



j!

Jämtlands
Gymnasieförbund

Årsredovisning 2024

Dnr: 42-2024



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.....	5
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.....	22
2.7 Balanskravsresultat.....	22
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	23
2.9 Förbundets kommande utveckling.....	28
3 Ekonomisk redovisning.....	29
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.....	29
3.2 Ekonomi 2024.....	31
3.3 Verksamhetens intäkter.....	32
3.4 Verksamhetens kostnader.....	33
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	34
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	36
4 Redovisningsprinciper	37
5 Driftsredovisning.....	42
6 Investeringsredovisning.....	43
7 Verksamhetsberättelser – rektorsområden.....	44
7.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1.....	44
7.2 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2.....	47
7.3 Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux - Fyrvalla, Bräcke, Bispgården – rektorsområde 3.....	50
7.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4.....	55
8 Internationella utbyten och praktiker.....	59

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 3 850 elever i ungdomsskolan och 300 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 gymnasieeleverna går förbundets utbildningar. Att 84 procent av eleverna väljer förbundets skolor bidrar till att förbundet kan behålla ett brett utbud med verksamhet på många skolorter till förhållandevis låga kostnader för kommunalförbundets medlemmar.

För läsåret 2023/2024 blev sex av elva mål för utbildningsverksamheten uppfyllda, att jämföra med nio av elva mål föregående läsår. Elevernas närvaro ökade något och positivt är också att elevernas upplevda trygghet och studiero förbättrades. Negativt är att övergången från introduktionsprogram till nationella program är fortsatt låg liksom att den upplevda tillgången till elevhälsa har minskat totalt sett.

Av de strategiska målen blev sju av tio uppfyllda. Examensfrekvensen totalt sett låg på samma nivå som föregående år, 85 procent, men resultatglappet mellan flickor och pojkar fortsatte att öka. På de högskoleförberedande programmen klarade 81 procent av pojkarna och 89 procent av flickorna sin examen. Positivt är att något fler elever övergick till högre studier efter avslutat gymnasium, men länet ligger fortsatt lågt i relation till rikssnittet.

Andelen godkända betyg inom vuxenutbildningen minskade något, men ligger i paritet med siffrorna för 2000/2021 och 2021/2022.

Förbundet har också en fortsatt stark ställning som arbetsgivare, det visar både medarbetarenkäten och att förbundet har förhållandevis lätt att rekrytera behöriga lärare.

Förbundet gjorde ett ekonomiskt resultat på - 5,3 mkr, vilket är bättre än förväntat.

Under slutet av 2024 fattade samtliga medlemskommuner beslut om en ny medlem i förbundet. Bergs kommun kommer att därmed ingå i förbundet från 1 juli 2025.

Processen med att införa den nya gymnasiereformen, GY-25, inleddes under höstterminen liksom förberedelserna för de digitala nationella proven som ska genomföras under våren 2025. Under året arbetade förbundet också bland annat med säkerhetsfrågor för att anpassa arbetsmiljön till rådande säkerhetsläge.



Tabell 1. Förbundet över fem år

Elever	2024	2023	2022	2021	2020
Elever inom förbundets skolor	3 824	3 741	3 662	3 585	3 503
varav förbundets egna elever	3 238	3 150	3 053	2 986	2 888
varav elever från andra kommuner	586	591	609	599	615
Medlemskommunernas antal elever	3 844	3 746	3 686	3 577	3 492
varav elever i förbundets skolor	3 238	3 150	3 053	2 986	2 888
varav elever i friskolor	466	470	495	469	486
varav elever i andra kommuner	140	126	136	122	118
Andel elever i förbundets egna skolor	84 %	84 %	83 %	84 %	83 %
Andel elever med examen	85 %	85 %	84 %	86 %	86 %
Ekonomi	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter (mkr)	193,6	190,7	184,1	178,8	176,9
Verksamhetens kostnader (mkr)	-742,8	-704,1	-641,6	-623,3	- 598,2
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	-562,9	-525,7	-469,4	-455,6	- 432,9
Kommunbidrag (mkr)	560,7	526,5	470,7	457,0	434,5
Nettokostnad i % av kommunbidrag	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,9
Årets resultat (mkr)	-5,3	-0,9	0,6	0,9	0,8
Eget kapital (mkr)	12,6	17,8	18,8	18,2	17,3
Reglerat Eget Kapital (mkr)	0,0	0,0	6,4	1,9	6,2
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	22,5	21,0	18,8	18,2	17,3
Uppräkning ägardirektiv	4,50 %	7,95 %	0,98 %	0,80 %	1,40 %
Investeringar (mkr)	14,3	14,6	13,2	13,3	12,6
Likvida medel (mkr)	108,8	88,9	86,6	84,0	57,2
Lokalkostnader:hyra,drift,städ,avskrivn.(mkr)	96,5	92,3	83,6	82,6	82,9
Pensionsskuld (mkr)	111,0	76,4	57,2	54,4	45,3
Resultat Gymnasiutbildning (tkr)	-3 154,6	-1 979,1	2 761,8	-2 950,0	2 371,2
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	-3 424,2	-1 390,6	1 529,3	52,3	312,8
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	-154,6	1 244,6	-1 640,2	-1 287,4	- 840,1
Personal	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	614	617	620	615	600
Antal tillsvidareanställda	513	527	489	487	492
Antal anställda visstid/timanställda	103	91	136	135	108
Antal årsarbetare	514,0	516,7	505,9	503	509,6
Antal lärare	386	386	386	391	388
Antal behöriga lärare	*	*	337	341	333
Andel behöriga lärare	Ca 87 %	*	87,3 %	87,2 %	85,8 %

*dessa siffror går inte ta fram för 2023 och 2024 då systemstöd saknas i dagsläget. Togs tidigare fram i Extens vilket förbundet inte längre har.

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Elevplatspriserna från 2023 till 2024 räknades upp med 2,75 procent. Kostnadsökning för det nya pensionssystemet AKAP-KR finansierades genom en särskild ytterligare höjning av elevplatspriset, vilket betyder enligt tidigare princip att alla kommuner som har haft elever i förbundets skolor har bidragit till finansieringen. Höjningen uppgick till 1,75 procent och motsvarade en ökning av pensionskostnader, inklusive löneskatt. Totalt räknades elevplatspriset för 2024 upp med 4,50 procent.

PO-pålägget för förbundet höjdes för 2024 till 52,0 procent, varav cirka 20,45 procent avser kollektivavtalad pension. Totalt uppgår pensionsskulden till 111,0 mkr (76,4) enligt KPA:s beräkningar, vilket har bokförts för 2024.

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 trygats i pensionsförsäkring eller i pensionsstiftelse. Förbundet har ingen finanspolicy.

Medlemskommunernas bidrag uppgick för 2024 till 560,7 mkr (526,5), vilket blev cirka 34,2 mkr högre än föregående år och 5,4 mkr högre än budget.

Resultatet för verksamhet gymnasiet uppgick till - 3,2 mkr, inklusive gemensamma utbildningsverksamheter och områdes OH, blev resultatet - 2,7 mkr. Rektorsområde 1 och 2 har haft lägre personal- och lärverktygskostnader än budget. Rektorsområde 1 som fått färre elever än budget har anpassat sina personalkostnader under året efter de nya förutsättningarna. De övriga rektorsområdena som fått fler elever har lyckats till stor del inrymma dessa inom befintlig organisation.

2.2.1 Finansierings- och likvidrisker

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

Nyckeltalet självfinansieringsgrad beskriver hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. Målet har uppfyllts av förbundet.

Investeringsvolymen har de senaste åren legat på cirka 13–14 mkr, se tabell 21. I dagsläget finns inga större framtida investeringsbehov men det kan behövas ses över framför allt gällande förbundets fordon. En övergång till fossilfria personbilar och större fordon och maskiner kommer att kräva nya investeringar för förbundet. Frågan kring takten på övergången diskuteras för närvarande i förbundet. Förbundet äger inte fastigheter utan hyr sina lokaler. Kassen uppgår per den sista december 2024 till 108,8 mkr (88,9), 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. Rektorer har en god insyn i sin ekonomi tack vare de ekonomiska rapporterna de får varje månad från ekonomifunktionen. Utfallet i Hypergene analyseras varje månad mot beslutade budgeterade intäkter och kostnader.

Budgetansvarig gör två gånger per år en prognos av resultatet för helåret. Utvecklingen med att förenkla budgetprocessen under 2023 har fortsatt 2024 och resultatet har varit väldigt positivt. Grundbemanning per program har förbättrat styrningen av personalkostnaderna tillika framtagandet av nyckeltal för programmets övriga kostnader. Detta har inneburit mer fokus på organisation, antal klasser, och därmed förbättrat kontrollen av de fasta kostnaderna innan fastställande av förbundets organisation (tjänsteplanering).

2.2.4 Statsbidrag

Inom vuxenutbildningen har statsbidrag och EU-bidrag minskat med cirka - 4,5 mkr för 2024 jämfört med föregående år. De externa projekten har under året fortsatt att utvecklas vilket inneburit större aktivitet än tidigare.

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 samt en stark finansiell ställning trots ett negativt resultat för 2024.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Under 2024

När medlemskommunerna fastställde uppskrivning inför 2024 inkluderade det en uppskriven av ökade kostnader för AKAP-KR. Förbundet använder sig alltid av beräkningsunderlag från KPA som underlag till budget och till bokslut. För 2024 blev dessa kostnader ett antal miljoner högre än budget, enligt beräkning från KPA (2023-08-06). Semesterlöneskulden har också ökat mer än budget och har påverkat resultatet för 2024.

Efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

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.

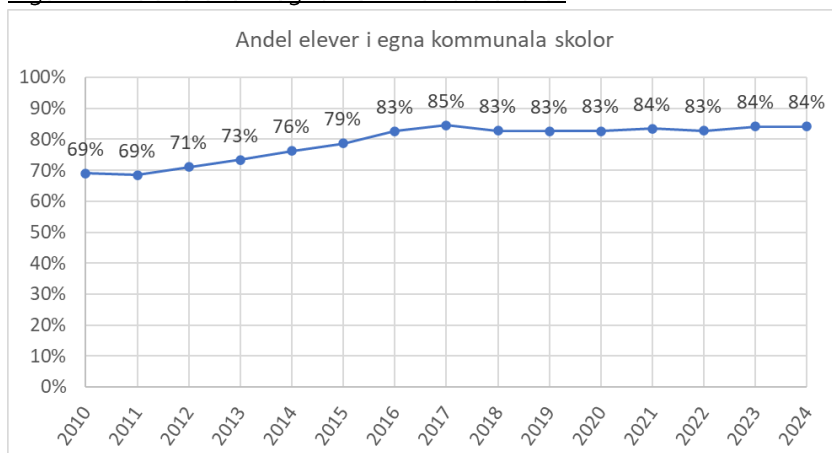
Sju av tio strategiska mål blev uppfyllda under verksamhetsåret 2024.

Utbud och kvalitet

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

Resultat: 84,2 procent. **Målet uppfyllt.**

Figur 1. Andel elever i egna kommunala skolor

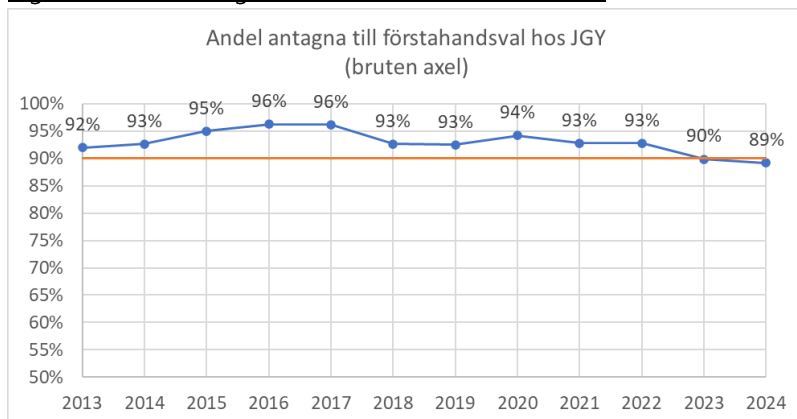


Kommentar: Andelen som går i förbundets egna skolor har varit stabilt hög under flera år vilket har gett goda planeringsförutsättningar och goda möjligheter att påverka kommunernas gymnasiekostnader.

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

Resultat: 89,2 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 2. Andel antagna till förstahandsval hos JGY

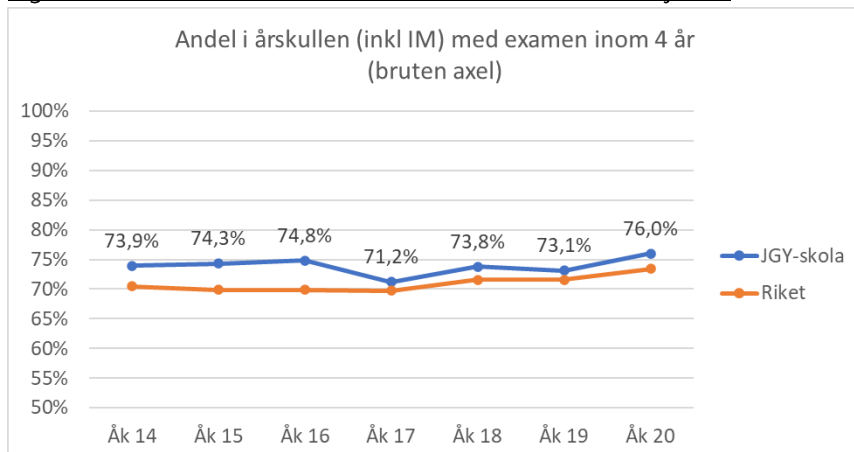


Kommentar: För andra året understiger andelen målet på 90 procent. Resultatet har påverkats av beslut om vilka utbildningar som kunde startas hösten 2024 samt platsbrist på vissa program vilket innebar att alla sökande inte kunde tas in.

3. Andelen elever med gymnasieexamen ökar.

Resultat: Ökning med 2,9 procentenheter till 76,0 procent. **Målet uppfyllt.**

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

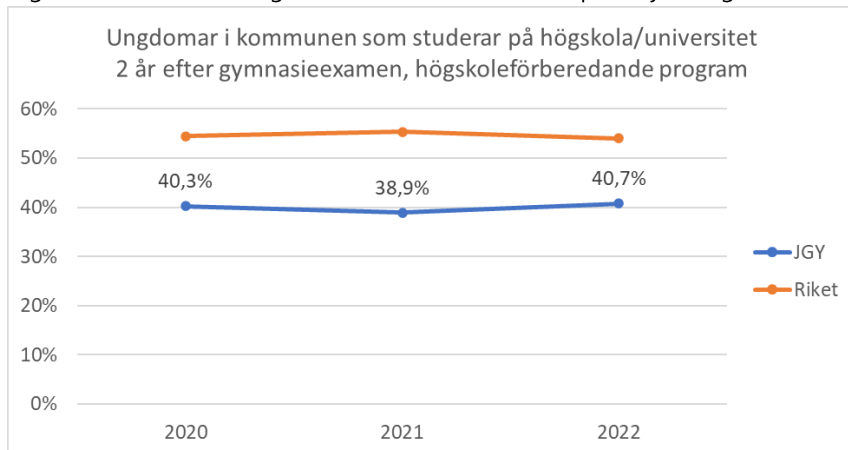


Kommentar: Huvuddelen av årskullen som började 2020 tog examen 2023. Statistiken ovan inkluderar även elever som först gått ett år på IM eller som bytt program och som har tagit examen 2024, inom 4 år.

4. Övergången till högre studier ökar.

Resultat: Ökning med 1,8 procentenheter till 40,7 procent. **Målet uppfyllt.**

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

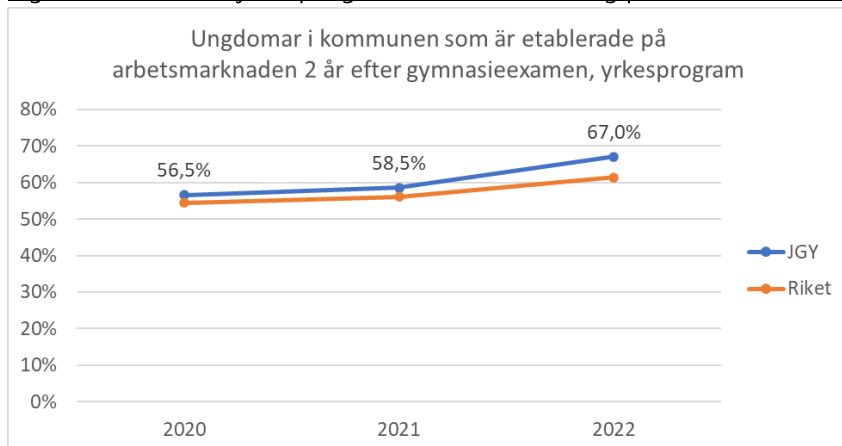


Kommentar: Andelen är låg i förhållande till riket som helhet. Baseras på andel elever folkbokförda i någon av medlemskommunerna med examen från ett högskoleförberedande program, oavsett huvudman, som två år senare studerade på högskola eller universitet. Senast publicerade data gäller elever som fick en gymnasieexamen 2020.

5. Fler elever etablerar sig på arbetsmarknaden.

Resultat: Ökning med 8,5 procentenheter till 67,0 procent. **Målet uppfyllt.**

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



Kommentar: Baseras på andel elever folkbokförda i någon av medlemskommunerna med examen från ett yrkesprogram, oavsett huvudman, som två år senare var etablerade på arbetsmarknaden. Senast publicerade data gäller elever som fick en gymnasieexamen 2020.

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

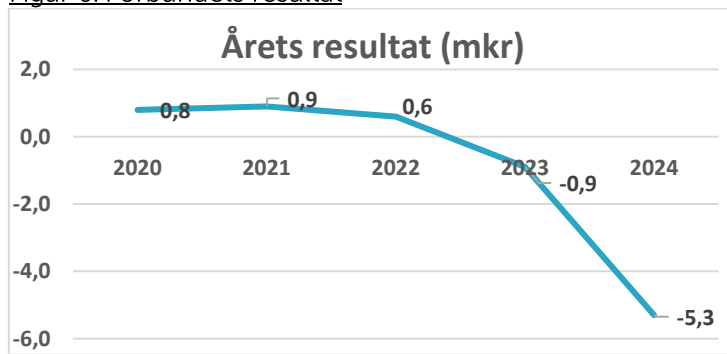
Område	2019	2020	2021	2022	2023
Bräcke	-3	-4	-3	-3	-1
Lågpendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	8	9	9	9	10
Krokom	-7	-10	-11	-15	-12
Pendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	1	2	1	0	0
Ragunda	0	-2	0	-3	-3
Landsbygdskommun, ej nära större stad (ovägt medel)	5	5	7	8	8
Åre	4	7	2	-4	3
Landsbygdskommun med besöksnäring (ovägt medel)	6	5	6	5	6
Östersund	-15	-21	-17	-19	-18
Större stad (ovägt medel)	-5	-8	-5	-3	0
Skillnad totalt i mkr	-36	-43	-47	-63	-55

Kommentar: Resultatet har en eftersläpning på grund av att statistiken publiceras först under sommaren varje år.

7. Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat

Årets resultat för förbundet uppgår till - 5,3 mkr. **Målet ej uppfyllt.**

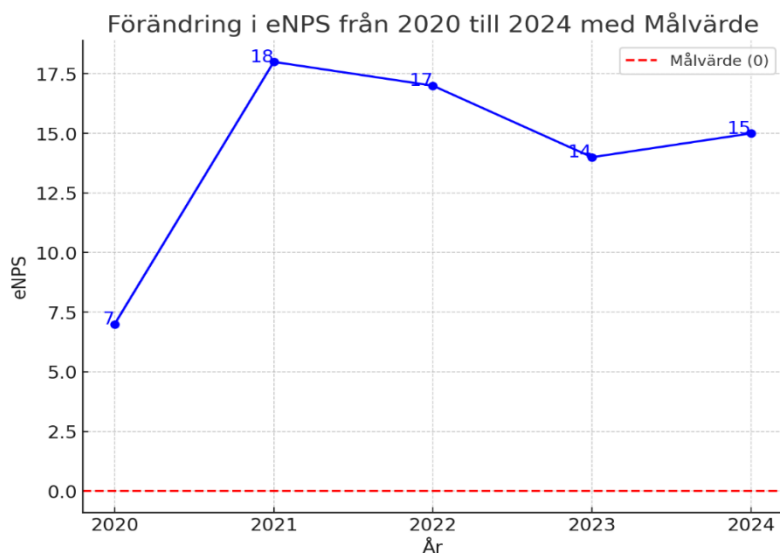
Figur 6. Förbundets resultat



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

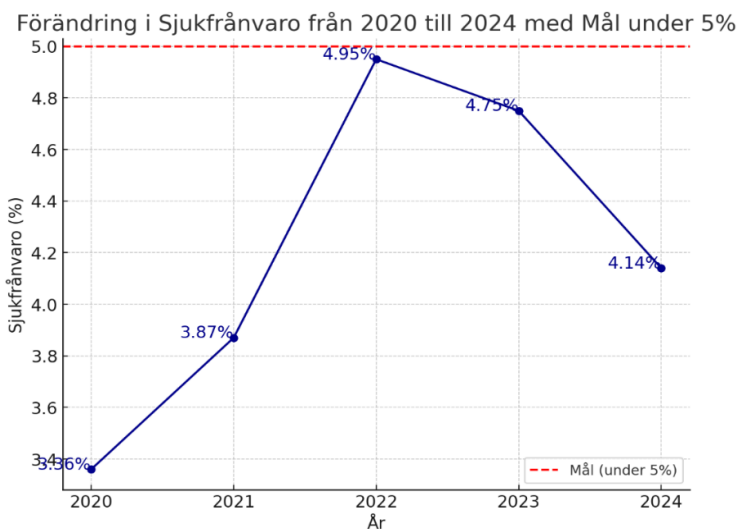


Kommentar: Ett eNPS-värde som ligger på plus innebär att andelen förespråkare är högre än andelen kritiker i organisationen. Förbundets värde ligger bättre än genomsnittet för utbildningsbranschen och offentlig sektor som helhet. Förbundets eNPS-värde har ökat från förra året då värdet var + 14.

9. Sjukfrånvaron är högst 5,0 %.

Resultat: Den ackumulerade sjukfrånvaron uppgick under valt kalenderår till 4,14 procent **Målet uppfyllt.**

Figur 8. Förbundets sjukfrånvaro



Kommentar: Sjukfrånvaron har minskat mot 2023 och där man ser en minskning av sjukfrånvaron över 60 dagar.

Klimat

10. Den fossila energiförbrukningen minskar.

Resultat: Förbrukningen av fossila bränslen har minskat med 1,7 procent. **Målet uppfyllt.**

Tabell 3. Förbundets totala förbrukning av fossila drivmedel (m³)

Nyckeltal	2021	2022	2023	2024
Total förbrukning av fossila bränslen i förbundets verksamheter (m ³).	150	106	120	118

Källa: Bokförda bränslekostnader. Bränslemängden är sedan beräknad utifrån ett genomsnittligt bränslepris.

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.

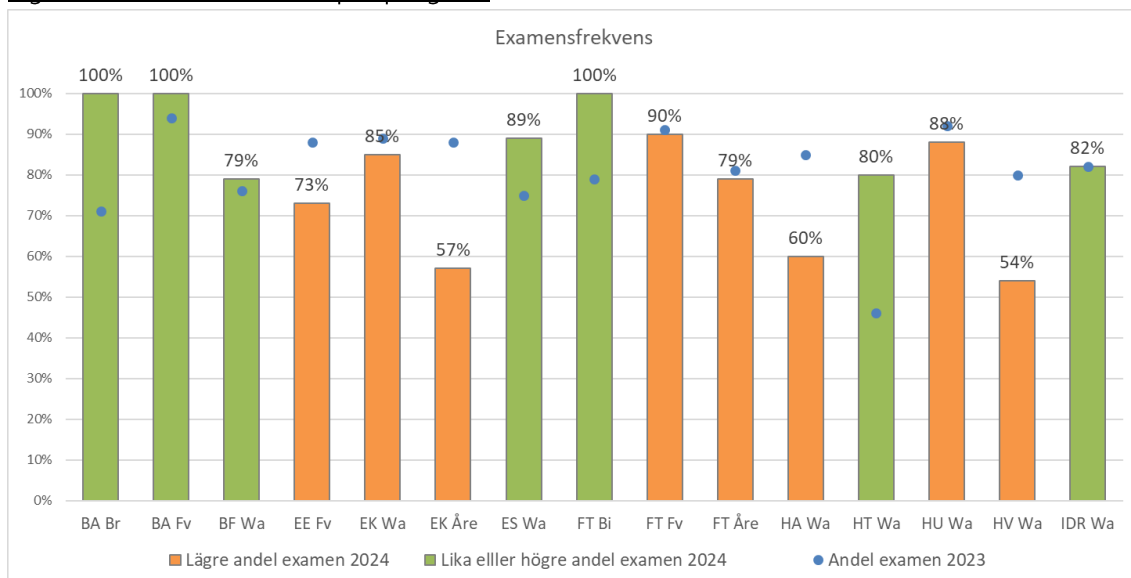
För läsåret 2023/2024 är sex av elva mål för utbildningsverksamheten uppfyllda, att jämföra med nio av elva mål föregående läsår.

Målområde 1 – Undervisning

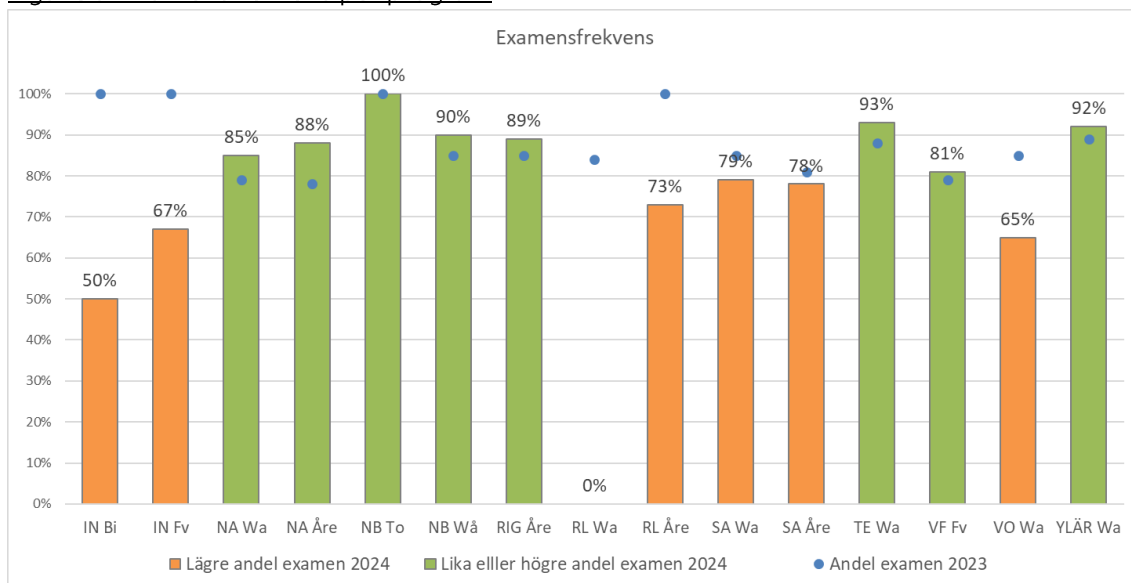
1.1 Fler elever uppnår gymnasieexamen

Resultat: 15 av 29 program (52 procent) uppfyllde målet att ha en minst lika stor andel elever med examen som året innan. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 9a. Examensfrekvens per program

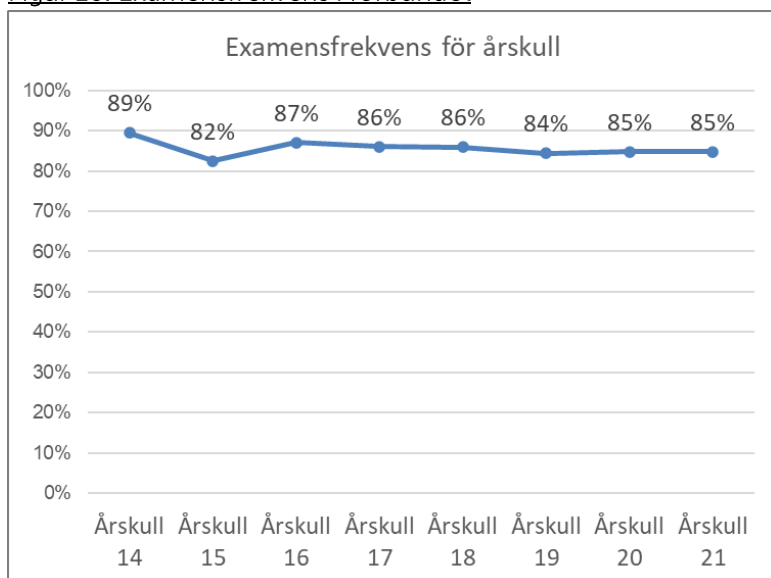


Figur 9b. Examensfrekvens per program



Kommentar: Året innan var det 59 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 10. Examensfrekvens i förbundet



De senaste åren har examensfrekvensen legat stabilt runt 85 procent. Statistiken omfattar samtliga elever i avgångsklasserna oavsett antalet år i gymnasieskolan. Examensfrekvensen på högskoleförberedande program är 84 procent vilket är helt i nivå med föregående år. På yrkesprogram har examensfrekvensen sjunkit med en procentenhet till 85 procent.

Fortsatt ökad skillnad mellan könen

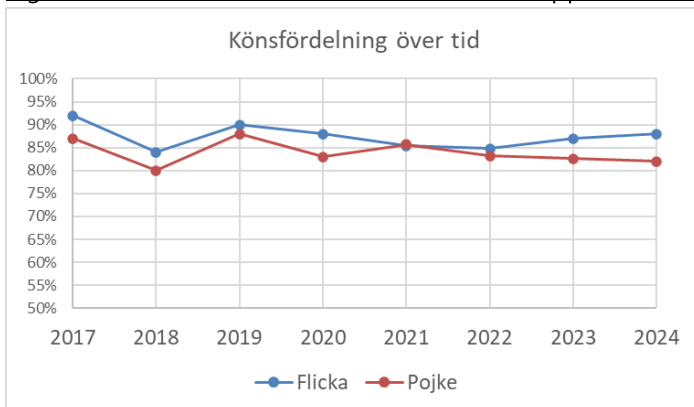
Under ett par år efter pandemin såg det ut som att skillnaden mellan flickor och pojkar var på väg att suddas ut, men förra året var flickornas resultat återigen fyra procentenheter högre. För årets avgångselever har skillnaden ökat ytterligare två procentenheter. Förbundet visar därmed samma skillnad mellan könen som i riket, det vill säga sex procentenheter, till flickors

fördel. Skillnaden mellan könen är tydligare på de högskoleförberedande programmen jämfört med yrkesprogrammen, se tabell 4.

Tabell 4. Examensfrekvens

Examensfrekvens alla program	85 %
Pojkar	82 %
Flickor	88 %
Examensfrekvens yrkesprogram	85 %
Pojkar	84 %
Flickor	86 %
Examensfrekvens högskoleförberedande program	84 %
Pojkar	81 %
Flickor	89 %

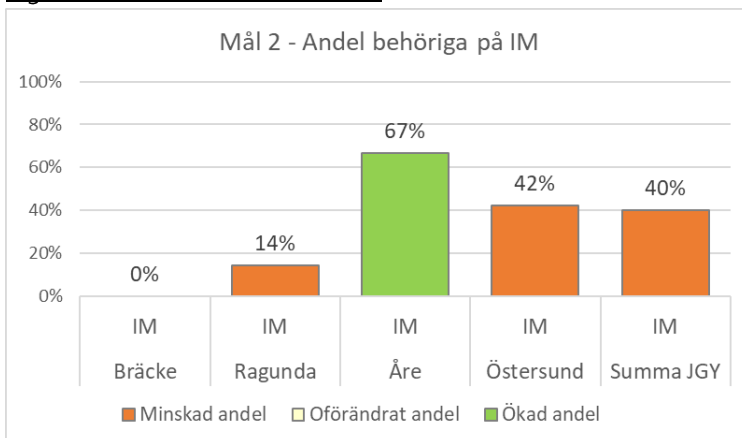
Figur 11. Examensfrekvens i förbundet, könsuppdelad tidsserie



1.2 Fler elever blir behöriga på introduktionsprogrammet

Resultat: 40 procent av eleverna togs in på ett nationellt program efter ett år på introduktionsprogrammet (IMA). **Målet ej uppfyllt.**

Figur 12. IMA-elever efter ett år



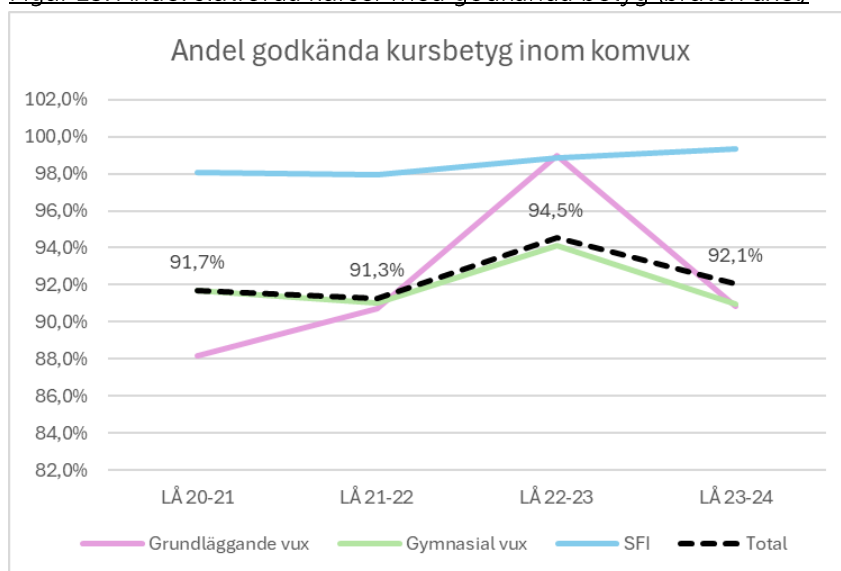
Kommentar: Året innan var det 48 procent av eleverna som uppfyllde målet att tas in på ett nationellt program. Till dessa räknas även de som fått en IMV-plats (programinriktat val på IM) på ett program.

Hösten 2023 togs 70 elever in på introduktionsprogrammets individuella alternativ (IMA), vars huvudsakliga syfte är att ge eleverna gymnasiebehörighet. Av dessa togs 28 elever in på ett nationellt program hösten 2023 och 28 elever var kvar på IMA. Övriga 14 har antingen flyttat eller avbrutit sina gymnasiestudier. Andelen elever som blev behöriga ökade i Åre men minskade på övriga skolor.

1.3 Andelen godkända betyg inom vuxenutbildningen ökar

Resultat: Andelen genomförda kurser inom vuxenutbildningen där eleven fått ett godkänt betyg var 92,1 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 13. Andel slutförda kurser med godkända betyg (bruten axel)

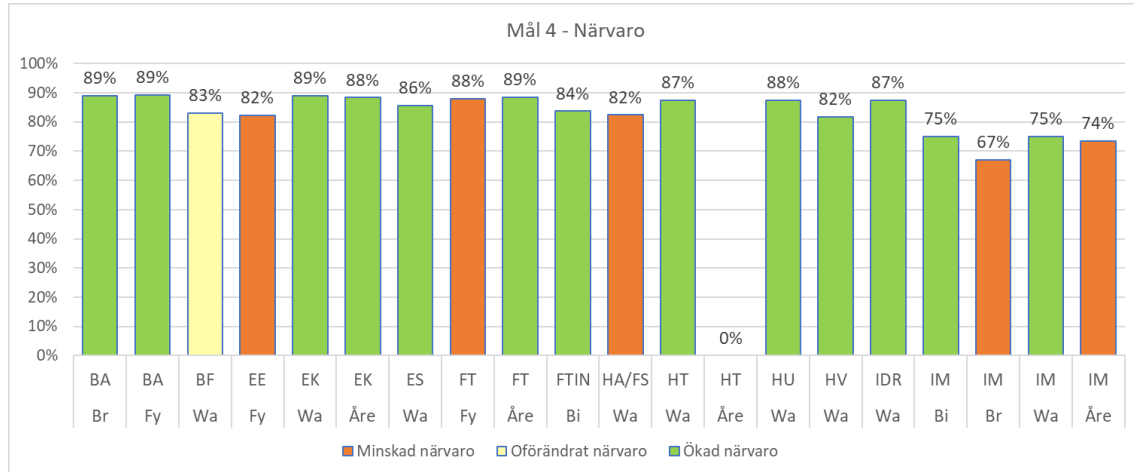


Kommentar: Årets resultat visar en minskning av andelen godkända betyg jämfört med föregående år. Resultatet ligger dock i nivå med läsåren 20/21 och 21/22. Elever som avbrutit sin utbildning finns ej med i underlaget eftersom orsaken till avbrottet skulle kunna vara att man fått ett arbete innan studierna var färdiga.

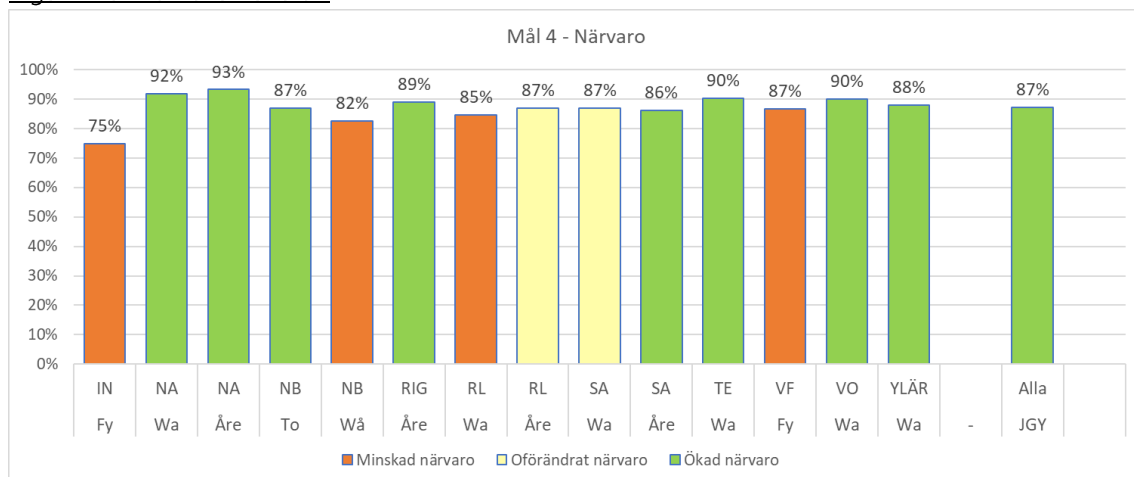
1.4 Närvaron i skolan ökar

Resultat: 64 procent av programmen uppfyllde målet att öka närvaron. **Målet uppfyllt.**

Figur 14a. Närvaro i skolan



Figur 14b. Närvaro i skolan



Kommentar: Året innan var det 61 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Statistiken omfattar cirka 3556 elever och 2,62 miljoner kvitterade lektionstimmar.

Liksom tidigare är den ogiltiga frånvaron något högre för män (2,2 procent) än för kvinnor (1,5 procent). Den är högst på introduktionsprogrammen (7,8 procent) och lägst på de högskoleförberedande programmen (1,2 procent).

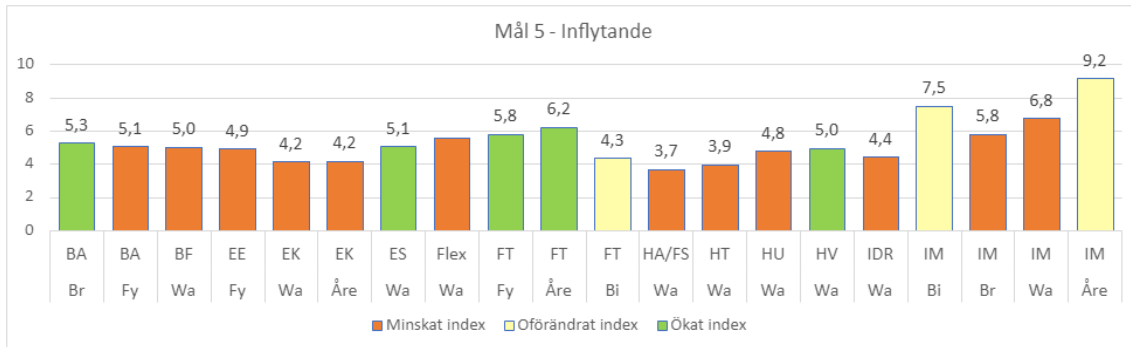
Det finns även betydande skillnader mellan de olika skolorna även om dessa minskar något jämfört med föregående år.

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

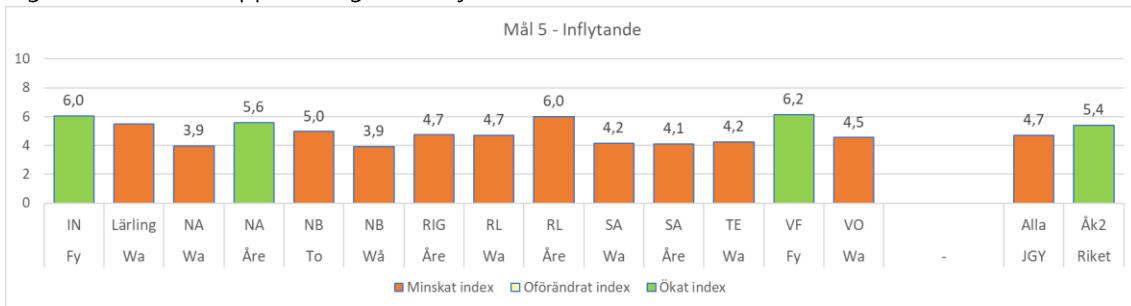
Resultat: 26 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 15a. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Figur 15b. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Kommentar: Året innan var det 56 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 är 4,7 vilket är en minskning med 0,1 jämfört med föregående år. JGY ligger 0,7 under riksvärdet.

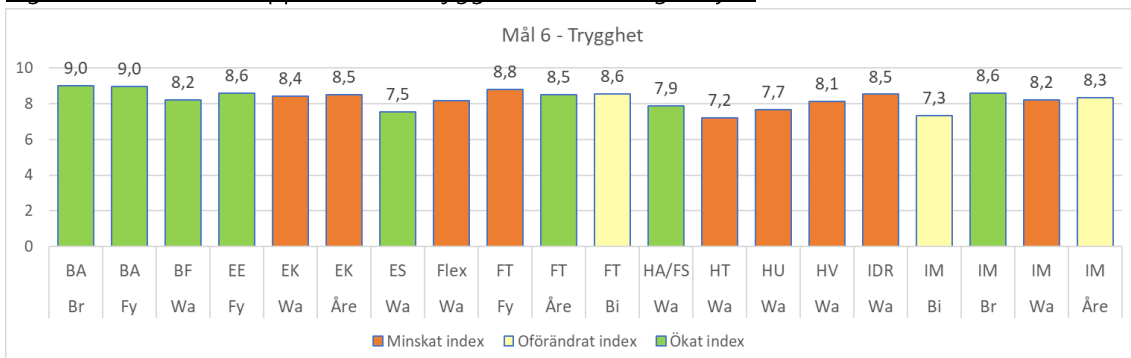
Målområde 2 – Trygghet och studiero

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

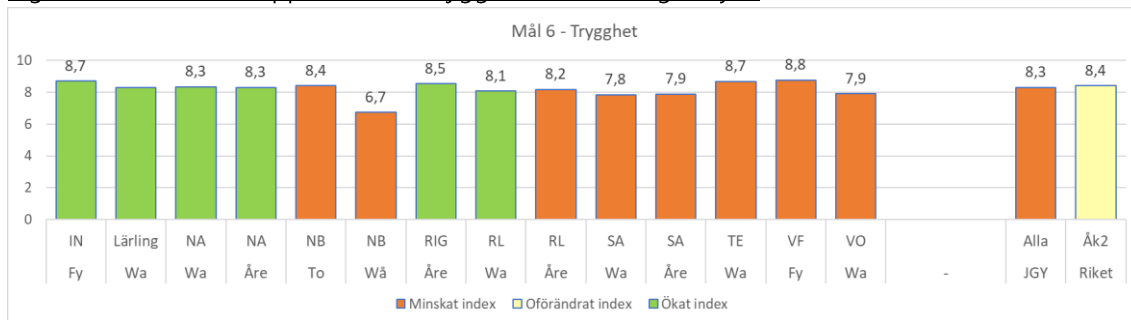
Resultat: 44 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet uppfyllt.

Figur 16a. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön



Figur 16b. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön

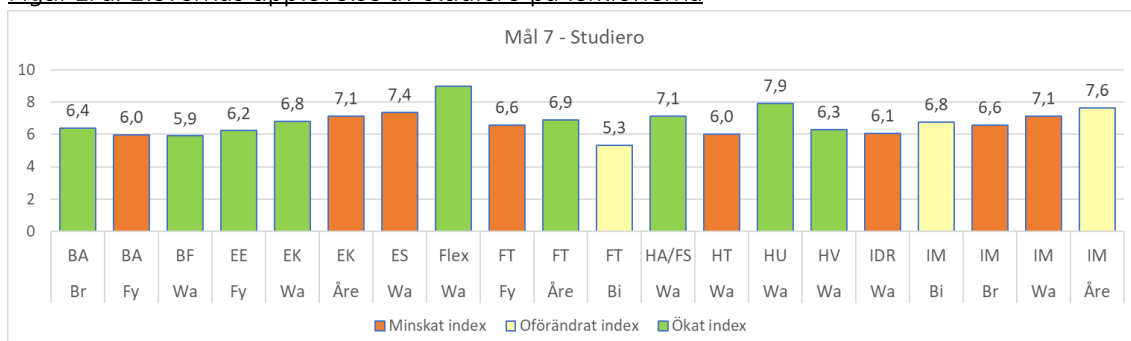


Kommentar: Året innan var det 19 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Förbundets totala index ligger stabilt i nivå med riksvärdet över tid, men det finns tydliga könsskillnader. Flickor har betydligt lägre index (- 1,0) än pojkar inom området trygghet. Skillnaden är tydlig även i riket men är större i förbundet.

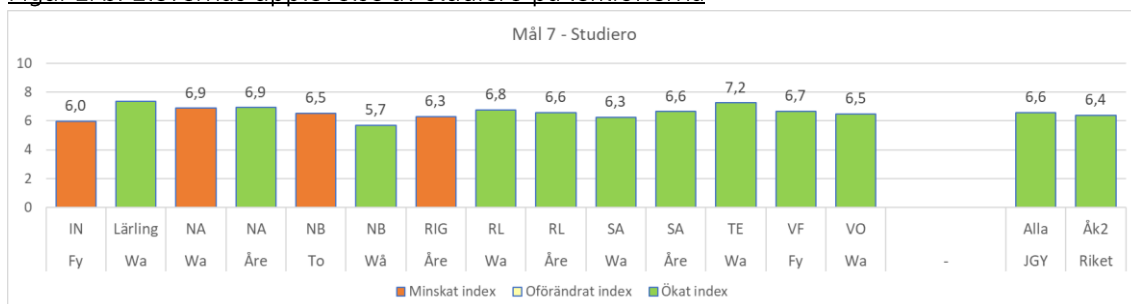
2.2 Fler elever har studiero på lektionerna (skolenkätens frågeområde 8)

Resultat: 63 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.
Målet uppfyllt.

Figur 17a. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



Figur 17b. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



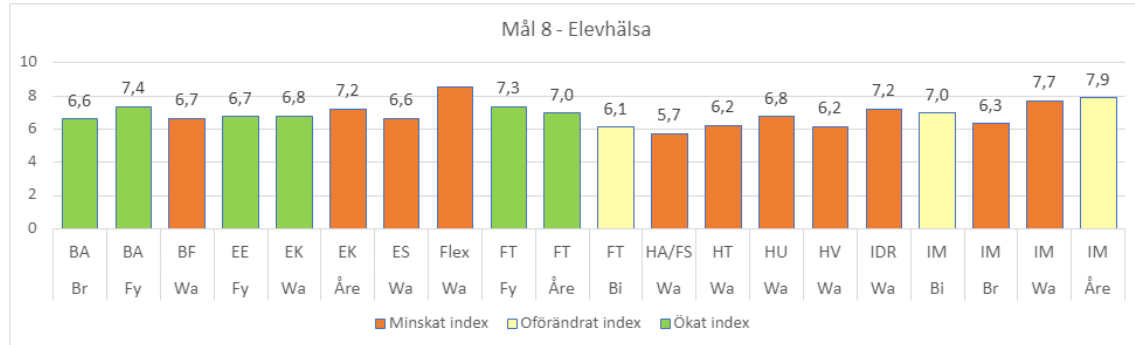
Kommentar: Året innan var det 56 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Totalindex för förbundet har ökat med 0,1 enheter och ligger fortsatt över riksvärdet.

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

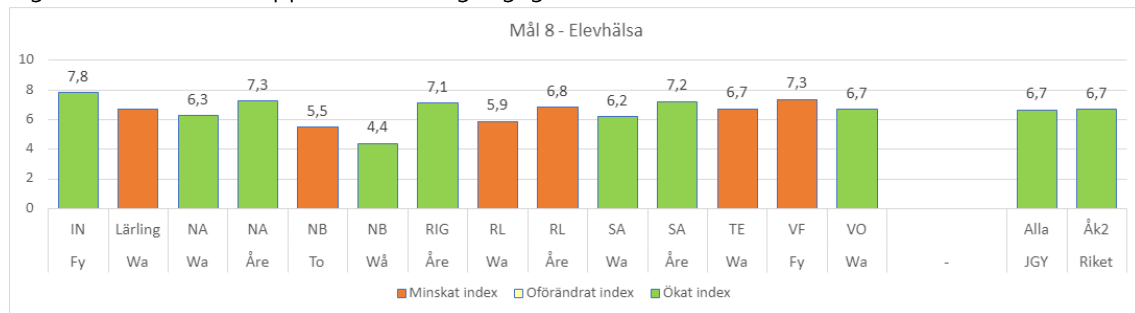
Resultat: 47 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 18a. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



Figur 18b. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



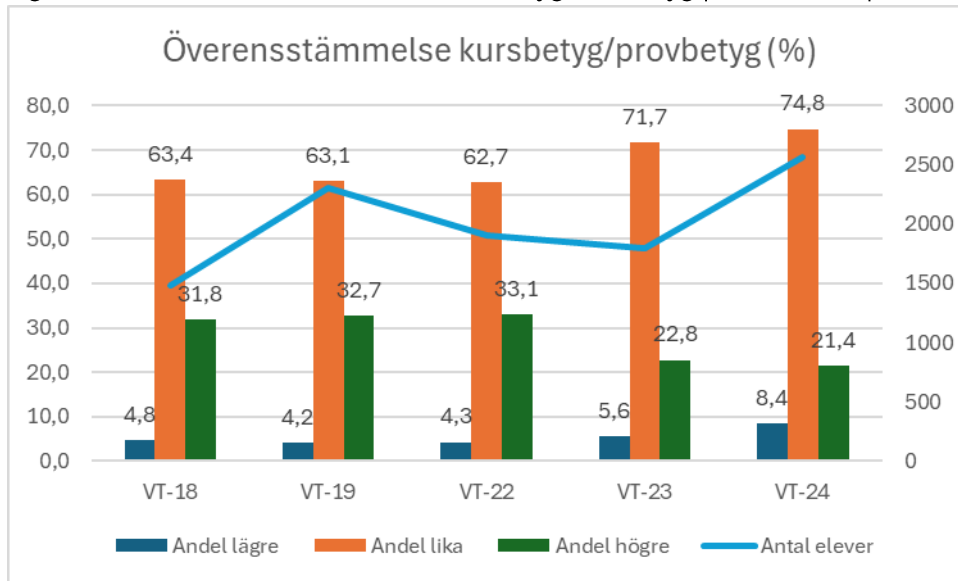
Kommentar: Året innan var det 56 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbundets mindre skolenheter ökar sitt indexvärde jämfört med föregående år med undantag för Torsta. Totalindex för förbundet ligger stabilt i nivå med riksvärdet.

Målområde 3 – Bedömning och betygssättning

3.1 Avvikelsen mellan kursbetyg och nationella provbetyg minskar

Resultat: Överensstämmelsen mellan kursbetyg och provbetyg var i genomsnitt 74,8 procent i de kurser där nationella kursprov genomförs. Ökningen jämfört med föregående år var 3,1 procentenheter. Målet uppfyllt.

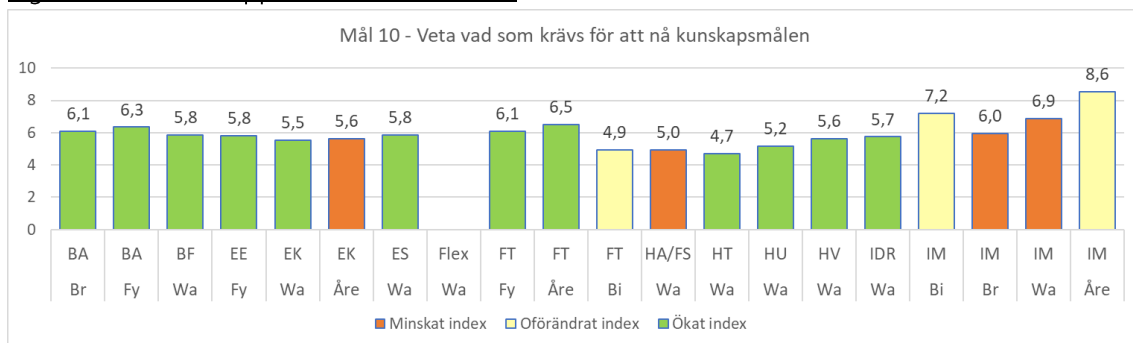
Figur 19. Överensstämmelse mellan kursbetyg och betyg på nationella prov



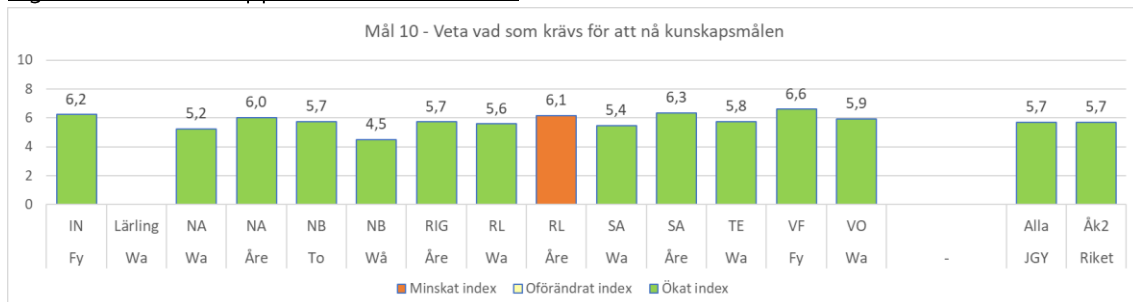
Kommentar: Ett sammanvägt medelvärde för alla kurser där nationella prov genomförs visar att JGY ligger något över riket vad gäller överensstämmelsen mellan kursbetyg och provbetyg och att det i riket är vanligare att elever får ett högre kursbetyg jämfört med provbetyg. Generellt är det vanligare att kvinnor får ett högre kursbetyg än provbetyg jämfört med män. Inom JGY är det en något tydligare skillnad jämfört med riket, framför allt i matematik och svenska.

3.2 Fler elever vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen (skolenkäten frågeområde 1)
 Resultat: 83 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.
 Målet uppfyllt.

Figur 20a. Elevers upplevelse – kursmålen



Figur 20b. Elevers upplevelse – kursmålen



Kommentar: Året innan var det 16 procent av programmen som uppfyllde målet. Området "information om utbildningen" (tidigare "veta vad som krävs") är det index som ökar mest i årets skolenkät jämfört med föregående år. Förbundsindex ligger helt i nivå med riket efter att de två senaste åren ha legat klart under.

Målområde 4 – Rektors ledarskap

4.1 Rektors ledarskap är stärkt (arbetsmiljöenkäten)

Resultat: Indexvärdet ökade med 0,3 procentenheter från 7,0 till 7,3. **Målet uppfyllt.**

Tabell 5. Rektors ledarskap

2021	2022	2023	2024
6,8	Ej mätt	7,0	7,3

Kommentar: Måluppfyllelsen bedöms utifrån medarbetarenkäten i januari. I enkäten ställs tre frågor som rör olika aspekter av rektors ledarskap. Resultatet vägs samman till ett indexvärde mellan 1–10. Frågorna är hämtade från Skolinspektionens "Skolenkäten" avseende pedagogisk personal. Resultatet för 2024 ska tolkas med försiktighet då det endast var 26 procent av den pedagogiska personalen som svarade på frågan på grund av ett administrativt fel. År 2022 genomfördes inte enkäten.

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

För år 2024 har förbundet ett ekonomiskt resultat på - 5,3 mkr (- 0,9) och ett utgående eget kapital på cirka 12,6 mkr (17,8). Förbundets totala pensionsförpliktelse per 2024-12-31 uppgick till 111,0 mkr (76,4), vilket motsvarar bokförd pensionsskuld. Kostnaden för pensionsförpliktelsen har belastat resultatet för 2024 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 4,50 procent för 2024. Verksamheten signalerade i budgetprocessen att de kommer att ha stora ekonomiska utmaningar under året. De ekonomiska prognoserna under året har pendlat mellan - 7,0 mkr till - 8,0 mkr för helåret. Resultat för gymnasiet för 2024 blev cirka - 3,2 mkr och inkluderas gemensamma utbildningsverksamheter och områdes-OH blev resultatet - 2,7 mkr.

Budgetavvikelsen för gymnasiet uppgick till cirka - 3,1 mkr. Intäkterna för verksamhet gymnasiet hade en positiv budgetavvikelse på + 8,6 mkr och kostnaderna en negativ avvikelse på - 11,7 mkr, se tabell 20. Rektorsområde 1 och 2 bidrar till en positiv budgetavvikelse på totalt 3,8 mkr. Det är fler elever som bidrar till överskottet samt en god kostnadskontroll över personal och lärverktyg. För övriga rektorsområden är budgetavvikelsen för lärverktyg - 4,0 mkr och förklarar till viss del av volymökning. Detta är ett fokusområde nästa år för att få en bättre kostnadskontroll.

För verksamhet vuxenutbildning blev det en negativ budgetavvikelse på totalt - 3,4 mkr och det beror främst på lägre externa intäkter än budgeterat. Här har det reserverats cirka 2,1 mkr i statsbidrag som kommer betalas tillbaka under 2025 på grund av färre utbildningsinsatser än budgeterat. Verksamhet externa projekt fick högre intäkter inom projektet Fritidsklubben inom anpassad gymnasieskola (AGY), som beror på fler elever än budgeterat.



För övrig verksamhet och finansiella poster blev det en positiv total budgetavvikelse på 2,2 mkr. De ökade finansiella intäkterna förklaras av en högre räntenivå än budgeterat och de finansiella kostnaderna beror på den ökade pensionskulden. Inom gemensam verksamhet blev personalkostnader inom elevhälsa, bibliotek och IT cirka 1,9 mkr lägre än budgeterat.

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 555,3 mkr (526,1). Utfallet för helåret blev 560,7 mkr (526,5), vilket innebär att budgetavvikelsen för kommunbidraget uppgår till -5,4 mkr. Detta förklaras av fler elever och högre skolskjutskostnader inom anpassad gymnasieskola än budget. Totalt för hela förbundet uppgick budgetavvikelsen till - 5,3 mkr.

2.5.2 God ekonomisk hushållning – bedömning

Förbundet fortsätter att ha en stark marknadsandel, vilket innebär att direktionen kan styra utbildningsutbudet och ekonomin utifrån ägarnas uppdrag. Å ena sidan har medlemskommunerna låga gymnasiekostnader jämfört med snittet för liknande kommuner, å andra sidan har förbundet 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 52,5 mkr, inklusive löneskatt för 2024. Utfallet blev cirka fem mkr högre än budgeterat, Budgeterat PO-pålägg för 2024 fastställdes till 52,0 procent.

Prisökningarna inom övriga kostnader har dämpats under året, exempelvis för lärverktyg som drivmedel och material (trä, stål livsmedel) samt att förbundets hyreskostnader, kommunala som privata, har följt budget ganska väl.

Inom investeringsredovisningen är utfallet 14,3 mkr, vilket är - 2,3 mkr lägre än budgeterat och det beror på lägre investeringsutfall inom IT, se tabell 21.

I stora drag har det inte varit några större budgetavvikelser på totalen, om man bortser från ökade antal elever som drivit intäkter och även kostnader. Ökade pensionskostnader under året råder inte förbundet över. Statsbidrag och EU-bidrag är alltid svåra att budgetera och så har det även varit för år 2024. Tydligt inom statsbidragen är att VUX-utbildningen har tappat antal elever och därmed statsbidrag, främst i Bispgården.

2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett negativt resultat med - 5,3 mkr (- 0,9) för verksamhetsåret.

Direktionen hemställde till medlemskommunernas kommunstyrelser i maj 2024 att fatta beslut om att förbundet, dels ska använda eget kapital för att täcka 2024 års underskott, dels utifrån synnerliga skäl ska undantas från balanskravet för år 2024.

Per den sista december 2024 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 - 5,3 mkr att återställas. Det finns ingående negativa balanskrav att återställa från tidigare år.

Tabell 6. Balanskravsresultat, tkr

Balanskrav	
= Årets resultat enligt resultaträkningen	-5 281,1
– 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	-5 281,1
– reservering av medel till resultatutjämningsreserv (6)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (7)	
=Balanskravsresultat	-5 281,1
Synnerliga skäl (se 2.5 och 2.7)	5 281,1
Balanskravsresultat efter synnerliga skäl	0

2.7.1 Synnerliga skäl

De ökade pensionskostnaderna och den höga inflationen i Sverige bör utgöra synnerliga skäl för Jämtlands Gymnasieförbund och avsteg från balanskravet. Här följer tre skäl.

- Kraftigt ökade pensionskostnader p.g.a. AKAP-KR**
 AKAP-KR innebär en ny beräkningsmodell för tjänstepensioner som har lett till kraftigt ökade pensionskostnader för Jämtlands Gymnasieförbund. Dessa ökade utgifter har varit så pass påtagliga att de påverkar möjligheten att upprätthålla ett budgeterat balanskrav.
- Inflationen ökar kommunernas kostnader**
 Den höga inflationen har lett till stigande priser på varor, tjänster och löner, vilket har pressat förbundets ekonomi. Samtidigt har pensionsutbetalningarna ökat då pensionerna är knutna till inkomstutvecklingen. Detta anser förbundet vara en oförutsedd händelse som utgör synnerliga skäl.
- Tillfällig ekonomisk obalans som kräver anpassning**
 Eftersom pensionskostnaderna under en viss period har varit ovanligt höga till följd av AKAP-KR och inflationen, ger ett avsteg från balanskravet förutsättningar att anpassa ekonomin utan att behöva göra tillfälliga drastiska nedskärningar i verksamheten.

Sammanfattningsvis, kombinationen av AKAP-KR:s effekter och den höga inflationen har skapat en situation för Jämtlands Gymnasieförbund som utgör synnerliga skäl att frånga balanskravet under 2024. Det ger förbundet möjlighet att hantera ökade kostnader på ett mer långsiktigt hållbart sätt, i enlighet med ägarnas vilja att hantera förbundets ekonomi.

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 2024, 2023 och 2022.

2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbund redovisar 2023: 514 årsarbetare exklusive frånvaro. Av dessa utgör 279 kvinnor och 235 män. Antal årsarbetare har minskat med tre årsarbetare från år 2023.

2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

Tabell 7. Förbundets yrkeskategorier

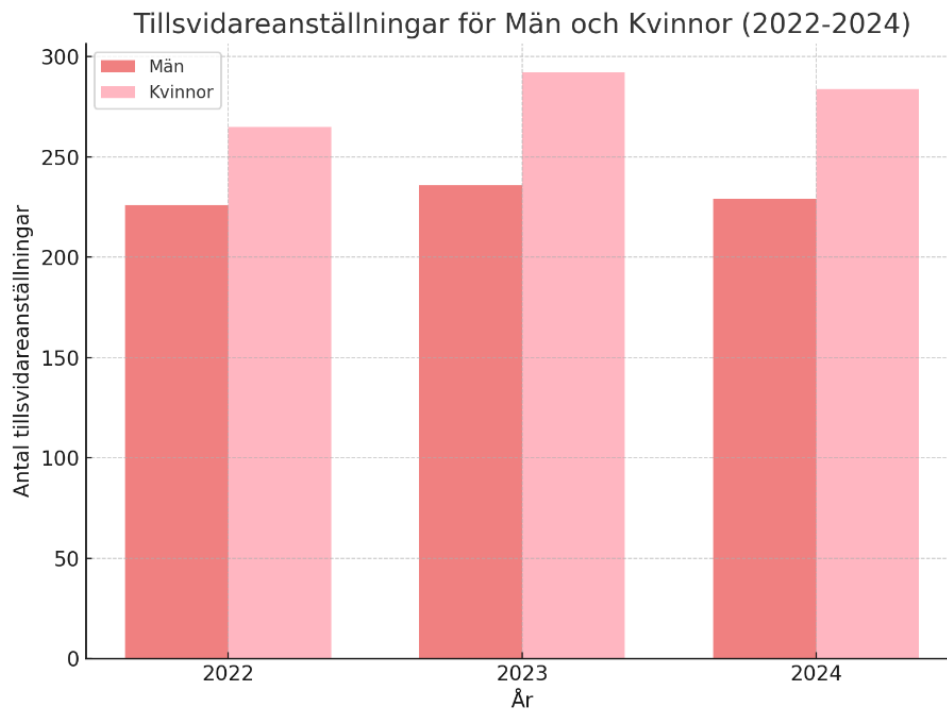
Befattning	Personer
Lärare, SFI-lärare	390
Elevassistenter, lärarassistenter, instruktörer, handledare, fritidsledare	97
Skolsköterska, skolkurator, specialpedagog, SYV, skolläkare	45
Tekniker	5
Vaktmästare, cafépersonal	17
Chefer, rektorer	29
Handläggare, administration	26
Bibliotekarie, biblioteksassistent	7
Övrig (saknar AID)	1
Total	* 617

*Förbundet har 614 personer anställda (anledningen till att det summerar till 617 är för att några personer har dubbla tjänster).

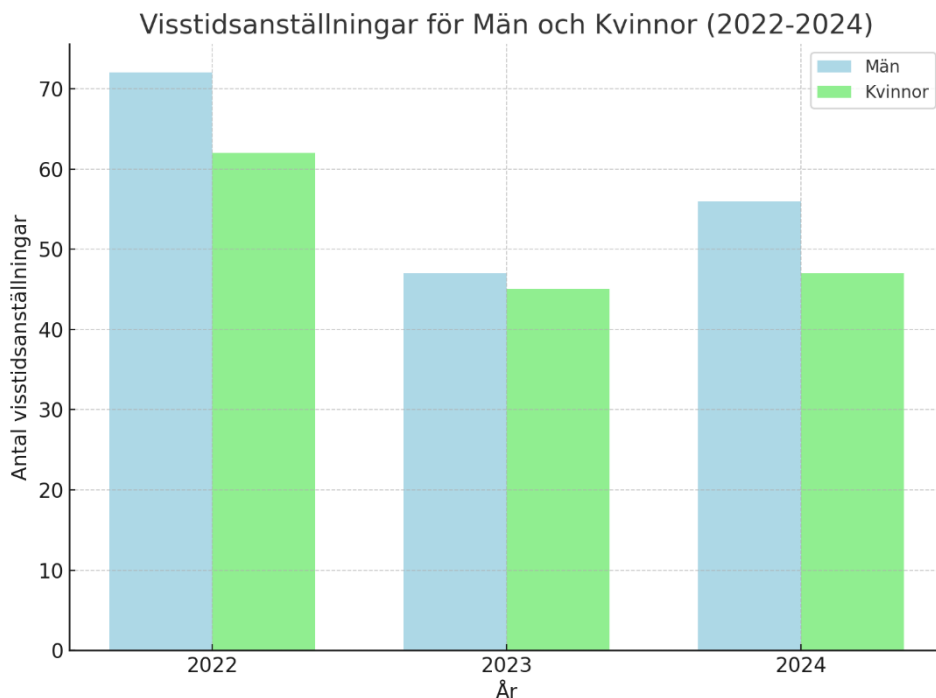
Tabell 7 visar att 63 procent av personalstyrkan består av lärare.

2.8.3 Anställningsform och könsfördelning

Figur 21. Antal tillsvidareanställda i förbundet



Figur 22. Antal visstidsanställda i förbundet



I visstidsanställningar ingår även obehöriga tidsbegränsade anställningar enligt skollagen. I december 2024 hade förbundet 32 obehöriga lärare anställda (totalt 18,1 årsarbetare) tidsbegränsat enligt skollagen inom alla rektorsområden.

2.8.4 Personalomsättning

Tabell 8. Personalomsättning baserat på avgångar av ackumulerat antal snittanställda

Personalomsättning	Antal 2024	Antal 2023	Antal 2022
Egen begäran	28 (5,38 %)	22 (4,32 %)	23 (4,68 %)
Pension/sjukersättning	8	11	13
Arbetsbrist	1	1	2
Total procent	7,49 %	7,27 %	8,76 %

2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 9. Övertid i timmar

	2024	2023	2022
Enkel övertid	703	1746	1302
Kvalificerad övertid	238	496	496
Fyllnadstid	1239	731	1093
Totalt	2180	2973	2891

Det totala antalet övertidstimmar har minskat i jämförelse mot föregående år. Både enkel och kvalificerad övertid har minskat medan fyllnadstiden har ökat.

2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 10. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid

Sjukfrånvaro	2024	2023	2022
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	4,14	4,75	4,95
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar) /total sjukfrånvaro	51,31	56,45	53,41
Total sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	4,61	5,63	5,61
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män	3,48	3,72	4,20
Total sjukfrånvaro –29 år/ordinarie arbetstid för gruppen	3,12	2,64	2,96
Total sjukfrånvaro 30–49 år/ordinarie arbetstid för gruppen	3,76	4,75	5,01
Total sjukfrånvaro 50år–/ordinarie arbetstid för gruppen	4,31	4,82	5,00

Den totala sjukfrånvaron i förbundet har minskat och ligger fortsatt under målet på maximalt fem procent. Fokus har varit att gå igenom alla medarbetare med mer än 60 dagars sjukfrånvaro och arbeta aktivt med åtgärder för återgång i arbete. Detta arbete har gett resultat då den långa sjukfrånvaron har minskat. Både kvinnors och mäns sjukfrånvaro har minskat. Alla åldersgrupper har minskat förutom gruppen upp till 29 år som ökat men där består sjukfrånvaron endast av frånvaro under 60 dagar.

En upphandling av företagshälsovård gjordes under 2024, vilket resulterade i ett byte av leverantör. En genomgång av alla individärenden hos företagshälsovården gjordes för att försöka avsluta dessa innan nya avtalet träde i kraft 2024-09-01. Många av de som besöker företagshälsovården går där i förebyggande syfte och är inte sjukskrivna. Detta då förbundet anser att tidiga insatser är viktigt för att förhindra en eventuell sjukskrivning.

2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Jämtlands Gymnasieförbunds arbetsmiljöarbete under 2024 har bedrivits i enlighet med gällande arbetsmiljölagstiftning, det centrala och lokala samverkansavtalet samt skollagens krav på elevinflytande. Arbetsmiljöpolicyn och tillhörande rutiner fastslår att en god arbetsmiljö är en förutsättning för hälsa, trygghet och lärande.

En endagsutbildning i systematiskt arbetsmiljöarbete för chefer, skyddsombud och fackliga ombud genomfördes under året med fokus på hur arbetsmiljöfrågor hanteras inom förbundet. Rapporteringssystemet Kia har förbättrats genom att pappersblanketter ersatts av digitala länkar, vilket möjliggör direktregistrering av tillbud och olyckor. Nya rutiner för hantering av arbetsskador och tillbud samt ett årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet har också tagits fram.

För att skapa en tryggare arbetsplats har arbetet med Cosafe-appen, för kriskommunikation, fortsatt och trygghetsvandringar har genomförts. Samtliga rektorsområden har gjort riskbedömningar avseende hot och våld. Arbetsmiljöverket genomförde två inspektioner under 2024 kopplat till hot och våld, där endast ett fåtal brister påträffades och åtgärdades vid uppföljning.

Den årliga arbetsmiljöenkäten fokuserade på organisatorisk och social arbetsmiljö. Resultaten återkopplades till medarbetarna och åtgärdsplaner togs fram på varje enhet. Årets eNPS-mätning i februari 2024 visade + 15, vilket tyder på att en majoritet av medarbetarna har en positiv uppfattning om sin arbetsplats och en ökad vilja att rekommendera förbundet som arbetsgivare. Områdes- och skyddskommittéerna samt förbunds-kommittén har följt upp det systematiska arbetsmiljöarbetet under året, vilket dokumenterats och sammanställts i en förbundsövergripande handlingsplan.

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.

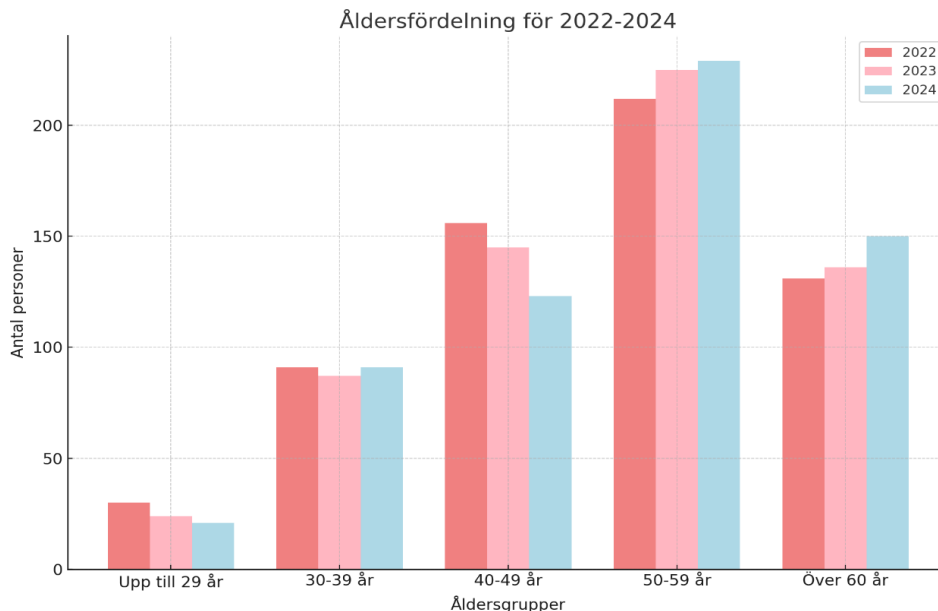
Jämtlands Gymnasieförbund deltar i nätverk med andra utbildningsförbund, kommuner och regioner kring strategisk kompetensförsörjning i syfte att samarbeta och ha ett kunskapsutbyte i kompetensförsörjningsfrågor. Förbundets ledningsgrupp har den långsiktiga kompetensförsörjningen i fokus och då framför allt kommande pensionsavgångar bland områdeschefer och rektorer samt inom kansliet. Flera av rektorerna går rektorsutbildning för att bygga på kunskapen och stärka dem i ledarskapet. Förbundet tillämpar kompetensbaserad rekrytering.

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 11. Inom övriga yrken är det sex administratörer, fem instruktörer/handledare, fyra rektorer/områdeschef, tre skolsköterskor, tre lärarassistenter samt tre studie- och yrkesvägledare som beräknas gå i pension under perioden.

Tabell 11. 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 23. 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 många år. Ingen mindre gymnasieskola i länet har drabbats av nedläggning trots fluktuationer i det totala elevantalet. Antagningen inför hösten 2025 indikerar likartade siffror som 2024, även om årskullen är något mindre.

Elevantalet i gymnasieskolan beräknas vara relativt kontant under de kommande fem åren, vilket ger goda planeringsförutsättningar. På sikt kan det dock bli en utmaning att nå hållbara elevvolymerna och därmed ekonomi för några av förbundets mindre skolor. Från och med första juli 2025 får förbundet en ny medlem och en till skola med gymnasium och vuxenutbildning i och med att Bergs kommun då träder in i förbundet.

Länets och förbundets vuxenutbildning har haft förhållandevis svårt att rekrytera elever till följd av bland annat låg arbetslöshet i regionen. Under hösten 2024 kan det skönjas en förbättring av 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 har föranlett behov av mer stödinsatser och därmed högre kostnader för att behålla eller förbättra målpuppfyllelsen. Denna utveckling bedöms fortsätta under ett antal år framöver.

Under 2025 och framåt införs ämnesbetygsreformen för gymnasieskolan, den anpassade gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Det är en ny gymnasiereform som innebär en ombyggnad av hela strukturen i den gymnasiala utbildningen med nya arbetsformer, vilket innebär att implementeringsarbetet behöver prioriteras under perioden 2025–2028.

Från och med våren 2025 införs även digitala nationella prov (DNP), som även det innebär anpassningar och nya kostnader för förbundet. Införandekostnader för GY-25 och DNP kan delvis finansieras med statsbidrag.

En betydande utmaning under de kommande fem åren är att behålla och rekrytera lärare och skollärare för att klara pensionsavgångarna. Förbundet har en högre nivå med pensionsavgångar än snittet för övriga riket.



3 Ekonomisk redovisning

3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 12. Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2024-12-31	Bokslut 2023-12-31	Avvikelse Utfall 24-23	Budget 2024	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter (not 1)	193 645,5	190 741,9	2 903,6	188 367,0	191 500,0
Verksamhetens kostnader (not 2,14)	-742 828,9	-704 057,3	-38 771,6	-724 583,0	-739 528,7
Avskrivningar (not 3)	-13 721,5	-12 370,0	-1 351,5	-13 800,0	-14 120,1
Verksamhetens nettokostnader	-562 904,9	-525 685,4	-37 219,4	-550 016,0	-562 148,8
Kommunbidrag (not 4)	560 736,6	526 496,6	34 240,0	555 316,0	559 448,8
Verksamhetens Resultat	-2 168,3	811,2	-2 979,5	5 300,0	-2 700,0
Finansiella intäkter (not 5)	3 329,7	2 822,2	507,6	1 500,0	2 500,0
Finansiella kostnader (not 6)	-6 442,6	-4 573,6	-1 869,0	-6 800,0	-6 800,0
Resultat efter finansiella poster	-5 281,1	-940,3	-4 340,8	0,0	-7 000,0
Extra ordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	-5 281,1	-940,3	-4 340,8	0,0	-7 000,0

Tabell 13. Balansräkning

Balansräkning	Bokslut	Bokslut
Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Maskiner & inventarier (not 7a)	35 963,2	35 375,5
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
Summa anläggningstillgångar	36 043,2	35 455,5
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar (not 8)	54 471,1	47 244,7
Kassa & Bank	108 811,9	88 914,0
Summa omsättningstillgångar	163 283,0	136 158,7
SUMMA TILLGÅNGAR	199 326,2	171 614,2
Eget kapital		
Eget kapital (not 9)	17 836,8	18 777,2
Periodens resultat (not 9)	-5 281,1	-940,3
Summa eget kapital	12 555,7	17 836,8
Avsättningar		
Avsättningar (not 10)	111 014,0	76 396,3
Summa avsättningar	111 014,0	76 396,3
Skulder		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	75 756,5	77 381,1
Summa skulder	75 756,5	77 381,1
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	199 326,2	171 614,2

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

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

Tabell 14. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Bokslut	Bokslut
Tkr	2024-12-31	2023-12-31
Löpande verksamhet		
Årets resultat	-5 281,1	-940,3
Justering för ej likvidpåverkande poster,(not 13)	48 339,2	31 588,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-7 226,4	-12 058,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 624,6	-1 680,8
Kassaflöde från löpande verksamheten	34 207,1	16 908,5
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-14 309,2	-14 598,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 309,2	-14 598,6
Finansieringsverksamhet		
Direktbokning mot Eget kapital	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0
Årets kassaflöde	19 897,9	2 310,0
Likvida medel vid årets början	88 914,0	86 604,0
Likvida medel vid årets slut	108 811,9	88 914,0

3.2 Ekonomi 2024

3.2.1 Ägardirektiv

Elevplatspriserna från 2023 till 2024 räknades upp med i genomsnitt högst 2,75 procent. Kostnaderna för det nya pensionssystemet AKAP-KR finansierades genom en särskild ytterligare höjning av elevplatspriset. Höjning uppgick till 1,75 procent och motsvarade en ökning av pensionskostnader enligt beräkningen från KPA. Totalt räknades elevplatspriset upp med 4,50 procent.

3.2.2 Årets resultat

För år 2024 har förbundet ett ekonomiskt resultat på - 5,3 mkr (- 0,9) och ett utgående eget kapital på cirka 12,6 mkr (17,8).

Under året har det signalerats från verksamheterna att de inte kommer klara sitt ekonomiska mål och det har i förbundets prognoser under året redovisats förväntat helårsresultat på cirka - 7,0 mkr till - 8,0 mkr.

Generellt kan året beskrivas av att Rektorsområdet 2, 3 och 4 har fått fler elever och därmed högre intäkter än budgeterat. Alla tre rektorsområden har klarat att ställa om till fler elever utan att öka personalkostnaderna med motsvarande. Rektorsområde 3 och 4 har haft högre

lärverktygskostnader än budgeterat. Bedömningen är att det har varit generellt en god kostnadsanpassning till de ökande antal elever. Dock bör arbetet fortsätta inom rektorsområde 3 och 4 med att förbättra kostnadskontrollen för lärverktyg.

En hemställan gjordes i direktionen i maj 2024 till medlemskommunernas kommunstyrelser att fatta beslut om att förbundet, dels ska använda eget kapital för att täcka 2024 års underskott, dels utifrån synnerliga skäl ska undantas från balanskravet för år 2024. Resultatet på - 5,3 mkr för 2024 ska därför inte återställas utan underskottet ska täckas av eget kapital och att förbundet ska undantas från balanskravet, se tabell 6.

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 2024 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 757,7 mkr (720,1), vilket är en ökning med 37,6 mkr jämfört med föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag och finansiella intäkter, uppgick till 193,6 mkr (190,7), en ökning med 2,9 mkr.

Elevutvecklingen under 2024 har fortsatt varit god och har bidragit den positiva intäktsutvecklingen. Utfallet av förbundets elever som studerar i förbundets egna skolor uppgår till 84,2 procent. Detta resultat ger förbundet bättre möjligheter att planera och styra sin verksamhet kostnadseffektivt.

De intäkter från externa kommuner (ej medlemskommuner) för elever som går i förbundets skolor uppgår till 107,9 mkr (105,4), en ökning med 2,5 mkr. Intäktsökningen förklaras av uppräkningen av elevplatspriset för 2024. Denna intäktspost är positiv för förbundet eftersom intäkterna påverkar förbundets ekonomi direkt.

Intäkter från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till 40,3 mkr (39,7), vilket är 0,6 mkr högre än förra året. Det har fortsatt varit en utmaning för vuxenutbildningen och främst för VUX Bispgården. Återbetalning för erhållna statsbidrag avseende 2024 har bokförts med beloppet 2,1 mkr, varav 1,6 mkr avser Bispgården på grund av färre utförda utbildningar än planerat. 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.

Förbundet har tidigare använt sig av principen att statsbidragen ska generera utbildning och inte ett ekonomiskt överskott. Det har inte som tidigare år balanserats över några statsbidrag från 2024 till kommande år för utbildningar.

EU-bidragen för 2024 uppgår till 3,0 mkr (3,5), vilket är - 0,5 mkr lägre än förra året. Vissa bidrag söker förbundet själv som ägare, andra gånger är förbundet partner tillsammans med externa projektägare.

Medlemskommunernas kommunbidrag under året uppgick till 560,7 mkr (526,5), en ökning med 34,2 mkr jämfört med föregående år och kommenteras under rubrik 3.5.

3.4 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick totalt till 763,0 mkr (721,0) en ökning med 42,0 mkr, vilket motsvarar en ökning med 5,8 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 393,3 mkr (364,5), en ökning med 28,8 mkr och uppgår till 7,9 procent jämfört med föregående år. För enbart lönekostnader, exklusive lagstadgad arbetsgivaravgift, kostnadsersättningar, försäkringar, övriga löner (särskild överenskommelse lön) och pensioner etcetera uppgår ökningen till 9,4 mkr till 258,5 mkr (249,1). Ökningen på 3,8 procent förklaras till största del av löneuppräknig.

Köpt verksamhet ökade med cirka 3,6 mkr till 88,9 mkr (85,3). 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 1,4 mkr till 62,9 mkr (61,5). Den stora kostnaden för 2024 var utbildningstjänster som uppgick till 55,2 mkr (53,6). I den summan ingick ersättningar till Wången AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom gymnasie- och vuxenutbildningen, och projektverksamheten som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 4,1 mkr respektive 1,3 mkr. Återstående cirka 2,0 mkr finns inom förbundsövergripande som avser köpta tjänster inom bland annat fastighet, elevhälsa och revision.

Kostnaden för bidrag och transfereringar uppgick till 9,3 mkr (8,2), vilket är 1,1 mkr högre än förra året. I kostnaden ingår inackordering som den största posten på 6,6 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning (APL) på 1,9 mkr, samt en post på cirka 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 2,2 mkr (1,9), en ökning med 0,3 mkr mot föregående år. Utfall för skolmåltider blev 25,1 mkr (23,7), en ökning med 1,4 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 15 visar lokalkostnaderna totalt för verksamheterna som uppgår till 96,5 mkr (92,3), en ökning med 4,2 mkr jämfört med föregående år. Budgetavvikelsen inom hyra kan förklaras av en tidigarelagd budgetprocess där bedömningen av KPI påverkar budget och utfall för de privata hyresaktörerna. Underhåll och reparationer inom drift är oftast av kategorin absolut nödvändiga och verksamheten brukar balansera sin budget. Budgetavvikelsen inom städ är fördelade på nio olika hyresobjekt och förklaras av mer städtimmar än budgeterat.

Tabell 15. Utfall lokalkostnader, tkr

	Utfall 2024	Budget 2024	Differens	Utfall 2023
Verksamhet 46041: Hyra	75 888,9	74 924,4	- 964,5	70 374,5
Verksamhet 46042: Drift	8 936,5	8 932,0	- 4,5	10 601,2
Verksamhet 46043: Städ	9 902,7	9 747,1	- 155,6	9 506,0
Verksamhet 46044: Avskrivning	1 796,2	1 859,3	63,1	1 830,0
Summa	96 524,3	95 462,8	- 1 061,5	92 311,7

Transporter och resor uppgår till 12,0 mkr (11,4), vilket är 0,6 mkr högre än föregående år. Kostnadsökningen förklaras av ökade kostnader för leasing av bil. Kostnaden för förbrukningsinventarier minskade med - 1,9 mkr till totalt 2,3 mkr (4,2).

Övriga verksamhetskostnader minskade med - 2,1 mkr till 51,4 mkr (53,5). Här förklaras minskningen av minskat inköp av böcker med mera, IT-förbrukningsmaterial/kopiering och hotell/logi.

Förbrukningsinventarier uppgår till 2,3 mkr (4,2) och är lägre på grund av ett minskat generellt behov i verksamheten jämfört med föregående år.

Totala leasingkostnader uppgick till 5,9 mkr (5,2) och det är en ökning med 0,7 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 2024 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 80,0 mkr (75,7), en ökning med cirka 4,3 mkr i jämförelse med 2023. Det är inom hyra som köp av tjänst som den största ökningen har skett, vilket förklaras av hyresökningar. Inom tjänsten måltider förklaras ökningen av prisökningar inom livsmedel tillsammans med fler antal elever. I tabell 16 specificeras vilken tjänst som köps från respektive medlemskommun.

Tabell 16. Köpta tjänster från medlemskommunerna, i tkr

Tjänster, tkr	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa 2024	Summa
Bibliotek	-	-	764,7	-	764,7	832,7
Skolmåltider	18 805,2	-	2 534,5	442,7	21 782,4	20 914,2
Hyra	32 768,2	3 078,5	7 687,8	2 396,5	45 931,0	43 161,2
Städ	8 257,0	-	1 217,5	-	9 474,5	9 062,3
Adm system mm	2 005,0	-	-	-	2 005,0	1 758,2
Summa	61 835,4	3 078,5	12 204,5	2 839,2	79 957,6	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. Dessa köp av tjänster uppgår till 14,3 procent (14,4) av kommunbidraget.

3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 555,3 mkr (526,1). 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 560,7 mkr (526,5), cirka -5,4 mkr högre än budgeterat belopp och 34,2 mkr högre i utfall jämfört med föregående år. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 17.

Tabell 17. Avräkning, tkr

Kostnadsposter	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Årsbokslut 2024
Elever i egna skolor, gymn	23 450,5	77 137,7	20 333,9	54 570,4	247 449,9	422 942,3
Idrott ej betalande kommuner	-	-	-	2 273,5	2 573,9	4 847,3
Elever i egna skolor, AGY*	968,1	5 666,6	1 322,9	871,0	17 844,5	26 673,1
Delsumma elevkostnad	24 418,6	82 804,3	21 656,7	57 714,9	267 868,3	454 462,8
Elever i friskolor, gymn	3 284,4	12 160,3	2 699,9	5 697,6	43 396,9	67 239,0
Elever i andra kommuner, gymn	1 932,7	2 108,3	1 855,2	2 891,6	10 074,3	18 862,2
Elever i andra kommuner, AGY	229,7	107,1	-	-	1 616,7	1 953,6
S:a elevplatskostnad	29 865,3	97 180,1	26 211,9	66 304,1	322 956,2	542 517,6
Inackorderingsbidrag	877,8	1 375,5	952,4	2 108,8	1 278,5	6 593,0
Skolskjuts, gymn	24,2	5,2	4,5	3,3	252,4	289,6
Skolskjuts, AGY	1 126,0	906,0	1 925,7	1 179,5	3 458,1	8 595,3
Tilläggsbelopp	-	261,2	-	680,3	1 200,7	2 142,2
Antagning	30,0	111,2	26,8	73,2	357,6	598,9
S:a övriga kostnader	2 058,1	2 659,1	2 909,3	4 045,1	6 547,3	18 219,0
Summa kostnader	31 923,4	99 839,2	29 121,2	70 349,2	329 503,6	560 736,6
Budget 2024	30 129,2	102 736,7	27 193,1	69 461,3	325 796,0	555 316,3
Diff Årsbokslut jmf Budget	- 1 794,3	2 897,5	- 1 928,0	- 887,9	- 3 707,6	- 5 420,3

*AGY=Anpassad gymnasieskola, minusposter=högre utfall än budget

För 2024 har elevantalet mellan Krokom och Östersund förändrats från tidiga elevprognosen under året jämfört med den uppdaterat prognosen under höstterminen. Antalet elever i Krokom minskade med drygt 20 elever och motsvarande ökade det i Östersund. Detta förklarar kommunernas budgetavvikelse på totalen. För Ragunda förklaras avvikelsen av kostnaden för skolskjuts för anpassad gymnasieskola som tidigare har redovisats under Stöd och omsorgsförvaltningen. För Ragunda kommun är det ingen kostnadsökning utan en förändring av vilken förvaltning som ska redovisa kostnaden. För Bräcke består avvikelsen av fler elever än budget och högre programkostnader än budgeterat.

Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 422,9 mkr (396,5), en ökning med 26,4 mkr jämfört med föregående år och - 0,2 mkr lägre än budget.

Kostnaden för elever i friskolor uppgår till 67,2 mkr (65,0) och är 2,2 mkr högre än föregående år och 0,5 mkr högre än budget. Kostnaden för elever i andra kommuner för gymnasiet uppgår till 18,9 mkr (17,0) och är 1,9 mkr högre än föregående år och 2,1 mkr högre än budget.

Under övriga kostnader är de största posterna inackordering, skolskjuts för anpassad gymnasieskola (AGY) och tilläggsbelopp. Kostnadsökningen på 0,7 mkr för inackordering jämfört med utfall föregående år beror på fler elever samt att posten är kopplad till prisbasbeloppet som har höjts för 2024. Skolskjutskostnader för AGY har ökat med 1,3 mkr jämfört med utfall föregående år och det är bland annat på grund av Ragunda och förändring av redovisning av kostnadsställe. En generell översyn kring dessa skolskjutskostnader är ett pågående arbete i förbundet. Kostnaden för tilläggsbelopp uppgick till 2,1 mkr (2,9), vilket är - 1,7 mkr lägre än budget och - 0,8 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 0,6 mkr (0,5) 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 34,2 mkr jämfört med föregående år och orsaken är uppräknig av elevplatspriset med 4,50 procent, fler antal elever och ökade kostnader för posten skolskjuts AGY.

Tabell 18. Avräkning

Kostnadsposter	Årsbokslut 2024	Budget 2024	Budgetavv. 2024	Årsbokslut 2023
Elever i egna skolor, gymn	422 942,3	423 190,1	247,8	396 545,7
Idrott ej betalande kommuner	4 847,3	4 400,0	- 447,3	4 536,8
Elever i egna skolor, AGY*	26 673,1	26 122,3	- 550,8	24 975,2
Delsumma elevkostnad	454 462,8	453 712,4	- 750,4	426 057,7
Elever i friskolor, gymn	67 239,0	66 728,7	- 510,3	64 983,4
Elever i andra kommuner, gymn	18 862,2	16 809,5	- 2 052,7	17 021,5
Elever i andra kommuner, AGY	1 953,6	1 390,7	- 562,9	1 516,6
S:a elevplatskostnad	542 517,6	538 641,3	- 3 876,3	509 579,1
Inackorderingsbidrag	6 593,0	6 050,0	- 543,0	5 920,6
Skolskjuts, gymn	289,6	380,0	90,4	275,5
Skolskjuts, AGY	8 595,3	5 970,0	- 2 625,3	7 281,8
Tilläggsbelopp	2 142,2	3 830,0	1 687,8	2 891,2
Antagning	598,9	445,0	- 153,9	548,3
S:a övriga kostnader	18 219,0	16 675,0	- 1 544,0	16 917,5
Summa kostnader	560 736,6	555 316,3	- 5 420,3	526 496,6

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 2012 med syfte att det offentliga och näringslivet tillsammans ska utveckla både näringslivs- anpassade utbildningar och länets areella näringar. Förbundet ägande har representerats av ordförande Jean Luc Kabisa i olika möten under året.

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 har ställts.

4 Redovisningsprinciper

- 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 har skett en översyn av förbundets alla hyresavtal huruvida de kan betraktas som finansiella eller operationella. Utredningen visar på att möjligtvis Wargentinsskolan bör redovisas som finansiell leasing. Införandet kommer eventuellt ske under 2025 enligt 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 2024 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 338,7 tkr (483), 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 2024 är väldigt osäkert avseende Bräcke och Ragunda vuxenutbildning. I bokslutet är 2,1 mkr reserverade för återbetalning av statsbidrag. För externa projekt har en del statsbidrag periodiserats över till 2025 enligt villkoren: bedriva verksamhet och utbildning.



Not 1		
Verksamhetens intäkter	2024	2023
Försäljningsintäkter	13 242,9	10 950,6
Taxor och avgifter	151,5	141,7
Hyror och arrenden	1 565,4	1 756,7
Bidrag från staten	31 346,6	34 491,2
EU-bidrag	3 027,8	3 549,6
Övriga bidrag	4 307,4	4 342,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	140 003,9	135 509,5
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	193 645,5	190 741,9

Not 2		
Verksamhetens kostnader	2024	2023
Bidrag & transfereringar	9 303,7	8 217,5
Köpt verksamhet	88 878,8	85 269,3
Personalkostnader	393 348,2	364 470,4
Konsulttjänster	62 897,4	61 505,2
Administrativa tjänster	2 170,9	1 923,8
Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	589,2	534,2
Måltider	25 089,0	23 652,0
Lokal kostnader	88 644,2	82 676,9
Transporter & resor	11 964,4	11 354,7
Licenser och dataprogram	6 223,2	6 748,3
Förbrukningsinventarier	2 286,8	4 219,2
Övriga verksamhetskostnader	51 433,0	53 485,8
<i>varav totala leasingkostnader</i>	<i>5 866,4</i>	<i>5 238,3</i>
SUMMA	742 828,9	704 057,3

Not 3		
Avskrivningar	2024	2023
Avskrivningar inventarier	13 721,5	12 370,0
SUMMA	13 721,5	12 370,0



Not 4		
Kommunbidrag	2024	2023
Bräcke	31 923,4	31 837,0
Krokom	99 839,2	97 375,6
Ragunda	29 121,2	26 331,6
Åre	70 349,2	66 193,0
Östersund	329 503,6	304 759,4
SUMMA	560 736,6	526 496,6

Not 5		
Finansiella intäkter	2024	2023
Bankränta	3258,0	2 822,2
Ränta på skattekontot	72,0	0,0
Övriga räntor	-0,3	0,0
SUMMA	3 329,7	2 822,2

Not 6		
Finansiella kostnader	2024	2023
Ränta långfristiga lån medlemskommuner	0,0	0,0
Finansiella kostn. pensionsavsättning	6374,84	4 539,0
Övriga räntor	67,74	34,6
Summa	6 442,6	4 573,6

Not 7a		
Maskiner och inventarier	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	194 815,5	180 216,9
Årets anskaffning	14 309,2	14 598,6
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	209 124,7	194 815,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-159 439,9	-147 069,9
Årets avskrivningar	-13 721,5	-12 370,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-173 161,4	-159 439,9
SUMMA	35 963,2	35 375,5

Not 7b		
Aktier	2024	2023
Aktier Torsta AB	80,0	80,0
SUMMA	80,0	80,0



Not 8 Kortfristiga fordringar	2024	2023
Kundfordringar	19 981,5	11 028,7
Skattekonto	4 101,9	1 968,1
Fordran medlemskommuner	6 711,4	8 356,5
Ingående moms + särskild momsersättning	3 814,6	5 474,2
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	19 701,8	20 380,6
Övriga fordringar (reseförskott, löneskulder)	160,0	36,5
SUMMA	54 471,1	47 244,7

Not 9 Eget kapital	2024	2023
Ingående eget kapital	17 836,8	18 777,2
Periodens resultat	-5 281,1	-940,3
SUMMA	12 555,7	17 836,8

Not 10 Avsättning till pensioner	2024	2023
Ingående avsättning	76 396,3	57 178,2
Pensionsutbetalningar	-1 463,0	-1 341,0
Nyintjänad pension	21 484,3	10 927,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6 374,8	4 539,0
Förändringar av löneskatt	6 758,6	3 752,1
Övrigt	1 462,9	1 341,0
Utgående avsättning	111 014,0	76 396,3

Not 11 Långfristiga skulder	2024	2023
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
SUMMA	0,0	0,0



Not 12 Kortfristiga skulder	2024	2023
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	2 897,5	2 556,7
Leverantörsskulder	12 932,9	15 645,5
Moms skatteverket	392,7	308,4
Personalens källskatt	5 340,0	5 460,1
Inbetald F-skatt	-4 107,9	-3 695,3
Semesterlöneskuld	24 142,3	22 737,8
Övertidsskuld	1 256,6	1 205,5
Pensioner individuell del inkl löneskatt	13 896,6	13 084,4
Upplupna sociala avgifter	6 694,5	6 345,0
Upplupna kostnader	2 871,6	2 564,4
Förutbetalda intäkter	8 498,3	8 418,4
Övriga kortfristiga skulder	941,4	2 750,3
SUMMA	75 756,5	77 381,1

Not 13 Justering ej likviditetspåverkande poster	2024	2023
Avskrivningar	13 721,5	12 370,0
Avsättning pensioner	34 617,7	19 218,1
SUMMA	48 339,2	31 588,1

Not 14 Räkenskapsrevision	2024	2023
Sakkunnigt biträde	178,6	288,0
Förtroendevalda revisorer	160,1	194,8
SUMMA	338,7	482,8

5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen är den största med intäkter på 579,6 mkr (544,3), vilket är 35,3 mkr högre än föregående år. Kostnaderna inom gymnasiet uppgår till 582,8 mkr (546,2), vilket är en ökning med 36,6 mkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras främst av löne- och prisuppräknningar samt volymökningar. Verksamhetsårets resultat uppgick till - 5,3 mkr (- 0,9), som fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 19.

Tabell 19. Verksamheternas resultat, i tkr

	Intäkter	Kostnader	Resultat 2024	Budget 2024	Budgetavv	Resultat 2023
Gymnasiet	579 610,5	-582 765,2	-3 154,6	-40,7	-3 113,9	-1 979,1
Vux	40 283,7	-43 708,0	-3 424,2	0,0	-3 424,2	-1 390,6
Externa projekt	14 984,6	-15 139,1	-154,6	-310,6	156,0	1 244,6
Övrig verksamhet	119 503,2	-114 938,1	4 565,1	5 651,3	-1 086,2	2 936,2
Finansiella poster	3 329,7	-6 442,6	-3 112,8	-5 300,0	2 187,2	-1 751,4
Totalt	757 711,8	-762 992,9	-5 281,1	0,0	-5 281,1	-940,3

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 20. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget.

Tabell 20. Budgetavvikelse gymnasiet

Tkr	Intäkter 2024				Kostnader 2024					
	Bokslut	Budget	Avvikelse	Procent	2023	Bokslut	Budget	Avvikelse	Procent	2023
RO 1	161 509,1	162 075,0	-565,9	-0,3%	150 051,6	-159 993,0	-162 105,9	2 112,8	-1,3%	-146 804,6
RO 2	149 568,3	145 570,7	3 997,6	2,7%	139 058,3	-147 254,6	-145 572,1	-1 682,5	1,2%	-135 248,7
RO 3	154 109,9	152 037,1	2 072,8	1,4%	146 201,5	-157 982,1	-152 032,4	-5 949,6	3,9%	-152 907,8
RO 4	114 423,2	111 295,1	3 128,2	2,8%	108 950,1	-117 535,5	-111 308,1	-6 227,3	5,6%	-111 279,5
Summa	579 610,5	570 977,9	8 632,7	1,5%	544 261,5	-582 765,2	-571 018,6	-11 746,6	2,1%	-546 240,6

Utfallet för verksamhet gymnasiet blev - 3,2 mkr (- 2,0) och jämfört med budget uppgår avvikelser till - 3,1 mkr (- 2,3). Den positiva budgetavvikelsen för intäkter förklaras av fler elever inom rektorsområdena RO2, RO3 och RO4 medan det för RO1 blev det färre elever än budgeterat. För RO3 Fyrvala och RO4 Åre är det främst, utöver volymökning, kostnader för lärvärtyg som förklarar den negativa budgetavvikelsen.

6 Investeringsredovisning

Tabell 21. Utfall investeringsbudget

Projekt, tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Diff 2024	Utfall 2023
Investering datautrusning	8 581,8	10 195,0	1 613,2	8 068,1
Invest fastighetsinvent	2 008,2	2 451,0	442,8	1 820,1
Invest undervis. inv RO 1 Wargentin	43,8	50,0	6,2	249,5
Invest undervis. inv RO 2 Wargentin	0,0	196,0	196,0	2 156,8
Invest undervis. inv RO 3 Fynvalla, Bräcke, Bisp.	2 232,0	2 272,2	40,1	1 602,1
Invest undervis. inv RO 4 Åre	1 443,4	1 435,0	-8,3	702,0
Totalt	14 309,2	16 599,2	2 290,0	14 598,6

Investeringsbudget inför 2024 fastställdes till totalt 16,6 mkr, fördelat på IT-utrustning 10,2 mkr, fastighetsinventarier 2,4 mkr och undervisningsinventarier 4,0 mkr. Totalt uppgår utfallet av investeringarna för 2024 till 14,3 mkr (14,6).

Tabell 22. Avskrivning

Projekt, tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Diff 2024	Utfall 2023
Investering datautrusning	8 134,8	8 542,5	407,7	7 393,1
Investering fastighet	1 825,8	1 859,3	33,5	1 830,0
Investering undervisning	3 760,9	3 386,4	-374,5	3 146,9
Totalt	13 721,5	13 788,2	66,8	12 370,0

Kostnaderna för avskrivningar för 2024 uppgår till 13,7 mkr (12,4) och ökningen på 1,3 mkr som förklaras främst av IT. Budgetavvikelsen på 0,1 mkr förklaras av framflyttade inköp av IT-utrustning under året.



7 Verksamhetsberättelser – rektorsområden

7.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1

Rektorsområde 1 ansvarar för utbildningar inom Barn- och Fritidsprogrammet, Ekonomiprogrammet, Introduktionsprogrammet Flex, Naturvetenskapsprogrammet, Samhällsprogrammet Flex, Språkintröduktion, Teknikprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet samt Anpassad Gymnasieskola och Komvux som anpassad utbildning. Rektorsområdet hade 2024 ungefär oförändrat med antal elever. Under hösten 2024 har fokus legat på införandet av Gy25

Till hösten 2024 gjordes nyrekrytering av förstelärare. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet med *Sex, samtycke och relationer, Digitalisering, Anpassade lärmiljöer, AI i undervisningen och Handledning av kollegor*. De övriga förstelärarna är knutna till sina program och arbetar tillsammans med rektorerna och arbetslagen med genomförandet av den nya gymnasireformen som startar hösten 2025.

Barn och Fritidsprogrammet erbjuder en spännande och bred utbildning med stora äventyr längs vägen. Vi har ett pågående arbete i samarbete med rektor och EHT gällande studiero, sammanhållning och närvaro då vi ser att dessa ligger till grund för att ytterligare öka antalet elever som når sin slutexamen fullt ut. Under året har vi fortsatt vår pedagogiska satsning som ramar 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. För BF finns ingen fungerande APL-samordning övergripande utan detta sker i stället via egen personal och deras nätverk. Detta är en stor utmaning som vi hanterar efter bästa förmåga. Utlands-APL görs på programmet via Erasmus. BF har även haft ett samarbete med eleverna på Anpassad Gymnasieskola. Under året har vi utökat stödet för gymnasiegemensamma ämnen med extra studiegård samt dubbelbemanning i matematik. Vi tror på satsningen och anar att det till sommaren kommer visa gott resultat i slutbedömningarna av dessa kurser. Vi är stolta över våra två inriktningar mot fritid och social/pedagogik vilka vi är i aktivt arbete att utveckla vidare.

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 (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 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 där vi under läsåret 24/25 organiserar matematiken i mindre undervisningsgrupper.

För att fler elever ska känna sig trygga i sin utbildningsmiljö arbetar programmets nya heltidsmentor och mentorerna aktivt med den psykosociala lärmiljön i alla klasser, undervisningsgrupper och på mentorstider i samverkan med elevhälsoteamet. Många 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 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 och vi har även påbörjat att se över möjligheter till ett utbyte i någon form, förslagsvis inom ramen för Erasmus. En större investering har beslutats inför 2025, en laserskärare, vilken ska placeras i samma lokaler som de i fjol inköpta 3D-skrivare. Programmet har fortsatt och utökat samarbete med det Naturvetenskapliga programmet. Programmen har många gemensamma nämndare och lärare kan se fördelar av gemensamt utbyte av arbetsätt, elevhälsoarbete, utmaningar med mera.

För läsåret 24/25 finns det fortsatt schemalagd studiegårdstid, bemannad med lärare i nästan alla ämnen och där alla elever har möjlighet att delta. Nytt för läsåret 24/25 är att Teknikprogrammet har en lektor, Fredrik Vestin. Han ska arbeta över hela JGY men kommer, tillsammans med ny lektor Karl-Johan Winberg på NA, bl a att få i uppdrag att besöka grundskolor i syfte att prata för våra STEM-utbildningar. Inför läsåret 24/25 valdes förstelärare med huvuduppdrag att leda förändringsarbetet med programmets kurser och timplaner i samband med GY25. Examensfrekvensen för TE läsåret 23/24 var hög men vi har dessvärre ett vikande sökunderlag och det ser ut som att det endast blir två paralleller i åk 1 även inför läsåret 25/26.

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 rutiner har skapat mer fokus på samsarbetsformer, strategier och kommunikation. I samsarbete med programforum har det fångats upp att eleverna själva efterfrågar mer fokus på områden som stress, sömn och studieteknik, vilket programmet ser som förbättringsområden. För läsåret 24/25 finns det fortsatt schemalagd studiegårdstid, bemannad med lärare i nästan alla ämnen och där alla elever har möjlighet att delta. Nytt för läsåret 24/25 är att Naturvetenskapsprogrammet har en lektor, Karl-Johan Winberg. Han ska arbeta över hela JGY men kommer, tillsammans med ny lektor Fredrik Vestin på TE, bl a att få i uppdrag att besöka grundskolor i syfte att prata för våra STEM-utbildningar. Inför läsåret 24/25 valdes förstelärare med huvuduppdrag att leda förändringsarbetet med programmets kurser och timplaner i samband med GY25.

De internationella utbyten som tidigare är genomförts har fortsatt. Elever och lärare har även detta läsår besökt en skola i Scarborough och de besöker oss i gengäld under vecka 5 2025. Programmet har fortsatt och utökat samsarbete med Teknikprogrammet. Programmen har många gemensamma nämndare och lärare kan se fördelar av gemensamt utbyte av arbetsätt, elevhälsoarbete, utmaningar med mera. Den internationella profilen har fortsatt glädjande nog läsåret 24/25 en full klass om 32 elever.

Arbetet med att utveckla **Vård- och omsorgsprogrammet** är spännande. Under 2024 har vi sett hur det nya lärlingsupplägget med ett gemensamt år tagit fart. 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 samsarbetspartners när det kommer till APL-platser. Utlands-APL görs på programmet via Erasmus. Det stora siktet övergripande är att få programmet att växa.

VO har ett pågående arbete i samsarbete med rektor och EHT gällande studiero, sammanhållning och närvaro då vi ser att dessa ligger till grund för att ytterligare öka antalet



elever som når sin slutexamen fullt ut. Vi har fortsatt vår pedagogiska satsning som ramar in förutsättningar i klassrummet med till exempel rutiner och strukturer, förväntningar, modellering som diskussionsöverskrifter. Under hösten med ett mer praktiskt fokus utifrån materialet Visible Thinking. Programmet har även haft ett samarbete med eleverna på Anpassad Gymnasieskola.

IM-Flex har detta år haft del av en elevgrupp med hög närvaro och en positiv utveckling. Vi har också stått inför en del nya utmaningar kring några av våra elever som krävt ett nytt sätt att arbeta och även andra samarbetspartners. Utmaningar vi drar lärdomar av inför framtiden.

Lokalerna är fortsatt en bidragande orsak till framgångsfaktorerna 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. Mentorerna, lärarna 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 Wargentins och Fyrvallas har också skapat förutsättningar som bidragit till att fler elever klarar att läsa ämnen på IMA som inte kan erbjudas på IM-Flex.

Lärarna och mentorerna på IM-Flex har också jobbat för ett förändrat arbetssätt som ska ge våra elever bättre förutsättningar att gå vidare till gymnasiet, genom att arbeta mer på gruppnivå och våga ställa lite högre krav. Vi ser att det finns klara framgångsfaktorer i detta.

SA-Flex är nu inne på första året då vi har elever i alla tre årskurser. 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. 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 vi haft är att nå de elever som egentligen skulle behöva gå på SA-Flex och informera vårdnadshavare att programmet finns. Här har den programfilm vi fick äran att göra förra året bidragit stort. Vi ser att de elever som varit skeptiska och inte ens velat besöka oss i hög grad ändrar inställning efter att ha sett filmen! När eleverna börjat på ett annat gymnasieprogram är det svårare att byta. Men även här ser vi en positiv trend då fler av våra lärare på gymnasiet samt våra elevhälsoteam också har en tydligare bild av vad SA-Flex innebär.

Språkintröddning (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. Under året har elevgruppen stadigt minskat, så småningom till en nivå som har föranlett att vi påbörjat arbetet med att slå ihop IMS och IMA. Den minskade elevgruppen har lett till mycket stor spridning i nivå hos de elever som samsas i en klass, vi har gått från 6 klasser på IMS till 3. Lärarna har i stor utsträckning fått sysselsättning som satelliter mot andra program vilket ger spretiga tjänster med en utmanande bredd. Dock berättar flera av pedagogerna att det blivit en spännande breddning av uppdraget.

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 2024 fanns 81 elever och under höstterminen 79 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 23 inskrivna ungdomar.

Anpassad gymnasieskola har en ambition att fortsätta arbeta med inkludering. Samarbete pågår med övriga gymnasieprogram på Wargentín. Vi erbjuder övriga gymnasieelever i åk 1 på Torsta och Wargentín information om Anpassad gymnasieskola. Majoriteten av eleverna som tog studenten 2024, 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 att få till bra än föregående år. Men fortfarande en utmaning att hitta passande APL platser för några program.

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 öppettid. På Fastighet, anläggning och byggnation har eleverna fortsatt att erbjuda en del reparationsuppdrag på Torsta. På Torsta är båda programmen del av Torstamässan. Programmet Estetisk verksamhet provade ett nytt koncept med Konsär som ingår i I-valet, som blev mycket uppskattat. Både elever, lärare och publik tyckte det blev riktigt bra.

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.

7.2 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2

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

Under hösten har fokus legat på införandet av Gy25. Nya förstelärare påbörjade sina uppdrag under hösten med fokus på bland annat digitalisering, ämnesbetygsreformen, program- och ämnesutveckling, våldsbejakande extremism och undervisningsskicklighet. 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 målpuppfyllelse. Arbetslaget har fortsatt arbetet med trestegsmodellen och konkretisering av denna för att öka tryggheten och gemenskapen på programmet och som konkreta handlingar genomförde eleverna gemensam utomhusaktivitet i september i syfte att skapa tillsammans i årskursövergripande grupper. Att arbeta årskursövergripande vid fler tillfällen har skett under höstterminen 2024. Under 2024 påbörjade arbetslaget och ämneslaget arbetet med implementering av GY25 och under innevarande läsår 2024/2025 är det främsta fokus.

Det **Estetiska programmets musikinriktning** har en utåtriktad verksamhet genomförde konserter/föreställningar som var planerade både inom och utanför skolan. Eleverna i årskurs 3 har i samband med sitt gymnasiearbete fått skapa föreställningar som de sedan spelat upp på grundskolor och på mötesplatser för äldre. Vårprojektet och Luciakonserten genomförs av alla elever på Estet Musik vilket bidrar till ökat samarbete och trygghet mellan årskurserna. Förstelärare på programmet arbetar med kollegialt lärande kring betyg och bedömning samt implementeringen av ämnesbetyg (Gy25). Det är det största utvecklingsfokuset som programmet haft under hösten 2025. 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. Programmet har en fortsatt utmaning kring målpuppfyllelsen. Den största utmaningen på programmet är att några elever har hög frånvaro och arbetar parallellt med skolan, det är en av orsaken, men också att målpuppfyllelsen inom svenska och matematik inte är särskilt hög och därmed leder det till att eleverna inte uppnår gymnasieexamen.

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. Elever i årskurs 3 har erbjudits att söka utlands APL. Åk 3 genomförde UF-företag med mäska tillsammans med ansvarig lärare. 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 reflektions-tid mellan kollegorna.

Fokus under hösten 2024 har främst varit implementering av Gy25 och fortbildning i form av professionsseminarium med inläsningstid och strukturerade samtal inför den nya reformen ska genomföras på undervisningsnivå läsåret 2025/2026.

Övergripande RO2C

Rektor har inom området RO2C haft en Skolinspektion under 2024 som ledde till att Estetiska programmet och Försäljnings- och serviceprogrammet fått arbeta fram en struktur och en plan för vad som ska ingå inom området Sexualitet, samtycke och relationer i ämnesundervisningen, vilket både ska vara en integrerad del i kurs/ämnesundervisningen, men också ske ämnesintegrerat bl.a. på temadagar. Återrapporteringen till Skolinspektionen blev godkänd och planen är därmed klar hur programmen kan fortsätta att arbeta.

Hantverksprogrammet som från och med ht-24 övergår till **Frisör, barberare, hår- och makeupstylistprogrammet**, erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Programmet har från ht-24 32 elever i åk 1, 26 i åk 2 samt 9 i åk 3. I åk 1 och 2 är fördelningen 50/50 på Frisör samt Hår- och makeupstylist. I åk 3 går endast Hår- och makeupstylist. Inriktning frisör startade läsåret 23/24 och har fått ett stort intresse bland sökande.

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. Läsåret 24/25 startade totalt 42 elever fördelat på två klasser, åk 2 och 3 vardera 24 och 26 elever. Samtliga elever i avgångsklassen 23/24 på programmet gick direkt ut i jobb.

På **Introduktionsprogrammet** ökar antalet elever

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 genomför 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 2024 genomfört flera kulturella utåtriktade aktiviteter i samarbete med externa aktörer. Under vårterminen åkte åk 3 till Stockholm på en kulturreisa 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, muséer och på teaterföreställningar. Eleverna har kontinuerligt gått på JGY:s Wargentíns 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. Humanistiska programmet har sedan flera år ett samarbete och utbyte med en skola i Italien. Programmet bjöd då på föreläsningar och studiebesök på Jamtli och Gaaltije. Utöver det här utbytet så är lärarna på programmet mycket engagerad i olika Erasmus-utbyten.

I september deltog lärarna på programmet på Humanistiska nätverksträffen. Lärarna bjöds på föreläsningar och studiebesök. Lärarna arbetar hela tiden utvecklingsinriktat, genomför fortbildningar och jobbar kollegialt för att utveckla lärandet. Under året har fokusområdet varit SSR, Sex, samtycke och relationer, eleverna har varit delaktiga i upplägget.

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 höstterminen genomförde programfördjupningen, Praktisk Samhällskunskap, en temadag kring Sex, samtycke och relationer. Föreläsaren Simon Häggström var mycket uppskattad och flera klasser på Wargentin gavs möjlighet att delta. Årskurs 3 har genomfört en studieresa till Stockholm då bland annat besök på Riksdagen, Dramaten, Moderna museet och Slottet fanns med på programmet. Samhälle Internationell har haft ett utbyte med en skola i Scarborough.

Inom det systematiska kvalitetsarbetet har en förstelärare ett uppdrag kring Våldsbejakande extremism. Lärarna får kunskapspåfyllnad i form av föreläsningar och förslag på metodmaterial som kan användas i undervisningen.

7.3 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 läromedelsbudgeten 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 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 sammantaget blivit bättre under senare år. En orsak kan vara att branschen har 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 kortstipendium 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 Fyrvala.

Bygg-vux utbildade under 2024 cirka 25 byggelever inom vux samt 7 målare vilket är ganska lika i antal som 2023. Arbetsmarknaden har en stor påverkan på detta. Verksamheten är väl etablerad och fungerande på Furulund där infrastruktur har byggts av elever och lärare. Miljön möter väl kraven för en modern utbildning. Dock finns det visst behov av åtgärdande ombyggnationer. Jämtlands Vux har ett gott samarbete med Byggföretagen som är bransch- och arbetsgivarorganisationen för seriösa bygg-, anläggnings- och specialföretag verksamma på den svenska byggmarknaden och de uppmuntrar till att söka till förbundets utbildningar inom BYGG och de påtalar att det kommer efterfrågas personal inom bygg när lågkonjunkturen vänder.

Fordon-vux: Vi startade upp hösten 2024 med sju nya elever och utbildningen har nu fortlopt med två utbildningsstarter efter att ha kämpat med lågt söktryck sedan hösten 22. Vi har anpassat antalet elever efter kapaciteten i branschen att ta emot antalet APL-elever både från gymnasiet och komvux.

Industri-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 hade en historiskt bra antagning hösten 2024 då programmet fylldes för första gången på många år, detta efter ett nollintag året innan. I bästa fall skapar det förutsättningar till en långsiktigt positiv elevutveckling. Förklaringen är sannolikt ett förstärkt samarbete kring information och marknadsföring med Fors företagarförening, IUC-Z Group, och Handelskammaren, samt att Ragunda kommun verkat för utbildningen i Sollefteå kommun. Utifrån ett arbetsmarknadsperspektiv och Skolverkets dimensioneringsplan är utbildningen angelägen att behålla och utveckla.

Fordon och transportprogrammet har i princip fulla klasser och intresset för skolan och utbildningen har varit gott. Verksamheten har stabiliserats på ett positivt sätt nu några år efter uppstarten. Programmet har ett samarbete med en trafikskola i Sollefteå, givande samarbete för bägge parter. Undervisningsmaterial och fordon fortsätter att köpas in enligt planering och en hel del kommer på plats.

Introduktionsprogrammet har numera en heltidsanställd som har lång erfarenhet av att arbeta inom introduktionsprogrammet. Detta har medfört att gör att mycket har fallit 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 företagareförening.

Jämtlands Vux Ragunda

JGY har huvudansvar för Lärcentrum i Ragunda, vilket innebär att rektor, studie- och yrkesvägledare samt studiecoacher deltar i regelbundna möten om länsamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning. Uppdraget innefattar även servicefunktioner som gör det möjligt för studenter att genomföra högskoletentamen och nationella prov för komvuxelever som studerar på distans via en extern utbildningsanordnare. Dessutom erbjuds stöd från en studiecoach i Lärcentrum samt tillgång till studie- och yrkesvägledning.

Under 2024 har vuxenutbildningen genom ett projekt byggt upp ett elevhälsofrämjande arbete. Projektet *Att höja skolans elevhälsokompetens. Ett processarbete för likvärdig utbildning* har finansierats genom statsbidrag och drivits i samarbete med SPSM. Under 2024 har lärare inom grundläggande och gymnasiala kurser vidareutvecklat undervisningen genom både fjärr- och närundervisning.Handledningstid har schemalagts via Teams och i Lärcentrum, vilket har gjort det enklare för elever att anpassa sina studier efter individuella behov och förutsättningar.

På samma sätt som inom SFI har komvuxeleverna mycket varierande språk- och yrkeskunskaper. Detta gör undervisningen mer utmanande jämfört med en mer homogen grupp. Vid behov erbjuds därför yrkessvenska kopplad till kurslitteratur, undervisning och uppgifter inom Lärcentrum. En decentraliserad utbildning inom sjuksköterskeprogrammet vid Mittuniversitetet bedrivs via sex studieplatser i Lärrum (Lärcentrum).

Under 2024 har grundläggande utbildning erbjudits i svenska, matematik, samhällsorienterande ämnen och engelska. Gymnasiekurser i egen regi har omfattat Matematik 1a-c, Matematik 2a-b, Psykologi 1 och Samhällskunskap 1a1. Totalt har 66 elever deltagit i dessa utbildningar. Utöver detta erbjuds samtliga gymnasiala yrkesutbildningar och teoretiska gymnasiekurser på distans genom Lärcentrum.

Vård och omsorg-vux Under 2024 har ett nära samarbete bedrivits mellan vuxenutbildningen, kommunens vård- och omsorgsförvaltning samt fackförbundet Kommunal. Samarbetet har fokuserat på utbildningsinsatser och kursråd. Under våren 2024 startade en sjuksköterskeutbildning med nio deltagare. Under våren och hösten avslutade sex av dessa utbildningen i förtid för att börja arbeta. För att förbättra förutsättningarna för studerande har samarbetet fokuserat på att planera framtida utbildningsstarter och marknadsföra utbildningen tillsammans med enhetschefer och facket. Kommunen arbetar även internt för att säkerställa att vikarier utan utbildning inte erbjuds tillsvidarejänster samt att studerande arbetstagare får schemalagd studietid. De studerande som vikarierar ska inte erbjudas arbete de dagar de har skolförlagd tid för att på så vis stöttas att fullfölja sina studier. Implementering av arbetet pågår.

Barn och fritid-vux. Antalet elever inom barn- och fritidsutbildningen har minskat under 2024. De elever som fullföljt utbildningen har dock fått anställning inom Ragunda kommun. Samarbetet mellan APL-handledare, kommunens barn- och utbildningsförvaltning samt fackförbundet Kommunal har varit omfattande, särskilt inom handledarträffar och kursråd. Eftersom utbildningen inte har haft tillräckligt många sökande, kommer 2024 att vara det sista året som den erbjuds inom Jämtlands Vux.



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.

Svenska för invandrare (SFI). Under 2024 har SFI-verksamheten fortsatt att vara en viktig del av vuxenutbildningen i Ragunda. Precis som tidigare har en stor andel av SFI-eleverna kort tidigare skolbakgrund (78 procent i Ragunda jämfört med 31 procent nationellt). Statistik visar att dessa elever har svårare att klara sina studier. För att stödja elevernas progression har vi tidigare använt ett tvälärarsystem för de grupper som står längst från kursmålen. På studieväg 3 har vi erbjudit en flexibel grupp för grundläggande grammatik och ordförråd innan den ordinarie undervisningen. Detta upplägg har visat sig förbättra genomströmningen och förkortat tiden för att slutföra utbildningen. Under 2024 har vi fortsatt med samma arbetssätt, men i stället för en extra lärare har en studiehandledare funnits på plats under vissa lektioner. Undervisningen bygger på att använda elevernas modersmål för att förbättra språkinläringen. Personalen har även genomfört fortbildning inom metoden *Flippat klassrum* och implementerat detta i undervisningen.

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.

Under 2024 har det varit personalomsättning. fyra slutade, tre anställdes så i slutet av året gick vi kort med en intern lösning.

Utmaningar under 2024 har varit hög elevfrånvaro och lägre söksiffror. Kollektivtrafikens tidtabeller (fortsatt indraget tågset) har bidragit till hög frånvaro och vi tror att pratet om nedgången i byggbranschen, trots att det fortfarande är hög efterfrågan på maskinförare, har påverkat ansökningarna. Hösten 2024 tog vi emot 21 elever på 33 platser. Vi har arbetat med flera marknadsföringsåtgärder för att få fler sökande.

De senaste åren har avgångselever från programmet kvalat in till SM för unga maskinförare dock ej 2024. De flesta elever blir anställda efter avslutad utbildning även om inte alla når en yrkesexamen. Andel elever med yrkesexamen ökade till 100 procent (mot 71 procent förra läsåret).

Parallellt med gymnasieutbildningen utbildas cirka 24 elever inom den kommunala vuxenutbildningen varje år med goda resultat och positiva elevutvärderingar. Körning med stöd av navigationssatelliter och digitala modeller (MOBA) används. Även de vuxenstuderande går i stor utsträckning vidare till jobb i anläggningsbranschen.

På **introduktionsprogrammet** är elevantalet lågt. Vårterminen 2024 hade vi elva elever, höstterminen 2024 hade vi nio elever, varav två på språkin introduktion. **Språkin introduktion** samarbetar med SFI vid behov. Programmet brottas med hög frånvaro på grund av sjukskrivningar, bristande motivation och psykisk ohälsa. Progressionen i svenska är god hos elever med god närvaro i skolan.

Skolan har åtgärdat de brister som Skolinspektionen visade på, men ska även läsåret 24/25 lämna in betygskataloger.

Jämtlands Vux Bräcke

Inom SFI har elevernas förkunskaper i form av tidigare skolgång och den språknivå de uppnått gjort att vi valt tvälärarsystem 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 vårdssystemet. 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 studerande att få tillgång till studieplats och hjälp av pedagoger med struktur och studieteknik. Under 2024 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.

7.4 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. Skolan pausade intaget av elever till Naturturism 2024 då förstahandssökningarna var låga två stycken. Senare under hösten togs beslut om att Torsta slutar erbjuda utbildning Naturturism. Utbildningen sker i nära samverkan med de gröna näringarna som ska ges en anställningsbar arbetskraft genom en kvalitativ utbildning. Samtliga 44 avgångsstudenter 2024 klarade yrkesexamen (en siffra som ej beräknas hålla för studenterna 2025). Hösten 2024 startade 48 elever sin utbildning, vilket innebär att samtliga erbjudna platser tillsattes. Åtta platser var förbehållna Naturturism, men dessa platser pausades. Det totala antalet elever på skolan var i december 2024 152 elever.



Skogsbruk/maskin hade höga 27 stycken förstahandsval på de 16 platser som finns. Även Lantbruk hade högt söktryck och fyller med lätthet sina 16 platser även i år. För att komma in på dessa två program så behövdes meritvärde minst 205 poäng.

P.g.a. det höga förstahandsvalet i Skogsbruk/Maskin fick vi frågan från ägarna om vi kunde erbjuda fler än 16 platser. Efter intern utredning i frågan, framkom att skolan just nu inte har de resurserna maskinellt eller personellt för att kunna genomföra detta. Vidare kan det vara klokt att följa antagningsciffrorna över flera år för att se om detta är en förhållandevis bestående ökning.

Skolinspektionen granska 2023 Torsta i avseende undervisningens kvalitet i gymnasieskolans yrkesämne skogsmaskiner. Det goda resultatet därifrån gjorde att rektor och t.f. rektor bjöds ner, våren 2024, till Skolverkets programrådskonferens för att berätta mer om skolans arbete.

Även läsåret 2024/2025 har RO4 en gemensam skolkurator och skolsköterska. Tjänsten på respektive skola kan givetvis omfördelas mellan skolorna, men i dagsläget ligger den tjänsterna på cirka 20 procent på Torsta. Under våren genomförde skolkurator o skolsköterska, i samverkan med biologi och svenska, "Depphjärnan" med samtliga ettor. I utvärdering såg man att detta arbete bör komma från början av åk 1, så till hösten 2024, gjordes arbetet tidigt på hösten. Det tar en del resurser under dessa veckor, men vi ser att eleverna har nytta av utbildningen, samt att fler elever tackar ja till Hälsosamtalet, då de vet vem skolsköterska är. Specialpedagogens tjänst fortsatte vara på 30 procent, vilket gett stora möjligheter till samarbete och tidig kartläggning tillsammans med svensk- och matematiklärarna. Förhoppningsvis kan detta fastställas bli den procentuella tilldelningen runt specialpedagog framgent. På vårterminen blev det klart att sju elever inte klarade ma1. Under hösten klarade fem av dessa betygs målet.

Arbetslaget Skog gjorde inför läsåret 24/25 en stor förändring personalmässigt med tre nya medarbetare, vilket har givit arbetslaget ny energi. Förhoppningsvis kommer två av dessa läsa lärarutbildningen inom 1–2 år. Med start hösten 2024 fick Torsta en förstelärare. Första terminen handlade om att få pedagogerna diskutera och finna likvärdighet och progression i mentorsuppdraget, något vi kommer fortsätta med vt-25. Mycket av fokus har givetvis varit GY25. Under hösten togs beslut om fyra förlängda arbetsdagar för att slutföra GY25s arbetspaket.

Årets samverkan med Wången och Dille, mynnade ut i ett uppskattat Draknäste för våra UF-företag på Wången. 2025 hålls dagen på Dille. Personalmässigt genomfördes två gemensamma personalträffar, bland annat med temat Tonårshjärnan- hur fungerar den....

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 Islands-hästförbundet 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:

- Specialpedagog om 50 procent fram för allt riktad till lärarkollegiet och skolledning genom handledning och insatser på grupp- och organisationsnivå
- Elevhandledare med ansvar för hela elevgruppens stöd avseende "mentorskap" fram för allt med fokus på grupp och individnivå
- Lärarbemannad studiegård för samtliga elever 90 minuter/vecka
- 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 har 269 elever läsåret 24/25 med 202 elever i Åre 1 och 67 elever i Åre 2. Som tidigare år söker sig flest elever till EK. Andelen elever med gymnasieexamen år 2024 var 82 procent. Andelen elever med studiebevis var relativt jämnt fördelade mellan högskoleförberedande och yrkesprogram. Flest elever med studiebevis fanns på EK, RL och FTSNÖ.

Vi har nu lämnat det treåriga SPSM-utvecklingsprojektet med tillgänglig utbildning för att tydligare fokusera på den kommande gymnasiereformen Gy25 och de nya ämnesplanerna. De lärdomar vi dragit av utvecklingsprojektet kommer vi dock arbeta för att förvalta. Studioverksamheten fortsätter med bemanning av specialpedagog och lärarassistent.

Under hösten 2023 genomgick Åre 2 en tematisk kvalitetsgranskning av Skolinspektionen med fokus på undervisningen i källkritiskt förhållningssätt. Rapporten visade på flera utvecklingsområden i undervisningen samt behov av förbättrad kompetens hos personalen i och med den snabba tekniska utvecklingen bland annat inom AI.

Verksamhetens prioriterade SKA-mål är:

1. Förbättrad examensfrekvens för avgångselever
2. Förbättrad närvaro
3. Förbättrat arbete med källkritiskt förhållningssätt

Skolan har tre nya förstelärare, med uppdrag riktade mot implementeringen av Gy25, källkritiskt förhållningssätt och vetenskaplig grund i utbildningen. Alla förstelärare samt lektor, specialpedagog och rektorer ingår i skolans utvecklingsgrupp där man planerar och genomför insatser inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

Skolforum hålls fortsatt tre gånger per termin där synpunkter från elevrepresentanterna tas upp. Elevskyddsombuden har ett eget forum tillsammans med ett av skyddsombuden. Elevkåren fortsätter med sina aktiviteter. Elevhälsopersonalen har tagit fram ett utbildningsmaterial till lärarna att arbeta med under mentorstiden gällande trygghet och studiero, hälsa, ANDT-s och SSR (sex, samlevnad och relationer).

Efter att i flera år ha behövt lägga fokus på drogförebyggande arbete har vi under 24/25 upplevt ett lugn på den fronten. I dagsläget har vi inte kännedom om någon individ eller gruppering där droger förekommer.

Ekonomiprogrammet lockar fortsatt flest elever av Åres nationella program. Programmet har stora grupper vilket lett till hög belastning för enskilda lärare. Eleverna vann flera utmärkelser både regionalt och nationellt med sina UF-företag. EK24 samlade 20 elever och IDEK24 elva elever.

Fordons- och transportprogrammet har god samverkan med branschen lokalt och nationellt med ett nätverk med APL-platser runt om i landet. Då snöfordonsinriktningen fått färre sökande har vi nu avyttrat en pistmaskin. Nya samarbeten har påbörjats för att möta branschens behov av utveckling inom pistmaskinskörning och snötillverkning. I dag samarbetar utbildningen med Föreningen Röjsmon där eleverna får vara med och dra skidspår vilket även lett till en kvalitetshöjning av spåren för våra skidelever. FT24 samlade elva elever varav tre har IMV/IMY-plats.

Restaurang- och livsmedelsprogrammet driver sin verksamhet i Åre där restaurangen Runt Knuten fortsatt håller öppet för allmänheten. Skolan har förutom ett flertal fina APL platser i Stockholm och på andra platser i landet tagit flera steg i internationalisering och har genom Erasmus-projekt haft flera elever på APL ute i Europa. Flera elever fick även 2024 servera under Nobelfesten. Fortfarande söker vi svaren på varför så få elever söker sig till RL i Åre som är en så restaurangtät kommun. Endast fem elever påbörjade RL24.

Naturvetenskapsprogrammet De senaste två år söker sig fler elever till NA vilket är glädjande. NA24 samlade elva elever och IDNA24 sex elever.

Samhällsvetenskapsprogrammet. SA24 samlade endast nio elever jämfört med 2023 då vi tog emot 23 elever. Två av dessa har IMV-plats. IDSA24 har tre elever.

Introduktionsprogrammet fick ett rejält elevtapp hösten 2024 då åtta elever påbörjade utbildning. Några elever har också antagits till IMV-platser på FT, RL och SA. Vi har behövt se över bemanningen på programmet och har nu endast en dag i veckan med dubbelbemanning.

Skidgymnasiets (RIG/NIU) elever har nått fina idrottsresultat, även internationellt. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. På skidgymnasiet hade vi vid terminsstart 93 skidelever varav 76 RIG och 17 NIU. Skolan fick tyvärr tre avhopp under hösten 2024.

Puckel har fortsatt en god elevtillströmning. Puckelelever tas ofta ut tidigt till landslag och har stora framgångar nationellt och internationellt. Längd fortsätter brottas en del med konkurrerande skolor om de bästa eleverna och en elev i årskurs 1 hoppade av i höstas. 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. Alpint har hittills alltid fyllt sina platser med de bästa eleverna i landet men fick tyvärr två avhopp i årskurs 1.

8 Internationella utbyten och praktiker

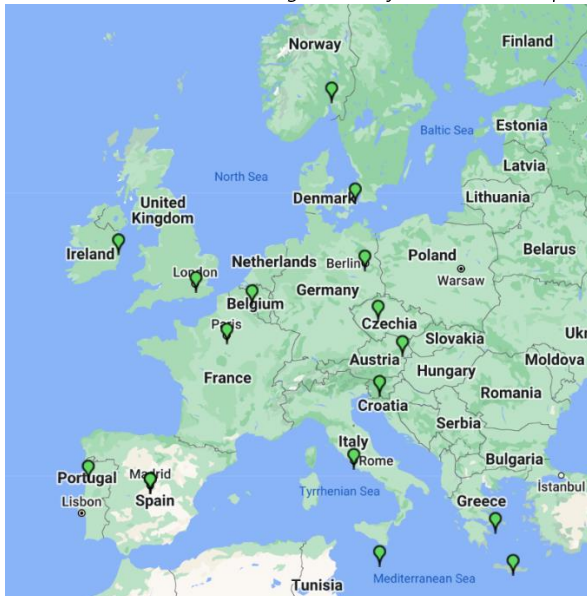
Under 2024 var förbundets internationella aktiviteter i viss mån påverkade av nationellt neddragen finansiering inom Erasmus Yrkes, där förbundet endast erhöll 30 procent av sökt budget för läsåret 24/25.

Under året har de nationella programmen haft utbyten både inom strategiska partnerskap och vår ackreditering för Erasmus Skola, och för yrkesprogrammen inom förbundets ackreditering för Erasmus Yrkes. Under året avslutades även ett större strategiskt Erasmus-partnerskapsprojekt, STEAM – How Special are Your Needs, vilket har gett ett något lägre mottagande som resultat.

Totalt har förbundet under 2024 skickat 201 elever och 40 lärare på internationella aktiviteter, utbyten och praktik. Totalt förbrukades 3 365 tkr för internationalisering under 2024, varav 2 990 tkr från Erasmusmedel, 304 tkr från förbundets egen internationaliseringsbudget (varav 54 tkr periodiserade medel från 2023), 44 tkr från Clara Lachmanns fond samt 27 tkr från Interreg.

Förbundet tog under 2024 även emot 105 elever och 18 lärare från våra partnerskolor runt om i Europa och England. Förbundet är fortsatt ackrediterade inom både Erasmus Skola och Yrkes, vilket innebär garanterad finansiering för internationella aktiviteter under hela EU:s programperiod 2021–2027. Dock styrs den budget förbundet mottar av det nationella sökrycket på Erasmus budget. Förbundet kommer under 2025 även ansöka om ett nytt strategiska Erasmus-partnerskap med Norge och Malta.

Länder i vilka JGY har befintliga skolutbyten eller utlandspraktik



Östersund den 3 mars 2025

Jean Luc Kabisa
Ordförande

Mikael Cederberg
Förbundsdirektör