

Verksamhetsplan och budget 2020 med flerårsplan

Fastställd i Direktionen 2019-12-16 § 52

Dnr 118–2019



Jämtlands
Gymnasieförbund



1 Inledning.....	3
2 Planeringsförutsättningar.....	3
2.1 Nationella krav och förändringar.....	3
2.2 Elevutvecklingen.....	4
2.2.1 Demografiska förutsättningar.....	4
2.2.2 Gymnasieskolan.....	4
2.2.3 Gymnasiesärskolan.....	5
2.2.4 Vuxen- och uppdragsutbildning.....	5
2.3 Lokaler och lärverktyg.....	5
2.4 Personal.....	6
2.5 Läget för utbildningsverksamheten.....	6
2.5.1 Gymnasieskolan.....	6
2.5.2 Gymnasiesärskolan.....	8
2.5.3 Vuxen- och uppdragsutbildning.....	8
3 Särskilda prioriteringar 2020.....	8
3.1 Förbundsövergripande.....	9
3.2 Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan.....	10
3.3 Vuxen- och uppdragsutbildning.....	10
4 Förbundets mål.....	10
4.1 Mål utifrån förbundsordning och ägardirektiv.....	10
4.2 Mål för utbildningsverksamheten.....	11
4.2.1 Kunskap och lärande.....	11
4.2.2 Normer och värden.....	12
4.2.3 Ansvar och inflytande.....	12
4.2.4 Utbildningsval – arbete och samhällsliv.....	13
4.2.5 Betyg och bedömning.....	13
5 Ekonomi.....	14
5.1 Gymnasie- och gymnasiesärskola.....	14
5.2 Vuxen- och uppdragsutbildning.....	15
5.3 Verksamhet med extern finansiering.....	15
5.4 Kostnader för gemensamma stödfunktioner.....	16
5.5 Investeringar.....	16
5.6 Resultatbudget (Mkr).....	17
5.7 Balansbudget (Mkr).....	17
6 Intern kontrollplan 2020.....	18

1 Inledning

Kommunalförbundet Jämtlands Gymnasieförbund bildades den 1 juli 2005 och ombildades 2017 med Bräcke, Krokoms, Ragunda, Åre och Östersunds kommuner som medlemmar. Förutom lagar och förordningarna består förbundets övergripande styrdokument av förbundsordning, reglemente och årliga ägardirektiv från medlemskommunerna.

Verksamhetsplanens syfte är att styra förbundets verksamhet i enlighet med nationella styrdokument, samt i medlemmarnas intressen. Verksamhetsplanen och budgeten ska även styra och stödja verksamhetsutveckling och kvalitetsarbete, samt vara vägledande för andra förbundsövergripande riktlinjer. Planen revideras årligen utifrån nya förutsättningar och resultat, samt direktiv från lagstiftare och medlemmar. Budgeten följer kalenderåret, medan verksamhetsplanen följer läsåret.

2 Planeringsförutsättningar

2.1 Nationella krav och förändringar

Förbundets verksamhetsområde har fått en allt skarpare statlig styrning och kontroll. Den nationella reformtakten har dock minskat under senare år, samtidigt som antalet riktade statsbidrag har ökat. Från 1 juli 2018 tillkom nya bestämmelser om elevers rätt till stöd. Från halvårsskiftet 2019 reducerades antalet introduktionsprogram från fem till fyra. Programinriktat val (IMV) har införts på både yrkesprogram och högskoleförberedande program medan preparandutbildningen tagits bort. Förändringarna bedöms marginellt påverka förbundets verksamhet och ekonomi.

I februari 2020 presenteras SOU "Regional planering och dimensionering av gymnasial utbildning". Utredningen kan komma att påverka förbundets organisation, eftersom den förväntas föreslå nya styrformer för hur gymnasieskolan och vuxenutbildningen ska organiseras.

Från och med hösten 2019 införs ett särskilt statsbidrag för anställning av lärarassistenter. Bidraget beräknas ge förbundet cirka 2,3 mkr i nya intäkter för 2020, förutsatt att förbundet avsätter en viss egenfinansiering. Samtidigt har det under hösten 2019 visat sig att den statliga kostnads-täckningen för behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare har minskat, vilket påverkar förbundets ekonomi på ett negativt sätt.

Formerna och nivåerna för de statliga bidragen till yrkes Vux fastställs först under december 2019, men bedömningen är att förutsättningarna kommer att förbättras inför 2020.

Migrationspolitiken har haft en betydande påverkan på förbundets verksamhet och ekonomi under senare år. I och med att allt fler elever fått uppehållstillstånd – bland annat inom ramen för den så kallade gymnasielagen - upphör statsbidragen, vilket lett till att kommunernas gymnasiekostnad per elev har ökat.

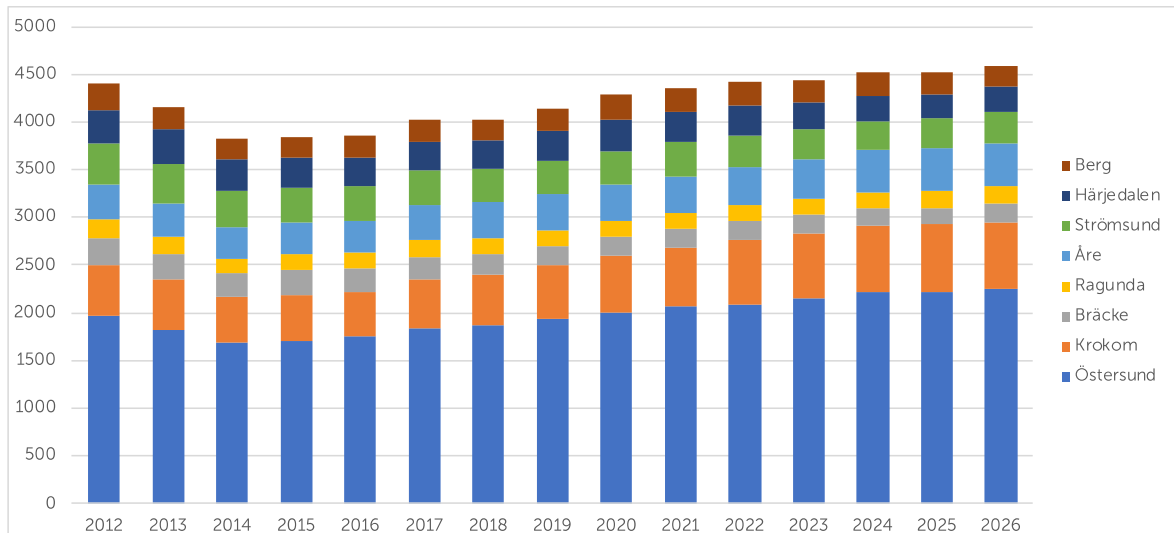
Genomförd gymnasieutbildning bedöms fortsatt vara mycket viktig för att komma in på arbetsmarknaden, samtidigt som arbetskraftsbehovet fortsatt stort inom många branscher. Alla branscher efterfrågar i första hand utbildad arbetskraft. Arbetsmarknaden och lärosätena efterfrågar samtidigt ökade kunskaper och färdigheter, vilket ställer krav på den gymnasiala utbildningen som helhet.

2.2 Elevutvecklingen

2.2.1 Demografiska förutsättningar

Länet är inne i en längre period av uppgång när det gäller antalet elever i gymnasieålder, främst i Krokoms, Åre och Östersund. I Ragunda sker en viss nedgång under de närmaste åren, men därefter sker en återhämtning till dagens nivå.

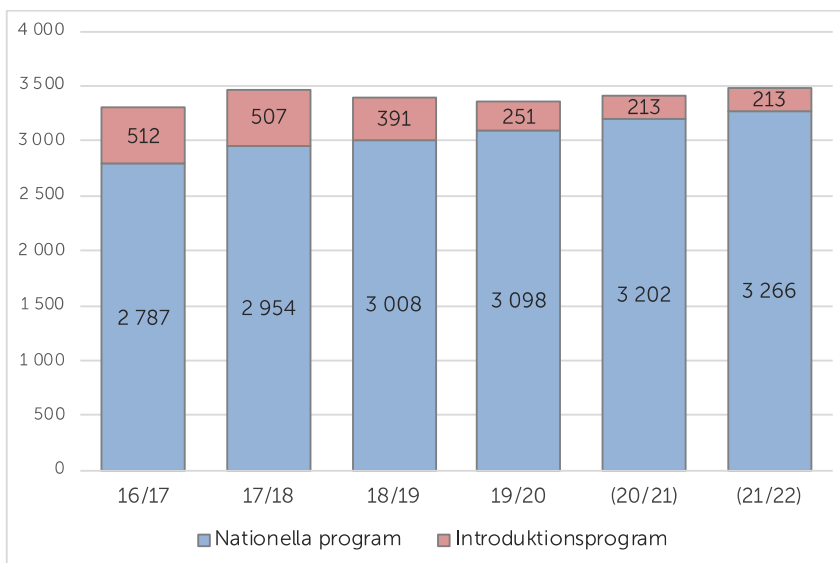
Antalet 16–18-åringar i Jämtlands län Källa: Regionförbundets statistik 2018-12-31



2.2.2 Gymnasieskolan

Under de senaste åren har antalet gymnasieelever minskat något, trots att antalet folkbokförda 16-åringar ökar. Minskningen har berott på att antalet icke folkbokförda på Språkintröduktion minskat kraftigt. Från 2020 stabiliseras antalet på introduktionsprogrammet och därmed förväntas det totala antalet elever i förbundets gymnasieskolor öka med 65 elever per år under de närmaste två åren.

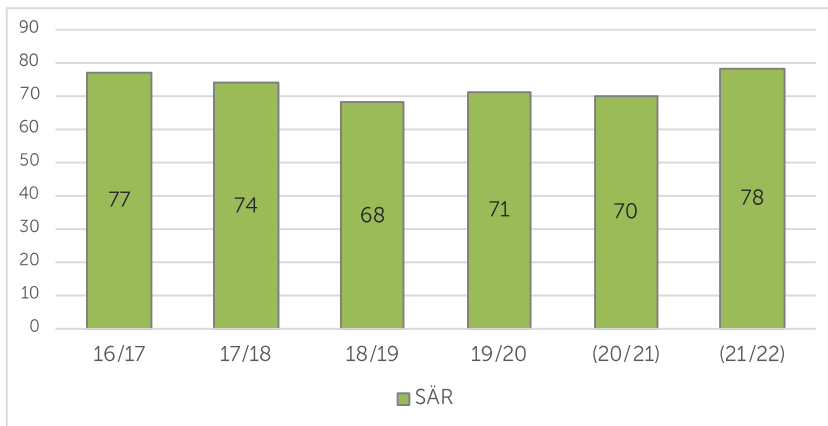
Elevutveckling för gymnasieskolan, samt prognos för kommande två år



2.2.3 Gymnasiesärskolan

Antalet elever på gymnasiesärskolan har minskat under en lång följd av år, men från och med läsåret 19/20 ser det ut att vända. Från läsåret 21/22 beräknas årskullar på cirka 20 elever, med placering på Torsta och Wargentin.

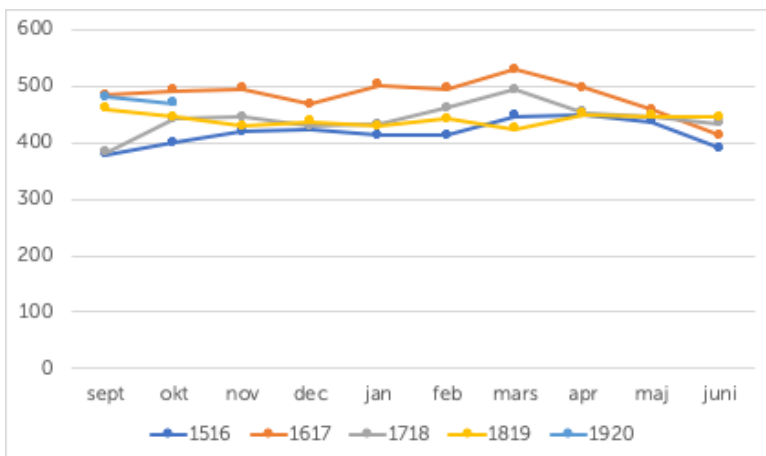
Elevutvecklingen för gymnasiesärskolan, samt prognos för kommande två år



2.2.4 Vuxen- och uppdragsutbildning

Elevantalet i vuxenutbildning varierar under året, men årsmedelvärdet har de senaste åren legat på cirka 440 elever. Utgår man från septembervärdet 2019 kan man göra ett antagande att det blir cirka 20 elever fler läsåret 2019/2020. Vid en kommande konjunkturedgång kan man förvänta sig ytterligare fler elever i vuxenutbildningen.

Elevutveckling för Jämtlands Vux, samt prognos för kommande två år



2.3 Lokaler och lärverktyg

Förbundet har totalt sett lokaler i god nationell standard. Skollokalerna i Bispgården och Wången byggts om och renoverats under de senaste två åren. Även i Järpen har lokalerna nyligen renoverats och skapat en standardhöjning. Skidgymnasiet har samlokaliseras med övrig verksamhet och elevhemmet har fått en ny driftsform. I Bräcke och på Torsta är localsituationen stabil och i allt väsentligt ändamålsenlig.

I Östersund har såväl Wargentin som Fyrvalla sedan några år tillbaka väl fungerande lokaler. Under hösten 2019 har det så kallade L-huset på Campusområdet tagits i bruk med totalt 3 500 kvm och med plats för upp till 500 elever. Vård- och omsorgsprogrammet och Samhällsveten-

skapsprogrammet har flyttat in. Restaurang- och livsmedelsprogrammet beräknas flytta från Körfältet och Jamtli till nya lokaler på Fyrvalle efter årsskiftet. Förbundet har därmed skapat goda och långsiktiga för fysiska lärmiljöer under kommande årens elevuppgång. Matsalen på Wargentin kommer dock att bli en trång sektor inom några år.

Förbundets satsningar på egna datorer till alla elever på nationella program – i kombination med införandet av olika molntjänster – har gett en samtida och effektiv plattform för kommunikation och lärande. Flera anpassningar av systemen behöver dock göras under de närmaste åren, liksom olika insatser för att öka elevernas och personalens kunskaper om hur de ska användas.

2.4 Personal

Förbundet har för närvarande cirka 600 medarbetare, varav cirka 480 årsarbetare. Den största yrkesgruppen är lärare. Antalet elever bedöms öka under de kommande sju åren, samtidigt som förhållandevis många medarbetare går i pension. Lärarbrist väntas öka. Förbundets möjligheter att behålla och rekrytera kompetent personal är således en central fråga under de kommande åren.

Det är många omvärldsfaktorer som påverkar förbundets kompetensförsörjning. Förbundet behöver följa och kontinuerligt anpassa insatserna utifrån nya förutsättningar. I den nya huvudöverenskommelsen med lärarnas samverkansråd har parterna åtagit sig att lokalt arbeta med kompetensförsörjning, en god arbetsmiljö och ett läraryrke som attraherar skickliga behöriga lärare. Förbundet har startat upp ett partsgemensamt arbete för att enas om nuläge och målbild. Prioriterade områden är arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning.

För att öka förbundets fokus på vikten av att vara en god arbetsgivare införs ett nytt mål – eNPS (Employee Net Promoter Score) – ett nyckeltal som visar i vilken grad en medarbetare är villig att rekommendera sin arbetsplats till vänner och bekanta.

2.5 Läget för utbildningsverksamheten

Nedan sammanfattas "Skolhuvudmannens lägesbedömning inför verksamhetsplan och budget 2020/2021".

2.5.1 Gymnasieskolan

Nationella program

Läsåret 2018/2019 blev 15 av förbundets 16 mål för utbildningsverksamheten helt eller delvis uppfyllda. Sammantaget blev måluppfyllelsen väsentligt högre än läsåret innan. Variationerna mellan skolorna och mellan programmen inom skolorna kan vissa fall vara betydande. Att måluppfyllelsen totalt sett har ökat beror mest på förbättringar inom rektorsområde 1 och 2 på Jämtlands Gymnasium Wargentin, och då främst inom de yrkessociala programmen. Elevenkäten visar tydliga förbättringar inom två områden där förbundet tidigare legat lägre än riksnittet, dels elevernas upplevda stimulans i undervisningen, dels delaktighet och inflytande.

Andelen elever som genomgått gymnasieskolan med examen har kraftigt förbättrats och ligger efter fjolårets dipp åter igen på nivån för 2016/2017, d v s totalt sett något bättre än riksnittet. Jämfört med riket är nivån högre på yrkesprogrammen i relation till de högskoleförberedande programmen.

Det är svårt att finna några enkla förklaringar till den kraftiga variationen i examensfrekvensen. Analysen visar att det är svårt att peka ut några ämnen/kurser som specifikt påverkar utfallet. Två högskoleförberedande program har den lägsta examensfrekvensen inom Östersund. På de mindre skolorna är de årliga variationerna stora till följd av lågt elevantal. Det bör påpekas att

många elever utan fullgjord examen på yrkesprogrammen får arbete utifrån goda färdigheter i yrkesämnena.

Trenden med ett ökande antal nettoavhopp från tidigare år har brutits. På några program är dock avhoppsfrekvensen förhållandevis hög. Närvaron i förbundet som helhet har inte förbättrats trots att det har varit ett fokusområde. Det finns en räckvidd av orsaker till bristande närvaro, men liksom tidigare år förefaller som om upplevt ohälsa i olika former alltmer bidrar på ett negativt sätt. Förbundets elever upplever samtidigt att deras tillgång till elevhälsa är bättre än riksgenomsnittet.

Det samlade bilden av de nationella programmen visar dels att rektorernas förbättringsarbete behöver varieras utifrån lokala behov, dels att det är angeläget att hålla fast vid den positiva trend som finns inom de flesta av förbundets målområden. Sammanställningen av rektorernas planer för att förbättra verksamheten visar att ökad genomströmning fortsatt är ett övergripande mål.

Förhållandevis få rektorer anger förbättringar inom digitalisering som ett fokusområde. Liksom tidigare år är det också få enheter som redovisar att de avser att arbeta med konkreta åtgärder för att utveckla undervisningen i klassrummet. Huvudmannen noterar också att gemensamma förhållningssätt till bland annat ordningsregler och hantering av frånvaro fortsatt är ett utvecklingsområde, trots att flera enheter arbetat med frågan under flera år.

Behovet av mer stöd för eleverna tycks inte ha minskat. Insatser för att brett stärka kompetensen inom SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) är angeläget, inte minst eftersom allt fler elever på nationella program inte har svenska som modersmål.

Områdescheferna bedömer att förbundet - i mån av resurser - bör avsätta medel för ökat stöd i form av fler lärare och/eller lärarassistenter för att öka måluppfyllelsen på de nationella programmen.

Introduktionsprogrammen

Resultaten visar att överströmningen till nationellt program är fortsatt låg och har minskat något. Elevernas närvaro har förbättrats under läsåret, främst till följd av att fler elever på introduktionsprogrammen studerat inom ramen för yrkespaket eller yrkesintroduktion IMYRK. Bland dessa elevgrupper har närvaron bitvis haft ett högre snitt än på nationella program.

Programinriktat val (IMV) har införts i med detta läsåret. Förbundet gjort IMV sökbar till alla nationella program. Rektor ska bedöma om eleven har förutsättningar att klara IMV och kan anta eleven om det finns en ledig plats på det aktuella nationella programmet.

Antalet elever på Språkintröduktion (IMS) minskade kraftigt inför detta läsåret. Den största minskningen har skett på de mindre skolorna i förbundet. Många elever har fallit för åldersstreck. För läsåret 2020/2021 beräknas förbundet vara tillbaka på nivåer som motsvarar tiden innan den stora migrationsvågen, vilket innebär ett fortsatt omställningsarbete inom IMS.

Antalet elever på IMA är förhållandevis konstant trots att fler elever är obehöriga från grundskolan. Anledning är att fler elever än väntat har kunnat placeras på antingen IMV eller IMYRK, vilket är positivt. Spännvidden i elevernas förutsättningar är fortsatt stor. Förbundet har elever där behörighet till nationellt program ligger förhållandevis nära, samtidigt som det förekommer en omvänd integrering där ett antal IM-elever läser gymnasiesärskolans kurser. Det ställer stora krav på flexibilitet och anpassningar av undervisningen. Fler IM-elever än tidigare har behov av extraordinära anpassningar.

Den statliga satsningen kring Nyanländas lärande avslutas under hösten 2019. Slutsatserna så här långt är att projektet givit positiva effekter vad gäller likvärdighet och samsyn inom förbundet. Projektet har också bidragit till kollegialt lärande mellan introduktionsprogrammen, samt gett goda förutsättningar för fortsatt arbete med SKUA.

Fortsatt återstår en del arbete med utveckling av uppföljning i form av gemensamma bedömningsverktyg, sömlösa övergångar till vuxenutbildningen, samt att med ett krympande elevantal kunna anordna hållbara gruppstorlekar. Utvecklingen av studie- och yrkesvägledning för nyanlända har tagit steg framåt, men även där återstår en del utvecklingsarbete.

Flera rektorer påpekar att fortsatt arbete med samverkan, socialisering med elever på nationella program är ett angeläget område att arbeta vidare med för att stärka måluppfyllelsen.

Resurserna för utvecklingsarbetet bedöms i huvudsak finnas inom den ekonomiska ram som tilldelas för introduktionsprogrammen.

2.5.2 Gymnasiesärskolan

Gymnasiesärskolan har ett stabilt elevantal efter flera år med elevminskningar. Inom gymnasiesärskolan har arbetet med målen från föregående läsår om trygghet, studiero, trivsel och kunskap fått ett varierande utfall. Elevernas upplevda studiero har markant förbättrats medan tryggheten istället har minskat något. Kunskapsresultaten ligger i paritet med resultaten för läsåret 2017/2018.

Gymnasiesärskolans rektor har angett några områden som verksamheten ska fokusera på för att öka måluppfyllelsen. Resurserna för utvecklingsarbetet bedöms i huvudsak finnas inom den ekonomiska ram som tilldelas för de olika programmen, men i mån av resurser bör förbundet avsätta medel för lärarassistenter för att öka måluppfyllelsen.

2.5.3 Vuxen- och uppdragsutbildning

Förbundet har huvudmannskapet för den kommunala vuxenutbildningen i Ragunda och Bräcke kommun, samt för delar av Östersunds kommun. Huvudmannskapet ställer krav på huvudmännen och rektorer vad gäller systematik och rutiner för bland annat antagning, uppföljning, analys samt prioriteringar i verksamheten. Vuxenutbildningen rambudgeternas från respektive medlem. Ambitionsnivån inom vuxenutbildningen styrs av kommunernas budgettilldelning för varje år.

På sikt väntas en ökning av elevantalet inom yrkes Vux i och med att konjunkturen försämras och att ramverket för statsbidrag kan förbättras. I Ragunda minskar antalet elever på SFI, i Bräcke tycks läget var mer konstant. Den ekonomiska ramen för vuxenutbildning behålls i Ragunda men minskar i Bräcke, vilket innebär fler prioriteringar för rektor, främst vad gäller möjligheten att kunna erbjuda yrkesutbildning för dem som vill.

Förbundet har nyligen lagt ett anbud på fortsatt driva arbetsmarknadsutbildning inom industri i Bispgården.

3 Särskilda prioriteringar 2020

I förbundets budget för 2020 är elevplatspriserna på de olika programmen inom gymnasie- och gymnasiesärskolan grunden i resursfördelningen. Elevplatspriserna fastställs utifrån en budgetprocess med olika resursbehov utifrån aktuella kostnadsnivåer, kommande års förväntade elevutveckling, samt behov av personal, lokaler, lärverktyg etcetera.

Rektorernas resursbehov har sammanställts och analyserats utifrån programmets måluppfyllelse, olika ekonomiska och personella nyckeltal, lokala förutsättningar, nationella jämförelser med mera. Inom gymnasiesärskolan görs en motsvarande bedömning som baseras på rektors analys och behovsbedömning. Förbundets uppdrag och budget för vuxenutbildningen regleras i samverkansavtal med kommunerna efter en årlig dialog med respektive kommun.

3.1 Förbundsövergripande

Kompetensutveckling

Utifrån vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet är den enskilda lärarens förmåga i lärandeprocessen den mest avgörande faktorn för god måluppfyllelsen. Kollegialt lärande i olika former anses i många sammanhang vara nyckeln till bättre resultat.

Som en följd av ett tidigare EU-projektet Kompetens 2020 har förbundet en digital lärportal för kompetensutveckling för all personal i förbundet. Den partssammansatta arbetsgrupp för kompetensförsörjning och arbetsmiljö ska behandla frågan om hur förbundets kompetensutveckling för lärare kan utformas långsiktigt och därmed utvärdera portalen för kompetensutveckling.

Under hösten 2019 har det visat sig att Skolverkets statsbidrag för behörighetsgivande utbildning för lärare har minskat kraftigt. Det innebär att förbundet behöver finansiera behörighetsgivande utbildning till lärare under en övergångsperiod.

För ändamålet avsätts 1 658 tkr (varav för generell kompetensutveckling 358 tkr, utöver de 1 500 per medarbetare som ligger i grundbudgeten, och 1 300 tkr för särskilt behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare).

Trygghet och säkerhet

Direktionen har strävat mot att öka säkerheten och att förstärka trygghetskapande insatser på förbundets skolor. Det handlar om planer för att utveckla kunskaper och rutiner på skolorna, men även fysiska/digitala insatser i form av system för inpassering och kamerabevakning.

För ändamålet avsätts 200 tkr.

Elevdemokrati

Direktion har tidigare tagit initiativ till att utveckla demokratiarbetet i gymnasieskolan. Att fortsätta arbetet är angeläget bland att utifrån en tilltagande polarisering av samhällsdebatten, samt för att stödja den pedagogiska personalen i arbetet med att förmedla de värderingar som uttrycks i Skollagen.

För ändamålet avsätts 248 kr.

Digitalisering

Riksdagen har beslutat om nationella styrdokumenterna för skolans digitalisering. Genom att använda digitala verktyg i undervisningen ska elevernas förutsättningar för lärande förbättras. Eleverna ska även få med sig en digital kompetens för fortsatta studier och arbetslivet.

Förbundet har i dagsläget förhållandevis väl fungerande digitala plattformar, såväl administrativ som pedagogiskt, men fortsatta åtgärder behövs både vad gäller utveckling av system och kompetens på olika nivåer i förbundet. Förbundets IT-pedagoger togs bort inför hösten 2019 av ekonomiska skäl. Det bedöms som betydelsefullt att minst en tjänst som IT-pedagog kan återbesättas under 2019.

För ändamålet avsätts 660 tkr.

Kompetensförsörjning och arbetsgivarvarumärke

Det är strategiskt viktigt att både kunna rekrytera och behålla personal kopplat till lärarbristen under de kommande åren. Förbundet har inrättat en partsgemensam arbetsgrupp för att arbeta med kompetensförsörjning. Ett starkt arbetsgivarvarumärke som tydligt visar vad förbundet står för och vart vi är på väg, stärker de interna värderingarna och hjälper förbundet att särskilja oss på en konkurrensutsatt marknad. Avsatta medel är avsedda till aktiviteter kopplade till förbundets kompetensförsörjning. Att ta fram vision, mission och värderingar är en engångsinsats och ett arbete som ska vara hållbart över tid.

För ändamålet avsätts 175 tkr.

Språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt

Inom ramen för projektet med att utveckla nyanländas lärande har förbundet utbildat handledare inom språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt (SKUA). Det behövs särskilda resurser för att brett kunna implementera arbetssättet hos all undervisande personal.

För ändamålet avsätts 495 tkr.

3.2 Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan

Ökat stöd i och runt undervisningen genom fler lärare och lärarassistenter

Förbundets rektorer har adresserat att fler lärare behövs på vissa kurser för att öka måluppfyllelsen. Vidare behövs fler lärarassistenter för att på olika sätt stödja undervisningen inom delar av förbundet. För lärarassistenter kan förbundet rekquirera statsbidrag för halva lönekostnaden.

För ändamålet avsätts 2,3 mkr.

Internationalisering

Jämtlands Gymnasium har under många år prioriterat internationalisering som en viktig del av elevernas utbildning. Betydelsen av internationalisering finns inskriven i läroplanen för gymnasieskolan. EU har identifierat ett antal nyckelkompetenser som framtida medborgare kommer att behöva. Dessa kompetenser tränas i hög grad vid internationella aktiviteter såsom utbyten, praktik och andra internationella aktiviteter.

För ändamålet avsätts 400 tkr.

3.3 Vuxen- och uppdragsutbildning

Förbundet ska fortsätta sin samverkan med andra huvudmän inom vuxenutbildningen för att utveckla Lärcentra och andra förutsättningar för vuxnas lärande. Förbundet ska bidra till att skapa effektiva organisationsformer för vuxnas i enlighet med statliga direktiv och i medlemskommunernas intresse.

Förbundet ska vidare så långt möjligt tillvarata de ekonomiska möjligheterna att utöka yrkesutbildningen för vuxna. Ett fortsatt utvecklingsområde är också att finna former för att kombinera studier i svenska med yrkeskurser.

4 Förbundets mål

4.1 Mål utifrån förbundsordning och ägardirektiv

I förbundsordningen regleras förbundets syfte och uppdrag. Varje år fastställer medlemskommunerna ägardirektiv för Jämtlands Gymnasieförbund. Direktiven anger ekonomiska förutsättningar, riktlinjer och speciella verksamhetskrav. Det fjärde och femte målet nedan är kopplade till lagkraven om god ekonomisk hushållning.

Mål utifrån förbundsordning och ägardirektiv 2020

1. Minst 84 % av förbundets elever studerar i förbundets skolor.
2. Förbundet har minst 90 % antagna på förstahandsval i gymnasieskolan.
3. Förbundet ska bidra till att övergången till högre studier ökar.
4. Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat.
5. Varje medlemskommun ska ha en nettokostnadsavvikelse som ligger i nivå med respektive kommungrupp.
6. Förbundet har ett positivt värde på eNPS (Employee Net Promoter Score).
7. Sjukfrånvaron ska vara högst 5,0 % och andelen sjukfrånvaro över 60 dagar ska minska.
8. Den fossila energiförbrukningen ska minska jämfört med föregående år.

4.2 Mål för utbildningsverksamheten

Förbundets utgångspunkt är att all verksamhet ständigt kan förbättras. I det statliga uppdraget åläggs varje huvudman att systematiskt planera, följa upp och utveckla utbildningen.

Inriktningsmålen nedan är hämtade ur läroplanerna och inom målområdena fastställer förbundet sammanlagt 16 resultatmål. Förbundet använder Skolinspektionens enkät för att följa upp vad elevernas anser om verksamheten, och kan därför jämföra resultaten både med tidigare årskullar och med andra skolhuvudmän.

De förbundsövergripande målen ska ligga till grund för rektors kvalitetsarbete. Behoven varierar mellan olika skolformer, program och verksamheter.

4.2.1 Kunskap och lärande

Inriktningsmål i läroplanerna	Förbundets resultatmål 2020/2021
<p>Målen är att varje elev,</p> <p>på ett nationellt yrkesprogram inom gymnasieskolan ges möjlighet att uppnå kraven för en yrkesexamen som innebär att eleven har uppnått en av branschen godtagbar nivå av yrkeskunskande för att vara väl förberedd för yrkeslivet,</p> <p>på ett nationellt högskoleförberedande program inom gymnasieskolan ges möjlighet att uppnå kraven för en högskoleförberedande examen som innebär att eleven har tillräckliga kunskaper för att vara väl förberedd för högskolestudier, eller</p> <p>som avslutat ett introduktionsprogram har en plan för och tillräckliga kunskaper för fortsatt utbildning eller uppnår en förberedelse för etablering på arbetsmarknaden</p> <p>...fortsättning – se läroplaner</p>	<p>Andelen elever med gymnasieexamen ska öka.</p> <p>Andelen elever på introduktionsprogrammets individuella alternativ som börjar på ett nationellt program ska öka.</p> <p>Andelen avbrott ska minska.</p> <p>Elevernas närvaro ska öka.</p> <p>Eleverna upplever skolarbetet som stimulerande. (Skolenkätens frågeområde 2).</p> <p>Undervisningen anpassas efter elevernas behov. (Skolenkätens frågeområde 4).</p> <p>Eleverna lär sig att argumentera och ha ett kritiskt tänkande. (Skolenkätens frågeområde 6).</p>

4.2.2 Normer och värden

Inriktningsmål i läroplanerna	Förbundets resultatmål 2020/2021
<p>Målen är att varje elev,</p> <p>kan göra medvetna ställningstaganden grundade på kunskaper om mänskliga rättigheter och grundläggande demokratiska värderingar samt personliga erfarenheter,</p> <p>respekterar andra människors egenvärde och integritet,</p> <p>tar avstånd från att människor utsätts för förtryck och kränkande behandling samt medverkar till att hjälpa människor,</p> <p>kan samspela i möten med andra människor utifrån respekt för skillnader i livsvillkor, kultur, språk, religion och historia,</p> <p>kan leva sig in i och förstå andra människors situation och utvecklar en vilja att handla också med deras bästa för ögonen, och</p> <p>visar respekt för och omsorg om såväl närmiljön som miljön i ett vidare perspektiv.</p>	<p>Grundläggande värden förmedlas och respekteras i skolan. (Skolenkätens frågeområde 8).</p> <p>Eleverna är trygga i sin utbildningsmiljö. (Skolenkätens frågeområde 12).</p> <p>Eleverna har studiero på lektionerna. (Skolenkätens frågeområde 11).</p> <p>Eleverna påverkar och följer skolans ordningsregler. (Skolenkätens frågeområde 10).</p>

4.2.3 Ansvar och inflytande

Inriktningsmål i läroplanerna	Förbundets resultatmål 2020/2021
<p>Målen är att varje elev,</p> <p>tar personligt ansvar för sina studier och sin arbetsmiljö,</p> <p>aktivt utövar inflytande över sin utbildning och det inre arbetet i skolan,</p> <p>utifrån kunskap om demokratins principer vidareutvecklar sin förmåga att arbeta i demokratiska former,</p> <p>utvecklar sin vilja att aktivt bidra till en fördjupad demokrati i arbetsliv och samhällsliv, och</p> <p>stärker sin tilltro till den egna förmågan att själv och tillsammans med andra ta initiativ, ta ansvar och påverka sina villkor.</p>	<p>Eleverna påverkar planering och arbetssätt i undervisningen, samt sin skolmiljö. (Skolenkätens frågeområde 9).</p>

4.2.4 Utbildningsval – arbete och samhällsliv

Inriktningsmål i läroplanerna	Förbundets resultatmål 2020/2021
<p>Målen är att varje elev,</p> <p>utvecklar sin självkänedom och förmåga till studieplanering,</p> <p>medvetet kan ta ställning till fortsatt studie- och yrkesinriktning på grundval av samlade erfarenheter och kunskaper,</p> <p>ökar sin förmåga att analysera olika valmöjligheter och bedöma vilka konsekvenser dessa kan ha,</p> <p>har kännedom om arbetslivets villkor, särskilt inom sitt studieområde, samt om möjligheter till fortsatt utbildning, praktik och arbete i Sverige och andra länder, och</p> <p>är medveten om att alla yrkesområden förändras i takt med teknisk utveckling, förändringar i samhälls- och yrkesliv samt ökad internationell samverkan och därmed förstår behovet av personlig utveckling i yrket.</p>	<p>Eleverna har tillit till sina egna förmågor. (Skolenkätens frågeområde 3).</p> <p>Elevhälsa finns tillgänglig när eleverna har behov av det. (Skolenkätens frågeområde 14).</p>

4.2.5 Betyg och bedömning

Inriktningsmål i läroplanerna	Förbundets resultatmål 2020/2021
<p>Målen är att varje elev</p> <p>tar ansvar för sitt lärande och sina studieresultat, kan bedöma sina studieresultat och utvecklingsbehov i förhållande till kraven för utbildningen.</p>	<p>Avvikelsen mellan kursbetyg och resultat på nationella prov ska vara lägre än riksgenomsnittet.</p> <p>Eleverna vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen. (Skolenkätens frågeområde 1).</p>

5 Ekonomi

5.1 Gymnasie- och gymnasiesärskola

I ägardirektiven för 2020 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 2,1 procent för övriga kostnader.

Samtidigt åläggs förbundet en effektivisering på 1,0 procent, vilket för 2020 innebär att elevplatspriserna i genomsnitt får räknas upp med högst 1,4 procent. Eventuella avvecklingskostnader får hanteras genom eget kapital.

Nytt för år 2020 är att kostnadsutvecklingen avseende pensionskostnader ska hanteras i särskild ordning i enlighet med gällande ägardirektiv. Det innebär att förbundet får kompensation för delar av pensionsökningen.

Medlemskommunernas totala gymnasiekostnad, elevplatser och övriga kostnader som inackorderingstillägg, skolskjutsar med mera, beräknas till 429,4 mkr. I jämförelse med budget 2019 har kostnaden ökat med 18,5 mkr, motsvarande 4,5 procent. För 2019 låg beräknad ersättning från Migrationsverket med 11,8 mkr medan motsvarande summa för 2020 är 6,2 mkr. Om man bortser från denna ersättning har gymnasiekostnaden ökat med 13 mkr vilket motsvarar ca 3 procent.

Storleken på ersättning från Migrationsverket är fortfarande svår att prognostisera. Dels påverkas den av variationer i elevantalet, dels av andelen elever som ligger till grund för ersättningen. I budget 2020 har ersättningen räknats ner utifrån senaste beslut avseende vårterminen 2019 och tillgodoförts respektive medlemskommun.

Av nedanstående tabell framgår de olika posterna som ingår i respektive kommuns preliminära avräkning för 2020. Skillnad i kostnader beror både på sedvanlig uppräkning från föregående år och förändring av elevantal. Jämförelsen i texten nedan görs mellan budget för 2019 och 2020.

Tkr	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Totalt
Elever i egna skolor, gymn	23 125	57 461	19 239	43 092	187 078	329 995
Idrott ej betalande kommuner				1 700	2 200	3 900
Återsök Migrationsverket	- 1 500	- 260	- 520	- 1 000	- 3 000	- 6 280
Elever i egna skolor, SÄR	316	4 513	396	2 214	12 751	20 190
Elever i friskolor, gymn	3 938	11 166	2 702	5 757	33 568	57 131
Elever i andra kommuner, gymn	1 184	2 035	2 046	1 689	3 531	10 485
Elever i andra kommuner. SÄR		346				346
Sa elevplatskostnad	27 063	75 261	23 863	53 452	236 128	415 767
Inackorderingsbidrag	1 100	1 100	1 600	1 600	900	6 300
Skolskjuts, gymn	10	300	10	20	500	840
Skolskjuts, SÄR	1 000	900	200	500	1 000	3 600
Tilläggsbelopp	100	300		200	1 900	2 500
Antagningskostnader	25	79	20	47	243	414
Sa övriga kostnader	2 235	2 679	1 830	2 367	4 543	13 654
Summa kostnader	29 298	77 940	25 693	55 819	240 671	429 421

Kostnaden för medlemskommunernas elever inom förbundets skolor budgeteras till 350,2 mkr, en ökning med 13,3 mkr. Det är främst Krokom och Östersund som ökar. Redan vid helårsprognosen för 2019 som togs fram i augusti redovisades en kraftig ökning för Östersund vilken även fortsätter under 2020. Ragunda ökar något medan både Bräcke och Åre minskar sina kostnader. I ökningen ingår kostnader för elever i gymnasiesärskolan med 1,7 mkr.

Medlemskommunernas kostnad för elever i friskolor och andra kommuner har ökat de senaste åren medan budget för 2020 tyder på ett trendbrott, en minskning på drygt 1,0 mkr. Elever i friskolor beräknas uppgå till 57,1 mkr och kostnaden för elever i andra kommuner minskar marginellt till 10,8 mkr. Krokoms minskar mest, med 2,5 mkr, vilket är en naturlig följd av att antalet elever på Språkintröduktion minskat. Bräcke minskar marginellt medan övriga kommuner ökar sin kostnad, samtliga närmare 1 mkr var.

Övriga kostnader som inackorderingsbidrag, skolskjuts, tilläggsbelopp för särskilda behov, samt antagning, budgeteras till totalt 13,7 mkr vilket är 0,9 mkr högre än 2019. Posten tilläggsbelopp minskar med 0,7 mkr, medan övriga ökar.

Variationen mellan kommunernas beräknade totala gymnasiekostnader för 2020 och budget 2019 är stor mellan kommunerna. Bräcke och Åre minskar sina kostnader med 1,6 respektive 0,6 mkr medan Krokoms ökar med 2,7 mkr, Ragunda med 2,6 mkr och Östersund med 16,0 mkr.

Utöver de intäkter som genereras via medlemskommunerna erhåller förbundet intäkter från externa kommuner vars elever går i förbundets skolor. För 2019 beräknades dessa intäkter till 99,3 mkr, 4,3 mkr högre summa än 2018. Förhållandet mellan 2019 och 2020 är tvärtom, en minskning med 5,3 mkr till totalt 94 mkr. Svängningar i dessa externa intäkter är särskilt känsliga för förbundets ekonomi.

5.2 Vuxen- och uppdragsutbildning

Intäkterna för förbundets vuxen- och uppdragsutbildningar är för 2020 budgeterade till 42 mkr, vilket är cirka 3 mkr högre än budgeterade intäkter för 2019. Det är yrkesutbildningarna i Östersund som står för ökningen.

I Östersund ökar intäkterna från 12,5 mkr till 16,5 mkr jämfört med 2019. Ökningen ligger till största del på yrkesutbildningarna inom bygg- och anläggning där man räknar med ett överintag under 2020.

På grund av ansträngt ekonomiskt läge i Bräcke kommun är rambudgeten från kommunen till förbundet för 2020 sänkt med 1,0 mkr; från 6,3 mkr till 5,3 mkr. Från och med hösten 2019 får förbundet heller inga intäkter för att utföra samhällsorientering då kommunen ansvarar för den delen. Utöver ramen budgeteras intäkter från Lärcentrum i andra kommuner till ca 5,5 mkr samt statsbidrag till 3,6 mkr. Statsbidragens storlek styrs i hög grad av det utrymme som finns för att bevilja yrkesutbildningar.

Rambudgeten för vuxenutbildning i Ragunda kommun är 4,6 mkr för 2020, vilket är samma summa som 2019. Fokus ligger fortsatt på vård- och omsorgsutbildningen samt SFI. Budgeterade statsbidrag uppgår till 1,4 mkr. I Ragunda är arbetsmarknadsutbildningen mot CNC/svets en viktig del av verksamheten. Förbundet har lämnat in anbud och vunnit upphandlingen för en ny period. Budgeterade intäkter ligger på samma nivå som 2019 och uppgår till 3,6 mkr för 2020.

5.3 Verksamhet med extern finansiering

Inom förbundet finns också ett stort antal projekt som finansieras via externa medel. Olika typer av EU-medel och medel från Skolverket är de största finansieringskällorna.

För olika internationaliseringsprojekt budgeteras 3,2 mkr varav 2,9 mkr är öronmärkta för elevers internationalisering. Det är en dryg 20% ökning mot föregående år och ökningen ligger helt på externa medel. I förbundet budgeteras 400 tkr vilket är på samma nivå som föregående år.

I den här gruppen ligger också en fritidsklubb för ett antal gymnasiesärskoleelever, en verksamhet som finansieras av de kommuner vars elever nyttjar denna.

Totalt budgeteras externa intäkter med drygt 20,6 mkr för 2020.

5.4 Kostnader för gemensamma stödfunktioner

I lokalkostnader ingår hyres-, städ- och driftskostnad inklusive vaktmästare samt avskrivning på fastighetsinventarier. För 2020 budgeteras totala lokalkostnader till 79,6 mkr, en ökning med 4,3 mkr i jämförelse med budget för 2019. Kostnaderna fördelas med 63,3 mkr på hyror, 6,7 mkr på drift, 8,1 mkr på städ och 1,6 mkr på avskrivningar.

De lokalmässiga förändringar som skett mellan 2019 och 2020 som påverkar de ökade lokalkostnaderna är Hus L på Campus med 3 535 m² som togs i anspråk under höstterminen 2019 och Restaurang- och livsmedelsprogrammets samordning av sin utbildning på Fyrvalla, cirka 740 m² inklusive övertagande av ytor från RO 3 som därmed får en lägre lokalkostnad.

Vidare lämnade förbundet 1 372 m² på Gamla Högskolan med en kvarvarande ombyggnadskostnad på 254 tkr. För Järpens del är det inga ytmässiga förändringar, där påverkas lokalkostnaderna däremot av att SFI i Åre kommun lämnade lokaler under sommaren 2019 och flyttade till egna lokaler. Kostnadsökningen reduceras dock av att tränare på RIG-utbildningen flyttade in från elevhemmet.

Skolluncher köps in från förbundets medlemskommuner, med undantag för Bräcke som har en upphandlad leverantör. För utbildning på Torsta och Wången ligger måltidskostnaderna i respektive budget. Kostnad för skolluncher 2020 budgeteras till 18,7 mkr, 0,6 mkr dyrare än budget 2019 vilket är en ökning med 3,3 procent.

Utifrån att elevantalet minskade under 2019, och därmed också behoven för främst nyanlända och elever inom gymnasiesärskolan, gjordes anpassningar för elevhälsan redan under hösten 2019. Det innebär minskade kostnader under 2020 med drygt 500 tkr.

Under 2019 omorganiserades IT-verksamheten vilket innebar anpassning av teknikertjänster samtidigt som avskrivningskostnaderna minskade. För 2020 budgeteras verksamheten till 11,6 mkr, en marginell ökning med knappt 0,4 mkr.

För bibliotek beräknas kostnaden uppgå till 5,2 mkr, 0,4 mkr högre än föregående år. Ökningen beror till största delen på ändrad redovisning av ett antal licenser och program från andra delar av verksamheten.

5.5 Investeringar

För 2020 har en minskning av investeringsramen gjorts från 13 mkr 2019 till 10,5 mkr för 2020. Minskningen motsvarar 19 procent. Ramen för IT- och fastighetsramen minskas med 20 % medan minskningen för undervisningsinventarier är något lägre.

Även mellan 2018 till 2019 gjordes en minskning, dock betydligt lägre, med 0,5 mkr.

Investeringsramen fördelas enligt följande:

- 6,4 mkr IT-inventarier
- 1,6 mkr Fastighetsinventarier
- 2,5 mkr Undervisningsinventarier

Förbundet tillämpar tre avskrivningsperioder:

- 3 år IT-investeringar
- 5 år Undervisningsinventarier
- 10 år Fastighetsinventarier

För verksamhetsåret 2020 budgeteras avskrivningskostnad till 11,8 mkr, en marginell skillnad på 0,1 mkr i jämförelse med fjolåret.

5.6 Resultatbudget (Mkr)

	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter	195,0	200,0	205,0
Verksamhetens kostnader	-612,6	-629,0	-644,0
Avskrivningar	-11,8	-11,0	-11,0
Verksamhetens nettokostnader	-429,4	-440,0	-450,0
Intäkter från medlemskommunerna	429,4	440,0	450,0
Verksamhetens resultat	0,00	0,00	0,00
Finansiella intäkter	0,05	0,05	0,05
Finansiella kostnader	-0,05	-0,05	-0,05
Resultat efter finansiella poster	0,00	0,00	0,00
Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00
Årets resultat	0,00	0,00	0,00

5.7 Balansbudget (Mkr)

	Budget	Plan	Plan
	2020	2021	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Inventarier	28,5	28,0	27,5
Aktier	0,08	0,08	0,08
	28,6	28,1	27,6
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	56,0	56,0	56,0
Likvida medel	33,0	38,0	40,0
	89,0	94,0	96,0
	117,6	122,1	123,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Årets resultat	0,00	0,00	0,00
Resultatutjämningsreserv	0,00	0,00	0,00
Övrigt eget kapital	9,3	9,3	9,3
	9,3	9,3	9,3
Avsättningar			
Avsättning pensioner	46,2	55,0	64,0
	46,2	55,0	64,0
Skulder			
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	62,1	57,8	50,3
	62,1	57,8	50,3
	117,6	122,1	123,6

6 Intern kontrollplan 2020

Den interna kontrollplanen har utarbetats utifrån en samlad riskanalys byggd på revisionsgranskningar och den bedömning som olika processägare i förbundet har gjort.

Process, rutin	Riskbild	Riskbedömning	Åtgärd	Ansvarig
Ekonomi, finansiell rapportering och uppföljning	Att delar av verksamheten inte håller sig inom givna budgetramar.	Att ekonomiansvariga inte har tillräckligt tydlig och kontinuerlig information om hur ekonomin och elevantalet utvecklas under budgetåret, och därför inte vidtar åtgärder i tid för att balansera ekonomin.	Positiva förändringar har skett men fortsatt utbildning i uppföljning och tolkning av ekonomiska underlag med hjälp av Hypergene och central ekonomifunktion behövs.	Ekonomi- chef
HR, systematiskt arbetsmiljöarbete	Att tillbud och arbetsskador uppstår inom ramen för utbildningsverksamheten.	Förbundet har i dagsläget brister vad gäller yrkesspecifika uppgiftsfördelningar inom olika program/yrkesområden.	Tydliggöra ansvaret genom yrkesspecifika fördelningar för arbetsmiljöuppgifter.	HR-chef

Per Löfstrand

Direktionens ordförande

Mikael Cederberg

Förbundsdirektör