

j!

Jämtlands
Gymnasieförbund

Årsredovisning 2023

Dnr: 45-2023





Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	2
1 Inledning.....	3
2 Förvaltningsberättelse.....	3
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
2.3 Händelser av väsentlig betydelse.....	6
2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet.....	6
2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	21
2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning.....	21
2.7 Balanskravsresultat.....	22
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	22
2.9 Förbundets kommande utveckling.....	27
3 Ekonomisk redovisning.....	28
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.....	28
3.2 Ekonomi 2023.....	30
3.3 Verksamhetens intäkter.....	31
3.4 Verksamhetens kostnader.....	32
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	33
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	35
4 Noter.....	36
5 Driftsredovisning.....	37
6 Investeringsredovisning.....	38
7 Bilagor.....	39
Ekonomirapporter.....	39
8 Verksamhetsberättelser – rektorsområden.....	43
8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 1.....	43
8.2 Jämtlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 2.....	46
8.3 Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux - Fyrvalla, Bräcke, Bispgården – rektorsområde 3.....	49
8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4.....	54
8.5 Internationella utbyten och praktiker.....	56

Foto framsida: Göran Strand



1 Inledning

Kommunalförbundet Jämtlands Gymnasieförbund bildades 2005 av Bräcke, Krokoms, Ragunda och Östersunds kommuner. Förbundet ombildades 1 juli 2017 när Åre kommun tillkom som medlem.

Förbundet har huvudmannskapet för gymnasieskolan, den anpassade gymnasieskolan och delar av den kommunala vuxenutbildningen i medlemskommunerna. Förutom myndighetsuppdraget driver förbundet sju skolor med cirka 3 650 elever i ungdomsskolan och 350 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har fortsatt en stark position där en hög andel av eleverna väljer förbundets utbildningar. Därför kan förbundet behålla ett brett utbud med verksamhet på många skolorter till låga kostnader för kommunalförbundets medlemmar.

Summeringen av läsåret 2022/2023 visar att nio av elva mål för utbildningsverksamheten uppfyllda, att jämföra med fyra av elva mål föregående läsår. Något färre elever upplevde en trygg skolmiljö, men fler ansåg att studieron förbättrats. Närvaron ökade på 20 av 31 gymnasieprogram. Examensfrekvensen inom vuxenutbildningen blev hela 97,1 procent, vilket är en ökning jämfört med föregående år.

Av de strategiska målen är fem av tio uppfyllda. Examensfrekvensen minskar marginellt, men resultatglappet mellan flickor och pojkar ökar igen efter att ha minskat under pandemin. Även andelen elever på yrkesprogram som etablerat sig på arbetsmarknaden har minskat något. Positivt är att något fler elever övergått till högre studier. Förbundet har också en fortsatt stark ställning som arbetsgivare. Förbundet gör ett resultat på endast - 0,9 mkr trots den konjunkturella kostnadsutvecklingen.

Under 2023 normaliserades verksamheten successivt efter pandemin, men det kommer sannolikt aldrig att fullt ut klarläggas hur pandemin påverkade elevernas kunskapsutveckling.

Under året arbetade förbundet bland annat med säkerhetsfrågor för att anpassa arbetsmiljön till rådande säkerhetsläge. Förbundet påbörjade en förstudie om eventuellt medlemskap för Bergs kommun.

En ny direktion tillträdde i början av året och sex direktionssammanträden genomfördes. Sammanträdena skedde i huvudsak på förbundets skolor.

Tabell 1. Förbundet över fem år

Elever	2023	2022	2021	2020	2019
Elever inom förbundets skolor	3 681	3 662	3 585	3 503	3 420
varav förbundets egna elever	3 101	3 053	2 986	2 888	2 821
varav elever från andra kommuner	580	609	599	615	599
Medlemskommunernas antal elever	3 720	3 686	3 577	3 492	3 414
varav elever i förbundets skolor	3 101	3 053	2 986	2 888	2 821
varav elever i friskolor	483	495	469	486	491
varav elever i andra kommuner	136	136	122	118	102
Andel elever i förbundets egna skolor	83 %	83 %	84 %	83 %	83 %
Andel elever med examen	85 %	84 %	86 %	86 %	87 %
Ekonomi	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter (mkr)	190,7	184,1	178,8	176,9	179,2
Verksamhetens kostnader (mkr)	-704,1	-641,6	-623,3	- 598,2	- 591,5
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	-525,7	-469,4	-455,6	- 432,9	- 412,2
Kommunbidrag (mkr)	526,5	470,7	457,0	434,5	419,5
Nettokostnad i % av kommunbidrag	100 %	100 %	100 %	100 %	98 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	0,0	0,0	-0,2	0,9	4,1
Årets resultat (mkr)	-0,9	0,6	0,9	0,8	7,2
Eget kapital (mkr)	17,8	18,8	18,2	17,3	16,5
Reglerat Eget Kapital (mkr)	0,0	6,4	1,9	6,2	5,2
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	21,0	18,8	18,2	17,3	16,5
Uppräkning ägardirektiv	7,95 %	0,98 %	0,80 %	1,40 %	1,40 %
Investeringar (mkr)	14,6	13,2	13,3	12,6	10,7
Likvida medel (mkr)	88,9	86,6	84,0	57,2	53,4
Lokalkostnader:hyra,drift,städ,avskrivn.(mkr)	92,3	83,6	82,6	82,9	77,0
Pensionsskuld (mkr)	76,4	57,2	54,4	45,3	37,5
Resultat Gymnasieutbildning (tkr)	-1 979,1	2 761,8	-2 950,0	2 371,2	9 089,1
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	-1 390,6	1 529,3	52,3	312,8	- 210,7
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	1 244,6	-1 640,2	-1 287,4	- 840,1	- 1 647,7
Personal	2023	2022	2021	2020	2019
Antal anställda	617	620	615	600	598
Antal tillsvidareanställda	527	489	487	492	485
Antal anställda visstid/timanställda	91	136	135	108	113
Antal årsarbetare	516,7	505,9	503	509,6	501,1
Antal lärare	386	386	391	388	419
Antal behöriga lärare	*	337	341	333	360
Andel behöriga lärare	*	87,3 %	87,2 %	85,8 %	85,9 %

*dessa siffror går inte ta fram för 2023 då systemstöd saknas i dagsläget.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Elevplatspriserna från 2022 till 2023 räknades upp med 4,96 procent. Kostnaderna för införandet av det nya pensionssystemet AKAP-KR finansierades genom en särskild ytterligare höjning av elevplatspriset, vilket betyder att alla kommuner som har haft elever i förbundets skolor har bidragit till finansieringen. Höjningen uppgick till 2,99 procent och motsvarade en ökning av pensionskostnader, inklusive löneskatt med 18 mkr enligt KPA. Totalt räknades elevplatspriset för 2023 upp med 7,95 procent.

PO-pålägget för förbundet höjdes för 2023 till 48,0 procent, varav cirka 16,4 procent avser kollektivavtalad pension. Totalt uppgår pensionskulden till 76,4 mkr (57,2) enligt KPA:s beräkningar, vilket har bokförts för 2023.

Förbundet har varken egna finansiella placeringar avseende pensionsmedel eller någon ansvarsförbindelse avseende pensionsförpliktelser. Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 ansvarar respektive medlemskommun för. Det finns inga pensionsförpliktelser som har tryggs i pensionsförsäkring eller i pensionsstiftelse. Förbundet har ingen finanspolicy.

Medlemskommunernas bidrag uppgick för 2023 till 526,5 mkr vilket blev i nivå med budget.

Resultatet för verksamhet gymnasiet uppgick till - 2,0 mkr, inklusive gemensamma utbildningsverksamheter och områdes OH, blev resultatet - 1,5. Rektorsområde 1 och 2 fick fler elever än budget och genererade därmed ett överskott till verksamheten. Generellt har de verksamheter som fått färre elever även anpassat sina personalkostnader under året efter de nya förutsättningarna.

2.2.1 Finansierings- och likvidrisker

Förbundet har inga långfristiga skulder. Pensionsåtagandet hanteras varje år med att ökningen av pensionsskulden och den årliga pensionsförpliktelsen bokas upp i resultatet.

Nyckeltalet självfinansieringsgrad beskriver hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. De senaste åren har måluppfyllnaden varit 100 procent för förbundet.

Investeringsvolymen har de senaste åren legat på cirka 13–14 mkr, se tabell 18. I dagsläget finns inga större framtida investeringsbehov men det kan behövas ses över med tanke på den senaste tidens IT-attacker mot myndigheter och kommuner samt det nya NIS2-direktivet. På sikt kommer också en övergång till fossilfria större fordon och maskiner att kräva stora investeringar. Förbundet äger inte fastigheter utan hyr sina lokaler. Kassan uppgår per den sista december 2023 till 88,9 mkr, vilket garanterar förbundets betalningsförmåga på kort sikt.

2.2.2 Elevunderlag

Den senaste elevprognosen visar på ett ökat antal elever för förbundet till och med år 2027 samt att antal elever åren 2034–2035 befinner sig ungefär på samma nivå som år 2021. Detta innebär enligt dagens finansieringsmodell att förbundet kommer att öka sina elevintäkter de närmaste åren, utöver årlig indexuppräknings.

2.2.3 Administrativa risker

Administrativa risker kan uppstå på grund av bristande system, dåliga rutiner och kontrollsystem. De kan motarbetas genom goda rutiner, välkända kontrollprocesser och genom att digitalisera så mycket som möjligt av förbundets ekonomiprocesser.

Förbundet redovisar sedan hösten 2020 månadsbokslut utöver delårsrapporterna och årsbokslut. Uppföljningsprocessen är väl inarbetad och känd för områdeschefer och rektorer. Rektorerna har en god insyn i sin ekonomi tack vare de ekonomiska rapporterna de får varje månad från beslutsstödet Hypergene. Utfallet i Hypergene ställs mot beslutade budgeterade intäkter och kostnader.

Budgetansvarig gör två gånger per år en bedömning av ett resultat för helåret. Under 2023 har ett arbete gjorts tillsammans med verksamheten med att förenkla budgetprocessen. Det har tagits fram en grundbemanning per program och ett antal nyckeltal för programmets

största kostnader. Detta har inneburit mer fokus på organisationen, antal klasser, och därmed en ytterligare kontroll på de fasta kostnaderna innan fastställande av förbundets organisation.

Den externa granskningen av räkenskaperna för delårs- och årsbokslut har visat att förbundet uppfyller alla krav.

2.2.4 Statsbidrag

Inom vuxenutbildningen har statsbidrag och EU-bidrag minskat med cirka - 1,4 mkr för 2023 jämfört med föregående år. De externa projekten har fortsatt att ha en större aktivitet för året och att det har varit något av ett normalt verksamhetsår.

2.2.5 Finansiell bedömning

Sammantaget är bedömningen, främst tack vare elevutvecklingen och en stark marknadsandel samt den årliga hanteringen av pensionsskulden och pensionskostnaderna, att förbundet har en god ekonomisk hushållning och en stark finansiell ställning trots ett mindre negativt resultat för 2023.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

När medlemskommunerna fastställde uppskrivning inför 2023 fanns en uttalad vilja att delar av uppskrivningen skulle användas till åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen. Dessa förbättringar har inte kunnat genomföras på grund av stora kostnadsökningar. Yrkesutbildningarnas materialkostnadsutveckling, hyresökningar på cirka 11–12 procent, samt att förbundets lönestruktur genererat höga pensionskostnader, har medfört att förbundet påverkats av inflationen i högre grad än flera andra kommunala verksamheter.

2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Jämtlands Gymnasieförbund är ett kommunalförbund som styrs av en direktion med 13 ordinarie ledamöter, fem från Östersunds kommun och två vardera från övriga fyra medlemskommuner. I direktionens presidium fanns Jean Luc Kabisa (S) som ordförande, Jannike Hillding (M) förste vice ordförande och Andreas Sihvonen (S) som andre vice ordförande.

Direktionen är formellt både styrelse och sitt eget fullmäktige. Förutom lagar och förordningar består förbundets övergripande styrdokument av förbundsordning, reglemente och årliga ägardirektiv från medlemskommunerna.

Direktionen beslutar årligen om verksamhetsplan, budget, internkontroll med mera som följs upp av förbundets medlemmar genom regelbundna protokollförda samrådsmöten. Även statliga myndigheter som Skolinspektionen och Arbetsmiljöverket följer kontinuerligt upp verksamhetens kvalitet och lagkrav.

I verksamhetsplanen listas ett antal mål som ska följas upp inom förbundets systematiska kvalitetsarbete. Dessa mål är uppdelade i *strategiska mål* och *utbildningsmål*. De strategiska målen redovisas per räkenskapsår medan utbildningsmålen följs upp efter varje läsår.

2.4.1 Uppföljning av förbundets strategiska mål

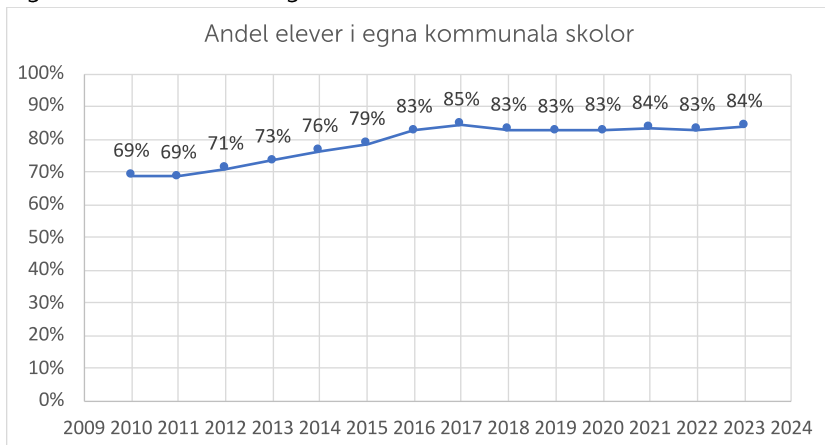
Fem av tio strategiska mål blev uppfyllda under verksamhetsåret 2023.

Utbud och kvalitet

1. Minst 80 % av förbundets elever studerar i förbundets egna skolor.

Resultat: 84,1 procent. **Målet uppfyllt.**

Figur 1. Andel elever i egna kommunala skolor

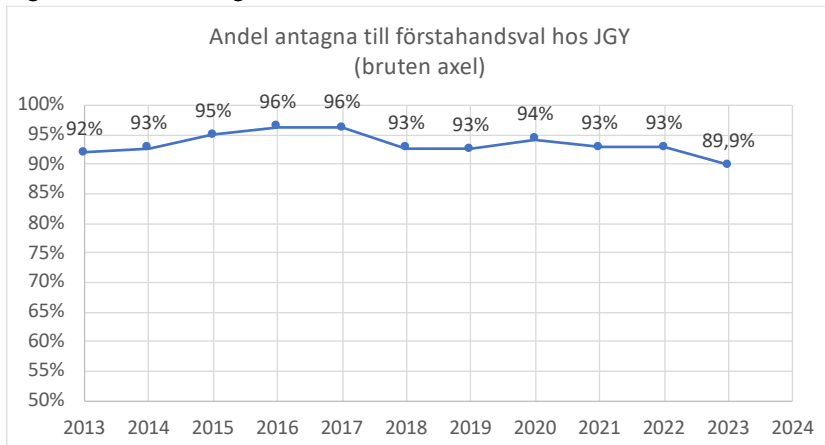


Kommentar: Andelen som går i förbundets egna skolor har varit stabilt hög under flera år vilket har gett goda planeringsförutsättningar och goda möjligheter att påverka kommunernas gymnasiekostnader.

2. Minst 90 % antas på sitt förstahandsval till gymnasieskolan.

Resultat: 89,9 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 2. Andel antagna till förstahandsval hos JGY

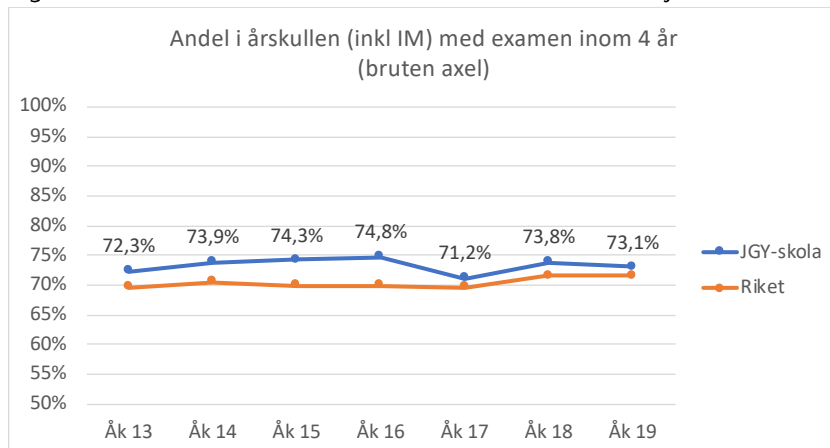


För första gången i mätserien understiger andelen målet på 90 procent. Resultatet har påverkats av beslut om vilka utbildningar som kunde startas hösten 2023. Ett tufft ekonomiskt läge parat med platsbrist på vissa program innebär att alla sökande inte kunde tas in.

3. Andelen elever med gymnasieexamen ökar.

Resultat: Minskning med 0,7 procentenheter till 73,1 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 3. Andel i årskullen (inkl. IM) med examen inom fyra år

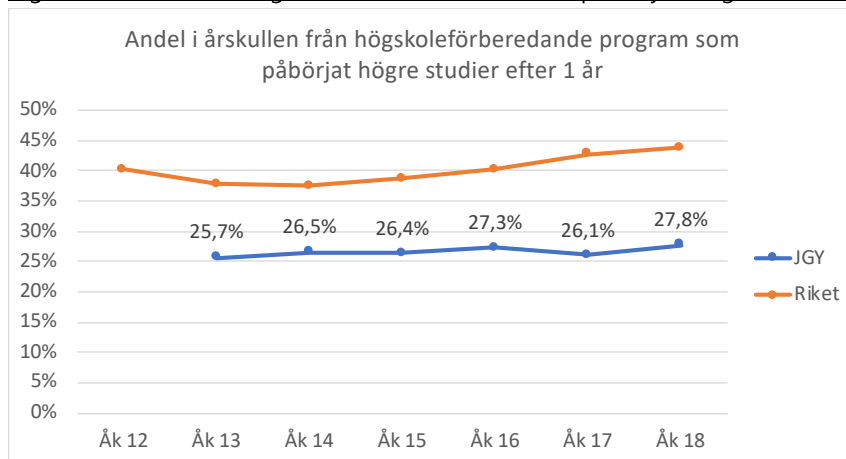


Kommentar: Huvuddelen av årskullen som började 2019 tog examen 2022. Statistiken ovan inkluderar även elever som först gått ett år på IM eller som bytt program och som har tagit examen 2023, inom 4 år.

4. Övergången till högre studier ökar.

Resultat: Ökning med 1,7 procentenheter till 27,8 procent. **Målet uppfyllt.**

Figur 4. Andel från högskoleförberedande som påbörjat högre studier efter ett år

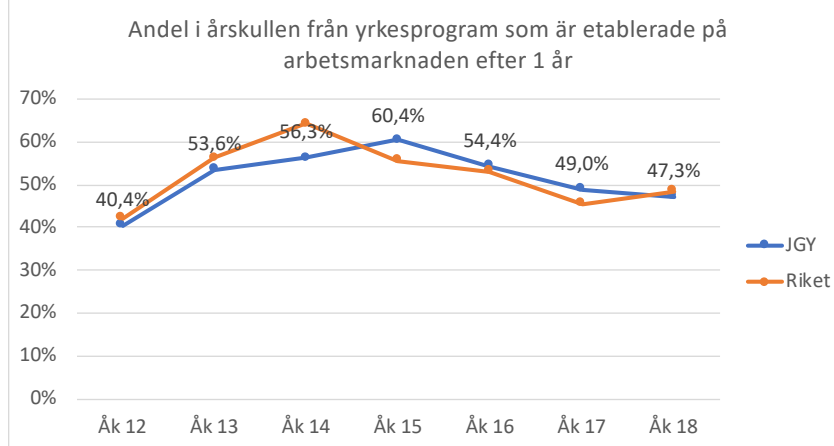


Kommentar: Andelen är låg i förhållande till riket som helhet. Senast publicerade data gäller årskull 18 som avslutade ett högskoleförberedande program i Åre eller Östersund 2021. Bland dem var det 135 elever som påbörjat högre studier 2021.

5. Fler elever etablerar sig på arbetsmarknaden.

Resultat: Minskning med 1,7 procentenheter till 47,3 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 5. Andel från yrkesprogram som etablerat sig på arbetsmarknaden efter ett år



Kommentar: Senast publicerade data gäller elever ur årskull 18 som gick ut 2021 och hade fått ett arbete inom ett år. Andelen minskade för JGY medan den ökade i övriga riket. Förändringarna beror till stor del på arbetsmarknadsläget.

God ekonomisk hushållning

6. Nettokostnaden ligger i nivå med respektive kommungrupp.

Resultat: Alla medlemskommuner har lägre eller väsentligt lägre kostnader än genomsnittskostnaden för respektive kommungrupp. **Målet uppfyllt**

Tabell 2. Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, mkr

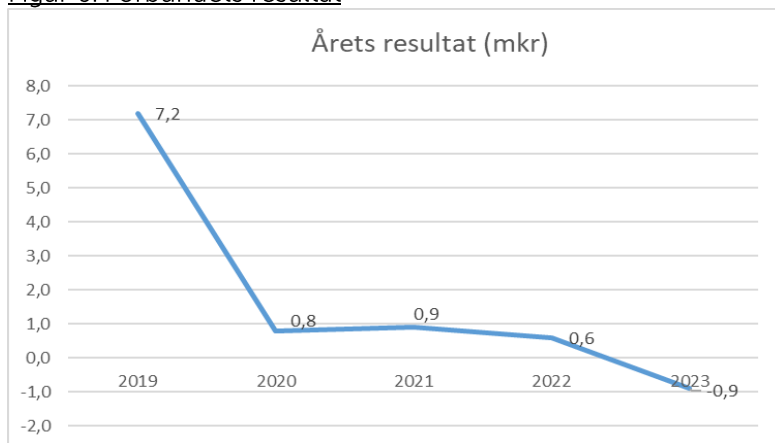
Område	2018	2019	2020	2021	2022
Bräcke	2	-3	-4	-3	-4
Lågpendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	5	5	5	9	9
Krokom	-2	-7	-10	-11	-16
Pendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	2	2	2	1	0
Ragunda	0	0	-2	0	-3
Landsbygdskommun, ej nära större stad (ovägt medel)	7	5	5	7	8
Åre	7	4	7	2	-4
Landsbygdskommun med besöksnäring (ovägt medel)	8	6	4	6	5
Östersund	7	-15	-21	-17	-20
Större stad (ovägt medel)	-8	-3	-8	-5	-5
Skillnad totalt i mkr	0	-36	-38	-57	-64

Kommentar: Resultatet har en eftersläpning på grund av att statistiken publiceras först under sommaren varje år. De årliga effektivitetskraven från 2018 har resulterat i att medlemskommunerna har låga gymnasiekostnader.

7. Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat

Årets resultat för förbundet uppgår till - 0,9 mkr. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 6. Förbundets resultat

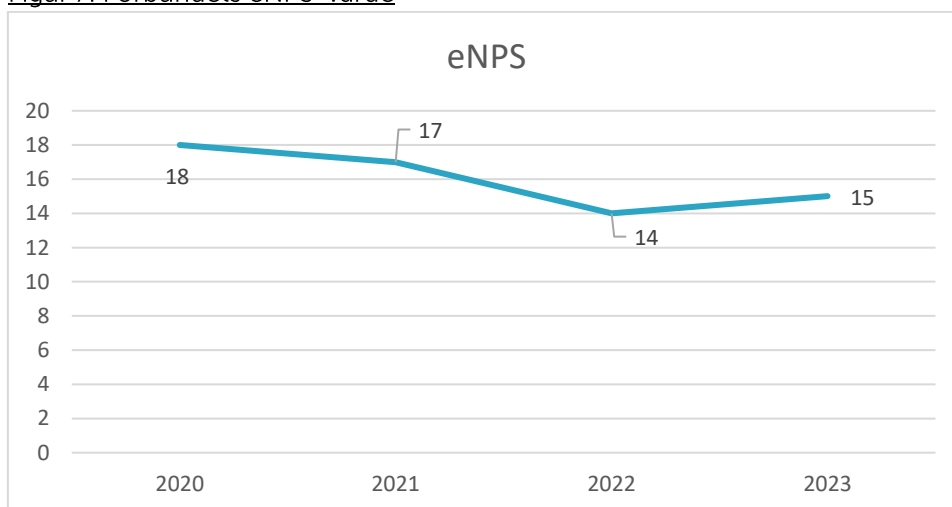


Attraktiv arbetsgivare

8. Förbundet har ett positivt värde på eNPS (Employee Net Promoter Score).

Resultat: uppnått eNPS-värde är + 15. **Målet uppfyllt.**

Figur 7. Förbundets eNPS-värde



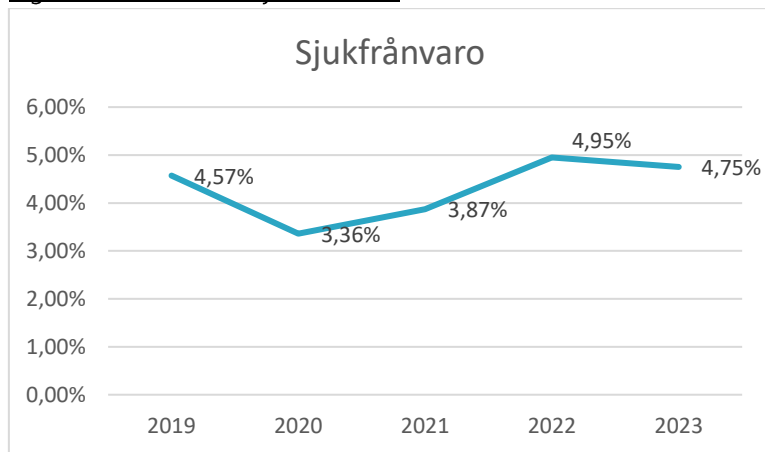
Kommentar: Ett eNPS-värde som ligger på plus innebär att andelen förespråkare är högre än andelen kritiker i organisationen (jämförelsetal offentlig sektor - 14, utbildningssektorn - 31 2023). Förbundets eNPS-värde har ökat från förra året då värdet var + 14.

9. Sjukfrånvaron är högst 5,0 %.

Resultat: Den ackumulerade sjukfrånvaron uppgick under valt kalenderår till 4,75 procent

Målet uppfyllt.

Figur 8. Förbundets sjukfrånvaro



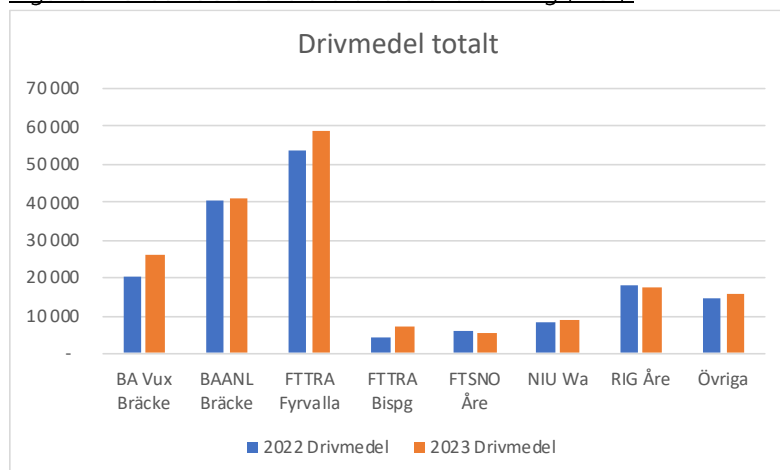
Kommentar: Sjukfrånvaron har minskat mot 2022 och framför allt är det korttidssjukfrånvaron som har minskat.

Klimat

10. Den fossila energiförbrukningen minskar.

Resultat: Förbrukningen av fossila bränslen har ökat med 2 procent. Målet ej uppfyllt.

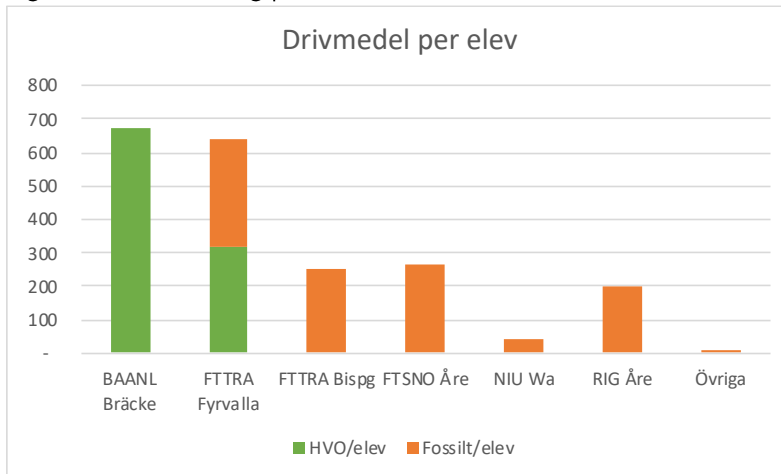
Figur 9. Förbundets totala bränsleförbrukning (liter)



Källa: Bokförda bränslekostnader. Bränslemängden är sedan beräknad utifrån ett genomsnittligt bränslepris. Felmarginalen ligger förmodligen på cirka 10 000 liter beroende på om farmartankar varit tomma eller nypåfyllda vid årsskiftet.

Kommentar: Totalt har bränsleförbrukningen ökat med 15 000 liter där andelen förnybart bränsle (HVO) oförändrat ligger på 53 procent. För att ge en rättvisande bild behöver även elevantalet vägas in. FTSNO och RIG i Åre har då en minskad fossilförbrukning medan den ökat bland övriga. Totalt sett har fossilförbrukningen ökat med 2 procent mer än vad som motiveras av elevökningen.

Figur 10. Förbrukning per elev (liter)



2.4.2 Uppföljning av förbundets utbildningsmål

Utifrån lagkrav om att huvudmannen systematiskt ska planera, följa upp och utveckla utbildningsverksamheten har direktionen inför läsåret antagit elva utbildningsmål inom fyra målområden som är kopplade till läroplanerna. Definitionen av måluppfyllelsen är att resultatet inom respektive område ska vara på samma nivå eller högre i jämförelse med föregående år.

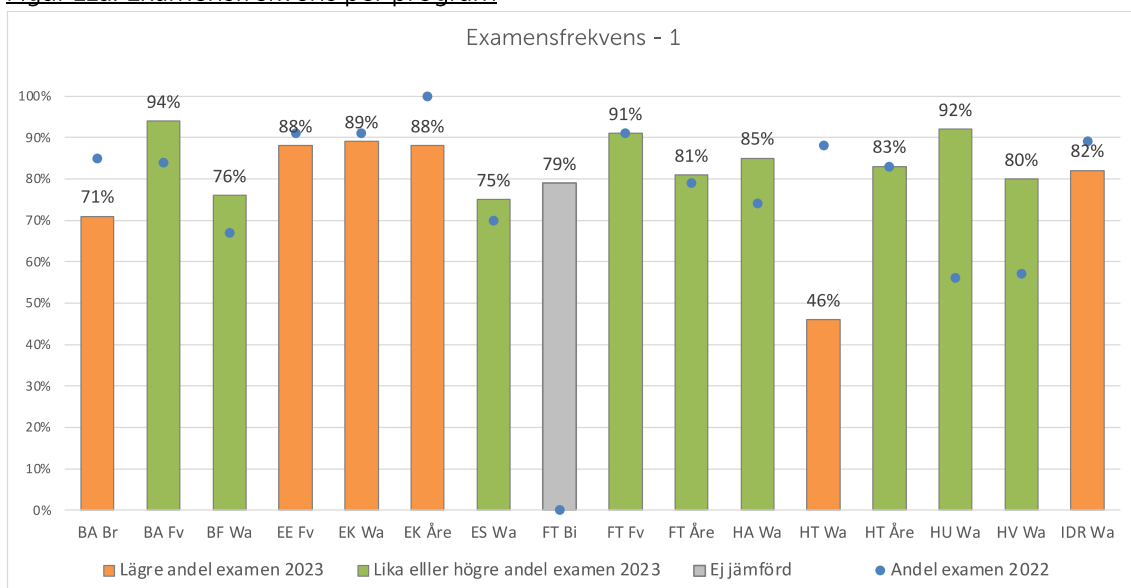
För läsåret 2022/2023 är nio av elva mål för utbildningsverksamheten uppfyllda, att jämföra med fyra av elva mål föregående läsår.

Målområde 1 – Undervisning

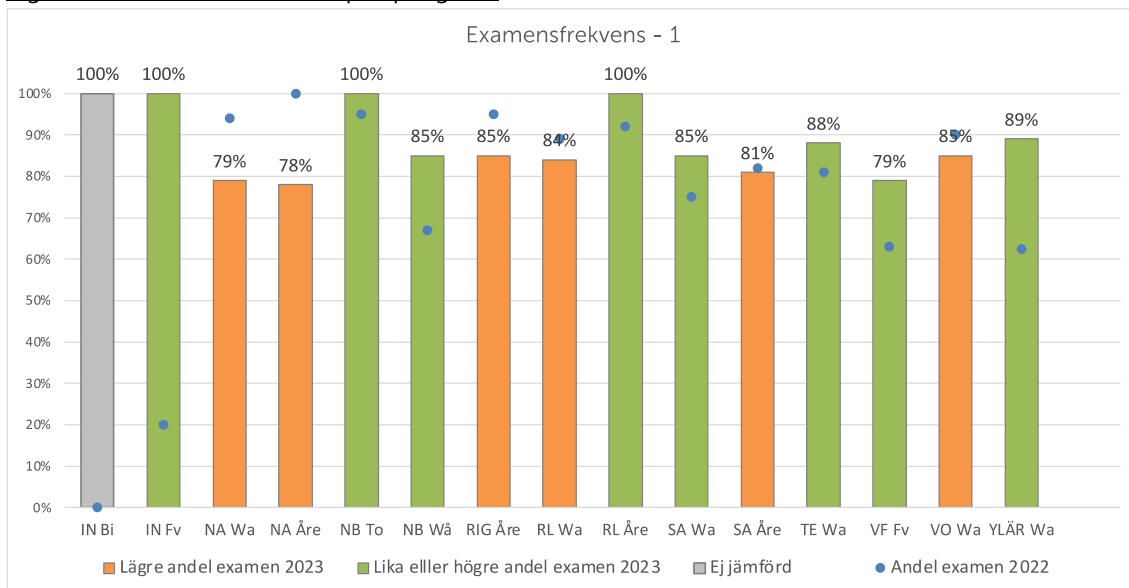
1.1 Fler elever uppnår gymnasieexamen

Resultat: 17 av 29 program (59 procent) uppfyllde målet att ha en minst lika stor andel elever med examen som året innan. [Målet uppfyllt.](#)

Figur 11a. Examensfrekvens per program

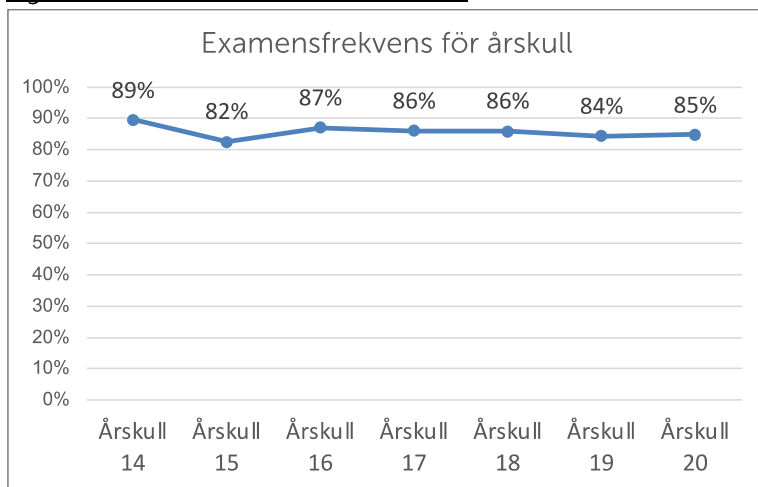


Figur 11b. Examensfrekvens per program



Kommentar: Året innan var det 52 procent av programmen som uppfyllde motsvarande mål. Målet är uppfyllt om fler program än föregående år har en minst lika stor andel elever med examen som året innan.

Figur 12. Examensfrekvens i förbundet



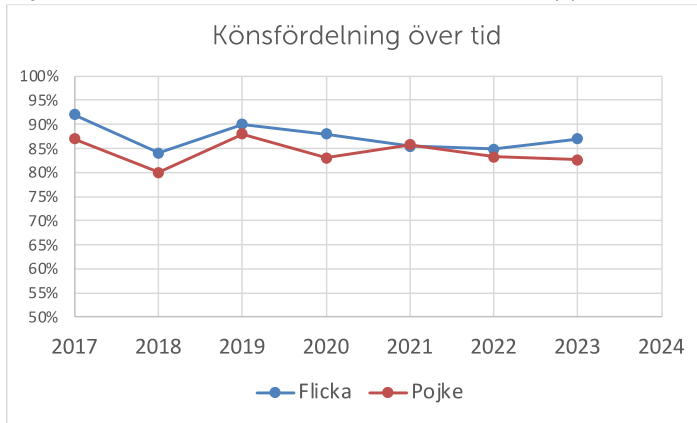
De senaste åren har examensfrekvensen varit svagt nedåtgående, men ändå relativt stabil. För årskull 20 som gick ut 2023 ser vi nu en ökning med 1 procentenhet till 85 procent. Både högskoleförberedande program och yrkesprogram ligger på 85 procent, men ökningen var något högre för högskoleförberedande program.

Enligt Skolverkets rapport 2022:10 *Kunskapstapp och betyg i gymnasieskolan under covid-19-pandemin* har både betygspoäng och examensfrekvens fortsatt att öka även under pandemin, trots att rektorer i rapporten vittnar om ett kunskapstapp inom vissa ämnen och grupper. Rapporten visar på data fram till årskull 18 och pekar där ut att pandemin försvårat arbetet med bedömning och betygssättning. Årskull 20 fanns inte med i den statistiken, men även de påverkades av pandemin under sitt första läsår.

Ökad skillnad mellan könen

Under ett par år efter pandemin såg det ut som att skillnaden mellan flickor och pojkar var på väg att suddas ut, men för årskull 20 är skillnaden tillbaka på fyra procentenheter. Som jämförelse ligger skillnaden i riket historiskt på sju till åtta procentenheter, till flickors fördel.

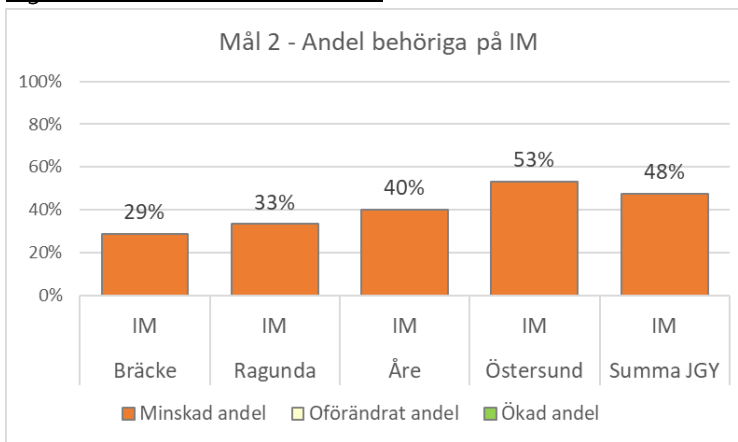
Figur 13. Examensfrekvens i förbundet, könsuppdelad tidsserie



1.2 Fler elever blir behöriga på introduktionsprogrammet

Resultat: 48 procent av eleverna togs in på ett nationellt program efter ett år på introduktionsprogrammet. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 14. IMA-elever efter ett år



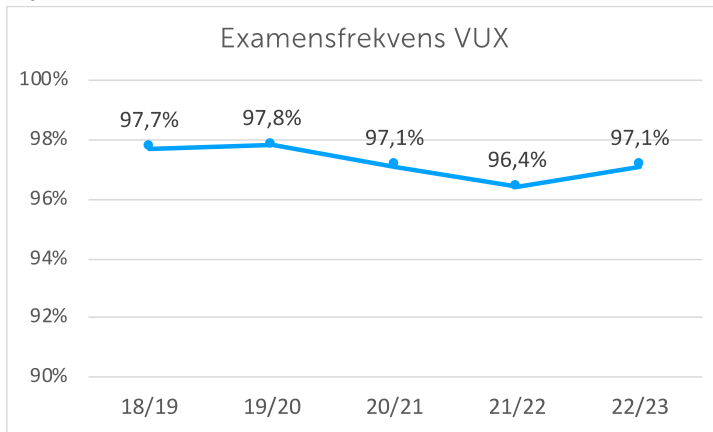
Kommentar: Året innan var det 60 procent av eleverna som uppfyllde målet att tas in på ett nationellt program. Till dessa räknas även de som fått en IMV-plats (programinriktat val på IM) på ett program.

Hösten 2022 togs 63 elever in på introduktionsprogrammets individuella alternativ (IMA), vars huvudsakliga syfte är att ge eleverna gymnasiebehörighet. Av dessa togs 30 elever in på ett nationellt program hösten 2023. Elva elever var kvar på IMA och övriga har antingen flyttat eller avbrutit sina gymnasiestudier. Andelen elever som blev behöriga minskade i Bräcke, Åre och Östersund. I Ragunda kan ingen jämförelse göras då det inte fanns några IMA-elever i föregående årskull.

1.3 Fler elever slutför sin vuxenutbildning

Resultat: Andelen genomförda kurser inom vuxenutbildningen där eleven fått ett godkänt betyg var 97,1 procent. **Målet uppfyllt.**

Figur 15. Godkända kurser under läsåret (bruten axel)

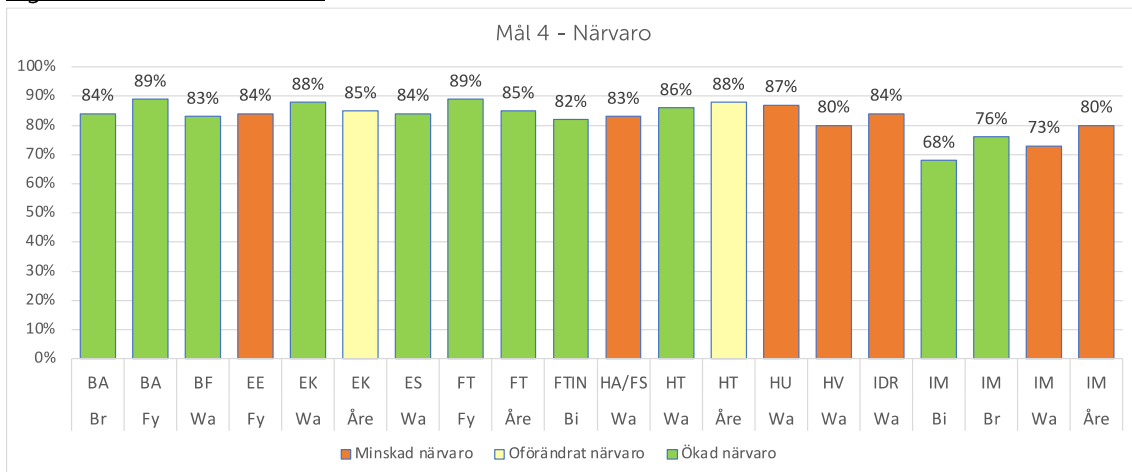


Kommentar: Resultat från Lärcentrums analysverktyg "Vinna Matchen" som visar andelen genomförda kurser inom vuxenutbildningen med godkänt betyg. Elever som avbrutit sin utbildning finns ej med i underlaget eftersom orsaken till avbrottet skulle kunna vara att man fått ett arbete innan studierna var färdiga.

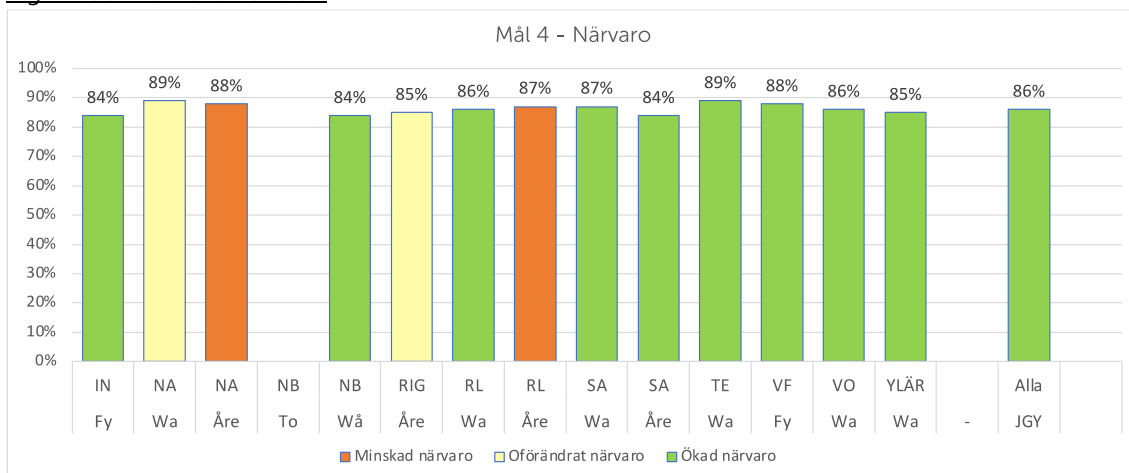
1.4 Närvaron i skolan ökar

Resultat: 61 procent av programmen uppfyllde målet att öka närvaron. **Målet uppfyllt.**

Figur 16a. Närvaro i skolan



Figur 16b. Närvaro i skolan



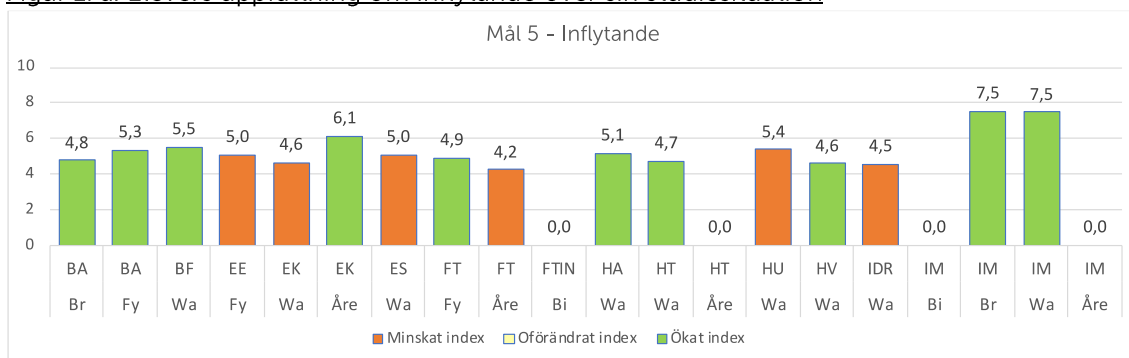
Kommentar: Närvaron ökade på 20 av 31 program. Året innan var det tolv procent av programmen som uppfyllde målet. Förbundsmålet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Statistiken omfattar cirka 3 159 elever och 2,3 miljoner kvitterade lektionstimmar. NB Torsta redovisar närvaron i annat system och är inte medräknade.

Under pandemiåren ökade den bokförda närvaron efter att under många år ha legat på 85 procent. Läsåret 21/22 var den tillbaka på 85 procent, men det senaste året har den totala närvaron ökat med en procentenhet.

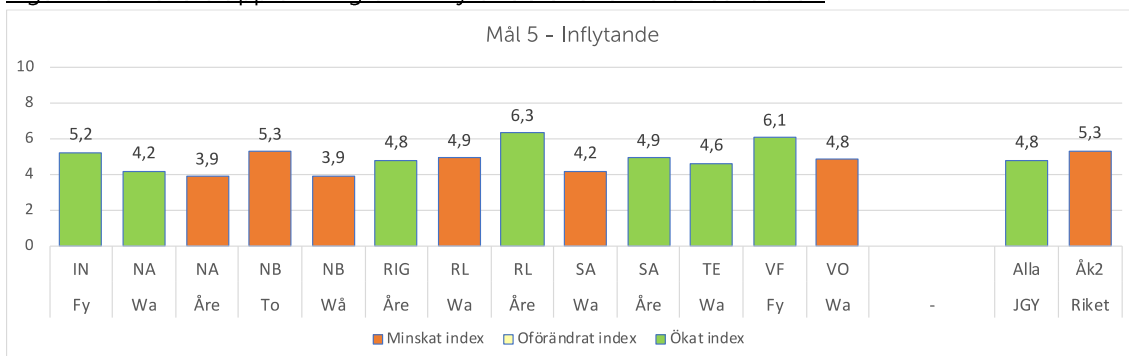
1.5 Fler elever har inflytande över sin studiesituation (skolenkätens frågeområde 7)

Resultat: 56 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten. **Målet uppfyllt.**

Figur 17a. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Figur 17b. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Kommentar: Året innan var det 19 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

Förbundets totala index ligger fortfarande under riksvärdet, men har närmast sig med 0,4 procentenheter.

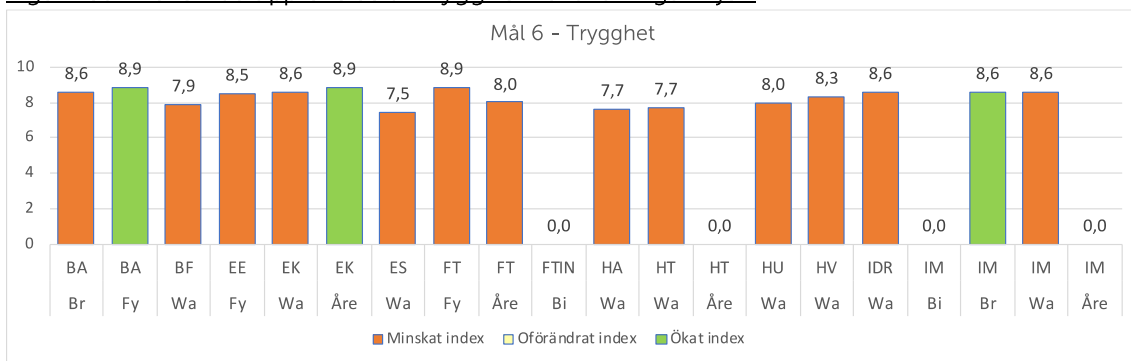
Målområde 2 – Trygghet och studiero

2.1 Fler elever är trygga i sin utbildningsmiljö (skolenkätens frågeområde 9)

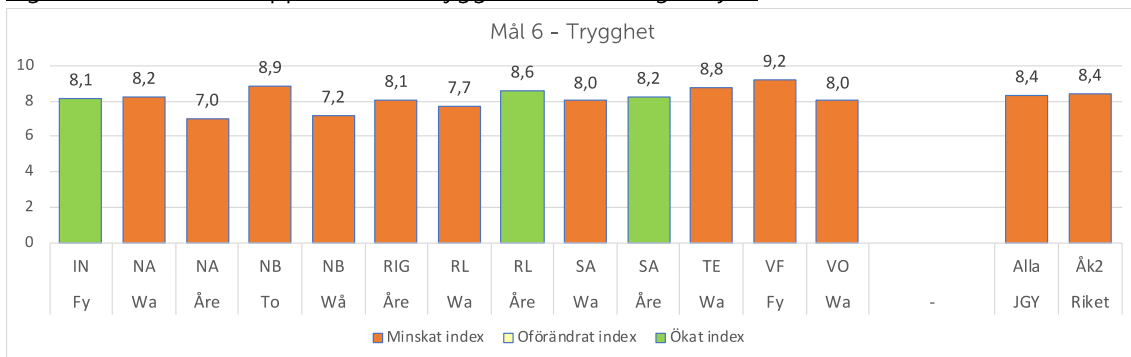
Resultat: 19 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 18a. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön



Figur 18b. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön



Kommentar: Året innan var det 70 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

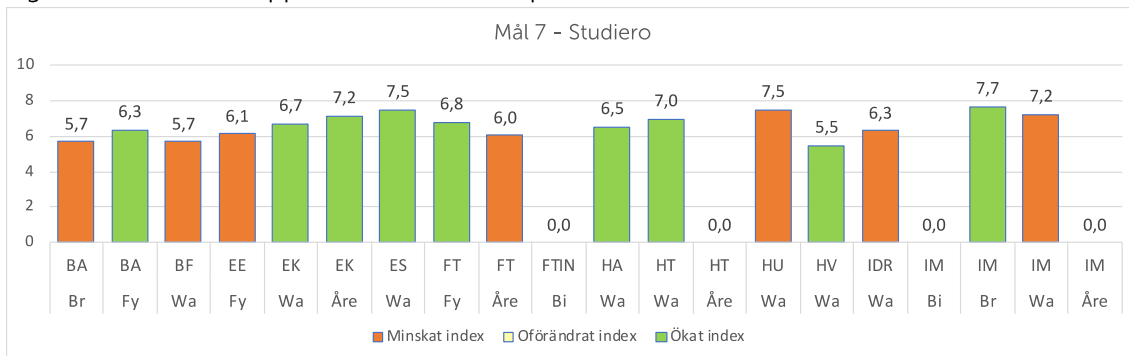
Både förbundets totala index och riksvärdet sjönk från 8,7 förra året till 8,4.

2.2 Fler elever har studiero på lektionerna (skolenkätens frågeområde 8)

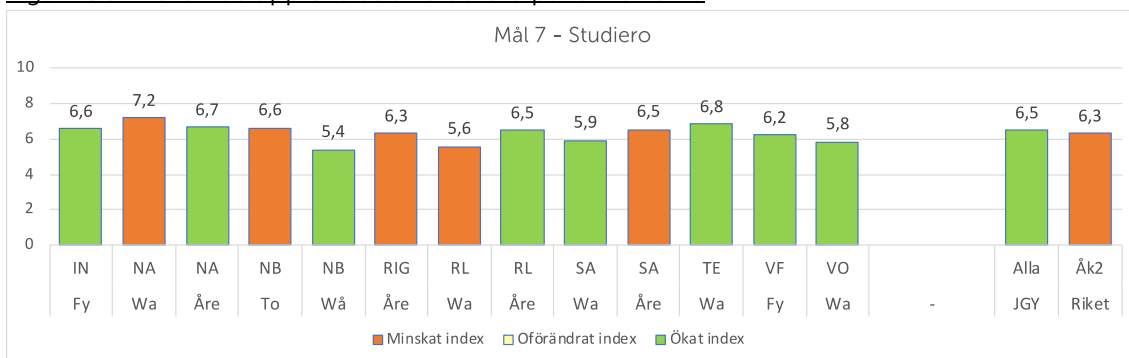
Resultat: 56 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet uppfyllt.

Figur 19a. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



Figur 19b. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



Kommentar: Året innan var det 52 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

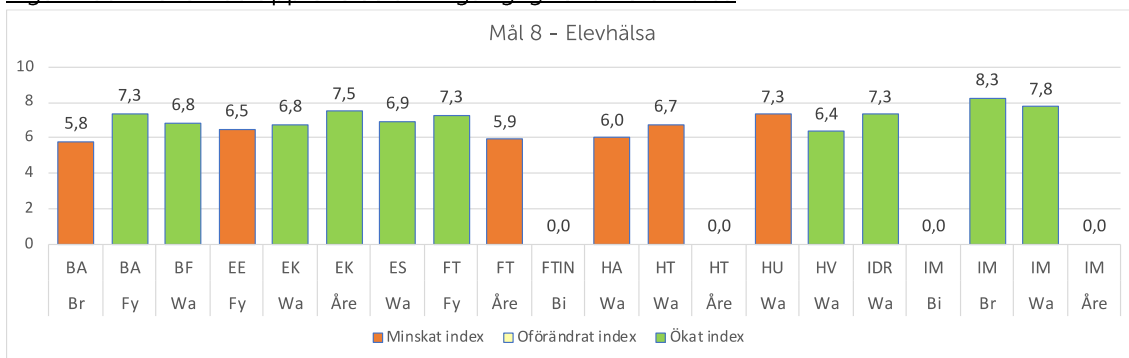
Totalindex för förbundet har ökat med 0,2 enheter och ligger nu över riksvärdet, vilket har sjunkit.

2.3 Fler elever tycker att elevhälsan finns tillgänglig (skolenkätens frågeområde 11)

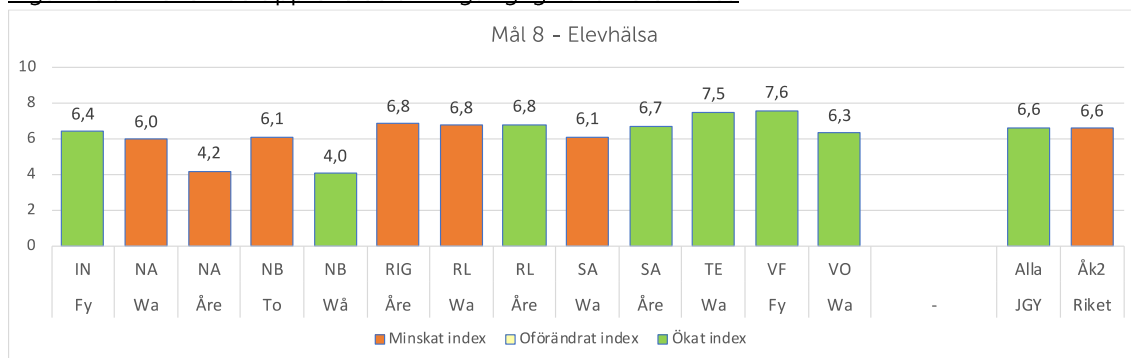
Resultat: 56 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet uppfyllt.

Figur 20a. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



Figur 20b. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



Kommentar: Året innan var det 15 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

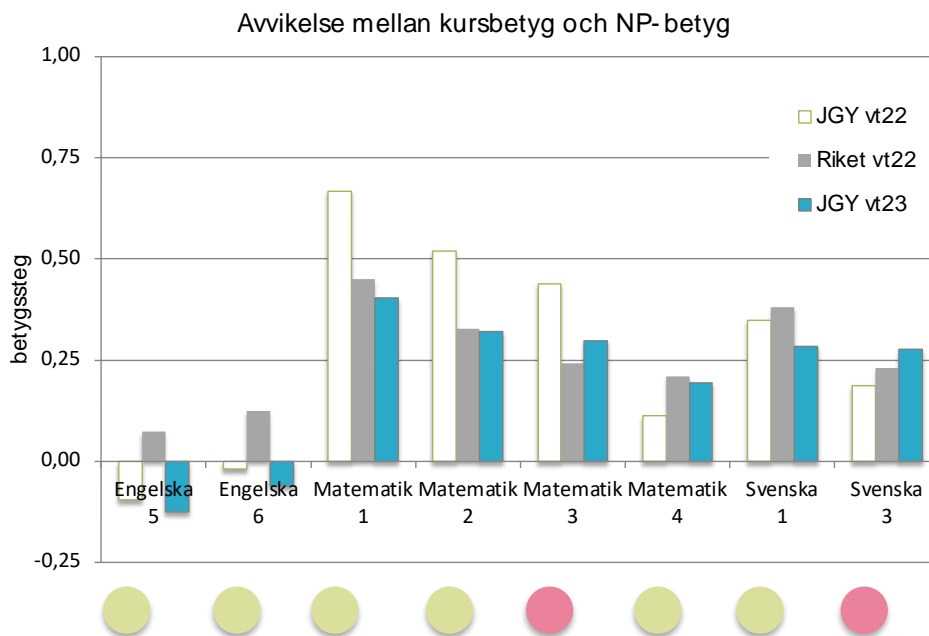
Totalindex för förbundet ligger nu lika som riksvärdet, vilket har sjunkit.

Målområde 3 – Bedömning och betygssättning

3.1 Avvikelsen mellan kursbetyg och nationella provbetyg minskar

Resultat: 75 procent av kurserna uppfyllde målet att ligga under riksvärdet i avvikelsen mellan kursbetyg och provbetyg. **Målet uppfyllt.**

Figur 21. Avvikelse mellan kursbetyg och betyg på nationella prov



Kommentar: Året innan var det 50 procent av kurserna som hade lägre avvikelse än riket i stort. Grafen visar hur många betygssteg kursbetyget avviker från resultatet på det nationella provet. Exempel: För Matematik 3, vt. 23 låg kursbetygen 0,25 betygssteg över provbetyget. Det betyder att i snitt var fjärde elev fick till exempel ett C i kursbetyg trots att provbetyget var D. Engelska 6 och Svenska 3 gäller i huvudsak högskoleförberedande program. Matematik 2

gäller främst SA-elever medan Matematik 3 främst gäller EK- och TE-elever. Matematik 4 gäller i huvudsak NA-elever.

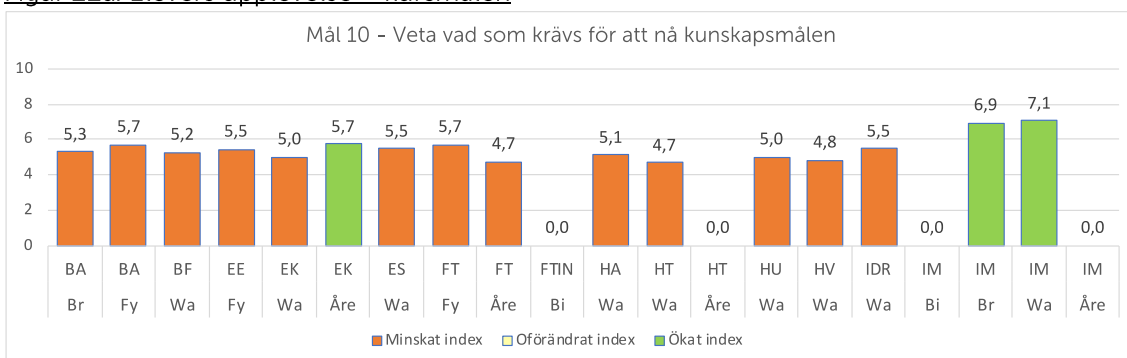
Avvikelsen mellan provbetyg och kursbetyg är betydande i vissa ämnen, men förbundets avvikelse ligger i paritet med riket som helhet för samtliga ämnen.

3.2 Fler elever vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen (skolenkäten frågeområde 1)

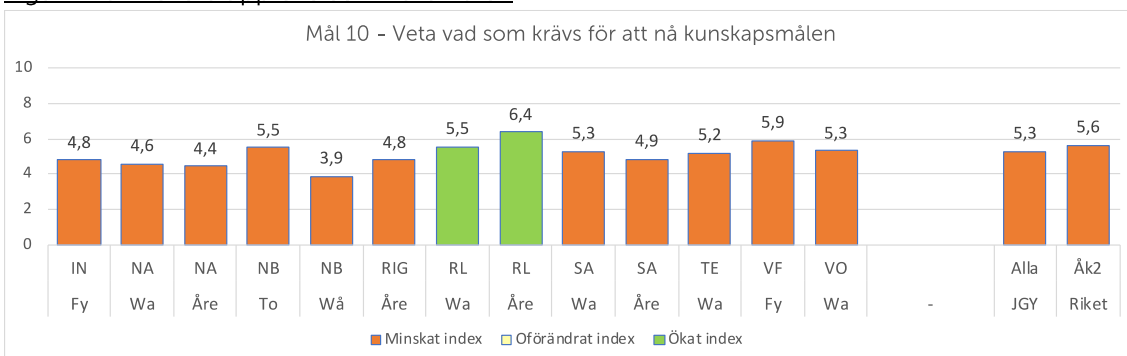
Resultat: 16 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet uppfyllt.

Figur 22a. Elevers upplevelse – kursmålen



Figur 22b. Elevers upplevelse – kursmålen



Kommentar: Året innan var det 9 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbundsmålet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

Visserligen har fler program än förra året förbättrat sitt resultat, men från en låg nivå. Förbundets totala index har dessutom sjunkit och ligger fortsatt klart under riksnivån. Här finns en stor förbättringspotential.

Målområde 4 – Rektors ledarskap

4.1 Rektors ledarskap är stärkt (arbetsmiljöenkäten)

Resultat: Indexvärdet ökade med 0,2 procentenheter från 6,8 till 7,0. Målet uppfyllt.

Kommentar: Resultatet hämtas ur personalens arbetsmiljöenkät från februari 2023 och är ett indexvärde på skalan 1–10. Indexet bygger på det sammanvägda resultatet av de enkätfrågor som handlar om rektors pedagogiska ledarskap och jämförs med resultatet från arbetsmiljöenkäten som genomfördes 2021. Förbundets resultat ligger helt i nivå med riksvärdet på skolenkäten för pedagogisk personal.

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För år 2023 har förbundet ett ekonomiskt resultat på - 0,9 mkr (0,6) och ett utgående eget kapital på cirka 17,8 mkr (18,8). Förbundets totala pensionsförpliktelse per 2023-12-31 uppgick till 76,4 mkr, vilket motsvarar bokförd pensionsskuld. Kostnaden för pensionsförpliktelsen har belastat resultatet för 2023 och därmed det egna kapitalet. Förbundet har inte någon ansvarsförbindelse som behöver beaktas i denna avstämning.

2.5.1 Budgetavvikelse

Direktionen fastställde förbundets ekonomiska ramar genom att räkna upp elevplatspriset med totalt 7,95 procent för 2023. Gymnasieskolan flaggade för en tuff ekonomisk situation under 2023 och de ekonomiska prognoserna har under året pendlat mellan - 5,0 mkr till ett nollresultat. Resultat för gymnasiet för 2023 blev - 2,0 mkr och inkluderas gemensamma utbildningsverksamheter och områdes-OH blev resultatet - 1,5 mkr. Budgetavvikelsen för gymnasiet uppgick till cirka - 2,3 mkr.

Intäkterna för verksamhet gymnasiet hade en positiv budgetavvikelse på + 2,1 mkr och kostnaderna en negativ avvikelse på - 4,4 mkr, se tabell 17. Rektorsområde 1 och 2 bidrar till en positiv budgetavvikelse på totalt 7,0 mkr. Det är fler elever som bidrar till det stora överskottet samt en god kostnadskontroll. För verksamhet vuxenutbildning blev det en negativ budgetavvikelse på totalt - 1,9 mkr och det beror främst på lägre externa (övriga) intäkter än budgeterat. Verksamhet externa projekt fick högre intäkter inom projektet Fritidsklubben inom Anpassad gymnasieskola, som beror på fler elever än budgeterat.

För övrig verksamhet och finansiella poster blev det en positiv total budgetavvikelse på 2,0 mkr. De ökade finansiella intäkterna förklaras av en högre räntenivå än budgeterat och de finansiella kostnaderna beror på den ökade pensionsskulden. Inom gemensam verksamhet blev driftinköp något högre per skola än budgeterat.

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 526,1 mkr (473,9). Utfallet för helåret blev 526,5 mkr (470,7), vilket är 0,4 mkr högre än budgeterat belopp. Totalt för förbundet som helhet uppgick budgetavvikelsen till - 0,9 mkr.

2.5.2 God ekonomisk hushållning – bedömning

Förbundet har fortsatt en stark marknadsandel, vilket innebär att direktionen kan styra utbildningsutbudet och ekonomin utifrån ägarnas uppdrag. Å ena sidan har medlemskommuner mycket låga gymnasiekostnader jämfört med snittet för liknande kommuner, å andra sidan har förbundets en lägre måluppfyllelse under senare år som i vissa fall ligger under rikssnittet. Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning

Förbundet använder sig av KPA Pension som tar fram pensionsunderlag till budget, delårs- och årsbokslut för förbundet. Enligt KPA:s beräkningar skulle pensionskostnaderna uppgå till cirka 42,7 mkr, inklusive löneskatt för 2023. Utfallet blev något lägre än budgeterat, cirka 1,5–2,0 mkr. Budgeterat PO-pålägg för 2023 fastställdes till 48,0 procent.

Prisökningarna inom lärverktyg som drivmedel och material, exempelvis trä, stål med mera samt ökade livsmedelspriser har återigen för året varit en utmaning för verksamheten.

Inom investeringsredovisningen är det ingen större budgetavvikelse för 2023.

I stora drag har det inte varit några större budgetavvikelser på totalen inom de olika verksamheterna. Statsbidrag och EU-bidrag är alltid svåra att budgetera och så har det även varit för år 2023.

2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett negativt resultat med - 0,9 mkr (0,6) för verksamhetsåret.

Direktionen hemställde till medlemskommunernas kommunstyrelser i maj 2023 att fatta beslut om att förbundet, dels ska använda eget kapital för att täcka 2023 års underskott, dels utifrån synnerliga skäl ska undantas från balanskravet för år 2023.

Per den sista december 2023 har alla ägare fattat beslut i sina respektive kommunstyrelser om att Jämtlands Gymnasieförbund får använda eget kapital för att täcka underskott och att undanta förbundet från balanskravet. Därmed kommer inte förbundets balanskravsresultat på - 0,9 mkr att återställas. Det finns ingående negativa balanskrav att återställa från tidigare år.

Tabell 3. Balanskravsresultat, tkr

Balanskrav	
= Årets resultat enligt resultaträkningen	-940,3
- reducering av samtliga realisationsvinster (1)	
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (2)	
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (3)	
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper (4)	
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (5)	
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-940,3
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (6)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (7)	
=Balanskravsresultat	-940,3
Synnerliga skäl (se 2.5 och 2.7)	940,3
Balanskravsresultat efter synnerliga skäl	0

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Uppgifterna till den personalekonomiska redovisningen bygger på data från Heroma och Hypergene som är förbundets personal- och löneadministrativa system och utgår från antalet anställda (tillsvidare och tidsbegränsade) medarbetare i förbundet per den 31 december 2023, 2022 och 2021.

2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbund redovisar 2023: 517 årsarbetare exklusive frånvaro. Av dessa utgör 281 kvinnor och 236 män. Antal årsarbetare har ökat med elva årsarbetare från år 2022.

2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

Tabell 4. Förbundets yrkeskategorier

Befattning	Personer
Lärare, SFI-lärare	386
Elevassistenter, lärarassistenter, instruktörer, handledare, fritidsledare	97
Skolsköterska, skolkurator, specialpedagog, SYV, skolläkare	41
Tekniker	5
Vaktmästare, cafépersonal	20
Chefer, rektorer	30
Handläggare, administration	26
Bibliotekarie, biblioteksassistent	6
Övrig (saknar AID)	8
Total	* 619

*Förbundet har 617 personer anställda (anledningen till att det summerar till 619 är för att några personer har dubbla tjänster).

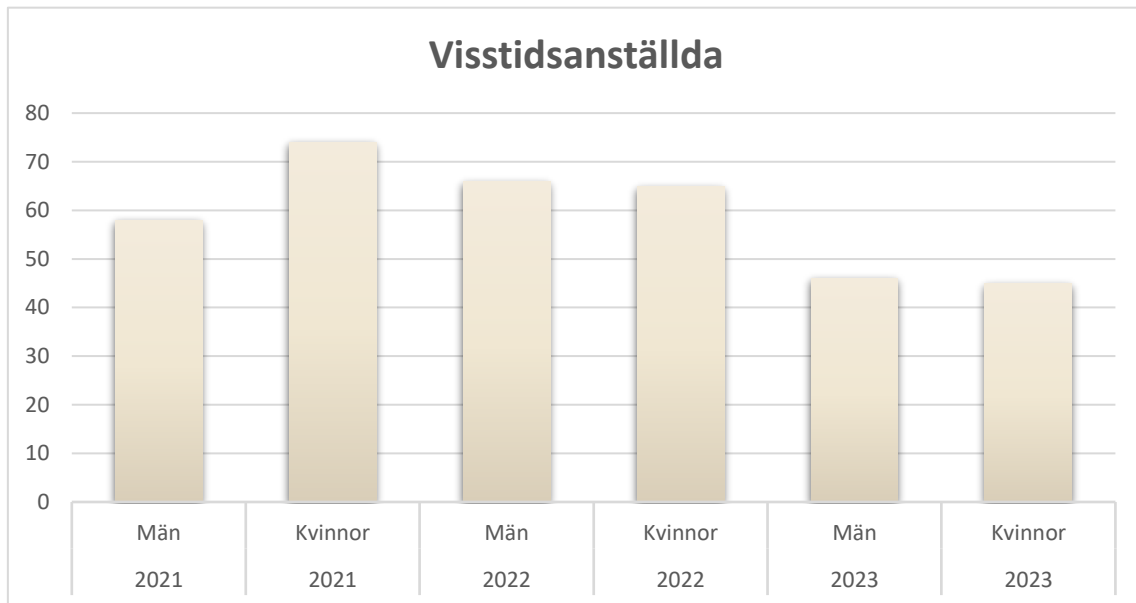
Tabell 4 visar att 62,5 procent av personalstyrkan består av lärare.

2.8.3 Anställningsform och könsfördelning

Figur 23. Antal tillsvidareanställda i förbundet



Figur 24. Antal visstidsanställda i förbundet



I visstidsanställningar ingår även obehöriga tidsbegränsade anställningar enligt skollagen. I december 2023 hade förbundet 37 obehöriga lärare anställda tidsbegränsat (varav 16 timanställda) enligt skollagen inom alla rektorsområden.

2.8.4 Personalomsättning

Tabell 5. Personalomsättning baserat på avgångar av ackumulerat antal snittanställda

Personalomsättning	Antal 2023 (snitt ack. 509)	Antal 2022 (snitt ack. 491)	Antal 2021 (snitt ack. 492)
Egen begäran	22(4,32%)	23(4,68%)	22 (4,47 %)
Pension/sjukersättning	11	13	15
Arbetsbrist	1	2	5
Total procent	7,27 %	8,76 %	8,53 %

2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 6. Övertid i timmar

	2023	2022	2021
Enkel övertid	1746	1302	929
Kvalificerad övertid	496	496	576
Fyllnadstid	731	1093	915
Totalt	2973	2891	2420

Det totala antalet övertidstimmar har ökat i jämförelse mot föregående år. Det är enkel övertid som har ökat och fyllnadstid har minskat. En förklaring kan vara öppet hus och att lärarna har vikarierat för varandra vid kortare frånvaro.

2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 7. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid.

Sjukfrånvaro	2023	2022	2021
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	4,75	4,95	3,87
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar) /total sjukfrånvaro	56,45	53,41	60,17
Total sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	5,63	5,61	3,59
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män	3,72	4,20	4,18
Total sjukfrånvaro –29 år/ordinarie arbetstid för gruppen	2,64	2,96	1,85
Total sjukfrånvaro 30–49 år/ordinarie arbetstid för gruppen	4,75	5,01	3,82
Total sjukfrånvaro 50år–/ordinarie arbetstid för gruppen	4,82	5,00	3,99

Den totala sjukfrånvaron i förbundet har minskat och ligger fortsatt under målet på max fem procent. Den långa sjukfrånvaron har ökat något medan den korta har minskat. Kvinnors totala sjukfrånvaro har ökat medan männens har minskat. En genomgång av alla sjukfall över 60 dagar pågår för att se vilka ytterligare insatser som behöver göras.

2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Jämtlands Gymnasieförbunds arbetsmiljöarbete utgår från gällande lagstiftning på arbetsmiljöområdet, det centrala och lokala samverkansavtalet samt skollagens bestämmelser om elevinflytande. I förbundets policydokument och rutiner beskrivs att arbetsmiljö utgör grunden för hälsa, trygghet och lärande. En revidering av samverkansavtalet gjordes tillsammans med de fackliga organisationerna under 2023.

Arbetsmiljöarbetet har delvis under 2023 handlat om att skapa en tryggare arbetsplats genom införandet av Cosafe-appen för kommunikation vid krishantering samt utbildning för samtlig personal i hot och våld samt PDV (pågående dödligt våld). Även ett forskningsarbete tillsammans med MIUN pågår med fokus på hot och våld.

Den årliga arbetsmiljöenkäten fokuserar på förbundets organisatoriska och sociala arbetsmiljö. Resultaten från arbetsmiljöenkäten har återkopplats till personalen och åtgärdsplaner för upprätthållande och förbättring av arbetsmiljön har tagits fram på varje enhet. Förbundet har nolltolerans gällande hot och våld samt trakasserier och kränkande särbehandling och arbetar systematiskt med att göra rutiner kring detta kända för alla i förbundet.

I februari 2024 genomfördes den årliga mätningen av arbetsmiljön för 2023. Nyckeltalet eNPS visar rekommendationsviljan i en verksamhet, det vill säga i vilken grad en person är villig att rekommendera sin arbetsplats till andra. Ett positivt värde på detta resultat innebär att det finns fler som av egen vilja talar positivt om sin arbetsplats, så kallade ambassadörer, än som talar negativt om arbetsplatsen. Ambassadörer ses också bidra till utveckling i arbetet och motiverar andra medarbetare att delta.

Vid mätningen i februari 2023 var resultatet + 14. I den senaste mätningen som genomfördes i februari 2024 blev resultatet + 15 vilket visar att de flesta medarbetare i Jämtlands Gymnasieförbund har en positiv upplevelse av sin arbetsplats, samt att antalet medarbetare som skulle rekommendera Jämtlands Gymnasieförbund som arbetsgivare har ökat något.

Områdeskommittéerna, tillika skyddskommittéer, samt förbundskommittén följer årligen upp det systematiska arbetsmiljöarbetet samt reviderar vid behov. Uppföljningarna dokumenteras skriftligen och presenteras för direktionens presidium.

2.8.8 Kompetensförsörjning

Den kommande elevökningen i kombination med pensionsavgångar och naturlig personalrörlighet innebär att förbundets kanske största utmaning på kort och lång sikt är kompetensförsörjningen. Att attrahera, rekrytera rätt kompetens, utveckla och behålla är centralt för verksamheten. Förbundet behöver vara en attraktiv arbetsgivare för både kvinnor och män. En revidering av kompetensförsörjningsstrategin gjordes under hösten.

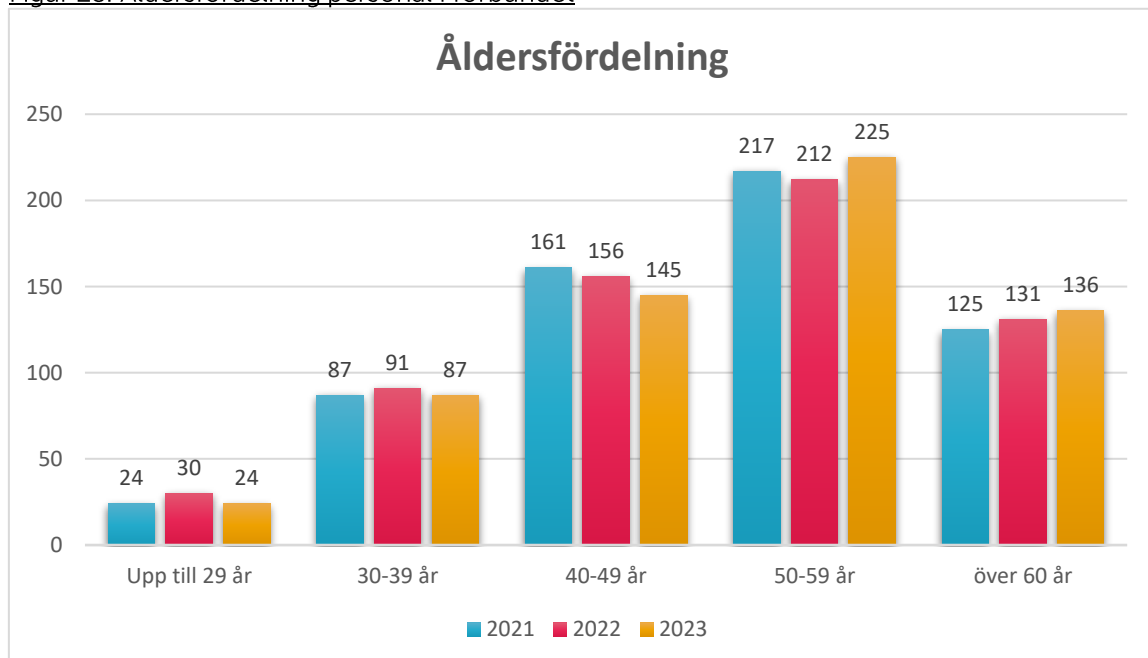
Jämtlands Gymnasieförbundet deltar i nätverk med andra utbildningsförbund, kommuner och regioner kring strategisk kompetensförsörjning i syfte att samarbeta och ha ett kunskapsutbyte i kompetensförsörjningsfrågor. Flera av rektorerna går rektorsutbildning för att bygga på kunskapen och stärka dem i ledarskapet. HR har gått utbildning i kompetensbaserad rekrytering för att kunna stötta cheferna i deras rekryteringar.

Fram till och med 2028 fyller 101 tillsvidareanställda medarbetare 65 år eller mer. Av dessa 101 medarbetare är 64 lärare som fördelar sig enligt tabell 8. Inom övriga yrken är det sex administratörer, fem instruktörer/handledare, fyra rektorer/områdeschef, tre skolsköterskor, tre lärarassistenter och tre studie- och yrkesvägledare som beräknas gå i pension under perioden.

Tabell 8. Lärarkompetenser som fyller 65 år eller mer till och med 2028

Lärare	Antal
Lärare allmänna ämnen	35
Lärare yrkesämnen	21
Lärare praktiskt/estetiska	8

Figur 25. Åldersfördelning personal i förbundet



Den långsiktiga planeringen för kompetensförsörjning i alla yrkesgrupper och successionsplanering för nyckelbefattningar är viktig utifrån hur åldersfördelningen bland förbundets personal ser ut och kommande pensionsavgångar närmaste åren.

2.9 Förbundets kommande utveckling

Balansen mellan elevantalet i kommunala gymnasieskolor, fristående skolor och elever i skolor utanför länet har varit stabil under senare år. Ingen mindre gymnasieskola i länet har drabbats av nedläggning trots fluktuationer i det totala elevantalet. Antagningen inför hösten 2024 indikerar likartade siffror som 2023.

Länets och förbundets vuxenutbildning har haft svårt att rekrytera elever till följd av bland annat låg arbetslöshet i regionen. Under hösten 2024 kan det skönjas en förändring i antalet sökande till yrkesvux, vilket kan ha en konjunkturkoppling.

Den nya lagstiftningen om planering och dimensionering av gymnasial utbildning innebär att Skolinspektionen numera ska ta hänsyn till arbetsmarknadsbehovet vid tillståndsgivning till privata huvudmän i gymnasieskolan. Det talar för att det inte kommer att bli några större svängningar i elevantalet hos nuvarande skolhuvudmän för gymnasiet under de närmaste åren. Den nya lagstiftningen kan dock innebära vissa förändringar i platsantalet på olika gymnasieprogram och även påverka utbudet inom yrkesvux, även om balansen mellan utbud och efterfrågan är förhållandevis god i Jämtlands län. Förbundets kommande finansieringsnivå har betydelse för hur brett utbildningsutbud förbundet kan ha.

Utvecklingen i grundskolan med en högre andel elever som har behov av anpassningar och särskilt stöd har även nått gymnasiet under senare år, vilket föranleder mer stödinsatser och därmed högre kostnader om måluppfyllelsen ska behållas eller öka.

Under 2024 sjösätts de nya bestämmelserna om allmän behörighet på yrkesprogrammen.

Under 2025 och framåt införs ämnesbetygsreformen för gymnasieskolan, den anpassade gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Det är en ny gymnasiereform (den nuvarande tillkom 2011). Reformen innebär en ombyggnad av hela strukturen i den gymnasiala utbildningen, vilket föranleder att detta implementeringsarbete måste prioriteras under perioden 2025–2027, och inledas redan hösten 2024.

Den största utmaningen under de kommande fem åren är att behålla och rekrytera lärare och skolledare för att klara pensionsavgångarna. Förbundet har en högre nivå pensionsavgångar än snittet i övriga riket. Under hösten 2023 inleddes en försöksverksamhet med mentorer på heltid, vilket kan bidra till att rekryteringsbehovet av lärare minskar på sikt.



3 Ekonomisk redovisning

3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 9. Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2023-12-31	Bokslut 2022-12-31
Verksamhetens intäkter (not 1)	190 741,9	184 064,1
Verksamhetens kostnader (not 2,14)	-704 057,3	-641 627,8
Avskrivningar (not 3)	-12 370,0	-11 866,8
Verksamhetens nettokostnader	-525 685,4	-469 430,5
Kommunbidrag (not 4)	526 496,6	470 722,7
Verksamhetens Resultat	811,2	1 292,2
Finansiella intäkter (not 5)	2 822,2	510,0
Finansiella kostnader (not 6)	-4 573,6	-1 247,5
Resultat efter finansiella poster	-940,3	554,7
Extra ordinära poster	0,0	0,0
Periodens resultat	-940,3	554,7



Tabell 10. Balansräkning

Balansräkning	Bokslut	Bokslut
Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar		
Maskiner & inventarier (not 7a)	35 375,5	33 147,0
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
Summa anläggningstillgångar	35 455,5	33 227,0
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar (not 8)	47 244,7	35 186,3
Kassa & Bank	88 914,0	86 604,0
Summa omsättningstillgångar	136 158,7	121 790,3
SUMMA TILLGÅNGAR	171 614,2	155 017,3
Eget kapital		
Eget kapital (not 9)	18 777,2	18 222,5
Periodens resultat (not 9)	-940,3	554,7
Summa eget kapital	17 836,8	18 777,2
Avsättningar		
Avsättningar (not 10)	76 396,3	57 178,2
Summa avsättningar	76 396,3	57 178,2
Skulder		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	77 381,1	79 061,9
Summa skulder	77 381,1	79 061,9
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	171 614,2	155 017,3

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

1. Panter och därmed jämförliga säkerheter uppgår till 0 tkr (0 tkr)
2. Ansvarsförbindelser uppgår till 0 tkr (0 tkr)

Tabell 11. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Bokslut	Bokslut
Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Löpande verksamhet		
Årets resultat	-940,3	554,7
Justering för ej likvidpåverkande poster,(not 13)	31 588,1	14 642,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-12 058,4	15 411,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 680,8	-14 754,6
Kassaflöde från löpande verksamheten	16 908,5	15 854,7
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-14 598,6	-13 206,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 598,6	-13 206,3
Finansieringsverksamhet		
Direktbokning mot Eget kapital	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0
Årets kassaflöde	2 310,0	2 648,3
Likvida medel vid årets början	86 604,0	83 955,7
Likvida medel vid årets slut	88 914,0	86 604,0

3.2 Ekonomi 2023

3.2.1 Ägardirektiv

Elevplatspriserna från 2022 till 2023 räknades upp med i genomsnitt högst 4,96 procent. Kostnaderna för införandet av det nya pensionssystemet AKAP-KR finansierades genom en särskild ytterligare höjning av elevplatspriset. Höjning uppgick till 2,99 procent och motsvarade en ökning av pensionskostnader enligt beräkningen från KPA. Totalt räknades elevplatspriset upp med 7,95 procent.

3.2.2 Årets resultat

För år 2023 har förbundet ett ekonomiskt resultat på - 0,9 mkr (0,6) och ett utgående eget kapital på cirka 17,8 (18,8) mkr.

Generellt kan året beskrivas av att Rektorsområdet 1 och 2 har fått fler elever och därmed högre intäkter än budgeterat. Rektorsområde 3 fick färre elever och därmed lägre intäkter. Rektorsområde 3 hade även stora prisökningar inom lärverktyg. Rektorsområde 4 Åre fick fler elever än budgeterat, men området har också arbetat med att anpassa och nyttja sina resurser så effektivt som möjligt.

Under verksamhetsåret har det inte varit möjligt att planera för mindre gruppstorlekar eller att minska samläsningen mellan olika program och inriktningar på de stora skolorna i Östersund. Det har inte heller funnits utrymme att utöka stöd tid (studiegårdar, extra stöd i vissa kurser) eller extra anpassningar för elever med olika stödbehov.

Verksamhetsåret 2023 präglades av att minimera kvalitetssänkningar, det fanns inte möjligheter till ambitionsökningar. Under året vid prognostillfällena, april och augusti, har det meddelats till direktionen och ägarna att ett negativt resultat väntas för 2023.

En hemställan gjordes i direktionen i maj 2023 till medlemskommunernas kommunstyrelser att fatta beslut om att förbundet, dels ska använda eget kapital för att täcka 2023 års underskott, dels utifrån synnerliga skäl ska undantas från balanskravet för år 2023. Resultatet på - 0,9 mkr för 2023 ska därför inte återställas utan underskottet ska täckas av eget kapital och att förbundet ska undantas från balanskravet, se tabell 3.

Förbundet fortsätter att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet, se tabell 2. Förbundet har under året fortsatt att ha ekonomiska uppföljningar med rektorerna. Månadsrapporter har gjorts för alla årets månader under 2023 med månatliga avstämningar mot budget och mot prognos. Detta gör att förbundet tidigt upptäcker ekonomiska utmaningar. Med denna rapportering förbättrades också den ekonomiska styrningen och även informationen om det ekonomiska läget till direktionen och ägarna.

3.3 Verksamhetens intäkter

Förbundets totala intäkter för verksamhetsåret uppgick till 720,1 mkr (655,3), vilket är en ökning med 64,8 mkr jämfört med föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag och finansiella intäkter, uppgick till 190,7 mkr (184,1), en ökning med 6,6 mkr.

Elevutvecklingen fortsätter att vara positiv och trenden är att fler elever väljer förbundet som sitt förstahandsval, vilket ger förbundet goda framtida ekonomiska förutsättningar. De intäkter från externa kommuner (ej medlemskommuner) för elever som går i förbundets skolor uppgår till 105,4 mkr (96,4). Intäktsökningen kan förklaras med cirka 9,0 mkr från externa kommuner till följd av uppräknings av elevplatspriset för 2023. Denna intäktspost är positiv för förbundet eftersom intäkterna påverkar förbundets ekonomi direkt.

Intäkter från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till 39,7 mkr (43,1), vilket är 3,4 mkr lägre än förra året. Det har varit en utmaning för vuxenutbildningen under året när elevunderlaget har sviktat. Inom Bräcke och Ragunda är vuxenutbildningen och gymnasieskolorna beroende av varandra för att ha en hållbar ekonomi. Lokaler och personal kan samnyttjas och de fasta kostnaderna kan delas.

Vuxenutbildningen är beroende av hur tilldelningen av statsbidragen kommer att se ut framöver. En del av statsbidragen som förbundet erhöll för vuxenutbildning under 2023 har balanserats över till 2024. Förbundet har tidigare använt sig av den principen och anledningen är att statsbidragen ska generera utbildning och inte ett ekonomiskt överskott. Här är det villkoren för statsbidragen som styr möjligheten att föra över bidrag till 2024 och förbundet kommer fullfölja syftet med bidragen genom att utföra vuxenutbildning under nästa år.

EU-bidragen för 2023 uppgår till 3,5 mkr (2,0), vilket är 1,5 mkr högre än förra året. Vissa bidrag söker förbundet själv som ägare, andra gånger är förbundet partner tillsammans med externa projektägare.

Medlemskommunernas driftsbidrag under året uppgick till 526,5 mkr (470,7), en ökning med 55,8 mkr jämfört med föregående år och kommenteras under rubrik 3.5.

3.4 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick totalt till 721,0 mkr (654,7) en ökning med 66,3 mkr, vilket motsvarar en ökning med 10,1 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 364,5 mkr (328,7), en ökning med 35,8 mkr och 10,9 procent jämfört med föregående år. För enbart lönekostnader, exklusive lagstadgad arbetsgivaravgift, kostnadsersättningar, försäkringar, övriga löner (särskild överenskommelse lön) och pensioner etcetera uppgår ökningen till 12,6 mkr till 249,1 mkr (236,5). Ökningen förklaras av löneuppräknung och ett ökat antal årsarbetare.

Köpt verksamhet ökade med cirka 4,9 mkr till 85,3 mkr (80,4). Dessa poster avser bland annat ersättningar för medlemskommunernas elever till fristående skolor och till andra kommuner.

Konsulttjänster som består av utbildnings-, idrotts-, tolk- och konsulttjänster ökade med 8,1 mkr till 61,5 mkr (53,4). Den stora kostnaden för 2023 var utbildningstjänster som uppgick till 53,6 mkr (46,2). I den summan ingick ersättningar till Wängen AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom gymnasie- och vuxenutbildningen, och projektverksamheten som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 4,0 mkr respektive 1,9 mkr. Återstående cirka 1,8 mkr finns inom förbundsövergripande som avser köpta tjänster inom bland annat fastighet, elevhälsa och revision. Kostnaden för bidrag och transfereringar uppgick till 8,2 mkr (7,6), vilket är 0,6 mkr högre än förra året. I kostnaden ingår inackordering som den största posten på 5,9 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning (APL), 1,5 mkr, samt en post på 0,8 mkr avseende stipendier/bidrag till elever.

Kostnaden för administrativa tjänster som avser bland annat posthantering, löne- och ekonomisystem, arkiv och upphandling uppgick till 1,9 mkr (1,8), en ökning med 0,1 mkr mot föregående år. Utfall för skolmåltider blev 23,7 mkr (22,5), en ökning med 1,2 mkr som förklaras av höjda priser på livsmedel och fler antal serverade måltider än föregående år.

Totala lokalkostnader består av hyra, drift inklusive vaktmästare, städ samt avskrivningar. Tabell 12 visar lokalkostnaderna totalt för verksamheterna som uppgår till 92,3 mkr (83,6), en ökning med 8,7 mkr jämfört med föregående år. Budgetavvikelsen inom drift kan förklaras av ett större behov ute på förbundets alla skolor än vad som budgeterats och att underskottet inom hyra förklaras av ombyggnationerna i N-huset och i L-huset som inte var budgeterade. Generellt är underhåll och reparationer inom drift oftast av kategorin absolut nödvändiga.

Tabell 12. Utfall lokalkostnader, tkr

	Utfall 2023	Budget 2023	Differens	Utfall 2022
Verksamhet 46041: Hyra	70 374,5	69 567,1	- 807,4	63 667,7
Verksamhet 46042: Drift	10 601,2	8 565,3	- 2 035,9	9 690,9
Verksamhet 46043: Städ	9 506,0	9 463,2	- 42,8	8 398,7
Verksamhet 46044: Avskrivning	1 830,0	1 922,8	92,8	1 856,2
Summa	92 311,7	89 518,3	- 2 793,4	83 613,5

Transporter och resor uppgår till 11,4 mkr (11,2), vilket är cirka 0,2 mkr högre än föregående år. Kostnadsökningen förklaras av höjda priser för drivmedel, biljetter för elevers lokala resor samt resor med buss/taxi. Kostnaden för förbrukningsinventarier ökade med 0,3 mkr till totalt 4,2 mkr (3,9).

Övriga verksamhetskostnader ökade med 1,8 mkr till 53,5 mkr (51,7). Här förklaras ökningen av ökade leasingkostnader, ökade kostnader för reparationer och underhåll, ökade kostnader (till normalnivå) för kurser och hotell efter pandemin, förbrukningsmaterial för ordinarie verksamhet och för IT samt ökade kostnader inom säkerhet som larm och bevakning.

Förbrukningsmaterial uppgår till 12,3 mkr (11,8) och har ökat på grund av prisökningar med 0,5 mkr jämfört med föregående år.

Totala leasingkostnader uppgick till 5,2 mkr (4,7) och det är en ökning med 0,5 mkr jämfört med föregående år.

Enligt ägardirektivet ska förbundet "i sitt agerande på ett effektivt sätt nyttja de samlade kommunernas gemensamma resurser före att bygga ut ny egen organisation/köpa tjänster externt om resurser finns i någon av medlemskommunerna".

Under 2023 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 75,7 mkr (69,5), en ökning med cirka 6,2 mkr i jämförelse med 2022. Det är inom hyra som köp av tjänst har ökat mest och förklaras av hyresökningar. Inom tjänsten måltider förklaras ökningen av prisökningar inom livsmedel tillsammans med fler antal elever. I tabell 13 specificeras vilken tjänst som köps från respektive medlemskommun.

Tabell 13. Köpta tjänster från medlemskommunerna, i tkr

Bokslut 2023, tkr	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa
Bibliotek	-	-	832,7	-	832,7
Skolmåltider	18 098,7	-	2 430,0	385,5	20 914,2
Hyra	30 317,6	3 409,4	7 168,8	2 265,4	43 161,2
Städ	7 844,8	-	1 217,5	-	9 062,3
Adm system mm	1 758,2	-	-	-	1 758,2
Summa	58 019,3	3 409,4	11 649,0	2 650,9	75 728,6

Av förbundets totala kostnad för skolmåltider och städ köps den större delen från medlemskommunerna. För tjänsten hyra uppgår köpen till cirka 60 procent från medlemskommunerna och cirka 40 procent från privata/övriga ägare. Regelmässigt tillfrågas alltid kommunerna innan en tjänst köps externt. Köpen av tjänsterna uppgår till 14,4 procent av kommunbidraget.

3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 526,1 mkr (473,9). I bidraget ligger kostnad för elever i egna skolor, i fristående skolor, skolor i andra kommuner, samt kostnader för inackordering, skolskjutsar, tilläggsbelopp samt antagning. Utfallet för helåret blev totalt 526,5 mkr (470,7), cirka 0,4 mkr högre än budgeterat belopp och 55,8 mkr högre i utfall jämfört med föregående år. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 14.

Tabell 14. Avräkning, tkr

	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Årsbokslut 2023
Elever i egna skolor, gymn	23 079,6	73 573,2	19 844,7	52 266,9	227 781,3	396 545,7
Idrott ej betalande kommuner	-	-	-	2 569,5	1 967,3	4 536,8
Elever i egna skolor, AGY*	992,6	6 449,0	1 432,5	166,4	15 934,8	24 975,2
Delsumma elevplatskostnad	24 072,2	80 022,2	21 277,2	55 002,7	245 683,4	426 057,7
Elever i friskolor, gymn	3 563,3	12 188,7	2 145,9	5 592,9	41 492,6	64 983,4
Elever i andra kommuner, gymn	1 370,3	2 289,0	1 746,7	2 319,8	9 295,7	17 021,5
Elever i andra kommuner, AGY	383,2	191,6	-	-	941,8	1 516,6
S:a elevplatskostnad	29 388,9	94 691,5	25 169,8	62 915,5	297 413,4	509 579,1
Inackorderingsbidrag	851,2	1 223,6	858,6	1 805,5	1 181,7	5 920,6
Skolskjuts, gymn	16,0	2,2	8,4	1,3	247,5	275,5
Skolskjuts, AGY	1 517,4	1 107,7	274,4	1 351,6	3 030,6	7 281,8
Tilläggsbelopp	36,2	248,5	-	56,1	2 550,4	2 891,2
Antagning	27,2	102,0	20,4	62,9	335,8	548,3
S:a övriga kostnader	2 448,1	2 684,1	1 161,8	3 277,5	7 346,0	16 917,5
Summa kostnader	31 837,0	97 375,6	26 331,6	66 193,0	304 759,4	526 496,6

*AGY=Anpassad gymnasieskola

Vad gäller den totala budgeten för medlemskommunernas gymnasiekostnader och elevprognoser för 2023 har dessa varit väldigt korrekta för helåret.

Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 396,5 mkr (354,5), en ökning med 42,0 mkr jämfört med föregående år och 1,9 mkr högre än budget.

Kostnaden för elever i friskolor uppgår till 65,0 mkr (59,2) och är 5,8 mkr högre än föregående år och 1,6 mkr lägre än budget. Kostnaden för elever i andra kommuner för gymnasiet blev uppgår till 17,0 mkr (16,2) och är 0,8 mkr högre än föregående år och 0,6 mkr högre än budget.

Hanteringen av utbildningskostnader för asylsökande sker efter Migrationsverkets tidigare beslut och medlemskommunerna söker själva dessa ersättningar efter framtagande av underlag från förbundet.

Under övriga kostnader är det största posterna inackordering, skolskjuts för anpassad gymnasieskola (AGY) och tilläggsbelopp. Kostnadsökningen på 0,4 mkr för inackordering beror på fler elever och även att posten är kopplad till prisbasbeloppet som har höjts för 2023. Skolskjutskostnader för AGY har minskat med - 0,7 mkr och det är bland annat tack vare en översyn kring denna post som bidragit till den positiva utvecklingen. Kostnaden för tilläggsbelopp uppgick till 2,9 mkr (4,4), vilket är 1,1 mkr lägre än budget och 1,5 mkr lägre jämfört med föregående år. I tilläggsbeloppen ligger främst kostnader för assistenter till elever med särskilda behov. Ersättning ges efter särskild prövning och på lika villkor, oavsett om eleven går i egen skola, fristående skola eller i annan kommun.

Förbundet sköter antagningsprocessen för hela länet. Kostnaden uppgår till 0,5 mkr (0,4) och fördelas mellan medlemskommunerna. Utöver denna fördelning faktureras övriga primärkommuner och de externa utbildningsanordnarna för sin del.

Totalt blev det en högre kostnad för medlemskommunerna med 55,8 mkr (13,7) jämfört med föregående år och orsaken är en historiskt stor uppräknings av elevplatspriset med 7,95 procent, fler antal elever och ökade kostnader för posten inackordering.

Tabell 15. Avräkning

Kostnader, Tkr	Årsbokslut 2023	Budget 2023	Budgetavv	Årsbokslut 2022
Elever i egna skolor, gymn	396 545,7	394 685,5	- 1 860,1	354 469,0
Idrott ej betalande kommuner	4 536,8	3 400,0	- 1 136,8	3 641,1
Elever i egna skolor, AGY*	24 975,2	26 024,4	1 049,2	23 350,7
Delsumma elevplatskostnad	426 057,7	424 109,9	- 1 947,8	381 460,8
Elever i friskolor, gymn	64 983,4	66 605,2	1 621,8	59 158,1
Elever i andra kommuner, gymn	17 021,5	16 407,6	- 613,9	16 229,7
Elever i andra kommuner, AGY	1 516,6	1 498,0	- 18,6	1 559,8
S:a elevplatskostnad	509 579,1	508 620,7	- 958,4	458 408,4
Inackorderingsbidrag	5 920,6	5 620,0	- 300,6	5 546,6
Skolskjuts, gymn	275,5	400,0	124,5	330,2
Skolskjuts, AGY	7 281,8	7 020,0	- 261,8	7 981,7
Tilläggsbelopp	2 891,2	4 030,0	1 138,8	4 396,3
Antagning	548,3	420,0	- 128,3	444,7
S:a övriga kostnader	16 917,5	17 490,0	572,5	18 699,6
Reglering Eget kapital	-	-	-	- 6 385,3
Summa kostnader	526 496,6	526 110,7	- 385,9	470 722,7

Minus i budgetavvikelse = utfall högre än budget

3.6 Delägande i Torsta AB

Jämtlands Gymnasieförbund äger 20 procent av Torsta AB. Övriga ägare är Region Jämtland Härjedalen 45 procent, skogsnäringen 20 procent och LRF 15 procent. Torsta AB bildades med syfte att det offentliga och näringslivet tillsammans ska utveckla både näringslivsanpassade utbildningar och länets areella näringar.

Bolagets ekonomiska förutsättningar har förbättrats under senare år i takt med att elevantalet har ökat. Bolaget har lyckats väl med att uppfylla ägardirektiven om att elevplatspriserna inte ska vara högre än rikspriser, vilket är positivt för länets kommuner. Inga krav om ägartillskott ställdes under 2023.

Det pågår en diskussion om regionens uppdrag och finansiering av landsbyggsutvecklingsdelen inom Torsta, eventuella förändringar som kan komma att påverka både bolaget som helhet och naturbruksutbildningarnas elevplatspriser.

4 Noter

- Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.
- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodoföras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Förbundet tillämpar Kommun-Bas 13, numera Kommun Bas 20, en normalkontoplan för kommunernas externa redovisning.
Det kommer ske en översyn av förbundet alla hyresavtal huruvida de kan betraktas som finansiella eller operationella. I de fall nuvärdet av minimileaseavgifterna överstiger 80 procent av leasingobjektets verkliga värde vid leasingperiodens början, redovisas leasingavtalet alltid som ett finansiellt avtal. - Rådet för kommunal redovisning, RKR 5 Leasing (maj 2023).
- För anläggningstillgångar tillämpar förbundet principen att en investering klassificeras som anläggningstillgång om tillgången köps för stadigvarande bruk och har en nyttjande period om minst tre år samt ett inköpsvärde exklusive moms om minst ett helt basbelopp. Inköpsvärdet ett helt basbelopp är ett avsteg från rekommendationer.
- Förbundet tillämpar avskrivningstiderna:
 - tre år – IT-utrustning
 - fem år – undervisningsinventarier
 - tio år – maskiner och övriga inventarier

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för 2023 avseende IT-utrustning uppgår till tre år och för undervisningsinventarier uppgår nyttjandeperioden till fem år samt för fastighetsinventarier till tio år.

- Förbundets leasing av lös egendom har i nuläget klassificerats som operationell leasing.
- Pensionsförpliktelser redovisas som skuld till beloppen som förbundet erhåller i form av beräknade prognoser från KPA.
- Finansiella kostnader enligt KPA:s beräkningar redovisas som finansiella kostnader från och med 2020. Tidigare redovisades dessa kostnader inom verksamhetens kostnader som pensionskostnader.
- Total kostnad för verksamhet Revision uppgår till 483 tkr (545), där kostnader för räkenskapsrevision avser sakkunnigt biträde och förtroendevalda revisorer (se not 14).
- Förutbetalda intäkter: Bedömning av hur stor del av erhållna statsbidrag som kommer att behöva återbetalas för år 2023 är väldigt osäkert avseende Bräcke vuxenutbildning. För externa projekt har en del statsbidrag periodiserats över till 2024 enligt villkoren, bedriva verksamhet och utbildning, för statsbidragen.

5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen är den största med intäkter på 544,3 mkr (489,7), vilket är 54,6 mkr högre än föregående år. Kostnaderna inom gymnasiet uppgår till 546,2 mkr (486,9), vilket är en ökning med 59,3 mkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras främst av det nya pensionsavtalet AKAP-KR men även av löne- och prisuppräknningar samt volymökningar. Verksamhetsårets resultat uppgick till - 0,9 mkr (0,6), som fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 16.

Tabell 16. Verksamheternas resultat, i tkr

	Intäkter	Kostnader	Resultat 2023	Budget 2023	Budgetavv	Resultat 2022
Gymnasiet	544 261,5	-546 240,6	-1 979,1	372,2	-2 351,3	2 761,8
Vux	39 744,4	-41 135,0	-1 390,6	500,0	-1 890,6	1 529,3
Externa projekt	18 040,9	-16 796,4	1 244,6	-92,1	1 336,7	-1 640,2
Övrig verksamhet	115 191,6	-112 255,4	2 936,2	4 719,9	-1 783,7	-1 358,6
Finansiella poster	2 822,2	-4 573,6	-1 751,4	-5 500,0	3 748,6	-737,5
Totalt	720 060,6	-721 000,9	-940,3	0,0	-940,3	554,7

Förbundet använder sig av intern fördelning för gemensamma stödfunktioner som exempelvis kansliet, bibliotek, lokaler, måltider, elevhälsa och IT. Dessa kostnader fördelas internt främst efter antal elever per program och för lokalkostnader fördelas kostnaderna efter nyttjande av antal kvadratmeter per program.

Direktionen fastställer förbundets ekonomiska ramar genom att räkna upp elevplatspriset för budgetåret. Budgetavvikelse, skillnad mellan budget och utfall, för gymnasieskolan redovisas i tabell 17. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget.

Tabell 17. Budgetavvikelse gymnasiet

Tkr	Intäkter 2023					Kostnader 2023				
	Bokslut	Budget	Avvikelse	Procent	2022	Bokslut	Budget	Avvikelse	Procent	2022
Gymnasiet										
RO 1	150 051,6	148 558,7	1 492,9	1,0%	141 719,7	-146 804,6	-148 555,2	1 750,5	-1,2%	-134 188,9
RO 2	139 058,3	136 087,7	2 970,6	2,2%	127 720,3	-135 248,7	-136 073,8	825,1	-0,6%	-127 364,9
RO 3	146 201,5	149 701,0	-3 499,5	-2,3%	122 316,2	-152 907,8	-149 327,7	-3 580,1	2,4%	-124 977,5
RO 4	108 950,1	107 834,4	1 115,7	1,0%	97 895,4	-111 279,5	-107 852,9	-3 426,6	3,2%	-100 358,5
Summa	544 261,5	542 181,8	2 079,7	0,4%	489 651,7	-546 240,6	-541 809,6	-4 431,0	0,8%	-486 889,9

Utfallet för verksamhet gymnasiet blev - 2,0 mkr (2,8) och jämfört med budget uppgår avvikelsen till - 2,3 mkr. Den positiva budgetavvikelsen för intäkter förklaras av fler elever inom rektorsområdena RO1 och RO2 på Wargentin och även för RO4 Åre medan det för RO3 Fyrvalle blev färre elever än budgeterat. För RO3 Fyrvalle och RO4 Åre är kostnader för lärverktyg tillsammans med områdenas ekonomiska utmaningar/anpassningar för 2023 förklaringar till den negativa budgetavvikelsen.

6 Investeringsredovisning

Tabell 18. Utfall investeringsbudget

Projekt, tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Diff 2023	Utfall 2022
Investering datautrusning	8 068,1	8 128,5	60,4	7 806,4
Invest fastighetsinvent	1 820,1	1 500,0	-320,1	2 675,6
Invest undervis. inv RO 1 Wargentin	249,5	287,0	37,5	87,9
Invest undervis. inv RO 2 Wargentin	2 156,8	2 187,0	30,2	59,9
Invest undervis. inv RO 3 Fynvalla, Bräcke, Bisp.	1 602,1	1 437,0	-165,1	2 416,0
Invest undervis. inv RO 4 Åre	702,0	1 076,0	374,0	160,6
Totalt	14 598,6	14 615,5	16,9	13 206,3

Investeringsbudget inför 2023 fastställdes till totalt 12,3 mkr, fördelat på IT-utrustning 8,1 mkr, fastighetsinventarier 1,5 mkr och undervisningsinventarier 2,7 mkr. På direktionen den 29 september beslutades det om tilläggsbudgetar på 2,3 mkr för minibussar. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 14,6 mkr, inklusive tilläggsbudgeten.

Tabell 19. Avskrivning

Projekt, tkr	Utfall 2023	Budget 2023	Diff 2023	Utfall 2022
Investering datautrusning	7 393,1	7 958,3	565,2	7 142,9
Investering fastighet	1 830,0	1 922,8	92,8	1 892,6
Investering undervisning	3 146,9	3 181,5	34,6	2 831,3
Totalt	12 370,0	13 062,6	692,6	11 866,8

Kostnaderna för avskrivningar för 2023 uppgår till 12,4 mkr (11,9) och ökningen på 0,5 mkr som förklaras av IT. Budgetavvikelsen på 0,7 mkr förklaras av senarelagda inköp av IT-utrustning under året.

7 Bilagor

Ekonomirapporter

Not 1		
Verksamhetens intäkter	2023	2022
Försäljningsintäkter	10 950,6	10 539,8
Taxor och avgifter	141,7	117,5
Hyror och arrenden	1 756,7	1 467,4
Bidrag från staten	34 491,2	39 225,2
EU-bidrag	3 549,6	2 001,7
Övriga bidrag	4 342,5	2 984,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	135 509,5	127 727,6
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	190 741,9	184 064,1

Not 2		
Verksamhetens kostnader	2023	2022
Bidrag & transfereringar	8 217,5	7 596,6
Köpt verksamhet	85 269,3	80 361,2
Personalkostnader	364 470,4	328 681,2
Konsulttjänster	61 505,2	53 367,4
Administrativa tjänster	1 923,8	1 842,7
Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	534,2	655,2
Måltider	23 652,0	22 492,5
Lokalkostnader	82 676,9	74 698,8
Transporter & resor	11 354,7	11 216,6
Licenser och dataprogram	6 748,3	5 043,8
Förbrukningsinventarier	4 219,2	3 933,2
Övriga verksamhetskostnader	53 485,8	51 738,8
<i>varav totala leasingkostnader</i>	<i>5 238,3</i>	<i>4 724,6</i>
SUMMA	704 057,3	641 627,8

Not 3		
Avskrivningar	2023	2022
Avskrivningar inventarier	12 370,0	11 866,8
SUMMA	12 370,0	11 866,8

Not 4		
Kommunbidrag	2023	2022
Bräcke	31 837,0	30 429,9
Krokom	97 375,6	86 603,4
Ragunda	26 331,6	24 622,7
Åre	66 193,0	59 474,8
Östersund	304 759,4	269 592,0
SUMMA	526 496,6	470 722,7

Not 5		
Finansiella intäkter	2023	2022
Bankränta	2 822,2	510,0
Ränta på skattekontot		
SUMMA	2 822,2	510,0

Not 6		
Finansiella kostnader	2023	2022
Ränta långfristiga lån medlemskommuner	0	0,0
Finansiella kostn. pensionsavsättning	4 539,0	1 225,4
Övriga räntor	34,6	22,1
Summa	4 573,6	1 247,5

Not 7a		
Maskiner och inventarier	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	180 216,9	167 010,6
Årets anskaffning	14 598,6	13 206,3
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	194 815,5	180 216,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	-147 069,9	-135 203,2
Årets avskrivningar	-12 370,0	-11 866,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	-159 439,9	-147 069,9
SUMMA	35 375,5	33 147,0

Not 7b		
Aktier	2023	2022
Aktier Torsta AB	80,0	80,0
SUMMA	80,0	80,0



Not 8 Kortfristiga fordringar	2023	2022
Kundfordringar	11 028,7	10 444,9
Skattekonto	1 968,1	859,5
Fordran medlemskommuner	8 356,5	1 727,6
Ingående moms + särskild momsersättning	5 474,2	4 039,7
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	20 380,6	18 114,5
Övriga fordringar (reseförskott, löneskulder)	36,5	0,0
SUMMA	47 244,7	35 186,3

Not 9 Eget kapital	2023	2022
Ingående eget kapital	18 777,2	18 222,5
Insats Åre kommun		
Periodens resultat	-940,3	554,7
SUMMA	17 836,8	18 777,2

Not 10 Avsättning till pensioner	2023	2022
Ingående avsättning	57 178,2	54 402,2
Pensionsutbetalningar	-1 341,0	-1 421,0
Nyintjänad pension	10 927,1	2 234,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4 539,0	1 358,0
Förändringar av löneskatt	3 752,1	542,0
Övrigt	1 341,0	63,0
Utgående avsättning	76 396,3	57 178,2

Not 11 Långfristiga skulder	2023	2022
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
SUMMA	0,0	0,0



Not 12 Kortfristiga skulder	2023	2022
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	2 556,7	2 507,7
Leverantörsskulder	15 645,5	10 348,4
Moms skatteverket	308,4	299,5
Personalens källskatt	5 460,1	5 206,6
Inbetald F-skatt	-3 695,3	-3 383,5
Semesterlöneskuld	22 737,8	21 581,2
Övertidsskuld	1 205,5	1 114,0
Pensioner individuell del inkl löneskatt	13 084,4	13 049,8
Upplupna sociala avgifter	6 345,0	6 116,6
Upplupna kostnader	2 564,4	1 953,5
Förutbetalda intäkter	8 418,4	13 513,5
Övriga kortfristiga skulder	2 750,3	6 754,6
SUMMA	77 381,1	79 061,9

Not 13 Justering ej likviditetspåverkande poster	2023	2022
Avskrivningar	12 370,0	11 866,8
Avsättning pensioner	19 218,1	2 776,0
SUMMA	31 588,1	14 642,8

Not 14 Räkenskapsrevision	2023	2022
Sakkunnigt biträde	288,0	470,2
Förtroendevalda revisorer	194,8	74,5
SUMMA	482,8	544,7

8 Verksamhetsberättelser – rektorsområden

8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1

Rektorsområde 1 ansvarar för utbildningar inom Barn- och Fritidsprogrammet, Ekonomiprogrammet, Introduktionsprogrammet Flex, Naturvetenskapsprogrammet, Samhällsprogrammet Flex, Språkintrouktion, Teknikprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet samt Anpassad Gymnasieskola och Komvux som anpassad utbildning.

Rektorsområdet hade 2023 betydligt fler elever än prognosen på inte minst Ekonomiprogrammet och Vård- och Omsorgsprogrammet. Det har dock varit utmanande att organisera och rekrytera kompetent personal.

Förstelärarna har fortsatt att arbeta under 23/24. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet med Entreprenöriellt lärande, Hälsofrämjande skolutveckling, Digitalisering ochHandledning av kollegor. De övriga förstelärarna är knutna till sina program och arbetar tillsammans med rektorerna och arbetslagen mot programmen mål i det systematiska kvalitetsarbetet. Införandet av Quiculum har varit en stort utvecklingsområde under 2023 och Quiculum har mottagits väl av personal, elever och vårdnadshavare.

Barn och Fritidsprogrammet erbjuder en spännande och bred utbildning med stora äventyr längs vägen. På programnivå har målet varit att nå ännu bättre arbetsro och fokus på lektionerna. Under hösten har det påbörjats en pedagogisk satsning som även kommer rama in förutsättningar i klassrummet med rutiner och strukturer. Fokus har legat på att få eleverna mer målinriktade i sina studier. Programmet har ett brett nätverk mot grundskolor som man samarbetar med. Projektet med ungdomar på snö/skidor där riksidsrottsförbundet är involverat drivs fortsatt av programmet. På BF finns ingen APL-samordnare utan det sker via egen personal och deras nätverk, men under året har rollen som APL-utvecklare på programmet vuxit fram. Utlands-APL görs på programmet via Erasmus. BF har även haft ett samarbete med eleverna på Anpassad Gymnasieskola.

Det övergripande målet **på Ekonomiprogrammet** är att fler elever ska uppnå gymnasieexamen och högre betygsresultat. En viktig del av programmets karaktär är samverkan både internt (ämnes- och klassövergripande projekt, aktiviteter, ekonomidagar) och externt (studiebesök, studieresor, internationalisering, gästföreläsare). För att möta en alltmer heterogen elevgrupp har lärare, elevhälsoteam och rektor en kontinuerlig dialog kring hur vi tillsammans kan stödja elevers lärande. Utifrån de olika professionerna tydliggörs för eleverna vad som krävs för att nå uppnå kunskapsmålen samt vad som främjar hälsa och förebygger ohälsa. Eleverna erbjuds flera olika former av stöd, både frivilliga och obligatoriska, samt studiegårdar som bemannas av lärare med olika ämneskompetens och av specialpedagog. Särskilt omfattande insatser erbjuds i matematik.

För att fler elever ska känna sig trygga i sin utbildningsmiljö arbetar programmet aktivt med den psykosociala lärmiljön i alla klasser, undervisningsgrupper och på mentorstider i samverkan med elevhälsoteamet. Under höstterminen 2023 startades ett utvecklingsarbete kopplat till klassernas studiekultur och i årskurs två pågår en hälsofrämjande insats "Prester utan

stress". Allt fler elever har utmaningar att ta sig igenom och förstå texter därför har en läsfrämjande insats påbörjats i arbetslaget vilket innebär att alla lärare kommer genomföra olika läsfrämjande aktiviteter i sina kurser.

Undervisningen på **Teknikprogrammets** fyra inriktningar och tre paralleller bedrivs i samarbete med näringslivet, mestadels i form av samarbete med IUCZ där en stor del har till syfte att öka möjligheten för elever att göra studiebesök i valda företag och verksamheter. Programmet samarbetar även med Mittuniversitetet kring deras Vetenskapsdagar. En större investering har gjorts i form av två helt nya 3D-skrivare. Programmet har fortsatt och utökat samarbete med det Naturvetenskapliga programmet, bland annat i form av gemensamma temadagar och i form av att i större utsträckning undervisa över programgränserna. Programmen har många gemensamma nämnare och lärare kan se fördelar av gemensamt utbyte av SKA, arbetssätt, elevhälsoarbete, utmaningar med mera.

Nytt för läsåret 23/24 är att det finns schemalagd studiegårdstid, bemannad med lärare i nästan alla ämnen och där alla elever har möjlighet att delta. Som komplement till studiegården finns andra stödtider. Nytt för läsåret 23/24 är också att Teknikprogrammet prövat konceptet med heltidsmentor i syfte att frigöra undervisningstid för flera lärare. Heltidsmentorn ansvarar för samtliga elever i årskurs 1. Detta behöver utvärderas inför kommande tjänsteplanering, framför allt om en heltidsmentor ska ha alla tre parallellklasser, men flera undervisande lärare har uttryckt fördel med att ha mer undervisning i stället för att kombinera undervisning med mentorskap.

På **Naturvetenskapsprogrammet** är ett prioriterat mål, för båda inriktningarna samt den internationella profilen, att eleverna ska ha en hållbar inställning till sin utbildning. En hel del av de rutiner som infördes i samband med rektorsbyte inför läsåret 22/23 har skapat mer fokus på samarbetsformer, strategier och kommunikation. I samarbete med programforum har det fångats upp att eleverna själva efterfrågar mer fokus på områden som stress, sömn och studietechnik, vilket programmet ser som förbättringsområden. Nytt för läsåret 23/24 är att det finns schemalagd studiegårdstid, bemannad med lärare i nästan alla ämnen och där alla elever har möjlighet att delta. Som komplement till studiegården finns andra stödtider.

De internationella utbyten som tidigare år genomförts har fortsatt. Elever och lärare har även detta läsår besökt en skola i Scarborough och de besöker oss i gengäld under vecka 5 2024. Programmet har sedan höststart haft gemensamma temadagar med Teknikprogrammet. Programmen har många gemensamma nämnare och lärare kan se fördelar av gemensamt utbyte av SKA, arbetssätt, elevhälsoarbete, utmaningar med mera. Den internationella profilen, vilken haft vikande söktryck, har i år glädjande nog vänt trenden och har läsåret 23/24 en egen klass om 26 elever.

Arbetet med att utveckla **Vård- och omsorgsprogrammet** är spännande. Under 2023 har ett nytt upplägg av lärlingsprogrammet påbörjats. Rektor och lärarna på programmet samverkar fortsatt med både kommun och region kring frågor som berör verksamheterna inom vård och omsorg. Regionen och kommunen är även viktiga samarbetspartners när det kommer till APL-platser. Utlands-APL görs på programmet via Erasmus. Det stora siktet övergripande är att få programmet att växa.

En utmaning inom programmet har varit att stävja elevfrånvaro, inte minst den anmälda. Detta är ett pågående arbete i samarbete med rektor och EHT där en viss försiktig vändning kan anas. Under hösten har en pedagogisk satsning påbörjats som kommer rama in förutsättningar i klassrummet med till exempel rutiner och strukturer, förväntningar, modellering som diskussionsöverskrifter. Programmet har även haft ett samarbete med eleverna på Anpassad Gymnasieskola.



IM-Flex har även detta år haft en elevgrupp med hög närvaro och en positiv utveckling. Lokalerna är en bidragande orsak men också det faktum att programmet har ett högt söktryck vilket gör att eleverna förstår att ta tillvara sin plats och möjlighet att få gå på IM-Flex. I förlängningen bidrar detta även till en högre förväntansbild på både elever och vårdnadshavare vilket visat sig vara en framgångsfaktor. Mentorer, lärare och elevhälsoteam har tillsammans arbetat med att stödja föräldrar för att skapa förutsättningar för eleverna att komma till skolan. För många av eleverna är det första gången på många år som de har ett fungerande socialt sammanhang med kompisar. Att verksamheten ligger granne med Wargentin och Fyrvalle har också skapat förutsättningar som bidragit till att fler elever klarar att läsa ämnen på IMA som inte kan erbjudas på IM-Flex.

SA-Flex är nu inne på andra året och har en åk 1 och en åk 2. För många av eleverna är det första gången som de har en fungerande skolgång. För den del som inte får till sin skolgång är bristen på motivation som påverkar och det hjälper därför inte att skolan är anpassad. Mentor, lärare och elevhälsa är viktiga komponenter för att arbeta med både elever, vårdnadshavare och eventuella andra aktörer som finns runt eleverna. Organisationen kommer att bli stabilare på sikt när programmet har ett större underlag med 3 årskurser och kan ha fler lärare som tillhör programmet. Flera av de elever som finns på SA-Flex hade med största sannolikhet inte funnits på något annat program utan befunnit sig i KAA eller i hemmet. En utmaning för programmet är att nå de elever som egentligen skulle behöva gå på SA-Flex och informera vårdnadshavare att programmet finns. När eleven väl börjat på ett annat gymnasieprogram är det svårare att byta. Därför det är viktigt att också nå de elever som befinner sig på andra program men där skolgången inte fungerar.

Språkintröduktion (IMS) är en verksamhet som i sin grundkonstitution kantas av ständiga överraskningar och justeringar då programmet har ett ständigt föränderligt antal elever. Lärarna är vana vid detta och är väldigt flexibla i sin yrkesutövning. Dock är det en krävande arbetsmiljö vilket medför risk för minskande energikapital hos personalen. Under hösten var förbereddes för att ta emot motsvarande storlek på elevkull till programmet som under våren, men elevgruppen blev markant mindre. Programmet har mötts av motsatsen till läsåret 22/23 då det knakade i fogarna av elevtillströmningen. I år läggs i stället en del krut på att få uppgifter till pedagogerna. Under hösten har en pedagogisk satsning påbörjats som även kommer rama in förutsättningar i klassrummet med till exempel rutiner och strukturer, förväntningar, modellering som diskussionsöverskrifter.

Anpassad gymnasieskola (nytt namn sedan 1 juli 2023) har verksamheten förlagd till Torsta och Wargentin. Anpassad gymnasieskola erbjuder utbildning inom det individuella programmet och fem av de nio nationella programmen. Under vårterminen 2023 fanns 81 elever och under höstterminen 87 elever. Att erbjuda undervisning för elever som varit van enskild undervisning har skapat svårigheter. Avsaknad av lämpliga lokaler har varit utmanande samt att det har krävts mer personalresurser än förväntat.

Verksamheten driver också en fritidsverksamhet kallad Fritidsklubben för elever inom Anpassad gymnasieskola som har rätt till tillsyn i enlighet med LSS. Fritidsklubben har under året haft 25 inskrivna ungdomar.

Anpassad gymnasieskola har en ambition att fortsätta arbeta med inkludering. Samarbete pågår med övriga gymnasieprogram på Wargentin och individuella programmet. Vanligtvis erbjuds övriga gymnasieelever i åk 1 på Torsta och Wargentin information om Anpassad gymnasieskola. Detta har inte kunnat genomföras under 2023 utan kommer att genomföras under senare delen av vårterminen 2024 i stället.

Majoriteten av eleverna inom gymnasiesärskolan (som det hette då) som tog studenten 2023, sökte sysselsättning inom daglig verksamhet. Några studenter gick mot arbetsförmedlingen och den öppna arbetsmarknaden medan en sökte vidare till folkhögskola. Samarbetet med



arbetsplatser för elever vid de nationella programmen har under året varit lättare än föregående år att få till bra. Elevgrupper inom programmet Handel, administration och varuhantering har under karaktärsämnestid förlagt en del av utbildningen på COOP och programmet samverkar med HR och deras Café Nyfiket med att erbjuda en butik samtidigt som Café Nyfiket har öppett. På Fastighet, anläggning och byggnation har eleverna fortsatt att erbjuda en del reparationsuppdrag på Torsta.

Komvux som Anpassad utbildning

Förbundet har erbjudit både grund och gymnasial utbildning inom Komvux som anpassad utbildning. Det finns en jämn tillströmning av elever som vill läsa kurser hos oss. För närvarande erbjuds engelska, svenska, matematik samt samhällskunskap på både grund som gymnasial nivå. Under året har den digitala utrustningen förbättrats och eleverna använder datorer på lämpliga delar av kurserna.

8.2 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2

Rektorsområde 2 ansvarar för utbildningarna inom Estetiska programmet, Handels- och administrationsprogrammet/Försäljnings- och serviceprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Introduktionsprogrammet, Lärlingsutbildningen, Humanistiska programmet, Idrottsprogrammet NIU/LIU och Samhällsvetenskapsprogrammet. I området ingår också vuxenutbildning mot frisör samt Studion, som arbetar mot alla elever på Wargentín med olika svårigheter i sin studiesituation.

Införandet av Quiculum har varit en stor del av områdets arbete under 2023. Även arbetet med stödstrukturer och bemanning samt det förebyggande elevhälsoarbetet har varit i fokus. Försteläraryuppdragen har gått in i sitt andra år med fokus på bland annat digitalisering, språkinläring, programutveckling och ämnesutveckling i matematik och idrott. Många program har haft utåtriktad verksamhet, utbyten med andra länder, studiebesök, turnéer och utställningar med mera, vilket känns väldigt bra och är uppskattat av såväl elever som personal och allmänhet.

Det **Estetiska programmet** har en utåtriktad verksamhet. Bildinriktningen har uppfört isskulpturer i Badhusparken samt haft en utställning i Ahlbergshallen. Estetmedieinriktningen genomförde flera projekt där de arbetade utåtriktat. Eleverna har fått lyssna på externa föreläsare inom konstnärligt utövande. Utifrån det systematiska kvalitetsarbetet har arbetslaget fortsatt att arbeta med pedagogiska arbetslag där ett kollegialt lärande sker med samtal kring metodik, ämnesdidaktik och allmän pedagogik kring bemötande, struktur i undervisningen och annat för att gynna lärandet så att arbetslaget på programmet gemensamt arbetar för en ökad måluppfyllelse. Arbetslaget har fortsatt arbetet med trestegsmodellen och konkretisering av denna för att öka tryggheten och gemenskapen på programmet och som konkreta handlingar genomförde eleverna jordkonst i september i syfte att skapa tillsammans i årskursövergripande grupper. Att arbeta årskursövergripande vid fler tillfällen har skett under höstterminen 2023. Estetmedia har producerat en film i syfte att öka ansökningarna på programmet eftersom förbundet var tvungna att göra ett 0-intag hösten 2023.

Det **Estetiska programmets musikinriktning** har en utåtriktad verksamhet och kunde under 2023 genomföra de konserter/föreställningar som var planerade både inom och utanför skolan. Samarbete med grundskolor och mötesplatser för äldre har skett genom att eleverna fått möjlighet att framföra sina gymnasiearbeten i form av olika föreställningar. Vårprojektet och luciakonserten genomförs av alla elever på Estet Musik vilket bidrar till ökat samarbete och



trygghet mellan årskurserna. Eleverna i årskurs 2 och 3 fick åka på en ensemblerturné till högstadieskolor i länet för att ge konserter och presentera programmet. Förstelärare på programmet arbetar med kollegialt lärande kring betyg och bedömning samt implementeringen av ämnesbetyg (Gy25). Lärarna på programmet har tillsammans med EHT arbetat på ett systematiskt sätt för att främja närvaron. Programmet har också haft flera studenter som genomfört sin VFU på programmet.

Handels- och administrationsprogrammet har fortsatt med implementeringsarbetet till **Försäljnings- och serviceprogrammet**, vilket var och är ett av fokusområdena i det systematiska kvalitetsarbetet. Programmet genomför årligen årskursövergripande temaarbete för att öka upplevelsen av delaktighet utifrån elevernas önskemål av innehåll, samt upplevelse av ökad trygghet och gemenskap.

Programmet har samarbetat med branschen på olika sätt med studiebesök och gästföreläsningar. Lärarna har arbetat för att få eleverna att bli mer delaktiga och komma med förslag till utåtriktad verksamhet samt utformandet av de individuella studieplanerna. Detta resulterade i att eleverna redan i årskurs 1 deltog för andra året i rad på världscupen i Skidskytte. Eleverna tränar då på värdskap och service på ett praktiskt sätt redan innan APL påbörjas i åk 2 och 3. APL i årskurs 2 och 3 har fortskridit som vanligt även utlands APL har kunnat genomföras detta läsår. Åk 3 genomförde UF-företag med mässa tillsammans med ansvarig lärare.

Samarbetet med EHT-teamet upplevs som allt bättre. Kollegialt lärande på så sätt att lärare delat med sig av sin syn på ledarskap, struktur och relationer med eleverna som en del i sin yrkeskompetens. Påbörjat arbete med innersta kärnan sker också kontinuerligt vilket det finns ett behov av för att skapa reflektionstid mellan kollegorna.

Hantverksprogrammet erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Den skolförlagda utbildningen, Frisör, barberare, hår- och make-upstylistprogrammet, har i snitt 14 elever per årskurs, och samtliga läser på hår- och make-upstylistinriktningen. Läsåret 23/24 startades även frisör som inriktning på Hantverksprogrammet. Inriktningen fick ett stort intresse och samtliga platser på såväl, hår- och make-upstylist som frisör fylldes vilket innebär 30 elever totalt (15 per inriktning).

Under höstterminen har elever från programmet fullgjort APL-veckor på Irland. För att utveckla elevernas kunskaper inom företagande arbetar programmet framgångsrikt med Ung Företagsamhet.

Hotell- och turismprogrammet arbetar nära besöksnäringen. Eleverna har möjlighet att göra APL såväl lokalt som nationellt och internationellt på båda programmen. Hotell- och turismprogrammet är en av de yrkesutbildningar i landet där flest elever normalt gör sin APL i utlandet. Den utlands-APL som genomförts under året skedde i Danmark, Irland samt Norge. Branschråd sker cirka två gånger per läsår och intresset från branschen är stort. Antalet sökanden till programmet har ökat för varje läsår efter pandemin. Nästan samtliga elever i avgångsklassen på programmet gick direkt ut i jobb.

Lärlingsutbildningen har sedan höstterminen 2018 haft en sammanhållen lärlingsklass på Wargentín. Eleverna läser inriktningarna Barn- och fritidsprogrammet, Försäljning och serviceprogrammet, Hantverksprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet samt Vård- och omsorgsprogrammet.

Då antalet behöriga sökanden till lärling varit lågt beslutades att inte ta in en ny klass till läsåret 23/24. Största antalet sökanden var till Vård- och omsorgsprogrammet och där bestämdes att eleverna läser första året på programmet för att från och med åk 2 gå över som lärlingar om intresse finns. Under året har programmet kunnat starta upp två GLA (Gymnasial Lärlingsanställning) på Handels- och administrationsprogrammet. Hantverksprogrammet ge-



nomför nu utbildningar inom handel, textildesign, finsnickeri samt florist. Den största utmaningen har varit att hitta lärlingsplatser för eleverna som läser mot vård och omsorg. Under höstterminen genomförde några elever sin APL på Malta.

Humanistiska programmet har under 2023 genomfört flera kulturella utåtriktade aktiviteter i samarbete med externa aktörer. Under vårterminen åkte åk 3 till Stockholm på en kulturreja som en del av utbildningen att få uppleva kultur. Alla klasser har också fått uppleva och lyssna externa föreläsare inom olika områden. Lärare i karaktärsämnena har kontinuerligt under året tagit med eleverna på konstutställningar, museer och på teaterföreställningar. Eleverna har kontinuerligt gått på JGY:s Wargentins eget kulturutbud. Som en del att bygga upp gemenskap och tryggheten på programmet och samtidigt lyfta innehåll utifrån examensmålen genomfördes alla årskurser den årliga Jämtlandsturen i slutet september. Det traditionsenliga HU-fikat sker fyra gånger per år. Under våren 2023 tog både årskurs 2 och 3 emot klasser från Italien som är programmets samarbetskola. Programmet bjöd då på föreläsningar och studiebesök på Jamtli och Gaaltje.

I september var humanistiska programmets lärare värdar för en humanistisk nätverksträff, där lärare från andra humanistiska program i landet var inbjudna, samt Skolverket. Lärarna på programmet bjöd på föreläsningar och studiebesök. Lärarna arbetar hela tiden utvecklingsinriktat, genomför fortbildningar och jobbar kollegialt för att utveckla lärandet. Försteläraren har arbetat aktivt för att arbeta temainriktat och höstterminen avslutades med tema hälsa och ohälsa och kreativt skrivande kring detta. Eleverna arbetade årskursövergripande

Idrottsprogrammet (NIU & LIU) har under året arbetat vidare med elevernas individuella förutsättningar för både idrott och studier under temat "Vinna tillsammans". Idrottsliga framgångar har uppmärksammats både nationellt och internationellt och programmet har på många sätt fått tillbaka kontinuitet i talangutvecklingen. Kontinuerligt arbetas det med fokusområdena studiekultur/studieteknik och mående/stress. Studieresultaten, sett ur perspektivet av den ambitiösa idrottsliga satsningen, är acceptabla. Programmet har fortsatt arbeta med hållbarhet hos både eleverna som idrottare och lärarna. Temadagar för hela programmet har genomförts i samtliga årskurser inom värdegrund, genus och elitidrotten som förebild. Nämnas bör att antidopningsarbetet har utvecklats genom fortbildning av specialidrottslärarna. Extra satsningar i form av idrottsveckor har genomförts.

För att fler elever ska bli behöriga på **Introduktionsprogrammet IMA** och komma in på nationella program, IM-YRK och IMV har lärarna och elevhälsans personal ett nära samarbete kring elevers närvaro, hälsa och lärande. En utmanande och heterogen elevgrupp (kunskaper, motivation, hälsa) ställer höga krav på flexibilitet i organisation (scheman, bemanning) och anpassning av undervisningen. Mentorerna har kontinuerlig samverkan med vårdnadshavare och externa aktörer som till exempel arbetsmarknadsenheten, barn- och ungdomshabiliteringen och praktikplatser.

Samhällsvetenskapsprogrammet har med sina inriktningar många samarbeten, utbyten och projekt. Utlandsprojekten finansieras av Erasmus. På det lokala planet finns ett flertal samarbeten med Mittuniversitetet bland annat med blivande lärarstudenter och för eleverna med bland annat Risk och Kris. Programmet har också samarbetat med Jamtli, Polisen, Kommunen, Länsstyrelsen, Region Jämtland Härjedalen och Destination Östersund.

Under vårterminen genomförde Samhällsprogrammet en temadag kring begreppet Rädsla. Årskurs 3 har genomfört en studieresa till Stockholm då bland annat besök på Riksdagen, Dramaten, Moderna museet och Slottet fanns med på programmet. För Samhälle Internationell har en liknade studieresa genomförts till London.

Inom det systematiska kvalitetsarbetet genomförs det en gedigen kartläggning kring elevers läsförståelse. Lärarna har fått fortbildning i området vid en föreläsning av Maj Gun Johansson



Motivationsenkäten har genomförts i samtliga klasser. Det finns för eleverna schemalagt stöd i samtliga ämnen. Ett av programmets mål är att öka andelen elever som når gymnasieexamen.

8.3 Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux - Fyrvalla, Bräcke, Bispgården – rektorsområde 3

Inom rektorsområde 3 Fyrvalla finns Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet samt VVS- och fastighetsprogrammet. Dessutom bedrivs vuxenutbildning inom Bygg- och anläggningsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet, VVS- och fastighetsprogrammet. Samarbetet mellan Fyrvalla, Bräcke och Bispgården har stärkts under året då rektorsområdena haft gemensam ledning och därigenom haft möjligheter att utveckla samarbetet runt resurser och planering inom gymnasium och vuxenutbildning. Lärcentrum i Bräcke och Bispgården har fortsatt utveckla verksamheterna och samarbetar i många frågor både lokalt och inom länet.

Fyrvalla har moderna lokaler med bra förutsättningar för att kunna bedriva utbildning på högsta nationella nivå. Skolan har branschrekommendationer inom många utbildningar och ett tätt samarbete med olika branscher som stödjer utbildningarna med material och fortbildning för elever och lärare. Under året har arbetet med tonvikt på närvaro och arbetsmiljö/studiemiljö fortsatt i syfte att öka måluppfyllelsen och öka anställningsbarhet för eleverna. Detta arbete inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta även kommande år.

Byggprogrammet. Det har fungerat bra för eleverna i årskurs 2 och 3 att vara ute på APL. Trots en tillbakagång i byggandet i länet har företagen varit fortsatt positiva till att ta emot elever på APL. Intresset bland tjejer för att gå måleri är fortsatt stort och ser ut att hålla i sig även framöver. Eleverna har under sin rundgång byggt objekt som till exempel friggebodar, bastu samt förråd på beställning. Höstterminen startade med tillräckligt med elever i åk 1 för att fylla alla utbildningsplatserna.

Måluppfyllnaden för yrkesexamen ökade från föregående år till 94 procent. Personalen har gått olika kompetenshöjande utbildningar. Bland annat har all personal gått MHFA-utbildning, Brand- och HLR-utbildning samt att några har fått utbildning i Säkra lyft. Omvärldsläget och skenande priser på programmets inköpta läromedel har medfört att det varit svårt att hålla läromedelsbudget för 2023 då byggsektorns kostnader för material åter har ökat markant.

El- och energiprogrammets måluppfyllelse för årets studenter sjönk till 88 procent. Vilket kan bero på svårigheter att behålla lärare på flera inriktningar. Programmet innehåller en hel del matematik och det är utmanande för pedagogerna att möta eleverna där de befinner sig kunskapsmässigt då det är stor spridning i kunskaperna. Programmet kämpar med att främja närvaron och ser en ökning av elever som kommer med problematisk frånvaro från grundskolan, fler elever än tidigare har också haft en till en undervisning i grundskolan. Arbetet med förstärkta mentorssamtal fortsätter.

Personal och elever åkte på den årliga fjällturen i september, vilket uppskattas och skapar fin samhörighet mellan årskurserna. Svårigheter att rekrytera personal som kan hantera ångpannan och undervisa inom kurserna Kraft och värme 1 och 2 har bidragit till ett breddningsarbete av energiinriktningen. Detta är också viktigt för att möta upp kompetensbehov i regionen. Vi har även blivit referensskola till Skolverket och kommer där att få hjälp med utvecklingen av programmet. Dataföretag har fortsatt stort intresse av våra elever och deras kompetens och det har lättat upp möjligheterna för eleverna att gå ut på APL.

Restaurang- och livsmedelsprogrammet hade en måluppfyllnad på yrkesexamen på 84 procent. Eleverna har möjlighet att göra APL såväl lokalt som nationellt och internationellt. Den utlands-APL som genomfördes under året var förlagd i Dublin och det var totalt sex elever på plats i sex veckor. Under året har restaurangen på Fyrvalla för första gången sedan start kunnat hålla öppet ett helt läsår. Det är en populär lunchrestaurang med många besökare.

Även butiken med bageri- och konditorivaror samt matlådor, är välbesökt. Man har även introducerat utematlagning vilket har demonstrerats under Öppet Hus, något som var väldigt uppskattat. Restaurangen har även genomfört evenemang som exempelvis förbundets jubileumsmiddag under hösten. Restaurangverksamheten har numera fått alkoholtillstånd och vilket kommer att ge möjlighet att skapa mindre evenemang i lokalerna där middag med mat och dryck kan erbjudas. Detta ger fler tillfällen till utbildning för eleverna inom huset.

Industriprogrammets antal sökande har stadigt ökat de senaste åren men inför antagningen hösten 23 skedde återigen ett trendbrott då endast sju elever började i årskurs 1. Branschen har de senaste åren varit mycket aktiva på sociala medier och marknadsfört industriyrken positivt och visat upp branschen på olika sätt. Det här året pågick också med ett nära samarbete med Handelskammaren som tillsammans med verksamheten och IUCZ group varit med och skapat lärlingsanställningar för elever i årskurs 3. Programråden har varit relativt välbesökta av bransch och arbetsmarknaden ser god ut för eleverna. Under året har arbete fokusområden varit förstärkta mentorssamtal tidigt i årskurs 1 samt mera systematiskt arbete med den anmälda frånvaron, som är ett stort problem. Programmet har välutbildade lärare som har ett aktivt mentorsarbete och detta ger resultat för elevernas möjligheter att fullfölja utbildningen.

Fordons- och transportprogrammet förändrade klassorganisationen inför höstterminen genom att minska från fyra klasser till tre då söktrycket inte var fullt lika stort detta år. Under höstterminen har den certifieringsprocess för att redovisa våra kvalitetskriterier för att bli åter certifierade som Motorbranschcollege pågått. Branschen fortsätter att bidra med ett körkortstipendium för de elever som väljer inriktningarna karosseri och lack, personbil eller maskiner och lastbilar. Detta sker via en stipendiestyrelse som formats tillsammans med MRF och MBC. Samarbetet med Volvo Cars fortskrider och skapar tillgång till tekniska fortbildningar för lärarna. Utmaningen är att ge möjligheter för lärarna att kunna delta. Programmet har fortsatt stora utmaningar gällande närvaron på några inriktningar och vi ser ett ökat antal elever som inte kommer in på den inriktning som de helst hade velat utbilda sig inom. Vilket inverkar negativt på elevernas motivation att fullfölja gymnasieutbildningen. Programmet fokuserar på tidiga insatser kopplat till närvaro och att jobba mer förebyggande genom att skapa god sammanhållning i klasserna redan i åk 1.

VVS- och fastighetsprogrammet har ett väl utvecklat samarbete med branschen genom ett lokalt programråd med ett tjugotal företag/organisationer. Programmet organiseras och dimensioneras för att fylla en klass, i stället för två, då inte fler elever väljer programmet. Via gymnasial lärling i åk 3 utbildas VVS- och Ventilationstekniker medan kyltekniker genomförs med 15 veckor APL. Våra förstelärare inom APL har arrangerat en egen handledarutbildning (godkänd av Skolverket) som har fått fina omdömen från deltagare från VVS-branschen, vilket kan höja kvalitén under elevernas APL.

Jämtlands Vux Fyrvalla. Byggvux utbildade under 2023 cirka 25 elever vilket är en halvering mot tidigare år. Arbetsmarknaden har en stor påverkan på detta. Verksamheten är väl etablerad på Furulund där ny infrastruktur har byggts av elever och lärare. Miljön möter väl kraven för en modern utbildning. Byggvux har planerat och startat upp en ny utbildning till solcellsmontör under 2023 tillsammans med branschföretag och Länsförsäkringar. De första eleverna utbildas våren 2024. **FT-vux:** Utbildningsomgången som startade hösten 2023 med



sju elever pågår och utbildningen är igång igen efter att ha kämpat med lågt söktryck sedan hösten 22.

IN-vux För att möta tillströmningen av elever som inte har svenska som modersmål är en SVA-lärare knuten till IN-vux. Läraren ger stöd i svenska språket för att eleverna ska få bättre förutsättningar att klara utbildningarnas målsättning. Tillströmningen av utlandsfödda elever i utbildningen fortsätter minska och de flesta eleverna har en genomgången gymnasieutbildning med sig när de börjar på IN-vux. Under året har totalt elva elever varit i studier, varav nio utbildats med dubbel kompetens mot yrkesutgångarna CNC-operatör och svetsare. Det har varit enstaka avbrott och studieuppehåll hos några studerande.

Bispgården

Industriprogrammet i Ragunda kommun har haft fortsatta utmaningar med för få sökande vilket innebar ännu ett år med nollintag på utbildningen. Nollintaget resulterade dock i ett (numera) etablerat samarbete kring marknadsföring och programmet som under året har utvecklats och förbättrats. Gruppen består av representanter från Handelskammaren, förbundsledningen, Fors företagarförening, IUC-Z Group, Ragunda kommun och programmens rektor. Enligt Skolverkets dimensioneringsplan finns industriutbildningen med, med hög prioritering i och med att det kommer saknas stor mängd arbetskraft i just industrierna.

Fordon och transportprogrammet blev en full klass på 18 personer läsåret 2023/2024 och intresset för skolan och utbildningen har varit gott. Under våren 2023 hade programmet problem med brist på yrkeslärare vilket resulterade i en kämpig situation för de kvarstående yrkeslärarna. Ett samarbete med en trafikskola i Sollefteå har påbörjats, vilket blir en väldigt givande samarbete för bägge parter. Undervisningsmaterial och fordon fortsätter att köpas in enligt planering och en hel del kommer på plats.

Introduktionsprogrammet har under vårterminen 2023 efter problem med rekrytering fått en heltidsanställd på programmet som har lång erfarenhet av att arbeta inom introduktionsprogrammet. Detta gör att mycket faller på plats. Under året har ett arbetssätt etablerats som ser ut att fungera gott framgent. Stödet i arbetet med utbildningarna på gymnasiet finns alltså från Fors företagarförening.

Jämtlands Vux Ragunda

I Ragunda innebär JGY:s huvudmannaskap för Lärcentrum deltagande vid regelbundna träffar gällande länsamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning för både rektor, SYV och studiecoacher. Uppdraget innehåller även servicefunktioner som möjliggör för studenter att exempelvis genomföra högskoletentamen på hemorten, inom grundvux och komvux att studera med stöttning av studiecoach i Lärrum samt ha tillgång till och erbjudas studie och yrkesvägledning. Parallellt med detta arbetar vuxenutbildningen med att bygga upp ett elevhälsofrämjande arbete inom ramen för verksamheten genom ett projekt och utbildning: Att höja skolans elevhälsokompetens. Ett processarbete för likvärdig utbildning, i SPSM regi.

2023 har lärare i grundläggande- och gymnasiekurser utvecklat utbildningen via både fjärr- och närundervisning i klassrummen. Detta har bidragit till att öka elevernas möjligheter att studera och vidareutbilda sig utifrån sina förutsättningar och behov.

De elever som studerat på **Vård och omsorg vux** hösten 2023 är samtliga anställda inom Ragunda kommun efter avslutad utbildning. Precis som inom SFI ligger deltagarnas språk- och yrkeskunskaper långt ifrån varandra vilket gör det svårare att undervisa utifrån individuella förkunskaper än i en homogen grupp. Ett arbete med förebyggande yrkessvenska kopplat mot kurslitteratur, undervisning och uppgifter pågår därför. Under året har ett ära samarbete



med kommunens vård och omsorgsförvaltning samt fackförbundet kommunal bedrivit. Samarbetet gäller både kring utbildningsinsatser och i samverkan i kursråd. Under 2023 genomfördes kompetenshöjande insatser i samarbete med vård och omsorgscollege.

En upphandlad språkstärkande utbildning riktad mot vård och omsorg samt en validering av vård och omsorgspersonal i samarbete med Lärcentrum i Härjedalen har också skett under 2023.

Barn och fritid vux har sett en sänkning av antalet elever. Samtliga elever som utbildats är anställda inom Ragunda kommun efter avslutad utbildning. Under året har ett nära samarbete bedrivits mellan APL-handledare, kommunens barn- och utbildningsförvaltning samt fackförbundet kommunal, både kring utbildningsinsatser och i samverkan i handledarträffar och kursråd.

Industri vux Alla eleverna hade jobb eller hade fått jobberbjudanden. Under året påbörjades ett gott samarbete med Härnösands vuxenutbildning för industri. Tanken är att utbildningen framgent ska genomföras som en distansutbildning. Stödet från Forsföretagarförening är ständigt pågående.

Grundläggande och gymnasiala utbildningar vux. Under 2023 har skolan i egen regi bedrivit utbildning i grundläggande svenska, grundläggande matematik, grundläggande kurser i samhällsorienterande ämnen samt grundläggande engelska. Gymnasiekurserna i egen regi har bestått av matematik 1a-c, matematik 2 a-b, psykologi 1 samt samhälle 1a1. Totalt har 66 elever deltagit i de teoretiska utbildningar som bedrivits i egen regi.

I övrigt erbjuds alla gymnasiala yrkesutbildningar inom komvux samt teoretiska gymnasiala kurser inom komvux på distans i Lärcentrums regi. Totalt har 165 elever deltagit i utbildning via Lärcentrum. Sjuksköterskeprogrammet på MIUN har även åtta studieplatser hos oss i Lärnum.

SFI Under året har vuxenutbildning bedrivits i SFI. Som tidigare år har SFI i Ragunda fler elever med kort tidigare studiebakgrund, 78 procent mot rikets 31 procent. Måluppfyllelsen visar att det är elever med kort tidigare skolbakgrund som har haft svårast att klara studierna under pandemin. Därför har ett tvåläraresystem införts i den grupp som står längst från att nå kursmålen samt att för studieväg 3 starta med en flexgrupp innan ordinarie SFI-undervisning. I båda grupperna sker undervisningen med utgångspunkt i elevernas modersmål. Detta för att öka elevernas progression och genomströmningen vilket även skett utifrån byte av kurs och slutförande av SFI i en snabbare takt än tidigare. Personalen har i viss utsträckning fortbildat sig via olika webinarier då kurser utanför närområdet inte har varit möjliga samt gjort studiebesök i Bräcke. Verksamheterna kommer under 2024 fortsätta ett gemensamt erfarenhetsutbyte.

Bräcke

Bygg- och anläggningsprogrammet med inriktning anläggningsfordon är branschrekommenderad av Byggnadsindustrins yrkesnämnd (BYN) och utbildningen samarbetar med ett flertal maskinleverantörer för att erbjuda den senaste tekniken i branschen. Läsåret 23/24 anställdes en ny instruktör, en yrkeslärare och en gg-lärare. De senaste åren har avgångselever från programmet kvalat in till SM för unga maskinförare. De flesta elever blir anställda efter avslutad utbildning även om inte alla når en yrkesexamen. Andel elever med yrkesexamen, 71 procent, har legat på samma nivå sedan 2021.



Parallellt med gymnasieutbildningen utbildas cirka 24 elever inom den kommunala vuxenutbildningen varje år med goda resultat och positiva elevutvärderingar. Ny utrustning för körning med stöd av navigationssatelliter och digitala modeller (MOBA) kom i drift. Även de vuxenstudenter går i stor utsträckning vidare till jobb i anläggningsbranschen.

På **introduktionsprogrammen** var sju elever, varav fyra på språkinträdning, inskrivna vid läsarets början. **Språkinträdning** samarbetar med SFI vid behov. Progressionen i svenska är god hos elever med god närvaro i skolan.

En brandtillsyn har genomförts på körgården som efter komplettering av skyltning och flytt av brandfarligt material nu är utan anmärkning. En tillsyn har också genomförts av Skolinspektionen som gjorde nedslag på flera saker som betygssättning och delar av APL. Åtgärderna redovisas i slutet av vårterminen 2024.

Inom SFI har elevernas förkunskaper i form av tidigare skolgång och den språknivå de uppnått gjort att vi valt tvåläraarsystem i gruppen hellre än att dela upp gruppen i förväg. Många elever kombinerar studierna med arbete vilket komplicerar närvaron en del. Lärarnas styrka är flexibilitet och anpassning, vilket gör att dagsbehovet avgör hur gruppen ska delas upp. 34 procent av eleverna på SFI har kort tidigare skolbakgrund (0–6 år) och det gör att de blir kvar inom SFI länge. 54 procent av eleverna har gjort klart sina kurser. Vanliga skäl till att eleven inte klarar sin kurs är jobb, frånvaro eller flytt från orten. SFI har kö till utbildningen vilket gör att vi jobbar hårt med att följa upp progression och närvaro.

Vård och omsorg har haft en heterogen studiegrupp under året bestående av elever som läser kombinationsutbildning mot undersköterska/SFI, reguljär utbildning och ett antal elever i äldreomsorgslyftet. Gruppen har både varit en utmaning då deras förkunskaper varit allt från flera års erfarenhet av vård till dem som fått kämpa både med svenska språket och att förstå svenska vårdsystemet. Eleverna i äldreomsorgslyftet är anställda i Bräcke kommun utan undersköterskeutbildning som valts ut av arbetsgivaren till denna kompetensutveckling. En statsbidragsfinansierad kombinationsutbildning har startats. Där får elever som går SFI eller grundläggande svenska som andraspråk chansen att läsa en yrkesutbildning. Utbildningen genomförs av två vårdlärare samt en SFI-lärare som delar på uppdraget.

De tre utbildningarna **installationselektriker, VVS-montör och fastighetstekniker** har i snitt 30 elever i gång i utbildning hela tiden. Arbetslaget jobbar kontinuerligt med utveckling av sina utbildningar. Bland annat ser de över läromedlen för utbildningen och ser till att eleverna får prova på nya material på marknaden. Då andelen praktiska övningsstationer har ökat kan fler elever öva praktiskt samtidigt. En nedgång bland antal sökande sågs under läsåret 22/23 varför antalet starttillfällen ökats från två till fyra för läsåret 23/24. Uppföljningen visar dock att lärarna upplever ökad trängsel vid övningsstationerna så planen är att återgå till två starter per läsår.

Vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasial nivå i allmänna ämnen har under året haft cirka 70 elever inskrivna. Lärcentrum Bräcke har som främsta uppdrag att se till att Bräcke kommuns medborgare får möjlighet till utbildning inom kommunala vuxenutbildningen. Skolans studie- och yrkesvägledare ser till att den som önskar får tillgång till vägledning. Vidare så ingår Lärum i Lärcentrums uppdrag, en möjlighet för studenter att få tillgång till studieplats och hjälp av pedagoger med struktur och studieteknik. Under 2023 byggdes det vidare på stöd till vuxna elever och skapade vux-EHT bestående av studiecoacher från Lärum, studie- och yrkesvägledare, specialpedagog, rektor och samordnare. Genom samarbete och samverkan kan vi redan nu märka att vi blivit snabbare att hitta stödåtgärder till våra elever.

8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4

Torsta

Torsta AB levererar utbildning på uppdrag av förbundet inom naturbruksprogrammets inriktningar Djurvård, Lantbruk, Naturturism Skog mot skogsmaskin samt Skog mot jakt och fiske. Utbildningen sker i nära samverkan med de gröna näringarna som ska ges en anställningsbar arbetskraft genom en kvalitativ utbildning. 100 procent av avgångseleverna 2023 klarade yrkesexamen. Hösten 2023 startade 56 elever sin utbildning, vilket är maximalt antal. Totala antalet elever på skolan var i december 2023 150 elever. Totalt erbjuds 168 platser på skolan och gissningsvis kommer elevantalet öka de närmaste åren till mellan 150 upp till 168 elever. Detta kommer att innebära en del utmaningar för verksamheten

EHT: Läsår 2023/24 har RO4 en gemensam skolkurator. Tjänsten på respektive skola kan givetvis omfördelas mellan skolorna, men i dagsläget ligger den tjänsten 20 procent på Torsta. Elevernas möjlighet att kontakta kuratorn digitalt har ökat trots att kuratorns procent på skolan är minskat. Specialpedagogens tjänst utökades till 30 procent, vilket gett stora möjligheter till samarbete och tidig kartläggning tillsammans med svensk- och matematiklärarna. De nya matematikresultaten för eleverna i åk 1 oroar och uppskattningsvis kommer fem till sex elever inte klara betygsmålet. En ny struktur ska arbetas fram till hösten för att ge de möjlighet att klara målen. Något som inte behövts de senaste åren. Rektors fokus har delvis varit att få till ett klimat där lärare träffas och ser nytta av samverkan. Arbetslaget börjar få ett bättre lärandeklimat, även om många ännu inte törs/vill delge av sina erfarenheter. Den sociala miljön på lärmötena upplevs av många som mycket bättre än föregående år. En ny rutin för lärmötena har inarbetats.

Pedagogiskt fokus har legat på likvärdighet i lektions- och provstrukturer. Arbetet med stöd till de elever som halkar efter fortgår. En studiegård finns, men detta år har det inte varit självklart för en del elever att gå dit, då man tycker skoldagen blivit för lång. Det utgör en utmaning i sig att hitta studieteknik och studiemotivation till dessa elever.

Torsta har tillsammans med Wången och Dille startat ett samarbete runt lärarna. Verksamheternas respektive lärare hade en gemensam dag under vecka 44 på Wången. Planen är att lägga tre träffar/år för att personal ska finna möjliga sätt till naturlig samverkan. Även gemensamma studiedagar är intressant med exempelvis inriktning på GY25. Arbetet går vidare på hur våra inriktningar ska utformas, och en del tankemöda har redan nu lagts inför GY25. Vi går en spännande framtid till mötes.

Wången

Wången bedriver utbildning inom naturbruksprogrammet, inriktning hästhållning, med yrkesutgången hästskötare inom trav- eller islandshästsport. Vi är landets volymmässigt största skola avseende andelen examinerade hästskötare inom Svensk Travsport, Svenska Islandshästförbundet samt inom ETSÄ (European Trotting School Association).

Verksamhetens arbete med trygghet och studiero har utvecklats i positiv riktning. Detta märks genom att lägre andel avhopp från utbildningen till följd av otrivsel har upphört. Genom det skolutvecklingsprocesser som drivits och drivs har fokus i diskussionerna gått från "vad ska eleverna ändra på" till "hur kan vi tillsammans arbeta för högre måluppfyllelse". Här kan särskilt nämnas differentierad undervisning, Skolverkets "Specialpedagogik för lärande" samt digitalisering.



Andelen behöriga lärare har ökat både inom JGY och inom Wången AB. Rektors inre organisation och resurstilldelning främjar utbildningsuppdraget generellt och elever i behov av stöd i synnerhet. Organisatoriska framgångsfaktorer för elevernas resultat är:

- o Specialpedagog om 50 procent fram för allt riktad till lärarkollegiet och skolledning genom handledning och insatser på grupp- och organisationsnivå
- o Elevhandledare med ansvar för hela elevgruppens stöd avseende "mentorskap" fram för allt med fokus på grupp och individnivå
- o Lärarbemannad studiegård för samtliga elever 90 minuter/vecka
- o Systematik och kontinuitet avseende uppföljning av extra anpassningar och särskilt stöd en gång/vecka.

Skolan har under de fyra läsåren ökat sin elevvolym från drygt 50 elever till knappt 80 och förväntas med god rekrytering även göra en liten ökning till nästa läsår.

Bland de utmaningar som finns kan nämnas:

- Huvudmannens resurstilldelning avseende elevhälsoresurs hämmas av nyckeltalstilldelning utifrån elevvolym. Avseende funktionen skolhälsovård genomförs elevhälsoenkät och samtal, vaccinationer samt akut åtgärdande insatser kopplat till individnivå. Det finns inte tid över för kurator och skolsköterska till det främjande och förebyggande arbetet som enligt styrdokumentet ska vara det huvudsakliga arbetet. Även andra faktorer som tillgång till skoladministration, IT-pedagog, skolbibliotek, modersmålsundervisning, SvA-kompetens är svåra att få full likvärdighet kring.
- Händelser och processer inom elevboendet (det vill sägas elevernas fritid) kräver ett aktivt arbete inom studierna för att studierna ska vara funktionella.

Andelen avgångselever med gymnasieexamen ökade 2023 till 80 procent (20 elever i klassen) från 71 procent (2022, 17 elever i klassen).

Jämtlands Gymnasium Åre

Åre hade 274 elever vid läsårsstarten 2023. Detta var första läsåret utan någon HT-klass igång. Som tidigare år söker sig flest elever till EK och SA.

I Åre nådde 84 procent av avgångseleverna gymnasieexamen 2023 vilket är en minskning jämfört med 2022 då siffran var 86 procent. Antalet elever med studiebevis var relativt jämnt fördelade mellan högskoleförberedande- och yrkesprogram. Flest elever med studiebevis fanns på SA och FT.

Under läsåret 23/24 har ett utvecklingsprojekt från SPSM pågått. Fokus i år är tillgänglig utbildning för elever med NPF och hörselnedsättning. Inom ramen för projektet har utvecklingsgruppen kartlagt, planerat och genomfört ett stort antal aktiviteter. Dit hör gemensam litteraturläsning, lärarnas klassrumsbesök hos varandra, workshops, föreläsningar och uppföljningar. Studioverksamheten fortsätter även i år med bemanning delvis med stöd av SPSM.

Verksamhetens prioriterade mål inom SKA är:

1. Förbättrad examensfrekvens och tillgänglig utbildning
2. Förbättrad närvaro
3. Rättssäker och likvärdig bedömning

I år har målen på ett tydligare sätt förankrats med hela personalgruppen, alla ska känna sig delaktiga utvecklingsarbetet. Det syns ett förbättrat resultat i frågor om delaktighet i årets medarbetarenkät.



Även om situationen har förbättrats något när det gäller misstankar om drogmissbruk/försäljning hos elever pågår ett ständigt arbete i dialog med polis och socialtjänst i det förebyggande arbetet.

Skolan har en ny studie- och yrkesvägledare vilket har bidragit till ett tätare samarbete med grundskolorna i kommunen enligt befintlig plan för övergångar. Kontakten med KAA, LSS och andra aktörer har också stärkts i arbetet med vägledning och för att förhindra avhopp.

Under året har tre Skolforum per termin hållits. Elevskyddsombuden har ett eget forum tillsammans med ett av skyddsombuden. Elevkåren fortsätter med sina aktiviteter, i dialog med personalen. I samråd med Skolforum genomförde vi en temadag på temat jämställdhet. Temat kretsade runt filmen "Barbie" som alla elever fick se på Järpenbion.

Ekonomiprogrammet hade förra året flera framgångsrika elever som vann priser vid UF-mässan lokalt och nationellt. Programmet har flest elever av de högskoleförberedande programmen och är populärast bland RIG-eleverna. Verksamheten har bara en lärare i företagsekonomi/juridik och har behövt sätta in extra resurslärartimmar för att hantera en så stor elevgrupp i den kurs de läser gemensamt.

Fordons- och transportprogrammet har god samverkan med branschen lokalt och nationellt och ett nätverk med APL-platser på orten.

Restaurang- och livsmedelsprogrammet verkar numera självt i Åre där de driver restaurangen Runt Knuten dit allmänheten är välkommen. Eleverna utmärker sig ute i landet. Tre elever har serverat under Nobelfesten och två elever har gått vidare till SM-final i servering.

Naturvetenskapsprogrammet har kämpat med låga antagningstal. Förhoppningsvis söker sig fler elever till NA fortsättningsvis, efter det rätt stora tappet förra hösten då endast en elev började i NA22.

Samhällsvetenskapsprogrammet har en fortsatt positiv elevutveckling. SA23 tog emot så många som 23 elever varav tre IMV.

Introduktionsprogrammet har slagit ihop sina IMA/IMS-elever till en klass med totalt 14 elever varav fem IMS. Två IMVSA-elever har kvar sitt mentorskap på IM. Några elever följer andra program och kommer in till IM när de ska läsa sitt grundskoleämne.

Skidgymnasiets (RIG/NIU) elever har nått fina idrottsresultat, även internationellt i Ungdoms-OS, Junior-VM, världscup och europacup. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. På skidgymnasiet går för närvarande 97 elever varav 84 går RIG och 13 NIU.

Puckel har haft god elevtillströmning de senaste åren. Puckelelever tas ofta ut tidigt till landslag och har stora framgångar nationellt och internationellt. Längd har en positiv trend med sökande elever men brottas en del med konkurrerande skolor om de bästa eleverna. Skicross har fyllt elevplatserna bättre de senaste åren men ser nu en eventuellt vikande trend bland de som väljer skicross i första hand. Flera elever som antas till skicross har sökt alpint i första hand men kommer inte in där. Alpint fyller alltid sina platser men kan påverkas av avhopp eftersom det inte finns NIU-platser att fylla ut med. Flera alpina elever är antagna till landslag och når framskjutna placeringar både nationellt och internationellt.

8.5 Internationella utbyten och praktiker

Under 2023 var förbundets internationella aktiviteter i stort sett tillbaka samma nivåer som innan pandemin.

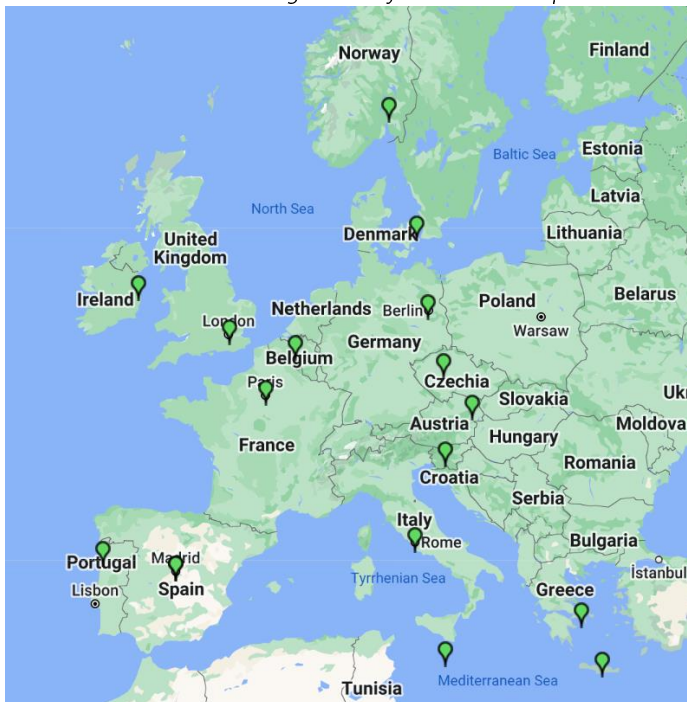
Under året har de nationella programmen haft utbyten både inom strategiska partnerskap och ackrediteringen för Erasmus Skola, samt yrkesprogrammen inom ackrediteringen för

Erasmus Yrkes. Två nya Erasmuspartners har även införlivats inom vår yrkesackreditering, på Irland och Cypern. Under året avslutades även ett större strategiskt Erasmus-partnerskapsprojekt, Media+, vilket har gett ett något lägre mottagande som resultat.

Totalt har förbundet under 2023 skickat 207 elever och 46 lärare på internationella aktiviteter, utbyten och praktik, samt tagit emot 70 elever och elva lärare inom olika utbyten. Totalt förbrukades 3 720 tkr för internationalisering under 2023, varav 3 481 tkr från Erasmusmedel, 174 tkr från förbundets egen internationaliseringsbudget, 45 tkr från Clara Lachmanns fond samt 60 tkr från Atlas-medel. De högre kostnaderna i relation till antalet mobiliteter jämfört med 2022, förklaras framför allt av att de flesta utlandsplaceringar för yrkes elever ökat i pris, så även resekostnader.

Förbundet är fortsatt ackrediterade inom både Erasmus Skola och Yrkes, vilket innebär garanterade finansiering för internationella aktiviteter under hela EU:s programperiod 2021–2027. Förbundet kommer under 2024 även ansöka om nya strategiska Erasmus-partnerskap samt Nordplus JR-projekt.

Länder i vilka JGY har befintliga skolutbyten eller utlandspraktik



Östersund den 4 mars 2024

Jean Luc Kabisa
Ordförande

Mikael Cederberg
Förbundsdirektör