



Jämtlands Gymnasieförbund

Delårsrapport april 2018

Dnr 53-2018

Fastställd av direktionen 2018-05-28 § 16

Innehållsförteckning

1.	Verksamheten januari–april.....	3
1.1	Allmänt.....	3
1.2	Antagning gymnasieskolan höstterminen 2018.....	4
2.	Ekonomi.....	4
2.1	Delårsbokslut 2018-04-30.....	4
2.2	Helårsprognos 2018.....	5
2.2.1	Medlemskommunernas kostnader för gymnasieutbildning....	5
2.2.2	Förbundets intäkts- och kostnadsutveckling.....	6
2.3	Investeringar.....	7

1. Verksamheten januari–april

1.1 Allmänt

År 2018 har hittills kännetecknats av många positiva och uppmärksammade insatser av elever och personal, både vad gäller kunskapsresultat och framgångar i olika tävlingar.

Som brukligt har många av förbundets elever deltagit i internationella utbyten och gjort praktik utomlands. Förbundet har under våren tilldelats cirka 2,5 mkr av Erasmus plus för kommande mobilitetsprojekt i Europa.

Skolinspektionen har undersökt hur direktionen för Jämtlands Gymnasieförbund styr gymnasieskolan mot de nationella målen. Inspektionen lyfter fram förbundet som det goda exemplet bland 35 granskade skolhuvudmän.

Förbundets nationella program har goda söksiffror inför läsåret 2018/2019, men fler elever än tidigare saknar behörighet till nationellt program.

Verksamheten i Östersund beräknas växa kraftigt under den närmaste femårsperioden, varför förbundet har förhandlat fram en lösning med nya lokaler på Campusområdet från hösten 2019. I Åre pågår en dialog runt förbättringar av befintliga lokaler inför 2019.

Förbundet har ingått ett samarbete med Skolverket för att utveckla nyanländas lärande, bland annat genom språkutvecklande arbetssätt och att fler elever ska läsa olika yrkespaket. Förbundets skolor beräknas erhålla minst 4,5 mkr i statsbidrag för detta ändamål under kommande läsår.

Migrationsverkets omflyttningar i kombination med årliga förändringar i lagstiftningen medför att utbildningen för nyanlända är mycket svårplanerad, både vad gäller organisation och ekonomi. Inom SFI är elevantalet mer konstant eller ökande, liksom vuxenutbildningen i övrigt.

Direktionens initiativ att utveckla elevsociala aktiviteter och förstärkt elevdemokrati har medfört att en elevkår och flera demokratiska föreningar har bildats på Jämtlands Gymnasium Wargentín. Skolan har samtidigt fått förlägganden från Skolinspektionen kopplat till hanteringen av annan föreningsverksamhet bland elever på skolan.

Förbundet har i samarbete med Trafikverket och norska intressenter byggt upp och invigt en internationell testanläggning för halkfria körbanor på Furulund.

1.2 Antagning gymnasieskolan höstterminen 2018

Den senaste prognosen för hösten 2018 pekar på att förbundet sammantaget kommer att ha 52 elever fler i ettan jämfört med hösten 2017.

Prognos för antagning till år 1, höstterminen 2018

Antagningsiffror		årskull 17	årskull 18	Diffe- rens
Elevkull JGY-kommuner		1039	1078	+ 4 %
Förstaval maj	Exkl. IM och SÄR	1198	1284	+ 7 %
Antagna maj (alla*)	Exkl. IM och SÄR	1172	1203	+ 3 %
Prognos för september	Inkl. IM och SÄR	**	1233	
Utfall i september	Inkl. IM och SÄR	1181		

* Oavsett behörighet.

** Ej jämförbar – Åre ej med och IM ej fördelade på årskurs.

Källa: *Analys Antagning 2018 och Elevutveckling Regionförbundet 17-12-31.*

I budget för 2018 räknade förbundet med en utökning av det totala antalet elever på hösten från 3540 till 3612. Den preliminära antagningen i februari visade att andelen förstahandsval till förbundet minskat med 2 procentenheter och att andelen behöriga elever minskat. Prognosen för hösten har därför skrivits ned något (-51). Däremot blev utfallet för våren 2018 något högre än beräknat (+8). Sammantaget innebär detta att elevprognosen för helåret 2018 skrivits ned med 21 elever från 3529 till 3508.

Eftersom elevkullarna ökar så ökar antalet elever på nationella program något trots den relativa minskningen av förstahandsval. Den lägre andelen behöriga innebär att det individuella programmet antas öka, med undantag för Språkintrödnation där ungefär 80 elever faller för åldersstreck.

2. Ekonomi

2.1 Delårsbokslut 2018-04-30

Resultatet för årets fyra första månader visar ett överskott på 1 381,3 tkr enligt följande sammanställning:

Tkr	Bokslut 2018-04-30	Bokslut 2017-04-30	Bokslut 2016-04-30
Verksamhetens intäkter	52 159,2	55 476,2	52 856,5
Verksamhetens kostnader	-192 056,2	-169 280,0	-157 756,9
Avskrivningar	-3 822,8	-3 425,7	-3 140,5
Verksamhetens nettokostnader	-143 719,8	-117 229,5	-108 040,9
Kommunbidrag	145 106,4	119 148,1	110 244,1
Finansiella intäkter			0,0
Finansiella kostnader	-5,3	0,3	0,3
Periodens resultat	1 381,3	1 918,9	2 203,5

2.2 Helårsprognos 2018

I ägardirektiven för 2018 framgår att förbundet får räkna upp elevplatspriserna med i genomsnitt högst 2,4 procent. I uppräknigen ligger en indexuppräkning med 2,5 procent för personalkostnader och 1,9 procent för övriga kostnader. Denna reglering omfattar inte verksamheten Åre kommun under ett övergångsår 2018. För gymnasieprogrammen i Åre kommun gäller att elevplatspriserna för 2018 ska anpassas till en beräknad självkostnad.

Vidare åläggs förbundet en effektivisering på 1 procent vilket innebär att elevplatspriserna i genomsnitt får räknas upp med högst 1,4 procent.

2.2.1 Medlemskommunernas kostnader för gymnasieutbildning

Kostnaden för medlemskommunernas totala gymnasieutbildning, det vill säga både för elevplatser och övriga kostnader som inackorderingstillägg, eventuella skolskjutsar etcetera, beräknas öka i förhållande till budget med 3,6 mkr. Av nedanstående tabell framgår att Bräcke och Ragunda minskar kostnaden medan den ökar för övriga medlemmar:

Kommunbidrag (mkr)	Prognos 2018	Budget 2018	Skillnad Budget-prognos	Bokslut 2017
Bräcke	37,8	39,5	-1,7	39,2
Krokom	70,0	68,6	1,4	62,9
Ragunda	25,7	27,7	-2,0	27,3
Åre	57,0	53,8	3,2	25,7
Östersund	221,9	219,2	2,7	210,8
Periodens resultat	412,4	408,8	3,6	365,9

Avvikelsen mot budget beror främst på förändringar i elevantalet, men även att en förskjutning mot friskolor och externa kommuner kan skönjas. För Bräcke minskar antalet i de egna skolorna (förbundets skolor), medan det är en liten ökning för elever i friskolor. För Krokoms ökar elever i friskolor och externa kommuner medan kostnaden för elever i egna skolor ligger still. För Ragundas del ligger i princip hela minskningen på egna skolor, förändring för friskolor och externa kommuner är liten och tar ut varandra.

För Åre ökar elevantalet både i egna skolor och övriga. Den största ökningen avser Språkinträdning där antalet elever för vårterminen 2018 beräknades för lågt i budget. I stället för en beräknad minskning ökade antalet med över 30 elever. Det är svårt att prognostisera programmet, eftersom Migrationsverkets omflyttningar, ny lagstiftning och åldersbestämningar ger instabila planeringsförutsättningar.

För Östersund beror kostnadsökningen på fler elever i både egna skolor och på fristående skolor. Förändringen för elever i externa kommuner är försumbar.

2.2.2 Förbundets intäkts- och kostnadsutveckling

Utifrån givna förutsättningar per den sista april prognostiseras ett nollresultat för 2018. Verksamhetens intäkter och kostnader, avskrivningar, samt kommunbidrag redovisas i nedanstående tabell.

Tkr	Prognos 2018	Budget 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	180 000,0	180 000,0	200 476,0
Verksamhetens kostnader	-579 760,0	-576 300,0	-553 971,8
Avskrivningar	-12 600,0	-12 500,0	-10 937,0
Verksamhetens nettokostnader	-412 360,0	-408 800,0	-364 432,8
Kommunbidrag	412 393,0	408 800,0	365 894,4
Finansiella intäkter			0,0
Finansiella kostnader	-33,0		-33,8
Periodens resultat	0,0	0,0	1 427,8

Medlemskommunernas bidrag ökar enligt ovanstående redovisning med 3,6 mkr.

Intäkter som direkt påverkar förbundets ekonomi är de som kommer från externa kommuner som skickar sina elever till förbundets skolor. Dessa intäkter minskar enligt prognosen med 3,2 mkr. Antalet elever minskar med drygt 30 stycken och minskningen ligger främst på Teknikprogrammet i Östersund, Bygg- och anläggning i Bräcke, Wången i Krokoms samt Naturvetenskapsprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammet i Åre.

Budgerad ersättning för så kallat återsök från Migrationsverket ligger kvar på budgeterad nivå då det i dagsläget inte finns anledning till justering. För såväl vuxenutbildning som projekt med extern finansiering beräknas intäkterna öka i förhållande till budget. Sammantaget innebär ovanstående att prognostiserade intäkter utifrån en försiktighetsprincip ligger kvar på 180 mkr.

För verksamhetens totala kostnader inklusive avskrivningar görs en mindre uppräknings. I de fall verksamheter beräknas få lägre intäkter anpassas också kostnadssidan i motsvarande grad.

Förbundets ekonomi bedöms som fortsatt stabil och förbundets egna kapital uppgick till 13,1 mkr vid ingången av 2018.

2.3 Investeringar

Investeringsbudget för 2018 uppgår till 13 500 tkr, fördelat på datautrustning 8 000 tkr, undervisningsinventarier 3 000 tkr och fastighetsinventarier 2 500 tkr. För undervisningsinventarier tillkommer inköp av fordon vars investeringsbudget överförts från 2017.

Under perioden januari–april har investeringar genomförts med 1 391,5 tkr fördelat på respektive kategori enligt nedanstående tabell. Totalt har knappt 10 procent av investeringsbudgeten upparbetats under perioden. Den stora investeringen kommer inför hösten då datorerna köps in.

Tkr	Budget 2018	Utfall 2018-04-30	Bokslut 2017	Utfall 2017-04-30
Datorinventarier	8 000,0	901,7	8 092,2	156,7
Undervisningsinventarier	3 000,0	361,2	1 709,7	462,1
Fastighetsinventarier	2 500,0	128,6	2 383,8	285,2
	13 500,0	1 391,5	12 185,7	904,0