnden	158	199	25,9%	0,0%
Miljö- och byggnämnden	50	39	-22,0%	-9,1%
Barn- och utbildningsnämnden	1 003	1 011	0,8%	3,2%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	253	286	13,0%	6,3%
Socialnämnden	1 186	1 263	6,5%	2,5%
Hälso- och sjukvårdsnämnden	1 513	1 609	6,3%	-1,5%
Summa	**4 561**	**4 822**	**5,7%**	**1,5%**

Tabell 4: Nettokostnadsökning 2026 per nämnd, ackumulerat utfall januari-augusti, interna transaktioner är inkluderade, mnkr

Regionstyrelseförvaltningen har nettokostnadsökning på 4,2 procent motsvarande 16 mnkr. Intäkterna totalt har ökat med 2 procent. I huvudsak handlar det om ökade intäkter för resultatenheterna och då främst måltid och digitalisering där nya Microsoft 365 svarar för merparten av ökningen. Detta följer bland annat beslut om justering av interna priserna. Kostnaderna har ökat med 3,5 procent och det är kostnader för personal och köp av tjänster som står för merparten av kostnadsökningen. Kostnaderna för köp av tjänst har ökat med 12,5 procent och det är kostnaderna för Microsoft 365 licenserna som utgör merparten av kostnadsökningen. Personalkostnaderna ökar med 4,7 procent som till stor del förklaras av den årliga löneöversynen.

Analys av tekniska nämndens och miljö- och byggnämndens nettokostnadsutveckling försvåras av den omorganisation som gjordes 2026. Tekniska nämnden övertog mark- och exploateringsverksamheten samt samhällsbyggnadsförvaltningens förvaltningsstöd. Det medför att nettokostnadsutvecklingen för miljö- och byggnämnden är -22 procent och att tekniska nämnden har en nettokostnadsökning på 25,9 procent. Nettokostnadsutvecklingen för båda nämnder tillsammans är 14,7 procent motsvarande 23 mnkr. Intäkterna har ökat med 4,5 procent motsvarande 58 mnkr. Taxor och avgifter (VA, avfall) samt internhyror för lokaler står för merparten av ökningen. Kostnaderna har ökat med 6,0 procent motsvarande 82 mnkr. De kostnadsslag som står för ökningen är köp av verksamhet, personal, köp av tjänster, avskrivningar och internränta. Personalkostnaderna har ökat med 6,8 procent motsvarande 33 mnkr förklaras både på löneöversyn och fler antal anställda.

Barn- och utbildningsnämnden har en nettokostnadsökning på 0,8 procent. Den låga netto-kostnadsökningen beror till största del på att verksamheterna anpassad skola Desideria och anpassad gymnasieskola övergått till gymnasie- och utbildningsnämnden. Utan omorgani-sationen hade nettokostnadsökningen varit 2,6 procent. Antal barn och elever har minskat med 1,9 procent motsvarande 177 personer vilket också påverkar nettokostnadsutveckl-ingen.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har en nettokostnadsökning med 13,0 procent (33 mnkr). Intäkterna har ökat med 8,7 procent och det är intern resursfördelning och statsbidrag som står för ökningen. Kostnaderna har ökat med 11,2 procent (50 mnkr), varav personalkostnaderna har ökat med 23 mnkr motsvarande 12,0 procent. Den stora kostnadsökningen beror till stor del på att verksamheterna anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola flyttats till nämnden. Kostnad för intern resursfördelning har också en hög ökningstakt som är en följd av intäktsökningen.

Socialnämnden har en nettokostnadsökning på 6,5 procent motsvarande 77 mnkr. De största kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 6,3 procent, och köp av verksamhet från privata utförare som ökar med 3,1 procent. De största externa intäktsposterna är avgifter och bidrag. Avgifterna har minskat med 2,4 procent trots att avgifterna höjs årligen indexerat med prisbasbeloppets förändring. Bidragen ökar med 15 procent och det är statsbidragen som stör för ökningen.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har en nettokostnadsökning på 6,3 procent motsvarande 96 mnkr. Intäkterna har ökat med 1,5 procent motsvarande 11 mnkr. För intäkterna är det framför allt försäljning av vård till andra regioner som står för ökningen. Statsbidragen har bara ökat med 1,4 procent. Kostnaderna har ökat med 5,0 procent motsvarande 107 mnkr. Personalkostnaderna ökar med 6,0 procent motsvarande 55 mnkr: Det beror på att antal anställda ökat, årlig löneöversyn, ökade kostnader för övertid, ob-ersättning och semesterlöner. Kostnaden för inhyrd personal minskar däremot med 6 mnkr jämfört med föregående år. Utomlänsvården har ökat med 5,8 procent motsvarande 16 mnkr. Förbrukningsmaterial har en låg kostnadsökning på 1,4 procent.

2.3.3 Årsprognos

Prognosen för årets resultat är ett överskott på 87 mnkr. Det budgeterade resultatet är 52 mnkr och innebär att budgetavvikelsen uppgår till +35 mnkr. Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse uppgår till -49 mnkr medan finansförvaltningen har en budgetavvikelse på +84 mnkr. Den förestående försäljningen av aktierna i Gotlands Energi AB har inte tagits med i årsprognosen. Om försäljningen kan genomföras så kommer den att inbringa cirka 500 mnkr i reavinst.

I jämförelse med föregående prognos från april (-63 mnkr) har resultatprognosen förbättrats med 150 mnkr. Jämfört med tidigare prognos har nämndernas budgetavvikelse förbättrats med 52 mnkr (-101 mnkr) och finansförvaltningens budgetavvikelse har förbättrats med 98 mnkr.

Finansförvaltningen har uppdaterats med nya prognoser för skatteintäkter, pensioner, reavinster, finansiella intäkter och kostnader. Skatteintäkter och bidrag har en budgetavvikelse på -42 mnkr och beror på att skatteunderlaget utvecklats långsammare under 2025 och 2026. Jämfört med föregående prognos är det en något lägre budgetavvikelse. Vinster från fastighetsförsäljningar och exploatering når inte upp till budgeterad nivå utan bedöms bli

12 mnkr i år vilket innebär en budgetavvikelse på -28 mnkr. Finansnettot har förbättrats mycket sedan föregående prognos. Budgetavvikelsen prognostiseras till 102 mnkr och beror på realiserade och orealiserade vinster på pensionsmedelsplaceringarna. Prognosen har satts lika som utfallet för perioden. Avkastningen på placeringarna uppgår till 11 procent och marknadsvärdet på placeringarna är 972 mnkr per sista augusti. Den prognostiserade budgetavvikelsen för pensionskostnaderna är -10 mnkr. Trots budgetavvikelsen så är pensionskostnaderna låga i år på grund av låg inflation. Pensionskostnaderna prognostiseras till 523 mnkr, vilket är cirka 100 mnkr lägre än ett ”normalår”.

Prognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar bedöms bli 3 mnkr efter justeringar för reavinster och vinster/förluster på värdepapper. Prognostiserat resultat i förhållande till skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag uppgår till 1,2 procent och uppnår därmed inte det finansiella målet på 2 procent.

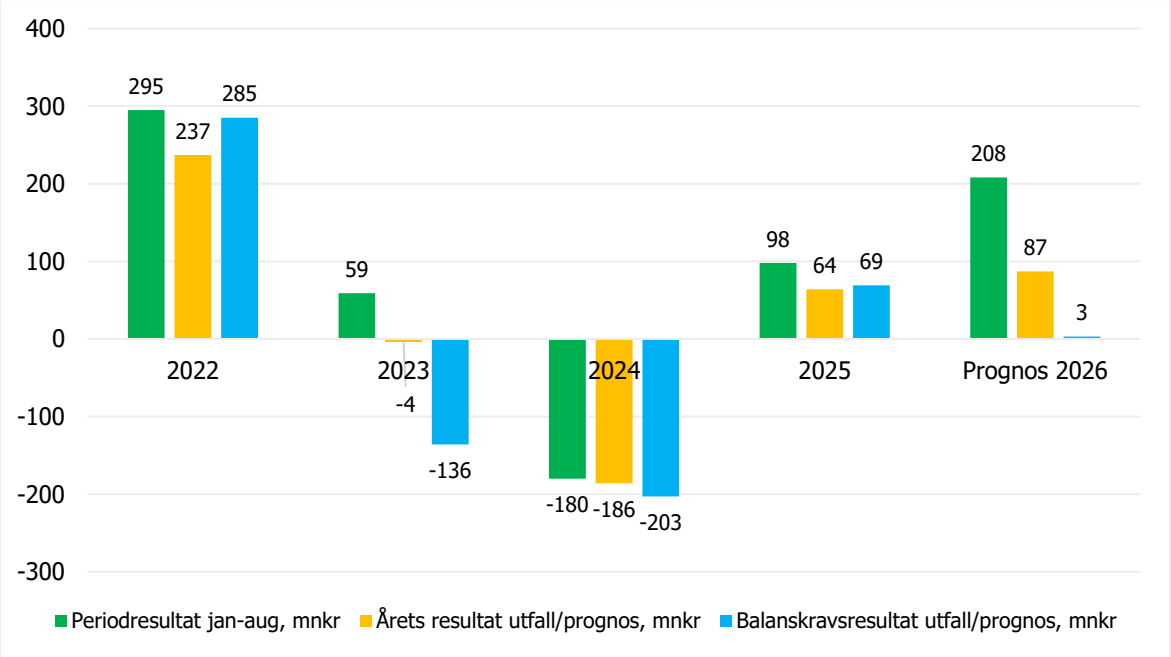


Diagram 2: Periodresultat, årets resultat och årets resultat efter balanskravsjusteringar 2022-2026, mnkr

Nämndernas prognos

Nämnderna prognostiserar en negativ budgetavvikelse på totalt -49 mnkr. Det är en storförbättring i jämförelse med föregående prognos från april då underskottet beräknades till -101 mnkr. För helåret är det fyra nämnder som bedömer att de inte kommer att klara sin budget:

- Tekniska nämnden, -26 mnkr
- Miljö- och byggnämnden, -2 mnkr
- Barn- och utbildningsnämnden, -10 mnkr
- Hälso- och sjukvårdsnämnden, -50 mnkr

Tekniska nämndens prognos beror främst på underskott i VA-verksamheten.

Miljö-och byggnämnden förväntas få lägre intäkter än budgeterat.

Barn- och utbildningsnämnden har fortsatta ekonomiska problem där framför allt grundskolan inte har en ekonomi i balans.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har en försämrad prognos för utomlänsvård som bland annat beror på problematiken med sterilcentralen.

Under den senaste femårsperioden har nämnderna klarat att hålla budget vid två tillfällen, 2022 och 2025. För 2022 berodde det bland annat på stora statsbidrag kopplat till pandemin men även på tillfälliga tilläggsanslag.

Nämnderna har fått stora tillskott i sina budgetar de senaste åren men har haft svårt att klara verksamheten inom beslutad budget. En hög kostnadsutveckling och stora svängningar av riktade statsbidrag är en del av förklaringen.

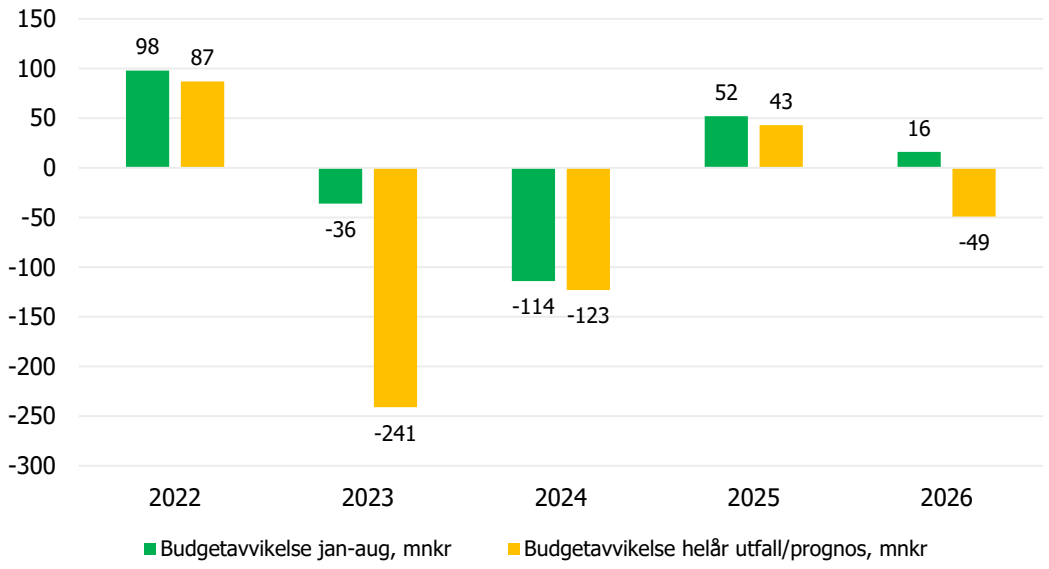


Diagram 3: Nämndernas budgetavvikelse netto 2022-2026, mnkr

Sammanställning av utfall och prognos per nämnd, mnkr

Nämnd	Budget jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2026	Avvikelse jan-aug 2026	Årsbudget 2026	Prognos 2026	Helårs-avvikelse	Bokslut 2025
Regionstyrelsen	443	415	28	647	635	**12** (4)	19
varav							
politikerorganisationen	*26*	*21*	*5*	*39*	*37*	***2** (2)*	*6*
regionstyrelseförvaltningen	*417*	*394*	*23*	*608*	*598*	***10**(2)*	*13*
Tekniska nämnden	192	199	-7	309	335	**-26** (-43)	-1
Miljö- och byggnämnden	39	39	0	57	59	**-2** (-5)	7
Barn- och utbildningsnämnden	1 011	1 011	0	1 513	1 523	**-10** (-18)	-12
Gymnasie- och vuxenutbildnings-nämnden	314	286	28	472	455	**17** (16)	8
Socialnämnden	1 277	1 263	14	1 915	1 905	**10** (-5)	35
Hälso- och sjukvårdsnämnden	1 562	1 609	-47	2 394	2 444	**-50** (-50)	-13
Summa	**4 838**	**4 822**	**16**	**7 307**	**7 356**	**-49** (-101)	**43**

Tabell 5: Sammanställning av budget, utfall och prognos för Region Gotlands nämnder, mnkr. Inom parentes är årsprognosen från aprilrapporten. I jämförelse med föregående prognos i aprilrapporten har alla nämnder förutom Hälso- och sjukvårdsnämnden förbättrat sitt prognostiserade resultat.

Regionstyrelseförvaltningen

Förvaltningens årsprognos uppgår till 10,5 mnkr. Flera investeringar bedöms ske senare än planerat vilket bidrar till att kapitalkostnaderna förväntas ge ett överskott. Vidare prognostiseras ett överskott på personalsidan inom ett flertal verksamheter utifrån bland annat vakanser. Till detta tillkommer ett överskott för måltidsverksamheten detta i huvudsak kopplat till livsmedelsbudgeten. Inom avdelningen beredskap och säkerhet kvarstår de utmaningar som räddningstjänsten haft under fler år om att få en budget i balans.

Tekniska nämnden

Den totala prognosen för helåret 2026 uppgår till -26,4 mnkr. Prognosen för den skattefinansierade verksamheten är positiv och uppgår sammantaget till 10,3 mnkr. De avgiftsfinansierade verksamheternas totala prognos uppgår till -36,7 mnkr.

Skattefinansierad verksamhet

För den allmänna kollektivtrafiken prognostiseras ett överskott på 11,9 mnkr. Detta trots den utökade trafiken i ordinarie tidtabell för landsbygden under hösten 2026 som är en del av utvecklingen av regionbusslinjenätet. Kostnaden för denna utökning motsvarar 1,9 mnkr. För den särskilda kollektivtrafiken förväntas ett underskott om -5,4 mnkr vilket motsvarar den underfinansiering som är känd sedan tidigare.
Mark- och exploateringsverksamheten prognostiserar ett överskott om 5,3 mnkr. Konsulttjänster inom Stadsutveckling Visborg förväntas bli 3,9 mnkr lägre än budget.

Fastighetsförvaltningens prognos för resultatenheten är negativ med -4 mnkr. Avvikelsen förklaras av saneringskostnader för Södervärnsskolans skolgård, 3,8 mnkr och Humlegårdsskolan 2 mnkr. Kostnader för nödvattenförsörjningen av Visby lasarett påverkar även prognosen negativt.

Avgiftsfinansierad verksamhet

För VA-verksamheten prognostiseras ett underskott på -39,7 mnkr. Intäkterna beräknas bli 16,8 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen är att intäkterna blir 7,5 mnkr lägre för rörliga förbrukningsavgifter och de fasta förbrukningsavgifterna ökar med 3,5 mnkr. Vilket visar att uppmaningen att spara vatten har slagit igenom. De totala kostnaderna förväntas bli 23 mnkr högre än budgeterat. Den största avvikelsen avser hyra av ytterligare ett tillfälligt vattenverk, 11 mnkr. Tillfälligt inhyrd personal till drift av vattenverk har även medfört ökade kostnader om 4,2 mnkr.

För avfallsverksamheten prognostiseras ett överskott på 6,7 mnkr. De totala intäkterna beräknas bli 4,8 mnkr högre än budgeterat. Det är intäkterna för insamling av hushållsavfall som förväntas bli högre än budgeterat samtidigt som bidrag från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen blir något lägre.

Linjehamnen prognostiserar ett underskott på -2,7 mnkr. Tillkommande kostnader på 1,6 mnkr för tillsyn och för miljökonsekvensbeskrivning inför tillståndsansökan förklarar underskottet.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämndens årsprognos uppgår till -2,4 mnkr. Det innebär en förbättring i jämförelse med föregående prognos som uppgick till -4,8 mnkr. Intäkterna förväntas bli 2,5 mnkr lägre än de budgeterade och kostnaderna är i stort sett i balans med budget. Bygglovsverksamheten prognostiserar ett underskott på -1,9 mnkr främst till följd av lägre intäkter tidigare i år som härrör från tidigare situation som inte förväntas hämtas in.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens årsprognos visar ett negativt resultat på -9,7 mnkr, vilket är en förbättring med 8,9 mnkr i jämförelse med den senaste prognosen i april som visade ett negativt resultat på -18,6 mnkr. Samtliga avdelningar har en positiv prognos förutom avdelningen stöd och utveckling samt grundskolan.

Nettokostnaden för grundskolan har minskat med 17,8 procent och förklaras med att intäkterna har ökat i jämförelse med föregående år. De ökade intäkterna beror framför allt på ett högre grundbelopp (ersättning per elev) och att anpassad gymnasieskola och Desideria grund har flyttats över till Gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett positivt resultat på 16,7 mnkr. Prognoserna från verksamheterna visar ett balanserat eller positivt resultat, förutom Wisbygymnasiet och vuxenutbildningen. Merparten av överskottet beror på färre elever och därmed lägre ersättning till fristående huvudmän i gymnasieskolan.

Socialnämnden

Helårsprognosen för socialförvaltningen pekar på att det kan bli ett överskott på cirka 10 mnkr. Ekonomin är i balans tack vare lägre efterfrågan än förväntat av äldreomsorg och tillskott av relativt stora tillfälliga statsbidrag. Dock är ekonomin inte i balans för LSS-verk-

samheten och hemtjänsten i egen regi. Det är stort fokus på att verksamheterna ska bemanna efter behov och behovet av att insatser inte överstiger prognos. En bidragande orsak är också att socialförvaltningen inte haft någon generell besparing 2026, som det varit tidigare år med till exempel 17 mnkr 2025.

Hälso- och sjukvårdsnämnden
Hälso- och sjukvårdens årsprognos pekar fortsatt mot ett underskott på 50 mnkr jämfört med budget. Prognosen är därmed oförändrad på totalnivå jämfört med föregående prognos i april, men det har skett relativt stora förändringar mellan olika intäkts- och kostnadsposter. Intäkterna bedöms bli 74 mnkr högre än budget, samtidigt som kostnaderna bedöms överstiga budget med 124 mnkr.

Prognosen för köpt utomlänsvård har försämrats med 23 mnkr och visar nu en negativ budgetavvikelse på cirka 34 mnkr. En betydande del av försämringen är kopplad till problemen med sterilcentralen. Kostnaden för utomlänsvård som bedöms vara direkt hänförlig till sterilproblematiken beräknas uppgå till cirka 15 mnkr vid årets slut. Även kostnaderna för inhyrda läkare ökar, framför allt till följd av brist på vissa specialistkompetenser. Däremot har kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor minskat men användningen av egen personal bidrar samtidigt till högre lönekostnader.

Genom att prognosen kvarstår på samma nivå som tidigare även om prognosen för uppkomna problem vid sterilcentralen har ökat visar det att verksamheternas ordinarie verksamhet pekar på en förbättrad prognos.

2.3.4 Balanskravsresultat

Periodens resultat, efter balanskravsjusteringar, uppgår till 124 mnkr. Periodresultatet har justerats för reavinster från anläggningstillgångar med 14 mnkr. Orealiserade värdeförändringar på pensionsmedlen har justerats med 74 mnkr netto. En återföring av orealiserade värdeförändringar avseende tidigare år har tagits upp med 4 mnkr för de fondandelar som avyttrats under perioden.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar för helåret prognostiseras till 3 mnkr efter justering för reavinster samt orealiserade vinster och förluster på finansiella omsättningstillgångar. Resultatutjämningsreserven uppgår till 161 mnkr.

	2026 jan-aug	Prognos 2026	2025	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	208	87	64	-186	-2	237
- reducering av samtliga realisationsvinster	-14	-14	-12	-13	-85	-32
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-74	-74	-31	-42	-48	29
+/- återföring orealiserade vinster och förluster i värdepapper	4	4	48	38	-1	50
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**124**	**3**	**69**	**-203**	**-136**	**285**
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0	-186
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	203	0	0
Balanskravsresultat	**124**	**3**	**69**	**0**	**-136**	**99**
Synnerliga skäl att inte reglera underskott	0	0	0	0	136	
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0	0	0	0	0
Balanskravsunderskott kvar att reglera	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultatutjämningsreserv	**161**	**161**	**161**	**161**	**364**	**364**

Tabell 6: Balanskravsresultat 2022-2026, mnkr

2.3.5 Likviditet och låneskuld

Likviditeten är fortsatt svag på grund av höga investeringsutgifter. Kontokrediten uppgår till 400 mnkr och har regelbundet nyttjats under året. I maj togs nya lån upp med sammanlagt 150 mnkr och låneskulden uppgår i delårsbokslutet till 1 126 mnkr. På grund av den mycket omfattande investeringsverksamheten i år så är prognosen att ytterligare 400 mnkr kan behöva lånas upp under årets sista månader.

Andelen lån med bunden ränta utgör 86 procent av skuldportföljen. Genomsnittsräntan på låneskulden är 2,36 procent och den genomsnittliga räntebindningstiden är 2,4 år. Den genomsnittliga kapitalbindningen uppgår till 1,7 år. Kapitalförfall inom 1 år är 22 procent och ränteförfall inom 1 år är 32 procent. Samtliga riskmandat enligt finanspolicyn uppnås. Periodens räntekostnader för låneskulden uppgår till 16 mnkr. För helåret prognostiseras räntekostnaden till 29 mnkr.

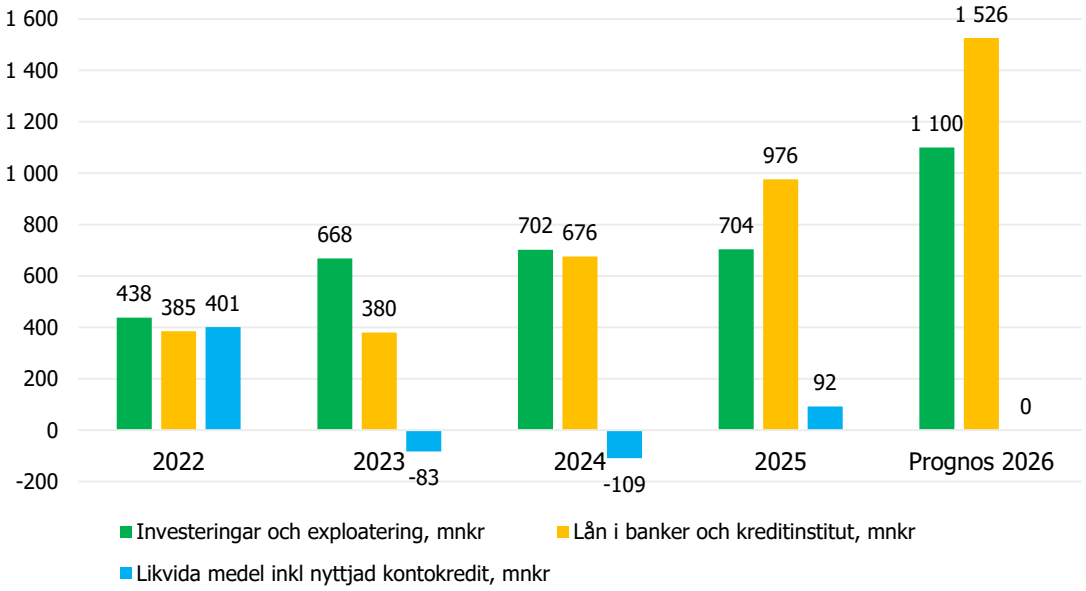


Diagram 4: Låneskuld, investeringar och likvida medel år 2022-2026, mnkr

2.3.6 Pensionsförpliktelse och pensionsmedel

Regionens pensionsförpliktelser utgörs av den totala pensionsskulden till anställda och redovisas dels som ansvarsförbindelse, dels som avsättning i balansräkningen. Ansvarsförbindelsen avser pensioner intjänade före 1998 och minskar successivt i takt med utbetalningarna. Avsättningen avser förmånsbestämda pensioner intjänade från och med 1998.

Per 31 augusti uppgick den totala pensionsförpliktelsen till 4 093 mnkr, varav 1 964 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 2 129 mnkr som ansvarsförbindelse. Beräkningen sker enligt *"Riktlinjer för pensionsskuldsberäkning"* (RIPS 21), det regelverk som fastställs av SKR.

Pensionsförmånerna värdesäkras genom indexering kopplad till prisbasbeloppets utveckling, som för 2026 ökat med 0,7 procent. Avsättningen ökade med 20 mnkr sedan årsskiftet, motsvarande en ökning på 1 procent Det är en låg ökningstakt och beror på låg inflation och den låga ökningen av prisbasbeloppet. De exceptionellt höga ökningar som inträffade 2023-2024 berodde på en mycket hög inflation. Ansvarsförbindelsen minskade med 44 mnkr per den 31 augusti, huvudsakligen till följd av pensionsutbetalningar.

Regionfullmäktige beslutade 2019 om en långsiktig avsättningsplan till pensionsmedelsportföljen om totalt 1 000 mnkr över 20 år med start 2020. Hittills har 638 mnkr avsatts, varav 33 mnkr under 2026.

Per den 31 augusti uppgick pensionsmedlen till 972 mnkr, motsvarande en ökning med 129 mnkr sedan årsskiftet. Avkastningen under perioden uppgår till 11 procent. Aktiemarknaderna har haft stark utveckling under 2026 trots den geopolitiska oron i världen. Portföljen består av 75 procent aktiefonder och 25 procent räntefonder. Förvaltningsstrategin basera på en dynamisk riskallokering som innebär att aktieandelen anpassas för att begränsa risken för större värdefall. Under årets första åtta månader har aktieandelen successivt ökats i takt med att risksituationen förbättrats. Vid årets ingång var andelen aktier 58 procent och andelen räntor 42 procent.

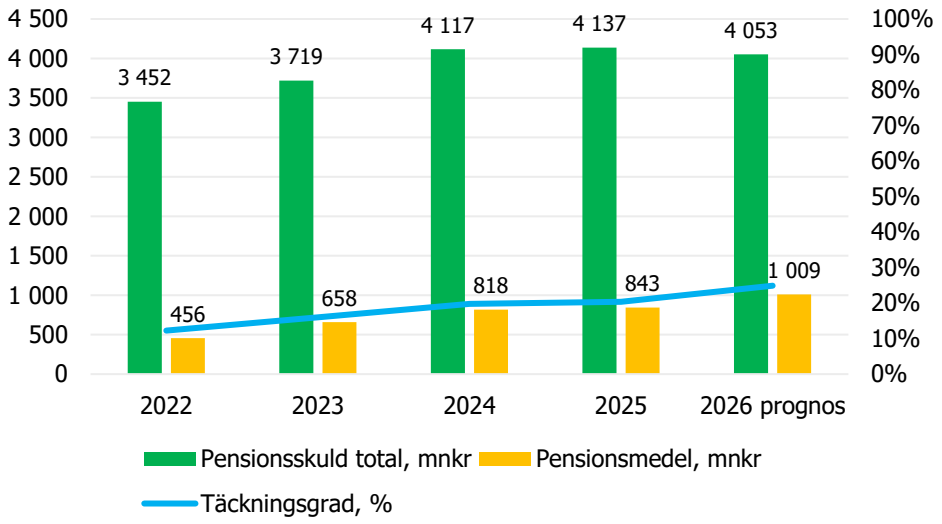


Diagram 5: Utveckling av total pensionsskuld, pensionsmedel (mnkr) samt täckningsgrad (procent) 2022-2026

Pensionsmedlen täcker i dagsläget 25 procent av den totala pensionsförpliktelsen, en ökning med 4,5 procentenheter sedan årsskiftet.

2.3.7 Soliditet

Soliditet är ett centralt mått på finansiell stabilitet och visar andelen av tillgångarna som finansieras med eget kapital. Ett högre värde innebär starkare långsiktig betalningsförmåga.

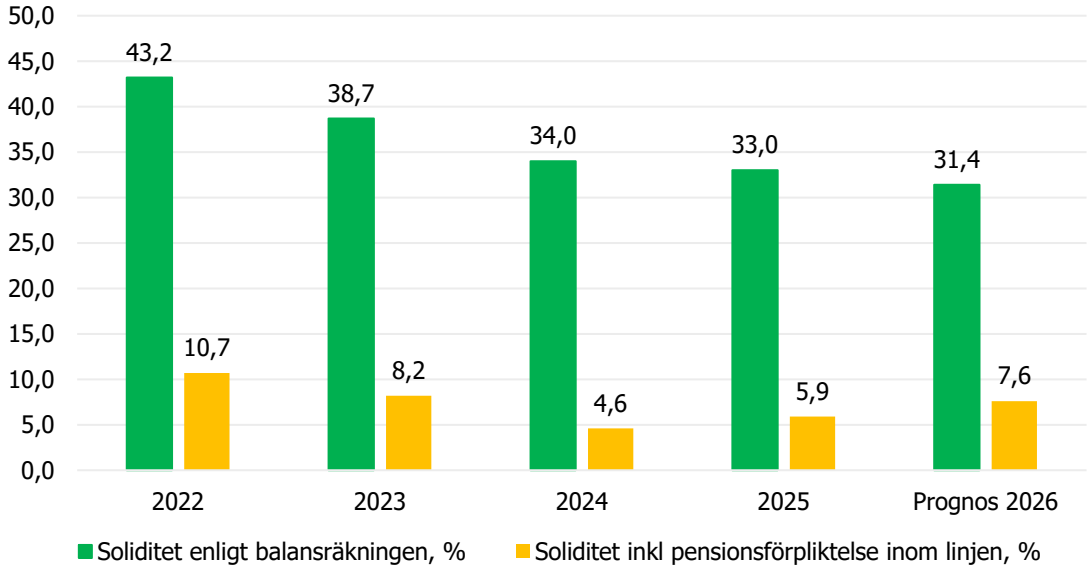


Diagram 6: Soliditetens utveckling åren 2022-2026, procent

Region Gotlands soliditet har under en lång rad av år legat på 42–45 procent, men de senaste fyra åren har soliditeten minskat förhållandevis mycket varje år. Prognosen för 2026 pekar mot en ytterligare minskning i år till 31,4 procent. Anledningen till att soliditeten har minskat beror på höga investeringsutgifter i kombination med resultat som varit otillräckliga för att finansiera investeringarna. En fallande soliditet indikerar en utveckling mot ekonomisk obalans och försämrad långsiktig betalningsförmåga.

På grund av redovisningsreglerna för kommuner och regioner ska den del av pensionsskulden som avser pensioner intjänade till och med år 1997 inte redovisas i balansräkningen utan som en ansvarsförbindelse. Om den delen av pensionsskulden inkluderas i soliditetsberäkningen får man fram den verkliga soliditeten. Prognosen för 2026 är då en soliditet på 7,6 procent. De senaste två åren har soliditeten inklusive pensionsskulden i ansvarsförbindelsen ökat årligen. Det beror på att pensionsskulden minskat i takt med utbetalningarna.

Region Gotland bedöms kunna uppfylla det finansiella målet om att soliditeten (inklusive pensionsskulden i ansvarsförbindelsen) ska stärkas i år. För att skapa långsiktig stabilitet och säkerställa förmågan att finansiera kommande investeringsbehov krävs högre resultatnivåer.

2.3.8 Investeringar och exploatering

Sammanlagd budget för investering, exploatering- inklusive kompletteringsbudget och tilläggsanslag för perioden uppgår till 1 736 mnkr varav 1 583 mnkr investeringsbudget och 153 mnkr exploateringsbudget. Sammanlagt är det en mycket hög nivå och skulle kräva omfattande extern finansiering om alla projekt skulle förbruka sin budget.

Utfallet till och med augusti uppgår till 700 mnkr motsvarande 40 procent av budgeten. Investeringarna prognostiseras av nämnderna att uppgå till 1 239 mnkr och exploatering 27 mnkr, totalt 1 266 mnkr, vilket motsvarar 73 procent av totalbudget. Det är mer troligt att den faktiska nivån blir något lägre med tanke på att bara fyra månader av året återstår. De senaste fem åren har 32–51 procent av budgeten förbrukats men med hänsyn taget till flera större pågående projekt så är en mer rimlig bedömning av prognosen 1 100 mnkr.

Nämnd	Budget 2026	Utfall jan-aug 2026	Årsprognos 2026
Regionstyrelsen	76	20	60
Tekniska nämnden	1 305	618	1 073
Miljö- och byggnämnden	1	0	1
Barn- och utbildningsnämnden	86	7	21
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	13	3	7
Socialnämnden	8	5	12
Hälso- och sjukvårdsnämnden	94	28	65
Summa investering	**1 583**	**681**	**1 239**
Exploatering			
Tekniska nämnden	153	19	27
Summa investering och exploatering	**1 736**	**700**	**1 266**

	Budget 2026
Investeringsbudget	869
Exploateringsbudget	43
Kompletteringsbudget investering	575
Kompletteringsbudget exploatering	110
Tilläggsanslag	139
Total budget investering och exploatering	**1 736**

Tabell 7: Budget, utfall och prognos för investerings- och exploateringsutgifter 2026, mnkr

Större investeringsprojekt, utgift mnkr

Projekt	Budget 2026	Utfall jan-aug 2026	Årsprognos 2026
Badhus Visby	213	87	165
Vattenförsörjning Visby	186	133	243
Avfallskärl för hemsortering	95	99	95
Idrottshall Roma	58	17	37
Vattenledning Alva-Stånga	40	26	34
Kvarnåkershamn	25	22	25
Visby Lasarett ställverk	15	15	26
Visby Lasarett sterilcentral	15	12	15

Större exploateringsprojekt, utgift mnkr

Projekt	Budget 2026	Utfall jan-aug 2026	Årsprognos 2026
Exploatering Visborg	58	1	2
Exploatering Visby Gråbo	41	3	8
Exploatering Visby industrimark	27	1	2

Tabell 8: Större investeringsprojekt och exploateringsprojekt, utgift mnkr

2.4 Väsentliga personalförhållanden

Förändrade förutsättningar i omvärlden påverkar personalområdet alltmer. Under perioden har det särskilt märkts inom kompetensförsörjning, bemanning och organisatorisk utveckling.

Kompetensförsörjning och bemanning

Kompetensförsörjning och bemanning är en genomgående utmaning och det pågår ett aktivt arbete i hela organisationen. Inom utbildningssektorn handlar det främst om brist på behöriga yrkeslärare i kombination med minskande barnkullar som kräver långsiktiga anpassningar. Inom hälso- och sjukvården har ett medvetet arbete för att minska beroendet av hyrpersonal gett sänkta kostnader, även om det samtidigt ökat trycket på den egna personalstyrkan med stigande övertid som följd.

Organisatorisk utveckling

Organisatorisk utveckling pågår på flera håll. Den nybildade teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen har sedan årsskiftet fokuserat på omställning och när vattenbristen i juni ledde till stabsläge visade organisationen prov på god samarbetsförmåga. Händelsen stärkte både kulturutvecklingen och beredskapen för framtida samhällsstörningar.

Hälsofrämjande insatser

Region Gotland beslutade att betala startavgiften för de medarbetare som deltar i Blodomloppet som ett lag. Syftet var att främja gemenskap och rörelse och samtidigt sätta fokus på den viktiga blodgivningen och blodcentralens arbete på Visby lasarett. Hela 274 lag från regionen deltog, vilket motsvarar nästan var femte medarbetare.
I augusti beslutade även Region Gotland att erbjuda gratis mässlingsvaccin till medarbetare med ofullständigt skydd. Detta mot bakgrund av ökade mässlingsfall nationellt.

Styrning och uppföljning

Inom styrning och uppföljning har flera viktiga steg tagits. Sedan 1 april pågår en koncernövergripande internkontroll av arbetstidsavtal och ersättningsmodeller i syfte att säkerställa hållbara arbetstider, likvärdig tillämpning av kollektivavtal och stärkt chefsstöd. Kontrollen ska identifiera förbättringsområden och utbildningsbehov.
Under perioden har även koncerngemensam policy och riktlinjer för rekrytering antagits för att säkerställa ett rättssäkert, kompetensbaserat arbetssätt.

Ny lagstiftning och reformer

Regionen anpassar sig löpande till ny lagstiftning och reformer. EU:s lönetransparensdirektiv, som trädde i kraft den 7 juni 2026, skärper kraven på att eliminera osakliga löneskillnader och ökar informationskraven kring lönesättning. Införandet i svensk lag är pausat, men delar bedöms ändå gälla offentliga arbetsgivare och regionens rekryteringsprocess har redan anpassats.
Det nya språkkravet inom äldreomsorgen, som trädde i kraft 1 juli, innebär att socialförvaltningen påbörjar kartläggning av medarbetares språkkunskaper och vid behov erbjuder språkhöjande insatser. Även aktivitetskravsreformen ställer nya krav på socialtjänsten kring samverkan, sysselsättning och vägar mot egen försörjning.

2.4.1 Antal medarbetare

Region Gotland har i juli 2026 6 943 månadsanställda medarbetare (6 856 juli 2025) varav 6 183 (6 114 juli 2025) var tillsvidareanställda och 767 (750 juli 2025) tidsbegränsat anställda. Antal årsarbetare i produktion var i juli 2026, 6025,98 varav 5 318,32 är tillsvidareanställda och 707,66 tidsbegränsat anställda.

Årsarbetare enligt produktion

	Antal årsarbetare enl. produktion 2026	Antal årsarbetare enl. produktion 2025	Förändring
Alla anställningsformer	6 025,98	5 970,72	55,26
Tillsvidareanställd	5 318,32	5 279,43	38,88
Visstidsanställd	707,66	691,28	16,38

Tabell 9: Antal årsarbetare enligt produktion: sysselsättningsgrad minus all frånvaro (exempelvis tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom). Semester tas inte bort.

2.4.2 Övertid

Under perioden januari till juli i år sker ett trendbrott i övertidsstatistiken. Efter flera års minskning syns hur övertiden ökar och ligger på 87 930 timmar (49 492 timmar 2025). Det är den största förändringen sedan statistik började redovisas. Ökningen beror till viss del på hur vi registrerar olika förekomster:

- Efter avtalsrörelsen 2025 ändrades villkoren för deltidsanställda som arbetar längre än ordinarie arbetstid. Ersättningen höjdes till samma nivå som heltidsanställdas övertidsersättning och därmed försvann mertidsersättningen.
- Läkares faktiska störningstid under jour och beredskap inkluderas sedan årsskiftet i statistiken. Störningsmängden/övertid motsvarar 22 839 timmar, vilket utgör 53 procent av hälso- och sjukvårdsförvaltningens totala övertid, och 26 procent av all registrerad övertid i regionen. Sådan störningstid har inte följts upp på samma vis tidigare.

Även om vi exkluderar störningstiden syns en ökning i regionen på totalen under perioden med 15 599 timmar. Kostnaden för övertiden uppgår till 25,7 mnkr under perioden 2026 (18,3 mnkr 2025). Övertid och störningstid inkluderas i den faktiskt arbetade tiden.

Övertid och mertid

Timmar	Timmar Jan - Jul 2026	Årsarbetare Jan - Jul 2026	Timmar Jan - Jul 2025	Årsarbetare Jan - Jul 2025	Förändring	Förändring i antal årsarbetare
21 Miljö o byggnämnd	24,1	0	169,05	0,1	-145	-0,1
22 Teknisk nämnd	9 452,79	8,2	7 310,47	6,3	2 142,30	1,9
41 Barn o utbildningsnämnd	5 321,85	4,6	4 516,93	3,9	804,9	0,7
46 Gymn o vuxenutbildn nämnd	1 156,27	1	521,26	0,5	635	0,5
52 Socialnämnd	25 766,65	22,3	19 853,27	17,2	5 913,40	5,1
82 Hälso o sjukvårdsnämnd	43 316,16	37,5	13 407,01	11,6	29 909,20	25,9
90 Regionstyrelseförvaltning	2 892,26	2,5	3 713,87	3,2	-821,6	-0,7
Summa:	87 930,08	76,1	49 491,86	42,8	38 438,20	33,3

2.4.3 Personalkostnader

Personalkostnaderna baseras på utfallet januari till och med juli 2026 och har ökat med 4,4 procent. Kostnaderna för löner och arvoden har ökat med 4,9 procent. Ökningen beror delvis på utfallet av löneöversynen (3,0 procent 2026), avtalsförändringar, löneglidning i samband med nyrekrytering samt att kostnaden för övertid ökat.

Jan-jul, mnkr	2026	2025	Förändring	Förändring, %
Löner och arvoden	1 956	1 866	90	4,9%
Frånvaro	275	266	10	3,7%
- varav sjukfrånvaro	42	43	0	-0,9%
Arbetsgivaravgifter	712	671	41	6,0%
Pensionskostnad	370	372	-2	-0,6%
Kostnadsersättningar	9	9	0	0,2%
Summa:	3 322	3 183	139	4,4%

Under våren 2025 genomfördes kollektivavtalsförhandlingar för en stor del av svensk arbetsmarknad. Utöver nivå på löneökningar (3,4 procent 2025, och 3,0 procent 2026) innehåller avtalen förändringar av ersättningsnivåer. En sådan förändring trädde i kraft den 1 april i år gäller O-tillägget för medarbetare som arbetar natt, under tid från kl. 22.00-06.00 natt mot lördag, söndag och helgdag, där ersättningen höjdes med 30 procent utöver märket.

2.4.4 Sjuktal

Det ackumulerade sjuktalet för perioden uppgår till 5,6 procent. Jämfört med samma period föregående år, ses en liten förbättring i sjukfrånvaron genom en minskning med 0,3 procent.

Kvinnors sjukfrånvaro för perioden ligger på 6,2 procent medan siffran för män är 4,0 procent. De lägsta sjuktalen finns, likt föregående år, bland medarbetare i åldersgruppen till och med 29 år med 5,0 procent. För kvinnor har sjukfrånvaron minskat med 0,3 procent mot föregående år och för män med 0,4 procent.

Sett till antalet sjukfrånvarotimmar har dessa minskat inom både korttidsfrånvaron och långtidsfrånvaron jämfört med samma period 2025. I de flesta förvaltningar ses ett lägre ackumulerat sjuktal för perioden jämfört med föregående år. Flera verksamheter vittnar om aktivt strukturerat arbete med exempelvis rehabiliteringsprocessen, omtankessamtal och förstadagsintyg för att minska sjukfrånvaron. Förvaltningarna uppger att sjuktal i vissa fall hänger samman med kortare sjukfrånvaro som är säsongsrelaterad till virusinfektioner eller sjukfrånvaro som inte är arbetsrelaterad.

Korttidsfrånvaron i regionens verksamheter är fortsatt den viktigaste faktorn att arbeta med. Detta då längre sjukskrivningar nästan alltid föregås av korttidsfrånvaro.

Ack. Sjuktal jan-jul 2026	2026	2025	Förändring
Kvinnor	6,21	6,51	-0,3
Män	3,99	4,36	-0,37
Skillnad:	2,22	2,15	

Sjuktal i procent för hela Region Gotland

3 Åtgärder för budget i balans – Redovisning av uppdrag

I samband med delårsrapport 1 beslutade regionfullmäktige att:

- De nämnder som prognostiserar underskott ska vidta åtgärder för att nå en budget i balans.
- Samtliga nämnder får i uppdrag redovisa vilka åtgärder som genomförts eller planeras att genomföras för att inte budgeten ska överskridas 2026. Nämnderna ska för varje åtgärd redovisa den bedömda ekonomiska effekten 2026. Uppdraget ska återrapporteras i delårsrapport 2.

Prognosen för nämnderna har förbättrats jämfört med delårsrapport 1. De nämnder som nu prognostiserar en negativ budgetavvikelse är barn- och utbildningsnämnden, hälso- och sjukvårdsnämnden, tekniska nämnden och miljö- och byggnämnden.

Miljö- och byggnämnden rapporterar arbete med ökad ekonomisk medvetenhet och återhållsamhet i bemanningen, bland annat genom restriktiv ersättning vid tjänstledigheter och prövning av behov i verksamheten inför rekryteringar. Inom geografisk information söks nya interna kunder för att möta den lägre ärendeinströmningen.

Inom bygglovsverksamheten rekryteras och introduceras handläggare för att kunna hantera inkommande ärenden i tid och därigenom uppnå full kostnadstäckning. Inom detaljplaneverksamheten finns samtidigt risk för budgetöverskridande till följd av konsultkostnader för Östercentrum. Nämnden har därför sökt tilläggsanslag, som ännu inte har beslutats av regionfullmäktige.

Tekniska nämnden redovisar ett arbete som omfattar en rad åtgärder inom området. Inom särskild kollektivtrafik ses utbud och egenavgifter över som möjliga åtgärder för att minska underskottet. Inom fastighetsförvaltningen prövas inköp och åtgärder utifrån behov, och planerade reparationer som inte är verksamhetskritiska kan vid behov minskas eller senareläggas. Samtidigt är flera av årets kostnadsökningar svåra att påverka på kort sikt och senareläggning av planerade åtgärder behöver vägas mot risken för ett ökat eftersatt underhåll och högre framtida kostnader.

Inom VA-verksamheten är en viktig åtgärd att öka den långsiktiga planeringen för att minska behovet av akuta och tillfälliga åtgärder. Arbetet omfattar åtgärder på kort, medellång och lång sikt för att stabilisera och utveckla VA-systemen, bland annat reinvesteringar och utredning av nya vattenkällor.

Hälso- och sjukvårdsnämnden rapporterar att ett kontinuerligt arbete utförs för att nå en ekonomi i balans genom effektivare arbetssätt och bättre nyttjande av tillgängliga resurser. Under de senaste åren har kostnaderna minskat bland annat genom lägre kostnader för inhyrd personal och ett minskat antal anställda.

För innevarande år har nämnden identifierat konkreta åtgärder för att förbättra det ekonomiska resultatet. Dessa omfattar restriktiv återbesättning av vakanta tjänster, förbättrad schemaläggning och bemanningsplanering för att minska behovet av inhyrd personal och åtgärder inom Folktandvården för att öka kapaciteten. Åtgärderna bedöms ge ekonomiska effekter på sammanlagt drygt 20 mnkr. På längre sikt utvecklas bland annat bemanningsplanering, vårdprocesser och digitala arbetssätt för att effektivisera verksamheten. Nämnden

behöver samtidigt hantera ökade kostnader för införandet av ett nytt journalsystem och stärkt beredskap.

Barn- och utbildningsnämnden rapporterar att ett intensivt arbete pågår med att matcha effektiva organisationer till den demografiska förändring som innebär kraftigt minskat antal barn och elever.

Inom förskolan har organisationsförändringar genomförts och arbetet fortsätter, bland annat genom att förskolor har avvecklats och samordnats för att anpassa verksamheten till minskade volymer.

Inom grundskolan ökar utmaningen med minskande elevkullar från hösten 2026. Tre skolor har beslutats att avvecklas och samordnas, vilket får effekter på ekonomin under flera år. För de skolområden som visar en negativ årsprognos pågår arbete med åtgärdsplaner för att uppnå ett balanserat resultat. Planerna har ett längre tidsperspektiv och omfattar därmed åtgärder även efter innevarande år.

Den sammantagna bedömningen är, trots att nämnderna sammantaget prognostiserar att budgeten inte ska överskridas, att det fortfarande finns en underliggande obalans mellan verksamhet och ekonomi. Regionens verksamheter får fortsatt omfattande riktade statsbidrag. Eftersom många av dessa statsbidrag inte är permanenta är det mycket angeläget att nämnderna fortsätter att anpassa verksamheten efter beslutad budgetram enligt regionfullmäktiges uppdrag.

En sammanställning av samtliga nämnders pågående arbete för att nå en ekonomi i balans redovisas som bilaga.

4 Uppföljning regionfullmäktiges mål

Från 2024 har Region Gotland en styrmodell där regionfullmäktige årligen beslutar om mål för regionens nämnder och helägda bolag. Nämnder och bolag ansvarar inför fullmäktige att verkställa målen. År 2026 är tredje året regionen följer upp mål utifrån den nya styrmodellen. Prioriteringarna följs upp i årsredovisningen.

För att nå måluppfyllelse planerar och genomför verksamheterna aktiviteter. För att avgöra om aktiviteterna bidrar till måluppfyllelse finns indikatorer kopplade till varje mål. Flera av indikatorerna är mätvärden som kommer årsvis och det saknas därför resultat i perioden. I de fall det inte finns mätvärden har en prognos gjorts för måluppfyllelse baserad på arbetet för att nå måluppfyllelse och den bedömning som gjordes i årsredovisningen.

För 2026 har regionfullmäktige beslutat om 40 mål. Vissa mål gäller fler nämnder samt bolag och vissa mål gäller för enbart en nämnd eller ett bolag. Enligt prognosen för året förväntas 11 mål att uppfyllas helt och 15 mål att uppfyllas delvis. Nio mål kommer ej att uppfyllas och fem mål kan inte utvärderas per sista augusti. Det kan konstateras att prognosen för måluppfyllelse 2026 i de flesta fall är oförändrad eller bättre jämfört med 2025.

Tillgängliga resultat på indikatorer kopplade till respektive mål finns i bilaga.

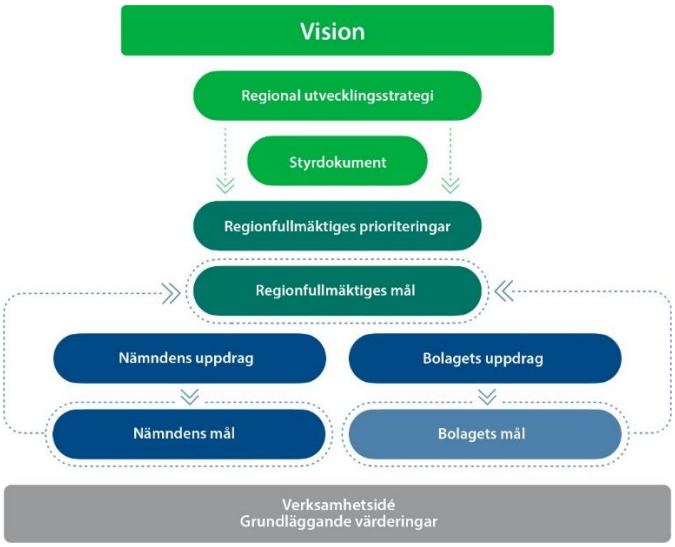


Bild 1: Region Gotlands styrmodell, beslutad juni 2022, gäller från 2024

Nämnd	Mål	Prognos måluppfyllelse aug 2026
Alla nämnder samt Gotlandshem	Andelen medarbetare inom Region Gotland som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska årligen förbättras	Delvis uppfyllt
RS, TN, MBN	Region Gotland har en myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdkundindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än rikssnittet år 2027	Delvis uppfyllt
Alla nämnder samt Gotlandshem	Region Gotlands koldioxidutsläpp ska minska årligen. Under perioden 2024–2027 ska den genomsnittliga minskningen uppgå till 15 procent per år	Delvis uppfyllt
Alla nämnder samt Gotlandshem	Region Gotland ska stärka sin förmåga att upprätthålla kritiska verksamheter under minst två veckor vid fredstida kriser och höjd beredskap	Ej uppfyllt
Alla nämnder samt Gotlandshem	Öka antalet invånare i ålder 20–64 med minst 1000 till mandatperiodens slut	Ej uppfyllt
RS, BUN, GVN	Öka andelen barn och unga (0–18 år) som upplever kultur årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt
RS, BUN, GVN, SON	Andelen barn och unga, personer med funktionsnedsättning samt personer 65 år och äldre som rör sig minst 1 timme/dag ska öka årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027	Delvis uppfyllt
RS	Öka andelen mat som äts upp i skolrestaurangerna genom att minska svinnet årligen och med totalt 25 procent under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt
RS	Under perioden 2024–2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Målet för 2026 är att ligga kvar på samma nivå som 2025	Helt uppfyllt
RS	Samtliga individer i akut behov av hjälp ska nås av räddningstjänsten inom 30 minuter	Delvis uppfyllt
RS	Andelen individer i akut behov av hjälp som nås av räddningstjänsten inom 15 minuter ska årligen uppgå till 60 procent	Helt uppfyllt
RS	Räddningstjänstens tillsynstillfällen av publika lokaler och övriga verksamheter uppgår till 200/år, under perioden 2024–2027	Delvis uppfyllt
SON	Andelen utbildade undersköterskor/stödassistenter i äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade ska öka årligen och vara minst 75 procent år 2027	Delvis uppfyllt
SON	Sjukfrånvaron inom äldreomsorgen ska minska årligen och totalt med 40 procent under perioden 2024 – 2027	Delvis uppfyllt
SON	Andelen nöjda brukare i gruppbostad LSS ska öka årligen under perioden 2024–2027. Målet är att andelen nöjda år 2027 ska vara 80 procent.	Ej uppfyllt
SON	Andelen som upplever ett bra och respektfullt bemötande i mottagande av socialnämndens tjänster och insatser ska öka årligen och uppgå till 100 procent år 2027	Delvis uppfyllt
HSN	Kostnaderna för inhyrd personal ska minska årligen och uppgå till max 5 procent av personalkostnaderna år 2027	Helt uppfyllt
HSN	Genom ett kvalitativt och effektivt omhändertagande på alla vårdnivåer, ska den genomsnittliga beläggningen i slutenvården vara 85-90 procent	Helt uppfyllt
HSN	Andelen som har förtroende för vårdcentralerna på Gotland ska öka årligen och vara minst 75 procent år 2027	Ej utvärderad
HSN	Patientens upplevelse av kontinuitet och koordinering i primärvården ska öka årligen och vara minst i nivå med riket år 2027	Ej utvärderad
BUN	Andelen elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka med minst 0,5 procentenheter per år under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt
BUN	Andelen behörig pedagogisk personal inom nämndens verksamheter ska öka årligen under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt

BUN	Likvärdigheten inom grundskolan ska öka årligen under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt
BUN	Andelen elever som skattar gott psykiskt välbefinnande ska öka årligen med minst 0,5 procentenheter under perioden 2024–2027	Helt uppfyllt
GVN	Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan med examen inom 4 år ska öka årligen och med minst 5 procentenheter till 2027	Ej uppfyllt
GVN	Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan som i elevenkäten svarar ”mycket bra” eller ”bra” på frågan ”Hur mår du rent allmänt”, ska öka årligen och med minst 4 procentenheter till 2027	Ej uppfyllt
GVN	Andelen invånare 16–29 år som varken arbetar eller studerar ska minska årligen och med minst 1 procentenhet till 2027	Ej uppfyllt
GVN	Andelen invånare 25–64 år med gymnasial utbildning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027	Helt uppfyllt
GVN	Andelen utrikesfödda 20–64 år med egen försörjning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027	Ej uppfyllt
TN	Minska mängden tidningar och förpackningar i hushållens restavfall årligen och med totalt 25 kilo per hushåll under perioden 2024–2027	Ej uppfyllt
TN	Minska vattenförbrukningen per person årligen och med totalt 20 procent per person under perioden 2024–2027	Delvis uppfyllt
TN	Öka kollektivtrafikens marknadsandel årligen för att nå 10 procent år 2027	Delvis uppfyllt
MBN	Möjliggöra för minst 500 bostäder per år på hela Gotland under perioden 2024–2027	Ej uppfyllt
PAN	Patientnämnden ska medverka i minst 5 samverkansmöten med berörda vårdgivare årligen under perioden 2024–2027	Delvis uppfyllt
ÖFN	Andelen årsredovisningar som behöver kompletteras ska vara högst 40 procent under 2026	Ej utvärderad
ÖFN	Antalet digitalt inlämnade års-eller sluträkningar ska öka med minst 40 stycken under 2026 jämfört med 2025	Ej utvärderad
ÖFN	Antalet nya ställföreträdare som inte har anknytning till sin huvudman, ska öka under 2026 jämfört med 2025	Ej utvärderad
Gotlandshem	En nyproduktion av minst 300 bostäder ska ha påbörjats under perioden 1 januari 2024 till 31 december 2027, varav minst två projekt ska genomföras utanför Visby. Påbörjad nyproduktion räknas från det att ansökan om bygglov är inlämnad till Region Gotland.	Delvis uppfyllt
Gotlandshem	Vid utgången av år 2027 ska bolaget påvisa en positiv utveckling av driftnettot.	Delvis uppfyllt
Gotlandshem	Vid utgången av år 2027 ska bolaget påvisa följsam prognos och plan för att nå en avkastning på totalt kapital om 4 procent och soliditet om minst 25 procent i enlighet med tioårsplanen	Delvis uppfyllt

Andelen medarbetare inom Region Gotland som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska årligen förbättras. Gäller alla nämnder och Gotlandshem

Bedömning – delvis uppfyllt

Region Gotland behöver arbeta aktivt med sin kompetensförsörjning för att både behålla befintliga medarbetare och för att rekrytera nya. Det finns starka kopplingar mellan i vilken utsträckning medarbetare är villiga att rekommendera sin arbetsplats och väl fungerande arbetsgrupper. Viktiga komponenter är god arbetsmiljö, hälsofrämjande aktiviteter, förmåner och kompetensutveckling samt ett aktivt engagemang både på medarbetar- och ledarskapsnivå.

Målet är koncerngemensamt och omfattar samtliga nämnder samt Gotlandshem.

För Region Gotland sker mätningen i den årliga medarbetarundersökningen och följs genom Employee Net Promoter Score (eNPS), vilket kan ha ett värde mellan -100 och 100. Indikator för målet mäts i medarbetarundersökningen som genomförs under hösten varför resultatet redovisas först i verksamhetsberättelsen.

Gotlandshem mäter eNPS flera gånger per år genom pulsade medarbetarundersökningar. Resultatet har varierat över tid och kan skilja sig kraftigt mellan olika avdelningar och grupper.

Gotlandshem fortsätter genomföra dessa mätningar och kommer jobba aktivt för att mätningsresultaten ska gå i rätt riktning och bedömer därför att målet är delvis uppfyllt.

Region Gotland har en myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdkundindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än rikssnittet år 2027. Gäller RS, TN och MBN

Bedömning – delvis uppfyllt

Enligt preliminära resultat i SKRs NKI undersökning för 2026 så har bygglovs index sjunkit från 54 halvår 1 2025 till 45 halvår 1 2026. Utöver bygg har även miljö, livsmedel och det aggregerade resultatet backat. Mark har ökat från index 72 halvår 1 2025 till 79 halvår 1 2026. Brand har ett oförändrat index första halvåret 2026 jämfört med 2025. Upphandling har ökat från 62 till 67 vid jämförelse av första halvåren 2025 och 2026. Det är viktigt att verksamheterna aktivt uppmanar våra företagskunder att svara på enkäterna.

Det systematiska arbetet i den förvaltningsövergripande samverkansgruppen för företagsklimat har gått på sparlåga under första halvåret med anledning av teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningens behov av att fokusera på förvaltningsinterna frågor efter sammanslagningen av två förvaltningar. Ambitionen för samverkansgruppens arbete är att fokusera på tre frågor; framtagning av gemensamma kvalitetsfaktorer, komma igång med ett tydligare och mera kontinuerligt kommunikationsarbetet och stärka dialogen med företagen.

Verksamheterna utvecklar på olika sätt sina dialogformer med företagen, exempelvis i utvecklingen av Södertorg och Stora Torget och genom dialog med företag både genom månatliga företagsbesök och arbete i en FöretagsRådsgrupp.

Under perioden presenterade Svenskt Näringsliv resultatet i sin mätning där Gotland tappat position från 259 till 261. Svenskt Näringslivs genomförde även ett Tillväxtmöte på Gotland med politisk medverkan från Region Gotland, landshövdingen och näringslivet. Region Gotland har dialog med Länsstyrelsen om samarbete utifrån att även de som myndighet från i år genomför en egen NKI undersökning.

Det har bildats ett internt näringslivsråd som leds av regiondirektören där berörda direktörer ingår och tillväxtchefen är föredragande. Utöver detta har en FoU förstudie om företagsklimatet initierats inom ramen för FRUGO projektet. En forskare från Uppsala Universitet genomför studien i samarbete med Region Gotland och Tillväxt Gotland.

Regionstyrelseförvaltningens bedömning är att långa handläggningstider i ärenden fortsatt är en huvudorsak till kritiken mot Region Gotland inom flera verksamhetsområden. Slutligen bedömer förvaltningen att är viktigt att skapa tydligare mål och aktiviteter som stärker det systematiska arbetet mellan samtliga myndighetsområden som ska främja ett gott företagsklimat. Det behövs gemensamma kvalitetsfaktorer och gemensamt utvecklad kommunikation för att åstadkomma en långsiktig positiv utveckling. Arbetet behöver prioriteras av chefsorganisationen så att berörda medarbetare får en god vägledning i vad som krävs för en utveckling i en positiv riktning.

Vid jämförelse av indikatorerna på halvårsbasis 2026 når brand, mark och upphandling upp till eller över rikssnittet. Bygg, miljö, livsmedel, servering och därmed det aggregerade indexet har backat sedan 2025.

Region Gotlands koldioxidutsläpp ska minska årligen. Under perioden 2024–2027 ska den genomsnittliga minskningen uppgå till 15 procent per år. Gäller alla nämnder och Gotlandshem

Bedömning– delvis uppfyllt

Bedömningen bygger på redovisade aktiviteter. Datainsamling och analys för att redovisa utsläpp från koncernens olika verksamheter görs till årsredovisningen.

Transporter och fordon
Under perioden har Region Gotlands riktlinje "Resor i tjänsten eller på uppdrag" reviderats för att främja en långsiktigt hållbar resursanvändning. Transporter och resor står för en betydande del av växthusgasutsläppen från regionens verksamheter. Med en genomtänkt reseplanering kan både miljöpåverkan och kostnad minskas. Digitala möten ska prioriteras framför fysiska resor och biobränsle ska väljas vid flygresor när det finns som alternativ.

Inom transportområdet sker en successiv omställning av Region Gotlands fordonsflotta till elfordon och biogas. Vid nyförvärv ställs krav på fossilfria fordon och maskiner. Dieselfordonen ska köras på HVO100 och biogasfordonen tankas med lokalproducerad biogas. Arbetet med att införa elektroniska körjournaler för regionens fordon pågår.

Energieffektivisering
En ny energiplan, Energiplan 2030, för ett klimatneutralt Gotland 2040, är i slutfasen. Under tidig höst har yttrande om ett nytt nationellt förslag på kommunala energiplaner beretts. Det nya förslaget, som har stort fokus på energieffektivisering, kommer bara delvis att hinna påverka det här planförslaget.

Inom Region Gotlands energi- och fastighetsdrift fortsätter arbetet med att effektivisera energianvändningen, bland annat genom utbyggnad av LED-belysning och ett ökat samnyttjande av lokaler.

Inom projekt hos Energicentrum Gotland har ett digitalt verktyg för energieffektivisering har tagits fram för hushåll på landsbygder och ett nytt förslag för elnätstariffer som möjliggör en mer flexibel elmarknad på Gotland utvecklas.

Energikonverteringen på Västerhejde skola fortgår. Klimatklivet finansierar bytet från oljepanna till lokalproducerad pellets. En ny solenergiriktlinje håller på att utarbetas. Två nya solenergianläggningar, en på Wisbygymnasiet och en på Korpen beräknas tas i drift före årsskiftet.

Gotlandshem fortsätter att implementera klimat- och energistrategin för att minska klimatpåverkan i såväl nyproduktion som det befintliga beståndet. Pågående och planerade renoveringar bidrar till minskad energianvändning och lägre utsläpp från driften men medför utsläpp från materialanvändning, transporter och entreprenadarbeten. Arbetet med att beräkna klimatutsläpp från renoveringsprojekt för att skapa bättre underlag för uppföljning och prioritering av åtgärder har inletts. Gotlandshem fortsätter utveckla sin hållbarhetsrapportering i linje med EU:s frivilliga standard VSME för att stärka den interna styrningen med tätare uppföljning av klimat- och hållbarhetsrelaterade nyckeltal.

Upphandling och återbruk
Hållbarhetskraven i upphandlingar utvecklas löpande. Inom måltidsverksamheten bidrar upphandlingskraven till framgången med koldioxidberäkningar vid planering av menyer som resulterar i sänkta utsläpp per portion eftersom andelen råvaror som ger höga produktionsutsläpp minskar.

Återbruk och reparation av digital utrustning, liksom uppföljning av inköp, stärker resurseffektiviteten.

Läget per 31 augusti 2026
Region Gotland har hittills under 2026 köpt in för stora mängder fossila drivmedel för att klara av att minska de direkta utsläppen från sin verksamhet i enlighet med målet. De indirekta utsläppen (som uppstår från energi och tjänster som regionen inte direkt producerar själv, som inköpt värme och produktion av livsmedel) är ännu svårare att minska tillräckligt fort. Regionen klarar därmed inte att nå utsläppsmålet.

Region Gotland ska stärka sin förmåga att upprätthålla kritiska verksamheter under minst två veckor vid fredstida kriser och höjd beredskap. Gäller alla nämnder och Gotlandshem

Bedömning – ej uppfyllt

Av de nämnder som har redovisat sin måluppfyllelse anger två att målet inte är uppfyllt, men att de arbetar aktivt med målet och att de befinner sig i en uppbyggnadsfas. Två andra anger att målet är delvis uppfyllt, då flera verksamheter har etablerade reservrutiner och framtagna kontinuitetsplaner. Övriga nämnder har antingen angett att någon bedömning av måluppfyllelsen inte görs i delårsrapporten eller lämnat mer övergripande svar utan tydlig koppling till målets indikatorer.

Att samtliga nämnder inte har lämnat fullständiga underlag bedöms inte påverka slutsatsen att målet i nuläget inte är uppfyllt. Avsaknaden av fullständiga underlag medför däremot svårighet att lämna en prognos när målet kan förväntas vara uppfyllt.

Arbetet med att stärka Region Gotlands förmåga att upprätthålla kritiska verksamheter under minst två veckor fortgår. Arbetet omfattar bland annat analyser av kritiska verksamheter, framtagande av kontinuitetsplaner samt genomförande av utbildningar och övningar.

Processledarutbildningar inom kontinuitetshantering har genomförts med över 60 deltagare från samtliga förvaltningar. Parallellt pågår arbete med att ta fram inriktningar och strategier för kritiska resurser, exempelvis elförsörjning genom reservkraft och lagerhållning. Kontinuitetsarbetet pågår inom flera kritiska verksamheter, bland annat HR, kommunikation, måltidsförsörjning, ekonomi och betalningar samt kollektivtrafik. Stöd har lämnats till enskilda verksamheter i deras kontinuitetsarbete och detta stöd fortsätter.

Intresset för processledarutbildningarna har varit stort och ytterligare utbildningar planeras. Att öka antalet processledare inom kontinuitetshantering bedöms vara en viktig förutsättning för att fler verksamheter ska kunna genomföra sitt kontinuitetsarbete och därigenom bidra till att Region Gotland når uthållighetsmålet.

Öka antalet invånare i ålder 20–64 med minst 1 000 till mandatperiodens slut. Gäller alla nämnder och Gotlandshem

Bedömning – ej uppfyllt

Målet är ej uppfyllt främst utifrån indikatorsbedömning och resultatredovisningar. Bedömningen är att målet ej kommer att uppnås inom utsatt period.

Nettoinflyttningen de senaste åren har varit negativ och det allmänna kostnadsläget, transport- och energikostnader i kombination med att Region Gotland sedan 2018 inte har haft resurser för att aktivt verka för ökad inflyttning eller för företagsetableringar. Därutöver finns varningssignaler i den under våren genomförda varumärkesundersökningen avseende utflyttningstendenser bland gotlänningar.

För att öka antalet invånare på Gotland och för att motverka ökad utflyttning krävs proaktiva, långsiktiga och uthålliga insatser såväl i relation till individer som visar intresse för att flytta till Gotland, som i relation till företag som kan erbjudas möjligheter att etablera sin verksamhet på Gotland.

Relocation projektet med målet att bygga en digital inflyttarservice har slutrapporterats och förslag för permanent implementering för presenterad för politiken inom ramen för ärendet Business Gotland. Digitala inflyttarservicen har utvecklats både med syfte att fylla det hål som uppstod efter 2018 då två tjänster som arbetade som inflyttarlotsar sparades bort och för att modernisera arbetsformerna bland annat med tydligare målgruppsanpassning och en kombination av digital och personlig service i samarbete mellan berörda aktörer på Gotland.

En ny bostadsförsörjningsplan och minskade köer avseende detaljplaner och bygglov bidrar till att skapa bättre förutsättningar för inflyttning då boendefrågan är central i ett proaktivt arbete för att öka inflyttningen. Därutöver arbetas det aktivt med markanvisningar och fastighetsförsäljningar för att bidra till verksamhetsetableringar och bostadsbyggande. Det pågår även ett flertal investeringsprojekt som bidrar till goda livsmiljöer såsom exempelvis bygget av ny simhall i Visby, Romaskolans nya idrottshall och ett SÄBO i Klinte. Barn- och utbildningsnämndens verksamheter bidrar till målet genom att säkerställa att eleverna skall ha tillgång till en god utbildning oavsett var man bor på ön.

Inflyttningsmålet har en tydlig koppling till miljö- och byggnämndens nämndspecifika mål om att möjliggöra för 500 bostäder per år. Prognosen är att detta mål inte kommer att uppnås för år 2026 och att målet inte längre är ändamålsenligt bland annat utifrån nytt mål som är antaget i Region Gotlands nya bostadsförsörjningsplan.

Öka andelen barn och unga (0–18 år) som upplever kultur årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027. Gäller RS, BUN och GVN

Bedömning – helt uppfyllt

Målet är uppfyllt enligt indikatorer och bedömning. Ändå bör arbetet för att öka barns kulturdeltagande alltid pågå eftersom barns rätt att delta i och skapa kultur är en rättighet enligt Barnkonventionen som är lag i Sverige.

Inom kultursamverkansmodellen finns ett ständigt fokus på barn och unga, vilket uppmärksammas i målstyrningsprocessen. Mätning av deltagande sker efter verksamhetsårets slut inför bokslut.

Under 2025 och 2026 har ett utvecklingsarbete gällande Barnkulturgarantin pågått. Den årliga uppföljningen i samband med bokslut visade att alla inte nås. Förslag till förändringar och resurssättning lyfts fram inom budgetprocessen.

Gällande bibliotekens verksamhet för barn sker ett ständigt utvecklingsarbete för att nå nya grupper och öka antalet användare. Bokstart, förskolegrupper, programverksamhet och olika sätt att inkludera barnen i utformandet av verksamhet står på agendan. Mätningar av antalet utlån och grupper sker i samband med bokslut.

Utvecklingen av ett Ungkulturråd har skett sedan okt 2025 med projektmedel. I september presenteras en första skiss på riktlinjer för Ungkulturrådet. Beslut om organisation, antal möten, ledning av rådet med mera är avhängigt av beslut kring äskanden i budgetprocessen inför 2027. Ungkulturverksamheten Revet vidareutvecklar sin verksamhet inför planerad inflyttning i Solberga kulturhus 2029. Kulturutvecklarna och Film på Gotland arbetar aktivt med uppsökande verksamhet på nya platser. Bland annat bedrivs ett Communityprojekt i Slite som resulterat i en aktivitetsplats och en musikal i samskapande med unga. En ungdomsavdelning har etablerats i biblioteket i Hemse.

Andelen barn och unga, personer med funktionsnedsättning samt personer 65 år och äldre som rör sig minst 1 timme/dag ska öka årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024–2027. Gäller RS, BUN, GVN och SON

Bedömning – delvis uppfyllt

Målet bedöms som delvis uppfyllt. Endast en ny indikator har tillkommit sedan årsrapporteringen. Det är den procentuella ökningen av antalet aktivitetstimmar bland barn och ungdomar som visar på en fortsatt positiv utveckling.

En indikator som från och med detta läsår är förändrad är den som hämtas ur Hälsoenkäten. Den tidigare frågeställningen var hur många timmar i veckan man har varit fysisk aktiv, och inom ramen för det här målet redogjordes för de som var aktiva mer ön sju timar per vecka. Nu är frågeställningen ändrad till: ”Hur mycket brukar du rör på dig under en dag?”. Svaret på frågan är fortfarande viktigt inom ramen för det här målet, men det är inte tillräckligt jämförbart med tidigare indikatorer. Det var 8,66 procent av de i åttan som rörde på sig över 60 minuter per dag och 9,70 procent som gjorde detsamma i årskurs ett på gymnasiet.

På en övergripande nivå så finns flera indikatorer visar en övergripande positiv utveckling av den fysiska aktiviteten över målets totala mättid, även om variationer finns mellan målgrupper. Bland barn och unga syns förbättringar i både årskurs 4 och 8, där andelen elever som uppger regelbunden fysisk aktivitet har ökat jämfört med föregående år. Denna utveckling tyder på en gynnsam trend i grundskoleåldrarna och skapar goda förutsättningar för fortsatt måluppfyllelse. I gymnasiet noteras dock en mindre nedgång, vilket indikerar behov av fortsatt riktade insatser i denna åldersgrupp.

Resultat visar att självskattad fysisk aktivitet bland elever i årskurs 1 på gymnasiet ökat från 36 procent till 40 procent. Även bland personer 65 år och äldre syns en positiv utveckling över tid, medan andelen bland personer med funktionsnedsättning har minskat något i den senaste mätningen. Statistik över deltagartillfällen inom föreningsidrott visar samtidigt en tydlig ökning sedan basåret 2022, vilket stärker bilden av en långsam men stabil återhämtning efter pandemiperioden. Från basåret 2022 var det 2023 en ökning med 3,4 procent. 2024 hade det ökat till 6,9 procent för att 2025 vara en ökning med 13,4 procent sedan basåret 2022. Resultaten bör dock tolkas med viss försiktighet eftersom flera indikatorer bygger på självskattning och mäts i veckonivå snarare än daglig aktivitet, vilket inte fullt ut motsvarar målformuleringen. Under perioden har flera hälsofrämjande insatser genomförts, bland annat satsningar i skolan för att stimulera rörelseglädje och goda levnadsvanor, införande av fysisk aktivitet på recept samt riktade stödinsatser och prioriteringar för personer

med funktionsnedsättning. Dessa åtgärder bedöms sammantaget bidra till den positiva utveckling som kan skönjas. För att nå målet krävs ett fortsatt långsiktigt och samordnat arbete för att öka den fysiska aktiviteten i samtliga målgrupper. Särskild uppmärksamhet behöver riktas mot gymnasieungdomar och personer med funktionsnedsättning där utvecklingen är svagare.

Öka andelen mat som äts upp i skolrestaurangerna genom att minska svinnet årligen och med totalt 25 procent under perioden 2024–2027. Gäller RS

Bedömning – helt uppfyllt

Målet bedöms som uppfyllt. Att mäta och synliggöra svinnet är en viktig del i arbetet att minska svinn. Senaste mätningen från mars 2026 visade på en minskning på totalt 24 procent (tallrikssvinn och serveringssvinn), i jämförelse med resultatet 2023. Ett arbete med att prioritera åtgärder i årets handlingsplan har gjorts i respektive kök. Arbetet med att vidta åtgärder utifrån handlingsplanerna har nu påbörjats i köken Arbetet med svinn har lyfts i respektive kunduppföljningsmöte på överenskommelsenivå med samtliga kunder och behov av samarbete har diskuterats. Frågan har även lyfts i regionövergripande samverkansforum för Måltider där representanter för förvaltningar UAF, SOF och HSF deltar. Nästa mätning sker i slutet av september 2026.

Under perioden 2024–2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Målet för 2026 är att ligga kvar på samma nivå som 2025. Gäller RS

Bedömning – helt uppfyllt

Målet bedöms som uppfyllt. Målet för första halvan av 2026 har varit att ligga kvar på samma nivå som 2025, vilket också skett. 2025 var andelen inköpta ekologiska livsmedel 24 procent och siffran första halvåret 2026 är 24 procent. Från och med augusti planeras en ökning av inköpen av ekologiska livsmedel för att kunna nå målet på 40 procent för 2027.

Upphandlingarna görs med ambition att öka tillgången av ekologiska livsmedel, vilket också har skett i de upphandlingar som genomförts under året. Upphandling görs av två alternativ, ekologiska och konventionella livsmedel, för samma/liknande livsmedel/produkt. Detta görs för att löpande kunna styra vilken av alternativen som ska användas, beroende på de ekonomiska förutsättningarna.

Samtliga individer i akut behov av hjälp ska nås av räddningstjänsten inom 30 minuter. Gäller RS

Bedömning – delvis uppfyllt

Statistik ännu ej framtagen men bedömningen är att framkörningstiderna är stabila. Värdet i bokslutet 2025 uppgick till 99,2 procent.

Andelen individer i akut behov av hjälp som nås av räddningstjänsten inom 15 minuter ska årligen uppgå till 60 procent. Gäller RS

Bedömning – helt uppfyllt

Målet bedöms kunna uppnås. Statistik emellertid ej ännu framtagen.

Räddningstjänstens tillsynstillfällen av publika lokaler och övriga verksamheter uppgår till 200/år, under perioden 2024–2027. Gäller RS

Bedömning – delvis uppfyllt

Bedömning är att det numerära målet inte kommer uppnås under 2026. Fokus ligger på att de tillsyner som genomförs ska genomföras på ett kvalitativt och professionellt tillsynsarbete.

Andelen utbildade undersköterskor/stödassistenter i äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade ska öka årligen och vara minst 75 procent år 2027. Gäller SON

Bedömning – delvis uppfyllt

Socialförvaltningen bedömer att målet inte kommer uppnås, men trots pensionsavgångar har förvaltningen kunnat se en bibehållen utbildningsnivå på grund av stora satsningar på kompetensutveckling. Utbildningsinsatserna fortsätter inom ramen för äldreomsorgslyftet, som nu inkluderar omsorgen, och bedöms vara avgörande för att kunna upprätthålla en god kvalitet i verksamheterna.

En indikator uppfyller målet helt (kvinnor, stödassistenter) och en indikator bedöms vara nära målet (kvinnor, äldreomsorgen).

Sjukfrånvaron inom äldreomsorgen ska minska årligen och totalt med 40 procent under perioden 2024 – 2027. Gäller SON

Bedömning – delvis uppfyllt

Socialförvaltningen bedömer målet som delvis uppfyllt även om inte mål nivån har uppnåtts. En indikator uppfyller målet (män, sjukfrånvaro). Från 2022 till 2025 har sjukfrånvaro minskat successivt år för år och arbete pågår med att lyfta användandet av friskvårdsbidrag och friskvårdstimme, aktiv sjukskrivning och tidig rehabilitering.

Arbetet har gett effekt och förväntar ge en fortsatt effekt.

Andelen nöjda brukare i gruppbostad LSS ska öka årligen under perioden 2024–2027. Målet är att andelen nöjda år 2027 ska vara 80 procent. Gäller SON

Bedömning – ej uppfyllt

Socialförvaltningen bedömer målet som ej uppfyllt, men förväntar en positiv utveckling från 2025 års resultat i brukarundersökningen. Ett aktivt arbete pågår inom hela omsorgen om personer med funktionsnedsättning med ett särskilt fokus på trygghet för brukarna. Under hösten kommer brukarundersökningen genomföras på nytt för att säkra kontinuerliga och jämförbara siffror.

Andelen som upplever ett bra och respektfullt bemötande i mottagande av socialnämndens tjänster och insatser ska öka årligen och uppgå till 100 procent år 2027. Gäller SON

Bedömning – delvis uppfyllt

Bemötandet är centralt i alla verksamheter och berör hela förvaltningen. Målet sätter ett tydlig fokus på förvaltningens grunduppdrag – att bidra till goda livsvillkor för människor som vistas på Gotland.

Bemötandet följs och mäts bland annat genom brukarundersökningar, delaktighet i planering av insatser, synpunkter och avvikelser.

Socialförvaltningen bedömer målet som delvis uppfyllt utifrån goda resultat i brukarundersökningarna. Ett bra och respektfullt bemötande är grunden för kvaliteten i våra tjänster.

Det pågår ett aktivt arbete med bemötandefrågan. Avdelningarna lyfter fram bemötande särskilt i arbetet med avvikelser samt inom området synpunkter och klagomål. Avdelningarna har tagit fram eller håller på att ta material för att arbeta med lärande exempel i verksamheterna. Förvaltningen bedömer att arbetet kommer ha en positiv påverkan och bidra till att utveckla bemötandet i alla möten.

Kostnaderna för inhyrd personal ska minska årligen och uppgå till max 5 procent av personalkostnaderna år 2027. Gäller HSN

Bedömning – helt uppfyllt

Målet är helt uppfyllt. Kostnaderna för inhyrd personal fortsätter att minska, om än i en lägre takt. Åtgärder som vidtagits fortsätter att ge effekt, och prognosen är att målet om max fem procent kommer att vara uppfyllt vid utgången av 2027.

Andelen av befolkningen som har en fast läkarkontakt förändras knappt under perioden, och har heller inte rört sig så mycket över åren. Som en indikator till måluppfyllelse är det osäkert om det finns något påverkbart samband mellan fast vårdkontakt och kostnaden för inhyrd personal.

Genom ett kvalitativt och effektivt omhändertagande på alla vårdnivåer, ska den genomsnittliga beläggningen i slutenvården vara 85-90 procent. Gäller HSN

Bedömning – helt uppfyllt

Beläggningsgraden har under större delen av året legat på en nivå mellan 85 och 90 procent, till och med något lägre i början på året. Under vissa perioder har det varit fler inneliggande utskrivningsklara patienter, bland annat på grund av att korttidsboende och särskilt boende inte tagit emot dem i förväntad tid, men andelen vårdplatser belagda av utskrivningsklara patienter har trots det legat på en stabil nivå under 5 procent, vilket är regionens målvärde. Under året har ett nytt beräkningssätt för att mäta följsamhet till basala hygienrutiner och klädregler införts. Infektionsverktyget, som är ett journalintegrerat system för att mäta vårdrelaterade infektioner (VRI) är återaktiverat sedan 2025. Andelen vårdtillfällen på Visby lasarett där en eller flera vårdrelaterade infektioner (VRI) registreras ligger på omkring fyra procent per år. Det är i nivå med andra regioner som använder Infektionsverktyget för motsvarande registrering.

Att följa dessa indikatorer har alla påverkan på beläggningsgraden. Införandet av mer dagsjukvård på lasarettet kan påverka beläggningsgraden på sikt.

Andelen som har förtroende för vårdcentralerna på Gotland ska öka årligen och vara minst 75 procent år 2027. Gäller HSN

Bedömning – ej utvärderad

Resultat för målet mäts genom Hälso- och sjukvårdsbarometern, vid delårsrapportens färdigställande har det inte gjorts någon ny mätning. Måluppfyllelse redovisas i verksamhetsberättelse för 2026.

Patientens upplevelse av kontinuitet och koordinering i primärvården ska öka årligen och vara minst i nivå med riket år 2027. Gäller HSN

Bedömning – ej utvärderad

Resultaten för målet mäts genom patientenkät primärvård, vid delårsrapportens färdigställande har det inte gjorts någon ny mätning. Måluppfyllelse redovisas i verksamhetsberättelse för 2026, alternativt i delårsrapport 1 2027.

Andelen elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka med minst 0,5 procentenheter per år under perioden 2024–2027. Gäller BUN

Bedömning – helt uppfyllt

Preliminär intern statistik för läsåret 2025/26 indikerar att andelen elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolan har ökat jämfört med föregående läsår. Behörigheten till yrkesprogram uppgår preliminärt till 81,6 procent jämfört med 78,6 procent läsåret 2024/25. Motsvarande utveckling ses även för behörighet till högskoleförberedande program. Den officiella statistiken publiceras senare under hösten, men de preliminära resultaten indikerar att målet om en årlig ökning med minst 0,5 procentenheter uppnås.

Flera verksamheter bidrar till måluppfyllelsen genom insatser som syftar till att stärka barns och elevers lärande genom hela utbildningskedjan. Förskolan fortsätter arbetet med språkutvecklande arbetssätt för att ge barnen goda förutsättningar inför skolstart. Förskolan ser även behov av att vidareutveckla överlämningsrutinerna mellan förskola och förskoleklass för att skapa trygghet och kontinuitet i barnens lärande.

Inom grundskolan beskriver flera skolor att tidiga och riktade insatser har gett positiva effekter. Exempel som återkommer är intensivundervisning, specialpedagogiska insatser, mindre undervisningsgrupper, lovskola, screeningar, tätare resultatuppföljning samt samverkan mellan lärare och elevhälsa. Under läsåret har den gemensamma screeningplanen reviderats och en central läs- och skrivgrupp har arbetat med att utveckla undervisningen inom läs- och skrivutveckling, samt genomfört utbildningsinsatser för undervisande lärare. Gruppen har även stöttat implementeringen av LegiLexi, som från och med läsåret 2026/27 ska användas som gemensam screeningmetod i samtliga grundskolor.

Barn- och elevhälsan har under året fortsatt arbetet med insatser som syftar till att stärka trygghet och studiero, främja skolnärvaro och ge stöd till vårdnadshavare. Exempel på detta är fortsatt spridning av den evidensbaserade metoden PAX, revidering av handlingsplanen för skolnärvaro, ABC-utbildningar för vårdnadshavare samt pilotgenomförandet av En frisk skolstart. Barn- och elevhälsan bedömer att aktiviteterna ger positiva effekter inom de områden de syftar till att stärka och att det finns behov av att fortsätta utveckla och förstärka arbetet.

De preliminära resultaten indikerar en återhämtning efter två läsår med successivt minskad gymnasiebehörighet. Resultaten ligger i linje med flera av de insatser som genomförts inom verksamheterna och tyder på att det samlade arbetet bidrar i rätt riktning. Samtidigt kvar-

står betydande utmaningar. Hög skolfrånvaro, psykisk ohälsa, kort tid i svensk skola, språkliga svårigheter, behov av svenska som andraspråk samt elever med omfattande stödbehov påverkar fortsatt elevernas möjligheter att nå målen.

Matematik är fortsatt ett särskilt utvecklingsområde. Flera skolor beskriver att resultaten inom läs- och skrivutveckling har stärkts genom genomförda insatser, medan resultaten i matematik framstår som mer sårbara. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen bedömer därför att undervisningspraktiken i matematik behöver förstärkas och att resultaten behöver analyseras vidare för att säkerställa undervisningens kvalitet. Arbetet med en central matematikgrupp har initierats, med chef för Fenomenalen Science Center som uppdragsledare, för att utveckla matematikundervisningen i Region Gotlands skolor.
Flickor uppvisar fortsatt högre resultat än pojkar, både avseende gymnasiebehörighet och måluppfyllelse i samtliga ämnen. Detta indikerar att arbetet med att minska skillnaderna mellan elevgrupper behöver fortsätta. Samtidigt visar den preliminära resultatutvecklingen att grundskolans samlade arbete med tidiga insatser, språkutveckling, uppföljning och tillgänglig undervisning ger positiva resultat.

Sammantaget indikerar den preliminära statistiken att målet är uppfyllt. För att utvecklingen ska vara långsiktigt hållbar behöver arbetet med närvaro, tidiga insatser, matematikutveckling, läsförståelse och tillgänglig undervisning fortsätta. När den officiella statistiken publiceras senare under hösten finns möjlighet att göra en mer slutgiltig bedömning av resultatutvecklingen.

Andelen behörig pedagogisk personal inom nämndens verksamheter ska öka årligen under perioden 2024-2027. Gäller BUN

Bedömning – helt uppfyllt

Tillgängliga underlag från förskola och grundskola indikerar sammantaget en positiv utveckling av andelen behörig pedagogisk personal inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Bedömningen grundar sig på att verksamheterna redovisar en ökad andel behörig personal samt att flera långsiktiga insatser genomförs för att stärka kompetensförsörjningen.

Inom förskolan har andelen behörig personal per barn ökat. Utvecklingen förklaras dels av minskat barnantal i vissa områden, vilket påverkat relationen mellan barn och förskollärare, dels av att behöriga förskollärare rekryteras när möjlighet finns. Förskolan arbetar även långsiktigt med kompetensförsörjning genom att möjliggöra vidareutbildning för barnskötare samt genom dialog med Uppsala universitet om förskollärarutbildning på halvfart. Samverkan pågår också med vuxenutbildningen kring barnskötarutbildning och kompetensutveckling för redan utbildade barnskötare.

Inom grundskolan visar resultaten en positiv utveckling av lärarbehörigheten. Andelen behöriga lärare har ökat från 67,0 procent år 2022 till 70,1 procent år 2025, vilket motsvarar en ökning med 3,1 procentenheter. Efter en mindre nedgång år 2023 har utvecklingen varit positiv två år i rad. Resultatet indikerar att grundskolan successivt stärker andelen legitimerade och behöriga lärare, även om nästan tre av tio lärare fortfarande saknar full behörighet. Samtidigt varierar andelen behöriga lärare mellan skolorna, vilket visar att kompetensförsörjningsutmaningen ser olika ut inom kommunen.

För att stärka den långsiktiga kompetensförsörjningen genomförs flera riktade insatser. Vuxenutbildningen har avtal med Linköpings universitet om utbildning till lärare i fritidshem. Region Gotland stödjer också medarbetare som studerar till lärare, speciallärare eller grundlärare mot fritidshem genom bland annat VAL-utbildningen[1]. Därutöver bedrivs informations- och rekryteringsinsatser riktade till både studenter och yrkesverksamma lärare samt ett nära samarbete med Uppsala universitet Campus Gotland kring verksamhetsförlagd utbildning, läraraspiranter, studentaktiviteter och examensarbeten.
Den positiva utvecklingen indikerar att de insatser som genomförs bidrar till att stärka kompetensförsörjningen. Samtidigt är det svårt att avgöra i vilken utsträckning enskilda aktiviteter direkt påverkat resultaten. Om den positiva utvecklingen består över tid stärks dock bedömningen att det långsiktiga arbetet ger effekt.

Trots den positiva utvecklingen kvarstår betydande utmaningar. Nationella prognoser pekar på fortsatt lärarbrist under lång tid framöver och Gotland bedöms ha ett särskilt stort rekryteringsbehov. Rekryteringen försvåras bland annat av konkurrens om behöriga lärare, högre lönenivåer på fastlandet, begränsat utbildningsutbud på Campus Gotland samt bostadsbrist för inflyttande personal.

Särskilda utmaningar finns även inom vissa yrkesgrupper. Andelen lärare med specialpedagogisk högskoleexamen inom anpassad grundskola har minskat jämfört med 2022, vilket indikerar en sårbar kompetensförsörjning där enskilda rekryteringar eller avgångar får stor påverkan. Även andelen elevassistenter med relevant yrkesutbildning har varit relativt oförändrad över tid. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen bedömer därför att rekrytering, vidareutbildning och kompetensutveckling inom dessa områden behöver prioriteras för att säkerställa en likvärdig utbildning och ett adekvat stöd till elever med särskilda behov.

Sammantaget bedöms målet vara uppfyllt. Underlagen från förskola och grundskola visar en positiv utveckling av andelen behörig pedagogisk personal, samtidigt som ett omfattande arbete pågår för att stärka den långsiktiga kompetensförsörjningen. För att utvecklingen ska vara hållbar över tid krävs dock fortsatt strategiskt arbete med rekrytering, utbildning och kompetensutveckling inom samtliga verksamheter.

Likvärdigheten inom grundskolan ska öka årligen under perioden 2024–2027. Gäller BUN

Bedömning – helt uppfyllt

Resultaten för läsåret 2025/26 indikerar att skillnaden i genomsnittligt meritvärde mellan den skolenhet som uppvisar högst respektive lägst resultat har minskat jämfört med tidigare år. Skillnaden uppgår till 143,1 poäng, vilket är den lägsta nivån under den studerade perioden. Utifrån denna indikator bedöms målet därmed vara uppfyllt.

Samtidigt behöver resultatet tolkas med viss försiktighet. Den indikator som används här mäter skillnaden mellan den skola som har högst respektive lägst meritvärde, vilket endast fångar en del av begreppet likvärdighet. Indikatorn är dessutom relativt känslig för extremvärden, särskilt i verksamheter med små elevgrupper. Under vissa år har de lägsta meritvärdena påverkats av enstaka elever utan betyg, vilket får stort genomslag på indikatorns utfall.

[1] Vidareutbildning av lärare (VAL) är kompletterande lärarutbildning för den som jobbar i förskolan eller skolan men saknar examen

Samtidigt är dessa elever en del av verksamhetens samlade resultat och har därför inte exkluderats från beräkningen. Indikatorn ger därmed en övergripande bild av skillnader mellan enheter, men fångar inte fullt ut likvärdigheten mellan skolor och elevernas resultat i relation till deras förutsättningar. Skillnader mellan elevgrupper och skolor behöver därför analyseras vidare med stöd av fler underlag än den aktuella indikatorn.

En fördjupad analys av den socioekonomiska resursfördelningen visar att skillnader mellan skolors resultat kvarstår även när hänsyn tas till elevsammansättning och socioekonomiska förutsättningar. Analysen visar också att variationen mellan skolors prestationer, givet deras förutsättningar, inte har minskat över tid utan i vissa avseenden varit oförändrad eller ökat.

För att stärka likvärdigheten genomförs ett flertal insatser inom grundskolan. Exempel är utvecklingen av läs- och skrivundervisningen genom den centrala läs- och skrivgruppen, implementeringen av LegiLexi som gemensam screeningmetod samt arbetet med tidiga insatser, specialpedagogiskt stöd, resultatuppföljning och samverkan mellan lärare och elevhälsa. Insatserna syftar till att skapa mer likvärdiga förutsättningar för elevernas lärande oavsett skola.

Barn- och elevhälsan bidrar till ökad likvärdighet genom ett antal förvaltningsövergripande aktiviteter. Under året har arbetet fortsatt med bland annat kollegial journalgranskning, spridning av den evidensbaserade metoden PAX[2], stöd till grundskolans arbete med läs- och skrivutveckling, utveckling av skolsköterskornas hälsosamtal genom samtalskarta, ökad samverkan vid skolformsövergångar samt fortsatt utveckling av patientsäkerhetsarbetet.

Sammantaget bedöms målet vara uppfyllt utifrån den beslutade indikatorn. Samtidigt visar fördjupade analyser att likvärdighetsfrågan är mer komplex än vad indikatorn ensamt fångar. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen bedömer därför att arbetet med likvärdig undervisning, bedömning och elevhälsostöd behöver fortsätta, samtidigt som orsakerna till skillnader mellan skolor och elevgrupper analyseras vidare för att stärka likvärdigheten på lång sikt.

Andelen elever som skattar gott psykiskt välbefinnande ska öka årligen med minst 0,5 procentenheter under perioden 2024–2027. Gäller BUN

Bedömning – helt uppfyllt

Resultaten från Barn- och elevhälsans hälsosamtal indikerar en positiv utveckling av elevernas självskattade psykiska välbefinnande. Ett ökat psykiskt välbefinnande bland barn och unga är också ett centralt fokusområde i Region Gotlands handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention. I årskurs 4 uppger 89,5 procent att de mår bra eller mycket bra för det mesta, vilket motsvarar en ökning med 0,95 procentenheter jämfört med föregående år. I årskurs 8 uppgår motsvarande andel till 80,8 procent, vilket innebär en ökning med 2,95 procentenheter jämfört med föregående år. Utifrån indikatorn bedöms målet därmed vara uppfyllt.

Samtidigt behöver resultaten tolkas med viss försiktighet eftersom frågorna i hälsoenkäten har förändrats. Frågan "*Hur mår du just nu?*" har ersatts med "*Hur mår du för det mesta?*" och

[2] PAX i skolan är en uppsättning verktyg som syftar till att skapa ett klassrum präglat av lugn, trygghet, glädje och studiero.

svarsalternativen har delvis justerats. Förändringarna innebär att jämförelser över tid bör göras med viss försiktighet.
Förskolan arbetar med flera långsiktiga insatser som bedöms bidra till att stärka barns psykiska välbefinnande. Under året har arbetet fortsatt inom ramen för *SW-EDI-projektet* tillsammans med Uppsala universitet, där kartläggningar av barn i förskolans äldsta åldersgrupp ska bidra till utveckling av arbetssätt och stödinsatser. Arbetet med *Motivationslyftet* har också fortsatt, med fokus på att stärka barns självkänsla och resiliens. Under hösten 2026 går projektet in i nästa fas där arbetet riktas direkt till barnen. Därutöver genomförs satsningar inom rörelse och motorik samt kompetensutveckling kring hederskultur och social hållbarhet.

Inom grundskolan genomförs ett omfattande arbete för att stärka elevernas psykiska välbefinnande genom att skapa trygga lärmiljöer, goda relationer mellan elever och vuxna samt förutsättningar för studiero. Resultaten från både Region Gotlands egen elevenkät och Skolinspektionens skolenkät visar att eleverna i hög grad känner tillit till skolans vuxna och att relationerna mellan elever och vuxna utgör en tydlig styrka i verksamheten. Förtroendet för vuxna är högt och tryggheten i skolan har utvecklats positivt över tid.

Samtidigt visar enkäterna att elevernas upplevelse av trygghet är lägre än resultaten för relationerna till andra elever och vuxna. Resultaten tyder på att otrygghet i högre grad är kopplad till vissa miljöer och situationer i skolan än till relationerna mellan människor. Omklädningsrum, toaletter, korridorer och andra mindre strukturerade miljöer framstår fortsatt som viktiga utvecklingsområden. Resultaten visar även att flickor genomgående rapporterar lägre trygghet än pojkar, vilket behöver uppmärksammas i det fortsatta arbetet.

Den samlade analysen visar att tryggheten i grundskolan generellt är god och att utvecklingen är positiv. Samtidigt beskriver flera skolor att studiero fortsatt är en större utmaning än trygghet. Utbildnings- och arbetslivsförvaltningen bedömer därför att det fortsatta arbetet behöver fokusera både på att bibehålla den höga tryggheten och på att stärka studieron och de lärmiljöer som bidrar till elevers välbefinnande och förutsättningar för lärande.

Barn- och elevhälsan har under året fortsatt arbetet med flera främjande och förebyggande insatser, bland annat inom värdegrundsarbete, suicidprevention, psykisk hälsa, sexuell hälsa samt utveckling av skolornas fysiska miljöer. Därutöver pågår insatser för att stärka trygghet, studiero, skolnärvaro och relationer mellan elever och vuxna.

Även om indikatorn utvecklas positivt bedömer Barn- och elevhälsan att det är viktigt att komplettera analysen med andra mått än den samlade frågan om hur eleverna mår. Resultaten visar exempelvis att oro fortsatt är ett utvecklingsområde bland elever i årskurs 8. För att få en mer nyanserad bild av det psykiska välbefinnandet behöver utvecklingen även följas genom indikatorer som rör nedstämdhet, oro, ängslan och återkommande psykiska eller fysiska besvär.

Sammantaget indikerar resultaten att utvecklingen går i önskad riktning och att målet är uppfyllt utifrån den beslutade indikatorn. Samtidigt är psykiskt välbefinnande ett komplext område som påverkas av många faktorer. Det främjande och förebyggande arbetet behöver fortsätta utvecklas för att säkerställa en långsiktigt positiv utveckling för alla barn och elever.

Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan med examen inom 4 år ska öka årligen och med minst 5 procentenheter till 2027. Gäller GVN

Bedömning – ej uppfyllt

Den officiella statistiken för andelen elever med examen inom fyra år publiceras först senare under hösten. Preliminär intern statistik indikerar dock en lägre examensandel än föregående år. Även om den interna statistiken inte särskiljer examen inom tre respektive fyra år bedöms det som mindre sannolikt att den beslutade indikatorn kommer att visa en förbättring, eftersom det skulle kräva att en ovanligt stor andel elever tar examen efter ett fjärde år jämfört med de senaste åren.

Under året har Wisbygymnasiet fortsatt sitt systematiska utvecklingsarbete inom fokusområdena ledarskap, samverkan, undervisning samt betyg och bedömning. Arbetet omfattar bland annat utvecklade kvalitetsdialoger som stärker det systematiska kvalitetsarbetet och skapar en tydligare koppling mellan analys, utvecklingsinsatser och uppföljning. Verksamheten arbetar även med att stärka undervisningens kvalitet och likvärdighet genom utvecklat klassrumsledarskap, gemensamma principer för undervisning samt kollegial uppföljning. Inom området betyg och bedömning har kompetensutvecklingsinsatser genomförts för att stärka personalens kompetens kring AI, källkritik och bedömningsfrågor i en föränderlig utbildningsmiljö.

Samverkan har samtidigt utvecklats både internt och externt genom initiativ mellan gymnasieskolan, den anpassade gymnasieskolan, grundskolan, barn- och ungdomspsykiatrin (BUP), Arbetsförmedlingen och andra aktörer. Insatserna syftar bland annat till att stärka tidiga stödinsatser, skapa bättre övergångar mellan skolformer samt stärka elevernas förutsättningar att fullfölja sina studier. Som en del av arbetet kommer samtliga elever på introduktionsprogrammen från och med höstterminen 2026 att erbjudas kursen *Mitt framtidsval* med fokus på utbildningsvägar, arbetsmarknad och framtida etablering.

Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan som i elevenkäten svarar ”mycket bra” eller ”bra” på frågan ”Hur mår du rent allmänt”, ska öka årligen och med minst 4 procentenheter till 2027. Gäller GVN

Bedömning – ej uppfyllt

Den indikator som används för att följa måluppfyllelsen baseras på resultat från Wisbygymnasiets elevenkät, som genomförs en gång per år. I årets enkät har andelen elever som uppger att de mår bra eller mycket bra minskat med 0,6 procentenheter jämfört med föregående år, vilket innebär att delmålet om en ’årlig ökning’ inte är uppfyllt. En mindre minskning kan noteras bland såväl kvinnor som män. Bland elever som identifierar sig utanför kategorierna kvinna och man syns däremot en tydlig positiv utveckling, där andelen som uppger att de mår bra eller mycket bra har ökat från 38,7 procent till 69,7 procent. Gruppen är relativt liten, vilket innebär att resultaten bör tolkas med viss försiktighet. Samtidigt är antalet svarande på en jämförbar nivå som föregående år, vilket gör det möjligt att följa utvecklingen över tid.

Resultatet bör samtidigt sättas i ett större sammanhang. Jämfört med 2024 har andelen elever som uppger att de mår bra eller mycket bra ökat med 0,8 procentenheter, vilket tyder på att utvecklingen över tid präglas av mindre variationer snarare än tydliga förändringar. Även andra underlag ger en nyanserad bild. I den hälsoenkät som genomförs inför elevernas hälsobesök syns positiva tendenser, där andelen elever som uppger att de mår bra eller mycket bra har ökat med 12 procentenheter sedan läsåret 2023/24. Resultatet bör dock tolkas med viss försiktighet eftersom frågeformuleringen har förändrats mellan mättillfällena. Sammantaget visar resultaten att elevernas upplevda mående behöver följas fortsatt noggrant. Samtidigt illustrerar de att en enskild indikator endast ger en begränsad bild av området och att bedömningen därför behöver göras utifrån flera kompletterande underlag.

Arbetet för att stärka elevernas hälsa och välbefinnande har fortsatt under året genom både förebyggande och främjande insatser. Barn- och elevhälsan beskriver ett kontinuerligt arbete med att stärka skyddsfaktorer och förebygga riskfaktorer, bland annat genom kompetensutveckling inom hedersrelaterat våld för att öka förmågan att upptäcka och förebygga utsatthet.

Vid Wisbygymnasiet har arbetet utvecklats inom flera områden som bedöms ha betydelse för elevernas mående. Insatser har genomförts för att stärka det hälsofrämjande arbetet, bland annat genom utbildning i motiverande samtal (MI), planering av riktade elevinsatser inom psykisk hälsa, sömn, stress och rörelse samt framtagande av en handlingsplan för skolans hälsofrämjande arbete. Arbetet med trygghet och studiero har samtidigt stärkts genom ökad elevdelaktighet i kvalitetsarbetet och förstärkt elevstöd genom fler socialpedagoger och elevassistenter.

Även skolnärvaro lyfts fram som ett prioriterat utvecklingsområde. Nya rutiner för uppföljning av närvaro har införts och arbetet med närvarofrämjande insatser har förstärkts genom rekrytering av socialpedagoger och fortsatt utveckling av skolans handlingsplan för ökad närvaro.

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

Bedömning – ej uppfyllt

Andelen invånare 16–29 år som varken arbetar eller studerar har minskat stadigt sedan 2016. De senaste två årens mätningar (2023 och 2024) ses dock en negativ utveckling för gruppen 16–24 år, framför allt för männen, medan gruppen 25–29 år visar ett oförändrat resultat mellan åren 2023 och 2024. Delmålet ’årlig minskning’ bedöms därför inte vara uppfyllt utifrån det senast tillgängliga utfallet. Eftersom statistiken publiceras med två års eftersläpning avser bedömningen endast utvecklingen till och med 2024, och det går ännu inte att bedöma måluppfyllelsen för hela målperioden fram till 2027.

Arbetet för att nå målet är omfattande och sker i både riktade och förebyggande former, i nära samverkan mellan gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens avdelningar och externa aktörer.

Vuxenutbildningen arbetar för att tillgängliggöra utbildning för unga vuxna genom ett brett utbildningsutbud och lyfter behovet av stärkt samverkan med Wisbygymnasiet för att un-

derlätta övergången till fortsatta studier för elever som riskerar att inte fullfölja gymnasieutbildningen. Genom Finsam-insatsen Ungvux[3] bedrivs ett riktat arbete för att identifiera, motivera och stödja unga i åldern 16–29 år till studier. Insatsen genomförs i samverkan mellan Vuxenutbildningen, Avdelningen för arbetsmarknad, ungdom och vägledning samt Arbetsförmedlingen och har under året bidragit till att ett flertal unga påbörjat studier.

Gotlands folkhögskola bidrar genom att erbjuda flera vägar till studier och kompetensutveckling, bland annat genom allmän kurs, yrkesutbildningar, praktikplatser och arbetsträningsinsatser. Verksamheten har även förstärkt stödet till deltagare med behov av särskilt pedagogiskt och socialt stöd. Folkhögskolan lyfter samtidigt betydelsen av samverkan med andra verksamheter och myndigheter för att utveckla strukturer som stärker ungas möjligheter att etablera sig i studier och arbete.

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

Bedömning – helt uppfyllt

Målet följs upp genom indikatorerna andelen invånare 25–64 år med gymnasial respektive eftergymnasial utbildning. Det senast tillgängliga utfallet visar att andelen med gymnasial utbildning minskat från 48,4 procent till 47,9 procent mellan 2024 och 2025, samtidigt som andelen med eftergymnasial utbildning ökat från 40,5 procent till 41,1 procent. Sammantaget innebär detta att andelen invånare med minst gymnasial utbildning ökat marginellt. Utifrån det senast tillgängliga utfallet bedöms delmålet ’årlig ökning’ vara uppfyllt.

Arbetet för att höja utbildningsnivån i befolkningen bedrivs genom ett brett utbildningsutbud, aktiva rekryteringsinsatser och förstärkt stöd till studerande för att fler ska påbörja och fullfölja utbildning.

Vuxenutbildningen beskriver ett ökat intresse för framför allt yrkesutbildningar och arbetar aktivt för att nå nya målgrupper genom informationsinsatser, marknadsföring och samverkan med såväl arbetsgivare som andra aktörer. Verksamheten lyfter samtidigt vikten av ett relevant och tillgängligt utbildningsutbud som kan möta både individers behov och arbetsmarknadens kompetensförsörjning.

Ett viktigt fokusområde är att skapa förutsättningar för fler studerande att fullfölja sina utbildningar. Arbetet omfattar bland annat utveckling av mer flexibla utbildningsupplägg, förstärkt studiestöd och riktade insatser för att minska studieavbrott, särskilt inom matematik och andra gymnasiegemensamma ämnen. Genom ökad samverkan mellan lärare och vuxstöd, förberedande kurser samt förstärkta stödstrukturer arbetar verksamheten för att fler elever ska nå behörighet och fullfölja gymnasiala studier.

Den Finsam-finansierade insatsen Ungvux bidrar genom att motivera och stödja unga vuxna som står långt från studier att återuppta sin utbildning. Insatsen bedrivs i samverkan mellan Vuxenutbildningen, Avdelningen för arbetsmarknad, ungdom och vägledning samt Arbetsförmedlingen och har under året lett till att flera unga påbörjat studier. Målgruppen

[3] Ungvux Gotland | Region Gotland https://gotland.se/utveckla-gotland/projekt-och-utvecklingsarbeten/ungvux-gotland

består ofta av personer som inte studerat på flera år och som på grund av bland annat psykisk ohälsa har behov av en anpassad studietakt. Resultaten i form av gymnasieexamen och behörighet förväntas därför i många fall kunna ses först på längre sikt.

Gotlands folkhögskola bidrar till målet genom att erbjuda alternativa vägar till gymnasial kompetens för personer som av olika skäl inte fullföljt sina studier inom det ordinarie utbildningssystemet. Under perioden har antalet deltagare på allmän kurs ökat och verksamheten har utökat antalet platser inom Enter[4] för unga vuxna med NPF. Folkhögskolan har även förstärkt den specialpedagogiska kompetensen för att bättre möta deltagare med behov av extra stöd och därigenom skapa bättre förutsättningar för att fler ska nå behörighet och fullfölja sina studier.

Andelen utrikesfödda 20–64 år med egen försörjning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027. Gäller GVN

Bedömning – ej uppfyllt

Sysselsättningsgraden för utrikes födda 25–64 år har tills 2024 stadigt ökat sedan 2020. De senaste siffrorna för 2024 visar dock en nedgång. Delmålet 'årlig ökning' kan därmed ej anses uppfyllt.

Arbetet för att stärka utrikesföddas möjligheter till egen försörjning sker genom samordnade insatser inom utbildning, etablering och arbetsmarknad.

Avdelningen för arbetsmarknad, ungdom och vägledning arbetar aktivt med att stärka samverkan mellan Arbetsförmedlingen, socialförvaltningen och vuxenutbildningen, med målsättningen att skapa mer sammanhållna och likvärdiga stödinsatser för personer som står långt från arbetsmarknaden.

Genom ESF-projektet Matcha kompetensen[5] arbetar verksamheten med att skapa bättre förutsättningar för individer att komma vidare till arbetsträning, praktik eller anställning samtidigt som arbetsgivare ges stöd i arbetet med breddad rekrytering.

ESF-projektet Jobbvägen Södra Gotland[6] bidrar genom arbetslivsinriktat stöd till personer som står långt från egen försörjning. Arbetet syftar till att skapa bättre övergångar mellan vård, studier och arbetsliv samt stärka individers möjligheter att successivt närma sig egen försörjning.

Vuxenutbildningen bedriver samtidigt flera insatser för att stärka utrikesföddas etablering på arbetsmarknaden. Inom sfi har arbetet utvecklats genom tydligare studieplanering, anpassade gruppindelningar och insatser för att korta tiden till ett betyg. Kursen *Språk och arbetsliv* kombinerar språkutveckling med arbetslivsorientering, studiebesök och praktik för att stärka deltagarnas kunskap om arbetslivet och öka deras möjligheter till etablering. Under perioden har även projektet *Specialundervisning på sfi* beviljats med särskilt fokus på att

[4] Enter - Gotlands Folkhögskola https://gotlandsfolkhogskola.se/kurser/allman-kurs/enter

[5] Matcha kompetensen | Region Gotland https://gotland.se/utveckla-gotland/projekt-och-utvecklingsarbeten/matcha-kompetensen

[6] Jobbvägen Södra Gotland | Region Gotland https://gotland.se/utveckla-gotland/projekt-och-utvecklingsarbeten/jobbvagen-sodra-gotland

stödja personer som haft en långsam progression i sina studier, inte minst kvinnor som varit inskrivna inom sfi under en längre tid. Därutöver har kombinationsutbildningar inom bland annat vård och omsorg samt barn- och fritidsområdet fortsatt utvecklas för att förena språkutveckling med yrkesutbildning och därigenom stärka deltagarnas möjligheter till egen försörjning.

Minska mängden tidningar och förpackningar i hushållens restavfall årligen och med totalt 25 kilo per hushåll under perioden 2024–2027. Gäller TN

Bedömning – ej uppfyllt

Bedömningen baseras på resultatet från 2025 års mätning, då effektmålet inte uppnåddes. Prognosen för måluppfyllelsen är osäker eftersom ett aktuellt resultat ännu saknas.

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen har under perioden genomfört flera insatser för att öka sorteringen och minska mängden tidningar och förpackningar i restavfallet. Utrullningen av det nya fyrfackssystemet pågår på hela Gotland och fortsätter till och med november. Införandet har kombinerats med en större informationskampanj och löpande utveckling av informationen om hemsortering.

Förberedelser pågår för att bygga ut den fastighetsnära insamlingen till flerbostadshus och Visby innerstad. Förvaltningen arbetar även med att förbättra sorteringen inom Region Gotlands verksamheter genom information om tillgängliga sorteringslösningar och dialog om utvecklad sortering inom bland annat hälso- och sjukvården. Vissa planerade utbildnings- och utvecklingsinsatser har behövt prioriteras ned på grund av arbetet med införandet av hemsortering.

Plockanalyser av hushållens mat- och restavfall genomförs under hösten 2026. Resultatet ska jämföras med tidigare undersökta områden och ge underlag för en uppdaterad bedömning.

Minska vattenförbrukningen per person årligen och med totalt 20 procent per person under perioden 2024–2027. Gäller TN

Bedömning – delvis uppfyllt

Bedömningen baseras på resultatet från 2025, då målet bedömdes vara delvis uppfyllt. Vattenförbrukningen uppgick då till 123 liter per person och dygn, vilket motsvarade en minskning med 4 procent jämfört med föregående år.

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen har under perioden arbetat med information och åtgärder för att minska användningen av dricksvatten. Under sommarens ansträngda vattensituation genomfördes en vattenbesparingskampanj. Mätarportalen ger samtidigt abonnenter möjlighet att följa och påverka sin vattenförbrukning.

En förstudie har genomförts och projektering har delvis påbörjats för att använda renat spillvatten i stället för dricksvatten vid spolning av bassänger. Åtgärden har ännu inte genomförts.

Öka kollektivtrafikens marknadsandel årligen för att nå 10 procent år 2027. Gäller TN

Bedömning – delvis uppfyllt

Antalet resor med kollektivtrafiken ökar, men kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till övriga motoriserade transporter minskar. Marknadsandelen uppgick 2025 till fyra procent. Utvecklingen följer den nationella trenden men innebär att målet om en marknadsandel på tio procent 2027 bedöms vara svårt att nå.

Under perioden har flera åtgärder genomförts för att göra kollektivtrafiken mer tillgänglig och attraktiv. Samtliga hållplatser på landsbygden har fått ny skyltning och en ny delwebb för kollektivtrafiken lanserades i mars. Kommunikations- och marknadsföringsinsatser har bland annat riktats till nyinflyttade och studenter. Det statliga stödet för halverat pris på månadsbiljetter gäller från juli till december och har kompletterats med informations- och kampanjinsatser.

Förvaltningen arbetar även med att bygga nya busshållplatser för stomlinjenätet i syfte att förbättra kollektivtrafikens tillgänglighet och framkomlighet. Under året har en timglashållplats byggts på Söderväg.

Förberedelserna för det nya stadslinjenätet med trafikstart i juni 2027 pågår. Nödvändiga åtgärder vid bland annat vändplatser, Visby busstation och Östercentrum har prioriterats inför trafikstarten. Arbetet omfattar även trafikregleringar och tidtabellsplanering. Investeringar i hållplatser kommer att fortsätta efter trafikstarten.

Förslaget till regionbussutredning har remitterats och presenterats för tekniska nämnden. Under hösten bearbetas utredningen och kompletteras med en handlingsplan. Vissa förändringar genomförs redan i hösttidtabellen, bland annat en snabbare förbindelse mellan Fårösund och Visby samt en ny linje mellan Lärbro och Slite.

Möjliggöra för minst 500 bostäder per år på hela Gotland under perioden 2024–2027. Gäller MBN

Bedömning – ej uppfyllt

Målet uppnåddes inte år 2025 och prognosen är att målet inte kommer att uppnås 2026.

Förvaltningen och miljö- och byggnämnden har redan tidigare rapporterat att målet om att möjliggöra för 500 bostäder per år på hela Gotland inte är ändamålsenligt då det inte längre speglar Gotlands behov av bostäder. Anledningen till detta är följande:

- Boverkets regionala beräkningar visar ett behov av att det byggs 253 bostäder per år på Gotland fram till 2030. Detta hänger bland annat ihop med den demografiska utvecklingen på Gotland.
- Nämndens mål borde ligga i linje med Region Gotlands mål i den kommande handlingsplanen för bostadsförsörjning, som avser att ha ett mål på 250 nya bostäder per år.

- Det finns ett stort behov att ta fram mark för småhus, vilket medför att antalet bostäder blir lägre i volym.
- Då målet togs fram fanns ett behov av att snabbt möjliggöra för många bostäder, men detta behov har nu mattats av.
- För att främja Gotlands bostadsförsörjning är det framför allt viktigt att fokusera på områden med hög andel permanentboende.

Ovannämnda faktorer var inte kända när miljö- och byggnämnden tog fram sin mål- och budgetskrivelse för 2026–2028. Nämnden har föreslagit att målet revideras inför 2027.

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med ett flertal aktiviteter/åtgärder för att möjliggöra för bostadsbyggande genom planering, myndighetsutövning och exploateringsprojekt utifrån beslutade prioriteringar.

Patientnämnden ska medverka i minst 5 samverkansmöten med berörda vårdgivare årligen under perioden 2024–2027. Gäller PAN

Bedömning – delvis uppfyllt

Patientnämnden har genomfört tre samverkansmöten i perioden januari- augusti, samtliga med hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Patientnämnden förväntas nå målet under 2026.

Andelen årsredovisningar som behöver kompletteras ska vara högst 40 procent under 2026. Gäller ÖFN

Bedömning – ej utvärderad

Rapporteras i samband med årsredovisningen.

Antalet digitalt inlämnade års-eller sluträkningar ska öka med minst 40 stycken under 2026 jämfört med 2025. Gäller ÖFN

Bedömning – ej utvärderad

Rapporteras i samband med årsredovisningen.

Antalet nya ställföreträdare som inte har anknytning till sin huvudman, ska öka under 2026 jämfört med 2025. Gäller ÖFN

Bedömning – ej utvärderad

Rapporteras i samband med årsredovisningen.

En nyproduktion av minst 300 bostäder ska ha påbörjats under perioden 1 januari 2024 till 31 december 2027, varav minst två projekt ska genomföras utanför Visby. Påbörjad nyproduktion räknas från det att ansökan om bygglov är inlämnad till Region Gotland. Gäller Gotlandshem

Bedömning – delvis uppfyllt

16 bostäder i Hemse är färdigställda (2024) och möjligheten till ytterligare ett projekt utanför Visby har under året säkrats genom markförvärv i Slite med rätt planförutsättningar. I Visby möjliggör detaljplanen för Gläntan upp till 300 bostäder och partneringavtal är tecknat. Projektering och planering har under årets sista del påbörjats med entreprenör och rimlig nivå på antal bostäder bedöms nu till cirka 250 stycken. Markköpet förväntas gå igenom under sent Q4 eller tidigt Q1 2027 för att sedan påbörja byggnationen under 2027. Riggenprojektet i Visby är i full gång och följer tidplan med första inflytt i 44 bostäder planerad till Q4 2026. Produktionen för etapp 2 och 3 är i full gång.

Målet anses vara delvis uppfyllt. Bolaget bedömer att pågående arbetet och ambitioner kommer leda till att målet under 2027 sätts till "helt uppfyllt".

Vid utgången av år 2027 ska bolaget påvisa en positiv utveckling av driftnettot. Gäller Gotlandshem

Bedömning – delvis uppfyllt

Prognosen för 2026 är något ökade driftkostnader. Detta är kopplat till att Gotlandshem under året har genomfört stora organisatoriska investeringar som driver upp kostnaderna, detta för att möjliggöra måluppfyllnad på flertalet punkter kopplat till 10-års planen. Perioden 2024-2027 är därmed en period där flertalet investeringar strategiskt såväl som operativt görs för att förutsättningarna för 10-års planen ska finnas för bolaget. Men där förväntningar att följande år ska driftnettot succesivt förbättras igen. Målet anses vara delvis uppfyllt.

Vid utgången av år 2027 ska bolaget påvisa följsam prognos och plan för att nå en avkastning på totalt kapital om 4 procent och soliditet om minst 25 procent i enlighet med tioårsplanen. Gäller Gotlandshem

Bedömning – delvis uppfyllt

Målsättningen vid utgången av 2027 för avkastning på totalt kapital samt soliditet är i dagsläget ovisst och har flertalet externa faktorer som påverkar måluppfyllnad. Gotlandshem utgår i dagsläget från att uppnå uppdraget med att under 10års perioden arbeta bort huvuddelen av underhållsskulden så som definierat 2022 som primär målsättning, där soliditetsmålet kortsiktigt kan behöva understiga 25 procent, vilket troligtvis infaller under perioden 2027–2028. Gotlandshem är direkt beroende av möjligheten till avyttringar i fastighetsbeståndet för att hantera nedskrivningar vid både underhåll och nyproduktion, vilket är den primära orsaken till negativt resultat och därmed negativ utveckling på soliditeten. Om Gotlandshem tillåts arbeta proaktivt med avyttringar som planeras utifrån marknadsläge kan detta generera bättre avkastning per fastighet och därmed att soliditeten hålls över 25 procent. Effektueras inte planerade avyttringar riskeras ökade underhållskostnader samt avyttring vid icke-gynnsamt marknadsläge vilket kan leda till att soliditeten minskar kraftigt. Målet anses vara delvis uppfyllt.

5 Regionkoncernen

Den samlade verksamheten inom Region Gotland bedrivs både inom den egna nämnd- och förvaltningsorganisationen och i koncernföretag där vissa bolag är helägda och vissa delägda. Därtill finns samägda företag och privata utförare. Huvuddelen av verksamheten bedrivs i regionen. Strukturen på koncernen redovisas i årsredovisningen. I de sammanställda räkenskaperna för koncernen ingår förutom Region Gotland även det helägda bolaget Gotlandshem AB som har 4 dotterbolag samt Gotlands Energi AB, där regionen har en ägarandel på 25 procent. Gotlands Energi AB har två dotterbolag. Gotlands Elförsäljning AB samt Gotlands Elnät AB.

Regionfullmäktige har beslutat om att bilda ett moderbolag och en bolagskoncern. Utredningar pågår kring detta. Det pågår också utredningsuppdrag kring att bedriva hamnverksamheten i bolag och för- och nackdelar att bedriva fastighetsverksamheten i bolag.

Regionfullmäktiges beslut om försäljning av regionens aktier i Gotlands Energi AB har överklagats och har processen försenats. Beslutet att sälja Regionens 25 procent till Vattenfall kan inte vinna laga kraft förrän den rättsliga prövningen är helt klar.

Periodens resultat för regionkoncernen uppgår till 251 mnkr vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Den huvudsakliga förklaringen är att Region Gotland har ett förbättrat delårsresultat på 208 mnkr och bolagen gör tillsammans ett positivt delårsresultat,43 mnkr. Årsprognosen för koncernen är 163 mnkr, varav 87 mnkr avser regionen och resterande del bolagen.

	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Bokslut 2025
Intäkter	1 762	1 695	6 525	2 609
Kostnader	-6 092	-5 813	-13 027	-8 946
Avskrivningar	-388	-350	-686	-523
Verksamhetens nettokostnader	**-4 718**	**-4 468**	**-7 188**	**-6 860**
Skatteintäkter	3 416	3 323	5 124	4 980
Generella statsbidrag och utjämning	1 495	1 408	2 239	2 110
Verksamhetens resultat	**193**	**263**	**175**	**230**
Finansiella intäkter	155	30	122	57
Finansiella kostnader	-97	-168	-134	-200
Årets resultat	**251**	**126**	**163**	**87**

Tabell 10: Resultaträkning för den koncernen, mnkr
I kolumnen prognos finns interna transaktioner med och gör att intäkter och kostnader får högre belopp men de interna transaktionerna påverkar inte verksamhetens nettokostnader

5.1 AB Gotlandshem

Gotlandshem AB har fyra dotterbolag, Gotlandshem Boendeservice AB, Gotlandshem Fastighetsservice AB, Gotlandshem Fastighetsutveckling AB, Gotlandshem Energi AB och är ett av Region Gotland helägda bolag. Verksamheten består av ägande och förvaltning av fastigheter.

Väsentliga händelser

Hyresmarknadskommittén beslutade om hyreshöjning för Gotlandshem med 3,45 procent från 1 januari 2026.

Rivning och återuppbyggnad i området Riggen i Visby pågår. Förväntad inflyttning i etapp 1 beräknas ske under fjärde kvartalet 2026. Återuppbyggnaden förväntas dock ge en negativ påverkan på årets resultat på grund av nedskrivningar med uppskattningsvis 35 mnkr under 2026.

Underhållsprojektet i området Castor i Visby har fortsatt under 2026. Samverkansentreprenadsamarbetet har börjat positivt där planering och projektering redan bidragit till något lägre prognoser avseende nedskrivningar. Dock förväntas projektet fortfarande påverka årets resultat negativt med ytterligare cirka 10 mnkr för 2026.

Gotlandshem har lagt ut fem fastigheter med totalt 224 bostäder till försäljning. Fastigheterna i Fårösund, Tingstäde och en i Visby är redan sålda, vilket gett cirka 57 mnkr i likviditet. Syftet är att skapa utvecklingsutrymme och täcka nedskrivningar för underhåll och nyproduktion. De två sista fastigheterna i Visby beräknas säljas under Q4 2026 eller Q1 2027.

Gotlandshem har från och med 1 januari 2026 delat upp verksamheten i olika bolag. Detta för att ge bättre möjligheter att uppnå Gotlandshems långsiktiga mål och öka samordningseffekterna för koncernen som helhet. Den operativa delen av verksamheten har därför fördelats ut till bolagen Gotlandshem Fastighetsservice AB, Gotlandshem Boendeservice AB och Gotlandshem Fastighetsutveckling AB.

Redan nu ser Gotlandshem positiva effekter i form av effektiviseringar och besparingar gällande underhålls- och nyproduktionsprojekt.

Analys av periodens resultat och årsprognos

Periodens resultat uppgår till 12,5 mnkr (4,9 mnkr år 2025) och årsprognosen uppgår till -58 mnkr.

Jämförelsetalen mellan åren för Gotlandshem kommer skilja sig något åt på grund av den nya koncernstrukturen. Detta då tidigare års siffror i stort sett endast avsåg bolaget Gotlandshem, medan för 2026 avser siffrorna en konsolidering av hela koncernstrukturen som består av flera bolag där verksamheten är fördelad mellan sig.

De stora investeringarna i både underhåll och nyproduktion påverkar Gotlandshems kassaflöde betydligt mer än tidigare år, något som dock är enligt förväntan och enligt fastställd underhållsplan och investeringsbudget.

För att täcka detta likviditetsmässigt har både försäljningar genomförts men även nya lån tagits upp vilket ökar räntekostnaderna något, även detta enligt förväntningarna.

Försäljningarna kommer även leda till både minskade intäkter och kostnader då dessa fastigheter försvinner ur beståndet.

Försäljningarna genomfördes dessutom via så kallade paketeringar vilket leder till att ingen direkt effekt kommer synas på resultatet för året, men kommer på sikt stärka det egna kapitalet.

Årets resultat förväntas bli något lägre än budgeterat, främst på grund av nedskrivningar samt implementeringskostnader för koncernstrukturen. De senare bedöms dock ge positiva effekter för den långsiktiga driften.

Väsentliga personalförhållanden
Organisationen fortsätter sin anpassning i syfte att klara av att möta de krav som ställs i ägardirektiv och för att säkerställa att ha rätt kompetens och tillräckliga resurser för att verksamhetens mål ska gå att uppnå med bibehållen god arbetsmiljö. Gotlandshem hade i juli 2026 167 anställda, varav 62 kvinnor (63 kvinnor juli 2025) och 105 män (94 män juli 2025)

Antal anställda

	Antal anställda juli 2026	Antal anställda juli 2025	Förändring mot juli 2025
Alla anställningsformer	167	157	6%
Tillsvidare	158	151	5%
Tidsbegränsad	9	6	50%

På grund av organisationsförändringen och systembyten inom Gotlandshemskoncernen kan inte sjuktalet följas för närvarande. Gotlandshem arbetar dock kontinuerligt med gemensam friskvård och friskvårdsfaktorer med fokus på arbetsmiljöarbetet för att på så sätt förebygga och minska sjukfrånvaro.

Förväntad utveckling
För att Gotlandshem ska kunna nå målen i ägardirektiven med att arbeta bort underhållsskulden och samtidigt bygga nytt så kommer investeringar fortsätta i hög takt. Trots en väldigt stark och stabil ränteportfölj kommer dessa investeringar medföra en ökning i belåning vilket kommer medföra betydligt högre räntekostnader under kommande år.

Fortsatta utmaningar gällande att hitta en balans mellan nedskrivningar som följd av dessa investeringsbehov samt försäljningar kommer krävas för att hålla kapitalet intakt.
Parallellt bedöms samarbetet i den nya koncernen bidra till lägre nedskrivningsbehov.

Koncernstrukturer hjälper redan till att förtydliga och renodla vissa nyckeltal, framför allt driftnettot för respektive fastighet i Gotlandshem vilket redan bidragit till en tydligare bild. Samarbetet mellan Gotlandshem och Gotlandshem Fastighetsservice är i full gång för att tillsammans förbättra driftnettot under kommande åren. Där är förhoppningen att generera en ökad grad av löpande underhåll, bättre driftnetto samt minskade nedskrivningsbehov vid större underhåll.

Koncernen arbetar även med olika energi- och miljöåtgärder som ska hjälpa till att sänka de löpande kostnaderna och samtidigt förbättra Gotlandshems miljömål.

5.2 Gotlands Energi AB

Gotlands Energi AB (Geab) ansvarar för elnät och värme och ägs till 75 procent av Vattenfall AB och till 25 procent av Region Gotland. Gotlands Energi AB har två dotterbolag. Gotlands Elförsäljning AB som ansvarar för elförsäljningen samt Gotlands Elnät AB som bygger och underhåller el- och energianläggningar.

Väsentliga händelser

Region Gotlands beslutade försäljning av Gotlands Energi AB har överklagats två gånger, senast 27 juli. Försäljningsbeslutet och försäljningsprocessen har väsentligt påverkat Geab:s verksamheter. Förberedelser pågår inför att Vattenfall blir ensam ägare. All personal har getts löpande information om status i processen och omfattande datainsamling har skett.
Vattenfall har genomfört en översyn av hela sin fjärrvärmeverksamhet både i Sverige och utomlands. Den 1 juni samlades den svenska verksamhet i ett nytt helägt dotterbolag, Vattenfall Värme AB. Geab, liksom Vattenfalls övriga dotterbolag, är inkluderade i processen men inga beslut är hittills tagna avseende fjärrvärmeverksamheten på Gotland.

Investeringsprogrammet Kapacitet Gotland, som syftar till att kapacitetshöja det centrala elnätet på ön, pågår. Fram till 2040 förväntas cirka 2 miljarder kronor investeras i elnätet på ön. Programmet har under våren reviderats på grund av Heidelbergs beslut att pausa satsningen på koldioxidinfångning. Under perioden har en upphandling av utförandeentreprenad av ny 145 kV-ledning mellan Ygne och Hemse slutförts.

Bygglov för ny pelletspanna i Slite har beviljats och uppförandet har påbörjats. Den nya pannan är central för att säkra den fortsatta fjärrvärmeleveransen i Slite och förväntas vara i drift till vintern.

Extern revision av arbetsmiljö (ISO 45001) och miljö (ISO 14001). Endast mindre avvikelser noterade.

Analys av periodens resultat och årsprognos

Periodens resultat uppgår till 121,0 mnkr (90,8 mnkr år 2025) och årsprognosen uppgår till 134,4 mnkr. Rörelseresultatet för GEAB för perioden är 161,8 mnkr (130,1 mnkr år 2025).

Fjärrvärmeverksamheten har haft ett gynnsamt första halvår med god tillgänglighet i produktion och ökade intäkter. Av tekniska orsaker användes bioolja som ersättning för billigare bränsle under två veckor i februari vilket innebär att produktionskostnaden är högre än budgeterat. Tack vare ökade entreprenadintäkter pekar prognosen ändå på en marginal och ett resultat i nivå med budget.

Gotlands Elnät redovisar ett starkt resultat för året drivet av högre transiteringsintäkter och lägre kostnader. Helårsprognosen är ett högre rörelseresultat än budget. Bolaget har en hög investeringstakt som ligger i nivå med budget.

Gotlands Elförsäljnings utfall ligger i nivå med budget och även årsprognosen pekar på ett resultat i nivå med budget.

Väsentliga personalförhållanden

Geab växer och utvecklas i enlighet med de strategiska målen. Ökningen av medarbetare sker inom Gotlands Elnät och drivs av ökad kundefterfrågan och en omfattande förnyelse av det centrala elnätet på ön.
Geab hade juli 2026 188 medarbetare (186, juli 2025) varav 58 kvinnor och 130 män.

Antal anställda

	Antal anställda juli 2026	Antal anställda juli 2025	Förändring mot juli 2025
Alla anställningsformer	188	186	1%
Tillsvidare	184	174	6%
Tidsbegränsad	4	12	-67%

Geab arbetar mycket hälsoinriktat för att bibehålla det låga sjuktalet. Geab erbjuder exempelvis träning på arbetstid för att främja hälsan och balans i livet. Under våren 2026 har medarbetarna erbjudits att fylla i en hälsoenkät tillsammans med uppföljande hälsosamtal samt fysisk hälsoundersökning för de som vill. Utifrån hälsoenkäten tas en handlingsplan fram med hälsofrämjande åtgärder. Bolaget har ett utvecklat säkerhetstänk för att identifiera risker och åtgärda dem inom hela Geab.

En allvarlig elolycka inträffade i juni och utredningen visar att olyckan berodde på kombination av flera faktorer, och inte på en enskild händelse eller enskild persons agerande. Rapport har skickats till både Arbetsmiljöverket och Elsäkerhetsverket.

Sjuktal

	Sjuktal jan – juli 2026	Sjuktal jan – juli 2025	Sjuktal förändring
Totalt	2,3	1,9	+0,4
Kvinnor	1,9	1,9	-
Män	2,4	1,9	+0,4

Förväntad utveckling

Region Gotlands försäljningsbeslut kommer att ha väsentlig påverkan på bolagen. Men då det senaste överklagandet ännu inte har hanterats av Kammarrätten är tidplanen osäker och det finns inget slutligt datum för när försäljningen kan var klar. Vattenfalls ambition är att framåt stärka det redan nära samarbetet och skapa bättre tydlighet och en mer sammanhållen styrning. Det innebär att eldistribution, fjärrvärme och elförsäljning ska knytas till de affärsområden de naturligt hör hemma i inom Vattenfalls organisation.

Förberedelser inför ägarförändringen har pågått under året och fortsätter. Bland annat arbetar Vattenfall Eldistribution tillsammans med Gotlands Elnät på en ansökan om samredovisning. Ansökan kan dock inte färdigställas förrän affären är klar.

2028 påbörjas en ny intäktsregleringsperiod för elnätsverksamhet. Energimarknadsinspektionen förväntas senast till årsskiftet 2026/2027 presentera nya föreskrifter om beräkning av elnätsföretagens intäktsramar.

Investeringar pågår för att förnya och öka kapaciteten i Gotlands elnät. Parallellt förbereds anslutningen till Svenska kraftnäts nya elförbindelse, samtidigt som arbetet med att stärka öns elberedskap fortsätter. Den nya pelletspannan förväntas säkra fjärrvärmeleveransen i Slite under lång tid framöver.

6. Ekonomisk redovisning

6.1 Sammanställning summa netto per nämnd, mnkr

Nämnd	Budget Jan-aug 2026	Utfall Jan-aug 2026	Avvikelse Jan-aug 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Helårs-avvikelse	Bokslut 2025
Regionstyrelsen	443	415	28	647	635	**12**	19
varav							
Politikerorganisation	26	21	5	39	37	**2**	6
Regionstyrelseförvaltning	417	394	23	608	598	**10**	13
Teknisk nämnd	192	199	-7	309	335	**-26**	-1
Miljö- och byggnämnd	39	39	0	57	59	**-2**	7
Barn- och utbildningsnämnd	1 011	1 011	0	1 513	1 523	**-10**	-12
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	314	286	28	472	455	**17**	8
Socialnämnd	1 277	1 263	14	1 915	1 905	**10**	35
Hälso- och sjukvårdsnämnd	1 562	1 609	-47	2 394	2 444	**-50**	-13
Summa	**4 838**	**4 822**	**16**	**7 307**	**7 356**	**-49**	**43**

6.2 Budget och utfall per verksamhet jan-aug 2026, mnkr

		Periodens budget netto	Periodens utfall netto	Avvikelse mot budget	Årsbudget netto
1	**Politisk verksamhet**	**52,0**	**45,0**	**7,0**	**74,0**
11	Nämnd- och styrelseverksamhet	19,0	17,0	2,0	29,0
12	Stöd till politiska partier	11,0	11,0	0,0	12,0
13	Revision	3,0	2,0	1,0	4,0
14	Nämndadministration	6,0	6,0	0,0	10,0
15	Övrig politisk verksamhet	13,0	9,0	4,0	19,0
2	**Infrastruktur, skydd mm**	**248,0**	**233,0**	**15,0**	**365,0**
20	Infrastruktur, skydd mm	10,0	7,0	3,0	15,0
21	Fysisk och teknisk planering	24,0	25,0	-1,0	34,0
22	Teknisk verksamhet	25,0	17,0	8,0	37,0
23	Särskilda uppdrag skattefinans.	5,0	5,0	0,0	8,0
24	Gatu- och väghållning	40,0	38,0	2,0	62,0
25	Parkverksamhet	24,0	24,0	0,0	36,0
26	Näringslivsfrämjande åtgärder	51,0	47,0	4,0	69,0
27	Miljö- och hälsoskydd	14,0	12,0	2,0	24,0
28	Räddningstjänst	52,0	54,0	-2,0	78,0
29	Övrig infrastruktur	3,0	4,0	-1,0	2,0
3	**Fritid och kultur**	**134,0**	**134,0**	**0,0**	**195,0**
30	Kultur- och fritidsverksamhet	3,0	3,0	0,0	4,0
31	Kulturverksamhet	34,0	33,0	1,0	46,0
32	Fenomenalen Sience Center	0,0	0,0	0,0	0,0
35	Biblioteksverksamhet	21,0	20,0	1,0	31,0
36	Fritidsverksamhet	46,0	49,0	-3,0	69,0
38	Ungdomsverksamhet	15,0	14,0	1,0	23,0
39	Kulturskolan	15,0	15,0	0,0	22,0
4	**Pedagogisk verksamhet**	**1 271,0**	**1 248,0**	**23,0**	**1 905,0**
40	Central administration	48,0	37,0	11,0	72,0
41	Förskola	260,0	259,0	1,0	388,0
42	Pedagogisk omsorg	0,0	0,0	0,0	1,0
43	Fritidshem	76,0	84,0	-8,0	113,0
44	Förskoleklass	31,0	33,0	-2,0	46,0
45	Central administration	582,0	582,0	0,0	874,0
46	Gymnasieutbildning	231,0	210,0	21,0	348,0
47	Vuxenutbildning	26,0	26,0	0,0	38,0
48	Uppdragsutbildning	0,0	0,0	0,0	0,0
49	Folkhögskola	17,0	17,0	0,0	25,0
5	**Vård och omsorg**	**1 275,0**	**1 262,0**	**13,0**	**1 912,0**

51	Gemensamt SOF	31,0	28,0	3,0	47,0
52	Vård och omsorg enligt SOL	755,0	739,0	16,0	1 132,0
53	Insatser enligt LSS	246,0	264,0	-18,0	368,0
54	Individ och familjeomsorg	213,0	203,0	10,0	319,0
55	Handläggning	24,0	23,0	1,0	36,0
59	Bostadspolitiska frågor	6,0	5,0	1,0	10,0
6	**Särskilt riktade insatser**	**21,0**	**18,0**	**3,0**	**30,0**
61	Flyktingmottagning	-1,0	-2,0	1,0	-2,0
62	Arbetsmarknadsåtgärder	22,0	20,0	2,0	32,0
7	**Affärsverksamhet**	**84,0**	**105,0**	**-21,0**	**147,0**
71	Näringsliv och bostäder	0,0	0,0	0,0	-2,0
72	Hamnverksamhet	2,0	2,0	0,0	9,0
73	Buss- och biltrafik	93,0	87,0	6,0	140,0
74	Vatten och avlopp	-2,0	25,0	-27,0	0,0
75	Avfallshantering	-9,0	-9,0	0,0	0,0
8	**Hälso- och sjukvård**	**1 561,0**	**1 608,0**	**-47,0**	**2 392,0**
80	Primärvård	159,0	174,0	-15,0	244,0
81	Specialitet somatisk vård	726,0	815,0	-89,0	1 129,0
82	Specialitet psykiatrisk vård	107,0	106,0	1,0	162,0
83	Tandvård	21,0	32,0	-11,0	30,0
84	Övrig hälso- och sjukvård	148,0	139,0	9,0	224,0
85	Medicinsk service	158,0	188,0	-30,0	237,0
86	Försörjningsverksamhet	132,0	131,0	1,0	199,0
87	Administrativ service	110,0	23,0	87,0	167,0
9	**Gemensam verksamhet**	**192,0**	**169,0**	**23,0**	**287,0**
92	Kommungem. administration	188,0	173,0	15,0	283,0
94	Fastighetsförvaltning	4,0	6,0	-2,0	4,0
97	Försörjningsverksamhet	0,0	-10,0	10,0	0,0
	Summa nämnderna	**4 838,0**	**4 822,0**	**16,0**	**7 307,0**
99	Finansförvaltning	-71,0	-72,1	1,1	-6,0
	Summa nämnder inklusive finansförvaltning	**4 767,0**	**4 750,0**	**17,0**	**7 301,0**

6.3 Investerings- och exploateringsutgifter per verksamhet jan-aug 2026, mnkr

Verksamhet		Netto Årsbudget	Utgifter Jan 26 - Aug 26	Avvikelse
	Text	**Jan 26 - Aug 26**		
20	Infrastruktur, skydd mm	1	0	1
22	Teknisk verksamhet	22	0	22
24	Gatu- och Väghållning	137	27	111
25	Parkverksamhet	19	7	13
28	Räddningstjänst	8	2	6
30	Kultur o fritidsverksamh	4	0	4
31	Kulturverksamhet	2	0	1
35	Biblioteksverksamhet	1	0	1
36	Fritidsverksamhet	288	118	170
38	Ungdomsverksamhet	0	0	0
39	Kulturskolan	0	0	0
40	Central administration	7	0	7
41	Förskola	60	11	49
45	Obligatoriska skolan	44	39	5
46	Gymnasieutbildning	11	2	9
47	Vuxenutbildning	2	1	0
49	Folkhögskola	6	1	5
51	Gemensamt SOF	8	0	7
52	Vård och omsorg enl SOL	11	10	1
53	Insatser enligt LSS	3	7	-4
54	Individ och familjeomsorg	12	10	2
62	Arbetsmarknadsåtgärder	0	0	0
71	Näringsliv och bostäder	10	8	2
72	Hamnverksamhet	65	13	53
73	Buss- och biltrafik	18	1	17
74	Vatten och avlopp	449	240	210
75	Avfallshantering	121	105	15
84	Övrig hälso- o sjukvård	129	44	86
86	Försörjningsverksamhet	0	0	0
87	Administrativ service	94	28	66
92	Kommungem. administration	43	19	24
94	Fastighetsförvaltning, ko	126	1	125
97	Försörjningsverksamhet	33	4	28
	Summa	**1 736**	**700**	**1 036**

6.4 Resultaträkning och balansräkning Region Gotland

Resultaträkning, mnkr

		Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Bokslut 2025
Verksamhetens intäkter	*not 1*	1 334	1 281	5 041	4 959	1 990
Verksamhetens kostnader	*not 1*	-5 787	-5 529	-11 965	-11 854	-8 498
Avskrivningar		-296	-271	-402	-406	-411
Verksamhetens nettokostnader		**-4 749**	**-4 519**	**-7 326**	**-7 301**	**-6 919**
Skatteintäkter		3 416	3 323	5 124	5 173	4 980
Generella statsbidrag och utjämning		1 495	1 408	2 239	2 232	2 110
Verksamhetens resultat		**162**	**212**	**37**	**104**	**171**
Finansiella intäkter	*not 2*	112	27	121	5	60
Finansiella kostnader	*not 2*	-66	-141	-71	-57	-167
Resultat efter finansiella poster		**208**	**98**	**87**	**52**	**64**
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		**208**	**98**	**87**	**52**	**64**

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-08-31	Bokslut UB 2025
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	3	3	3
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	6 080	5 493	5 665
Maskiner och inventarier	524	474	517
Finansiella anläggningstillgångar	132	131	130
Summa anläggningstillgångar	**6 739**	**6 101**	**6 315**
Bidrag till statlig infrastruktur	**10**	**11**	**10**
Omsättningstillgångar			
Förråd	45	40	43
Exploateringstillgångar	5	6	5
Kortfristiga fordringar	882	763	784
Kortfristiga placeringar	972	806	843
Kassa och bank	9	233	92
Summa omsättningstillgångar	**1 913**	**1 848**	**1 767**
SUMMA TILLGÅNGAR	**8 662**	**7 960**	**8 092**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Utfall 2026-08-31	Utfall 2025-08-31	Bokslut UB 2025
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början	2 674	2 610	2 610
- varav resultatutjämningsreser	161	161	161
Årets resultat	208	98	64
Eget kapital vid periodens slut	**2 882**	**2 708**	**2 674**
- varav resultatutjämningsreserv	161	161	161
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	1 964	1 936	1 943
Andra avsättningar	160	161	163
Summa avsättningar	**2 124**	**2 097**	**2 106**
Skulder			
Långfristiga skulder	2 066	1 847	1 944
Kortfristiga skulder	1 590	1 308	1 368
Summa skulder	**3 656**	**3 155**	**3 312**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**8 662**	**7 960**	**8 092**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	2 129	2 224	2 194
Borgensförbindelser	1 661	1 373	1 411
Framtida leasingkostnader	396	349	409

* I kolumnerna Budget respektive Prognos ingår även interna poster i verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader. Det får dock ingen effekt på verksamhetens nettokostnader

Not 1 - Jämförelsestörande poster, mnkr	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Bokslut 2025
Reavinster	12	7	12	12
Exploateringsintäkter	0	0	0	7
Summa jämförelsestörande intäkter	**12**	**7**	**12**	**19**
Reaförluster, utrangering anläggningstillgångar	0	0	0	-2
Eploateringsutgifter sålda tomter	0	0	0	-8
Summa jämförelsestörande kostnader	**0**	**0**	**0**	**-10**
Summa jämförelsestörande poster	**12**	**7**	**12**	**9**

Not 2 - Jämförelsestörande finansiella poster, mnkr				
Realiserade vinster finansiella tillångar	24	2	24	11
Orealisererade vinster finansiella omsättningstillgångar	83	15	83	32
Summa jämförelsestörande finansiella intäkter	**107**	**17**	**107**	**43**
Realiserade förluster finansiella tillångar	-3	-60	-3	-67
Orealisererade förluster finansiella omsättningstillgångar	-9	-3	-9	-1
Summa jämförelsestörande finansiella kostnader	**-12**	**-63**	**-12**	**-68**
Summa jämförelsestörande finansiella poster	**95**	**-46**	**95**	**-25**
Resultat exkl jämförelsestörande poster	**101**	**137**	**-20**	**80**

6.5 Sammanställda räkenskaper för den kommunala koncernen

Avser Region Gotland, AB Gotlandshem 100 % och Gotlands Energi AB 25 %

Resultaträkning, mnkr

		Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Bokslut 2025
Verksamhetens intäkter	*not 1, 3*	1 762	1 695	6 525	2 609
Verksamhetens kostnader	*not 1, 3*	-6 092	-5 813	-13 027	-8 946
Avskrivningar		-388	-350	-686	-523
Verksamhetens nettokostnader		**-4 718**	**-4 468**	**-7 188**	**-6 860**
Skatteintäkter		3 416	3 323	5 124	4 980
Generella statsbidrag och utjämning		1 495	1 408	2 239	2 110
Verksamhetens resultat		**193**	**263**	**175**	**230**
Finansiella intäkter	*not 2*	155	30	122	57
Finansiella kostnader	*not 2*	-97	-167	-134	-200
Resultat efter finansiella poster		**251**	**126**	**163**	**87**
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		**251**	**126**	**163**	**87**

Balansräkning, mnkr

TILLGÅNGAR		**Utfall 2026-08-31**	**Utfall 2025-08-31**	**Bokslut UB 2025**
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		3	3	3
Materiella anläggningstillgångar				
anläggningstillgångar		8 873	8 013	8 300
Maskiner och inventarier		572	515	564
Finansiella anläggningstillgångar		126	101	97
Summa anläggningstillgångar		**9 574**	**8 632**	**8 964**
Bidrag till statlig infrastruktur		**10**	**11**	**10**
Omsättningstillgångar				
Förråd		62	57	60
Exploateringstillgångar		5	6	5
Kortfristiga fordringar		1 027	896	935
Kortfristiga placeringar		973	806	843
Kassa och bank		177	325	165
Summa omsättningstillgångar		**2 244**	**2 090**	**2 008**
SUMMA TILLGÅNGAR		**11 828**	**10 733**	**10 982**

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**Utfall 2026-08-31**	**Utfall 2025-08-31**	**Bokslut 2025**
Eget kapital				
Eget kapital vid årets början		3 551	3 463	3 464
- varav resultatutjämningsreserv		*161*	*161*	*161*
Årets resultat		251	126	87
Eget kapital vid årets slut		**3 802**	**3 589**	**3 551**
- varav resultatutjämningsreserv		*161*	*161*	*161*
Avsättningar				
Avsättning för pensioner		1 993	1 966	1 973
Andra avsättningar		309	289	308
Summa avsättningar		**2 302**	**2 254**	**2 281**
Skulder				
Långfristiga skulder		3 964	3 460	3 602
Kortfristiga skulder		1 760	1 430	1 548
Summa skulder		**5 724**	**4 890**	**5 150**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**11 828**	**10 733**	**10 982**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser intjänade före 1998		2 130	2 225	2 194
Borgensförbindelser	*not 3*	53	45	53
Framtida leasingkostnader		417	396	432

Not 1 - Jämförelsestörande poster, mnkr	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Bokslut 2025
Reavinster	12	7	12
Exploateringsintäkter	0	0	7
Summa jämförelsestörande intäkter	**12**	**7**	**19**
Reaförluster, utrangering anläggningstillgångar	0	0	-10
Exploateringsutgifter	0	0	-8
Nedskrivning av anläggningstillgångar, netto	0	0	-7
Summa jämförelsestörande kostnader	**0**	**0**	**-25**
Summa jämförelsestörande poster	**12**	**7**	**-6**

Not 2 - Jämförelsestörande finansiella poster, mnkr			
Realiserade vinster finansiella tillgångar	24	2	11
Orealisererade vinster finansiella omsättningstillgångar	83	15	32
Summa jämförelsestörande finansiella intäkter	**107**	**17**	**43**
Realiserade förluster finansiella tillgångar	-3	-60	-67
Orealisererade förluster finansiella omsättningstillgångar	-9	-3	-1
Summa jämförelsestörande finansiella kostnader	**-12**	**-63**	**-68**
poster	**95**	**-46**	**-25**
Resultat exkl jämförelsestörande poster	**144**	**165**	**118**

Not 3 -Koncerninterna mellanhavanden

Bidrag, tillskott och utdelningar, mnkr	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Region Gotland	100%						
AB GotlandsHem	100%						
Gotlands Energi AB	25%						
Summa		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Kostnader, intäkter, fordringar och skulder, mnkr	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor och borgensavgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Region Gotland	100%	26	76			0		1 608	
AB GotlandsHem	100%	16	56				0		1608
Gotlands Energi AB	25%	25	1						
Summa		**67**	**133**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 608**	**1 608**

6.6 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). I detta avsnitt kommenteras hur vissa av de rekommendationer som har stor betydelse för redovisning av resultat och ekonomisk ställning tillämpas.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar utgörs av utgifter för IT-system och programvarulicenser som huvudsakligen är förvärvade.

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde reducerat med gjorda avskrivningar och nedskrivningar. Beloppsgräns för investering är ett prisbasbelopp.

Avskrivning påbörjas i samband med ianspråktagande av anläggningstillgången. Avskrivningstiderna baseras på tillgångarnas beräknade ekonomiska livslängd och med utgångspunkt från ”Rådet för kommunal redovisnings” skrift om avskrivningar. En samlad bedömning av nyttjandeperiod för respektive tillgångstyp görs. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt. Linjär avskrivningsmetod tillämpas. Ränteutgifter aktiveras ej. Komponentavskrivning tillämpas för byggnader, vatten- och avloppsanläggningar, hamnar samt för gator och vägar.

Försäljning och köp av materiella anläggningstillgångar redovisas vid dagen för tillträdet.

Finansiella tillgångar

Huvuddelen av de finansiella tillgångarna utgörs av placeringar i aktiefonder, räntefonder och obligationer. Placeringstillgångarna redovisas som omsättningstillgångar. Placeringstillgångarna värderas till verkligt värde per balansdagen.

Övriga finansiella tillgångar redovisas som anläggningstillgångar och utgörs till största del av aktier i dotterbolag och långfristiga fordringar. De finansiella anläggningstillgångarna är redovisade till anskaffningsvärde.

Leasing

Finansiell leasing avser både inhyrda lokaler och fordon med en avtalstid längre än tre år. Övriga leasingavtal är klassificerade som operationella i enlighet med rekommendation R5 från Rådet för kommunal redovisning.

Investeringsbidrag

Offentliga investeringsbidrag samt anslutningsavgifter överstigande ett prisbasbelopp redovisas som förutbetald intäkt bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångarnas respektive avskrivningstid. Ett investeringsbidrag från privat motpart är skuldfört och kommer att intäktsredovisas i takt med att investeringarna genomförs.

Pensioner

Regionens pensionsskuld redovisas enligt den lagstadgade "blandmodellen", vilket innebär att all pension inklusive särskild löneskatt som intjänats före 1998 i tidigare pensionsavtal inte tas upp som avsättning i balansräkningen, utan redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen. Utbetalningar avseende pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner intjänade i pensionsavtal från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. För samtliga pensionsförmåner redovisas även särskild löneskatt.

Pensioner för förtroendevalda ingår i avsättningen respektive ansvarsförbindelsen för pensioner. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkning av pensionsförpliktelsen har gjorts av regionens pensionsadministratör och följer aktuella pensionsavtal samt Sveriges kommuner och landstings riktlinjer för beräkning pensionsskuld ”RIPS 21”.

Övriga avsättningar - deponier och marksanering
De övriga avsättningarna utgörs av framtida efterbehandlingsåtgärder för deponier, marksanering av förorenat område samt återställning av mark.

Avsättningsplanerna uppdateras regelbundet inför årsbokslutet.

Värdet på avsättningarna har beräknats baserat på vad samtliga åtgärder skulle kosta att genomföra om de skulle genomförts på balansdagen.

Skatteintäkter och generella statsbidrag
Periodisering av skatteintäkter har gjorts baserat på Sveriges Kommuner och Regioners augustiprognos 2026 för skatteavräkningen 2026 samt justering av skatteavräkning 2025. Statsbidraget för läkemedel redovisas bland verksamhetens intäkter med motivet att det ger en mer rättvisande bild av verksamhetens nettokostnader.

Sammanställd redovisning
I den sammanställda redovisningen ingår det helägda dotterbolaget AB Gotlandshem och dotterbolaget Gotlands Energi AB, i vilket regionen har en ägarandel med 25%. Dotterbolagen Wisby Strand Congress & Event Gotland AB och Gotlands Filmfond ingår inte i de sammanställda räkenskaperna då de är utan väsentlig betydelse. Bolagens omsättning och omslutning är mindre än 5 % av regionens skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Den sammanställda redovisningen för koncernen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, vilket innebär att det av regionen vid förvärvstillfället förvärvade egna kapitalet i dotterbolaget har eliminerats. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av räkenskapsposterna har tagits med.

I koncernens egna kapital ingår härmed, förutom regionens egna kapital, endast den del av dotterbolagen egna kapital som intjänats efter förvärvet. Obeskattade reserver har vid konsolideringen, exklusive uppskjuten skattedel, hänförts till respektive dotterbolags egna kapital. Den uppskjutna skattedelen har redovisats som avsättning.

I resultaträkningen har dotterbolagens bokslutsdispositioner återförts. Interna mellanhavanden har eliminerats. Aktieutdelning från dotterbolag har eliminerats bort. Skillnader i redovisningsprinciper som väsentligen påverkat utfallet har inte förekommit.

7 Bilagor

7.1 Nämndernas pågående arbete för en budget i balans

Regionstyrelsen – Regionstyrelseförvaltningen

Förvaltningens samlade prognos för 2026 visar ett överskott mot budget. Fortsatt fokus hålls mot de verksamheter som nu uppvisar negativa prognoser. Ett särskilt fokus ligger på avdelningen beredskap och säkerhet.

Åtgärd	Beskrivning
Fokus på de verksamheter som prognostiserar underskott	Under året kommer framför allt avdelningen för beredskap och säkerhet att följas.

Tekniska nämnden

Avdelning/område	Åtgärd	Beskrivning
Särskild kollektivtrafik	Förändrat utbud och/eller höjd egenavgift	Åtgärder skulle kunna minska underskottet. Förslag på sådana justeringar behandlas löpande i tekniska nämndens kollektivtrafikutskott.
Fastighetsförvaltning	Minska eller senarelägga planerade reparationer	Vid behov vidta åtgärder genom att minska eller senarelägga planerade reparationer som inte bedöms som verksamhetskritiska.
VA-verksamheten	Stabilisera och utveckla VA-systemen	• På kort sikt stabiliseras systemen med trycksänkningar, vattentillförsel från andra delar av ön, extern expertis och ett planerat tillfälligt vattenverk. • På medellång sikt pågår löpande reinvesteringar såsom exempelvis uppgradering av reservoarer, förbättrat barriärskydd och förstärkt UV-rening. • På lång sikt utreds nya och mer robusta vattenkällor såsom exempelvis dammar, nya täkter och möjliga avsaltningslösningar.
Förvaltningen	Skapa mer resurs- och kostnadseffektiva processer	Aktivt arbete med att höja medarbetarnas medvetenhet gällande deras roll och bidrag i samhällsbyggnadsprocessen. Arbetet förväntas att bidra till att undvika stuprörsarbete och att skapa mer resurs- och kostnadseffektiva processer, vilket påverkar ekonomin positivt.

Miljö- och byggnämnden

Åtgärd	Beskrivning
Öka den ekonomiska medvetenheten	Avdelningarna arbetar fortsatt med att öka den ekonomiska medvetenheten hos alla medarbetare.
Restriktivitet vid ersättning av tjänster	Avdelning samhällsplanering kommer fortsatt att vara restriktiv med att ersätta tjänstledigheter.
Nya kunder för geografisk information	För att möta den lägre ärendeinströmningen för geografisk information arbetas aktivt med att söka nya kunder internt.
Arbete för att nå full kostnadstäckning inom bygglovsverksamheten	Inom bygglovsverksamheten rekryteras och introduceras handläggare med mål att hantera alla inkommande ärenden i tid och därmed få full kostnadstäckning i ärenden. Dock sker alltid översyn av behovet i verksamheten innan rekryteringar sker så att både avdelning och enheter har en ändamålsenlig bemanning.

Barn- och utbildningsnämnden
Ett intensivt arbete pågår med att matcha effektiva organisationer till den demografiska förändring som innebär kraftigt minskat antal barn och elever.

Förskolan är mitt i utmaningen att antalet barn minskar kraftigt och har hittills och fortsätter att vidta åtgärder som innebär och har inneburit organisationsförändringar som gett till följd att förskolor har avvecklats och samordnats. Den riktiga utmaningen med minskat antal elever för grundskolan har startat och tar mer fart från och med hösten 2026.

Åtgärd	Beskrivning
Avveckling och samordning av skolor	Tre skolor är beslutade att avvecklas och samordnas, eftersläpande effekter av detta kan ses under ett antal år framåt.
Åtgärdsplaner för att uppnå ett balanserat resultat	Arbete pågår inom avdelningen grundskola med att upprätta åtgärdsplaner för att uppnå ett balanserat resultat, det är framför allt de skolområden som visar en negativ årsprognos. Åtgärdsplanerna har ett längre tidsperspektiv än bara innevarande år.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
Nämnden beskriver i sin delårsrapport att ett fortsatt fokus på utvecklingen av ekonomin samt att återhållsamhet gäller.

Åtgärd	Beskrivning
Fokus på utvecklingen av ekonomin	
Återhållsamhet gäller	

Hälso- och sjukvårdsnämnden
Förvaltningen arbetar kontinuerligt för att nå en ekonomi i balans. Merparten av verksamheten bedrivs inom ramen för lagstadgade uppdrag och krav, vilket innebär att möjligheten att helt avveckla verksamhet är begränsad. Arbetet behöver därför i stor utsträckning inriktas på ständiga förbättringar, effektivare arbetssätt och ett bättre nyttjande av tillgängliga resurser.

Under de senaste åren har förvaltningen bedrivit ett omfattande arbete för att minska kostnaderna. Arbetet har bland annat resulterat i väsentligt lägre kostnader för inhyrd personal och ett minskat antal anställda. Sammantaget bedöms genomförda åtgärder ha minskat de årliga kostnaderna med mer än 150 mnkr.

Eftersom omkring 50 procent av förvaltningens kostnader är relaterade till bemanning bedöms åtgärder inom bemanning, schemaläggning och nyttjande av personal ha särskilt stor betydelse för den fortsatta ekonomiska utvecklingen.

Aktiviteter som pågår under året för att förbättra det ekonomiska resultatet omfattar bland annat:

Åtgärd	Beskrivning
Restriktiv återbesättning av vakanta tjänster	Restriktiv återbesättning av vakanta tjänster, där behovet prövas innan rekrytering sker. Bedömd ekonomisk effekt: över 5 mnkr.
Ökat antal tandläkare	Ökat antal tandläkare samt arbete för att öka patient-tid, förbättra kapacitetsutnyttjandet och säkerställa korrekt debitering. Bedömd ekonomisk effekt: cirka 5 mnkr.

Förbättrad schemaläggning och bemanningsplanering	Avser slutenvården för att minska behovet av inhyrda sjuksköterskor. Bedömd ekonomisk effekt: cirka 9 mnkr.
Löpande kostnadsmedvetenhet och effektiviseringar	Gäller i hela organisationen. Enskilda åtgärder kan vara små, men bedöms sammantaget ge en ekonomisk effekt på över 1 mnkr.

Långsiktiga aktiviteter för att skapa förutsättningar för en ekonomi i balans:

Åtgärd	**Beskrivning**
Öka förmågan för datainsamling och analys	Utveckla förmågan att samla in, analysera och använda data som grund för beslut och prioriteringar
Nytt stöd för taligenkänning	Införa nytt stöd för taligenkänning för att effektivisera administrativa arbetsflöden
Effektivisera in- och utskrivningsprocesserna	Genomförs i syfte att minska antalet patienter som är inskriva i slutenvården och minska antal patienter som är utskrivningsklara men fortfarande kvar på sjukhus.
Införa självincheckning vid vårdbesök	Gäller i hela organisationen. Enskilda åtgärder kan vara små, men bedöms sammantaget ge en ekonomisk effekt på över 1 mnkr.
Utveckla schemaläggning och bemanningsplanering	Genomförs i syfte att använda egen personal och inhyrd personal på ett så effektivt sätt som möjligt.
Översyn av IT-system	Översyn av befintliga IT-system och avveckla system som inte längre behövs. Utveckla nya arbetssätt och samarbeten som både minskar kostnader och minskar sårbarheten till följd av personberoende.

Socialnämnden

Nämnden har fokus på bemanning efter behov och att sänka sjuktalen, till exempel genom arbetet med aktiv sjukskrivning och friskfaktorer. Centralt i förvaltningen sker uppföljning månatligen med utförarverksamheterna med fokus på ekonomi, personal och kvalitet.

Nedan följer en beskrivning av hur avdelningarna arbetar i syfte att sänka kostnaderna:

Avdelning/ område	**Åtgärd**	**Beskrivning**
Myndighetsavdelningen	Fokus på kostnadsmedvetna åtgärder inom LSS	Ett fortsatt arbete med ett tydligt fokus på att göra kostnadsmedvetna åtgärder för att få en budget i balans på lång sikt. Fortsatt gemensamt och förebyggande samarbete med avdelningens samverkanspartners som gör att vi finner tidiga och välplanerade insatser för brukare.
	Satsning på förebyggande verksamhet	Satsa på förebyggande verksamhet och aktiviteter för våra målgrupper som leder till ökad självständighet längre. Med målet att minska och/eller fördröja behovet av insatser.
	Automatisering av avgiftsprocessen	Ett arbete pågår med att se över hur avgifts- och ekonomiprocesser kan effektiviseras och automatiseras. Arbetet befinner sig i fasen för kartläggning och nyttokalkyl. Syftet är att minimera manuell hantering, reducera felmarginaler och skapa en enklare process för medborgarna.
Hemtjänsten	Tydliga riktlinjer för schemaläggning	Tydliga riktlinjer för hur personal kan planeras för att inte riskera underskott på enheten.
	Organisatorisk förändring på södra Gotland	Slår ihop planeringen för två enheter och fyra grupper för att möjliggöra ett bättre resursnyttjande (bland annat genom mindre bilkörning).
	Veckovis uppföljning av enheter	Planerad/utförd tid ställs mot beviljad tid och avvikelser analyseras.
	Säkerställa att sparad semester minskar och att all semester tas ut i ledighet	

	Genomgång av avtal	Genomgång av avtal med handläggarorganisationen/myndigheten för att säkerställa rätt beslut med biståndshandläggaren.
	Säkerställande av korrekt grundbemanning utifrån planering	
	All övertid förankras enhetschef	
	Säkerställa att internfaktureringen är i fas	
	Se över beräkning av intäktsbudget	Ökad delaktighet för chefer i prognosen för intäkter och se över hur skillnaden mellan vår och höst beräknas i budgeten.
	Fokus på enheter med försämrat resultat	Fokus på fyra enheter som försämrar sitt resultat signifikant, där vi lättast kan hitta besparingar. Utbildning kring ekonomi.
	Kontrollera arbetstid/beviljad tid	
	Se över HSL-insatser	
	Övertid	Dra tillbaka beslutet och tydliggör när övertid kan användas.
	Granska brukares beslut, så att det inte finns obetalda insatser	
	Samplanering i Visby/norra Gotland	
	Jobba för att ersättningen skall täcka övriga kostnadsökningar också	
	Säkerställa att kostnaden vid utlåning går till rätt ställe	
Särskilt boende	Sänka sjuktalen	Alla enheter arbetar med att sänka sjuktalen, jobba med friskvårdsfaktorer samt efter beslutade bemanningsriktning. Avsteg från bemanningsriktningen kan behöva ske då det finns skillnader i hur enheterna bland annat är lokaliserade, antal utbildade medarbetare samt vårdkrävande boende.
	Implementera planeringsverktyg	Implementering av IP (planeringsverktyg) inom särskilt boende, rätt bemanning och kvalitetssäkrade insatser.
	Arbetet med färdplanen Säbo 2.0	Arbetet med färdplanen Säbo 2.0 fortsätter som kommer att leda till likriktade och effektivare arbetssätt.
	Månadsuppföljning med enhetschefer	Fortsatta månadsuppföljningar med handlingsplaner för att nå en budget i balans. Avser ekonom, personal och kvalitet.
	Utvecklingsarbete och kompetensutveckling	Utvecklingsarbete och kompetensutveckling för hela avdelningen kommer att prioriteras.
Avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning	Översyn och uppdatering av nivåbedömningar.	
	Minimera antalet tomma lägenheter	Fortsatt samarbete med Borådet för att minimera antalet tomma lägenheter.
	Schemaplanering/bemanning	Effektivare resursanvändning genom bättre schemaplanering med hjälp av planeringsverktyget Intraphone.
	Kontinuerlig ekonomisk uppföljning	Kontinuerlig ekonomisk uppföljning på avdelnings-, enhets- och verksamhetsnivå.
	Arbete med friskfaktorer	Fortsatt arbete med friskfaktorer; minskning av sjukfrånvaro, övertidsersättning och vikariebeställningar.
	Ökad samverkan och resursfördelning mellan olika verksamheter	
	Fortsatt arbete med effektivisering av arbetssätt	
	Kompetensutveckling och andra utvecklingsarbeten	

Individ- och familjeomsorgen	Barn- och ungdomsvård: Handlingsplan med fokus på familjehemsplaceringar	• Följ upp och optimera nätverksarbetet. • Stödinsatser i familjehemsplaceringar för att förhindra sammanbrott. • Formulera en målbild kring behandlingsplaceringar för de yngre barnen för att undvika familjehemsplaceringar. • Delta i utvecklingen av familjeorienterat boendestöd (FOBS) • Inventera behov av mellanvårdsalternativ. • Nationella jämförelser för ökad kunskap
	Skadligt bruk och beroende: handlingsplan placeringar	• Fortsätta arbeta med att motivera människor att tillgodose sig vård och behandling på frivillig väg för att minska placering med hjälp av tvångslagstiftning. • Lära utifrån de ärenden som finns idag ”hamnar mellan stolarna” så att placeringar kan undvikas och i stället införa stödjande insatser i ett tidigare skede. • Utveckla tänk/arbete runt säkerhetsplanering i de fall där det finns ett nätverk.
	Handlingsplaner: Ekonomiskt bistånd	• Tillfälligt anställt en extra socialsekreterare vilket bidrar till färre ärenden per handläggare och större möjlighet att hjälpa individer till egen försörjning. • Omvärldsbevaka hur andra kommuners försörjningsstöd är organiserade – med extra fokus på målgruppsindelning eventuell specialisering (till exempel FUT-handläggare eller jobbcoach på plats) samt ärendemängd. • Fortsatt fokus på arbetet mot välfärdsbrottslighet. • 75 procent av nyansökningarna ska hanteras via e-tjänst. • Målgruppsinventering (inleds med kontroll av genomförbarhet).

7.2 Bilaga Indikatorer till regionfullmäktiges mål

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Andelen medarbetare inom Region Gotland som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska årligen förbättras				
Net Promoter Score (eNPS)	Alla		-3	-16
Net Promoter Score (eNPS)	Kvinnor		-1	-14
Net Promoter Score (eNPS)	Män		-7	-19

Region Gotland har en myndighetsutövning, i förhållande till företag, där nöjdkundindex ökar årligen per myndighetsområde och är högre än rikssnittet år 2027 (jämförelse med deltagande kommuner inom parentes) *			
Företagsklimat Insikt - Totalt, Index 6 områden***	67(75)	71(74)	71 (76)
Företagsklimat Insikt – Ny Totalt, Index 4 områden***	59(75)	70 (76)	70 (75)
Företagsklimat Insikt - Brandskydd - Index	84(83)	84 (83)	72 (82)
Företagsklimat Insikt - Bygglov - Index	45(69)	54 (69)	40 (69)
Företagsklimat Insikt - Livsmedelskontroll - Index	69(79)	73 (79)	79 (78)
Företagsklimat Insikt - Markupplåtelse - Index	79(75)	72 (78)	77 (76)
Företagsklimat Insikt - Miljö- och hälsoskydd - Index	73(74)	77 (71)	76 (72)
Företagsklimat Insikt - Serveringstillstånd - Index	67(78)	77 (77)	79 (77)
Företagsklimat Insikt - Upphandling - Index	67(64)	62 (64)	66 (63)

*Resultaten är jämförelser per första halvåret 2026, 2025, 2024
*** Index 6 områden (alla områden utom upphandling). Index 4 områden (bygg, livsmedel, miljö och servering)

Region Gotlands koldioxidutsläpp ska minska årligen. Under perioden 2024- 2027 ska den genomsnittliga minskningen uppgå till 15 procent per år			
Utsläpp från tjänsteresor med privat bil, CO2e		254	260
Utsläpp från tjänsteresor bokade av resebyrå (exkl. färja), CO2e		344	466
Utsläpp från egna fordon och arbetsmaskiner, CO2e		1 261	1415
Utsläpp från kollektivtrafik, CO2e		81	379
Utsläpp från särskild kollektivtrafik, CO2e		48	111
Utsläpp från El och värme till Region Gotlands egna verksamhetslokaler, CO2e		984	936
Utsläpp från livsmedelsinköp, CO2e		2 952	3083
Utsläpp från medicinska gaser, CO2e		90	102
Utsläpp från ambulanshelikopter, CO2e		679	535

Region Gotland ska stärka sin förmåga att upprätthålla kritiska verksamheter under minst två veckor vid fredstida kriser och höjd beredskap.			
Reservrutiner (rutiner vid störning) är framtaget för kritisk verksamhet - Hur stor andel av förvaltningens kritiska verksamheter har reservrutiner (rutiner vid störning) för minst 2 veckors uthållighet?	*	-	-
Kontinuitetsplan är beslutad - Hur stor andel av förvaltningens kritiska verksamheter har en beslutad kontinuitetsplan?	*	-	-
Kontinuitetsplan är testad (övad) och uppdateras minst en gång per år - Hur stor andel av förvaltningens kontinuitetsplan(er) är testad (övad) och uppdateras minst en gång per år?	*	-	-

*Nytt mål för 2026, resultat redovisas i verksamhetsberättelsen för 2026.

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Öka antalet invånare i ålder 20-64 med minst 1 000 till mandatperiodens slut				
Antal invånare 20-64 år, antal	Alla		31 552	31 781
	Kvinnor		15 685	15 794
	Män		15 865	15 987
Inflyttade till det geografiska området, 20-64 år, antal	Alla		1 879	2 008
	Kvinnor		951	1 023
	Män		938	985
Utflyttade från det geografiska området, 20-64 år, antal	Alla		1 971	1 986
	Kvinnor		965	947
	Män		1 010	1 039
Öka andelen barn och unga (0-18 år) som upplever kultur årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024-2027				
Barn i grundskoleåldern (6-16 år) som deltar i utbudet inom Kulturgarantin, andel (%)			70.2	42.9
Deltagare upp till 18 år inom de regionala kulturinstitutionernas verksamheter, antal (st)			145 167	164 450
Aktiva låntagare bibliotek 0-17 år, antal (st)			1 478	1 513
Barn 0-5 år som deltar i bibliotekens verksamhet riktad till förskolor, andel (%)			49	47
Andelen barn och unga, personer med funktionsnedsättning samt personer 65 år och äldre som rör sig minst 1 timme/dag ska öka årligen och med totalt 10 procent under perioden 2024-2027				
Aktivitetstimmar för unika deltagare i åldern 7-20 år i föreningsverksamhet, antal (st)			13	7
Andel elever i årskurs 8 och 1 på gymnasiet som uppger att de är fysiskt aktiva minst 7 timmar i veckan, andel (%)			40	36
Ungdomar i åldern 16-18 år som uppger att de är fysiskt aktiva minst 420 minuter/vecka, andel (%)				22
Personer med funktionsnedsättning som uppger att de är fysiskt aktiva minst 420 minuter/vecka, andel (%)				12
Personer i åldern 65+ som uppger att de är fysiskt aktiva minst 420 minuter/vecka, andel (%)				17
Öka andelen mat som äts upp i skolrestaurangerna genom att minska svinnet årligen och med totalt 25 procent under perioden 2024-2027				
Tallriks- och serveringssvinn i skolrestauranger, gram per ätande		47	49	54
Under perioden 2024-2027 ska andelen ekologiska livsmedelsinköp öka. Målet är att andelen år 2027 ska vara 40 procent. Målet för 2026 är att ligga kvar på samma nivå som 2025.				
Ekologiska livsmedelsinköp RSF avdelning Måltid, andel (%)		24	24	23

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Samtliga individer i akut behov av hjälp ska nås av räddningstjänsten inom 30 minuter				
Totalt antal inkomna larm till räddningstjänsten			775	662
Antal larm - automatlarm			128	125
Antal larm - hjärtstoppslarm			56	53
Antal larm - trafikolycka			80	63
Antal larm - annan hjälp till ambulans			16	31
Antal larm - annat sjukvårdslarm			71	64
Antal larm - brand ej i byggnad			79	65
Antal larm - brand i byggnad			85	78
Antal larm IVPA - (i väntan på ambulans)			141	145
Tid från Region Gotlands räddningstjänst har mottagit larmsamtal tills insats påbörjas, genomsnitt i minuter			8.5	9
Andelen individer i akut behov av hjälp som nås av räddningstjänsten inom 15 minuter ska årligen uppgå till 60 procent				
Totalt antal inkomna larm till räddningstjänsten			775	662
Antal larm - automatlarm			128	125
Antal larm - hjärtstoppslarm			56	53
Antal larm - trafikolycka			80	63
Antal larm - annan hjälp till ambulans			16	31
Antal larm - annat sjukvårdslarm			71	64
Antal larm - brand ej i byggnad			79	65
Antal larm - brand i byggnad			85	78
Antal larm IVPA - (i väntan på ambulans)			141	145
Räddningstjänstens tillsynstillfällen av publika lokaler och övriga verksamheter uppgår till 200/år, under perioden 2024-2027				
Antal genomförda inspektioner/tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor (LSO)			174	206
Antal genomförda tillsyn inom lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE)			12	12
Antal allvarliga anmärkningar i samband med inspektion/tillsyn			2	1
Andelen utbildade undersköterskor/stödassistenter i äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade ska öka årligen och vara minst 75 procent år 2027				
Andelen utbildade stödassistenter i omsorgen om funktionshindrade	Alla	73	71	74
	Kvinnor	85	80	86
	Män	43	44	44
Andelen utbildade undersköterskor i äldreomsorgen	Alla	65	64	63
	Kvinnor	71	69	68
	Män	49	47	47

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Sjukfrånvaron inom äldreomsorgen ska minska årligen och totalt med 40 procent under perioden 2024 – 2027				
Sjukfrånvaron, äldreomsorg, andel (%)	Alla	7.6	8.2	8.3
	Kvinnor	8.2	9.1	8.9
	Män	5.7	5.4	6.6
Andelen nöjda brukare i gruppbostad LSS ska öka årligen under perioden 2024-2027. Målet är att andelen nöjda år 2027 ska vara 80 procent, (alla kommuner ovägt medel inom parentes).				
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, lägeskommun, andel (%)	Alla		67 (79)	
	Kvinnor		68 (78)	
	Män		67 (82)	
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren känner sig trygg med alla i personalen, lägeskommun, andel (%)	Alla		74 (78)	
	Kvinnor		79 (74)	
	Män		71 (81)	
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren trivs alltid hemma, lägeskommun, andel (%)	Alla		72 (83)	
	Kvinnor		79 (81)	
	Män		68 (85)	
Brukarbedömning gruppbostad LSS - Brukaren får den hjälp hen vill ha, lägeskommun, andel (%)	Alla		78 (82)	
	Kvinnor		68 (81)	
	Män		82 (84)	
Kostnaderna för inhyrd personal ska minska årligen och uppgå till max 5 procent av personalkostnaderna år 2027				
Andel egen personal, (%)		7*	8	9
*Till och med augusti 2026 (2025 och 2024 redovisas i helår)				
Genom ett kvalitativt och effektivt omhändertagande på alla vårdnivåer, ska den genomsnittliga beläggningen i slutenvården vara 85-90 procent				
Beläggningsgrad, andel (%)		87*	83	89
*Rullande 12: aug 2025 – juli 2026 (2025 och 2024 redovisas i helår)				
Andelen som har förtroende för vårdcentralerna på Gotland ska öka årligen och vara minst 75 procent 2027 (riket inom parentes)				
Förtroende för vårdcentral, (%)		*	66 (63)	68 (63)
*Resultat redovisas i verksamhetsberättelsen för 2026.				
Patientens upplevelse av kontinuitet och koordinering i primärvården ska öka årligen och vara minst i nivå med riket år 2027, (riket inom parentes)				
Patientupplevd kvalitet avseende kontinuitet och koordinering i primärvården, index	Alla		*	66 (73)
	Kvinnor		*	73 (71)
	Män		*	77 (75)
*Resultat redovisas i verksamhetsberättelse för 2026, alternativt i delårsrapport 1 2027.				

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Andelen elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolan ska öka med minst 0,5 procentenheter per år under perioden 2024-2027, (riket inom parentes)				
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Alla	81.6*	78.6 (82.5)	79.6 (82.1)
	Kvinnor	82.8*	78.2 (82.8)	81.5 (82.5)
	Män	80.4*	78.9 (82.3)	77.9 (81.8)
*Notera att data för 2026 är preliminär intern statistik, officiell statistik publiceras först v.39 2026				
Andelen behörig pedagogisk personal inom nämndens verksamheter ska öka årligen under perioden 2024-2027, (riket inom parentes) *				
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi			8.6 (10.6)	9.3 (11.1)
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)			70.1 (74.1)	69.1 (73.4)
Lärare med specialpedagogisk högskoleexamen i anpassad grundskola, kommunal regi, andel (%)			24.9 (26.1)	30.8 (25.9)
Elevassistenter (heltidstjänster) med yrkesutbildning i grundskolan, kommunal regi, andel (%)			33.2	35.3
Heltidstjänster i förskolan med förskollärarlegitimation, kommunal regi, andel (%)			56 (48)	50 (46)
Heltidstjänster i förskolan med yrkesutbildning för barnskötare, kommunal regi, andel (%)			71.2	70.4
*Notera att uppgifterna avser punktmätning den 15 oktober varje år, uppgifter för 2026 publiceras under våren 2027				
Likvärdigheten inom grundskolan ska öka årligen under perioden 2024-2027				
Skillnaden mellan högsta och lägsta genomsnittliga meritvärde i de kommunala skolorna på Gotland (inklusive resursskola och särskilda undervisningsgrupper)	Alla	143	188	228
	Kvinnor	103	256	57
	Män	181	154	237
Andelen elever som skattar gott psykiskt välbefinnande ska öka årligen med minst 0,5 procentenheter under perioden 2024-2027				
Elever i årskurs 8 som skattar att de mår bra eller mycket bra, andel (%)	Alla	80.8	77.9	78.7
	Kvinnor	69.6	67.0	65.6
	Män	92.3	89.5	90.1
Elever i årskurs 4 som skattar att de mår bra eller mycket bra, andel (%)	Alla	89.5	88.6	89.6
	Kvinnor	87.4	86.4	88.1
	Män	91.2	90.6	91.0
Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan med examen inom 4 år ska öka årligen och med minst 5 procentenheter till 2027, (riket inom parentes)				
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	Alla		73.9 (73.3)	67.4 (73.4)
	Kvinnor		74.8 (75.1)	70.4 (75.8)
	Män		73.2 (71.7)	64.9 (71.1)

Indikator	Kön	År 2026	År 2025	År 2024
Andelen elever inom den kommunala gymnasieskolan som i elevenkäten svarar ”mycket bra” eller ”bra” på frågan ”Hur mår du rent allmänt”, ska öka årligen och med minst 4 procentenheter till 2027				
Elever som anger att de mår ”mycket bra” eller ”bra” på frågan ”Hur mår du rent allmänt?" i Wisbygymnasiets enkät, andel (%)	Alla	67.1	67.7	66.3
	Kvinnor	54.6	56.2	55.2
	Män	79.5	81.2	78.3
Andelen invånare 16–29 år som varken arbetar eller studerar ska minska årligen och med minst 1 procentenhet till 2027, (riket inom parentes)				
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	Alla			6.0 (6.2)
	Kvinnor			5.0 (5.4)
	Män			6.8 (6.9)
Invånare 25-29 år som varken studerar eller arbetar, andel (%)	Alla			11.4 (11.3)
	Kvinnor			11.2 (11.1)
	Män			11.9 (11.5)
Andelen invånare 25–64 år med gymnasial utbildning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027, (riket inom parentes)				
Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning, andel (%)	Alla		47.9 (39.5)	48.4 (40.0)
	Kvinnor		42.1 (34.4)	43.0 (35.1)
	Män		53.8 (44.3)	53.8 (44.7)
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	Alla		41.1 (48.5)	40.5 (47.7)
	Kvinnor		50.0 (55.8)	49.0 (54.8)
	Män		32.2 (41.5)	31.9 (40.9)
Andelen utrikesfödda 20-64 år med egen försörjning ska öka årligen och med minst 2 procentenheter till 2027, (riket inom parentes)				
Sysselsättningsgrad, utrikes födda 20-64 år, andel (%)	Alla			64.2 (70.4)
	Kvinnor			63.4 (67.6)
	Män			65.1 (73.0)
Minska mängden tidningar och förpackningar i hushållens restavfall årligen och med totalt 25 kilo per hushåll under perioden 2024-2027				
Mängd tidningar och förpackningar i hushållens restavfall, antal kg			36	28
Minska vattenförbrukningen per person årligen och med totalt 20 procent per person under perioden 2024-2027				
Vattenförbrukning per person, antal liter/dygn – Hushåll (enfamiljshus, flerbostadshus och fritidshus)			123	130
Öka kollektivtrafikens marknadsandel årligen för att nå 10 procent år 2027				
Kollektivtrafikens marknadsandel, andel (%)			4	5
Totalt antal resor i landsbygds- och stadstrafik			966 287	950 564

Indikator	År 2026	År 2025	År 2024
Möjliggöra för minst 500 bostäder per år på hela Gotland under perioden 2024-2027			
Antal bostadsenheter i under året antagna detaljplaner, antal		96	454
Antal bostäder i bygglov inom detaljplan		254	85
Antal bostäder i bygglov utanför detaljplan		140	124
Antal antagna planer (detaljplaner och strategiska planer)		5	6
Antal givna slutbesked för bygglov gällande bostäder		177	208
Antal givna startbesked för bygglov gällande bostäder		125	154
Patientnämnden ska medverka i minst 5 samverkansmöten med berörda vårdgivare årligen under perioden 2024-2027			
Samverkansmöten med vårdgivare/år, antal	3*	5	4
*Resultat till och med augusti 2026			
Andelen årsredovisningar som behöver kompletteras ska vara högst 40 procent under 2026			
Årsräkningar med komplettering, andel (%)		50	49.8
Antalet digitalt inlämnade års-eller sluträkningar ska öka med minst 40 stycken under 2026 jämfört med 2025			
Digitalt inlämnade års- och sluträkningar, antal (st)		134	130
Antalet nya ställföreträdare som inte har anknytning till sin huvudman, ska öka under 2026 jämfört med 2025			
Nya ställföreträdare utan anknytning till sina huvudmän, antal (st)		22	21