

# Årsredovisning 2019

Dnr 54-2019



Jämtlands  
Gymnasieförbund



# Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	2
1 Inledning.....	3
2 Förvaltningsberättelse.....	3
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling .....	3
2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
2.3 Händelser av väsentlig betydelse.....	5
2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet.....	5
2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	13
2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning.....	13
2.7 Balanskravsresultat.....	14
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	14
2.9 Förbundets kommande utveckling.....	18
3 Ekonomisk redovisning.....	20
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.....	20
3.2 Ekonomi 2019.....	21
3.3 Verksamhetens intäkter .....	22
3.4 Verksamhetens kostnader .....	23
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	25
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	26
4 Noter.....	27
5 Driftsredovisning.....	27
6 Investeringsredovisning.....	28
7 Bilagor.....	29
Ekonomirapporter .....	29
Verksamhetsberättelser.....	32

# 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 huvudmannaskapet för gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och delar av den kommunala vuxenutbildningen i medlemskommunerna. Förutom myndighetsuppdraget driver förbundet sju skolor med cirka 3 400 elever i ungdomsskolan och 500 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Summeringen av läsåret 2018/2019 visar att verksamhetens målpuppfyllelse har förbättrats. Förbundet uppfyller 15 av 16 mål för utbildningsverksamheten. Mest notabelt är att andelen elever med examen ökade med 7 procentenheter till 89 procent, vilket är en nivå som ligger över riksgenomsnittet. Andelen nettoavhopp minskade för andra året i rad.

Som brukligt har många av förbundets elever deltagit i internationella utbyten och gjort praktik utomlands. Eleverna har också haft en rad framgångar i olika tävlingssammanhang, bland annat för sina yrkeskunskaper och idrottsprestationer.

Antalet elever på nationella program har ökat medan Språkintröduktion minskat kraftigt inom hela förbundet. Vuxenutbildningen har legat på en stabil nivå, men väntas öka något under kommande år.

Direktionen har bland annat fattat beslut om att flytta restaurang- och livsmedelsutbildningen från Jamtli och Körfältet till Fyrvallaområdet i Östersund. Direktionen har även tillsatt en utredning om hur vuxenutbildningen kan organiseras inom samverkansområdet. Ett omfattande projektsamarbete med Skolverket om att utveckla nyanländas lärande har avslutats med goda resultat.

I Östersund har alla elever på Samhällsvetenskapsprogrammet och Vård- och omsorgsprogrammet flyttat till det nya L-huset på Campusområdet, samtidigt som andra lokaler har lämnats. I Åre har det skett renoveringar av utbildningslokalerna med flytt av skidverksamhet och gym. En ny driftsform för elevboendet i Järpen har införts. I Bispgården har förberedelserna för att starta en ny transportutbildning inletts.

Som ett led i att stärka arbetet med kompetensförsörjning har förbundet etablerat ett nytt system för årliga medarbetarenkäter, en ny arbetsmiljöpolicy, nya rutiner för systematiskt arbetsmiljöarbete samt en ny lönestrategi.

Förbundet har genomfört omfattande effektiviseringar av organisationen för att möta de ekonomiska villkoren. Anpassningarna har gjorts i en bred och god dialog med arbetstagarorganisationerna, vilket lagt en bra grund för kommande år.

Tabell 1. Förbundet över fem år

JGY 5 år	2019	2018	2017	2016	2015
Elever inom förbundets skolor	3 420	3 467	3 540	3 040	2 816
varav förbundets egna elever	2 821	2 845	2 926	2 411	2 182
varav elever från andra kommuner	599	622	614	629	634
Medlemskommunernas antal elever	3 414	3 436	3 461	2 920	2 773
varav elever i förbundets skolor	2 821	2 845	2 926	2 411	2 182
varav elever i friskolor	491	483	436	406	493
varav elever i andra kommuner	102	108	99	103	98
Andel elever i förbundets skolor	83 %	83 %	85 %	83 %	79 %
Andel elever med examen	89 %	82 %	89 %	82 %	84 %
Verksamhetens intäkter (mkr)	179,2	198,5	200,5	181,7	121,5
Verksamhetens kostnader (mkr)	- 580,6	- 616,3	- 564,9	- 506,0	- 488,8
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	- 412,3	- 417,8	- 364,4	- 324,3	- 367,3
Kommunbidrag (mkr)	419,5	412,5	365,9	326,1	333,2
Nettokostnad i % av kommunbidrag	99 %	101 %	100 %	99 %	110 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	4,1	16,1	22,7	23,7	4,7
Årets resultat (mkr)	7,2	-5,3	1,4	1,8	-0,9
Eget kapital (mkr)	16,5	9,3	14,5	11,6	9,8
Reglerat Eget Kapital (mkr)	5,2				
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	16,5	16,7	14,6	13,0	14,7
Uppräkning ägardirektiv	1,4 %	1,4 %	1,9 %	1,9 %	2,6 %
Investeringar (mkr)	10,7	13,1	12,2	11,9	11,4
Likvida medel (mkr)	53,4	27,4	37,2	15,6	22,4
Lokalkostnader (mkr)	77,0	75,1	71,0	65,3	53,1
Pensionsskuld (mkr)	37,5	37,8	25,8	23,1	22,9
Antal anställda	598	641	653	581	518
Antal tillsvidareanställda	485	513	525	449	426
Antal anställda visstid/timanställda	113	127	128	132	92
Antal lärare	419	433	433	371	336
Antal behöriga lärare	360	374	382	329	306
Andel behöriga lärare	85,9 %	86,4 %	88,2 %	88,7 %	91,1 %
Resultat Gymnasieutbildning (tkr)	9 089,1	- 7 388,7	- 1 648,9	2 338,7	
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	- 210,7	1 396,9	2 794,5	244,6	
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	- 1 647,7	775,9	289,4	- 702,7	
Åre tillkom 170701					

## 2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundet har under senare år haft stora intäkter i form av statsbidrag som ofta är kortsiktiga. Intäkterna från Migrationsverket har varit svåra att förutse på grund av ständiga förändringar i regelverken. Från Skolverket fick förbundet med kort varsel 3,1 mkr för att utveckla introduktionsprogrammen, samtidigt som myndigheten utan förvarning drog ned ett planerat stöd för utbildning av yrkeslärare med 1,2 mkr.

Brexit har påverkat finansieringen av förbundets internationella arbete. Väl uppbyggda partnerskap med Storbritannien, både inom och utom ramarna för Erasmus, stängs nu för överskådlig framtid. Förbundet har gjort insatser för att säkra nya partner i Tyskland och på Irland för att ersätta Storbritannien.

Enligt prognos från KPA beräknas den långsiktiga pensionsskulden till 37,5 mkr vid utgången av 2019, vilken också bokförts. När Åre kommun gick med i förbundet 2017 hanterades pensionerna felaktigt vilket innebar en för hög pensionsprognos för 2018. Omräkning gjordes under 2019 av KPA och prognosen hamnade på en mer korrekt nivå. Den nya prognostiserade nivån var lägre än den som fanns skuldförd, därav en minskad kostnad för 2019.

Pensionskostnaderna ökar betydligt mer än tidigare prognoser från KPA. Förklaringen är att skolhuvudmännen inte kompenseras för de ökade pensionskostnader som statliga lönesatningar på lärare medför. Skuldökningen beror också på att allt fler anställda nått över gränsen till förmånsbestämd ålderspension. Jämtlands Gymnasieförbund har varken egna finansiella placeringar avseende pensionsmedel eller några förpliktelser gällande pensionsskulder.

Förbundet har två pågående rättstvister. Friskolan Dille Gård AB har överklagat förbundets beräkning av bidrag enligt skollagen (2010:800), ersättning till fristående gymnasier. Överklagan avser kalenderår 2017, 2018 och 2019. Sedan har förbundet överklagat beslut om avslag från Migrationsverket avseende ersättning för extra eller extraordinära kostnader för utbildning. Avslaget belopp uppgår till 2 mkr. Tvisterna ligger i Förvaltningsrätten i Härnösand respektive Umeå och är inte avgjorda.

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse som påverkar de finansiella rapporterna har inträffat under året eller efter dess utgång.

## 2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Jämtlands Gymnasieförbund är ett kommunalförbund som styrs av en direktion med 13 ordinarie ledamöter, varav fem är från Östersunds kommun och två var från övriga fyra medlemskommuner. I februari 2019 fick förbundet en ny direktion med Pär Löfstrand (L) som ordförande, Andreas Sihvonen (S) som vice ordförande och Karin Wallén (C) som andre vice ordförande.

Direktionen är formellt sett både styrelse och sitt eget fullmäktige. Förutom lagar och förordningarna 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.

## 2.4.1 Måluppfyllelse förbundsordning och ägardirektiv

Fem av sju mål kopplade till förbundsordning och ägardirektiv blev helt eller delvis uppfyllda under verksamhetsåret 2019.

Tabell 2. Måluppfyllelse

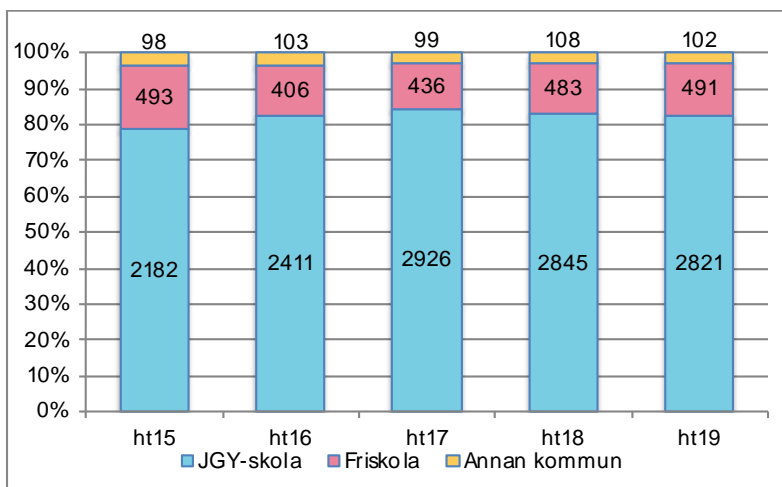
<b>Mål 1</b>	Minst 84 % av förbundets gymnasieelever studerar i förbundets skolor.
<b>Resultat</b>	82,6 % av förbundets gymnasieelever studerade i förbundets skolor 2019-09-15. Målet ej uppfyllt.
<b>Mål 2</b>	Förbundet har minst 90 % antagna på förstahandsval i gymnasieskolan.
<b>Resultat</b>	92,5 % av behöriga elever antogs på sitt förstahandsval inom Jämtlands Gymnasium. Målet uppfyllt.
<b>Mål 3</b>	Förbundet ska bidra till att övergången till högre studier ökar.
<b>Resultat</b>	Hösten 2018 hade 9,0 % av förbundets avgångselever påbörjat studier vid universitet eller högskola. Året innan var andelen 8,7 %. Målet uppfyllt.
<b>Mål 4</b>	Sjukfrånvaron ska vara högst 5,0 % och andelen sjukfrånvaro över 60 dagar ska minska.
<b>Resultat</b>	Sjukfrånvaron per den 31 december 2019 var 4,54 % och andel långa sjukfall var 63,93 %. Året innan var andelen långa sjukfall 57,21 %. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 5</b>	Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat
<b>Resultat</b>	Förbundet redovisar ett ekonomiskt överskott på 7,2 mkr för 2019. Målet uppfyllt.
<b>Mål 6</b>	Varje medlemskommun ska ha en gymnasiekostnad som ligger under eller i nivå med standardkostnaden i respektive kommungrupp.
<b>Resultat</b>	Bräcke 5,4 %, Krokoms -3,4 %, Ragunda 0,7 %, Åre 13,9 %, Östersund 3,4 %. Jämfört med 2017 har Bräcke, Ragunda och Åre ett lägre kostnadsläge. Krokoms och Östersund har ett högre. Källa: SCB. Målet ej uppfyllt.
<b>Mål 7</b>	Den fossila energiförbrukningen ska minska jämfört med föregående år.
<b>Resultat</b>	Drivmedelsförbrukningen minskade med 5,1 % jämfört med 2018. Antalet fossildrivna fordon i förbundet har minskat. Målet uppfyllt.

### Kommentarer till Mål 1

Ur ett nationellt perspektiv har förbundet en stark position. I större städer och storstäder är det oftast en betydligt större andel av eleverna – i genomsnitt 26 respektive 46 procent – som studerar på fristående skolor.

Den 15 september 2019 studerade 2 821 av förbundets 3 414 elever i förbundets egna skolor. De 593 elever som studerade hos andra huvudmän motsvarar ungefär de 599 elever som kom från externa kommuner. Det totala antalet gymnasieelever i förbundets skolor hösten 2019 var 3 420, att jämföra med prognosen 3 419 i budgeten för 2019.

Figur 1. Elevfördelning



2018 bröts en flerårig trend där en allt större andel av eleverna gick i förbundets egna skolor. 2019 minskade andelen med ytterligare 0,2 procentenheter till 82,6 procent. Minskningen gäller även sett till *antal* elever. (Från och med höstterminen 2017 finns elever från Åre kommun med i förbundets siffror.)

Minskningen kan i huvudsak härledas till att andelen JGY-elever på Språkintrouktion har minskat med 5 procentenheter från 2018 (331 elever) till 2019 (154 elever). Eftersom dessa elever nästan uteslutande läst i förbundets egna skolor har de under några år tryckt upp förbundets andel. Räknar man bort dessa elever har andelen som läser i förbundets egna skolor ökat med 0,3 procentenheter. Tabell 3 visar antalet antagna till förbundets utbildningar under de senaste fem åren. I tabellen finns både egna elever och elever från andra kommuner med.

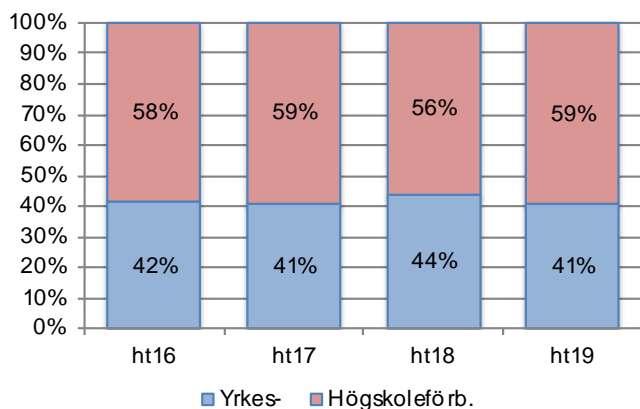
Tabell 3. Totalt antal antagna till årskurs 1 i september

	ht15	ht16	ht17	ht18	ht19	Anmärkning
Bräcke (inklusive IM)	36	25	44	40	38	
Krokom	59	66	61	60	59	Torsta + Wången
Ragunda (inklusive IM)	29	27	22	7	11	
Åre (exklusive IM)			95	112	92	
Åre IM			14	8	10	IMA+IMS
Ösd Yrkestekniska	168	173	210	212	194	BA, EE, FT, IN, VF
Ösd Yrkesociala	142	163	151	166	160	
Ösd Högskoleförberedande	498	511	520	510	572	
Ösd IM	55	64	50	58	55	IMA+IMS
Ösd GYSÄR	24	18	14	19	21	
<b>Summa åk 1</b>	<b>1011</b>	<b>1047</b>	<b>1181</b>	<b>1192</b>	<b>1212</b>	
Årlig diff		4 %	13 % *	1 %	2 %	* Åre tillkom
16-åringar i Z län	1283	1268	1317	1365	1441	Folkbokförda 18-12-31
Årlig diff		-1 %	4 %	4 %	6 %	

Antalet antagna elever ökade något, men inte i takt med ökningen av antalet 16-åringar. Hälften av förklaringen till det ligger i att inströmningen från externa kommuner minskat. Resten av skillnaden kan förklaras av att förbundet tidigare år haft fler icke-folkbokförda elever i systemet.

Totalt sett ökar de nationella programmen medan introduktionsprogrammen minskar. Ökningen bland de nationella programmen ligger på högskoleförberedande program medan yrkesprogrammen har backat något. Andelen på yrkesprogram är ändå betydligt högre än i riket som helhet där endast 32 procent var antagna till ett yrkesprogram läsåret 2017/2018.

Figur 2. Andel elever på yrkes- respektive högskoleförberedande program



### Kommentarer till Mål 3

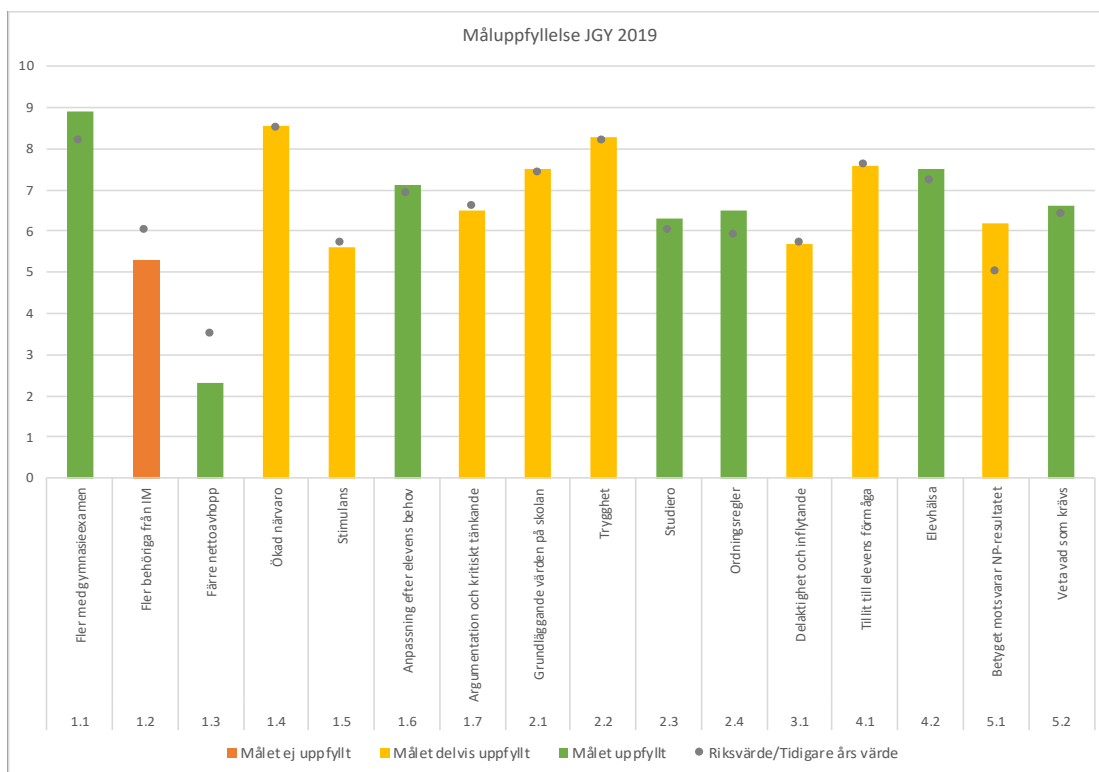
Data från Kolada sammanställd för förbundets alla medlemskommuner. Statistik för avgångselevens övergång till högre studier finns inte tillgänglig förrän ett år efter påbörjad skolgång.

## 2.4.2 Måluppfyllelse utbildningsverksamheten

Utifrån lagkrav om att huvudmannen systematiskt ska planera, följa upp och utveckla utbildningsverksamheten har direktionen antagit fem målområden som är kopplade till läroplanerna. Varje målområde har resultatmål som årligen prövas utifrån uppnådda resultat och elevernas behov. För läsåret 2018/2019 är 15 av 16 mål för utbildningsverksamheten helt eller delvis uppfyllda, att jämföra med 13 av 16 mål föregående läsår.



Figur 3. Sammanfattning av måluppfyllelse för samtliga resultatmål



Tabell 4. Måluppfyllelse område 1: Kunskap

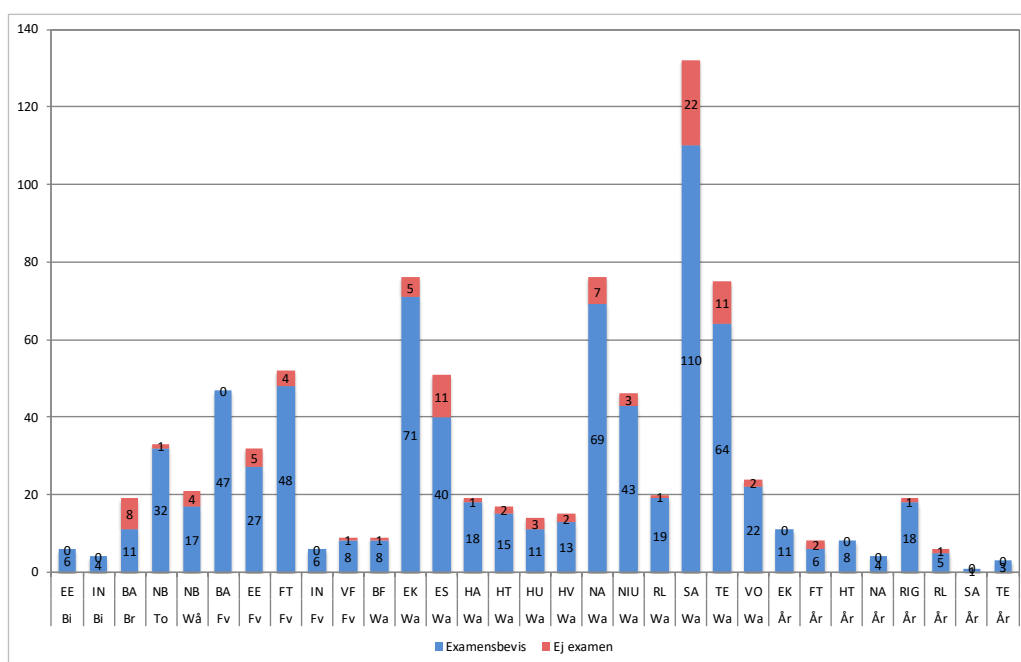
<b>Mål 1.1</b>	Andelen elever med gymnasieexamen ska öka. Utgångsläge 82 %.
<b>Resultat</b>	89 % av de studerande som gick ut åk 3 i gymnasiet vårterminen 2019 lämnade förbundet med examen. <b>Målet uppfyllt.</b>
<b>Mål 1.2</b>	Andelen elever på introduktionsprogram som blir behöriga till nationellt program ska öka. Utgångsläge 60 %.
<b>Resultat</b>	53 % av elever födda 2001 som skrevs in på IMIND läsåret 2017 var inskrivna på nationellt program 15 september 2018. <b>Målet ej uppfyllt.</b>
<b>Mål 1.3</b>	Andelen avhopp ska minska. Utgångsläge 104.
<b>Resultat</b>	Förbundet hade 70 elever färre inskrivna i slutet av läsåret jämfört med avstämningen den 15 september 2018. <b>Målet uppfyllt.</b>
<b>Mål 1.4</b>	Elevernas närvaro ska öka. Utgångsläge 84,8 %.
<b>Resultat</b>	85,4 % närvaro. Ingen signifikant skillnad mot föregående år. <b>Målet delvis uppfyllt.</b>
<b>Mål 1.5</b>	Eleverna upplever skolarbetet som stimulerande. (Skolenkätens frågeområde 2)
<b>Resultat</b>	5,6 (riksvärdet är 5,7). Ett högre värde än föregående år och ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. <b>Målet delvis uppfyllt.</b>
<b>Mål 1.6</b>	Undervisningen anpassas efter elevernas behov. (Skolenkätens frågeområde 4)
<b>Resultat</b>	7,1 (riksvärdet är 6,9). <b>Målet uppfyllt.</b>

<b>Mål 1.7</b>	Eleverna lär sig att argumentera och ha ett kritiskt tänkande. (Skolenkätens frågeområde 6)
<b>Resultat</b>	6,5 (riksvärdet är 6,6). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.

**Kommentarer till Mål 1.1 – Examen**

Andelen elever med gymnasieexamen ökade kraftigt till 89 procent för avgångselever 2017, men sjönk igen 2018. År 2019 har andelen åter ökat och ligger nu 1,2 procentenheter över riksnivåvärdet. (Källa: SIRIS, Gymnasieskola, Betyg, Avgångselever, 2020-01-24.) Den vanligaste orsaken till att en elev inte klarat examensmålet är att denne haft för många icke godkända betyg och därmed inte nått upp till kravet om 90 procent godkända kurspoäng.

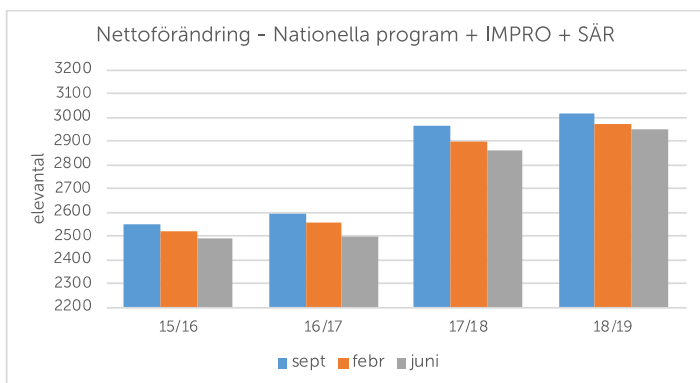
Figur 4. Antal med examen per program



**Kommentarer till Mål 1.3 – Avhoppsfrekvens**

Antalet rena avhopp är svåra att följa upp då elever ibland flyttar ifrån kommunen. Därför redovisas endast nettoförändringen under året. Figur 5 visar nettoförändringen av elever, exklusive Språkinträdning och Individuellt alternativ på Introduktionsprogrammet. Skillnaden från september till juni har minskat och 2019 var den -70 elever.

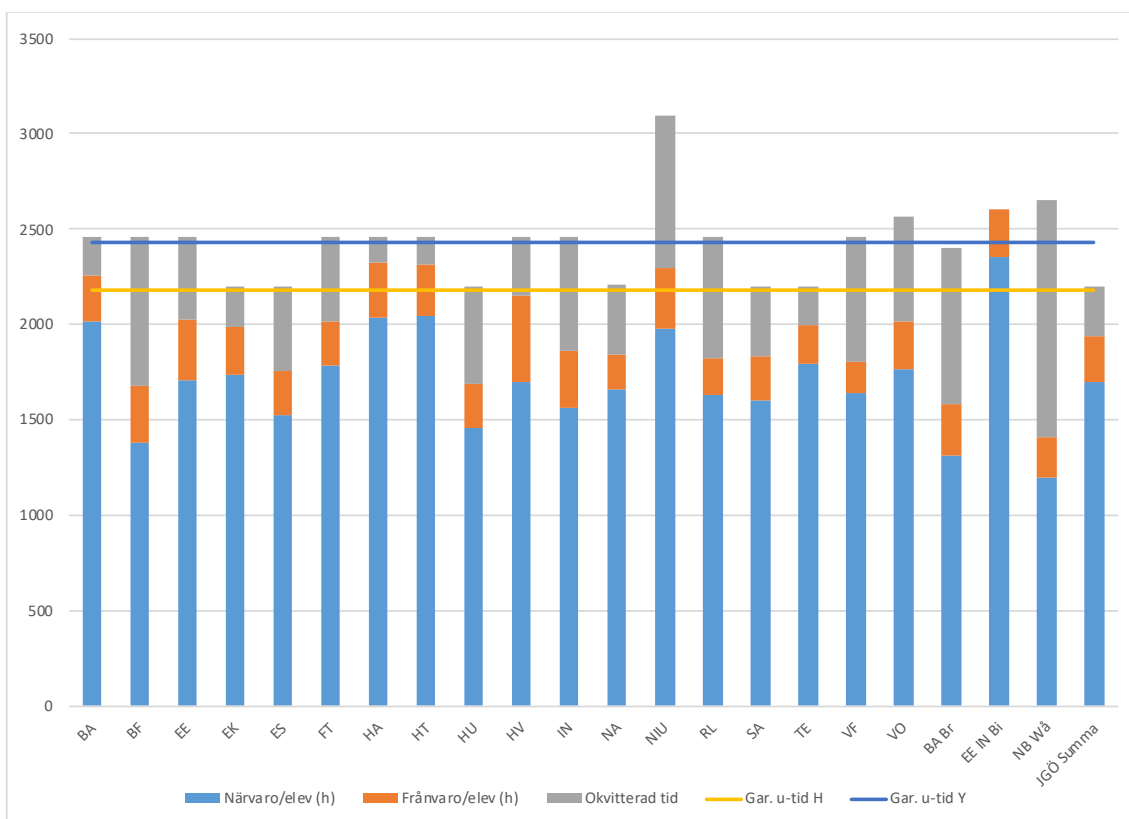
Figur 5. Nettoförändring elever



**Kommentarer till Mål 1.4 – Närvaro**

Den ogiltiga frånvaron för läsåret 18/19 låg på 3,1 procent vilket är något lägre än året innan. Skillnaden motsvarar bara fyra timmar per elev och med tanke på att kvittensgraden inte är 100 procent är felmarginalen troligen större än så. Oavsett om förändringen är säkerställd eller ej så innebär 15 procent frånvaro att en genomsnittselev missar var sjunde lektion. Den totala frånvaron är lika stor för flickor som för pojkar, men pojkar har nästan dubbelt så mycket ogiltig frånvaro.

Figur 6. Närvaro och frånvaro för avgångsklassernas hela studietid



Tabell 5. Måluppfyllelse område 2: Normer och värden

<b>Mål 2.1</b>	Grundläggande värden förmedlas och respekteras i skolan. (Skolenkätens frågeområde 8)
<b>Resultat</b>	7,5 (riksvärdet är 7,4). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 2.2</b>	Eleverna är trygga i sin utbildningsmiljö. (Skolenkätens frågeområde 12)
<b>Resultat</b>	8,3 (riksvärdet är 8,2). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 2.3</b>	Eleverna har studiero på lektionerna. (Skolenkätens frågeområde 11)
<b>Resultat</b>	6,3 (riksvärdet är 6,0). Målet uppfyllt.
<b>Mål 2.4</b>	Eleverna påverkar och följer skolans ordningsregler. (Skolenkätens frågeområde 10)
<b>Resultat</b>	6,5 (riksvärdet är 5,9). Målet uppfyllt.

Tabell 6. Måluppfyllelse område 3: Elevernas ansvar och inflytande

<b>Mål 3.1</b>	Eleverna kan påverka planering och arbetssätt i undervisningen och sin skolmiljö. (Skolenkätens frågeområde 9)
<b>Resultat</b>	5,7 (riksvärdet är 5,7). Ingen skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.

Tabell 7. Måluppfyllelse område 4: Utbildningsval – arbete och samhällsliv

<b>Mål 4.1</b>	Eleverna har tillit till sina egna förmågor. (Skolenkäten frågeområde 3)
<b>Resultat</b>	7,6 (riksvärdet är 7,6). Ingen skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 4.2</b>	Elevhälsa finns tillgänglig när eleverna har behov av det. (Skolenkätens frågeområde 14)
<b>Resultat</b>	7,5 (riksvärdet är 7,2) Målet uppfyllt.

Tabell 8. Måluppfyllelse område 5: Betyg och bedömning

<b>Mål 5.1</b>	Avvikelsen mellan kursbetyg och resultat på nationella prov ska vara lägre än riksgenomsnittet.
<b>Resultat</b>	5 av 8 jämförda kurser uppfyller kravet, vilket är en fler än föregående läsår. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 5.2</b>	Eleverna vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen. (Skolenkäten frågeområde 1)
<b>Resultat</b>	6,6 (riksvärdet är 6,4) Målet uppfyllt.

#### Kommentarer till Mål 5.1 – Avvikelse

Nationella prov ges i åtta kurser i ämnena engelska, matematik och svenska. Det är endast i kursen Matematik 2 som kursbetyget avviker betydligt mer än rikssnittet från betyget på det nationella provet.

## 2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

År 2019 har förbundet ett ekonomiskt överskott på 7,2 mkr och ett utgående eget kapital på 16,5 mkr. I redovisat resultat ingår en reducering av medlemskommunernas bidrag med 5,2 mkr då maximalt tillåtet eget kapital uppnåtts, se vidare under p 3.2.3. Utöver en ekonomi i balans klarar förbundet ägarnas effektivitetskrav på 1 procent.

Förbundet har fortsatt en mycket stark marknadsandel, vilket innebär att direktionen kan styra utbildningsutbudet och ekonomin utifrån ägarnas uppdrag. Medlemskommunerna har därtill förhållandevis låga gymnasiekostnader jämfört med annan kommunal kärnverksamhet.

Fem av sju mätbara resultatmål som är kopplade mot förbundets uppdrag i förbundsordning och ägardirektiv är helt eller delvis uppfyllda. 15 av de 16 målen för utbildningsverksamheten är helt eller delvis uppfyllda.

Utifrån ovanstående bedömer direktionen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

## 2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning

Kostnadssidan uppvisar en avvikelse mot budget med 2,9 procent för gymnasieutbildningen. Variationerna är dock stora för rektorsområdena som ingår. Omräknat i miljoner kronor ligger rektorsområde 2 högst med 7,9 mkr lägre kostnader än budget. Orsaken är till största delen en återhållsamhet av både personalkostnader och övriga driftskostnader. Även rektorsområde 3 redovisar ett lägre utfall än budget, drygt 2,4 mkr.

Budgetavvikelsen för intäktssidan är 0,9 procent för förbundet som helhet, vilket motsvarar 3,9 mkr. Även här varierar det mellan områdena där rektorsområdena har avvikelser från 3,7 procent över budget till 4,2 procent under budgetvärdet.

Av investeringsbudgeten som fastställdes till 13 mkr för 2019 har endast 82 procent nyttjats vilket främst beror på omförhandlade priser, färre inköp samt en tidigare lagd investering. Avvikelsen är 2,3 mkr.

## 2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett positivt resultat med 7 230,7 tkr för verksamhetsåret. Det balanskravsunderskott som uppkom för 2018 kan därför regleras. Vid utgången av 2019 finns inget balanskravsresultat att återställa.

Tabell 9. Balanskravsresultat

	tkr
<b>Årets resultat</b>	<b>7 230,7</b>
samtliga realisationsvinster	
vissa reavinser enl undantagsmöjlighet	
vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet	
orealiserade förluster i värdepapper	
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>7 230,7</b>
medel till resultatutjämningsreserv	
medel från resultatutjämningsreserv	
synnerliga skäl	
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>7 230,7</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	-5 257,3
Summa	<b>1 973,4</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>

## 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 2019, 2018 och 2017.

### 2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbundet redovisar 598 anställda medarbetare, varav 562 månadsavlönade, fördelat på 309 kvinnor och 289 män per den 31 december 2019. Vid samma tidpunkt 2018 hade förbundet 641 månadsavlönade medarbetare. Av förbundets 598 anställda medarbetare utgör 501,1 årsarbetare. Förbundet har minskat med 58,1 årsarbetare jämfört med 2018, då det totala antalet årsarbetare var 559,2.

## 2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

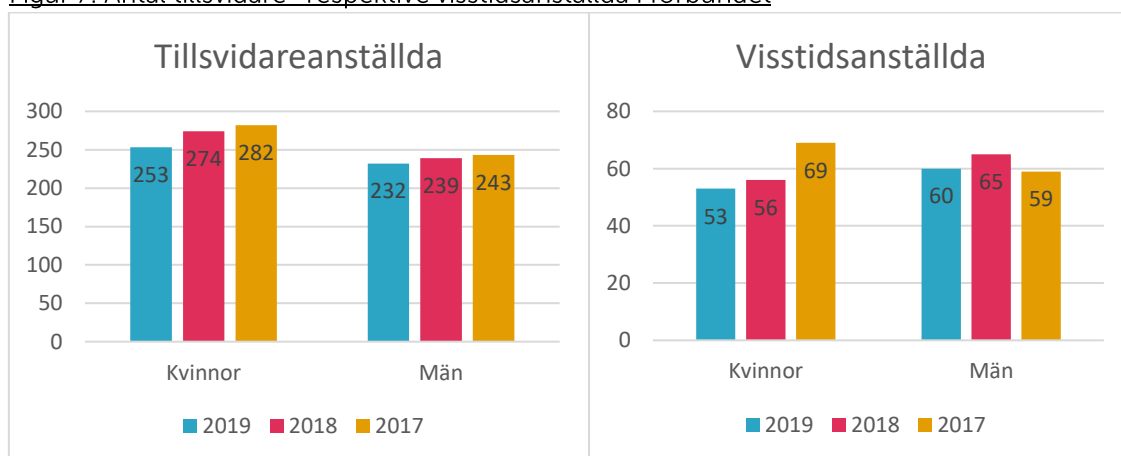
Tabell 10. Förbundets yrkeskategorier

Lärare inklusive tränare	419
Elevassistenter, lärarassistenter, studiehandledare, handledare, instruktör	48
Elevhälsa (kurator, skolsköterska, specialpedagog) samt SYV	36
It-tekniker	7
Vaktmästare, café, lokalvård	18
Chefer	26
Administration	16
Andra yrkesgrupper	28
<b>Totalt</b>	<b>598</b>

Tabell 10 visar att cirka 70 procent av personalstyrkan består av lärare (inklusive tränare). I kategorin "andra yrkesgrupper" ingår bland annat kansliets personal.

## 2.8.3 Sysstelsättningsgrad och könsfördelning

Figur 7. Antal tillsvidare- respektive visstidsanställda i förbundet



Både antalet tillsvidareanställningar och visstidsanställningar i förbundet har minskat från 2018 för både kvinnor och män. I visstidsanställningarna ingår även obehöriga enligt skollagen. 2019 var det 59 medarbetare som var anställda som obehöriga enligt skollagen vilket innebär 10,5 procent av lärare med krav på legitimation. Totalt arbetar det 276 lärare i förbundet i yrken med legitimationskrav. De är spridda över förbundets rektorsområden. En del av förbundets obehöriga lärare utbildar sig för att bli behöriga lärare. I de fall där förbundet saknar behöriga lärare utannonseras tjänster kontinuerligt, med målsättning att rekrytera behöriga lärare.

## 2.8.4 Personalomsättning

Under 2019 var det 15 medarbetare med tillsvidareanställning som avslutade sin anställning för pension, vilket var i paritet med förbundets prognos. 26 medarbetare avslutade sin tillsvidareanställning och 16 medarbetare som slutade på grund av arbetsbrist. Under året anställde förbundet elva nya medarbetare, åtta av dessa var lärare.

Förbundet har en personalomsättning på 11,37 procent, inklusive pension och sjukersättning. Personalomsättningen för egen begäran om avslut var 5,10 procent.

## 2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 11. Övertid i timmar

	2019	2018	2017
Enkel övertid	1119	896	921
Kvalificerad övertid	542	917	796
Fyllnadstid	1885	2109	1409
<b>Totalt</b>	<b>3546</b>	<b>3922</b>	<b>3126</b>

Det totala antalet övertidstimmar har minskat i jämförelse mot föregående år, främst kvalificerad övertid. Såväl fyllnadstiden som den enkla och kvalificerade övertiden är kopplad till att ordinarie personal arbetar extra för frånvarande kollegor på grund av svårigheten att rekrytera vikarier. Det är främst lärare och elevassistenter som har övertid.

## 2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 12. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid

	2019	2018	2017	Riksnivå kommunal sektor 2018
<b>Totalt</b>	<b>4,54</b>	<b>4,34</b>	<b>4,65</b>	<b>6,8</b>
Varav långtidssjukskrivna 60 dagar eller mer	63,93	57,21	62,39	43,9
Kvinnor	5,53	5,30	5,45	7,5
Män	3,47	3,30	3,74	4,4
Upp till 29 år	3,39	2,41	2,61	6,1
30–49 år	3,95	3,38	3,95	6,5
50 år och äldre	5,11	5,38	5,37	7,5
Lärare	4,31	4,21	4,57	-

Den totala sjukfrånvaron i förbundet har ökat i alla kategorier förutom för kategorin "50 år och äldre". För att minska sjukfrånvaron har det aktiva arbetet med sjukskrivna medarbetare fortsatt, liksom arbetet med att uppmärksamma tidiga signaler och sätta in åtgärder i förbyggande syfte. Förbundet har under året partsgemensamt arbetat fram och fastställt: Rutiner vid arbetstagares frånvaro på grund av sjukdom, Samtalsstöd vid sjukfrånvaro samt Dokumentationsmall rehabilitering.



Rutiner och mallar är ett stöd för så väl chefer som medarbetare och bygger på ett tidigt agerande vid misstanke om ohälsa hos medarbetare och/eller kollegor. En viktig del i rehabiliteringsarbetet är att i ett tidigt skede ta fram en handlingsplan för återgång i arbete. Om en medarbetare förväntas vara sjukskriven i över 60 dagar ska en handlingsplan för återgång i arbete tas fram senast dag 30 i sjukperioden. Att arbeta målinriktat med tidiga och förebyggande insatser är viktigt för att lyckas i rehabiliteringsarbetet.

### **2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete**

Förbundet har under året partsgemensamt arbetat fram och fastställt en arbetsmiljöpolicy, rutiner för systematiskt arbetsmiljöarbete och årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Även ny arbetsmiljöenkät har genomförts.

Policy och rutiner beskriver att arbetsmiljö utgör grunden för hälsa, trygghet, lärande och att förbundets arbetsmiljöarbete ska utgå från gällande lagstiftning på arbetsmiljöområdet, det centrala och lokala samverkansavtalet, samt skollagens bestämmelser om elevinflytande. Utifrån det har förbundet utvärderat rutinerna för systematiskt arbetsmiljöarbete i samverkansgrupper på olika nivåer.

Arbetsmiljöenkäten fokuserar på förbundets psykosociala arbetsmiljö. Förbundet fick överlag ett gott resultat där medarbetare i stor utsträckning är nöjda med arbetsmiljön på sin arbetsplats, är stolta över sin arbetsgivare och upplever att de är respekterade av sina chefer och kollegor. Förbättringsområden var upplevelsen av hög arbetsbelastning, samt att orsaker till förändringar i verksamheten inte kommuniceras i tillräcklig omfattning.

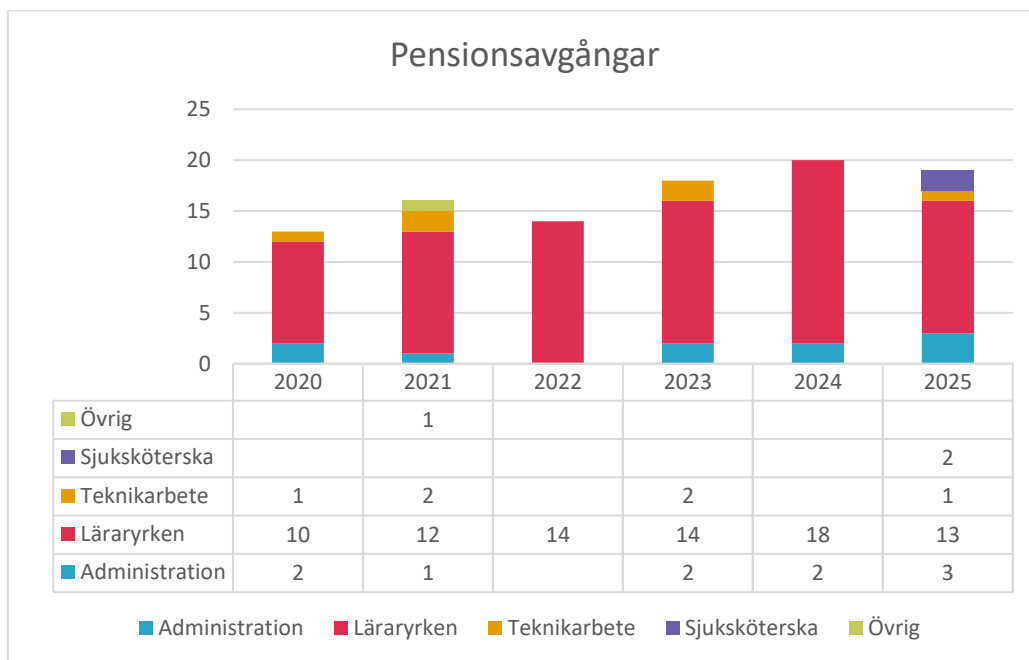
Resultaten från arbetsmiljöenkäten har återkopplats till personalen och åtgärdsplaner för hur arbetsmiljön ska förbättras har upprättats på varje enhet. Arbetsmiljöarbetet är långsiktigt och för att uppnå förbättringar krävs att alla är delaktiga och tar ansvar. Förbundets direktion har inför 2020 fastställt ett nytt mål för god arbetsmiljö – eNPS – som kommer att mätas i kommande arbetsmiljöenkäter.

### **2.8.8 Kompetensförsörjning**

Den kommande elevökningen i kombination med pensionsavgångarna innebär att förbundets kanske största utmaning är personalförsörjningen. Förbundet behöver därför vara en attraktiv arbetsgivare.

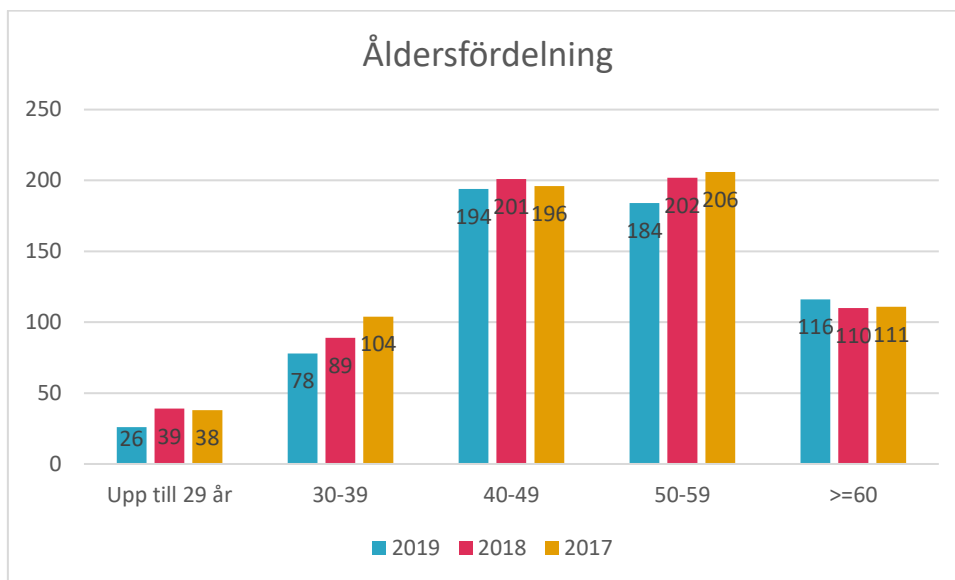
Ett långsiktigt partsgemensamt arbete har startats upp för att enas om nuläge och målbild för förbundets kompetensförsörjning. Prioriterade områden är arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Inom området lönebildning har en ny lönestrategi för förbundet antagits. Figur 8 visar antalet pensionsavgångar inom en tioårs period inom förbundet, mätt utifrån 65 års ålder.

Figur 8. Pensionsavgångar



Figur 9 över åldersfördelningen i förbundet visar att det har blivit färre medarbetare i samtliga ålderskategorier förutom medarbetare över 60 år. Förbundet har 35 medarbetare (alla anställningsformer) som är 60 år eller äldre. Medelåldern i förbundet är 49,3 år.

Figur 9. Åldersfördelning



## 2.9 Förbundets kommande utveckling

Balansen mellan elever i kommunala gymnasieskolor, fristående skolor och elever i skolor utanför länet har varit stabil under senare år. Ingen mindre gymnasieskola i länet har drabbats av nedläggning trots stora fluktuationer i det totala elevantalet.

Om inte nya privata aktörer öppnar och/eller befintliga aktörer utökar programutbudet innebär det goda planeringsförutsättningar. För förbundet skulle det innebära en stadig ökning av antalet elever fram till 2026 och därefter en svag minskning under en femårsperiod.

Efter historiskt höga nivåer på Språkintröduktion 2015–2019 väntas elevantalet stabiliseras från hösten 2021. De mindre gymnasieskolorna i länet – som haft fler elever till följd av migrationsströmmarna – tappar dock i elevantal.

Rapporter från grundskolan indikerar att gymnasieskolan kommer att ha en större andel elever med stödbehov under den kommande femårsperioden, vilket i så fall påverkar både verksamheten och ekonomin.

Under 2020 presenteras utredningen om ämnesbetyg i gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Om förslagen går igenom riksdagen behöver Skolverket bygga om strukturen och kursinnehållet, vilket är en stor förändring. Det fordrar en omfattande satsning på fortbildning, systemanpassningar och nya läromedel, vilket medför kostnader. Beräkningar gjorda av Stockholms stad kan vara en indikerar att bara kompetensutvecklingen skulle kosta förbundet uppemot 15 mkr.

Regeringen har även tillsatt en utredning om framtiden för riksrekryterande- och nationellt godkända idrottsutbildningar. Utredningens resultat kommer troligen att påverka idrottsutbildningarnas struktur och finansiering. Eftersom cirka 8 procent av förbundets elever går olika idrottsutbildningar i Östersund och Åre får utredningen betydelse för förbundets verksamhet och ekonomi.

Inom vuxenutbildningen väntas en minskning av elever inom svenska för invandrare under de kommande åren. Yrkesvux väntas däremot öka, dels för att regeringen fattat beslut om att minska självfinansieringsgraden per plats från 50 till 30 procent från 2021, dels för att konjunkturen väntas bli sämre, vilket brukar medföra fler elever i vuxenutbildning.

Organiseringen av vuxenutbildningen och gymnasieskolan kan påverkas av den nationella utredningen om regional dimensionering och planering som presenteras i juni 2020. Regeringen har i direktiven gett uttryck för att kommunsektorn inte samplanerar utbildningsutbudet för att matcha arbetsmarknaden i tillräcklig omfattning. På förekommen anledning har förbundet – på uppdrag av ägarna – tillsatt en utredning om hur vuxenutbildningen kan organiseras inom samverkansområdet. Om allt vuxenutbildningsansvar överförs till förbundet skulle det påverka förbundets organisation.

Hittills har förbundet klarat uppdraget att behålla ett brett utbildningsutbud till rimlig kostnad inom samverkansområdet. Det är angeläget att förbundet kan bidra till att behålla ett tillräckligt stort utbildningsutbud på de mindre gymnasieskolorna i länet.

Arbetet med att rekrytera elever till yrkesprogrammen och yrkesvux blir fortsatt viktigt. Yrkesutbildningarnas bredd och kvalitet är central för att tillgodose den lokala arbetsmarknaden med rätt kompetens.

Den förmodat största utmaningen under det kommande decenniet är att behålla och rekrytera lärare och skolledare för att klara både pensionsavgångar och ett ökat elevantal. Kompetensförsörjningen blir med stor sannolikhet kostnadsdrivande.

## 3 Ekonomisk redovisning

### 3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 13. Resultaträkning

<i>Resultaträkning</i> Tkr	Bokslut 2019-12-31	Bokslut 2018-12-31
Verksamhetens intäkter (not 1)	179 247,2	198 503,7
Verksamhetens kostnader (not 2)	-580 588,2	-604 434,2
Avskrivningar (not 3)	-10 961,0	-11 837,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-412 302,0</b>	<b>-417 767,9</b>
Kommunbidrag (not 4)	419 545,8	412 529,3
Finansiella intäkter (not 5)	30,5	0,0
Finansiella kostnader (not 6)	-43,6	-18,7
<b>Periodens resultat</b>	<b>7 230,7</b>	<b>-5 257,3</b>

Tabell 14. Balansräkning

<i>Balansräkning</i> Tkr	UB 2019-12-31	UB 2018-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Maskiner & inventarier (not 7a)	28 458,1	28 720,3
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>28 538,1</b>	<b>28 800,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar (not 8)	52 231,0	76 616,3
Kassa & Bank	53 371,6	27 408,1
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>105 602,6</b>	<b>104 024,4</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>134 140,7</b>	<b>132 824,7</b>
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital (not 9)	9 261,3	14 518,6
Periodens resultat (not 9)	7 230,7	-5 257,3
<b>Summa eget kapital</b>	<b>16 492,0</b>	<b>9 261,3</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar (not 10)	37 517,8	37 681,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>37 517,8</b>	<b>37 681,8</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	80 130,9	85 881,6
<b>Summa skulder</b>	<b>80 130,9</b>	<b>85 881,6</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>134 140,7</b>	<b>132 824,7</b>

Tabell 15. Kassaflödesanalys

<b>Kassaflödesanalys</b> Tkr	<b>Bokslut</b> <b>2019-12-31</b>	<b>Bokslut</b> <b>2018-12-31</b>
Löpande verksamhet		
Årets resultat	7 230,7	-5 257,3
Justering för ej likvidpåverkande poster (not 13)	10 797,1	23 689,5
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	24 385,3	-23 675,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-5 750,7	8 611,3
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>36 662,4</b>	<b>3 368,0</b>
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-10 698,9	-13 130,1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-10 698,9</b>	<b>-13 130,1</b>
Finansieringsverksamhet		
Direktbokning mot Eget kapital		
Investeringsnetto	0,0	0,0
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>25 963,5</b>	<b>-9 762,1</b>
Likvida medel vid årets början	-27 408,1	-37 170,2
Likvida medel vid årets slut	53 371,6	27 408,1
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>25 963,5</b>	<b>-9 762,1</b>

## 3.2 Ekonomi 2019

### 3.2.1 Ägardirektiv

I ägardirektivet för 2019 framgick att förbundet får räkna upp elevplatspriserna med i genomsnitt 2,4 procent. Vidare ålades förbundet en effektivisering på 1 procentenhet vilket innebar att elevplatspriserna i genomsnitt räknades upp med högst 1,4 procent. Förbundet har därmed ett fortsatt krav att anpassa såväl utbud som organisation till elevutvecklingen, samt att driva verksamheten så kostnadseffektivt som möjligt.

### 3.2.2 Årets resultat

För verksamhetsåret 2019 redovisar förbundet ett överskott på 7,2 mkr. I jämförelse med föregående verksamhetsår visar förbundet åter en stabil ekonomi. Det positiva resultatet beror i huvudsak på tre faktorer.

För det första de effektiviseringar i form av anpassning av personal som påbörjades under hösten 2018 och som fick fullt genomslag under 2019.

För det andra att pensionskostnaden, som var en stor del av 2018 års underskott, har åtgärdats. Anledningen till den kraftiga pensionskostnadsökningen 2018 var att Åre kommuns personal inte hade hanterats som en verksamhetsövergång, vilket medförde att pensionskulden hamnade hos förbundet. Omräkning gjordes av KPA och den felaktiga skulden överfördes till Åre kommun där den egentligen borde ha legat efter deras inträde i förbundet. Pensionskostnader för 2018 bokfördes utifrån den då liggande prognosen som visade sig vara för hög. Det fick till följd att pensionskostnaden blev lägre för 2019 då en del ligger i den kostnad som bokfördes föregående år. Från och med 2020 är skulden korrekt utifrån prognos från KPA.

För det tredje ökade elevantalet och intäkterna på ett flertal utbildningar samtidigt som en ökad ekonomisk medvetenhet medförde att flera verksamheter, både inom kärnverksamheten och stödfunktioner, inte förbrukade sina tilldelade budgetar.

### 3.2.3 Reglering medlemskommunerna

Enligt förbundsordningen ska årets resultat (förändring av eget kapital) – om det innebär att ackumulerat resultat (eget kapital) överstiger 4 procent av verksamhetens nettokostnader – medföra reglering av medlemskommunernas ersättning före april månads utgång året efter budgetåret. En förändring upp till 4 procent regleras i ny räkning.

2019 års nettokostnader uppgick till 412,3 mkr vilket innebär att högsta tillåtna egna kapital blir 16,5 mkr. Då redovisat överskott innan reglering till medlemskommunerna uppgick till 12,4 mkr har 7,2 mkr reglerats i ny räkning, det vill säga ökat eget kapital. Resterande del av överskottet, 5,2 mkr, regleras gentemot medlemskommunerna enligt tabell 16.

När Åre kommun blev medlem i förbundet, 2017-07-01, reglerades medlemsförhållandena mellan kommunerna för att fastställa vilket belopp Åre kommun skulle erlægga som sin del i förbundets upparbetade eget kapital. Samma fördelning används i reglering av 2019 års överskott. Reglering redovisas i medlemskommunernas avräkning för 2019.

Tabell 16. Reglering av överskott

Medlemskommun	Del i eget kapital	5 254 984
Bräcke	6,48%	339 227
Krokom	14,95%	782 630
Ragunda	5,44%	284 783
Åre	11,07%	579 513
Östersund	62,06%	3 248 831
<b>SUMMA</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 234 984</b>

## 3.3 Verksamhetens intäkter

Förbundets totala intäkter för verksamhetsåret uppgick till 598,8 mkr, 12,2 mkr lägre än föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag, uppgick till 179,2 mkr, en minskning med 19,3 mkr. Vissa kategorier av intäkter har minskat medan andra ökat.

Intäkter från externa kommuner för elever som går i förbundets skolor varierar mellan åren. 2017 minskade intäkten, men ökade igen under 2018 med 4,5 mkr. Ökningen fortsatte under 2019 med 1,6 mkr till totalt 91,6 mkr. Ökningen är positiv eftersom dessa intäkter direkt påverkar förbundets ekonomi och indirekt kommer medlemskommunerna tillgodo då fler elever kan ge lägre elevplatspriser.

Den ersättning som betalats ut till friskolor och andra kommuner för ägarkommunernas elever har över tid varit något högre än den ersättning som erhållits från externa kommuner. Under 2013 kunde ett trendbrott skönjas då förhållandet ändrades och förbundet fick en högre ersättning än den som betalades ut. Så har det fortsatt och under 2016 var skillnaden så stor som 30 mkr. 2017 minskade dock skillnaden till 23,7 mkr, en minskning som fortsatte något under 2018 till 22,5 mkr. Skillnaden minskade även under 2019, till 19,6 mkr.

Intäkter från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till knappt 40 mkr, i princip på samma nivå som 2018.

Det statliga bidraget från Migrationsverket, så kallat återsök, har varit ett bekymmer även under 2019. I budget beräknades bidraget till totalt 11,8 mkr, en försiktig beräkning utifrån

både elevantal och tidigare utfall eftersom bidraget tenderat att minska. Tyvärr minskade bidraget för 2019 med så mycket som 6,5 mkr, ner till 5,3 mkr. Den huvudsakliga anledningen var att fler nyanlända än väntat fick uppehållstillstånd, bland annat till följd av den så kallade gymnasielagen.

EU-bidragen som legat på ungefär samma nivå de senaste åren, 4,6 mkr, minskade till 2,3 mkr. Intäktsvariationen är inte oroväckande eftersom bidragens är beroende av sökmöjligheterna. Vissa omgångar söker förbundet själv som ägare, andra gånger är förbundet partner till projektägare.

Ett problem som dykt upp under året är osäkerheter kring olika statsbidrag. Förutsättningarna kan ändras under bidragsåret, vilket försvårar planeringsförutsättningarna och påverkar ekonomin negativt. Ett exempel är bidraget för behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare. Förbundet sökte och fick full ersättning för vårterminen 2019. För höstterminen däremot sänktes bidraget från yrkade 1,6 mkr till 0,4 mkr. I beslutet angavs att det hade blivit ett översök och därför sänktes bidragen för alla sökande. Beslutet erhöles i slutet av oktober då verksamheten redan var tjänsteplanerad och dessutom utförd så när som på två månader. Att i det läget stoppa den pågående utbildningen var otänkbart, vilket ledde till att förbundet tappade 1,2 mkr i bidrag som i sin tur påverkade kärnverksamhetens resultat.

Caféerna tappade knappt 1,3 mkr i intäkter i förhållande till budget, vilket föranlett en genomgång och analys för hur caféverksamheten ska organiseras i framtiden. Under 2018 såldes tre Attefallshus för nästan 1 mkr, som hänsyn måste tas till vid jämförelse mellan åren.

Medlemskommunernas driftsbidrag under året uppgick till 419,5 mkr och kommenteras under rubrik 3.5.

### **3.4 Verksamhetens kostnader**

Verksamhetens kostnader uppgick till 580,6 mkr, en minskning med 23,8 mkr vilket motsvarar 3,9 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 306 mkr, en minskning med 27,2 mkr jämfört med utfallet för 2018. För enbart lönekostnader det vill säga exklusive PO-påslag, kostnadsersättningar, försäkringar, pensioner etcetera är minskningen cirka 11,1 mkr. Den minskningen motsvarar nästan en lönekostnad på 1 mkr i månaden under 2019. Det visar att den effektivisering av verksamheten som inleddes hösten 2018 gett resultat.

Köpt verksamhet ökade med 4,7 mkr till 74,6 mkr och bestod av ersättningar till fristående skolor och andra kommuner för medlemskommunernas elever i dessa skolor.

Konsulttjänster minskade med 5 mkr till 44,2 mkr. Dessa delas numera upp i utbildnings-, idrotts- och tolktjänster samt övriga konsulttjänster. Den stora gruppen var utbildningstjänster vilka uppgick till 36,3 mkr. I den summan ingick ersättningar till Wången AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom vuxenutbildningen, samt den projektverksamhet som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 3,8 respektive 3,1 mkr. Återstående 1,0 mkr avser köpta tjänster inom bland annat fastighets- och IT-funktionerna.

Kostnaden för bidrag och transfereringar blev samma som 2018, 6,8 mkr. I kostnaden ingår inackorderingstillägg som den största posten på 5,1 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning, 1,4 mkr, samt en mindre post avseende stipendier till elever.

Kostnaden för administrativa tjänster som avser posthantering, löne- och ekonomisystem, arkiv och upphandling uppgick till 1,8 mkr, en minskning med 0,3 mkr. Utfall för skolmåltider blev 19,1 mkr, en liten minskning med 0,2 mkr.

Lokalkostnader består av hyra, drift inklusive vaktmästare, städ samt avskrivningar. Tabell 17 visar ökade totala lokalkostnader med 1,9 mkr till 77,0 mkr mellan 2018 och 2019. Utfallet är inte helt jämförbart då förbundet både lämnat och tagit nya lokalytor i anspråk. I förhållande till budget ökade lokalkostnaderna med 1,7 mkr, motsvarande 2,2 procent. I utfallet ligger omställningskostnader, som är svåra att förutse, med 1,4 mkr. Räknas dessa omställningskostnader bort är budgetöverskridandet 0,3 mkr.

Tabell 17. Utfall lokalkostnader

	Utfall 2019	Budget 2019	Differens	Utfall 2018
Hyra	59,3	59,3	-	58,7
Drift	8,4	6,5	1,9	7,2
Städ	7,8	7,9	- 0,1	7,8
Avskrivning	1,5	1,6	- 0,1	1,4
	<b>77,0</b>	<b>75,3</b>	<b>1,7</b>	<b>75,1</b>

Transporter och resor har ökat från 8,3 till 8,9 mkr, 6 procent. Kostnaden för förbrukningsinventarier ökade med 0,7 mkr till totalt 1,9 mkr. Ökningen är en följd av de lokalförändringar som gjorts.

Övriga verksamhetskostnader minskade till 38,7 mkr. I gruppen ligger kostnader som ej specificeras separat i de ekonomiska tabellerna. Några av de större posterna kommenteras nedan. Leasingkostnader ligger på samma nivå som föregående år, 4,9 mkr.

Resekostnader i form av hotell och logi för elever och anställda ökade marginellt till 3,3 mkr. Kostnaden fördelas med ungefär 2/3 på eleverna, samma andel som föregående år, vilket beror på antal utresande elever inom internationella projekt. Förbrukningsmaterial inklusive IT-material, en annan stor post, har minskat 0,8 mkr till totalt 10,2 mkr

Enligt ägardirektiv 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 2019 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 66,6 mkr, en ökning med 3,1 mkr i jämförelse med 2018. I tabell 18 specificeras vilken tjänst som köps från respektive kommun.

Tabell 18. Köpta tjänster från medlemskommunerna

Bokslut 2019	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa
Bibliotek	54		665		<b>719</b>
Skolmåltider	13 442	-	2 278	237	<b>15 956</b>
Hyra	27 982	2 984	5 592	2 082	<b>38 639</b>
Städ	6 437		1 111		<b>7 548</b>
Adm system mm	2 282				<b>2 282</b>
tkr	<b>50 197</b>	<b>2 984</b>	<b>9 645</b>	<b>2 319</b>	<b>65 145</b>

Av förbundets totala kostnad för skolmåltider köps 91,2 procent från medlemskommunerna. Motsvarande för hyra är 65,2 procent, och 96,8 procent för städ. Regelmässigt tillfrågas alltid kommunerna innan en tjänst köps externt. Drygt 15,6 procent av kommunbidraget motsvaras av de medel som erlaggs för de köpta tjänsterna.



### 3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 410,9 mkr. 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 419,5 mkr, 8,6 mkr högre än budgeterat belopp. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 19.

Tabell 19. Kommunbidrag

Kommunbidrag (mkr)	Budget 2019	Utfall 2019	Differens	Utfall 2018
Bräcke	30,9	30,5	-0,4	35,1
Krokom	75,2	72,4	-2,8	71,2
Ragunda	23,7	25,0	1,3	25,7
Åre	56,4	57,4	1,0	56,0
Östersund	224,7	234,2	9,5	224,5
<b>SUMMA</b>	<b>410,9</b>	<b>419,5</b>	<b>8,6</b>	<b>412,5</b>

I tabell 20 framgår utfall 2019 samt vilka delar som ingår i kommunernas avräkning gentemot förbundet.

Tabell 20. Avräkning

Avräkning (mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Förändring
Elever i egna skolor, gymn	320,9	318,3	2,6
Återsök Migrationsverket höstterminen	-5,3	-11,8	6,5
NIU/RIG ej betalande externa kommuner	4,3	4,0	0,3
Elever i egna skolor, gymn sär	19,3	18,5	0,8
Elever i friskolor, gymn	58,7	57,9	0,8
Elever i andra kommuner, gymn	13,2	11,2	2,0
Elever i andra kommuner, gymn sär			0,0
<b>Summa elevplatskostnad</b>	<b>411,1</b>	<b>398,1</b>	<b>13,0</b>
Inackorderingstillägg	5,1	5,6	-0,5
Dagliga resor gymnasiet	0,6	0,3	0,3
Dagliga resor gymnasiesärskolan	4,1	3,3	0,8
Tilläggsbelopp	3,4	3,2	0,2
Antagningskostnader	0,4	0,4	0,0
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>13,6</b>	<b>12,8</b>	<b>0,8</b>
<b>Reglering Eget kapital</b>	<b>-5,2</b>		<b>-5,2</b>
<b>Summa totala kostnader</b>	<b>419,5</b>	<b>410,9</b>	<b>8,6</b>

Från och med 2016 bokförs varje elev på respektive medlemskommun månadsvis. Det innebär att kommunen endast betalar för de elever som finns registrerade den 15:e varje månad. Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 320,9 mkr, en ökning med 2,6 mkr i förhållande till budget. Vid en jämförelse med 2018 minskade kostnaden med 3,5 mkr.

Under ett antal år har elevantalet och därmed kostnaden för gymnasiesärskolan minskat. Elevantalet stagnerade under 2017 då kostnaden låg på i princip samma som 2016. Elevantalet tycks ha stabiliserats och ökningen under 2018 fortsatte under 2019. Kostnaden uppgick till 19,3 mkr, 0,8 mkr högre än budget och 0,6 mkr högre än fjolårets utfall. Förbundet har inga elever i gymnasiesärskolan i andra kommuner.

Så kallat återsök från Migrationsverket avser beräknad ersättning från Migrationsverket för de elever på Språkintrödningskurs som inte fått uppehållstillstånd. Från och med 2016 har den

ersättningen helt tillgodoförts respektive medlemskommun. Utifrån försiktighetsprincipen beräknades att bidrag skulle erhållas med 11,8 mkr medan utfallet blev så lågt som 5,3 mkr, en reducering av de sökta beloppen med 6,5 mkr. Anledning var dels minskat elevantal, dels att fler elever än beräknat erhöll tillfälligt uppehållstillstånd varför finansiering övergick till kommunen.

Ett antal kommuner vars elever går NIU-utbildning i Östersund betalar inte full ersättning utifrån fastställt elevplatspris alternativt för ett fjärde år. Det samma gäller också för RIG-utbildningen som genomförs i Åre/Järpen. 2018 minskade summan för NIU-elever något och uppgick till 1,8 mkr och för RIG-elever till 2,5 mkr. Summorna avräknas mot den medlemskommun där utbildningen genomförs, Östersund respektive Åre.

Medlemskommunernas kostnader för elever i friskolor budgeterades till 57,9 mkr och utfallet blev 58,7 mkr, 0,8 mkr högre. Utfallet var dock 3,5 mkr högre i jämförelse med 2018. Det trendbrott som noterades under fjolåret, kostnadsminskningen som skedde under 2015 till 2017 och som vändes till en ökning under 2018 fortsatte även 2019. Differensen mellan budgeterade kostnader och utfall kan till viss del förklaras med svårigheten att bedöma antalet elever som kommer att söka till friskolor, samt vilka utbildningar de söker.

Kostnaden för elever i gymnasieskolor i andra kommuner varierar över tid. Under 2013 uppgick kostnaden till 15,1 mkr. Den minskade år 2014 till 11,4 mkr, ökade till 13,3 under 2015, för att åter minska under 2016 till totalt 11,7 mkr. Minskningen fortsatte under 2017. För 2018 kan man i likhet med friskolorna se att fler elever än föregående år sökte till skolor i andra kommuner. Kostnaden ökade med 1,3 mkr till 12,2 mkr. Samma trend kan ses under 2019 då kostnaden ökade med ytterligare 1,0 mkr till 13,2 mkr. Budget för 2019 var 11,2 mkr, 2,0 mkr lägre än utfallet. Även här påverkar svårigheten att vid budgetberäkning bedöma elevernas val.

Sammantaget uppgick elevplatskostnaden till 411,1 mkr, 13 mkr högre än budget. Jämfört med utfall för 2018 ökade kostnaden med 11,5 mkr. Kostnaden för inackorderingstillägg, 5,1 mkr, höll sig inom budget medan kostnaden för skolskjutsar för gymnasiet respektive gymnasiesärskolan, 0,6 mkr och 4,1 mkr, överskred sina budgetar med sammanlagt 0,6 mkr.

Tilläggsbeloppen hamnade på 3,4 mkr, högre än budgeterade 3,2 mkr, vilket dock är 0,3 mkr lägre än 2018 års utfall. 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 eftersom även Strömsunds kommun anslutit sig till tjänsten. Kostnaden, 0,4 mkr, fördelas mellan medlemskommunerna, primärkommunerna och de externa utbildningsanordnarna.

Övriga kostnader som nämnts ovan budgeterades till 12,8 mkr. Utfallet blev 0,8 mkr högre, 13,6 mkr, ungefär i samma nivå som 2018.

Reglering av överskott överstigande maximalt eget kapital, det vill säga det som återbetalas till medlemskommunerna var 5,2 mkr.

### **3.6 Delägande i Torsta AB**

Jämtlands Gymnasieförbund äger 20 procent av Torsta AB. Övriga ägare är Region JH 40 procent, skogsnäringen 20 procent, LRF 15 procent och träbranschen 5 procent. Torsta AB bildades med syfte att det offentliga och näringslivet tillsammans ska utveckla både näringslivsanpassade utbildningar och länets areella näringar.

Bolagets ekonomiska förutsättningar har förbättrades eftersom 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 Noter

- Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.
- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodoföras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Från och med januari 2014 tillämpar förbundet KommunBas 13, numera KommunBas 20, en normalkontoplan för kommunernas externa redovisning.
- För anläggningstillgångar tillämpar förbundet principen att en investering klassificeras som anläggningstillgång om tillgången köps för stadigvarande bruk och har en ekonomisk livslängd om minst tre år samt ett inköpsvärde exklusive moms om minst ett helt basbelopp. Ändring från ett halvt basbelopp till ett helt gjordes 2014. Förbundet tillämpar avskrivningstiderna tre år (datautrustning), fem år (undervisningsinventarier) respektive tio år (maskiner och övriga inventarier). Inköpsvärdet ett helt basbelopp är ett avsteg från rekommendationer.
- Förbundets leasing av lös egendom har i nuläget klassificerats som operationell leasing vilket är ett avsteg från RKR:s rekommendation.
- Pensionsförpliktelser redovisas som skuld till beloppen som förbundet erhåller i form av beräknade prognoser från KPA.
- Faktisk kostnad för räkenskapsrevision uppgick till 253 689 kr.

## 5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen av naturliga skäl är den största med intäkter inklusive kommunbidrag på 443,9 mkr. Verksamhetsårets resultat uppgick till ett överskott på 7,2 mkr vilket fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 21.

Tabell 21. Verksamheternas resultat

Verksamhet (mkr)	Intäkter	Kostnader	Resultat 2019	Resultat 2018
Gymnasieutbildning	443,9	-434,8	9,1	-7,4
Vuxenutbildning	39,9	-40,1	-0,2	1,4
Projekt med extern finansiering	20,2	-21,9	-1,7	0,8
	<b>504,0</b>	<b>-496,8</b>	<b>7,2</b>	<b>-5,2</b>

Kostnader för gemensamma stödfunktioner som exempelvis bibliotek, lokaler, skollunch, elevhälsa, IT och förbunds-OH fördelas ut och belastar respektive verksamhet. Principen full kostnadsfördelning gäller eftersom kostnaden per program ligger till grund för elevplatspriset som bygger på att samtliga kostnader fördelas. Fördelningen till programmen sker med netobelopp, det vill säga att de innehåller både intäkter och kostnader.

Som en följd av detta kan inte de kostnader och intäkter som redovisas i tabell 21 direkt stämmas av mot de summor som redovisas i resultaträkningen.

Tabell 22. Budgetavvikelse

Gymnasiet	Kostnader					Intäkter				
	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2018	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2018
RO 1	94,7	96,0	1,3	1,4%	103,8	99,7	96,0	3,7	3,9%	102,1
RO 2	140,0	147,9	7,9	5,3%	139,9	146,5	147,9	-1,4	-0,9%	139,8
RO 3	80,4	82,8	2,4	2,9%	78,9	78,6	82,8	-4,2	-5,1%	77,8
RO 4	28,8	29,1	0,3	1,0%	36,4	29,7	29,1	0,6	2,1%	33,9
RO 5	90,9	92,0	1,1	1,2%	95,7	89,4	92,0	-2,6	-2,8%	93,8
<b>mkr</b>	<b>434,8</b>	<b>447,8</b>	<b>13,0</b>	<b>2,9%</b>	<b>454,7</b>	<b>443,9</b>	<b>447,8</b>	<b>-3,9</b>	<b>-0,9%</b>	<b>447,4</b>

Budgetavvikelse, skillnad mellan budget och utfall, för gymnasieskolan redovisas i tabell 22. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget.

Kostnaderna blev 13 mkr lägre än budgeterat vilket motsvarar en avvikelse på 2,9 procent. Avvikelsen varierar mellan rektorsområdena där RO 2 ligger högst med 5,3 procent under budget. RO 4 uppvisar den lägsta budgetavvikelsen.

På intäktssidan är avvikelsen 3,9 mkr under budget, 0,9 procent för förbundet totalt. Även här varierar avvikelserna både över och under budget.

## Investeringsredovisning

Tabell 23. Utfall investeringsbudget

Tkr	Budget 2019	Utfall 2019	Andel utfall av budget	Utfall 2018
Datautrustning	8 000	5 553	69%	6 997
Undervisningsinventarier	3 000	2 800	93%	4 260
Fastighetsinventarier	2 000	2 345	117%	1 872
<b>SUMMA</b>	<b>13 000</b>	<b>10 698</b>	<b>82%</b>	<b>13 129</b>

Investeringsbudget för 2019 fastställdes till 13 mkr fördelat på datautrustning 8 mkr, fastighetsinventarier 2 mkr och undervisningsinventarier 3 mkr. Datautrustning stod som vanligt för största andelen, 62 procent.

Totalt utfall för investeringsbudgeten hamnade på 10,7 mkr, 2,3 mkr under budget. Att budget ej förbrukades beror bland annat på att priset för elevdatorer omförhandlades till ett lägre pris under våren, färre inköp av personaldatorer samt att inköp av datorer till en tekniskal gjordes redan under 2018.

Kostnaden för avskrivningar blev 10,9 mkr, vilket är 0,9 mkr lägre än föregående år och 1 mkr lägre än budgeterat. I huvudsak beror minskningen i utfall på förändringar av inköp inom IT-investeringar enligt ovan förklaring och ej fullt nyttjad budgetram inom undervisning.

## 6 Bilagor

### Ekonomirapporter

<b>Not 1</b> <b>Verksamhetens intäkter inklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Försäljning	7 210,6	10 242,2
Taxor & avgifter	82,5	90,8
Hyror & arrenden	2 088,5	2 449,2
Övriga bidrag	43 772,3	61 962,1
Försäljning av verksamhet & entreprenad	126 093,3	123 759,4
<b>SUMMA</b>	<b>179 247,2</b>	<b>198 503,7</b>

<b>Not 2</b> <b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bidrag & transfereringar	6 829,5	6 785,6
Köpt verksamhet	74 638,6	69 923,6
Personalkostnader	306 029,9	333 266,2
Konsulttjänster	44 159,3	49 156,6
Administrativa tjänster	1 816,9	2 073,3
Hälsa- och friskvårdsrelaterade tjänster	928,7	1 177,4
Måltider	19 104,0	18 984,2
Lokalkostnader	72 017,4	68 645,1
Transporter & resor	8 862,3	8 313,0
Licenser och dataprogram	5 565,0	4 798,2
Förbrukningsinventarier	1 959,3	1 230,3
Övriga verksamhetskostnader	38 677,3	40 080,7
<i>varav leasingkostnader</i>	<i>4 880,3</i>	<i>4 817,7</i>
<b>SUMMA</b>	<b>580 588,2</b>	<b>604 434,2</b>

<b>Not 3</b> <b>Avskrivningar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avskrivningar inventarier	10 961,0	11 837,4
<b>SUMMA</b>	<b>10 961,0</b>	<b>11 837,4</b>

<b>Not 4</b> <b>Kommunbidrag</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bräcke	30 475,8	35 103,3
Krokom	72 411,8	71 191,7
Ragunda	24 946,9	25 714,7
Åre	57 436,7	55 990,9
Östersund	234 274,6	224 528,7
<b>SUMMA</b>	<b>419 545,8</b>	<b>412 529,3</b>

<b>Not 5</b>		
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bankränta	30,5	0,0
Ränta på skattekontot	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>30,5</b>	<b>0,0</b>

<b>Not 6</b>		
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ränta långfristiga lån medlemskommuner		
Övriga räntor	43,6	18,7
<b>Summa</b>	<b>43,6</b>	<b>18,7</b>

<b>Not 7a</b>		
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingående anskaffningsvärde	130 412,5	117 282,4
Periodens anskaffning	10 698,8	13 130,1
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>141 111,3</b>	<b>130 412,5</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-101 692,2	-89 854,8
Periodens avskrivningar	-10 961,0	-11 837,4
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-112 653,2</b>	<b>-101 692,2</b>
<b>SUMMA</b>	<b>28 458,1</b>	<b>28 720,3</b>

<b>Not 7b</b>		
<b>Aktier</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aktier Torsta AB	80,0	80,0
<b>SUMMA</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>

<b>Not 8</b>		
<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kundfordringar	13 488,1	12 775,2
Skattekonto	1 145,7	905,4
Fordran medlemskommuner	11 553,5	10 358,6
Ingående moms + särskild momsersättning	4 209,7	3 706,8
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	21 810,2	48 860,8
Övriga fordringar (reseförskott)	23,8	9,5
<b>SUMMA</b>	<b>52 231,0</b>	<b>76 616,3</b>

<b>Not 9</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingående eget kapital	9 261,3	14 518,6
Periodens resultat	7 230,7	-5 257,3
<b>SUMMA</b>	<b>16 492,0</b>	<b>9 261,3</b>



<b>Not 10</b> <b>Avsättning till pensioner</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>37 681,8</b>	<b>25 829,5</b>
Pensionsutbetalningar	-1 257,0	-1 115,0
Nyintjänad pension	1 847,9	9 932,4
Ränte- och beloppsuppräknings	417,1	721,0
Förändringar av löneskatt	32,0	2 313,9
Ändrad samordning		
Övrigt	-1 204,0	
<b>Utgående avsättning</b>	<b>37 517,8</b>	<b>37 681,8</b>

<b>Not 11</b> <b>Långfristiga skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Not 12</b> <b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	3 228,3	7 696,4
Leverantörsskulder	15 668,3	16 436,4
Moms skatteverket	946,8	913,6
Personalens källskatt	4 856,3	5 253,5
Upplupna skattekostnader	-1 768,4	547,4
Semesterlöneskuld	19 692,5	21 465,2
Övertidsskuld	1 102,5	1 119,2
Pensioner individuell del inkl löneskatt	14 370,5	12 739,2
Upplupna sociala avgifter	5 518,8	5 959,4
Upplupna kostnader	4 024,1	979,2
Förutbetalda intäkter	11 105,0	10 450,7
Övriga kortfristiga skulder	1 386,2	2 321,4
<b>SUMMA</b>	<b>80 130,9</b>	<b>85 881,6</b>

<b>Not 13</b> <b>Justering ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avskrivningar	10 961,0	11 837,4
Avsättning pensioner	-163,9	11 852,1
<b>SUMMA</b>	<b>10 797,1</b>	<b>23 689,5</b>



## Verksamhetsberättelser

### Jämtlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 1

Rektorsområde 1 ansvarar för utbildningar inom Ekonomiprogrammet, Teknikprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet och Introduktionsprogrammen, Individuellt alternativ och Språkintröduktion.

Under året har rektorsområdets personal deltagit i olika utbildningsinsatser inom digitalisering och språkutvecklande arbetssätt. Tolv förstelärare utsågs inför läsåret 19/20. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet och de övriga sex förstelärarna är knutna till de olika programmen och arbetar tillsammans med rektorerna med utvecklingsområden inom det systematiska kvalitetsarbetet. Förstelärare, rektorer, arbetslagledare och ibland specialpedagoger träffas programvis för att prioritera och planera utvecklingsinsatser på programmen.

Under läsåret 19/20 har elevhälsopersonal, rektorer och områdeschefer på Wargentin regelbundet träffats för att arbeta med skolutvecklande frågor och utbyta erfarenheter kring det främjande och förebyggande elevhälsoarbetet. Rektorsområde 1 och 2 har enats om ett gemensamt fokusområde – Främja närvaro.

Under året har flera program ett fortsatt nära samarbete med näringslivet. På **Ekonomiprogrammet** anordnas studiebesök och föreläsningar och långsiktigt arbetar programmet med att utveckla elevernas förmågor ur ett entreprenöriellt perspektiv, framför allt med uthållighet, initiativkraft och social kompetens. Programmet genomför också ett stort interregionalt projekt med Trondheim. Projektet involverar alla elever och lärare samt en forskare från Mittuniversitetet. Även elevutbyte ingår i projektet.

Även på **Teknikprogrammet** bedrivs i nära samarbete med näringslivet. Studiebesök har under året gjorts på teknikföretag och programmet samarbetar även med Mittuniversitetet kring deras Vetenskapsdagar. Eleverna på programmet har under läsåret haft en egen studiegård, "Teknikgården", som bemannats med elevassistent och lärare.

På **Naturvetenskapsprogrammet** fortsätter det vara ett prioriterat mål att eleverna ska ha en hållbar inställning till sin utbildning. Lärare och elevhälsopersonal har under 2019 med material från Ung Livstil framgångsrikt arbetat med områden som stress, sömn och studieteknik.

**Vård- och omsorgsprogrammet** har under året flyttat till nya lokaler. Flytten har i stort sett fungerat bra men har tagit kraft och tid. Arbetet med att utveckla programmet i linje med de kriterier som gäller för ett lokalt Vård- och omsorgscollege har fortsatt under året. Lärarna på programmet samverkar med både kommun och region kring frågor som berör verksamheterna inom vård och omsorg. En utmaning inom programmet är att stävja elevfrånvaro, inte minst den anmälda.

**Introduktionsprogrammet IMA** har bedrivit sin verksamhet dels i huset Wargentin, dels på Lingonvägen i Odensala. Under året har ett fokusområde inom arbetslaget varit att förbättra kvalitetsarbetet, närvaron och kunna erbjuda motiverande kurser. Personalen på Lingonvägen har under 2019 förkovrat sig på olika sätt inom ämnet elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Detta genom att aktivt söka upp och delta i föreläsningar och studiedagar i ämnet.

Tack vare bättre systematik i rapportering och ett tydligare uppdrag för mentorerna har **Introduktionsprogrammet Språkintröduktion** minskat elevernas frånvaro kraftigt under 2019. Ett annat prioriterat område under 2019, men även fortsättningsvis, är språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt där en förstelärare, tillika SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt), leder arbetslaget.





## Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2

Rektorsområde 2 ansvarar för utbildningarna inom Barn- och fritidsprogrammet, Estetiska programmet, Handels- och administrationsprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet, Lärlingsutbildningen, Humanistiska programmet, Idrottsprogrammet, Samhällsvetenskapsprogrammet och Gymnasiesärskolan. I området ingår också verksamheten "Studion" där elever med olika svårigheter i sin studiesituation kan få hjälp och stöttning i sin skolgång av handledare.

Området har tolv förstelärare som arbetar med olika uppdrag, bland annat mot digitalisering, ämnesutveckling, programutveckling, coachning och med att utveckla mentorskapet.

**Barn- och fritidsprogrammet** har under 2019 samarbetat med de olika branscherna och med Östersunds kommuns skol- och förskoleverksamhet för god APL-verksamhet. Programmet har även deltagit i internationella projekt under året. På hemmaplan har Barn- och fritidsprogrammet arbetat tillsammans med Gymnasiesärskolan och IM Språkinträdning.

Under 2019 har projektet "Alla på snö" (med start 2018) fortsatt tillsammans med Svenska skidförbundet, Unicef och Håll Sverige rent. Inom projektet leder eleverna barn på olika fritidshem i Östersunds kommun i skidlek. Eleverna får ledarskapsutbildning av skidförbundet och barnen lär sig att åka skidor, men även barns rättigheter och miljöaspekter betonas.

Det **Estetiska programmets bild och form-, estetik och medie- och musikinriktningar** har en utåtriktad verksamhet. Musikinriktningen har under året hållit närmare 40 konserter inom och utom skolans väggar och i maj 2019 deltog eleverna i ett samarbetsprojekt med Jamtli där Folkhögskolans 150 års-jubileum uppmärksammades. Under året har också arbetslaget fortbildats om neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF).

Eleverna på estetik- och medieinriktningen och elever från bild- och formgivninginriktningen har under året genomfört olika utställningar. Elevarbeten har ställts ut i Ahlbergshallen, och i Badhusparken har snö- och isskulpturer arbetats fram och ställts ut. Båda inriktningarna hade i samband VM i Skidskytte utställningar utanför turistbyrån. Estetik och media har även ställt ut fotografier och tavlor samt ordnat en filmfestival på skolan. De har även haft en genusutställning i skolans bibliotek.

**Handels- och administrationsprogrammet** har under året fortsatt arbetet med två årskursöverskridande projekt med teman som miljö och hållbar handel. Mentorerna har under 2019 fokuserat på hälsa med fokus på hjärnan och dess påverkan av skärmanvändande. Under året har ett samarbete inletts med Dollarstore kring deras inventering av butik och lager. Eleverna i årskurs 3 har under året deltagit i UF-mässor i Östersund, Stockholm och i Norge. I årskurs 3 har sex elever gjort utlands-APL på Malta.

**Hantverksprogrammet** erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Under året har elever från programmet fullgjort APL-veckor både i närområdet och internationellt i England och på Malta. För att utveckla elevernas kunskaper inom företagande arbetar programmet framgångsrikt med Ung Företagsamhet och har deltagit i mässor både lokalt och i Norge.

**Hotell- och turismprogrammet** och **Restaurang- och livsmedelsprogrammet** arbetar nära besöksnäringen. Mötesarenor där elever och företag kan sammankopplas har under året anordnats tillsammans med Näringslivskontoret, Visita och Astar. Eleverna har möjlighet att göra APL såväl lokalt som nationellt och internationellt på båda programmen. Hotell- och turismprogrammet är i dag en av de yrkesutbildningar i landet där flest elever som gör sin APL i utlandet. Programmens gemensamma arbetslag har under året fortsatt fokuserat på att öka elevnärvaren. Båda programmen har under det gångna året lyckat bra i nationella tävlingar, exempelvis vann Hotell- och turismprogrammet en tredjeplats i Skol SM i Reception

och en elev från Restaurang- och livsmedelsprogrammet vann Årets Kockelev. Restaurang- och livsmedelsprogrammet har under året påbörjat en flytt av verksamheten till ändamålsenliga lokaler på Fyrvalla.

**Lärlingsutbildningen** startade första gången i en sammanhållen klass hösten 2018 där elever från Barn- och fritidsprogrammet, Handelsprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet samt Vård- och omsorgsprogrammet fanns representerade. Programmet Handelslärling har, på grund av olyckliga omständigheter, haft tre rektorer verksamma på programmet under 2019, vilket påverkat arbetslagets arbete.

Det **Humanistiska programmet** har fortsatt samarbetet med Mittuniversitetet kring vetenskapligt skrivande. Programmet har även ett samarbete med Landsarkivet. Representanter från arbetslaget har närvarat vid Humanistisk nätverksträff 2019 i Göteborg. Ett utvecklingsarbete kring programmets utbyten fortgår med syfte att integrera utbytesarbetet i flera kurserna och därmed stärka kopplingen till programmålen. Under 2019 påbörjades även ett Nordplus-projekt med Finland om mänskliga rättigheter.Handledning sker regelbundet i arbetslaget för att utveckla pedagogik och bemötande och arbetslaget har under året fortbildat sig i neuropsykiatrisk funktionsnedsättning.

**Idrottsprogrammet (NIU)** har under året arbetat vidare med elevernas individuella förutsättningar för både idrott och studier under temat "Vinna tillsammans". Eleverna har nått idrottsliga framgångar både nationellt och internationellt men också goda studieresultat, speciellt sett ur perspektivet av den ambitiösa idrottsliga satsningen. Programmet har under året, i samarbete med idrottsrörelsen, arbetat med machokulturer, psykisk ohälsa, ledarskap (Alla på Snö) och hur man kan kombinera sina studier med en elitidrottsatsning. Under 2019 har beslut tagits att inte längre erbjuda curling och fäktning som NIU-certifierade idrotter. Från hösten startades ett breddat Idrottsprogram med en LIU-inriktning för fotboll och ishockey. Vilket bör leda till ökad valmöjlighet för eleverna samt en bättre kostnadstäckning.

**Samhällsvetenskapsprogrammet** har fortsatt sitt samarbete med Mittuniversitetet inom olika ämnen och vetenskapliga förhållningssätt. Eleverna har deltagit i universitetsföreläsningar och föreläsningar hålls också kontinuerligt för olika personalgrupper.

Den internationella inriktningen har under året haft två pågående projekt inom Erasmus+, ett tvåårigt projekt med skolor i Frankrike, Tjeckien, Portugal och Italien samt ett treårigt projekt med skolor i Belgien, Grekland, Slovenien, Portugal och Italien. SA-I även genomfört två temadagar med fokus på demokrati och mångfald samt ett FN-rollspel. Inom det systematiska kvalitetsarbetet har arbetslaget tillsammans med eleverna fokuserat på begreppet "veta vad som krävs".

Eleverna i SASAM och SABET årskurs 3 har under höstterminen fortsatt samarbetet med Regionen och Östersunds kommun under temat regional utvecklingsstrategi, vilket kopplas till elevernas gymnasiearbeten. SAMED har fortsatt samarbete med de lokala medierna där eleverna bland annat publicerat artiklar på op.se. Arbetslagen har under året arbetat med att utveckla återkopplingen till eleverna, bland annat har SA beviljats medel från SPSM för att undersöka hur goda sociala relationer lärare till elev påverkar studiemiljön. Samarbetet med elevhälsoteamet har även det utvecklats.

Årskurs tre SASAM, SABET och SAMED har genomfört en studieresa till Stockholm och besökt bland annat riksdagen, slottet, riddarhuset, tekniska muséet och svt. Eleverna vid programmet har genomfört Genus Marathon med Mittuniversitetet där SAMED deltog i form av en fotoutställning. Delar av programmets elever har också deltagit i bland annat en normkritisk dag, "Göra skillnad", förintelsens minnesdag samt en temadag kring barnkonventionen.



Gymnasiesärskolans personal har under året erbjudits kompetensutveckling inom Diploma riktad till målgruppen, exempelvis lågaffektivt bemötande. Under hösten har också en efterlängtd utbildning i tecken hållits. Gymnasiesärskolan har under året fortsatt arbeta med inkludering och bland annat bjudit in övriga gymnasieelever till verksamheten. Vid ett flertal tillfällen har också eleverna i orkestern bjudit på musik både inom och utanför skolan.

Samtliga elever inom gymnasiesärskolan som tog studenten 2019 arbetade/praktiserade via arbetsförmedlingen, hade sysselsättning via daglig verksamhet eller studerade vid folkhögskola.

### Jämtlands Gymnasium Fyrvalla – rektorsområde 3

Inom rektorsområde 3 finns Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet samt VVS- och fastighetsprogrammet. Dessutom bedrivs vuxenutbildning inom Bygg- och anläggningsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet samt icke programanknuten svetsutbildning. I samarbete med Vux i Bräcke utbildas även vuxenstuderande inom delar av VVS- och fastighetsprogrammet.

Skolan har moderna lokaler med alla förutsättningar för att kunna bedriva utbildning på högsta nationella nivå. Under året har området fortsatt sitt målinriktade arbete mot visionen "Fyrvalla 2021" med tonvikt på närvaro och arbetsmiljö/studiemiljö. Målet med "Fyrvalla 2021" är att vara Sveriges bästa yrkestekniska gymnasium senast 2021.

Under 2019 fortsatte arbetet tillsammans med Länsstyrelsen i Jämtlands län med att utveckla JGY Fyrvalla till pilotskola gällande jämställdhet och likabehandling. Länsstyrelsen har bekostat utbildningsinsatser för skolans lärare inom nämnda område. Under året har Fyrvalla deltagit i projektet nyanländas lärande och en av lärarna har gått en utbildning som SKUA-utvecklare (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) genom Skolverkets försorg. Inom ramen för projektet nyanländas lärande har ungdomar utbildats inom Bygg och Fordonsteknik. Personal vid skolan har under året genomgått en MHFA utbildning under året i syfte att kunna möta ungdomar med psykisk ohälsa på ett bättre sätt. Utbildningen anordnades av förbundets elevhälsa. JGY Fyrvalla stod värd för yrkesmässan 2019 där grundskolans elever fick besöka och uppleva skolans olika yrkesutbildningar och yrkesutgångar. Samarbetet med Volvo Cars Sverige har under året fortsatt och detta ger elever och lärare en unik tillgång till utbildning och utrustning som väl möter kraven från branschen rörande teknik och kunskap inom fordonsområdet.

**Bygg- och anläggningsprogrammets** elever startar varje dag i bygghallen med fysisk träning och delges även andra kunskaper i arbetsmiljö och ergonomi som utgör grunden för att de ska få ett långt yrkesliv utan skador. Genom Erasmus har cirka 15 elever och två lärare gjort utlandspraktik i Berlin under året vilket har varit uppskattat av både elever och lärare. Måluppfyllelsen för eleverna som tog examen 2019 var 100 procent för programmet som till största delen beror på pedagogernas stora engagemang och erfarenhet

Programmets ekonomi har varit bitvis svag under året och anpassningar har genomförts i olika omgångar. Programmets nybyggda lokaler tar en stor del av elevpengen i anspråk för att täcka hyreskostnaderna och en anpassning har genomförts med omfördelning av hyreskostnader inför 2020 för att ge programmet bättre förutsättningar att genomföra utbildningen.

På **El- och energiprogrammet** har under året fler elever än vanligt valt inriktningen energiteknik, vilket har resulterat i vissa svårigheter att ordna praktikplatser inom länet till så många

elever samtidigt, detta då branschen är begränsad till ett fåtal aktörer. Arbete med olika stödaktiviteter i engelska har genomförts då klassen har en hög andel elever med annat modersmål än svenska där flertalet saknat grundskoleengelskan. Måluppfyllelsen för elever som klarade sin yrkesexamen uppgick till 84 procent för läsåret 2019.

**Fordons- och transportprogrammet** har under höstterminen genomfört en omcertifiering inom MotorbranchCollege. APL-verksamheten har fortsatt att fungera mycket bra med god branschsamverkan samt fungerande programråd. Transportinriktningen har under 2019 fått ett välbehövligt utbyte av en del av fordonsparken vilket lett till en bättre arbetsmiljö och mindre miljöpåverkan med bland annat en helt ny flisbil. Internationellt utbyte har genomförts under året med staden Vicenza i Italien. Programmet fortsätter samarbetet med Maskinleverantörerna och är QMT-skola. Under året har samverkan med Volvocars intensifierats genom kontinuerliga samverkansmöten och utbildning via Volvo personvagnar. Elever och lärare får då ta del av den snabba teknikutveckling som sker på området. Eleverna har också besökt Volvofabriken i Göteborg.

**Industritekniska programmet** har ett mycket aktivt programråd med stort engagemang. Programmet har starkt stöd från teknikföretagen som arbetar målmedvetet med att säkerställa att det finns APL platser att tillgå. Dock upplever både skolan och branschen svårigheter med rekryteringen till industrin i allmänhet. Samverkan kring rekryteringen sker för att öka söktrycket till programmet. Som ett led i det arbetet arrangerades två teknikveckor i direkt anslutning till sommarlovet. Tjejer i årskurs 8 blev inbjudna till ett teknikprogram där stipendium utdelades för deltagande. Under året har eleverna i årskurs 3 påbörjat sin lärlingsutbildning med svetsinriktning och skärande bearbetning på teknikföretag i Jämtland. Ett antal handledare har även utbildats under året. Internationellt utbyte har under 2019 genomförts med staden Vicenza i Italien.

**VVS- och fastighetsprogrammet** har ett väl utvecklat samarbete med branschen genom ett lokalt programråd med ett tjugotal företag/organisationer. VF-programmet genomför även utbildning och valideringar av fastighetstekniker/skötare. Under 2019 genomfördes ett internationellt utbyte genom Erasmus på programmet. Några elever från VF har även gjort praktik i England. Internationellt utbyte är både lärorikt och mycket uppskattat av elever och lärare.

#### **Vuxenutbildning vid Jämtlands Gymnasium Fyrvalla**

**Bygg-vux** utbildade under 2019 cirka 50 elever. Verksamheten är väl etablerad på Furulund där ny infrastruktur har byggts av elever och lärare. Miljön möter väl kraven för en modern utbildning. Vuxeneleverna samnyttjar bland annat teorilokaler med gymnasieskolans Transporttekniska inriktning på Furulund. Bygg-vux har även under 2019 tagit emot tio elever från IMSPR för att förbereda eleverna för reguljär vuxenutbildning. Utbildningen kombineras med svenska via Astar. Vux har under 2019 utökats med Vux måleri samt validering av kakelsättare. För utlandsfödda elever ges nu stöd i svenska av en SFI-lärare knuten till utbildningen, något som visat sig vara en framgångsfaktor för att eleverna ska nå målen med utbildningen inom tidsramen 52 veckor.

**FT-vux.** Under året påbörjade ett tiotal vuxenstuderande sin utbildning inom områdets inriktningar, Lack- och karosseriteknik, Personbilsteknik samt Lastbilsteknik. Den trend vi ser är att antalet elever ökar på dessa utbildningar och då framförallt utlandsfödda elever. För att möta tillströmningen av elever som inte har svenska som modersmål har en SVA-lärare knutits till FT-vux och IN-vux. Läraren ger stöd i svenska språket så att eleverna får bättre förutsättningar att klara utbildningarnas målsättning.

**IN-vux.** Under 2019 påbörjade cirka tio elever utbildningen som syftar till yrkesutgångarna CNC-operatör och svetsare. Några IMS/IM-elever har även tagits emot till befintlig vux-grupp där de läst utbildningen tillsammans med vux-elever som yrkesintroduktion. Tillströmningen



av utlandsfödda elever i utbildningen är stor vilket gör att stödet i svenska språket som ges är mycket viktigt för att eleverna ska nå målsättningarna med utbildningen. Vidare ges även introduktionskurser före kursstart för att bättre förbereda eleverna för kommande utbildning inom FT-vux och IN-vux.

**VVS-vux.** Under året har det genomförts svetsutbildningar där JGY Fyrvalla varit underleverantör åt JGY Bräcke som har huvudansvaret för VVS utbildningar inom Jämtlands Vux.

**VF-Vux.** Inom kylutbildningen har två vuxenstuderande 2019 läst flera olika kurser vid Fyrvalla. Huvuddelen av deras utbildning fullgörs vid Jämtlands Vux i Bräcke och Fyrvalla är underleverantör i denna utbildning.

## **Jämtlands Gymnasium Bräcke och Bispgården – rektorsområde 4**

Rektorsområde 4 ansvarar för utbildning inom gymnasiet och vuxenutbildning i Bräcke och Ragunda kommuner och samordnar även den yrkesinriktade vuxenutbildningen inom hela Jämtlands Gymnasieförbund. Inom rektorsområdet finns Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Industritekniska programmet, Introduktionsprogrammen och vuxenutbildning inom Bygg- och anläggning, El och energi, VVS- och fastighet, Vård och omsorg, CNC och svets samt SFI och grundläggande och gymnasial utbildning i allmänna ämnen.

### **Jämtlands Gymnasium och Jämtlands Vux i Bräcke**

**Bygg- och anläggningsprogrammet med inriktning anläggningsfordon** är av Byggnadsindustrins yrkesnämnd (BYN) branschrekommenderad och utbildningen samarbetar med ett flertal maskinleverantörer för att erbjuda den senaste tekniken i branschen. De senaste sex åren har avgångselever från programmet kvalat in till SM för unga maskinförare och 2019 blev det en hedrande fjärde plats. I princip alla elever blir anställda efter avslutad utbildning.

Parallellt med gymnasieutbildningen utbildas cirka 25 elever inom den kommunala vuxenutbildningen varje år. Även de vuxenstuderande går i stor utsträckning vidare till jobb i anläggningsbranschen.

**Introduktionsprogrammen.** Många elever på Språkintröduktion har kort skolbakgrund endast ett fåtal elever har under året gått vidare till nationella program eller andra introduktionsprogram. Progressionen i svenska är god hos elever med god närvaro i skolan. Projektet Nyanländas lärande med fokus på Introduktionsprogrammen och Språkintröduktion i synnerhet pågick under 2019. Genom projektet startades det på skolan yrkespaket inom vård och omsorg och inom fordonsvård och service. Yrkespaketet inom vård och omsorg har gett positiva resultat då flera elever har fortsatt inom vuxenutbildningen med målet att bli undersköterskor.

**Vård- och omsorgsprogrammet.** Under året har fyra gymnasieelever varit inskrivna på programmet. Programmets upplägg är individuellt.

I **utbildning i svenska för invandrare (SFI)** har gruppen med obefintlig eller mycket kort utbildningsbakgrund ökat för fjärde året i följd. Elever med en utbildningsnivå 0–6 år ligger på 43 procent i Bräcke (jämfört med 19 procent i riket). Genomströmningen och måluppfyllelsen var relativt god. Utbildningen har under året skett i samverkan med Arbetsförmedlingen, kommunen och övriga aktörer. Under 2019 har det arbetats för att eleverna i högre utsträckning ska kunna läsa yrkessvenska och kombinera sfi/sva med en yrkesutbildning. I ett första skede har eleverna haft möjlighet att läsa vårdbiträdesutbildning kombinerat med sfi/sva med stöd av yrkessvenska.



**Samhällsorientering** har genomförts för vissa nyanlända på uppdrag av Bräcke kommun under vårterminen 2019. Samhällsorienteringen genomfördes i direkt anslutning till sfi-studierna och integrerades i undervisningen.

**Vård och omsorgsutbildning.** Under 2019 har 34 vuxenstuderande gått utbildning mot undersköterska. Tio elever gick vårdbiträdesutbildning kombinerat med sfi eller svenska som andraspråk på grundläggande nivå med stöd av yrkessvenska. Två elever har också gått enstaka kurser inom VO-området. Under året har personalen även arbetat med ett valideringsuppdrag för Östersunds kommun mot vårdbiträde alternativt undersköterska. I slutet av året påbörjades även ett liknande valideringsuppdrag för Härjedalens kommun. På uppdrag av Östersunds kommun genomfördes under hösten en utbildning till stödassistent.

**EE/VVS/Fastighetsskötare/tekniker.** Under året har cirka 35 vuxenstuderande varit inskrivna fördelade på EE, VVS och fastighetsutbildningarna.

**Vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå** i allmänna ämnen ökade under året. Fler elever än tidigare på grundläggande nivå kombinerade sina kurser med kurser på gymnasial nivå inom bland annat vård och omsorg. Fler elever än tidigare studerade deltid för att nå behörighet till högskola och universitet. Fler elever kombinerade sina studier med arbete eller program inom Arbetsförmedlingen.

**Lärcentrum.** Elever som studerade yrkesutbildningar och enstaka kurser hos andra utbildningsanordnare än Jämtlands Vux ökade något under 2019. Under året har rutinerna för uppföljning av elevens individuella studieplan med externa anordnare har varit ett prioriterat utvecklingsområde. Vägledning och studieplanering genomfördes i samverkan med Arbetsförmedlingen och kommunala stödinsatser, vilket resulterade i färre avbrott för vissa grupper. Arbetsförmedlingen tog fram riktlinjer för studiestartsstöd och hade tillsammans med Lärcentrum en gemensam informationsträff för stödberättigade. Under året har det noterats att marknadsföring och uppsökande insatser för personer med kort utbildning generellt behöver förstärkas. Matchning av utbud mot efterfrågan och kompetensbehov behandlades i Lärcentrum Jämtlands nätverk och lokalt i bland annat kommunens samverkansgrupp "Strategi integration".

### **Jämtlands Gymnasium och Jämtlands Vux i Bispgården**

Skolan har ett starkt samarbete med företagarföreningen och kommunen. Under 2019 har parterna tillsammans arbetat med marknadsföring och utveckling av skolan vilket har resulterat i beslutet att nästkommande år starta Fordonsprogrammet med inriktning transport på skolan.

För **El- och energiprogrammet** och det **Industritekniska programmet** har samarbetet med näringslivet fortsatt under året. Programmen har jobbat med en rad företag som också har varit med i styrelsen för Bispgårdens tekniska college. Samarbetet med företagarföreningen har under 2019 genererat att branschen fortsatt investerat i skolan genom att bland annat två yrkeslärare har genomgått ABB:s robotutbildning och utbildning i CAD/CAM system. Skolan en samarbetsskola till Vattenfalls universitet och elever kan åka till Vattenfalls stora labb i Jokkmokk och delta i specifika branschkurser. Under 2019 genomfördes ingen elevresa men en resa är planerad till våren 2020. Kontinuerliga möten har skett under året mellan skolan och Vattenfall gällande utveckling av utbildningen och marknadsföringsinsatser.

Flerparten av eleverna på något av **Introduktionsprogrammen (IM)** gick efter vårterminen vidare till yrkesprogram, högskoleförberedande program eller till vuxenutbildning. Språkintrödningsprogram har under året fokuserat på kartläggning och kollegialt lärande i språkutvecklande arbetssätt.



Inom **vuxenutbildningen** har det under året förts fortsatta diskussioner om kompetensförsörjningsbehoven i kommunen. Vård- och omsorgsutbildning prioriterades liksom tidigare under 2019 och två grupper har genomfört utbildningen under året.

Delar av kurserna inom vuxenutbildningen bedrivs i egen regi och delar läses på distans genom samarbetspartners via Lärcentrum. Under höstterminen 2019 har det samtalats med Ragunda kommun angående ett behov att utbilda barnskötare i kommunen. En arbetsgrupp har under hösten arbetat med att utforma utbildningen som kommer vara en lärlingsutbildning på vuxenutbildningen.

Inom **Svenska för invandrare (SFI)** har den totala elevgenomströmningen under 2019 har varit 102 elever. Under 2019 har även samhällsinformation (SO) genomfört på uppdrag av kommunen. Projekt HAMSAM med hälsoskola avslutades vårterminen 2019. Verksamheten deltar i en operativ matchningsgrupp tillsammans med Arbetsförmedlingen som sammankallas av Ragunda kommun.

**Arbetsmarknadsutbildningen** levereras i olika moduler, industriteknisk bas, CNC, och olika paket för svetsmodulerna. Avtalet med Arbetsförmedlingen gällande arbetsmarknadsutbildningen löpte i slutet av 2019 och i december stod det klart att skolan vunnit upphandlingen och fått fortsatt förtroende i fyra år.

I Ragunda är JGY även huvudman för Lärcentrum vilket innebär deltagande vid regelbundna träffar gällande länsamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning. Uppdraget innehåller även servicefunktioner som möjligheter till exempel att genomföra en högskoletentamen på hemorten, samt studie och yrkesvägledning. Prioriterade insatser har varit att följa upp eleverna studieplaner. SYV har även arbetat på Arbetsmarknadsenheten en dag/månad för att ge såväl gruppinformation om studier som enskilda samtal med medborgare i Ragunda kommun. Detta kommer fortsätta då såväl skolan som Ragunda kommun och Arbetsförmedlingen ser stora vinster med.

## **Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 5**

I rektorsområde 5 ingår Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre. På Torsta och Wången är JGY huvudman för verksamheten och ansvarar för myndighetsutövningen, rektor och undervisning i gymnasiegemensamma ämnen, medan yrkesdelen i utbildningen genomförs av bolagen Torsta AB och Wången AB. Torsta och Wången samverkar kring lärartjänster, administration och studie- och yrkesvägledning. Åre och Wången samverkar kring elevhälso-personal och delar ett par lärartjänster. Inom rektorsområde 5 tillsattes sex nya förstelärartjänster 2019, varav en på Torsta, en delas mellan Wången och Åre och fyra enbart i Åre.

### **Jämtlands Gymnasium Torsta**

Torsta AB levererar utbildning på uppdrag av JGY inom naturbruksprogrammets inriktningar lantbruk, skog och djur. Utbildningen sker i nära samverkan med de gröna näringarna som ska ges en anställningsbar arbetskraft genom en kvalitativ utbildning för eleverna. 97 procent av avgångseleverna 2019 klarade yrkesexamen, vilket är högre än genomsnittet i förbundet.

Under året har nyrekryteringar av lärare skett både till undervisning i gymnasiegemensamma och yrkesämnen beroende på ökat antal elevgrupper samt pensionsavgångar bland lärarpersonal.



### Jämtlands Gymnasium Wången

Wången bedriver utbildning inom naturbruksprogrammet, inriktning djur, med yrkesutgången hästkötare inom trav och islandshästsport. Från och med läsåret 2019/2020 saknar utbildningen riksrekrytering. Under 2019 har det arbetats med en ny ansökan om riksrekrytering från 2021. Under våren skedde förändringar i lärarlaget och höstterminen 2019 tillträdde Håkan Karlsson som ny VD på Wången AB och är då även ansvarig för att samordna samtliga utbildningar.

Skolans prioriterade utvecklingsområden fortsätter att vara ökad trivsel och trygghet, ökad måluppfyllelse samt utveckling kring lärares kompetens i betyg och bedömning. Hela skolan har deltagit i ett gemensamt värdegrundsarbete.

Under året har cirka 20 elever genomfört sin APL utomlands, bland annat i Frankrike och på Island. Ett samarbete har även påbörjats med Finland och Norge med målet att skapa likvärdiga riktlinjer för genomförande, bedömning och uppföljning av APL.

Under året har skolan samarbetat med Handelshögskolan kopplat till årskurs 3 och kursen entreprenörskap. Ett antal workshops har genomförts där studenter från Handelshögskolan har inspirerat och motiverat eleverna i deras arbete kring Ung Företagsamhet (UF). Samarbetet avslutades med att eleverna deltog i en "Innovationsdag" i Stockholm där de bland annat presenterade sina UF-företag. Eleverna i åk 3 har även deltagit under näringslivsdagar i Göteborg med syftet att träffa och få möjlighet att påverka aktiva inom branschen.

### Jämtlands Gymnasium Åre

Under 2019 genomfördes en omfattande satsning på skolans lokaler i samarbete med Årehus AB. Vuxenutbildningen med SFI flyttade ut ur gymnasieskolans lokaler i augusti och sedan hösten 2019 drivs elevboendet av föreningen Röjshmohallen och är inte längre en del av skolans verksamhet.

Andelen avgångselever som i juni 2019 gick ut med gymnasieexamen var 93 procent (jämfört med 89 procent 2018). Under året har alla program haft jämställdhet samt betyg och bedömning som fokusområden. Under vårterminen gjorde eleverna tillsammans med sina mentorer en webbutbildning kallad "Machofabriken" och i juni månad anlätades en föreläsare om HBTQ-frågor. Lärarna har under året arbetat med kollegialt lärande inom fokusområdet betyg och bedömning.

Skolan utbildade under 2019 sin första SKUA-handledare (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) som bland annat gjort klassrumsbesök hos alla lärare och handlett dem i arbetet med nyanlända elever. Arbetet gjordes inom ramen för projektet Nyanländas lärande. Skolan har även haft gemensamma temadagar runt cannabis och "skärmhjärnan".

Hösten 2019 fokuserade skolan på området elevers delaktighet. Personalen har läst, diskuterat och undersökt hur eleverna ser på sin delaktighet.

Skolans avgångselever och lärare från de högskoleförberedande programmen åkte i februari på en studieresa till Stockholm och besökte bland annat universitetet och riksdagen, vilket var mycket uppskattat.

Skolan fick en ny rektor i augusti 2019 och har tagit fram planer för systematiskt kvalitetsarbete för FT, HT/RL och IM. Fokusområden läsåret 19/20 är arbetsmiljö samt trygghet och studiero. Skolans elever har på olika sätt deltagit i alpina VM 2019.

**Barn-fritidsprogrammet** hade inga elever hösten 2019.

**Ekonomiprogrammets** elever har under året drivit UF-företag och vunnit många priser i olika kategorier.





På **Fordons- och transportprogrammet** har lärarna god samverkan med branschen lokalt och nationellt samt gott samarbete med lokala företag om APL-platser på orten. Programmet har under året haft en inspektion av Arbetsmiljöverket angående hantering av kemiska riskkällor. Inspektionen har lett till ett omfattande men positivt arbetsmiljöarbete för verksamheten.

På den riksrekryterande snöfordonsinriktningen deltog en elev i pistmaskins-VM på våren och på programmet har man utifrån branschens behov startat nya kurser i motor- och röjsåg. Fordonsprogrammets fritidsverksamhet kallad *Motorgården*, som drivs tillsammans med Åre kommuns fritidskontor, fungerar som en bra bas för rekrytering till programmet.

**Hotell- och turismprogrammet** och **Restaurang- och livsmedelsprogrammet** bedriver tillsammans verksamhet i karaktärsämnen i Åre. Programmen samarbetar bland annat i driften av restaurangen Runt Knuten. Varje år arbetar eleverna vid olika event och höjdpunkten 2019 var alpina VM i Åre. HT deltog även vid Foodstock i Stockholm och Stockholm open.

**Naturvetenskapsprogrammet** och **Teknikprogrammet** samarbetar mycket och eleverna samläser delvis under år 1. Teknikprogrammets elever läser år 2 och 3 i Östersund.

**Samhällsvetenskapsprogrammet** har under året påbörjat ett arbete mot internationalisering och programmet visar på en positiv trend i elevantalet.

**Introduktionsprogrammet** har under 2019 minskat sitt elevantal. Minskningen är störst på Språkintröduktion då eleverna antingen börjat på nationella program eller övergått till vuxenstudier. IM fick hösten 2019 en ny programstruktur vilket medförde förändringar på flera av inriktningarna.

**Skidgymnasiets (RIG/NIU)** elever har under året nått både höga studie- och idrottsresultat. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. Hösten 2019 flyttade skidgymnasiets verksamhet in i skollokalerna med vallabod och förråd i nära anslutning. Ett nytt gym byggdes i Röjmsmons lokaler och en rullskidbana är under uppbyggnad. Under 2019 har flera lärare bedrivit behörighetsgivande studier. Skidgymnasiet har haft viss personalomsättning under 2019.

## Internationalisering

Under 2019 har totalt drygt 350 elever och 70 anställda genomfört någon form av internationalisering i nära 20 länder inom och utom Europa, antingen via utlands-APL, utbyten eller lärande och partnerbesök. Utöver detta har förbundet tagit emot drygt 100 elever och 20 lärare inom de olika projekten. Den största delen av dessa utbyten finansieras via EU-projekt såsom Erasmus och Atlas, som står för totalt cirka 2.1 mkr. Utöver detta satsar även förbundet 400 tkr av egen budget för internationella utbyten. Tillsammans med övriga mindre finansierare ger detta en total omslutning på cirka 2.7 mkr år 2019.

Under 2019 har nya partnerskap och förbindelser upprättats i ett flertal länder såsom Italien, Tyskland, Malta, Spanien och Norge, och pågående projekt fortlöpt med flera andra. Under 2019 deltog elva av tolv yrkesprogram i någon form av internationalisering vilket även ett flertal av de högskoleförberedande programmen gjorde.

Förbundets internationella samordnare och två EU-ambassadörer har under året jobbat fortlöpande med att utveckla, synliggöra, stärka och positionera förbundets internationella arbete och riktning med syfte att skapa en stark och relevant internationell profil.

Under 2019 ingick även Östersunds kommun ett vänortsavtal med staden Arpino i Italien. Upprinnelsen till partnerskapet kom av tidigare och pågående internationella projekt mellan Arpino och förbundet.

Under 2020 kommer ytterligare två EU-ambassadörer att utbildas, och ytterligare partnerskap knyts, med ett fokus på att framtidssäkra platser för våra elever och lärare i frånfallet av Storbritannien i samband med Brexit.



Land ej i kartbild: Uganda.

Östersund den 5 mars 2020

Pär Löfstrand

Ordförande

Mikael Cederberg

Förbundsdirektör