



Jämtlands  
Gymnasieförbund

# Årsredovisning 2021

dnr: 43-2021





# 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 .....	14
2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning .....	14
2.7 Balanskravsresultat.....	14
2.8 Väsentliga personalförhållanden .....	15
2.9 Förbundets kommande utveckling .....	19
3 Ekonomisk redovisning.....	20
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys .....	20
3.2 Ekonomi 2021 .....	22
3.3 Verksamhetens intäkter .....	24
3.4 Verksamhetens kostnader .....	24
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	26
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	27
4 Noter .....	28
5 Driftsredovisning .....	29
6 Investeringsredovisning .....	30
7 Bilagor .....	31
Ekonomirapporter .....	31
8 Verksamhetsberättelser - rektorsområden.....	35
8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1 .....	35
8.2 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2 .....	37
8.3 Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux - Fyrvalla, Bräcke, Bispgården – rektorsområde 3 .....	39
8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4 .....	42
8.5 Internationella utbyten och praktiker .....	44



# 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 3 600 elever i ungdomsskolan och 400 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Summeringen av läsåret 2020/2021 visar att utbildningsverksamhetens måluppfyllelse försämrades för andra året i rad. Förbundet uppfyller 7 av 15 mål jämfört med 9 av 15 föregående läsår. Förbundet har tappat gentemot rikssnittet både vad gäller andel elever med gymnasieexamen efter fyra år och i resultaten på den nationella skolenkäten.

Vad gäller de strategiska målen är måluppfyllelsen bättre, med 6 av 9 mål uppfyllda. Förbundet har bland annat en fortsatt stark position som arbetsgivare och bedriver en kostnadseffektiv verksamhet. Andelen behöriga lärare har ökat.

Pandemin hade en betydande påverkan på verksamheten under hela vårterminen med växelvis fjärrundervisning, främst på de stora skolorna i Östersund. Det blev även en påverkan under december månad till följd av hög elev- och personalfrånvaro under början av "den fjärde vågen" i pandemin. Effekterna för undervisningen under vårterminen 2021 har enligt rektorernas bedömning delvis parerats under hösten för de lägre årskurserna tack vare starka insatser från undervisande personal. Effekterna av smittspridningen i slutet av året kan bedömas först under våren 2022.

I stort sett inga internationella utbyten har genomförts på grund av pandemin. Förbundet har dock beviljats Erasmus-ackreditering för yrkesprogrammen, vilket tillsammans med den tidigare beviljade ackrediteringen för skola innebär att förbundet har garanterad finansiering för internationella aktiviteter under hela EU:s programperiod, 2021–2027.

Antagningen till det nya läsåret visade ett ökat intresse till yrkestekniska utbildningar medan de andra yrkesprogrammen och högskoleförberedande programmen minskade något.

Årets direktionssammanträden genomfördes i huvudsak på distans. Direktionen har bland annat fattat beslut om ett nytt regelverk för inackorderingstillägg och dagliga resor, samt ett nytt ledningssystem för elevhälsan.

Tabell 1. Förbundet över fem år

<b>Elever</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Elever inom förbundets skolor	3 585	3 503	3 420	3 467	3 540
varav förbundets egna elever	2 986	2 888	2 821	2 845	2 926
varav elever från andra kommuner	599	615	599	622	614
Medlemskommunernas antal elever	3 577	3 492	3 414	3 436	3 461
varav elever i förbundets skolor	2 986	2 888	2 821	2 845	2 926
varav elever i friskolor	469	486	491	483	436
varav elever i andra kommuner	122	118	102	108	99
Andel elever i förbundets egna skolor	83 %	83 %	83 %	83 %	85 %
Andel elever med examen	86 %	86 %	87 %	82 %	89 %
<b>Ekonomi</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verksamhetens intäkter (mkr)	178,8	176,9	179,2	198,5	200,5
Verksamhetens kostnader (mkr)	-623,3	- 598,2	- 591,5	- 616,3	- 564,9
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	-455,6	- 432,9	- 412,2	- 417,8	- 364,4
Kommunbidrag (mkr)	457,0	434,5	419,5	412,5	365,9
Nettokostnad i % av kommunbidrag	100 %	100 %	98 %	101 %	100 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	-0,2	0,9	4,1	16,1	22,7
Årets resultat (mkr)	0,9	0,8	7,2	-5,3	1,4
Eget kapital (mkr)	18,2	17,3	16,5	9,3	14,5
Reglerat Eget Kapital (mkr)	1,9	6,2	5,2		
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	18,2	17,3	16,5	16,7	14,6
Uppräkning ägardirektiv	0,98%	1,40%	1,40 %	1,40 %	1,90 %
Investeringar (mkr)	13,3	12,6	10,7	13,1	12,2
Likvida medel (mkr)	84,0	57,2	53,4	27,4	37,2
Lokalkostnader (mkr)	82,7	82,9	77,0	75,1	71,0
Pensionsskuld (mkr)	54,4	45,3	37,5	37,8	25,8
Resultat Gymnasieutbildning (tkr)	-2 950,0	2 371,2	9 089,1	- 7 388,7	- 1 648,9
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	52,3	312,8	- 210,7	1 396,9	2 794,5
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	-1 287,4	- 840,1	- 1 647,7	775,9	289,4
<b>Personal</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	615	600	598	641	653
Antal tillsvidareanställda	487	492	485	513	525
Antal anställda visstid/timanställda	135	108	113	127	128
Antal årsarbetare	503	509,6	501,1	536,4	-
Antal lärare	391	388	419	433	433
Antal behöriga lärare	341	333	360	374	382
Andel behöriga lärare	87,2%	85,8%	85,9 %	86,4 %	88,2 %

## 2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Intäkterna från Migrationsverket har minskat kraftigt under de senaste åren och uppgick endast till -0,2 mkr för 2021. Förbundet har en pågående process med Migrationsverket angående ersättning för utbildningskostnader för asylsökande. En ny rutin togs fram i samarbete med ägarkommunerna där de själva skulle söka dessa ersättningar. Här finns en tidigare fordran motsvarande 1,2 mkr på Migrationsverket som har reglerats i slutavräkningen för ägarkommunerna. Blir det avslag för alla dessa ansökningar (ht -19, vt -20 och ht -20) kommer slutavräkningen för 2022 att regleras, vilket innebär att medlemskommunerna får ökade kostnader på cirka 1,2 mkr.

Totalt uppgår pensionsskulden till 54,4 mkr enligt KPA:s beräkningar, vilket har bokförts för 2021.



I prognosen från KPA informeras förbundet om att det finns en fortsatt osäkerhet i underlagen och beräkningen framöver på grund av pandemin. PO-pålägget för förbundet lämnades oförändrat inför 2021 på 41,91 procent, varav cirka 10,49 procent avser kollektivavtalad pension. Pensionskostnaderna framöver ligger i nivå med 2021, men pensionskulden varierar. Förbundet har varken egna finansiella placeringar avseende pensionsmedel eller någon ansvarsförbindelse avseende pensionsförpliktelser. Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 ansvarar respektive ägarkommun för.

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning och en stark finansiell ställning samt att förbundet klarar effektiviseringskravet för 2021.

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har under året fortsatt att påverka verksamheterna och dess ekonomi. I tabell 2 nedan redovisas de poster som direkt har påverkat ekonomin under 2021.

Nettoeffekten av ersättningar/intäkter och kostnader för 2021 uppgick till totalt - 0,8 mkr.

Tabell 2. Coronarelaterade kostnader (tkr)

Coronaposter, tkr	Helår
Måltider (kreditfakturor Ösd och Åre)	-2 125
Sjuklön - Ersättning	0
Corona miljard + 250 mkr	-2 200
Extra Städ	118
Extra kostnad matsal, Ösd o Bispgården	665
Caféer (bortfall intäkter)	795
J! Rest.- o bageriutbildning (bortfall intäkter)	680
Undervisande personal/assistenter	1 905
Objektnr 60035 Corona *	957
<b>Summa kostnad</b>	<b>795</b>

## 2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Jämtlands Gymnasieförbundet 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 direktionens presidium finns Pär Lövstrand (L) som ordförande, Andreas Sihvonen (S) som vice ordförande och Karin Wallén (C) som andre vice ordförande.

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

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

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

### 2.4.1 Uppföljning av förbundets strategiska mål

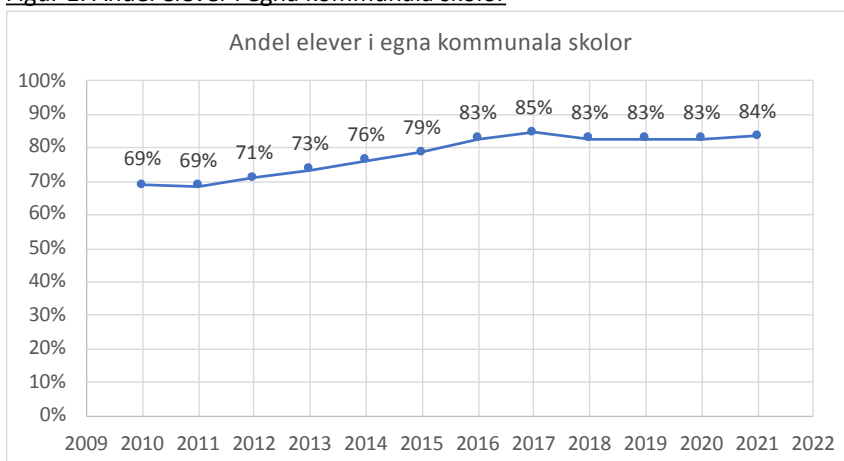
6 av 9 strategiska mål blev uppfyllda under verksamhetsåret 2021.

## Utbud och kvalitet

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

Resultat: 83,5 %. **Målet uppfyllt.**

Figur 1. Andel elever i egna kommunala skolor

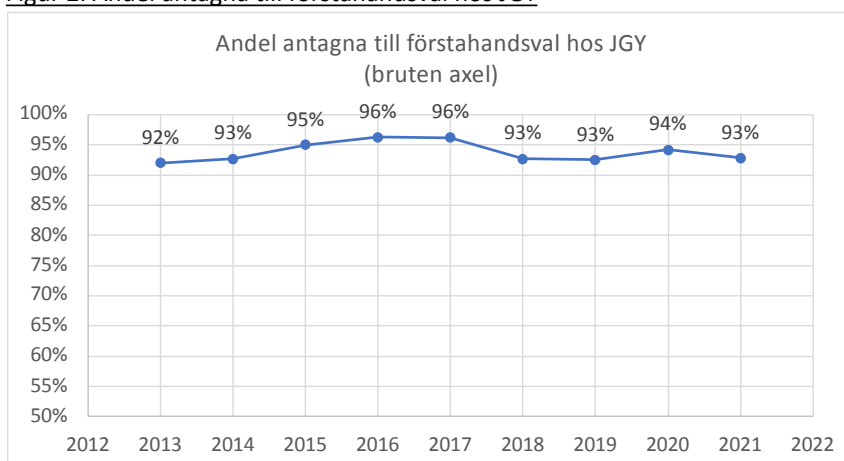


Kommentar: Andelen som går i förbundets egna skolor har varit stabilt hög under flera år vilket har gett goda planeringsförutsättningar och goda möjligheter att påverka kommunernas gymnasiekostnader.

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

Resultat: 92,8 %. **Målet uppfyllt.**

Figur 2. Andel antagna till förstahandsval hos JGY

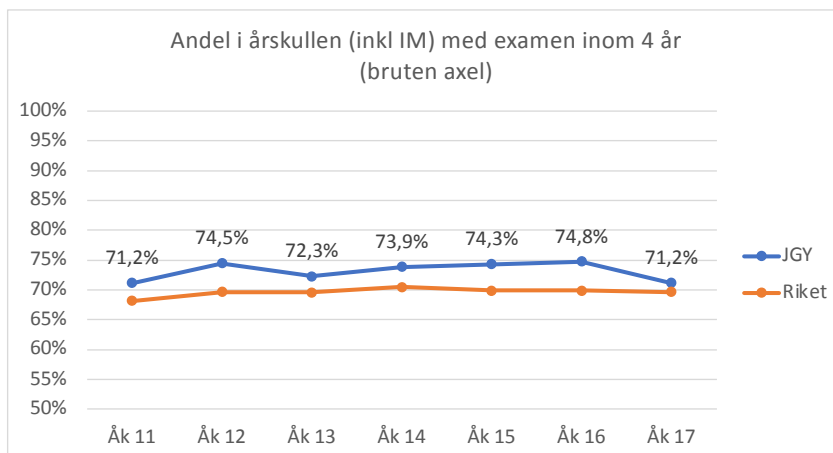


Kommentar: Nivån är stabil över tid. Resultatet påverkas av beslut om vilka utbildningar som kan startas utifrån söktryck och ekonomi.

### 3. Andelen elever med gymnasieexamen ökar.

Resultat: Minskning med 3,6 procentenheter. **Målet ej uppfyllt.**

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

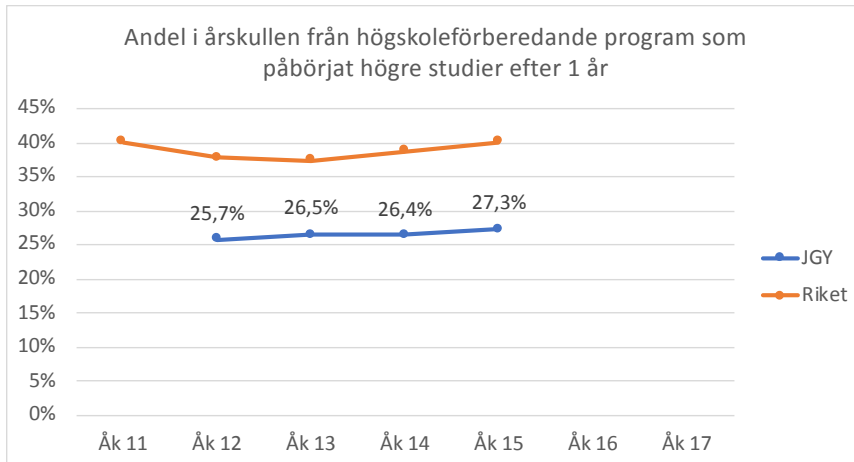


Kommentar: Huvuddelen av årskullen som började 2017 tog examen 2020. Statistiken ovan inberäknar elever som först gått ett år på IM, eller som bytt program och som har tagit examen 2021, inom 4 år. Andelen IM-elever steg visserligen under perioden 2015–2017, men skillnaden förklarar inte minskningen i examensfrekvens.

#### 4. Övergången till högre studier ökar.

Resultat: Ökning med 0,9 procentenheter. **Målet uppfyllt.**

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

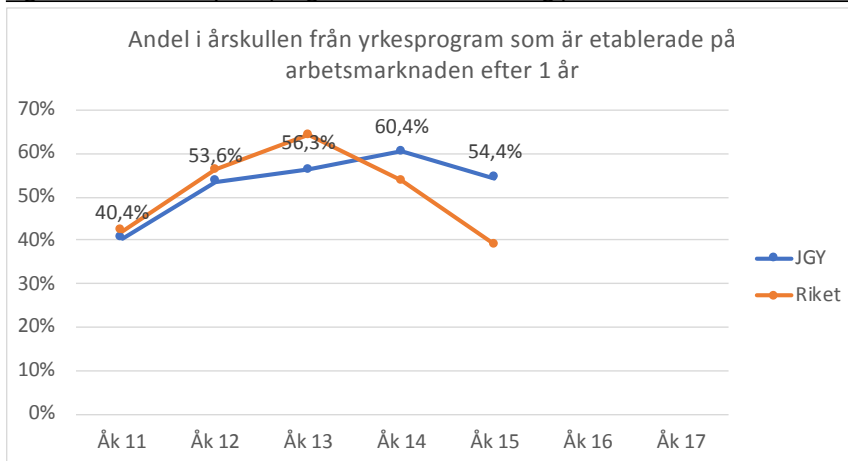


Kommentar: Andelen är låg i förhållande till riket som helhet, men ändå svagt stigande över tid. Senast publicerade data gäller årskull 15 som avslutade ett högskoleförberedande program i Åre eller Östersund 2018. Bland dem var det 133 elever som påbörjat högre studier 2019.

### 5. Fler elever etablerar sig på arbetsmarknaden.

Resultat: Minskning med 6 procentenheter. **Målet ej uppfyllt.**

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



Kommentar: Senast publicerade data gäller elever ur årskull 15 som gick ut 2018 och hade fått ett arbete 2019. Andelen minskade, men inte så mycket som i övriga riket.

### God ekonomisk hushållning

#### 6. Nettokostnaden ligger i nivå med respektive kommungrupp.

Resultat: Fyra av fem medlemskommuner har väsentligt lägre kostnader än referenskostnaden för respektive kommungrupp. En ligger högre. **Målet ej uppfyllt.**

Tabell 3. Jämförelse nettokostnad för medlemskommunerna och respektive kommungrupp

	2018	2019	2020
Bräcke	5,4	-7,6	-11,9
Ragunda	0,7	-0,2	-7,9
Landsbygdskommun, ej nära större stad (medel)	11,4	8,7	9,1
Krokom	-3,4	-9,6	-12,3
Pendlingskommun nära större stad (medel)	2,2	1,0	2,4
Åre	13,9	7,8	12,5
Landsbygdskommun med besöksnäring (medel)	23,5	15,6	9,6
Östersund	3,4	-6,5	-8,4
Större stad (medel)	-1,3	-1,0	-1,6

Kommentar: Talen ovan i procent, minus visar lägre kostnader än förväntat. Bräcke, Krokom, Ragunda och Östersund har väsentligt lägre kostnader än genomsnittet i respektive kommungrupp. Åres ökade 2020 främst till följd av kraftigt ökade skolskjutskostnader.

Resultatet har en eftersläpning med ett år på grund av att statistiken publiceras först under sommaren varje år. Den låga uppskrivningen av elevplatspriserna för 2021 talar för att medlemskommunerna kommer att ha lägre kostnader 2021 jämfört med 2020.





## **Attraktiv arbetsgivare**

### **7. Förbundet har ett positivt värde på eNPS (Employee Net Promoter Score).**

Resultat: eNPS-värdet är + 17. **Målet uppfyllt.**

Kommentar: Ett eNPS-värde som ligger på plus innebär att andelen förespråkare är högre än andelen kritiker i organisationen (jämförelsetal offentlig sektor - 6, utbildningssektorn -3). Förbundet hade eNPS-värdet + 18 förra året.

### **8. Sjukfrånvaron är högst 5,0 %.**

Resultat: Den ackumulerade sjukfrånvaron uppgick till 3,87 %. **Målet uppfyllt.**

Kommentar: Något högre än 2020, men fortsatt lägre än 2019. Sannolikt en viss pandemi-påverkan, att fler har arbetat hemma i stället för sjukskrivning.

## **Klimat**

### **9. Den fossila energiförbrukningen minskar.**

Resultat: Förbrukningen av fossila bränslen har minskat med 2,0 procent (per elev). **Målet uppfyllt.**

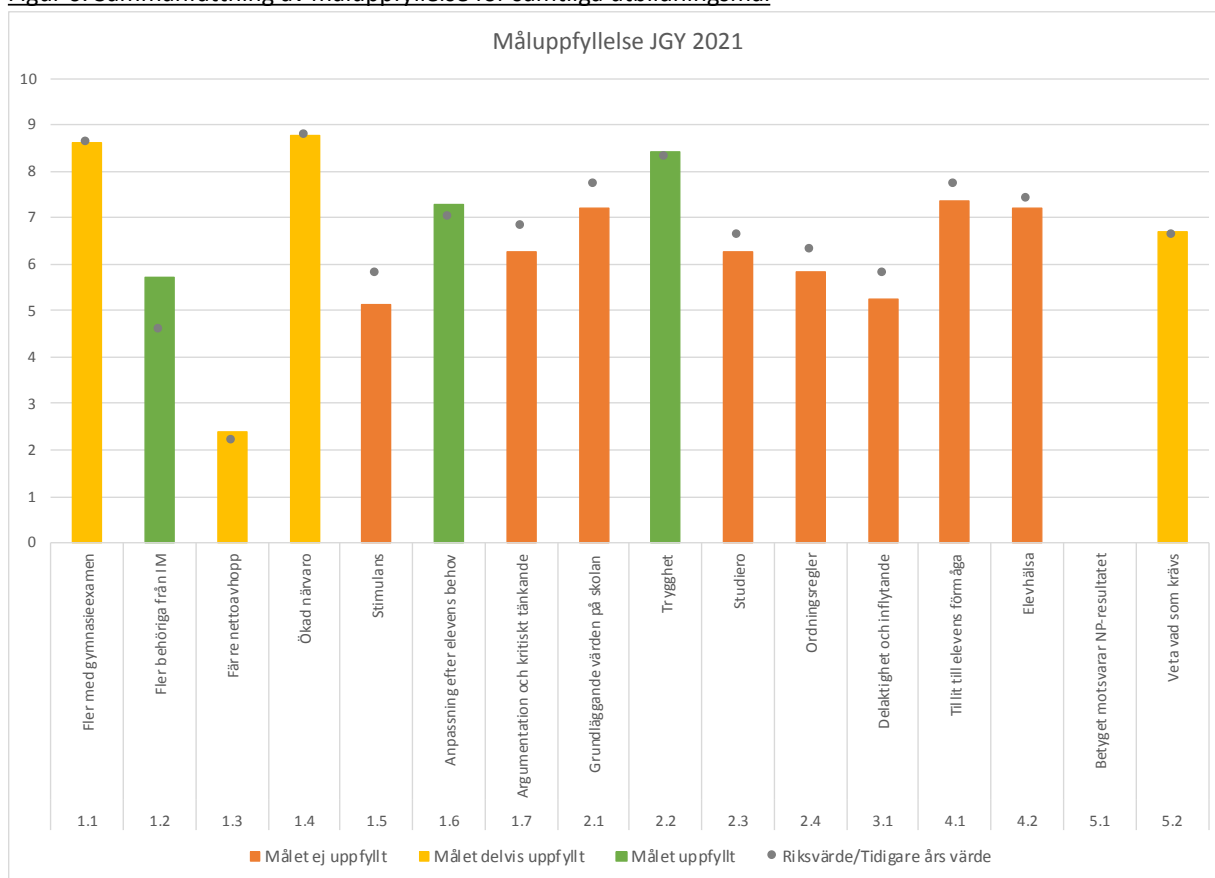
Kommentar: Förbrukningen har ökat marginellt i volym, men förbundet har väsentligt fler elever på de utbildningar där förbrukningen är störst. Förbrukningen per elev har minskat.

## **2.4.2 Uppföljning av förbundets utbildningsmål**

Utifrån lagkrav om att huvudmannen systematiskt ska planera, följa upp och utveckla utbildningsverksamheten har direktionen inför läsåret antagit fem målområden som är kopplade till läroplanerna. Varje målområde har resultatmål som årligen prövas utifrån uppnådda resultat och elevernas behov.

För läsåret 2020/2021 är 7 av 15 mål för utbildningsverksamheten helt eller delvis uppfyllda, att jämföra med 9 av 15 mål föregående läsår. (Målområde 5.1 utgick på grund av Skolverkets beslut om att ställa in de nationella proven.) Resultaten på den årliga elevenkäten (jämfört med riksvärden) har försämrats för andra året i rad. Förbundets värden ligger på ungefär samma nivå som förra läsåret, men rikets genomsnittliga resultat har förbättrats trots pandemin.

Figur 6. Sammanfattning av målluppfyllelse för samtliga utbildningsmål

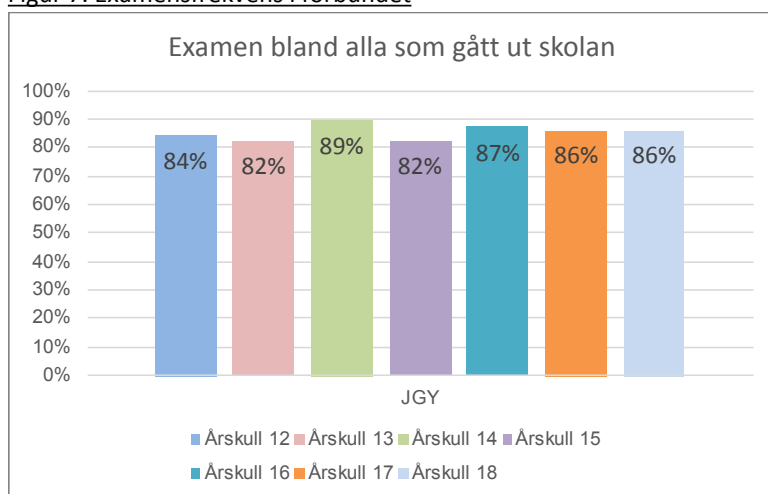


## Målområde 1 - Kunskap

### 1.1 Andelen elever med gymnasieexamen ska öka

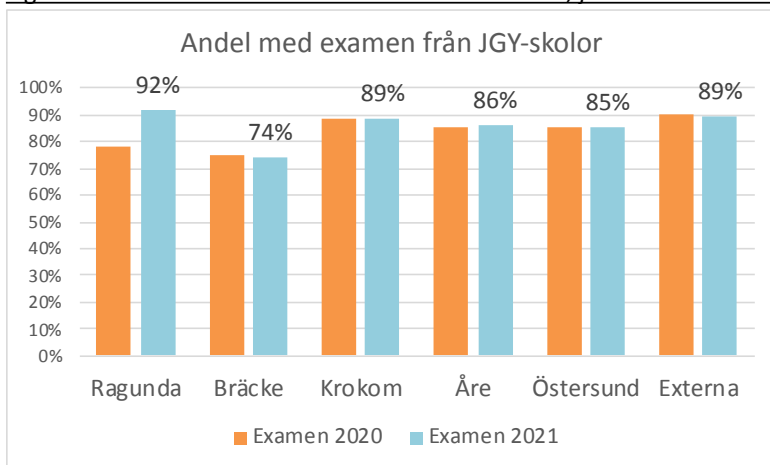
Resultat: 86 % av de studerande som gick ut åk 3 i gymnasiet vårterminen 2021 lämnade förbundet med examen. Ingen signifikant skillnad mot föregående år. **Målet delvis uppfyllt.**

Figur 7. Examensfrekvens i förbundet



Kommentar: Tidigare år har examensfrekvensen legat två till fem procentenheter högre bland flickor, men i år är det för första gången ingen skillnad mellan könen. Sett till elevens hemkommun finns det skillnader där elever från de minsta kommunerna har något lägre andel med examen.

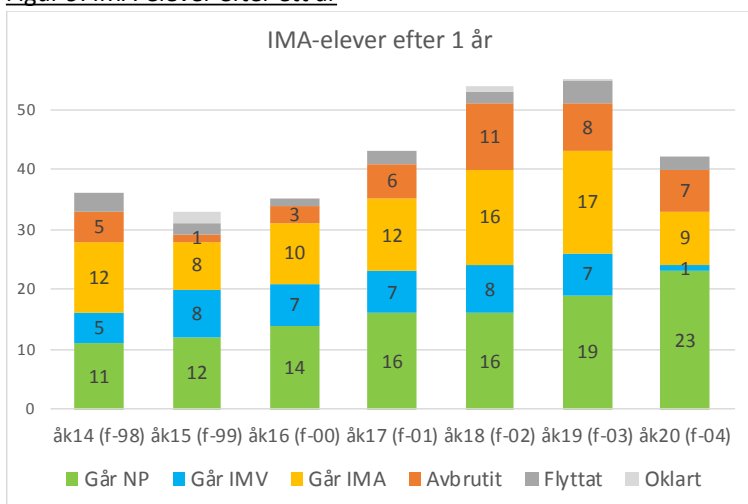
Figur 8. Andel med examen i medlemskommunerna, jämförelse 2020 och 2021



**1.2 Andelen elever på introduktionsprogram som blir behörig till nationellt program ska öka**

Resultat: 57 % av eleverna födda 2004 som skrevs in på IMA läsåret 2020 var inskrivna på nationellt program 15/9 2021. **Målet uppfyllt.**

Figur 9. IMA-elever efter ett år

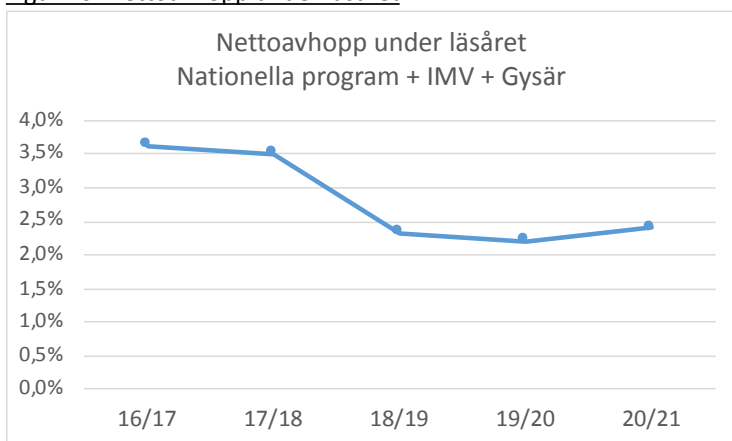


Kommentar: Det var färre som skrevs in på individuellt alternativ 2020, men en klart högre andel blev behöriga till nationellt program efter 1 år.

### 1.3 Andelen avhopp ska minska

Resultat: Förbundet hade 2,4 % färre inskrivna i slutet av läsåret jämfört med avstämningen den 15/9. Ingen signifikant skillnad mot föregående år. **Målet delvis uppfyllt.**

Figur 10. Nettoavhopp under läsåret

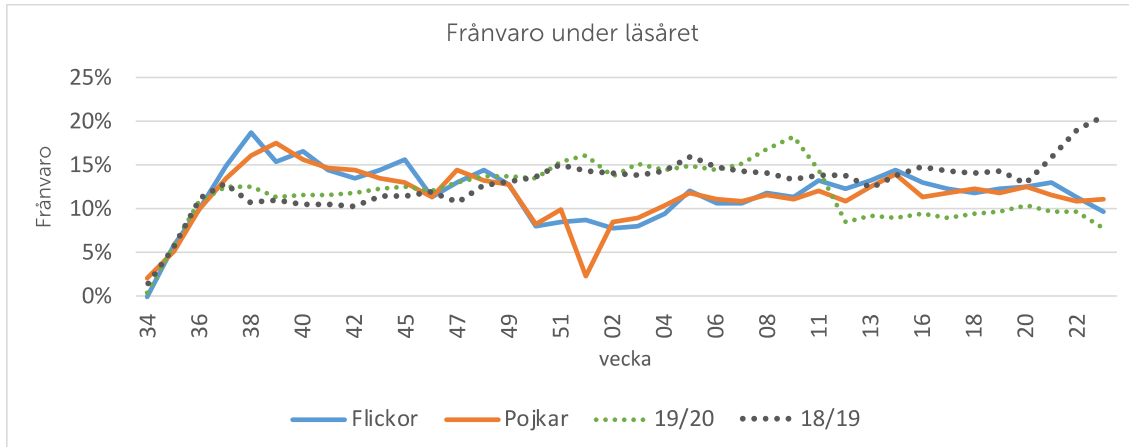


Kommentar: Avhoppet kan handla om byte av program eller skola, eller om att helt avbryta sina studier.

### 1.4 Elevernas närvaro ska öka

Resultat: 87,8 % närvaro. Ingen signifikant skillnad. **Målet delvis uppfyllt.**

Figur 11. Frånvaro under läsåret



Kommentar: Närvaron har varierat under läsåret på grund av pandemins påverkan, ibland till det bättre, ibland till det sämre. Den totala frånvaron (giltig och ogiltig) är något lägre än före pandemiutbrottet, men fortfarande på en oroväckande nivå. En genomsnittselev är frånvarande från var åttonde lektion.

### 1.5 Eleverna upplever skolarbetet som stimulerande (skolenkätens frågeområde 2)

Resultat: 5,1 (riksvärdet är 5,8). **Målet ej uppfyllt.**

Kommentar: Ett högre värde än föregående år, men under riksvärdet.

### 1.6 Undervisningen anpassas efter elevernas behov (skolenkätens frågeområde 4)

Resultat: 7,3 (riksvärdet är 7,0). **Målet uppfyllt.**



**1.7 Eleverna lär sig att argumentera och ha ett kritiskt tänkande** (skolenkätens frågeområde 6)  
Resultat: 6,3 (riksvärdet är 6,8). **Målet ej uppfyllt.**

#### **Målområde 2 – Normer och värden**

**2.1 Grundläggande värden förmedlas och respekteras i skolan** (skolenkätens frågeområde 8)  
Resultat: 7,2 (riksvärdet är 7,7). **Målet ej uppfyllt.**  
Kommentar: Samma resultat som föregående år, men riksvärdet ökade.

**2.2 Eleverna är trygga i sin utbildningsmiljö** (skolenkätens frågeområde 12)  
Resultat: 8,4 (riksvärdet är 8,3). **Målet uppfyllt.**

**2.3 Eleverna har studiero på lektionerna** (skolenkätens frågeområde 11)  
Resultat: 6,3 (riksvärdet är 6,6). **Målet ej uppfyllt.**  
Kommentar: Ett högre värde än föregående år, men under riksvärdet.

**2.4 Eleverna påverkar och följer skolans ordningsregler** (skolenkätens frågeområde 10)  
Resultat: 5,8 (riksvärdet är 6,3). **Målet ej uppfyllt.**  
Kommentar: Samma resultat som föregående år, men riksvärdet ökade.

#### **Målområde 3 – Elevernas ansvar och inflytande**

**3.1 Eleverna kan påverka planering och arbetssätt i undervisningen och sin skolmiljö** (skolenkätens frågeområde 9)  
Resultat: 5,2 (riksvärdet är 5,8). **Målet ej uppfyllt.**

#### **Målområde 4 – Utbildningsval – arbete och samhällsliv**

**4.1 Eleverna har tillit till sina egna förmågor** (skolenkäten frågeområde 3)  
Resultat: 7,4 (riksvärdet är 7,7). **Målet ej uppfyllt.**

**4.2 Elevhälsa finns tillgänglig när eleverna har behov av det** (skolenkätens frågeområde 14)  
Resultat: 7,2 (riksvärdet är 7,4). **Målet ej uppfyllt.**  
Kommentar: En liten förbättring mot föregående läsår, men riksvärdet har höjts ännu mer.

#### **Målområde 5 – Betyg och bedömning**

**5.1 Avvikelsen mellan kursbetyg och resultat på nationella prov ska vara lägre än riksgenomsnittet.**

Resultat: -

Kommentar: Målet har ej kunnat mätas på grund av skolverksbeslut om inställda prov.

**5.2 Eleverna vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen** (skolenkäten frågeområde 1)  
Resultat: 6,7 (riksvärdet är 6,6). **Målet delvis uppfyllt.**

Kommentar: Ett högre värde än föregående år och marginellt över riksvärdet.

## 2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

År 2021 har förbundet ett ekonomiskt resultat på 0,9 mkr (föregående år 0,8 mkr) och ett utgående eget kapital på 18,2 mkr. I redovisat resultat ingår en reduktion av medlemskommunernas bidrag med 1,9 mkr då maximalt tillåtet eget kapital uppnåtts, se vidare under rubrik 3.2.3. Utöver en ekonomi i balans klarar förbundet ägarnas effektivitetskrav på en procent.

Förbundet har fortsatt en stark marknadsandel, vilket innebär att direktionen kan styra utbildningsutbudet och ekonomin utifrån ägarnas uppdrag. Å ena sidan har fyra av fem medlemskommuner låga, eller mycket låga, gymnasiekostnader jämfört med snittet för liknande kommuner. Å andra sidan har förbundets målpuppfyllelse minskat och ligger i vissa fall under rikssnittet. Sammantaget är dock bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

## 2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning

Inför budgetåret signalerade verksamheten att de effektiviseringskrav som förbundet fick för 2021 skulle bli svåra att efterleva. Detta krav tillsammans med pandemin har inneburit att verksamhet gymnasiet redovisar en budgetavvikelse på totalt - 3,1 mkr.

Det finns en stor kostnadsmedvetenhet i verksamheten, men efter ett antal år av effektiviseringskrav har möjligheterna till kostnadsanpassningar successivt minskat. De flesta "långt hängande frukterna" har redan verkställts och det finns gränser för hur stora elevgrupperna kan vara och hur många klasser som samläser i gemensamma ämnen.

Under 2021 har det tillkommit elevminskningar på några program som inte har gått att parera genom samläsning med hänsyn till kursernas innehåll, vilket lett till ett ekonomiskt negativt utfall. Investeringsredovisningens avvikelse mot budget förklaras helt av pandemin.

## 2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett positivt resultat med 0,9 mkr (0,8) för verksamhetsåret. Vid utgången av 2021 finns inget balanskravsresultat att återställa.

Tabell 4. Balanskravsresultat

Balanskrav	tkr
= Årets resultat enligt resultaträkningen	907,3
– reducering av samtliga realisationsvinster (1)	0
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (2)	0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (3)	0
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper (4)	0
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (5)	0
=Årets resultat efter balanskravsjusteringar	907,3
– reservering av medel till resultatutjämningsreserv (6)	0
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (7)	0
=Balanskravsresultat	907,3

## 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 2021, 2020 och 2019.

### 2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbund redovisar 503 årsarbetare. Av dessa utgör 261,7 kvinnor och 241,4 män. Antal årsarbetare har minskat med 6,6 från 509,6 år 2020.

## 2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

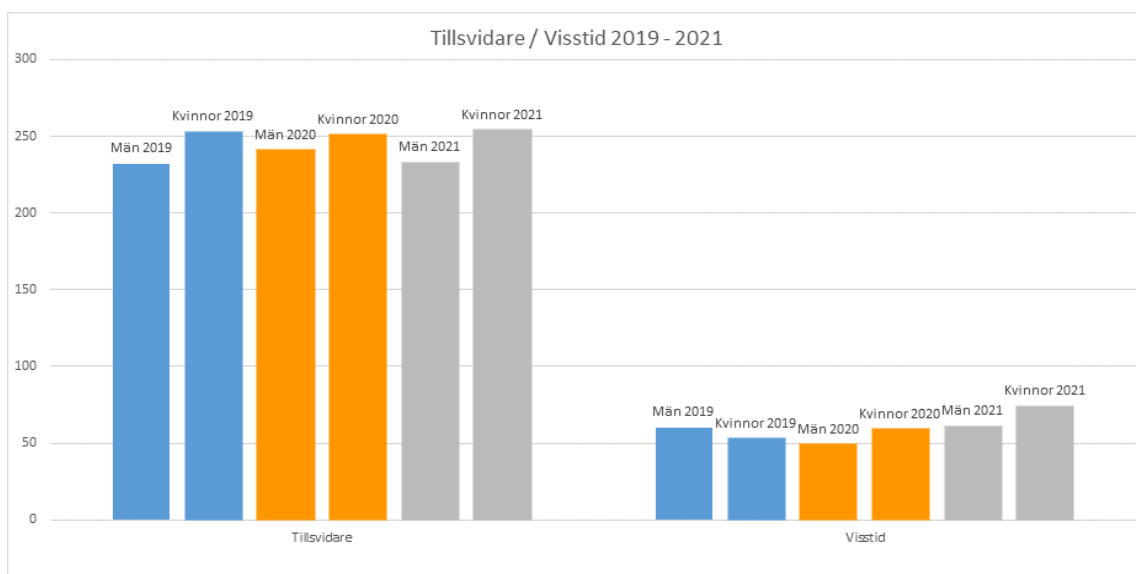
Tabell 5. Förbundets yrkeskategorier

Befattning	Personer
Lärare	405
Elevassistenter, lärarassistenter, instruktörer, handledare	91
Skolsköterska, skolkurator, specialpedagog, SYV, skolläkare	36
Tekniker	7
Vaktmästare, cafépersonal	22
Chefer, rektorer	28
Handläggare, administration	29
Bibliotekarie, biblioteksassistent	6
<b>Total</b>	<b>624*</b>

\*Förbundet har 615 personer anställda (anledningen till att det summerar till 624 är för att några personer har dubbla tjänster). Tabell 5 visar att cirka 65 procent av personalstyrkan består av lärare.

## 2.8.3 Sysselsättningsgrad och könsfördelning

Figur 12. Antal tillsvidare- respektive visstidsanställda i förbundet



I visstidsanställningarna ingår även obehöriga enligt skollagen. 2021 hade förbundet 50 obehöriga lärare anställda enligt skollagen, varav sju är timavlönade, som är spridda över förbundets rektorsområden. 27 arbetar inom yrken där det är krav på legitimation. Förbundet hade cirka 12,8 procent obehöriga lärare vilket är cirka en procent lägre än föregående år. Det får anses positivt att förbundet inte har en minskande andel behöriga lärare trots brist på legitimerade och behöriga lärare. Många av de obehöriga utbildar sig för att bli behöriga lärare.

## 2.8.4 Personalomsättning

Tabell 6. Personalomsättning

Personalomsättning	Antal 2021 (snittanställda ack 492)	Antal 2020 (snittanställda ack 497)



Egen begäran	22 (4,47 %)	23 (4,63 %)
Pension/sjukersättning	15 (8,53 %)	13 (8,45 %)
Arbetsbrist	5	5

Värt att notera att personalomsättningen var lägre under 2021 än 2020 trots omständigheterna kring covid-19.

## 2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 7. Övertid i timmar

	2021	2020	2019
Enkel övertid	929	1096	1119
Kvalificerad övertid	576	181	542
Fyllnadstid	915	968	1885
<b>Totalt</b>	<b>2420</b>	<b>2245</b>	<b>3546</b>

Det totala antalet övertidstimmar har ökat i jämförelse mot föregående år. Elevassistenterna har ökat sin övertid i jämförelse med 2020, 524 timmar mot tidigare 467 timmar. Noterbart är att lärare har minskat sitt uttag av övertid från 1536 till 1504 timmar (allmänna ämnen, yrkesämnena och praktisk/estetiska). Lärare har kunnat vara i tjänst på distans i hög utsträckning och inte behövt vikariera för varandra i lika stor omfattning vilket också leder till ett minskat uttag av övertid.

## 2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 8. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid

Sjukfrånvaro	2021	2020	2019
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	3,87	3,48	4,54
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar)/total sjukfrånvaro	60,17	61,28	63,93
Total sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	3,59	3,77	5,53
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män	4,18	3,18	3,47
Total sjukfrånvaro –29 år/ordinarie arbetstid för gruppen	1,85	1,36	3,39
Total sjukfrånvaro 30–49 år/ordinarie arbetstid för gruppen	3,82	2,68	3,95
Total sjukfrånvaro 50år–/ordinarie arbetstid för gruppen	3,99	4,21	5,11

Den totala sjukfrånvaron i förbundet ligger fortsatt på en låg nivå. Pandemin har gjort avtryck på sjukfrånvaron och det beror i huvudsak på att arbete på distans har möjliggjort arbete hemifrån även när man har varit lindrigt sjuk. De stora skiftningarna i frånvaro och närvaro som orsakats av pandemin gör att det är svårt att dra några större slutsatser kring den minskade sjukfrånvaron.

## 2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Jämtlands Gymnasieförbunds arbetsmiljöarbete utgår från gällande lagstiftning på arbets-miljöområdet, det centrala och lokala samverkansavtalet samt skollagens bestämmelser om elevinflytande. I förbundets policy och rutiner beskrivs att arbetsmiljö utgör grunden för hälsa, trygghet och lärande.

Arbetsmiljöarbetet har även under 2021 i huvudsak handlat om att löpande hantera och förebygga negativa konsekvenser av pandemin. Förbundets stabsgroup var aktiv under vårterminen 2021 och återaktiverades i december när smittspridningen av covid 19 åter tog fart. Frågorna kring covid-19 har utgjort en stående punkt på dagordningar i alla samverkansnivåer, APT, områdeskommittéer samt förbundskommittén.





Såväl centrala och lokala risk- och konsekvensanalyser som arbetsätt och rutiner har kontinuerligt uppdaterats utifrån smittläget och rådande nationella och regionala bestämmelser runt covid-19. Fokus för förbundet har varit att bedriva ordinarie verksamhet och samtidigt begränsa smittspridning och begränsa extra arbetsbelastning med anledning av rådande situation.

Förbundets arbete med att införa arbetsspecifika fördelningar av arbetsmiljöuppgifter slutfördes i samverkan med de fackliga organisationerna under 2021. Det ordinarie systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts enligt förbundets rutin på individ-, grupp- och organisationsnivå medan ytterligare kartläggning av eventuella behov av utvecklingsinsatser inom området inte har initierats på grund av pandemin.

Den årliga arbetsmiljöenkäten fokuserar på förbundets psykosociala arbetsmiljö. Förbundet har genomgående ett gott resultat där medarbetare i stor utsträckning är nöjda med arbetsmiljön på sin arbetsplats, stolta över sin arbetsgivare och upplever att de är respekterade av sina chefer och kollegor.

Resultaten från arbetsmiljöenkäten från februari 2021 har återkopplats till personalen och åtgärdsplaner för upprätthållande och förbättring av arbetsmiljön har tagits fram på varje enhet. Förbundet har nolltolerans gällande hot och våld samt trakasserier och kränkande särbehandling och arbetar systematiskt med att göra rutiner kring detta kända för alla i förbundet.

I början på februari 2022 genomfördes den årliga mätningen av arbetsmiljön eNPS är det nyckeltal som visar rekommendationsviljan i en verksamhet, det vill säga i vilken grad en person är villig att rekommendera sin arbetsplats till vänner och bekanta. Ett positivt värde på detta resultat innebär att det finns fler ambassadörer som av egen vilja talar positivt om sin arbetsplats än som talar negativt om arbetsplatsen. Ambassadörer ses också bidra till utveckling i arbetet och motiverar andra medarbetare att delta.

I förbundets första mätning som genomfördes 2019 var resultatet + 7 och vid mätningen 2021 var resultatet + 18. I den senaste mätningen som genomfördes i början på februari 2022 blev resultatet + 17 vilket visar att de flesta medarbetare i Jämtlands Gymnasieförbund har en positiv upplevelse av sin arbetsplats.

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

## 2.8.8 Kompetensförsörjning

Den kommande elevökningen i kombination med pensionsavgångar och naturlig personalrörlighet innebär att förbundets kanske största utmaning på kort och lång sikt är kompetensförsörjningen. Att utveckla, behålla, attrahera och rekrytera rätt kompetens är centralt för verksamheten. Förbundet behöver vara en attraktiv arbetsgivare såväl lokalt och regionalt som inom utbildningsbranschen.

Jämtlands Gymnasieförbund deltar i nätverk med andra utbildningsförbund, kommuner och regioner kring strategisk kompetensförsörjning i syfte att samarbeta och ha ett kunskapsutbyte i kompetensförsörjningsfrågor.

Under våren startades ett arbete med ledarskapsutveckling för såväl rektorer som övriga chefer i förbundet. Syftet är att rusta rektorer och chefer i sina ledaruppdrag och stärka rektors pedagogiska ledarskap. Arbetet som utvecklas och fortgår även under 2022 omfattar bland annat teoretiska genomgångar, reflektionstillfällen och auskultation.

Ett långsiktigt partsgemensamt arbete startades upp 2019 för att arbeta med arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning som prioriterade områden. Arbetet har fortsatt 2021 och arbetsgruppen har påbörjat en handlingsplan som ska vara klar under första kvartalet 2022.



**Pensionsprognos.** Tabell 9 visar antalet pensionsavgångar inom en femårsperiod inom förbundet, mätt utifrån 65 års ålder.

Tabell 9. Pensionsavgångar

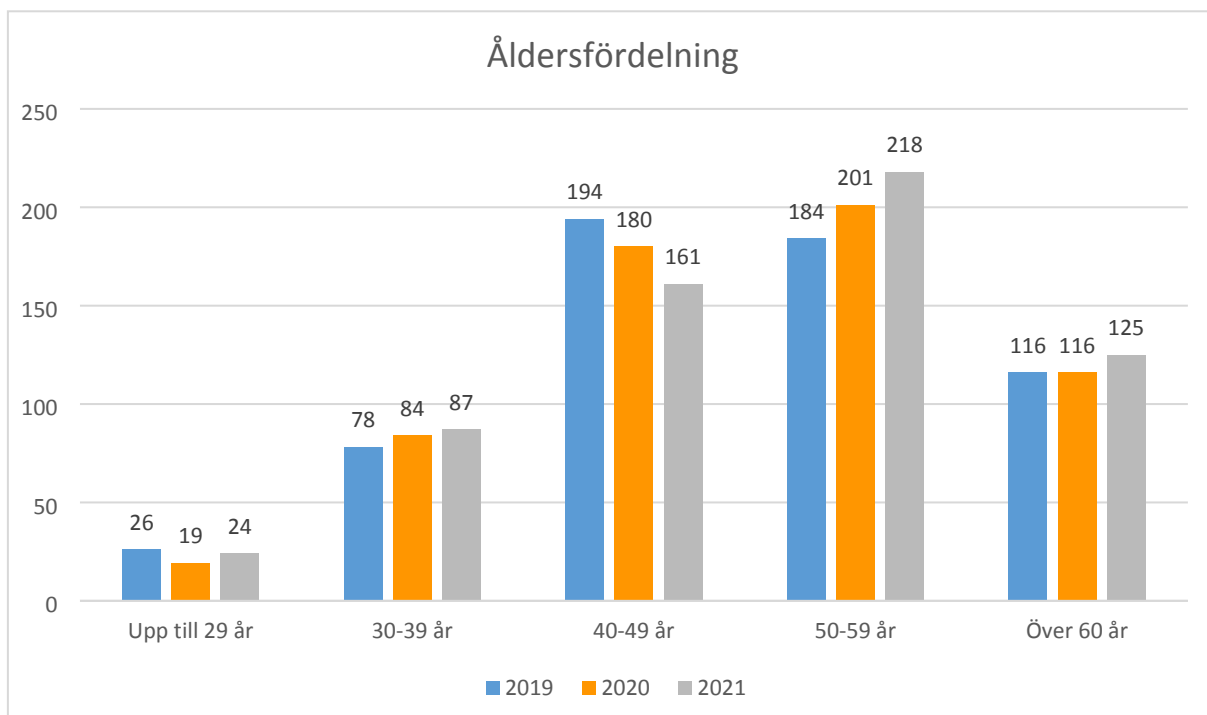
År	2022	2023	2024	2025	2026
Lärare	6	10	16	8	11
Administration		1	1	1	2
Elevhälsa		1		2	1
Handledare/Instruktör		1	1	1	
Elevass./skolvård/lärarsass.	1	2	2	2	2
Rektor/övrig chef			1		2
IT		1			
Vaktmästare		1			
Studie- och yrkesvägledare	1				
Specialpedagog	1			1	
Övrigt			1		
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>17</b>	<b>22</b>	<b>15</b>	<b>18</b>

Under åren 2022–2026 fyller 81 tillsvidareanställda medarbetare 65 år eller mer. Av dessa 81 medarbetare är 51 lärare som fördelar sig enligt tabell 10.

Tabell 10. Vilka lärarkompetenser som fyller 65 år eller mer 2022–2026

Lärare	Antal
Lärare grundskola	0
Lärare allmänna ämnen	27
Lärare yrkesämnen	20
Lärare praktiskt/estetiska	4
SFI	0

Figur 13. Åldersfördelning personal i förbundet



## 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 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. En utmaning är dock att få ett långsiktigt balanserat söktryck på alla utbildningar som behövs för arbetslivets kompetensförsörjning.

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 verksamhet och ekonomi.

Under 2022 ska det fattas beslut om ämnesbetyg i gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och vuxenutbildningen, en stor reform som innebär en ombyggnad av hela strukturen i den gymnasiala utbildningen. Reformen ska sjasättas 2025. Under de närmaste åren krävs därför omfattande kompetensutvecklingsinsatser och systemanpassningar för implementeringen, vilket medför kostnader. Det är inte beslutat i vilken utsträckning staten kommer att bidra till detta.

Regeringen avser även fatta beslut om att Skolverket ska göra regionala planeringsunderlag för dimensioneringen av gymnasial utbildning. Det är oklart i vilken utsträckning det kommer att påverka direktionens beslut om utbildningsutbud under kommande åren. Det förväntas även bli högre krav på samverkan mellan kommuner vad gäller utbudsplaneringen, vilket i sig inte bedöms påverka förbundet.

Hittills har förbundet klarat uppdraget att behålla ett brett utbildningsutbud till låg kostnad inom samverkansområdet. Förbundets fortsatta finansieringsnivå är avgörande för utbildningsutbudet, inte minst på de mindre skolorna.

Inom vuxenutbildningen väntas en fortsatt minskning av elever inom svenska för invandrare. Yrkesvux kan tvärtom komma att öka, delvis eftersom statsbidragen sannolikt fortsatt kommer att ligga på en hög nivå.

Den förmodat största utmaningen under de kommande fem åren är att behålla och rekrytera lärare och skollärare för att klara både pensionsavgångar och ett ökat elevantal. Förbundet har en högre nivå av pensionsavgångar än snittet i övriga riket. Kompetensförsörjningen blir med stor sannolikhet kostnadsdrivande.

## 3 Ekonomisk redovisning

### 3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 11. Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2021-12-31	Bokslut 2020-12-31
Verksamhetens intäkter (not 1)	178 752,1	176 879,7
Verksamhetens kostnader (not 2,14)	-623 291,7	-598 232,6
Avskrivningar (not 3)	-11 021,9	-11 528,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-455 561,5</b>	<b>-432 881,0</b>
Kommunbidrag (not 4)	456 979,8	434 457,8
<b>Verksamhetens Resultat</b>	<b>1 418,3</b>	<b>1 576,8</b>
Finansiella intäkter (not 5)	128,2	148,6
Finansiella kostnader (not 6)	-639,3	-902,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>907,3</b>	<b>823,1</b>
Extra ordinära poster	0,0	0,0
<b>Periodens resultat</b>	<b>907,3</b>	<b>823,1</b>



Tabell 12. Balansräkning

<b>Balansräkning</b> Tkr	<b>Bokslut</b>	
	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Maskiner & inventarier (not 7a)	31 807,5	29 551,3
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>31 887,5</b>	<b>29 631,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar (not 8)	50 598,1	51 274,3
Kassa & Bank	83 955,7	57 231,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>134 553,7</b>	<b>108 505,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>166 441,2</b>	<b>138 136,8</b>
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital (not 9)	17 315,2	16 492,1
Insats Åre kommun		
Periodens resultat (not 9)	907,3	823,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>18 222,5</b>	<b>17 315,2</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar (not 10)	54 402,2	45 266,7
<b>Summa avsättningar</b>	<b>54 402,2</b>	<b>45 266,7</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	93 816,5	75 554,9
<b>Summa skulder</b>	<b>93 816,5</b>	<b>75 554,9</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>166 441,2</b>	<b>138 136,8</b>

## PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

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

Tabell 13. Kassaflödesanalys

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	907,3	823,1
Justering för ej likvidpåverkande poster, (not 13)	20 157,4	19 277,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	676,2	956,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	18 261,6	-4 576,0
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>40 002,6</b>	<b>16 480,8</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-13 278,1	-12 621,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-13 278,1</b>	<b>-12 621,2</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Direktbokning mot Eget kapital		
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>26 724,5</b>	<b>3 859,6</b>
Likvida medel vid årets början	57 231,2	53 371,6
Likvida medel vid årets slut	83 955,7	57 231,2

## 3.2 Ekonomi 2021

### 3.2.1 Ägardirektiv

I ägardirektivet för 2021 framgick att förbundet fick räkna upp elevplatspriserna med i genomsnitt 1,98 procent. Vidare fick förbundet, för tredje året i rad, en effektivisering på en procentenhet. Detta innebar att elevplatspriserna för 2021 i genomsnitt fick räknas upp med högst 0,98 procent. Förbundet har ett fortsatt krav att anpassa såväl utbud som organisation till elevutvecklingen, samt att driva verksamheten så kostnadseffektivt som möjligt.

### 3.2.2 Årets resultat

År 2021 har förbundet ett ekonomiskt resultat på +0,9 mkr (+0,8) och ett utgående eget kapital på 18,2 (17,3) mkr. I redovisat resultat ingår en reducering av medlemskommunernas bidrag med 1,9 mkr (6,2) då maximalt tillåtet eget kapital uppnåtts, upp till fyra procent av nettokostnaderna, enligt förbundsordningen. Utöver en ekonomi i balans klarar förbundet ägarnas effektivitetskrav på 1 procent.

Pandemin har fortsatt påverkat verksamheterna och dess ekonomi. Förbundet har fortsatt att registrera all merkostnad kopplad till pandemin men även övriga ersättningar, som exempelvis skolmiljarden. Totalt uppgår nettoeffekten för dessa direkta kostnader och ersättningar samt intäktsbortfall för caféer/restaurang till cirka -0,8 mkr. Verksamheterna har stora överskott för kompetensutveckling och även för lärverktyg på grund av pandemin. Förbundet har även för 2021 erhållit kreditfakturor för måltider från Östersund och Åre om totalt 2,4 mkr. Detta blev något högre än vad som prognostiserades i oktober 2021.



Inför 2021 fanns det en stor oro över hur verksamheten skulle klara av effektiviseringskravet på en procent. En del program fick fler elever och hade därmed lättare att leva upp till kravet. Andra program tappade eller låg kvar på samma elevnivå som budget och hade då mycket svårare att klara sin ekonomi. Totalt uppgår budgetavvikelsen till cirka 3,1 mkr, se tabell 20.

Förbundets ledningsorganisation har en kostnadsmedvetenhet efter flera år med ekonomiska effektiviseringskrav. Under 2021 skapades delvis större grupper genom ytterligare samläsningar, samt mindre elevstöd, vilket fick en viss effekt på ekonomin.

Förbundet har ett system av löpande uppföljning med månadsrapporter och dialog med rektorerna. Månatliga analyser av det ekonomiska utfallet medför att förbundet tidigt upptäcker om det uppstår ekonomiska svårigheter.

Vid utgången av 2021 finns inget balanskravsresultat att återställa, se tabell 4.

### 3.2.3 Reglering medlemskommunerna

Enligt förbundsordningen ska årets resultat (förändring av eget kapital), om det ackumulerade resultatet (eget kapital) överstiger fyra procent av verksamhetens nettokostnader, medföra en reglering av medlemskommunernas ersättning före april månads utgång året efter budgetåret. En förändring upp till fyra procent regleras i ny räkning.

2021 års nettokostnader uppgick till 455,6 mkr, vilket innebär att högsta tillåtna egna kapital blev 18,2 mkr. Det egna kapitalet innan reglering uppgick till 17,3 mkr och därför har 0,9 mkr reglerats i ny räkning, det vill säga tillförts som eget kapital. Resterande del av överskottet, 1,9 mkr, regleras gentemot medlemskommunerna enligt tabell 15.

Tabell 14. Reglering av överskott (tkr)

Förbundsordningen; 4% av nettokostnader	Eget kap
<b>IB eget kap 2021</b>	<b>17 315,2</b>
<b>Max 2021</b> (0,04*455 561,5 tkr)	<b>18 222,5</b>
<b>Kvar att reglera upp till 4%</b>	<b>907,3</b>
Resultat innan reglering	2 781,0
<b>Justera slutavräkning 2021</b>	<b>1 873,7</b>
<b>Resultat 2021</b>	<b>907,3</b>

Tabell 15. Reglering av överskott per medlemskommun

Medlemskommun	Del i eget kapital	1 873,7
Bräcke	6,48%	121,4
Krokom	14,95%	280,1
Ragunda	5,44%	101,9
Åre	11,07%	207,4
Östersund	62,06%	1 162,8
<b>SUMMA</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 873,7</b>



### 3.3 Verksamhetens intäkter

Förbundets totala intäkter för verksamhetsåret uppgick till 635,9 mkr (611,5), vilket är 24,4 mkr högre än föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag, uppgick till 178,8 mkr (176,9), en ökning med 1,9 mkr. Med nuvarande finansieringsprinciper ger en positiv elevutvecklingen goda ekonomiska planeringsförutsättningar.

Intäkter från externa kommuner för elever som går i förbundets skolor uppgick till 94,5 mkr (92,9). Denna intäktspost är mycket positiv för förbundet eftersom dessa intäkter påverkar förbundets ekonomi direkt. Ersättning till friskolor och andra kommuner uppgår till 73,1 mkr (71,5) för ägarkommunernas elever, vilket är 1,6 mkr högre än förra året.

Intäkter från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till 44,4 mkr (43,4), vilket är 1,0 mkr högre än året innan. En del av statsbidragen som förbundet erhöll för vuxenutbildning under 2021 har balanserats över till 2022. Villkoren för statsbidragen är att utbildning ska bedrivas för att statsbidragen inte ska återbetalas. Förbundet kommer att fullfölja syftet med bidragen genom att föra över medlen och utföra vuxenutbildning för bidragen i Bräcke och Ragunda (där förbundet är huvudman) under 2022.

EU-bidragen för 2021 uppgår till 1,0 mkr (2,1), vilket är - 1,1 mkr lägre än förra året. Vissa omgångar söker förbundet själv som projektägare, andra gånger är förbundet partner med en annan projektägare.

Caféerna har även för 2021 stora intäktsbortfall som även J! Restaurang - och bageriutbildning på grund av pandemin.

Medlemskommunernas bidrag under året uppgick till 457,0 mkr (434,5) mkr och kommenteras under rubrik 3.5.

### 3.4 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 623,3 mkr (598,2) en ökning med 25,1 mkr, vilket motsvarar + 4,2 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 331,0 mkr (316,4), en ökning med 14,6 mkr och 4,6 procent jämfört med föregående år. För enbart lönekostnader, exklusive lagstadgad arbetsgivaravgift, kostnadsersättningar, försäkringar och pensioner etcetera uppgår ökningen till 8,5 mkr. Justeras beloppet med löneuppräknings för 2021 och avgångsvederlag samt förändring av semesterlöneskulden är lönekostnaderna oförändrade. PO-pålägget för 2021 uppgick till 41,91 procent som tidigare år. PO-pålägget är något högre än snittet i en primärkommun och orsaken är lönenivåerna där fler anställda i förbundet tar del av den förmånsbestämda pensionen.

Köpt verksamhet ökade med cirka 2,5 mkr till 76,4 mkr (73,9). Dessa poster avser ersättningar för medlemskommunernas elever till fristående skolor och till andra kommuner.

Konsulttjänster som består av utbildnings-, idrotts- och tolktjänster samt övriga konsulttjänster ökade med 5,8 mkr till 53,5 mkr (47,7). Den stora kostnaden var utbildningstjänster som uppgick till 44,1 mkr (39,9). I den summan ingick ersättningar till Wången AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom vuxenutbildningen, och projektverksamheten som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 3,8 respektive 4,8 mkr. Återstående cirka 0,8 mkr som avser köpta tjänster inom fastighet och bibliotek.

Kostnaden för bidrag och transfereringar uppgick till 7,1 mkr (6,9), vilket är i nivå med förra året. I kostnaden ingår inackorderingstillägg som den största posten på 5,4 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning, 1,2 mkr, samt två poster på 0,6 mkr avseende stipendier och bidrag till elever.





Kostnaden för administrativa tjänster som avser posthantering, löne- och ekonomisystem, arkiv och upphandling uppgick för 2021 till 1,7 mkr, en ökning med 0,1 mkr mot föregående år. Utfall för skolmåltider blev 18,0 mkr (16,9), en ökning med 1,1 mkr och som förklaras av fler antal måltider än föregående år men klart lägre än budgeterat.

Lokalkostnaderna består av hyra, drift inklusive vaktmästare, städ samt avskrivningar. Tabell 16 visar minskade totala lokalkostnader med 0,3 mkr till 82,6 mkr (82,9) jämfört med föregående år. Verkställda underhåll och reparationer inom drift är oftast av kategorin absolut nödvändiga. För övrig budgetavvikelse avser differensen högre hyror än budgeterat, bland annat Hus N på Campus samt högre kostnader för städ på grund av pandemin.

Tabell 16. Utfall lokalkostnader

	Utfall 2021	Budget 2021	Differens	Utfall 2020
Verksamhet 46041: Hyra	63 281,7	62 936,8	- 344,9	63 921,6
Verksamhet 46042: Drift	8 900,4	8 445,7	- 454,7	9 079,9
Verksamhet 46043: Städ	8 671,5	8 220,4	- 451,1	8 206,1
Verksamhet 46044: Avskrivning	1 726,9	1 858,7	131,8	1 670,4
<b>Summa</b>	<b>82 580,5</b>	<b>81 461,6</b>	<b>- 1 118,9</b>	<b>82 878,0</b>

Transporter och resor befinner sig på samma nivå som föregående år, 7,2 mkr. Kostnaden för förbrukningsinventarier minskade med 1,3 mkr till totalt 1,5 mkr.

Övriga verksamhetskostnader ökade med 0,3 mkr till 45,5 mkr. Totala leasingkostnader uppgick till 4,2 mkr, vilket är en minskning med - 0,1 mkr jämfört med föregående år. Förbrukningsmaterial, inklusive IT-material, är en kostnadspost som uppgår till 11,5 mkr och som har minskat med - 0,6 mkr jämfört med föregående år. Kostnadsposten för skolskjutsar, bostad till skola, främst inom gymnasieskolan, ökade med 2,2 mkr till 8,7 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 2021 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 66,5 mkr, en ökning med cirka 4,8 mkr i jämförelse med 2020. Det är inom måltider och hyra som köp av tjänst har ökat mest och förklaras av stora pandemieffekter för år 2020. I tabell 17 specificeras vilken tjänst som köps från respektive kommun.

Tabell 17. Köpta tjänster från medlemskommunerna

Bokslut 2021, tkr	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa
Bibliotek	-	-	769	-	<b>769</b>
Skolmåltider	14 207	-	1 379	635	<b>16 221</b>
Hyra	28 404	2 703	6 397	2 055	<b>39 559</b>
Städ	7 226	-	1 126	-	<b>8 352</b>
Adm system mm	1 563	-	-	-	<b>1 563</b>
<b>Summa</b>	<b>51 400</b>	<b>2 703</b>	<b>9 671</b>	<b>2 690</b>	<b>66 464</b>

Av förbundets totala kostnad för skolmåltider och städ köps den större delen från medlemskommunerna. För tjänsten hyra uppgår köpen till cirka 65 procent. Regelmässigt tillfrågas alltid kommunerna innan en tjänst köps externt. Drygt 14 procent av kommun-bidraget motsvaras av de medel som erläggs för de köpta tjänsterna.



### 3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 447,3 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 457,0 mkr, cirka 9,7 mkr högre än budgeterat belopp. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 18a.

Tabell 18a. Avräkning

	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Bokslut 2021
Elever i egna skolor, gymn	22 053,8	60 419,0	18 064,2	45 879,3	194 660,0	341 076,2
Idrott ej betalande kommuner	-	-	-	1 817,0	2 029,0	3 846,0
Återsök MV beräknat vt 2021	-	-	-	-	166,9	166,9
Återsök MV beräknat ht 2021	-	-	-	-	-	-
Elever i egna skolor, gysär	280,0	5 726,3	912,7	1 162,8	14 817,6	22 899,3
	<b>22 333,8</b>	<b>66 145,2</b>	<b>18 976,8</b>	<b>48 859,0</b>	<b>211 673,5</b>	<b>367 988,4</b>
Elever i friskolor, gymn	4 765,0	9 419,8	2 635,7	5 098,5	35 010,9	56 929,9
Elever i andra kommuner, gymn	720,0	2 569,0	2 282,7	2 283,8	7 202,6	15 058,2
Elever i andra kommuner, gysär	381,5	408,1	-	-	300,2	1 089,8
<b>S:a elevplatskostnad</b>	<b>28 200,3</b>	<b>78 542,1</b>	<b>23 895,3</b>	<b>56 241,3</b>	<b>254 187,2</b>	<b>441 066,3</b>
Inackorderingsbidrag	782,5	952,9	1 140,6	1 521,2	939,3	5 336,5
Skolskjuts, gymn	21,8	-	1,5	-	300,0	323,3
Skolskjuts, gysär	652,4	904,7	22,1	3 046,9	3 062,2	7 688,4
Tilläggsbelopp	117,0	489,1	66,0	118,6	3 223,1	4 013,8
Antagning	21,9	82,5	18,1	49,8	253,0	425,3
<b>S:a övriga kostnader</b>	<b>1 595,5</b>	<b>2 429,1</b>	<b>1 248,3</b>	<b>4 736,6</b>	<b>7 777,7</b>	<b>17 787,2</b>
<b>Reglering</b>	<b>- 121,4</b>	<b>- 280,1</b>	<b>- 101,9</b>	<b>- 207,4</b>	<b>- 1 162,8</b>	<b>- 1 873,7</b>
<b>Summa kostnader</b>	<b>29 674,5</b>	<b>80 691,1</b>	<b>25 041,6</b>	<b>60 770,5</b>	<b>260 802,1</b>	<b>456 979,8</b>
Budget 2021	28 331,6	80 743,2	24 906,4	58 771,2	254 521,2	447 273,6
Skillnad bokslut jmf budget 2021	1 342,8	- 52,0	135,2	1 999,3	6 280,9	9 706

Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 341,1 mkr (330,4), en ökning med 10,7 mkr jämfört med föregående år och 1,5 mkr (0,4) högre än budget.

Kostnaden för elever i friskolor är 56,9 mkr (57,8) vilket är - 0,9 mkr lägre än föregående år och - 0,2 mkr lägre än budget. Kostnaden för elever i andra kommunala gymnasier uppgick till 15,1 mkr (13,4) och är 3,3 mkr högre än budget och 1,7 mkr högre än föregående år.

Så kallat återsök för asylsökande elever från Migrationsverket har minskat kraftigt de senaste åren. Under 2021 fick förbundet ett oväntat besked från Migrationsverket att kommunalförbund inte längre fick söka ersättningar, utan att det i stället ska göras av primärkommunerna. Det innebar nya rutiner för samtliga utbildningsförbund/primärkommuner i landet. För närvarande pågår en tvist (med stöd av SKR) om ersättningarna där de totala fordringarna uppgår till 1,2 mkr. Medlen har reglerats i slutavräkningen för ägarkommunerna för åren 2019/2020 och kommer utfallet av tvisten bli negativ så kommer detta avslag att regleras i avräkningen under 2022.

Tilläggsbeloppen hamnade på 4,0 mkr (2,9) mot budgeterat 3,2 mkr. I tilläggsbeloppen ligger främst kostnader för assistenter till elever med extraordinära stödbehov. Dessa kostnader har ökat de senaste åren och prognostiseras också öka för nästa år, främst för Östersunds kommun. Ersättning ges efter särskild prövning och på lika villkor, oavsett om eleven går i egen skola, fristående skola eller i annan kommun.

Förbundet sköter antagningsprocessen för hela länet. Kostnaden, 0,4 mkr, fördelas mellan medlemskommunerna, primärkommunerna och de externa utbildningsanordnarna.



Totalt blev kostnaden för ägarkommunerna 22,5 mkr högre än föregående år. Orsakerna är fler elever, uppräknigen av elevplatspriset, ökade kostnader för skolskjutsar inom gymnasiesärskolan, samt en ökning tilläggsbeloppen. I den tvist som förbundet hade med Länstrafiken för 2020 gällande fakturering för två mkr fick förbundet rätt i sitt yrkande och fakturan avskrevs.

Reglering av överskott överstigande maximalt eget kapital, det vill säga det som återbetalas till medlemskommunerna uppgick till cirka 1,9 mkr (6,2) för 2021.

Tabell 18b. Avräkning

Kostnad, tkr	Bokslut 2021	Budget 2021	Budgetavv	Bokslut 2020
Elever i egna skolor, gymn	341 076	339 567	1 509	330 415
Idrott ej betalande kommuner	3 846	3 000	846	3 932
Återsök MV beräknat vt 2021	167	- 221	388	- 667
Återsök MV beräknat ht 2021	-	- 221	221	- 250
Elever i egna skolor, gysär	22 899	23 260	- 361	21 325
	367 988	365 385	2 603	354 756
Elever i friskolor, gymn	56 930	57 161	- 232	57 810
Elever i andra kommuner, gymn	15 058	11 728	3 330	13 439
Elever i andra kommuner, gysär	1 090	349	741	262
<b>S:a elevplatskostnad</b>	<b>441 066</b>	<b>434 624</b>	<b>6 443</b>	<b>426 266</b>
Inackorderingsbidrag	5 337	4 850	487	5 155
Skolskjuts, gymn	323	610	- 287	408
Skolskjuts, gysär	7 688	3 620	4 068	5 515
Tilläggsbelopp	4 014	3 150	864	2 945
Antagning	425	420	5	379
<b>S:a övriga kostnader</b>	<b>17 787</b>	<b>12 650</b>	<b>5 137</b>	<b>14 404</b>
<b>Reglering</b>	<b>- 1 874</b>	<b>-</b>	<b>- 1 874</b>	<b>- 6 212</b>
<b>Summa kostnader</b>	<b>456 980</b>	<b>447 274</b>	<b>9 706</b>	<b>434 458</b>

### 3.6 Deläggande i Torsta AB

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

Bolagets ekonomiska förutsättningar har 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.
- Förbundet tillämpar 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 nyttjande period om minst tre år samt ett inköpsvärde exklusive moms om minst ett helt basbelopp. Inköpsvärdet ett helt basbelopp är ett avsteg från rekommendationer.
- Förbundet tillämpar avskrivningstiderna:
  - tre år – IT-utrustning)
  - fem år – undervisningsinventarier
  - tio år - maskiner och övriga inventarier

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för 2021 avseende IT-utrustning uppgår till tre år och för undervisningsinventarier uppgår nyttjandeperioden till fem år samt för fastighetsinventarier till tio år.

- Förbundets leasing av lös egendom har i nuläget klassificerats som operationell leasing vilket är ett avsteg från RKR:s rekommendation.
- Pensionsförpliktelser redovisas som skuld till beloppen som förbundet erhåller i form av beräknade prognoser från KPA.
- Finansiella kostnader enligt KPA:s beräkningar redovisas som finansiella kostnader från och med 2020. Tidigare redovisades dessa kostnader inom verksamhetens kostnader som pensionskostnader.
- Total kostnad för verksamhet Revision uppgår till 139 tkr, där kostnader för räkenskapsrevision avser sakkunnigt biträde och förtroendevalda revisorer (se not 14).
- Förutbetalda intäkter: Bedömning av hur stor del av erhållna statsbidrag som kommer att behöva återbetalas för 2021 uppgår till drygt cirka en mkr för Bräcke vuxenutbildning. För externa projekt har en del statsbidrag periodiserats över till 2022 enligt villkoren, bedriva verksamhet och utbildning, för statsbidragen.



## 5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen är den största med intäkter på 471,9 mkr, vilket är 12,5 mkr högre än föregående år. Kostnaderna inom gymnasiet uppgår till 474,9 mkr, vilket är en ökning med 17,8 mkr jämfört med 2020. Ökningen förklaras främst av ökade personalkostnader. Verksamhetsårets resultat uppgick till ett överskott på 0,9 mkr, som fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 19.

Tabell 19. Verksamheternas resultat

	Intäkter	Kostnader	Resultat 2021	Budget 2021	Resultat 2020
Gymnasiet	471 927,9	-474 877,9	-2 950,0	0,0	2 371,2
Vux	44 400,1	-44 347,8	52,3	0,0	312,8
Externa projekt	15 881,3	-17 168,7	-1 287,4	0,0	-840,1
Övrig verksamhet	103 522,7	-97 919,3	5 603,4	0,6	-267,1
Finansiella poster	128,2	-639,3	-511,0	-0,6	-753,7
<b>Totalt</b>	<b>635 860,2</b>	<b>-634 952,9</b>	<b>907,3</b>	<b>0,0</b>	<b>823,1</b>

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

Tabell 20. Budgetavvikelse gymnasiet

Tkr	Intäkter					Kostnader				
	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2020	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2020
RO 1	129 472,1	132 423,7	-2 951,6	-2,2%	130 647,4	-129 384,6	-132 433,1	3 048,5	-2,3%	-127 921,6
RO 2	131 059,6	132 449,7	-1 390,1	-1,0%	127 400,0	-132 047,5	-132 359,5	312,0	-0,2%	-126 085,2
RO 3	116 270,9	113 732,9	2 538,0	2,2%	110 107,8	-116 254,0	-113 965,6	-2 288,4	2,0%	-110 624,0
RO 4	95 125,5	80 205,7	14 919,8	18,6%	91 285,9	-97 191,8	-79 877,2	-17 314,6	21,7%	-92 439,1
<b>Summa</b>	<b>471 927,9</b>	<b>458 812,0</b>	<b>13 115,9</b>	<b>2,9%</b>	<b>459 441,0</b>	<b>-474 877,9</b>	<b>-458 635,4</b>	<b>-16 242,5</b>	<b>3,5%</b>	<b>-457 069,8</b>

Budgetavvikelse, skillnad mellan budget och utfall, för gymnasieskolan redovisas i tabell 20. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget. För år 2021 har tidigare rektorsområde 4 (Bräcke och Bispgården) införlivats med rektorsområde 3 och tidigare rektorsområde 5 (Torsta, Wången, Åre) har i år blivit rektorsområde 4. Intäkterna för gymnasiet är 12 486,9 tkr högre än föregående år, vilket motsvarar en ökning med 2,7 procent. För gymnasiet kostnader är ökningen 17 808,1 tkr, vilket i procent uppgår till en ökning med 3,9 procent.

Utfallet blev - 3,1 mkr högre än budgeterat, vilket motsvarar en avvikelse på cirka - 0,6 procent. Avvikelsen varierar mellan rektorsområdena där rektorsområde 2 och rektorsområde 4 redovisar störst avvikelse. De negativa avvikelserna förklaras för rektorsområde 2 främst av färre elever än budget och för rektorsområde 4 består avvikelsen av högre kostnader för personal än budgeterat.

## 6 Investeringsredovisning

Tabell 21. Utfall investeringsbudget

Bokslut investeringar 2021				
Projekt, tkr	Utfall 2021	Budget 2021	Diff 2021	Utfall 2020
Investering IT-utrusning	7 226,3	12 248,4	5 022,1	7 803
Invest fastighetsinvent	3 390,5	2 884,0	- 506,5	2 422
Invest undervis. inv RO 1	-	-	-	61
Invest undervis. inv RO 2	181,7	111,0	- 70,7	610,9
Invest undervis. inv RO 3 Fyrv	1 023,6	1 049,5	25,9	1 218,6
Invest undervis. inv RO 3 Br & Bisp	997,4	1 200,0	202,6	264,2
Invest undervis. inv RO 4	458,6	630,0	171,4	242,0
<b>Summa</b>	<b>13 278,1</b>	<b>18 122,9</b>	<b>4 844,8</b>	<b>12 621,2</b>

Investeringsbudget för 2021 fastställdes till totalt 17,5 mkr, fördelat på IT-utrustning 12,3 mkr, fastighetsinventarier 2,3 mkr och undervisningsinventarier 3,0 mkr. Under hösten beslutades det om en tilläggsbudget på 0,6 mkr för fastighetsinventarier. Totalt uppgår investeringsbudgeten för 2021 till 18,1 mkr och fastighetsinventarier till 2,9 mkr. För budget 2021 planerades stora inköp av IT-utrustning och stod för största andelen, 68 procent. Under hösten har det redovisats till direktionen att det skulle bli stora problem med inköp av de "större" skrivarna och förklaringen med svårigheterna att leverera dessa inventarier beror på pandemin.

Den totala avvikelserna på 4,8 mkr kvarstår till 2022 och förhoppningen är att dessa inköp av skrivare kommer att bli av under våren 2022. Kostnaden för avskrivningar blev 11,0 mkr, vilket är 0,5 mkr lägre än föregående år och 1,3 mkr lägre än budgeterat.

Tabell 22. Avskrivning

Projekt, tkr	Utfall 2021	Budget 2021	Diff	Utfall 2020
Investering IT-utrusning	6 575,5	7 580,2	1 004,7	6 983,0
Invest fastighetsinvent	1 804,2	1 888,7	84,5	1 709,9
Undervisning	2 642,2	2 828,3	186,1	2 835,1
<b>Summa</b>	<b>11 021,9</b>	<b>12 297,2</b>	<b>1 275,3</b>	<b>11 528,1</b>



## 7 Bilagor

### Ekonomirapporter

<b>Not 1</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Försäljningsintäkter	8 258,0	6 630,0
Taxor och avgifter	116,2	57,5
Hyror och arrenden	1 238,4	1 109,4
Bidrag från staten	38 360,4	37 138,7
EU-bidrag	991,7	2 138,2
Övriga bidrag	3 471,5	2 994,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	126 315,8	126 810,8
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>178 752,1</b>	<b>176 879,7</b>

<b>Not 2</b>		
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bidrag & transfereringar	7 121,8	6 855,8
Köpt verksamhet	76 374,5	73 943,4
Personalkostnader	330 966,2	316 380,0
Konsulttjänster	53 459,8	47 718,1
Administrativa tjänster	1 694,7	1 641,5
Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	568,2	536,0
Måltider	17 999,7	16 850,7
Lokalkostnader	74 915,9	74 666,4
Transporter & resor	7 158,6	7 224,9
Licenser och dataprogram	5 952,6	6 412,0
Förbrukningsinventarier	1 538,9	2 837,4
Övriga verksamhetskostnader	45 540,7	43 166,4
<i>varav totala leasingkostnader</i>	<i>4 235,8</i>	<i>4 288,6</i>
<b>SUMMA</b>	<b>623 291,7</b>	<b>598 232,6</b>

<b>Not 3</b>		
<b>Avskrivningar</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avskrivningar inventarier	11 021,9	11 528,1
<b>SUMMA</b>	<b>11 021,9</b>	<b>11 528,1</b>



<b>Not 4</b>		
<b>Kommunbidrag</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bräcke	29 674,5	28 591,4
Krokom	80 691,1	75 535,6
Ragunda	25 041,6	25 560,9
Åre	60 770,5	58 709,3
Östersund	260 802,1	246 060,6
<b>SUMMA</b>	<b>456 979,8</b>	<b>434 457,8</b>

<b>Not 5</b>		
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bankränta	128,2	148,6
Ränta på skattekontot		0,0
<b>SUMMA</b>	<b>128,2</b>	<b>148,6</b>

<b>Not 6</b>		
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ränta långfristiga lån medlemskommuner		0,0
Finansiella kostn. pensionsavsättning	632,5	853,0
Övriga räntor	6,8	49,3
<b>Summa</b>	<b>639,3</b>	<b>902,3</b>

<b>Not 7a</b>		
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingående anskaffningsvärde	153 732,5	141 111,3
Årets anskaffning	13 278,1	12 621,2
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>167 010,6</b>	<b>153 732,5</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-124 181,3	-112 653,2
Årets avskrivningar	-11 021,9	-11 528,1
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-135 203,2</b>	<b>-124 181,3</b>
<b>SUMMA</b>	<b>31 807,5</b>	<b>29 551,3</b>





Dnr 43-2021

Fastställt i direktionen 2022-03-14 § 10

<b>Not 7b</b>		
<b>Aktier</b>	<b>2021</b>	<b>2020</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>2021</b>	<b>2020</b>
Kundfordringar	15 508,7	17 913,5
Skattekonto	350,4	872,6
Fordran medlemskommuner	10 707,5	7 278,4
Ingående moms + särskild momsersättning	3 725,5	3 991,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	20 305,9	21 207,0
Övriga fordringar (reseförskott)	0,0	11,8
<b>SUMMA</b>	<b>50 598,1</b>	<b>51 274,3</b>

<b>Not 9</b>		
<b>Eget kapital</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ingående eget kapital	17 315,2	16 492,1
Insats Åre kommun		
Periodens resultat	907,3	823,1
<b>SUMMA</b>	<b>18 222,5</b>	<b>17 315,2</b>

<b>Not 10</b>		
<b>Avsättning till pensioner</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>45 266,7</b>	<b>37 517,8</b>
Pensionsutbetalningar	-1 177,9	-1 228,0
Nyintjänad pension	7 352,0	5 384,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 140,0	1 365,9
Förändringar av löneskatt	1 783,6	1 512,9
Ändrad samordning		
Övrigt	37,8	714,1
<b>Utgående avsättning</b>	<b>54 402,2</b>	<b>45 266,7</b>

<b>Not 11</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Dnr 43-2021

Fastställd i direktionen 2022-03-14 § 10

<b>Not 12</b> <b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	52,0	3 250,3
Leverantörsskulder	30 758,5	8 130,0
Moms skatteverket	477,3	362,5
Personalens källskatt	5 124,3	5 358,2
Inbetald F-skatt	-3 383,5	-5 295,7
Semesterlöneskuld	21 042,1	21 447,5
Övertidsskuld	1 015,8	1 074,3
Pensioner individuell del inkl löneskatt	12 920,6	16 321,9
Upplupna sociala avgifter	5 929,1	5 518,8
Upplupna kostnader	1 914,0	3 734,5
Förutbetalda intäkter	15 945,4	10 891,2
Övriga kortfristiga skulder	2 020,9	4 761,4
<b>SUMMA</b>	<b>93 816,5</b>	<b>75 554,9</b>

<b>Not 13</b> <b>Justering ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avskrivningar	11 021,9	11 528,1
Avsättning pensioner	9 135,5	7 749,0
<b>SUMMA</b>	<b>20 157,4</b>	<b>19 277,0</b>

<b>Not 14</b> <b>Räkenskapsrevision</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sakkunnigt biträde	24,7	190,0
Förtroendevalda revisorer	114,4	23,0
<b>SUMMA</b>	<b>139,1</b>	<b>213,0</b>



## 8 Verksamhetsberättelser - rektorsområden

### 8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1

Rektorsområde 1 ansvarar för utbildningar inom Ekonomiprogrammet, Teknikprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet, Introduktionsprogrammen samt Gymnasiesärskolan.

2021 har präglats av coronapandemin och under vårterminen varvades fjärr- och närundervisning. Från hösten var elever och personal på plats som vanligt och vid coronaliknande symptom har lärarna kunnat fjärrundervisa. Lärarassistenter har hjälpt till att öppna åt klasser och kopplat upp lärarna via Teams. Den digitala kompetensen har utvecklats ytterligare hos såväl personal som elever och tekniken har fungerat väl. Trots de utmaningar som följt i pandemins spår har alla arbetat hårt för att eleverna ska få sin undervisning.

Personalen har i viss utsträckning fortbildat sig via olika webinarier då kurser utanför staden inte har varit möjliga. Troligtvis kommer efterfrågan på kompetensutveckling öka när pandemin är över. På Introduktionsprogrammen har man ämnesvis arbetat med de nya kursplanerna i svenska, engelska och matematik.

De tolv förstelärare som utsågs inför läsåret 19/20 förlängdes till och med slutet av läsåret 21/22 på grund av pandemin. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet med *Hälsofrämjande skolutveckling, Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, Digitalisering, Programmering i matematikundervisningen och Kvalitet i undervisningen*. De övriga sex förstelärarna är knutna till de olika programmen och arbetar tillsammans med rektorerna och arbetslagen med utvecklingsområden inom det systematiska kvalitetsarbetet.

Elevhälsoarbetet har varit extra viktigt och också utmanande under fjärrundervisningsperioderna då det är tydligt att ungdomarnas psykiska hälsa försämrats under pandemin och frånvaron är relativt hög.

På **Ekonomiprogrammet** arbetar man utifrån olika spår för att öka utbildningens kvalitet, attraktivitet och förutsättningar för att fler elever ska uppnå gymnasieexamen. Delvis handlar det om att utveckla programmets arbetsorganisation bland annat genom att se över mötesinnehåll och ansvarsområden. Ett annat språk är att utveckla undervisningen genom formativ bedömning, ämnesövergripande projekt som främjar entreprenöriellt lärande och förhållningssätt samt genom att anknyta utbildningen till näringslivet. På grund av pandemin har tyvärr många studiebesök och föreläsningar fått ställas in. Kontakter har dock upprätthållits inom ramen för UF, Ung Företagsamhet, där eleverna på olika sätt samarbetat med externa aktörer.

Undervisningen på **Teknikprogrammet** bedrivs även den i samarbete med näringslivet. Samarbetet fortlöper men många aktiviteter, så som studiebesök, har dessvärre inte kunnat genomföras. Programmet samarbetar även fortsatt med Mittuniversitetet kring deras Vetenskapsdagar. Eleverna på programmet har under läsåret haft en egen studiegård, "Teknikgården", som bemannats med elevassistent och lärare och som en del i arbetet med särskilda behov har ett fördjupat arbete med dokumentation av extra anpassningar påbörjats. En utmaning inom programmet är att stävja elevfrånvaro, inte minst den anmälda, ett arbete som leds av förstelärare på programmet i samarbete med rektor och EHT, elevhälsoteamet.

På **Naturvetenskapsprogrammet** fortsätter det vara ett prioriterat mål att eleverna ska ha en hållbar inställning till sin utbildning. Lärare och elevhälsopersonal har under 2021 arbetat med material från Ung Livsstil kring områden som stress, sömn och studieteknik. De internationella utbyten som tidigare år



genomförts har blivit inställda men samarbetena fortgår och utbytena beräknas återupptas när pandemin är över.

**Vård- och omsorgsprogrammet** har under 2021 haft stora utmaningar i att kunna ha elever ute i APL, arbetsplatsförlagt lärande. Detta har tagit mycket tid men har i de allra flesta fall löst sig bra. Arbetet med att utveckla programmet i linje med de kriterier som gäller för ett lokalt vård- och omsorgscollege har fortsatt under året i digital form. Ett viktigt område har varit att utforma de nya timplanerna. Rektor och lärarna på programmet samverkar fortsatt 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, ett arbete som leds av förstelärare på programmet i samarbete med rektor och EHT, elevhälsoteamet.

**Introduktionsprogrammen.** Utbildningen på Introduktionsprogrammet **IMA** är en väg till vidare utbildning och yrkesliv. För att fler elever ska bli behöriga till nationella program men även kunna utveckla andra förmågor som krävs för samhällsmedborgare arbetar man på programmet med regelbundna uppföljningar av elevernas närvaro, hälsa och studieresultat.

**IM-Flex** IM på Lingonvägen flyttade i augusti -21 från Odensala till nyrenoverade och anpassade lokaler i N-huset på Campus. I samband med flytten bytte verksamheten också namn till IM-Flex och fick en ny rektor. Det har varit ett utmanande år med många ungdomar med stor frånvaroproblematik från grundskolan, så kallade hemmasittare. Ett systematiskt arbete med SIP-möten har inletts. Alla instanser kring eleverna ska samverka för elevens bästa och möjliggöra en aktiv vardag och lyckad skolgång.

**Språkin introduktion** har under året fokuserat på att förbättra närvaron samt språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA). Dessa mål kommer även fortsatt vara prioriterade. Det är också av vikt att eleverna som lämnar språkin introduktion på grund av ålder vet vilka olika vägar de kan välja.

**Gymnasiesärskolan** har sin verksamhet förlagd till Torsta och Wargentin. Gymnasiesärskolan erbjuder utbildning inom det individuella programmet och fem av de nationella programmen. Under vårterminen 2021 fanns 78 elever och under höstterminen 81 elever. Verksamheten driver också en fritidsverksamhet kallad Fritidsklubben för elever i gymnasiesärskolan som har rätt till tillsyn i enlighet med LSS. Fritidsklubben har under året haft 24 inskrivna ungdomar.

Gymnasiesärskolan har under pandemin arbetat intensivt med att minska risken för smittspridning av covid-19. Gymnasiesärskolan har en ambition att fortsätta arbeta med inkludering när risken för smittspridning minskar. En stor del av åk 1 på Wargentin har erbjudits information om gymnasiesärskolan. Information kommer också att ges på Torsta och Fyrvalla.

Studenten blev en annorlunda men uppskattad ceremoni i mindre format. Eleverna inom gymnasiesärskolan som tog studenten 2021 och som fått beslut på daglig verksamhet, har fått vänta på sin placering inom daglig verksamhet då den i de flesta kommuner har varit stängd på grund av pandemin. Några studenter gick mot arbetsförmedlingen och den ordinarie arbetsmarknaden medan ett fåtal sökte vidare till folkhögskola. Samarbetet med arbetsplatser för elever vid de nationella programmen har under året varit svårt att få till bra. Men elevgrupper inom programmet Handel, administration och Media har under karaktärsämnestid studerat på till exempel COOP. Café Nyfiket fick övergå till en mer coronaanpassad verksamhet där man i stället för café övergick till att sälja mot beställning. På Fastighet, anläggning och byggnation har eleverna fortsatt att erbjuda en del reparationsuppdrag på Torsta.

## 8.2 Jämtlands Gymnasium Wargentin – 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 och Samhällsvetenskapsprogrammet. I området ingår också vuxenutbildning mot



frisör. I rektorsområdet ingår även Studion för elever med olika svårigheter i sin studiesituation och J! Restaurang och bageri, som är beläget på Fyrvalle och drivs av elever och personal på Restaurang och livsmedelsprogrammet.

Trots de utmaningar som följt i pandemins spår har alla arbetat hårt för att eleverna ska få den undervisning och den utbildning som de har rätt till. Fjärrundervisningen, med en årskurs ute och två årskurser inne, under våren 2021 fungerade förhållandevis väl men elevhälsoarbetet har varit extra viktigt för att stödja eleverna i sin utbildning under denna period.

**Barn- och fritidsprogrammet** har under året kämpat för att få till en god APL-verksamhet. Under vårten fick endast årskurs 3 gå ut och lärarna fick möta målen i kurserna utan möjlighet till APL. På hösten alla genomföra APL. Samarbeten har genomförts med Tavelbäckskolan och Friggaskolan. För att kompensera begränsningarna som rått på grund av pandemin genomfördes kulturvandring i länet med två årskurser i stället för med en. Pandemin har dock begränsat de samarbeten, teman och utflykter som normalt kännetecknar programmet.

Det **Estetiska programmets** har en utåtriktad verksamhet. Trots pandemin har bildinriktningen uppfört isskulpturer i Badhusparken samt haft en digital utställning i Ahlbergshallen. Estetmedieinriktningen genomförde flera projekt där de arbetade utåtriktat. Eleverna gjorde under vårterminen en kokbok för studenter, samt filmade under studenten så att de som inte fick närvara kunde se ceremonin i realtid. Under höstterminen har elever samarbetat med en journalist från Offerdal och gjort en skrift om Hällberget. Inför gymnasievalet har elever deltagit i att ta fram en broschyr om Jämtlands gymnasium med information om olika gymnasieprogram som skulle gynnas av att marknadsföras mer.

Det estetiska programmets musikinriktning ger vanligtvis ett 40-tal konserter under ett år, både inom och utanför skolan. Eftersom pandemin inte tillät större arrangemang genomförde eleverna olika mindre spelningar inom skolans lokaler. Både elever och lärare har delvis utbildats i att använda streamingtjänster samt arbetat digitalt. Under våren genomfördes ett större körprojekt med en lärare från USA som undervisade via zoom i chantiessånger (arbetarsånger) där läraren sjöng först och eleverna sjöng efter. Körprojektet filmades och ljudet streamades och resultatet blev en film. Årskurs 3 kunde med vissa anpassningar genomföra delar av gymnasiearbetet med spelningar på äldreboenden under höstterminen och Luciakonserten kunde genomföras enligt plan.

**Handels- och administrationsprogrammet** har arbetat på distans delar av året. Aktiviteter för att bland annat stärka gemenskapen och öka elevernas trygghet har genomförts när undervisningen varit skolbaserad. APL i årskurs 2 och 3 har fortskridit som vanligt. Elever har genomfört UF-projekt, men med en mäsas i mindre format. Ett mål för höstens arbete har varit hälsa, hygien och handel som har färgat undervisningen i alla årskurser. Arbete med studieteknik för att minska stress och materialet "Orka plugga" har använts i en klass. Under våren påbörjades ett kartläggningsarbete för att förbättra studieron i en klass vilket utmynnade i ett förväntansdokument baserat på allas ansvar för ökad studiero. Elever på programmet var delaktiga i utformandet vilket gav ett gott resultat. Under hösten påbörjades implementeringen av det nya försäljnings- och serviceprogrammet. Alla lärare har gått utbildningar och programmets karaktärlärare har fått stöd av branschrådet. Arbetslaget har tillsammans med rektor och studie- och yrkesvägledare tagit fram olika yrkesutgångar på det nya programmet, samt påbörjat arbetet med examensmålen och vilka infärgningar som kan göras i de gymnasiegemensamma ämnena. Målet är ökad måluppfyllelse/andel elever med yrkesexamen.

**Hantverksprogrammet** erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Under året har elever från programmet fullgjort APL-veckor i närområdet trots covid-19. På grund av pandemin har dock ingen internationell APL kunnat genomföras. För att utveckla elevernas kunskaper inom företagande arbetar programmet framgångsrikt med Ung Företagsamhet, dock utan mässor under pandemin.



**Hotell- och turismprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammet** arbetar nära besöksnäringen. Eleverna har möjlighet att göra APL såväl lokalt som nationellt och internationellt på båda programmen, men dock inte detta år på grund av pandemin. Hotell- och turismprogrammet är i dag en av de yrkesutbildningar i landet där flest elever normalt gör sin APL i utlandet. Under året har just APL varit en utmaning då även branschen haft det tufft. Båda programmens arbetslag har under året fortsatt fokuserat på att öka elevnärvaren.

Restaurangen på Fyrvalla fick stänga ner under vårterminen på grund av pandemin. Eleverna har dock haft butiken med matlådor och bageriprodukter öppen. Under hösten har restaurangen hållit mer öppet och varit en uppskattad och populär lunchrestaurang.

**Lärlingsutbildningen** har sedan höstterminen 2018 haft en sammanhållen lärlingsklass på Wargentin. Eleverna läser inriktningarna Barn-och fritidsprogrammet, Handelsprogrammet, Hantverksprogrammet, Restaurang-och livsmedelsprogrammet samt Vård-och omsorgsprogrammet. På höstterminen startade en klass om 17 elever från alla program förutom Hotell- och turism. Pandemin har medfört att undervisningen periodvis genomförts på distans. Vissa APL-platser har kunnat ta emot elever och andra inte. De elever som utestängts från sina APL-platser har haft skolförlagd undervisning i stället för APL.

Det **Humanistiska programmet** har haft stora utmaningar på grund av pandemin då de delar som handlar om språkliga/kulturella utbyten med andra länder inte gått att genomföra under pandemin. Inom länet har programmet dock genomfört aktiviteter, till exempel den årliga Jämtlandsturen. Under hösten besökte eleverna Storsjöteatern för att lyssna och delta i bokprat.Handledning sker regelbundet för att utveckla pedagogik och bemötande. Arbetslaget fullföljer fortbildningsplanen och arbetade med coaching under vårterminen. På hösten genomfördes en fortbildningsinsats med SPSM för att öka kompetensen om autism, detta i syfte att kunna arbeta mer tillgängligt för denna elevgrupp med målet ökad måluppfyllelse. Sex av åtta elever erhöll gymnasieexamen.

**Idrottsprogrammet (NIU)** har under året arbetat vidare med elevernas individuella förutsättningar för både idrott och studier under temat "Vinna tillsammans". Eleverna har med pandemins begränsningar fått anpassa tävlandet under året. I viss mån har idrottsliga framgångar både nationellt och internationellt kunnat nås och på många sätt har kontinuitet i talangutvecklingen kunnat behållas. Programmet har jobbat kontinuerligt med fokusområdena studiekultur, stimulans och mående. Studieresultaten, sett ur perspektivet av den ambitiösa idrottsliga satsningen, är acceptabla. Programmet har under året fortsatt satsningen mot psykisk ohälsa bland unga idrottare där all personal har genomgått utbildning MHFA (Mental Health First Aid) som komplement till We & Sports program. Programmets nya del med en lokal idrottsinriktning (LIU) börjar hitta sina former och har blivit ett uppskattat komplement.

**Samhällsvetenskapsprogrammet** har med sina tre inriktningar samt den internationella inriktningen, tidigare haft många samarbeten, utbyten och projekt. En del har gått i stå i och med pandemin, men också till viss del ställts om till digitala varianter, exempelvis samarbetet med Mittuniversitetet inom olika ämnen och vetenskapliga förhållningssätt. Eleverna har deltagit i föreläsning av reportrar utan gränser och Mittuniversitetet har haft föreläsningar för olika personalgrupper. Den internationella inriktningen har återupptagit internationella projekt och kunnat genomföra några resor samt tagit emot en besökande grupp.

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

Inom rektorsområde 3 Fyrvalla finns Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet samt VVS- och fastighetsprogrammet. Dessutom bedrivs vuxenutbildning inom Bygg- och anläggningsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet, VVS och Fastighetsprogrammet (Kyltekniker) samt



svetsutbildning i samarbete med Jämtlands vux i Bräcke. Samarbetet mellan Fyrvalla-Bräcke-Bispgården har stärkts under året då rektorsområdena haft gemensam ledning och därigenom haft möjligheter att utveckla samarbetet runt resurser och planering inom gymnasium och vuxenutbildning.

Fyrvalla har moderna lokaler med bra förutsättningar för att kunna bedriva utbildning på högsta nationella nivå. Under året har arbetet mot "Fyrvalla 2021" med tonvikt på närvaro och arbetsmiljö/studiemiljö fortsatt. Målet med "Fyrvalla 2021" är att vara Sveriges bästa yrkestekniska gymnasium senast 2021 och detta arbete kommer att fortsätta även kommande år. Många av skolans utvecklingsprojekt har mot bakgrund av pandemin gått på sparlåga under året. Pandemin har också bidragit till utveckling av nya metoder och tillvägagångssätt för att möta elevernas lärande både i närundervisning och i distansundervisning.

**Byggprogrammet.** Det har fungerat bra för eleverna i årskurs 2 och 3 att vara ute på APL. Den stora byggboomen i fjällvärlden har gjort att efterfrågan på arbetskraft varit stor och företagen har varit fortsatt positiva till att ta emot elever på APL. Vårterminen inleddes med ett intresseval till årskurs 2, där 45 elever ville gå husbyggnad och sex måleri. Det är fortsatt stort intresse bland tjejer att gå måleri, då fem av de sex eleverna är tjejer. Eleverna har under sin förlängda rundgång byggt objekt som till exempel friggebodar, bastu samt förråd på beställning. Måluppfyllelsen i juni visade att 98 procent nådde kraven för yrkesexamen. En rad ekonomiska anpassningar på programmet och ett ökat intag av elever inför hösten skapade stor oro på programmet. Höstterminen startade med 58 elever i årskurs 1 varav 18 var tjejer. Ett ökat intresse hos tjejer på flera av programmen på Fyrvalla har ökat behovet av ytterligare omklädningsrum.

**EI- och energiprogrammet.** Vårterminen innebar fortsatta prövningar för såväl elever som personal med fjärrundervisning och förtunning av antalet elever inne på skolan för att förhindra smittspridning. Det har varit svårt att få ut elever på APL på såväl energi som datainriktningen. Hemarbete och samhällsviktiga arbetsplatser gjorde att det blev svårare än vanligt. I juni tog 38 elever studenten och måluppfyllelsen i juni visade att 84 procent av eleverna nådde kraven för yrkesexamen. Det är svårt att rekrytera lärare till programmet. Hösten startade bra med undervisning i skolan. Till hösten hade 46 elever, varav sju tjejer, sökt till programmet. Arbeta med att bygga upp ett fungerande programråd för att säkra kompetens och skapa bra APL platser för eleverna fortgår. Frågan om att koppla på förbundets kraftvärmepanna mot stadens fjärrvärmeverk utreds fortfarande, trots beslut om finansiering.

**Industriprogrammet** har fortsatt starkt stöd från branschen och ett aktivt programråd. Under året har branschen förberetts på ett ökat antal elever till hösten. Måluppfyllelsen i avgångsklassen blev 66,6 procent, det vill säga att två av tre elever nådde yrkesexamen. Höstterminen startade med ett intag av 16 elever varav två obehöriga. Tyvärr noteras en nedgång på sök och antagningsciffror till hos tjejer då endast en tjej sökte och antogs. Avsaknad av teknikveckor för tjejer och yrkesmässor kan ha bidragit till minskningen.

**Fordons- och transportprogrammet** har ett fortsatt högt söktryck och närmar sig en jämn könsfördelning. Branschen fortsätter att bidra med ett körkortstipendium för de elever som väljer inriktningarna karosseri och lack, personbil eller maskiner och lastbilar. Detta sker via en stipendiestyrelse som formaliserats tillsammans med MRF och MBC. Samarbetet med Volvocars fortskrider och skapar tillgång till branschernas tekniska fortbildningar för lärarna. Det förbättrat möjligheterna att uppnå målen i de nya kurser som implementerades av Skolverket från hösten 2020. Eleverna i årskurs 3 tagit del av 16 nya ämnen och 32 nya kurser för första gången. Elevernas planerade resor till Volvofabriken i Göteborg ställdes in under våren på grund av pandemin och genomfördes endast delvis under hösten.

**VVS- och fastighetsprogrammet** har ett väl utvecklat samarbete med branschen genom ett lokalt programråd med ett tjugotal företag/organisationer. Under året har det arbetats marknadsföringsinsatser för att uppnå full beläggning på programmet, vilket har utmynnade i 24 studerande i åk 1. Detta förbättrar möjligheten att erbjuda eleverna fler inriktningar än tidigare, vilket



kan stimulera och skapa motivation hos eleverna. Andelen elever med yrkesexamen våren 21 minskade med 19 procent vilket kan härledas till elevernas upplevda studiero och trygghet som i elevenkäten visar en nedgång.

**Jämtlands Vux Fyrvalla.** Byggvux utbildade under 2021 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. Under hösten påbörjades bygget av nytt skolhus på Furulund för att klara av elevtillströmningen på byggvux framöver. Transportutbildningen har också haft ökad elevtillströmning under året vilket gör att det blir för trångt i befintligt skolhus. FT-vux: under året påbörjade fem vuxenstuderande sin utbildning inom området personbilteknik. Det går att se ett minskat söktryck till vuxenutbildningen inom fordon.

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 för att eleverna ska få bättre förutsättningar att klara utbildningarnas målsättning. IN-vux: under 2021 har 20 elever utbildats mot 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 minskar något men 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 Fyrvalla har genomfört utbildning inom kylteknik där sju elever avslutade sin utbildning till kyltekniker i juni, söktrycket minskade något inför hösten då fem elever påbörjade utbildningen till kyltekniker.

#### Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux Bispgården

Skolan har ett starkt samarbete med företagarföreningen och kommunen. Under 2021 har parterna tillsammans arbetat med marknadsföring och utveckling av skolan vilket resulterade i start av **Fordons- och transportprogrammet** med inriktning transport. Två klasser om 15 elever har gått inriktningen 2021. Förstahandsvalssökande var 16 stycken elever och skolan rekryterar fler lärare för att möta det växande behovet. Transportföretag i regionen medverkar i styrelsen för Bispgårdens tekniska college. Arbetet med att bygga upp och ut fordons- och transportprogrammet fortsätter med en övningskörplan utanför skolan, tillsammans med ett garage under konstruktion och sökandet efter olika typer av fordon.

För **El- och energiprogrammet** och det **Industri tekniska 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 2021 genererat att branschen fortsatt investerat i skolan, bland annat har tre yrkeslärare som arbetar på industriprogrammet gått utbildningar inom IWS och utbildning på CNC-maskin i skärande. Under våren hyrde skolan ut lokaler till Sollefteå gymnasiums elprogram. Hösten 2021 blev det nollintag på el- och energiprogrammet och utbildningen avslutas med de sista elektrikerna som tar studenten 2022. Det industri tekniska programmet tog emot fyra elever och där kommer industri-vux ha verksamhet.

Flertalet elever på något av **Introduktionsprogrammen (IM)** gick efter våren vidare till yrkesprogram, högskoleförberedande program eller vuxenutbildning. Språkintrouktion har under året fokuserat på kartläggning och kollegialt lärande i språkutvecklande arbetssätt. IM har till stor del läst tillsammans med gymnasiet och några elever har läst språk tillsammans med SFI.

Arbetsmarknadsutbildningen har levererats i olika moduler, industri teknisk bas, CNC, och olika paket för svetsmodulerna. Avtalet har tio garantiplatser per dag. Det har varit få elever på utbildningen 2021, dels





på grund av pandemin, dels på grund av omstruktureringar på Arbetsförmedlingen. Arbetsförmedlingen valde senare att inte fortsätta att utbilda i industriteknik i Bispgården.

I Ragunda är förbundet huvudman för Lärcentrum vilket innebär deltagande vid regelbundna träffar gällande länsamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning. Uppdraget innehåller även servicefunktioner som möjligheter att exempelvis genomföra en högskoletentamen på hemorten, samt studie och yrkesvägledning.

SFI har under året haft 50 elever. Som tidigare år har SFI i Ragunda fler elever med kort tidigare studiebakgrund, 57 procent mot rikets 31 procent. Måluppfyllelsen visar att det är elever med kort tidigare skolbakgrund som har haft svårast att klara studierna under pandemin. Under våren bedrevs SFI delvis på distans men sedan terminsstart hösten 2021 bedrivs undervisningen på plats vilket ses som positivt.

Under året har vux-utbildning bedrivits inom vård och omsorg och barn och fritid. En upphandlad industriutbildning inom svets för 18 elever från Sollefteå kommun har också genomförts samt kurser i egen regi genom samarbetspartners via Lärcentrum.

#### Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux Bräcke

Bygg- och anläggningsprogrammet med inriktning anläggningsfordon är branschrekommenderad av Byggnadsindustrins yrkesnämnd (BYN) och utbildningen samarbetar med ett flertal maskinleverantörer för att erbjuda den senaste tekniken i branschen. Läsåret 21/22 var 96 elever inskrivna vid läsårets början. De senaste åren har avgångselever från programmet kvalat in till SM för unga maskinförare. De flesta elever blir anställda efter avslutad utbildning även om inte alla nått en yrkesexamen. Andel elever med yrkesexamen ökade mellan 2020 och 2021 och intresset för att läsa behörighetsgivande kurser tycks öka.

Parallellt med gymnasieutbildningen utbildas cirka 24 elever inom den kommunala vuxenutbildningen varje år med goda resultat och positiva elevutvärderingar. Även de vuxenstuderande går i stor utsträckning vidare till jobb i anläggningsbranschen.

På introduktionsprogrammen var 19 elever, varav nio på språkinträdning, inskrivna vid läsårets början. Språkinträdning samarbetar med SFI och VO vid behov. Progressionen i svenska är god hos elever med god närvaro i skolan. SFI har under året haft 57 elever. Som tidigare år har SFI i Bräcke fler elever med kort tidigare studiebakgrund 39 procent mot rikets 31 procent. Måluppfyllelsen visar att det är elever med kort tidigare skolbakgrund som har haft svårast att klara studierna under pandemin. Fram till i början av maj 2021 var eleverna i skolan en dag/vecka och resten av tiden läste de via distans. Från maj har skolan haft öppet alla dagar i veckan, vilket upplevts som positivt och viktigt för måluppfyllelsen.

Vård och omsorg har under 2021 haft 47 elever som läst mot undersköterska. En stor del av eleverna fullföljde sin utbildning i december, alla med godkända betyg. Många av eleverna var inskrivna enligt nya gymnasielagen. Under året har vård och omsorg genomgått en total förändring i kurserna, då en del kurser försvunnit och andra kommit till. Alla nya elever från hösten 2021 går enligt nya programmet.

De tre utbildningarna installationselektriker, VVS-montör och fastighetstekniker har i snitt 30 elever i gång i utbildning hela tiden. De flesta eleverna läser mot VVS-montör, en utbildning som är certifierad av branschens VVS-college. Pandemin till trots så har eleverna kunnat komma ut i APL under året. Alla elever som slutfört utbildningen går ut med godkända betyg.

Vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasial nivå i allmänna ämnen har under året haft cirka 100 elever inskrivna. Lärcentrum Bräcke har som främsta uppdrag att se till att Bräcke kommuns medborgare får möjlighet till utbildning inom kommunala vuxenutbildningen. Skolans studie- och yrkesvägledare ser till att den som önskar får tillgång till vägledning. Vidare så ingår lärum i Lärcentrums



uppdrag, en möjlighet för studerande att få tillgång till studieplats och hjälp av pedagoger med struktur och studieteknik.

## 8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4

### Torsta

Torsta AB levererar utbildning på uppdrag av förbundet inom naturbruksprogrammets inriktningar djur, lantbruk och skog. 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 2021 klarade yrkesexamen, vilket är högre än genomsnittet i förbundet. Antalet sökande till Torsta har ökat för alla inriktningar och 52 elever påbörjade årskurs ett.

### Wången

Wången bedriver utbildning inom naturbruksprogrammet, inriktning hästhållning, med yrkesutgången hästskötare inom trav- och islandshästsport.

Under läsåret 20/21 har en omfattande "nystart" med fokus på organisationsutveckling och skolutveckling startats. Ett kartläggningsarbete avseende organisationskultur, effekter av schemaläggning och tjänsteplanering samt undervisningskvaliteten inom programmet har lett fram till att skolutvecklingsarbeten med på undervisningskvalitet har planerats och satts. Målen är att i högre grad öka tillgängligheten avseende fysiska, pedagogisk och sociala lärmiljöer för alla elever i allmänhet och elever i behov av stöd i synnerhet. I detta arbete ingår också att stärka och utveckla vidare de digitala arbetssätt som ingår i undervisningen. Pandemin har dessvärre begränsat möjligheterna att fullt ut kunna erbjuda en god kvalitet i undervisningen.

Andelen avgångselever med gymnasieexamen minskade 2021 till 67 procent (tolv elever) från 92 procent (2020). Sannolikt beror detta på en svagare elevgrupp (NB18) samt att fjärr- och distansstudier genomförts till följd av pandemin. I sin helhet har analysen av resultaten lett fram till utvecklingsområdena ovan.

Andelen elevhälsoresurs bedöms vara för låg i förhållande till elevernas utmaningar på individ- och gruppnivå. Avsaknaden av specialpedagog i elevhälsosteamet leder till att eleverna inte i tillräckligt hög grad får de stöd som de har rätt till samt att likvärdigheten brister. Inför läsåret 2021/2022 rekryterades en specialpedagog om 25 % samt att systemet med klassmentorer har organiserats om till en elevhandledare för samtliga elever.

Andelen skolsköterska (10 procent inklusive restid) är för låg för att kunna ha en främjande och förebyggande effekt i elevhälsoarbetet.

Andelen elever som avslutat sin utbildning under året har varit anmärkningsvärt lågt i relation till tidigare år. Inför läsåret 21/22 ökade elevantalet från 52 elever till 74 elever.

### Jämtlands Gymnasium Åre

I Åre nådde avgångseleverna 89,6 procent gymnasieexamen 2021 vilket är i stort sett samma nivå som 2020. Fler elever inom högskoleförberedande program nådde gymnasieexamen än elever inom yrkesprogram. Dessa hade också högre meritvärden.



Inom Åre arbetade skolan med följande utvecklingsområden inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet under läsåret 20/21:

Åre 1:

- Förbättrat arbete med elevdemokrati och elevers delaktighet i undervisningen.
- Ökad samsyn och likvärdighet runt betyg och bedömning
- Ökad tydlighet runt bedömning och betygsättning i specialidrott

Åre 2:

- Normkritiskt förhållningssätt
- Förbättra det systematiska kvalitetsarbetet för utvärdering och analys i ämneslag
- Ökad måluppfyllelse för elever i yrkesprogram i kurserna Matematik 1 och Engelska 5.
- Systemet med forum för pedagogiska frågor, analysarbete i ämnen och kollegialt lärande har nu befästs och upplevs väl fungerande. Arbetet är förankrat i plan för SKA.

Året har fortsatt präglats av coronaviruset och växelvis fjärrundervisning under vårterminen. Från att ha fokuserat på övergången till digitaliserad undervisning vilket fungerat väl i Åre har höstterminen inneburit att ställa tillbaka till närundervisning. Vissa elever har inte gärna kommit tillbaka till skolan utan har velat fortsätta med fjärrundervisning. En del, till exempel skidelever som är borta mycket på läger och tävlingar, har gynnats av att få vara uppkopplade på lektioner och att material och information ligger ute i teamsgrupper.

Trots pandemin kunde friluftsdagar som alpindagen i april och skoljoggen på hösten genomföras. En temadag genomfördes också med temat "psykisk hälsa" där arbete kring filmen "Tigrar" genomfördes på olika sätt. Eleverna var delaktiga i planering och genomförande och temadagen var uppskattad.

Under året har tre Skolforum per termin hållits (i genomsnitt) och elevskyddsombuden har ett eget forum tillsammans med ett av skyddsombuden. Eleverna har själva startat ett elevråd med hjälp av organisationen Sveriges Elevkårer. Eleverna tar initiativ till trivselaktiviteter och bjuds in i planeringen av exempelvis friluftsdagar eller högtider.

**Ekonomiprogrammets** elever har under året drivit UF-företag och vunnit priser i olika kategorier. Programmet har flest elever av de högskoleförberedande programmen och är populärast bland RIG-eleverna. Trots det fick EK färre nya elever hösten -21, totalt 20 varav tolv RIG och fyra IMV.

**Fordons- och transportprogrammet** har god samverkan med branschen lokalt och nationellt och ett nätverk med APL-platser på orten. FT fick 16 nya elever HT-21 varav fyra IMV. FT har startat en motorcykelkurs vilket uppskattas av elever och lärare. Snöfordon har i år hyrt en ny och modernare pistmaskin.

**Hotell- och turismprogrammet** har goda kontakter med branschen och ett nätverk med APL- platser både nationellt och internationellt. Varje år arbetar eleverna vid olika event.

Tyvärr hade HT inga sökande hösten-21. Orsaken till lägre antal sökande är oklar, men en del kan vara en pandemieffekt.

**Restaurang- och livsmedelsprogrammet** och HT bedriver tillsammans verksamhet i karaktärsämnen i Åre. Programmen samarbetar bland annat runt driften av restaurangen Runt Knuten dit allmänheten är välkommen. RL tog emot tio nya elever hösten -21 varav fyra IMYRK.

**Teknikprogrammet** hade ingen sökande hösten 2021.

**Naturvetenskapsprogrammet** har i årskurs 2 flera elever som är relativt nyanlända till Sverige, studierna fungerar förhållandevis väl där, till viss del med hjälp av en engagerad lärarassistent. Hösten -21 tog vi emot 14 nya elever på NA, varav fyra RIG och två IMV.



**Samhällsvetenskapsprogrammets** internationaliseringsprojekt stannade tyvärr upp på grund av pandemin, men kommer fortsätta under 2022. SA fick 14 nya elever i årskurs 1 hösten-21, varav sex RIG och tre IMV-elever.

**Introduktionsprogrammet** har under 2021 fortsatt minska sitt elevantal. Minskningen är störst på språkinträdning då eleverna antingen börjat på nationella program eller övergått till vuxenstudier. Hösten -21 påbörjade elva elever IMS samt 14 elever IM.

**Skidgymnasiets (RIG/NIU)** elever har under året nått både höga studie- och idrottsresultat. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. Trots pandemin har elevernas läger- och tävlingssäsong kunnat genomföras.

Puckel har haft god elevtillströmning de senaste åren och många elever tas ut tidigt till olika landslag. Vi har låtit renovera och delvis byggt ut vattenhoppet på Tossön vilket upplevs positivt. Längd har tagit emot ett större antal NIU-elever de senaste åren och gruppen är nu på 31 elever. Längd har i viss mån påverkats negativt av pandemin då färre tävlingar har kunnat genomföras. Skicross har fyllt elevplatserna mycket bättre de senaste åren trots att disciplinen påverkats av färre tävlingstillfällen och sämre träningsförutsättningar på grund av pandemin. Alpint har inga NIU-platser och har tappat 3 platser på en treårsperiod vilket är kännbart på flera sätt. Det påverkar tränartäthet, ekonomi och även sammansättningen i gruppen.

## 8.5 Internationella utbyten och praktiker

Under större delen av 2021 kunde ingen aktivitet genomföras inom våra internationella projekt. Först i slutet av året kunde ett antal elever och lärare åka inom ramarna för våra Erasmus Skola-projekt. Under perioden november till december, reste totalt sju elever och sex lärare till Italien och Portugal inom två av dessa projekt. Ingen utlandspraktik för yrkesprogrammen kunde genomföras. Därigenom förbrukades endast en liten del av befintliga Erasmus-medel, cirka 150tkr. Resterande medel periodiseras för att förbrukas under kommande verksamhetsår.

Under 2021 har nya inga partnerskap och förbindelser upprättats, men en inventering har skett för att se vilka av de befintliga som fortsatt kommer att vara aktuella. Under 2022 kommer förhoppningsvis ytterligare två EU-ambassadörer att utbildas. Denna utbildning i Bryssel skulle genomföras våren 2020, men flyttades fram på grund av pandemin och kan förhoppningsvis genomföras under 2022.

Förbundet har under 2021 sökt och beviljats Erasmus-ackreditering för yrkesprogrammen, vilket tillsammans med den tidigare beviljade ackrediteringen för skola innebär att förbundet är fullt ackrediterade inom Erasmus-programmet och garanterade finansiering för internationella aktiviteter under hela EU:s programperiod 2021–2027.

*Länder med vilka JGY har befintliga skol- eller praktikutbyten*



Dnr 43-2021

Fastställt i direktionen 2022-03-14 § 10



Östersund den 7 mars 2022

Pär Löfstrand

Ordförande

Mikael Cederberg

Förbundsdirektör

