



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.....	6
2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet.....	6
2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	20
2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning.....	21
2.7 Balanskravsresultat.....	22
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	22
2.9 Förbundets kommande utveckling.....	27
3 Ekonomisk redovisning.....	28
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.....	28
3.2 Ekonomi 2022.....	30
3.3 Verksamhetens intäkter.....	32
3.4 Verksamhetens kostnader.....	33
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	34
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	36
4 Noter.....	37
5 Driftsredovisning.....	38
6 Investeringsredovisning.....	39
7 Bilagor.....	40
Ekonomirapporter.....	40
8 Verksamhetsberättelser – rektorsområden.....	44
8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 1.....	44
8.2 Jämtlands Gymnasium Wargentín – rektorsområde 2.....	46
8.3 Jämtlands Gymnasium/Jämtlands Vux - Fyrvalla, Bräcke, Bispgården – rektorsområde 3.....	49
8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4.....	54
8.5 Internationella utbyten och praktiker.....	57

Foto framsida: Göran Strand

1 Inledning

Kommunalförbundet Jämtlands Gymnasieförbund bildades 2005 av Bräcke, Krokoms, Ragunda och Östersunds kommuner. Förbundet ombildades 1 juli 2017 när Åre kommun tillkom som medlem.

Förbundet har huvudmannaskapet för gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och delar av den kommunala vuxenutbildningen i medlemskommunerna. Förutom myndighetsuppdraget driver förbundet sju skolor med cirka 3 650 elever i ungdomsskolan och 350 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Förbundet har fortsatt en stark position där en jämförelsevis mycket hög andel av eleverna väljer den kommunala gymnasieskolan och vuxenutbildningen som bedrivs inom förbundet. Det ger goda möjligheter att behålla ett brett utbud och verksamhet på många skolorter till förhållandevis låga kostnader för kommunalförbundets medlemmar.

Summeringen av läsåret 2021/2022 visar att 4 av 11 mål för utbildningsverksamheten är helt eller delvis uppfyllda, att jämföra med 7 av 15 mål föregående läsår. Eftersom målstrukturen delvis är ny är siffrorna inte helt jämförbara, men förbundet hade fortsatt en lägre nivå än för några år sedan i de delar av Skolinspektionens enkät som mäter upplevd studiero, att veta vad som krävs, inflytande över studiesituationen, samt tillgång till elevhälsa. Närvaron i gymnasieskolan minskade något liksom andelen vuxenelever som slutförde sin utbildning.

Positivt är att andelen elever med gymnasieexamen förbättrades, att fler elever kände sig trygga i skolmiljön, samt att avvikelser mellan kursbetyg och resultat på nationella prov minskade.

Vad gäller de strategiska målen är måloppfyllelsen bättre, 8 av 10 mål blev uppfyllda. Förbundet har bland annat en fortsatt stark position som arbetsgivare och bedriver en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Andelen behöriga lärare ökade.

Pandemin hade en direkt påverkan på verksamheten under hela vårterminen 2022, även om undervisningen kunde ske på plats i skolorna i enlighet med nationella direktiv från och med vecka 11. Det är fortsatt oklart i vilken omfattning pandemin som helhet påverkat ungdomsskolans och vuxenutbildningens resultat under de senaste två läsåren. Förbundet fick del av den så kallade coronamiljarden till skolan.

Studenterna fick för första gången sedan 2019 uppleva en studentavslutning utan pandemi-restriktioner. Förbundets internationella samarbeten med utbyten och praktik för elever kom i gång igen under hösten 2022. Förbundet implementerade "den innersta kärnan", det vill säga gemensamma värden och förhållningssätt för organisationens medarbetare.

Direktionssammanträden genomfördes i huvudsak på plats ute på förbundets skolor. Direktionen yttrade sig bland annat till Skolinspektionen angående två ansökningar om att starta nya fristående skolor. Ingen ansökan blev beviljad.

Tabell 1. Förbundet över fem år

Elever	2022	2021	2020	2019	2018
Elever inom förbundets skolor	3 662	3 585	3 503	3 420	3 467
varav förbundets egna elever	3 053	2 986	2 888	2 821	2 845
varav elever från andra kommuner	609	599	615	599	622
Medlemskommunernas antal elever	3 686	3 577	3 492	3 414	3 436
varav elever i förbundets skolor	3 053	2 986	2 888	2 821	2 845
varav elever i friskolor	495	469	486	491	483
varav elever i andra kommuner	136	122	118	102	108
Andel elever i förbundets egna skolor	83 %	84 %	83 %	83 %	83 %
Andel elever med examen	84 %	86 %	86 %	87 %	82 %
Ekonomi	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (mkr)	184,1	178,8	176,9	179,2	198,5
Verksamhetens kostnader (mkr)	-641,6	-623,3	- 598,2	- 591,5	- 616,3
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	-469,4	-455,6	- 432,9	- 412,2	- 417,8
Kommunbidrag (mkr)	470,7	457,0	434,5	419,5	412,5
Nettokostnad i % av kommunbidrag	100 %	100 %	100 %	98 %	101 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	0,0	-0,2	0,9	4,1	16,1
Årets resultat (mkr)	0,6	0,9	0,8	7,2	-5,3
Eget kapital (mkr)	18,8	18,2	17,3	16,5	9,3
Reglerat Eget Kapital (mkr)	6,4	1,9	6,2	5,2	
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	18,8	18,2	17,3	16,5	16,7
Uppräkning ägardirektiv	0,98 %	0,80 %	1,40 %	1,40 %	1,40 %
Investeringar (mkr)	13,2	13,3	12,6	10,7	13,1
Likvida medel (mkr)	86,6	84,0	57,2	53,4	27,4
Lokalkostnader (mkr)	83,6	82,6	82,9	77,0	75,1
Pensionsskuld (mkr)	57,2	54,4	45,3	37,5	37,8
Resultat Gymnasieutbildning (tkr)	2 761,8	-2 950,0	2 371,2	9 089,1	- 7 388,7
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	1 529,3	52,3	312,8	- 210,7	1 396,9
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	-1 640,2	-1 287,4	- 840,1	- 1 647,7	775,9
Personal	2022	2021	2020	2019	2018
Antal anställda	620	615	600	598	641
Antal tillsvidareanställda	489	487	492	485	513
Antal anställda visstid/timanställda	136	135	108	113	127
Antal årsarbetare	505,9	503	509,6	501,1	536,4
Antal lärare	386	391	388	419	433
Antal behöriga lärare	337	341	333	360	374
Andel behöriga lärare	87,3 %	87,2 %	85,8 %	85,9 %	86,4 %

2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Tidigt i budgetprocessen inför 2022 signalerade verksamheten att effektiviseringskravet på 1,0 procent skulle bli svårt att efterleva. Detta på grund av att det var fjärde året i rad med effektiviseringskrav och att många av de möjliga åtgärderna är redan genomförda, som exempelvis större klasser och att samläsning sker i högre grad än tidigare. Alla dessa organisationsförändringar har redan bidragit till en befintlig kostnadseffektiv verksamhet. För verksamhet gymnasiet som är den största verksamheten i förbundet uppgår resultatet för 2022,

exklusive det tillfälliga strukturella överskottet inom rektorsområde 1 (RO1), till - 4,8 mkr. Detta innebär att förbundet har kvar en del ekonomiska utmaningar även för år 2023.

Pensionskulden för 2022 har varit klart lägre än tidigare år. Beräkningarna från KPA används som redovisningsunderlag för förbundets pensionskostnader. Detta har inneburit att den del i PO-pålägget som avser pensionskostnaderna blev lägre än budgeterat och förklarar en stor del av förbundets goda resultat samt även en del av resultat för rektorsområde 1 på + 7,5 mkr.

PO-pålägget för förbundet lämnades oförändrat inför 2022 på 41,91 procent, varav cirka 10,49 procent avser kollektivavtalad pension. Totalt uppgår pensionskulden till 57,2 mkr (54,4) enligt KPA:s beräkningar, vilket har bokförts för 2022.

Förbundet har varken egna finansiella placeringar avseende pensionsmedel eller någon ansvarsförbindelse avseende pensionsförpliktelser. Pensionsförpliktelser intjänande före 1998 ansvarar respektive medlemskommun för.

2.2.1 Finansierings- och likvidrisker

Idag finns det inga långfristiga skulder i förbundet. Pensionsåtagandet hanteras varje år med att ökningen av pensionskulden och den årliga pensionsförpliktelsen bokas upp i resultatet.

Nyckeltalet självfinansieringsgrad beskriver hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. För åren 2021 och 2022 har självfinansieringsgraden varit 100 procent för förbundet. Investeringsvolymen har de senaste åren legat på cirka 12–13 mkr, se tabell 21. I dagsläget finns inga större framtida investeringsbehov. Förbundet äger inte fastigheter utan hyr sina lokaler. Kassen uppgår per den sista december 2022 till 86,6 mkr, vilket garanterar förbundets betalningsförmåga på kort sikt.

2.2.2 Elevunderlag

En prognos på elevunderlaget enligt idag kända faktorer visar på ett ökat antal elever för förbundet till och med år 2027 samt att nivån på antal elever åren 2034–2035 befinner sig ungefär på samma nivå som år 2021. Detta innebär enligt dagens finansieringsmodell att förbundet kommer att öka sina elevintäkter under de närmaste åren, utöver årlig indexuppräkning.

2.2.3 Administrativa risker

Administrativa risker kan uppstå på grund av bristande system, dåliga rutiner och kontrollsystem. De kan motarbetas genom goda rutiner, välkända kontrollprocesser och genom att digitalisera så mycket som möjligt av förbundets ekonomiprocesser.

Förbundet redovisar sedan september 2020 månadsbokslut utöver delårsrapporterna och årsbokslut. Uppföljningsprocessen är väl inarbetad och känd för områdeschefer och rektorer. Rektorer har en god insyn i sin ekonomi tack vare de ekonomiska rapporterna de får varje månad från beslutsstödet Hypergene. Utfallet i Hypergene ställs mot de budgeterade intäkter och kostnader där budgetansvarig även gör en bedömning av ett resultat för helåret. Den externa granskningen av räkenskaperna för delårs- och årsbokslut har visat att förbundet uppfyller alla krav.

2.2.4 Statsbidrag

Statsbidrag och EU-bidrag har inom vuxenutbildningen ökat med cirka 2,0 mkr för 2022 jämfört med föregående år. De externa projekten har haft en större aktivitet under året tack vare en mindre negativ påverkan från pandemin. En något större aktivering av projektkostnader och erhållna projektintäkter har ägt rum under året, främst från och med hösten 2022.

2.2.5 Finansiell bedömning

Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning och en stark finansiell ställning samt att förbundet klarar effektiviseringskravet för 2022.

2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin hade en viss påverkan på årets första månader men har senare under året haft en marginell påverkan på verksamheten. Förbundet erhöll 2,7 mkr i form av skolmiljarden för att användas till insatser som syftar till att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin. Förbundet har under året särskilt registrerat merkostnader kopplad till covid-19-pandemin och övriga ersättningar. Den största kostnaden för året har varit för undervisande personal som har gjort stödinsatser i klassrummen.

Nettoeffekten av ersättningar/intäkter och kostnader för 2022 uppgick totalt till + 0,2 mkr.

Tabell 2. Pandemirelaterade kostnader (tkr)

Coronaposter, tkr	Helår
Måltider (kreditfakturor Östersund)	190
Sjuklön - Ersättning	0
Skolmiljarden - Corona	2 734
Extra Städ	-25
Extra kostnad matsal, Östersund o Bispgården	-155
Caféer (bortfall intäkter)	-606
J! Rest.- o bageriutbildning (bortfall intäkter)	-517
Undervisande personal/assistenter	-1 335
Objektnr 60035 Corona *	-48
Summa	238

*övriga merkostnader kopplade till Corona, som böcker, material

2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Jämtlands Gymnasieförbund är ett kommunalförbund som styrs av en direktion med 13 ordinarie ledamöter, fem från Östersunds kommun och två vardera från övriga fyra medlemskommuner. I direktionens presidium fanns 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

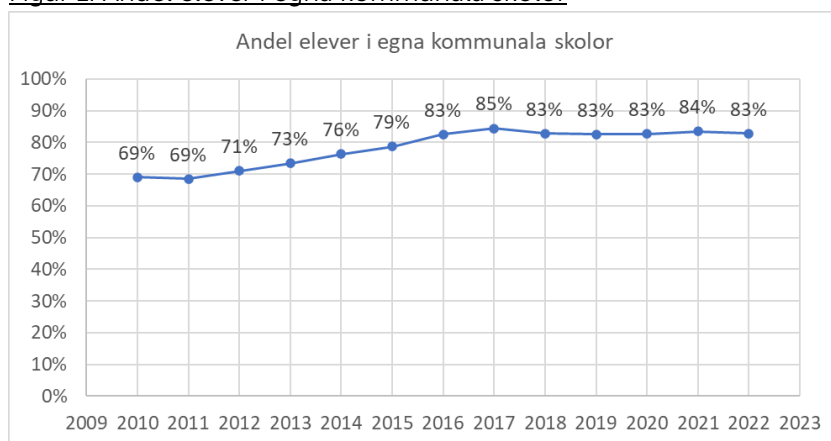
8 av 10 strategiska mål blev uppfyllda under verksamhetsåret 2022.

Utbud och kvalitet

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

Resultat: 82,8 %. *Målet uppfyllt.*

Figur 1. Andel elever i egna kommunala skolor

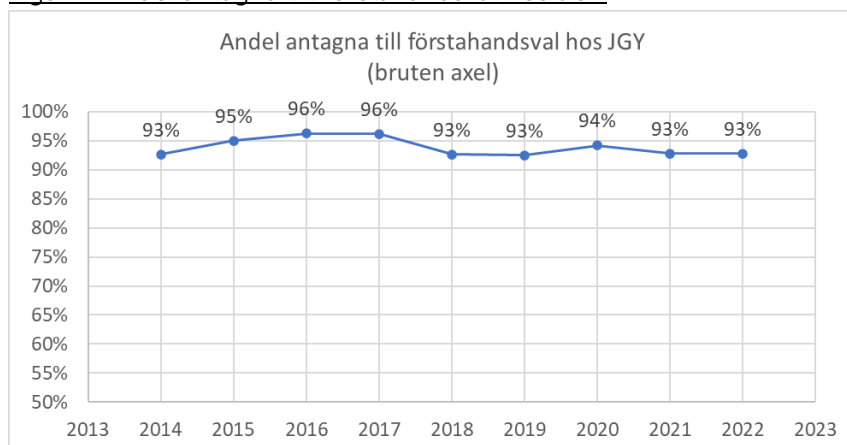


Kommentar: Andelen som går i förbundets egna skolor har varit stabilt hög under flera år vilket har gett goda planeringsförutsättningar och goda möjligheter att påverka kommunernas gymnasiekostnader.

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

Resultat: 92,8 %. *Målet uppfyllt.*

Figur 2. Andel antagna till förstahandsval hos JGY

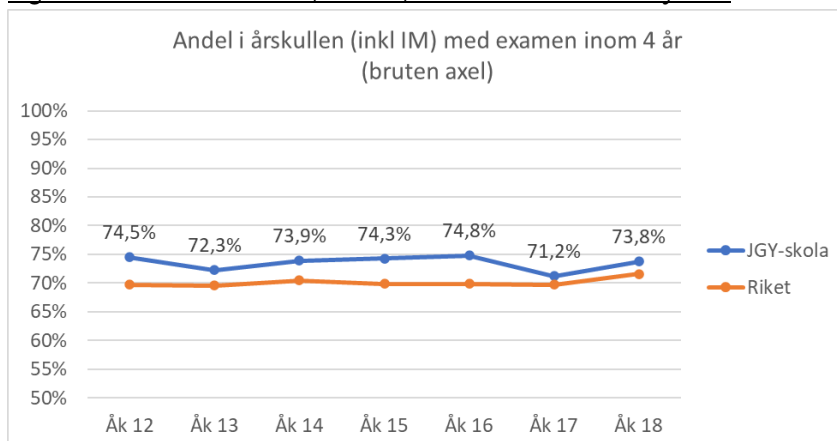


Kommentar: Nivån är stabil över tid. Resultatet påverkas av beslut om vilka utbildningar som kan startas utifrån söktryck och ekonomi.

3. Andelen elever med gymnasieexamen ökar.

Resultat: Ökning med 2,6 procentenheter. **Målet uppfyllt.**

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

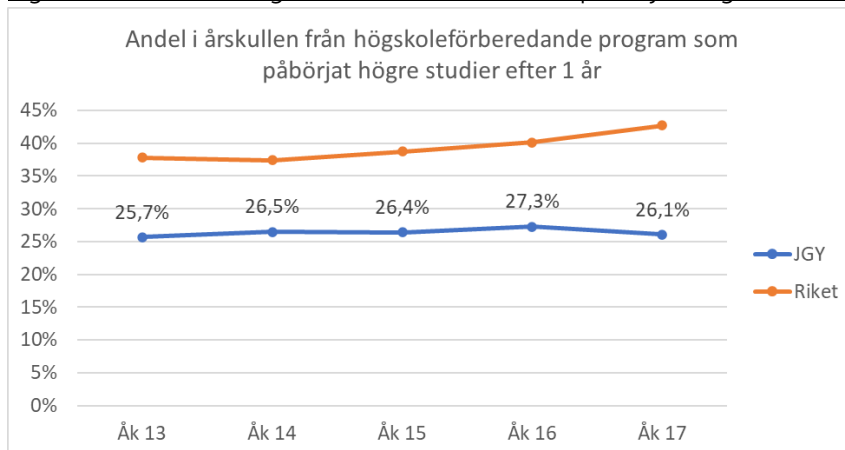


Kommentar: Huvuddelen av årskullen som började 2018 tog examen 2021. Statistiken ovan inkluderar även elever som först gått ett år på IM eller som bytt program, samt elever som har tagit examen 2022, inom 4 år.

4. Övergången till högre studier ökar.

Resultat: Minskning med 1,2 procentenheter. **Målet ej uppfyllt.**

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

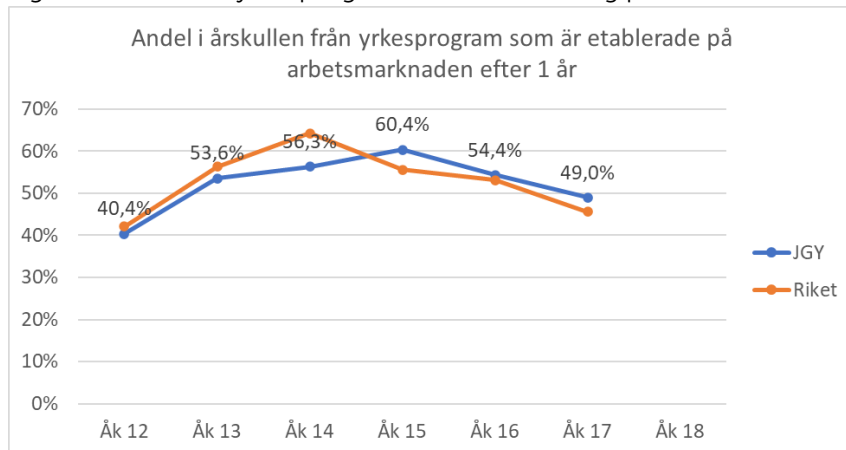


Kommentar: Andelen är låg i förhållande till riket som helhet. Nivån är relativt stabil över tid men minskar jämfört med föregående år. Senast publicerade data gäller årskull 17 som avslutade ett högskoleförberedande program i Åre eller Östersund 2020. Bland dem var det 127 elever som påbörjat högre studier 2021.

5. Fler elever etablerar sig på arbetsmarknaden.

Resultat: Minskning med 5,4 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 17 som gick ut 2020 och hade fått ett arbete 2021. Andelen minskade i likhet med övriga riket.

God ekonomisk hushållning

6. Nettokostnaden ligger i nivå med respektive kommungrupp.

Resultat: Alla medlemskommuner har lägre eller väsentligt lägre kostnader än referenskostnaden för respektive kommungrupp. **Målet uppfyllt**

Tabell 3. Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, mkr

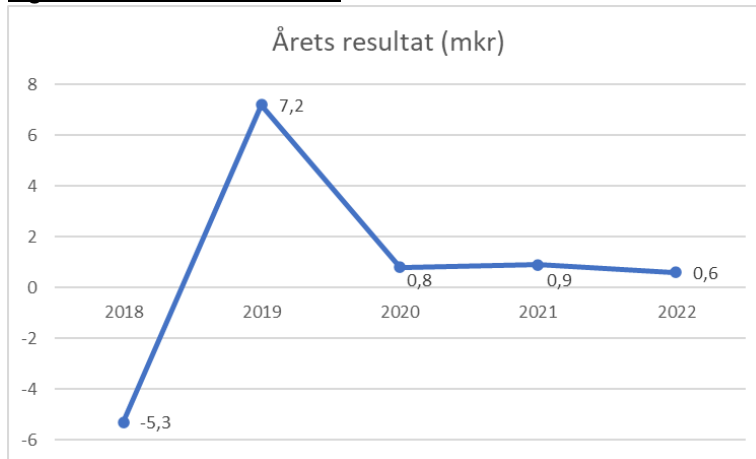
Område	2017	2018	2019	2020	2021
Bräcke	3	2	-3	-4	-3
Lågpendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	4	5	5	5	5
Krokom	-5	-2	-7	-10	-11
Pendlingskommun nära större stad (ovägt medel)	2	2	2	2	2
Ragunda	1	0	0	-2	0
Landsbygdskommun, ej nära större stad (ovägt medel)	6	7	5	5	8
Åre	11	7	4	7	2
Landsbygdskommun med besöksnäring (ovägt medel)	8	8	6	4	5
Östersund	1	7	-15	-21	-17
Större stad (ovägt medel)	-13	-8	-3	-8	-4
Skillnad totalt i mkr	+2	0	-36	-38	-43

Kommentar: Resultatet har en eftersläpning med ett år på grund av att statistiken publiceras först under sommaren varje år. De årliga effektivitetskraven från 2018 och framåt har resulterat i att medlemskommunerna har låga gymnasiekostnader. Uppskrivningen av elevplatspriserna för 2022 talar för att medlemskommunerna har låga gymnasiekostnader även under 2022.

7. Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat

Årets resultat för förbundet uppgår till 0,6 mkr. **Målet uppfyllt.**

Figur 6. Förbundets resultat

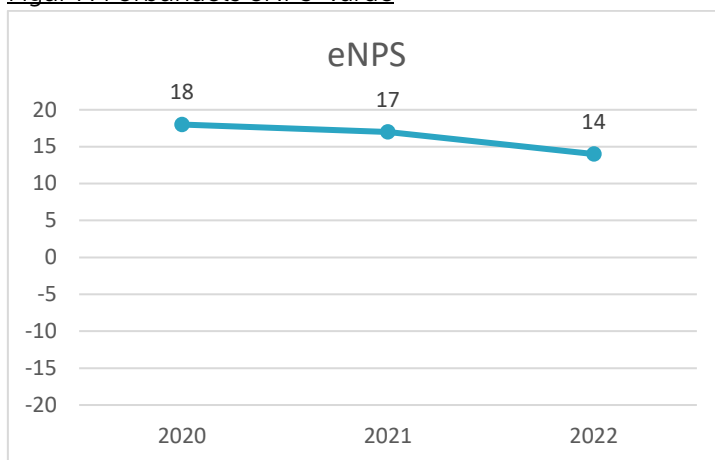


Attraktiv arbetsgivare

8. Förbundet har ett positivt värde på eNPS (Employee Net Promoter Score).

Resultat: uppnått eNPS-värde är + 14. **Målet uppfyllt.**

Figur 7. Förbundets eNPS-värde

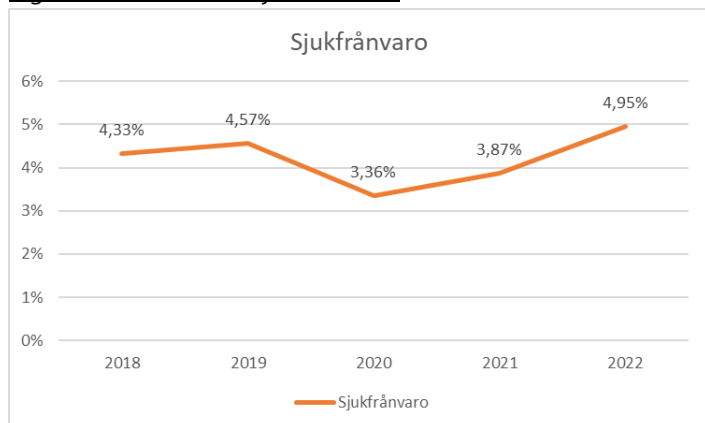


Kommentar: Ett eNPS-värde som ligger på plus innebär att andelen förespråkare är högre än andelen kritiker i organisationen (jämförelsetal offentlig sektor - 6, utbildningssektorn -3 2021). Förbundet nådde eNPS-värde + 17 förra året.

9. Sjukfrånvaron är högst 5,0 %.

Resultat: Den ackumulerade sjukfrånvaron uppgick till 4,95 %. **Målet uppfyllt.**

Figur 8. Förbundets sjukfrånvaro



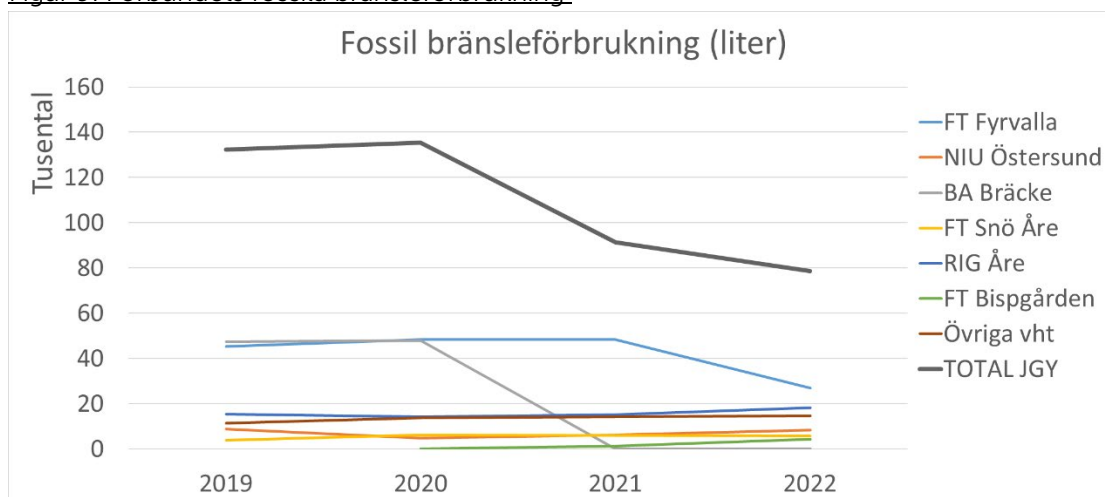
Kommentar: Sjukfrånvaron var högre än 2020 (3,36 procent) och 2021 (3,87 procent). I sjukfrånvaron ses en återgång till ett normalläge både när det gäller total sjukfrånvaro och hur sjukfrånvaron sprids över årets månader.

Klimat

10. Den fossila energiförbrukningen minskar.

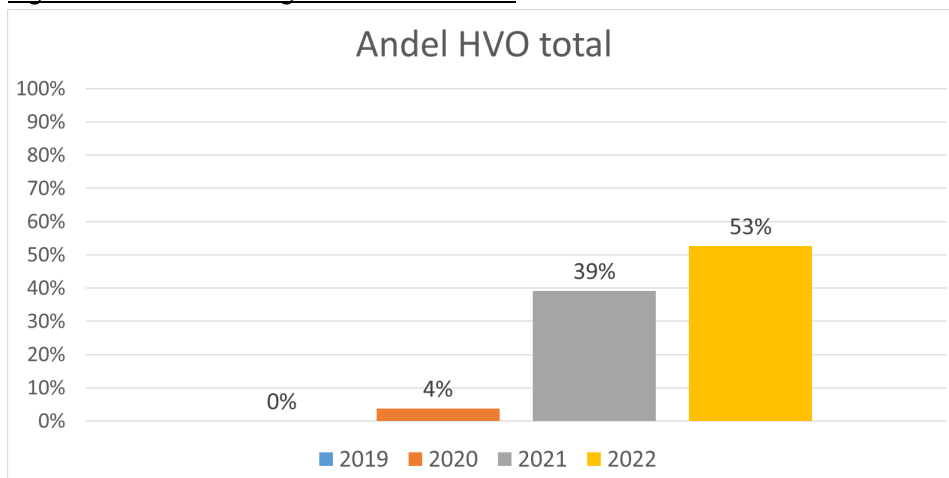
Resultat: Förbrukningen av fossila bränslen har minskat med 13,93 procent. **Målet uppfyllt.**

Figur 9. Förbundets fossila bränsleförbrukning



Kommentar: Förbrukningen av fossila bränslen minskar i takt med att andelen HVO-diesel succesivt ökar på förbundets transport- och anläggningsutbildningar.

Figur 10. Andel som utgörs av HVO-diesel



2.4.2 Uppföljning av förbundets utbildningsmål

Utifrån lagkrav om att huvudmannen systematiskt ska planera, följa upp och utveckla utbildningsverksamheten har direktionen inför läsåret antagit elva utbildningsmål inom fyra målområden som är kopplade till läroplanerna. Målen är reviderade jämfört med föregående år. I vissa fall har även definitionen av måluppfyllelsen ändrats på så sätt att målet anses uppfyllt när resultatet är högre i jämförelse med föregående år och inte som tidigare i jämförelse med riket. För att kunna bedöma i vilken mån måluppfyllelsen förändrats, har resultaten för de nya målen beräknats också för läsåret 2020/2021.

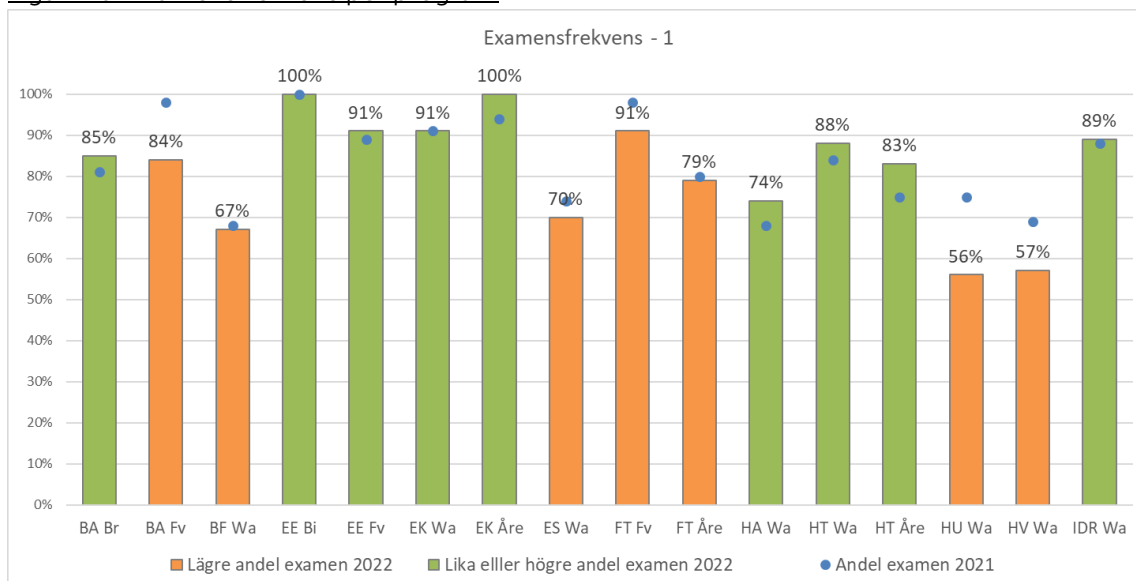
För läsåret 2021/2022 är 4 av 11 mål för utbildningsverksamheten helt eller delvis uppfyllda, att jämföra med 7 av 15 mål föregående läsår.

Målområde 1 - Undervisning

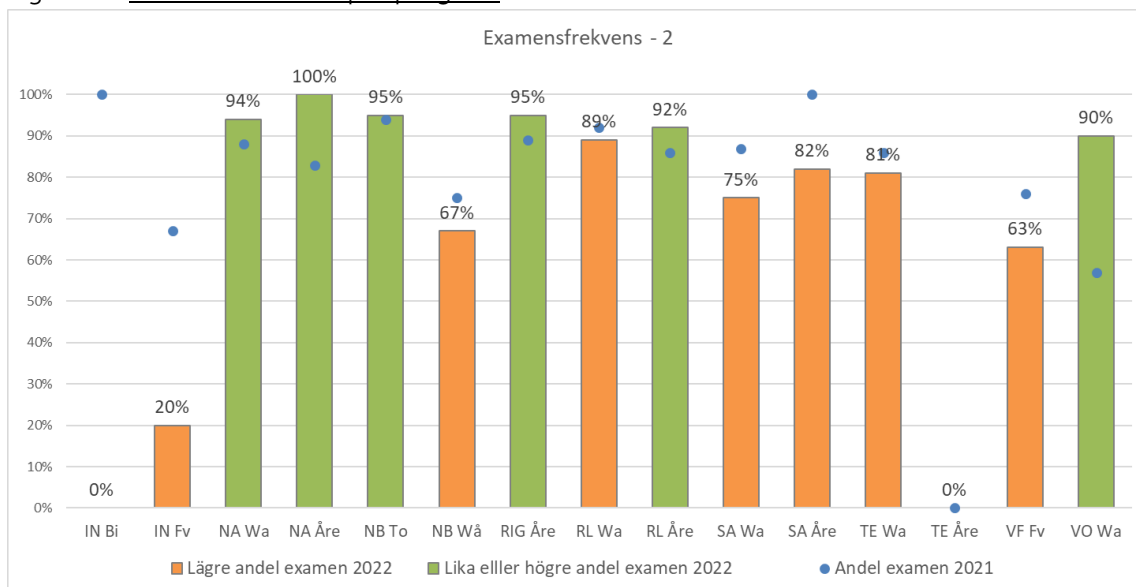
1.1 Fler elever uppnår gymnasieexamen

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

Figur 11a. Examensfrekvens per program

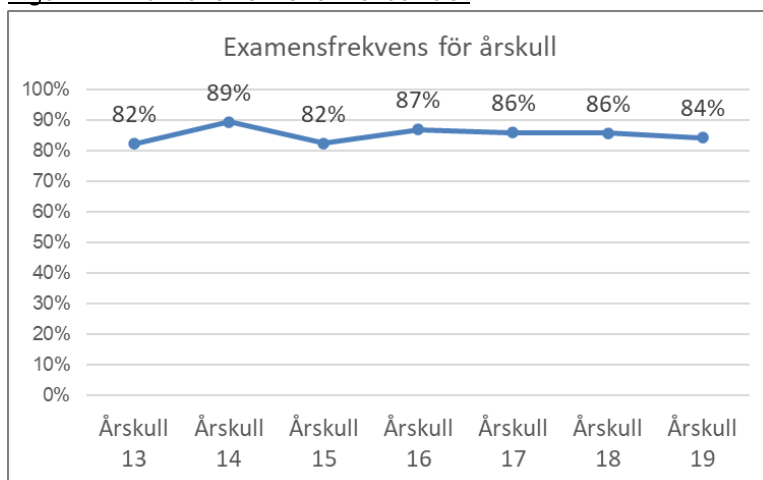


Figur 11b. Examensfrekvens per program



Kommentar: Året innan var det 30 procent av programmen som uppfyllde motsvarande mål. Målet är uppfyllt om fler program än föregående år har en minst lika stor andel elever med examen som året innan.

Figur 12. Examensfrekvens i förbundet

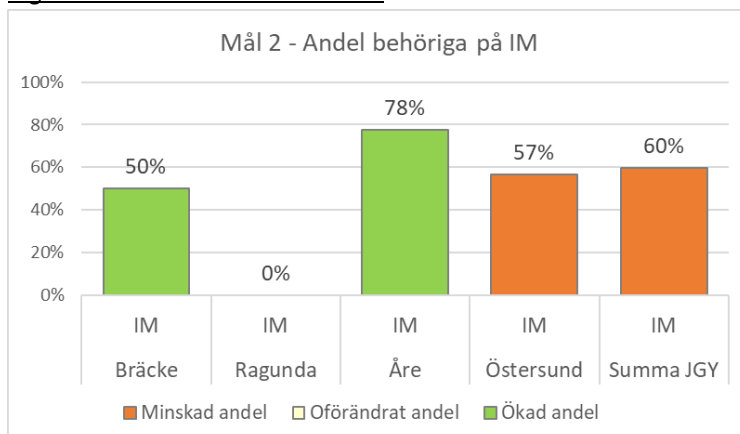


De senaste åren har examensfrekvensen varit svagt nedåtgående. Gruppen pojkar har haft en examensfrekvens som legat 2–5 procentenheter under gruppen flickor, med undantag för 2021 då det inte var någon skillnad alls mellan könen. 2022 var skillnaden inom förbundet två procentenheter. Som jämförelse har skillnaden i riket historiskt legat på 6–7 procentenheter, till flickors fördel.

1.2 Fler elever blir behöriga på introduktionsprogrammet

Resultat: 60 procent av eleverna togs in på ett nationellt program efter ett år på introduktionsprogrammet. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 13. IMA-elever efter ett år

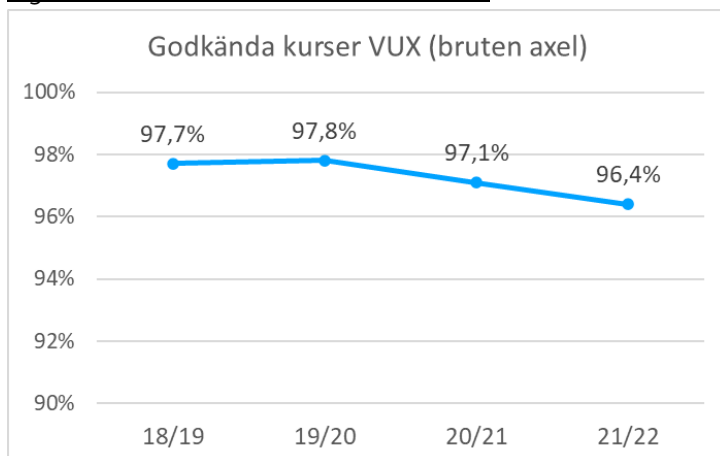


Kommentar: Året innan var det 64 procent av eleverna som uppfyllde målet att tas in på ett nationellt program. Till dessa räknas även de som fått en IMV-plats (programinriktat val på IM) på ett program. Skillnaden i procent motsvarar att två elever färre blev behöriga. På enheterna i Bräcke och Åre ökade andelen som blev behöriga medan Östersund minskade från 71 till 57 procent.

1.3 Fler elever slutför sin vuxenutbildning

Resultat: Andelen genomförda kurser inom vuxenutbildningen där eleven fått ett godkänt betyg var 96,4 procent. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 14. Godkända kurser under läsåret



Kommentar: Elever som avbrutit sin utbildning finns ej med i underlaget eftersom orsaken till avbrottet skulle kunna vara att man fått ett arbete innan studierna var färdiga.

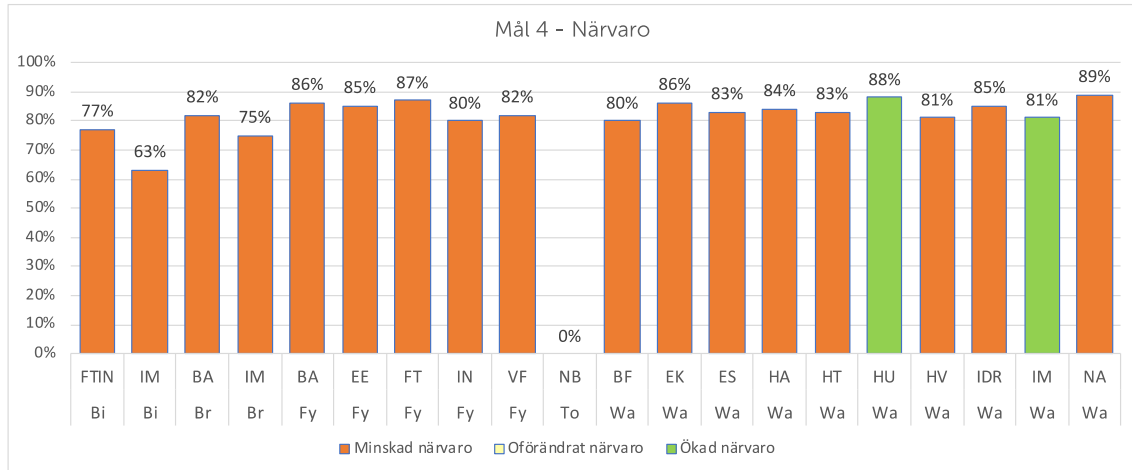
Analys

Minskningen är mindre än en procent men följer en trend sett över två år.

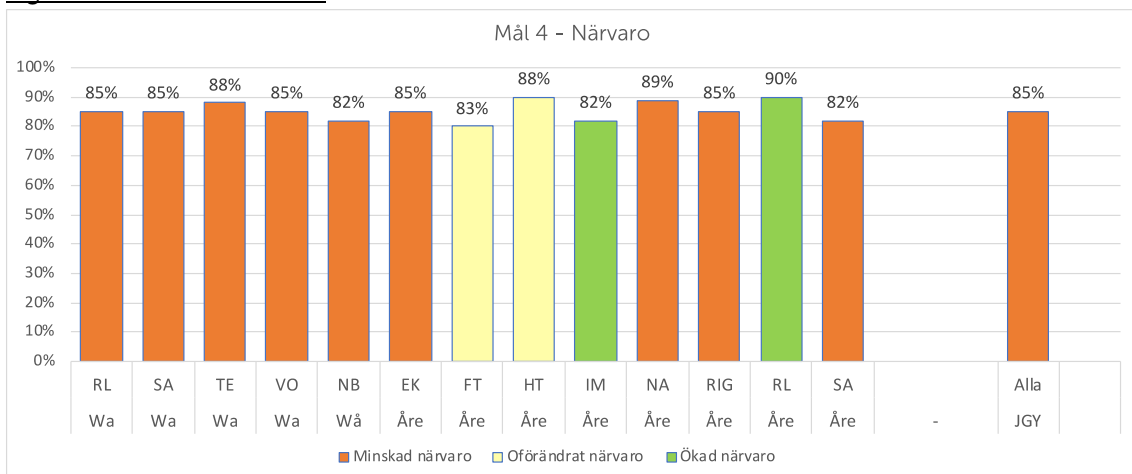
1.4 Närvaron i skolan ökar

Resultat: 12 procent av programmen uppfyllde målet att öka närvaron. **Målet ej uppfyllt.**

Figur 15a. Närvaro i skolan



Figur 15b. Närvaro i skolan



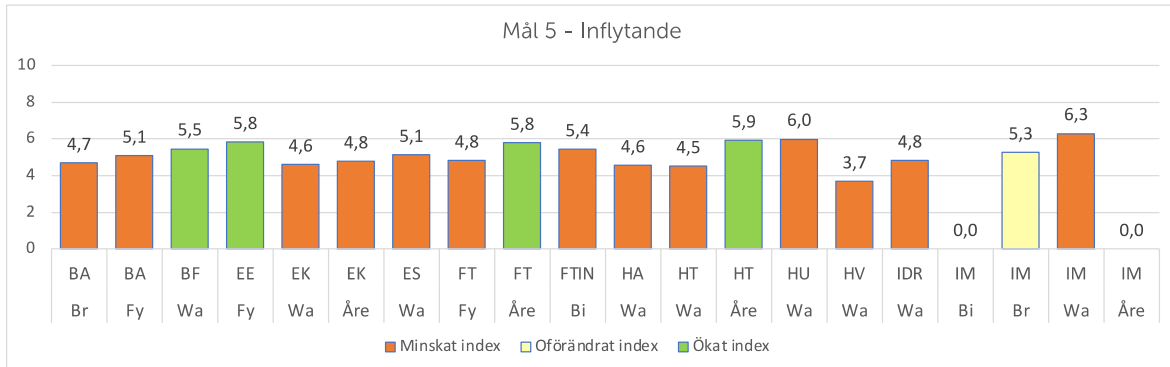
Kommentar: Året innan var det 29 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Statistiken omfattar cirka 3000 elever och 2,2 miljoner kvitterade lektionstimmar. NB Torsta redovisar närvaron i annat sy-stem och är inte medräknade. Den totala närvaron minskade från 88 procent föregående läsår till 85 procent.

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

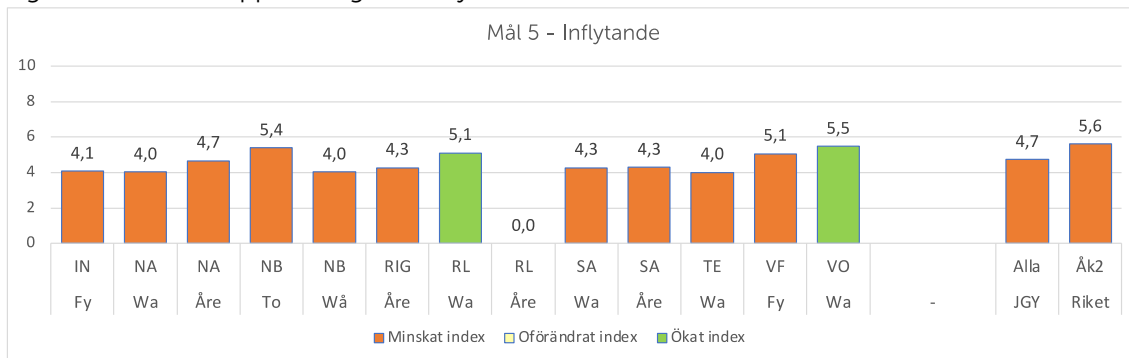
Resultat: 19 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 16a. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Figur 16b. Elevers uppfattning om inflytande över sin studiesituation



Kommentar: Året innan var det 32 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds- målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

Årets enkät från Skolinspektionen skiljer sig något från den tidigare. Även riksvärdet har sjunkit med den nya enkäten.

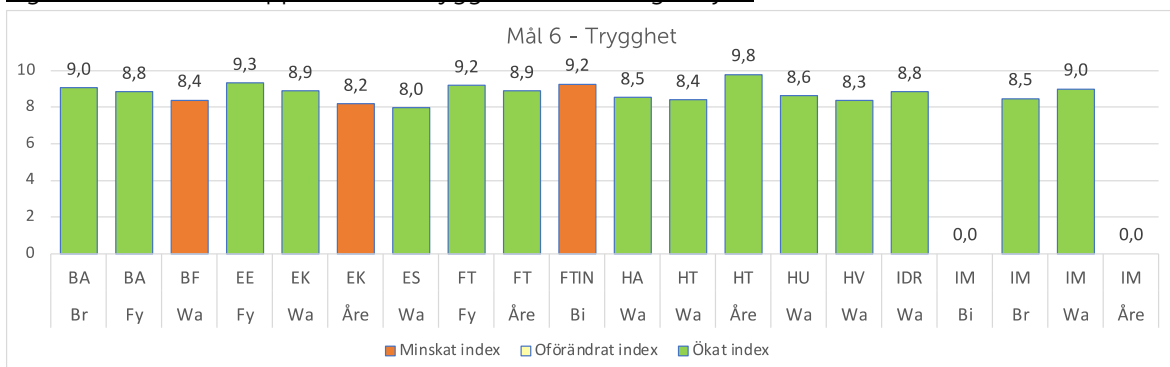
Målområde 2 – Trygghet och studiero

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

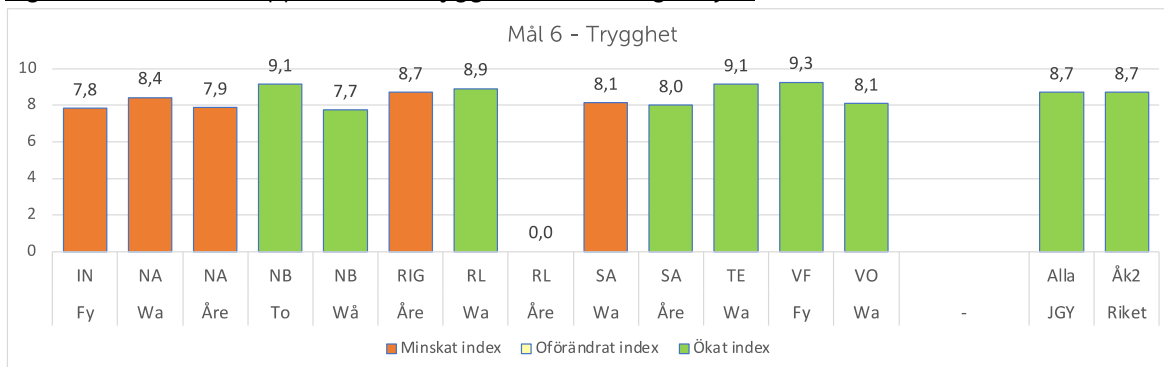
Resultat: 70 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet uppfyllt.

Figur 17a. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön



Figur 17b. Elevernas upplevelse av trygghet i utbildningsmiljön



Kommentar: Året innan var det 45 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

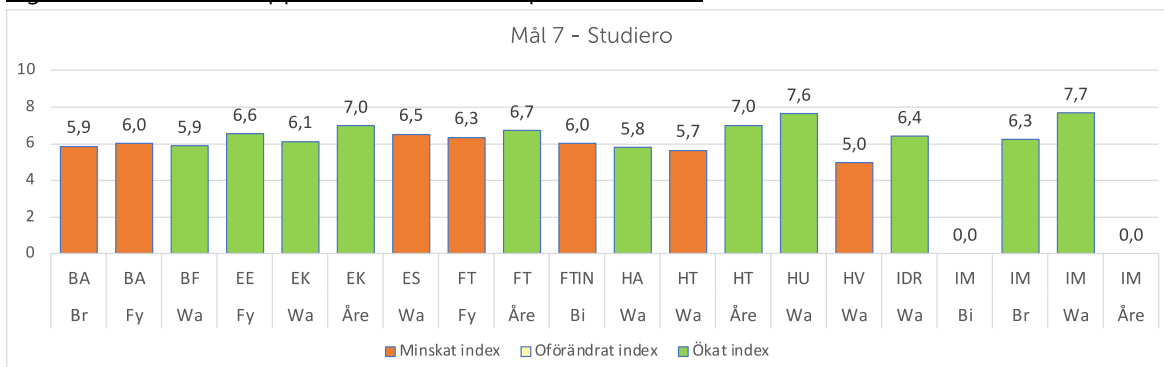
Årets enkät från Skolinspektionen skiljer sig något från den tidigare. Även riksvärdet har ökat med den nya enkäten.

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

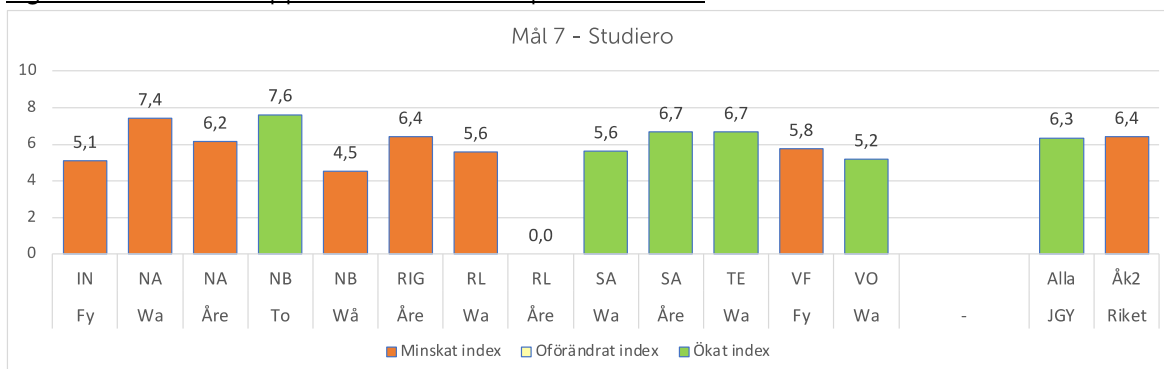
Resultat: 52 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 18a. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



Figur 18b. Elevernas upplevelse av studiero på lektionerna



Kommentar: Året innan var det 55 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

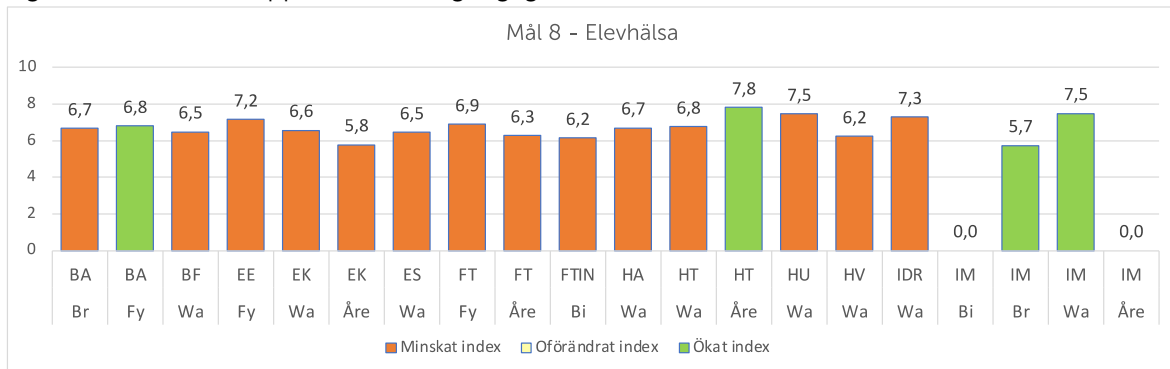
Årets enkät från Skolinspektionen skiljer sig något från den tidigare. Totalindex för förbundet var detsamma som året innan, medan riksvärdet har sjunkit med den nya enkäten.

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

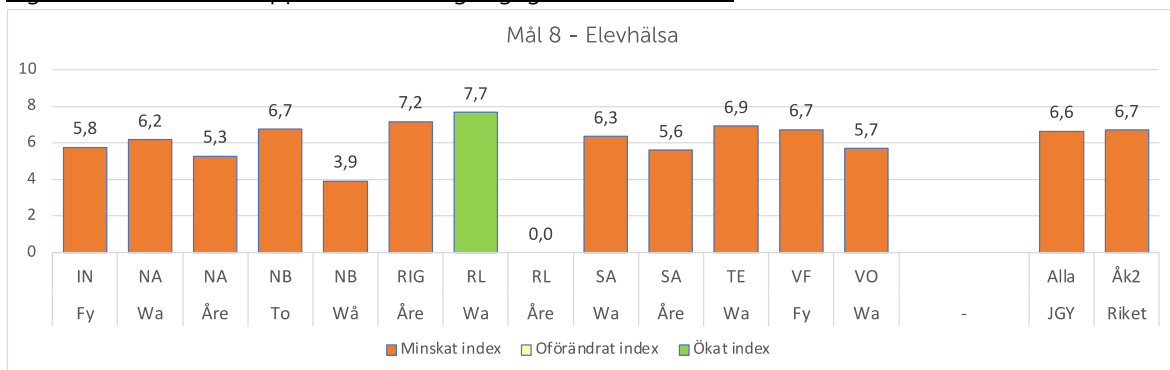
Resultat: 15 procent av programmen uppfyllde målet att förbättra sitt resultat i skolenkäten.

Målet ej uppfyllt.

Figur 19a. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



Figur 19b. Elevernas upplevelse av tillgänglighet av elevhälsa



Kommentar: Året innan var det 42 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

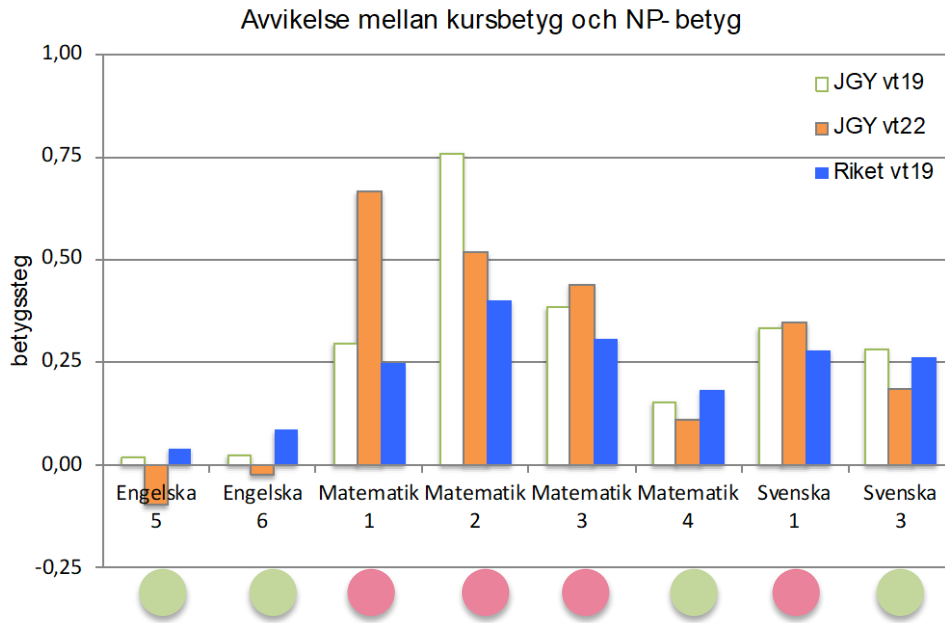
Årets enkät från Skolinspektionen skiljer sig något från den tidigare. Riksvärdet har sjunkit lika mycket med den nya enkäten.

Målområde 3 – Bedömning och betygssättning

3.1 Avvikelsen mellan kursbetyg och nationella provbetyg minskar

Resultat: 50 procent av kurserna uppfyllde målet att ligga under riksvärdet i avvikelsen mellan kursbetyg och provbetyg. Målet uppfyllt.

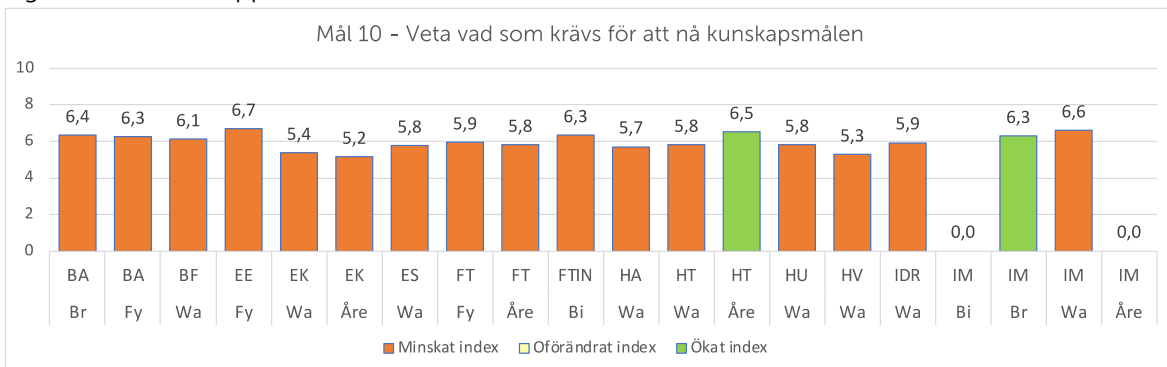
Figur 20. Avvikelse mellan kursbetyg och betyg på nationella prov



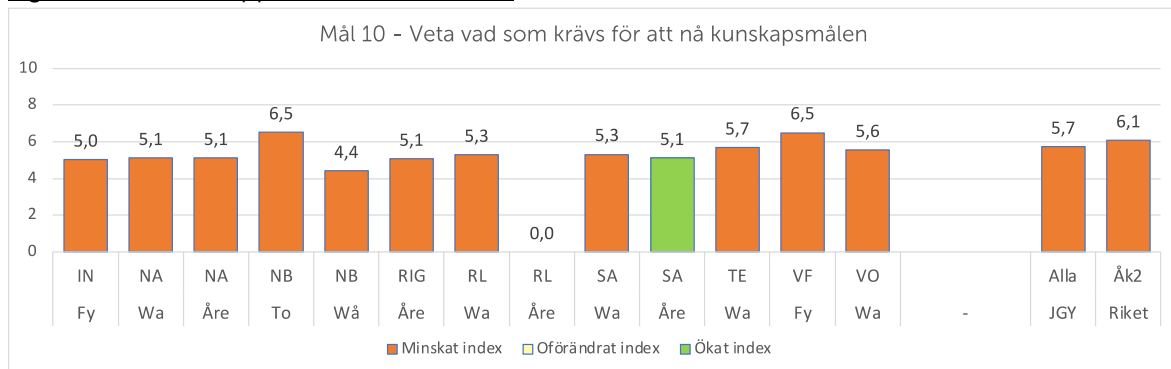
Kommentar: Året innan var det 38 procent av kurserna som hade lägre avvikelse. Grafen visar hur många betygssteg kursbetyget avviker från resultatet på det nationella provet. Exempel: För Matematik 2, vt 22 låg kursbetygen 0,5 betygssteg över provbetyget. Det betyder att i snitt varannan elev fick till exempel ett C i kursbetyg trots att provbetyget var D. Under läsåren 19/20 och 20/21 genomfördes inga nationella prov på grund av pandemin. De senaste värdena på riksnivå är därför från våren 2019.

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

Figur 21a. Elevers upplevelse – kursmålen



Figur 21b. Elevers upplevelse – kursmålen



Kommentar: Året innan var det 42 procent av programmen som uppfyllde målet. Förbunds-målet är uppfyllt om fler program än tidigare uppfyller sitt mål. Program med färre än fem svar är ej medräknade.

Årets enkät från Skolinspektionen skiljer sig något från den tidigare. Även riksvärdet har sjunkit något med den nya enkäten.

Målområde 4 – Rektors ledarskap

4.1 Rektors ledarskap är stärkt (arbetsmiljöenkäten)

Resultat: Indexvärdet ökade med 0,2 procentenheter från 6,8 till 7,0. **Målet uppfyllt.**

Kommentar: Resultatet hämtas ur personalens arbetsmiljöenkät från februari 2023 och är ett indexvärde på skalan 1–10. Indexet bygger på det sammanvägda resultatet av de enkätfrågor som handlar om rektors pedagogiska ledarskap och jämförs med resultatet från arbetsmiljö-enkäten som genomfördes 2021. Förbundets resultat ligger helt i nivå med riksvärdet på skolenkäten för pedagogisk personal.

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

År 2022 har förbundet ett ekonomiskt resultat på 0,6 mkr (0,9) och ett utgående eget kapital på 18,8 mkr (18,2). I redovisat resultat ingår en reducering av medlemskommunernas bidrag med 6,4 mkr (1,9) 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.

2.5.1 Budgetavvikelse

Förbundet har för sin väsentliga verksamhet gymnasiet en positiv avvikelse på + 2,8 mkr där intäkterna har en negativ avvikelse på -0,8 mkr och kostnaderna en positiv avvikelse på + 3,6 mkr, se tabell 20. Som nämnts tidigare är den stora positiva avvikelse inom rektorsområde 1 (RO1) som bidrar stort med den positiva avvikelsen totalt inom verksamhet gymnasiet. För verksamhet vuxenutbildning är det ett positivt överskott totalt på + 1,5 mkr och förklaras av lägre kostnader med + 2,6 mkr än budgeterat och lägre intäkter med - 1,1 mkr jämfört mot budget.



För externa projekt är det klart lägre intäkter än budgeterat och inom det externa projektet J! Restaurang- och bageriutbildningen förklaras bortfallet av intäkter till stor del av coronapandemin i början av året. Totalt inom projektverksamheten är budgetavvikelsen - 1,6 mkr.

För gemensamma verksamheter och finansiella poster är den totala budgetavvikelsen - 2,1 mkr. Inom finansiella poster förklaras de höga finansiella kostnaderna av pensionskulden.

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 473,9 mkr. Utfallet för helåret blev totalt 470,7 mkr, cirka 3,2 mkr lägre än budgeterat belopp. Totalt för förbundet som helhet uppgår budgetavvikelsen till + 0,6 mkr.

2.5.2 God ekonomisk hushållning – bedömning

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 måluppfyllelse minskat och ligger i vissa fall under rikssnittet. Vid utgången av 2022 finns inget balanskravsresultat att återställa. Eget kapital uppgår till 18,8 mkr. Sammantaget är bedömningen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning

Förbundet använder sig av KPA Pension som tar fram pensionsunderlag till budget, delårs- och årsbokslut för förbundet. Tidigare år har pensionskulden förändrats (ökat) med cirka 5–7 mkr inklusive löneskatt, vilket påverkar verksamhetens personalkostnader, som inkluderar dessa pensionskostnader. Förbundets PO-pålägg var oförändrat inför 2022 (cirka 42 procent) medan utfallet av pensionskulden, som inkluderas i PO-pålägget, blev klart lägre än kalkylerat. På totalen var dessa pensionskostnader cirka 6–7 mkr lägre för 2022 än budgeterat.

Prisökningarna inom lärverktyg som drivmedel och material, exempelvis trä, stål med mera samt de stigande livsmedelspriserna har varit en utmaning för verksamheten. Dessa kostnader har varit klart högre än budgeterat.

Inom investeringsredovisningen beror avvikelsen, liksom förra året, på coronapandemin. Det är svårt att köpa in en viss typ av IT-utrustning.

2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett positivt resultat med 0,6 mkr (0,9) för verksamhetsåret. Vid utgången av 2022 finns inget balanskravsresultat att återställa.

Tabell 4. Balanskravsresultat, tkr

Balanskrav	
= Årets resultat enligt resultaträkningen	554,7
– reducereing av samtliga realisationsvinster (1)	
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (2)	
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (3)	
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper (4)	
-/+ återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (5)	
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	554,7
– reservering av medel till resultatutjämningsreserv (6)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (7)	
=Balanskravsresultat	554,7

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 (tills vidare och tidsbegränsade) medarbetare i förbundet per den 31 december 2022, 2021 och 2020.

2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbund redovisar 506 årsarbetare exklusive frånvaro. Av dessa utgör 268 kvinnor och 238 män. Antal årsarbetare har ökat med tre årsarbetare från år 2021.

2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

Tabell 5. Förbundets yrkeskategorier

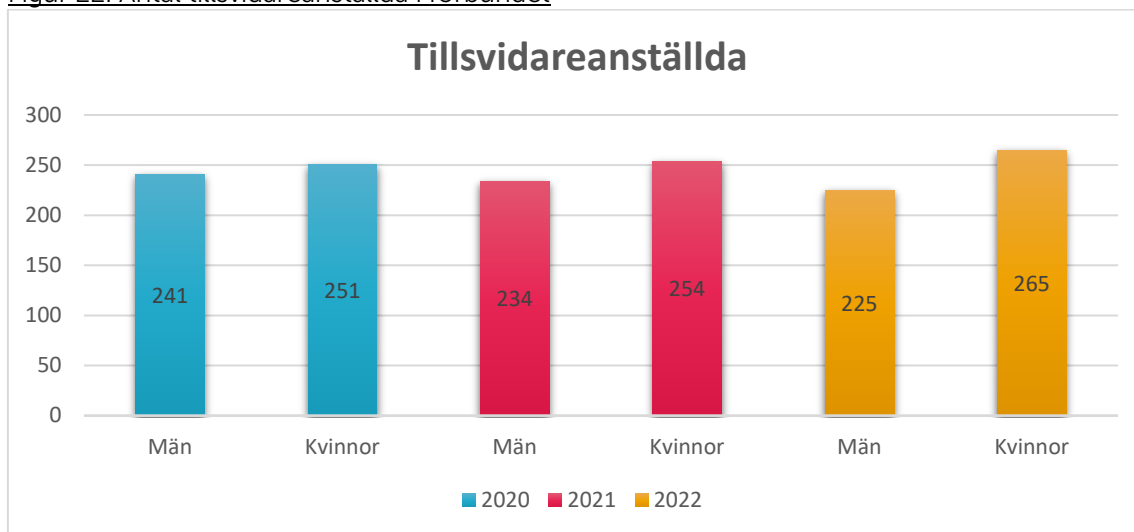
Befattning	Personer
Lärare	386
Eleassistenter, lärarassistenter, instruktörer, handledare	96
Skolsköterska, skolkurator, specialpedagog, SYV, skolläkare	40
Tekniker	7
Vaktmästare, cafépersonal	22
Chefer, rektorer	28
Handläggare, administration	28
Bibliotekarie, biblioteksassistent	6
Total	624*

*Förbundet har 620 personer anställda (anledningen till att det summerar till 624 är för att några personer har dubbla tjänster).

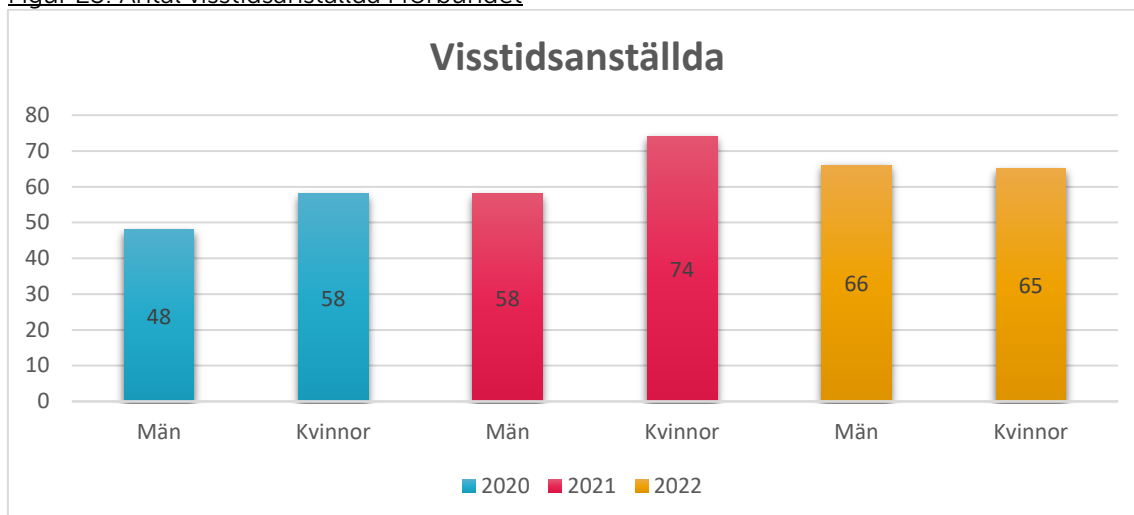
Tabell 5 visar att cirka 64 procent av personalstyrkan består av lärare.

2.8.3 Anställningsform och könsfördelning

Figur 22. Antal tillsvidareanställda i förbundet



Figur 23. Antal visstidsanställda i förbundet



I visstidsanställningar ingår även obehöriga tidsbegränsad enligt skollagen. I december 2022 hade förbundet 49 lärare anställda tidsbegränsat enligt skollagen inom alla rektorsområden. Av dessa arbetar 27 inom yrken där det är krav på legitimation.

2.8.4 Personalomsättning

Tabell 6. Personalomsättning baserat på avgångar av ackumulerat antal snittanställda

Personalomsättning	Antal 2022 (snitt ack. 491)	Antal 2021 (snitt ack. 492)	Antal 2020 (snitt ack. 497)
Egen begäran	23(4,68%)	22 (4,47 %)	23 (4,63 %)
Pension/sjukersättning	13	15	13
Arbetsbrist	2	5	5
Total procent	8,76 %	8,53 %	8,45 %

2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 7. Övertid i timmar

	2022	2021	2020
Enkel övertid	1302	929	1096
Kvalificerad övertid	496	576	181
Fyllnadstid	1093	915	968
Totalt	2891	2420	2245

Det totala antalet övertidstimmar har ökat i jämförelse mot föregående år. Det är en återgång till ett mer normalt läge efter pandemin. En förklaring kan vara att lärare arbetat med lovskola för att åtgärda den så kallade undervisningsskulden som uppstod under pandemin och att lärarna åter vikarierar för varandra vid kortare frånvaro.

2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 8. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid

Sjukfrånvaro	2022	2021	2020
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	4,95	3,87	3,48
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar) /total sjukfrånvaro	53,41	60,17	61,28
Total sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	5,61	3,59	3,77
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män	4,20	4,18	3,18
Total sjukfrånvaro –29 år/ordinarie arbetstid för gruppen	2,96	1,85	1,36
Total sjukfrånvaro 30–49 år/ordinarie arbetstid för gruppen	5,01	3,82	2,68
Total sjukfrånvaro 50år–/ordinarie arbetstid för gruppen	5,00	3,99	4,21

Den totala sjukfrånvaron i förbundet ligger fortsatt på en låg nivå trots att sjukfrånvaron 2022 var högre än under pandemiåren. Den långa sjukfrånvaron har minskat något medan den korta har ökat. Kvinnors totala sjukfrånvaro har ökat i högre omfattning än mäns. I sjukfrånvaron ses en återgång till ett normalläge både vad gäller total sjukfrånvaro och hur sjukfrånvaron fördelas över årets månader.

2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Jämtlands Gymnasieförbunds arbetsmiljöarbete utgår från gällande lagstiftning på arbetsmiljöområdet, 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 till del även under 2022 handlat om att hantera och förebygga negativa konsekvenser av pandemin. I början av året var smittspridningen intensiv och frånvaron hög. Under våren gick arbetsmiljöarbetet successivt tillbaka till ordinarie rutiner och verksamheten har återgått till ett mer normalt läge och bedrivits på organisations- grupp- och individnivå. Fokus för förbundet har varit att bedriva ordinarie verksamhet, kompensera viss undervisning som inte kunnat genomföras under pandemin och samtidigt begränsa ohälsosam extra arbetsbelastning för undervisande personal.

Den årliga arbetsmiljöenkäten fokuserar på förbundets organisatoriska och sociala arbetsmiljö. Resultaten från arbetsmiljöenkäten från februari 2022 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 2023 genomfördes den årliga mätningen av arbetsmiljön. Nyckeltalet eNPS visar rekommendationsviljan i en verksamhet, det vill säga i vilken grad en person är villig att rekommendera sin arbetsplats till andra. Ett positivt värde på detta resultat innebär att det finns fler som av egen vilja talar positivt om sin arbetsplats, så kallade ambassadörer, än som talar negativt om arbetsplatsen. Ambassadörer ses också bidra till utveckling i arbetet och motiverar andra medarbetare att delta.

Vid mätningen 2022 var resultatet + 17. I den senaste mätningen som genomfördes i början på februari 2023 blev resultatet + 14 vilket visar att de flesta medarbetare i Jämtlands Gymnasieförbundet 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 Gymnasieförbundet deltar i nätverk med andra utbildningsförbund, kommuner och regioner kring strategisk kompetensförsörjning i syfte att samarbeta och ha ett kunskapsutbyte i kompetensförsörjningsfrågor.

Arbetet med ledarskapsutveckling för såväl rektorer som övriga chefer i förbundet har pågått under 2022. Syftet är att rusta rektorer och chefer i sina ledaruppdrag och stärka rektors pedagogiska ledarskap. Arbetet omfattar bland annat teoretiska genomgångar, reflektionstillfällen och auskultation.

Det partsgemensamma arbete som startades 2019 för att ta fram en handlingsplan för att arbeta med arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning som prioriterade områden har pågått och avslutats under 2022.

Tabell 9 visar antalet pensionsavgångar inom en femårsperiod inom förbundet, 65 års ålder. Under åren 2023–2027 fyller 91 tillsvidareanställda medarbetare 65 år eller mer. Av dessa 91 medarbetare är 55 lärare som fördelar sig enligt tabell 10.

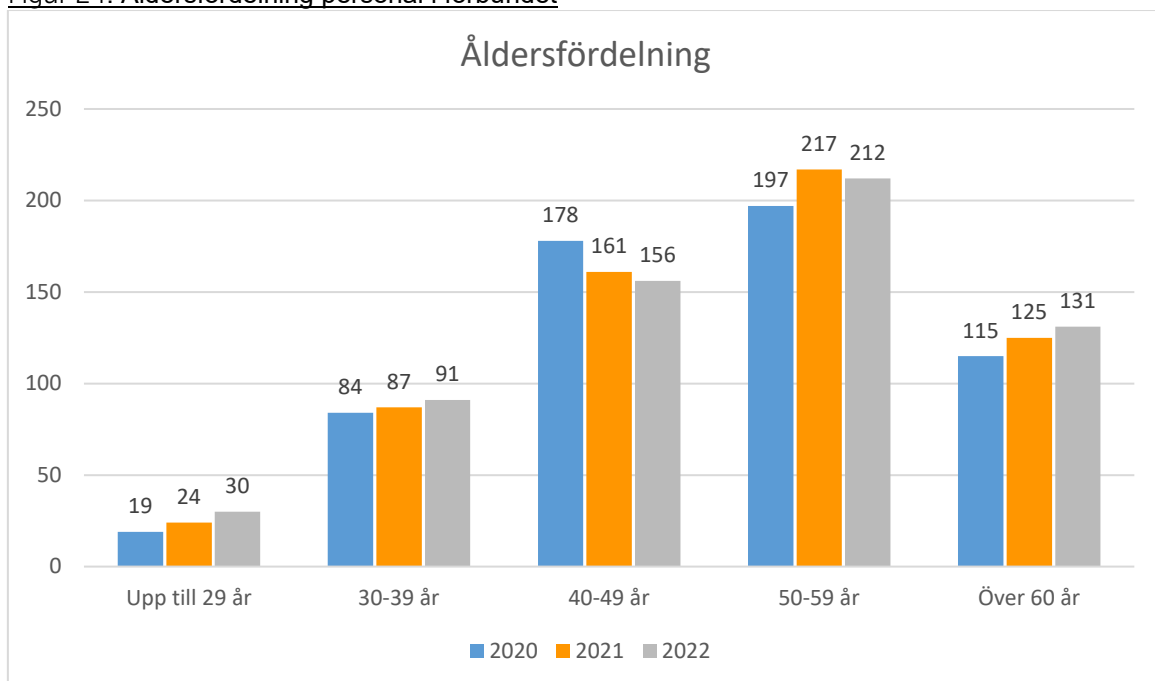
Tabell 9. Pensionsavgångar

År	2023	2024	2025	2026	2027
Förbundsdirektör				1	
Lektor/Adjunkt	4	2			
Lärare	11	11	8	11	8
Administration		1	1	1	2
Verksamhetsplanerare					1
Utbildningssamordnare				1	
Elevhälsa	2		2	1	
Handledare/Instruktör	1	1			
Tränare	2				
Antagningshandläggare	1				
Elevassistent/skolvård/läroassistent	2	2	1	2	
Rektor/övrig chef	1	1		1	1
IT	1				
Vaktmästare/café		1			1
Studie- och yrkesvägledare	1				1
Specialpedagog			1		1
Total	26	19	13	18	15

Tabell 10. Lärarkompetenser som fyller 65 år eller mer till och med 2027

Lärare	Antal
Lärare allmänna ämnen	23
Lärare yrkesämnen	20
Lärare praktiskt/estetiska	6
Lektor/adjunkt	6

Figur 24. Åldersfördelning personal i förbundet



Den långsiktiga planeringen för kompetensförsörjning i alla yrkesgrupper och successionsplanering för nyckelbefattningar är viktig utifrån hur åldersfördelningen bland förbundets personal ser ut.

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. Antagningen inför hösten 2023 indikerar att fler söker förbundets utbildningar medan färre söker fristående skolor. 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 2027 och därefter en svag minskning under en femårsperiod.

Under hösten 2023 införs ny lagstiftning om regional planering och dimensionering av gymnasial utbildning med syfte att utbildningssystemet ska bli bättre på att tillgodose arbetslivet kompetensförsörjning. Bestämmelserna bedöms inte påverka förbundet och länet i särskilt stor utsträckning, bland annat eftersom det som lagstiftningen syftar till redan genomförs inom ramen för förbundet och förbundets samarbeten med vuxenutbildningen och andra kommuner i länet.

En utmaning är dock att nå ett långsiktigt balanserat söktryck på alla utbildningar som behövs för arbetslivets kompetensförsörjning. Förbundet behöver därför bland annat bidra till att stärka länets samlade studie- och yrkesvägledning. Hittills har förbundet klarat uppdraget att behålla ett brett utbildningsutbud till låg kostnad inom samverkansområdet. Förbundets kommande finansieringsnivå är emellertid avgörande för utbildningsutbudet.

Rapporter från grundskolan indikerar att gymnasieskolan kommer att ha en successivt större andel elever med behov av anpassningar och särskilt stöd under den kommande femårsperioden, vilket kommer att påverka både verksamheten och ekonomin. Frånvaro på grund av upplevd ohälsa bedöms samtidigt vara en bidragande orsak till gymnasieskolans måluppfyllelse har sjunkit under senare år.

Ämnesbetygsreformen för gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och vuxenutbildningen ska sätts från och med höstterminen 2025. Reformen innebär en ombyggnad av hela strukturen i den gymnasiala utbildningen och förbundets implementeringsarbete med kompetensutvecklingsinsatser och systemanpassningar inleds vårterminen 2024. Under 2023 inför förbundet en ny skolplattform, Quiculum, som ska effektivisera det administrativa arbetet för all personal inom kärnverksamheten.

Inom vuxenutbildningen väntas en fortsatt minskning av elever inom svenska för invandrare. Det senaste årets minskning av elever inom yrkesvux till följd av historiskt låg arbetslöshet kan komma att vända till följd av konjunkturläget. Utvecklingen inom yrkesvux är också beroende av att regeringen behåller dagens nivå på statsbidragen för yrkesvux.

Den förmodat största utmaningen under de kommande fem åren är att behålla och rekrytera lärare och skolledare för att klara både pensionsavgångar och ett ökat elevantal. Förbundet har en högre nivå av pensionsavgångar än snittet i övriga riket. Kompetensförsörjningen blir dessutom med stor sannolikhet kostnadsdrivande. Under hösten 2023 inleds en försöksverksamhet med mentorer på heltid, vilket successivt ska bidra till att minska rekryteringsbehovet av lärare.

3 Ekonomisk redovisning

3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 11. Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Bokslut 2022-12-31	Bokslut 2021-12-31
Verksamhetens intäkter (not 1)	184 064,1	178 752,1
Verksamhetens kostnader (not 2,14)	-641 627,8	-623 291,7
Avskrivningar (not 3)	-11 866,8	-11 021,9
Verksamhetens nettokostnader	-469 430,5	-455 561,5
Kommunbidrag (not 4)	470 722,7	456 979,8
Verksamhetens Resultat	1 292,2	1 418,3
Finansiella intäkter (not 5)	510,0	128,2
Finansiella kostnader (not 6)	-1 247,5	-639,3
Resultat efter finansiella poster	554,7	907,3
Extra ordinära poster	0,0	0,0
Periodens resultat	554,7	907,3



Tabell 12. Balansräkning

Balansräkning	Bokslut	Bokslut
Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar		
Maskiner & inventarier (not 7a)	33 147,0	31 807,5
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
Summa anläggningstillgångar	33 227,0	31 887,5
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar (not 8)	35 186,3	50 598,1
Kassa & Bank	86 604,0	83 955,7
Summa omsättningstillgångar	121 790,3	134 553,7
SUMMA TILLGÅNGAR	155 017,3	166 441,2
Eget kapital		
Eget kapital (not 9)	18 222,5	17 315,2
Periodens resultat (not 9)	554,7	907,3
Summa eget kapital	18 777,2	18 222,5
Avsättningar		
Avsättningar (not 10)	57 178,2	54 402,2
Summa avsättningar	57 178,2	54 402,2
Skulder		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	79 061,9	93 816,5
Summa skulder	79 061,9	93 816,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	155 017,3	166 441,2

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

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

Tabell 13. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys	Bokslut	Bokslut
Tkr	2022-12-31	2021-12-31
Löpande verksamhet		
Årets resultat	554,7	907,3
Justering för ej likvidpåverkande poster, (not 13)	14 642,8	20 157,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15 411,8	676,2
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-14 754,6	18 261,6
Kassaflöde från löpande verksamheten	15 854,7	40 002,6
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-13 206,3	-13 278,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 206,3	-13 278,1
Finansieringsverksamhet		
Direktbokning mot Eget kapital		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0
Årets kassaflöde	2 648,3	26 724,5
Likvida medel vid årets början	83 955,7	57 231,2
Likvida medel vid årets slut	86 604,0	83 955,7

3.2 Ekonomi 2022

3.2.1 Ägardirektiv

Budgetberäkningarna görs i förbundet utifrån demografiska förändringar och utifrån en indexjustering av platspriserna. Elevplatspriserna från 2021 till 2022 får räknas upp med i genomsnitt högst 1,98 procent. (Indexberäkningen utgår ifrån en uppräknings med 2,0 procent för personalkostnaderna och 1,9 procent för övriga kostnader och intäkter).

En årlig effektivisering på minst en procent åläggs förbundet vilket för 2022 innebär att elevplatspriserna i genomsnitt får räknas upp med högst 0,98 procent. Eventuella avvecklingskostnader hanteras genom eget kapital.

Kostnadsutvecklingen avseende pensionskostnaderna hanteras i särskild ordning och eventuella merkostnader jämfört med avsättningen av det kalkylerade pensionspåslaget i arbetsgivaravgiften finansieras av respektive medlemskommun.

3.2.2 Årets resultat

För år 2022 har förbundet ett ekonomiskt resultat på 0,6 mkr (0,9) och ett utgående eget kapital på 18,8 (18,2) mkr. I redovisat resultat ingår en reducering av medlemskommunernas bidrag med 6,4 mkr (1,9). Årets resultat (förändring av eget kapital) ska om det innebär att ackumulerat resultat överstiger fyra procent av verksamhetens nettokostnader medföra en reglering av medlemskommunernas ersättning. Förändring upp till fyra procent balanseras i ny räkning. Utöver en ekonomi i balans klarar förbundet ägarnas effektivitetskrav på en procent för 2022. Pandemin hade viss påverkan på årets första månader för att sedan endast ha

en marginell påverkan på verksamheten. Förbundet har erhållit 2,7 mkr i form av skolmiljarden för att användas till insatser som syftar till att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin. Förbundet har under året särskilt registrerat all merkostnad kopplad till pandemin och övriga ersättningar. Den största kostnaden har varit för undervisande personal som har gjort stödinsatser i klassrummen. Kostnaderna för kompetensutveckling i verksamheten har också påverkats något av pandemin.

Förbundet har även för 2022 erhållit kreditfakturor för måltider från Östersunds kommun på grund av färre serverade portioner som en effekt av pandemin. Krediteringen är betydligt lägre än förra året och uppgår 2022 till cirka 0,2 mkr.

Inför 2022 fanns som tidigare år en stor oro över hur verksamheten skulle klara av effektiviseringskravet på en procent. Rektorsområde 1 (RO1) fick dock fler elever än budgeterat och där ekonomiprogrammets organisation ökade med två klasser från höstterminen. Övriga rektorsområden har i stället haft något lägre elevintäkter än budgeterat och där har det inte varit möjligt att anpassa de fasta kostnaderna i samma utsträckning under året.

De stora prisökningarna för året har slagit hårt mot yrkesutbildningarna i förbundet med bränsle- och materialkostnadsökningar på 20–40 procent. På totalen har verksamhet gymnasiet ett positivt resultat på cirka 2,8 mkr, se tabell 19, vilket förklaras av ett överskott inom RO1 på + 7,5 mkr. Med en justering av RO1:s tillfälliga strukturella resultat för 2022 uppgår verksamhetens totala justerade resultat till - 4,8 mkr.

Pensionsskulden för 2022 blev klart lägre än tidigare års nivåer och beräkningarna från KPA redovisade cirka 5–6 mkr lägre kostnader än tidigare år. Detta påverkade PO-pålägget för 2022 där pensionskostnaderna inkluderas. Det är också en stor del av förklaringen till att det blev ett totalt positivt resultat på verksamhet gymnasiet och även för förbundet som helhet.

Efter fyra år med effektiviseringskrav finns det en kostnadsmedvetenhet i organisation och verksamheterna är återhållsamma samt anpassar sig efter kraven från medlemskommunerna. Förbundet fortsätter att bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet, vilket innebär bland annat större grupper och mer samläsning. Allt detta bidrar till en bättre ekonomi för rektorsområdena. Utmaningen för verksamheterna, främst yrkesutbildningarna, har varit prisökningarna inom lärverktyg som är nödvändiga för att kunna genomföra kvalitativa utbildningar.

Förbundet har under året fortsatt ha en ekonomisk uppföljning med rektorerna om det ekonomiska utfallet. Månadsrapporter har gjorts för alla årets månader under 2022 med månatliga avstämningar mot budget och mot prognos. Detta gör att förbundet tidigt upptäcker om det uppstår ekonomiska svårigheter. Med denna rapportering förbättras också den ekonomiska styrningen och även informationen om det ekonomiska läget som tydliggörs genom analyserna av det ekonomiska utfallet.

Vid utgången av 2022 finns inget balanskravsresultat att återställa, se tabell 4.

3.2.3 Reglering medlemskommunerna

Regleringen av medlemskommunernas slutavräkning uppgår totalt till 6,4 mkr för 2022.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 469,4 mkr för 2022, vilket innebär att högsta tillåtna egna kapital enligt förbundsordningen blir cirka 18,8 mkr. Ingående eget kapital innan reglering uppgick till 18,2 mkr och för året har cirka 0,6 mkr reglerats i ny räkning, det vill säga ökat eget kapital. Resterande del av överskottet, cirka 6,4 mkr, regleras gentemot medlemskommunerna enligt tabell 15

Tabell 14. Reglering av överskott (tkr)

Förbundsordningen; 4% av nettokostnad	Eget kap
IB eget kap 2021	18 222,5
Max 2022 (0,04*469 430,5 tkr)	18 777,2
Kvar att reglera upp till 4%	554,7
Resultat innan reglering	6 940,0
Justera slutavräkning 2022	6 385,3
Resultat 2022	554,7

Tabell 15. Reglering av överskott per medlemskommun

Medlemskommun	tkr
Bräcke	413,8
Krokom	954,6
Ragunda	347,4
Åre	706,9
Östersund	3 962,7
SUMMA	6 385,3

3.3 Verksamhetens intäkter

Förbundets totala intäkter för verksamhetsåret uppgick till 655,3 mkr (635,9), vilket är 19,4 mkr högre än föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag, uppgick till 184,1 mkr (178,8), en ökning med 5,3 mkr. Detta förklaras av en högre försäljning till externa kommuner samt högre EU- och statsbidrag för 2022.

Analysen av förbundets intäkter över en längre period är att elevutvecklingen fortsätter att vara positiv och trenden är att fler elever väljer förbundet som sitt förstahandsval, vilket ger förbundet goda framtida ekonomiska förutsättningar. De intäkter från externa kommuner (ej medlemskommuner) för elever som går i förbundets skolor uppgår till 96,4 mkr (94,8). Dessa externa elevintäkter påverkas även av förbundets årliga indexuppräknings. Denna intäktspost är mycket positiv för förbundet eftersom dessa intäkter påverkar förbundets ekonomi direkt.

Intäkter från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till 43,1 mkr (44,4), vilket är - 1,3 mkr lägre än förra året. En del av statsbidragen som förbundet erhöll för vuxenutbildning under 2022 har balanserats över till 2023. Detta är fjärde året som förbundet använder sig av den principen och anledningen är att statsbidragen ska generera utbildning och inte ett ekonomiskt överskott. Här är det villkoren för statsbidragen som styr möjligheten att föra över bidrag till 2023 och förbundet kommer fullfölja syftet med bidragen genom att utföra vux-utbildning i Bräcke och Ragunda under nästa år.

EU-bidragen för 2023 uppgår till 2,0 mkr (1,0), vilket är 1,0 mkr högre än förra året. Vissa omgångar söker förbundet själv som ägare, andra gånger är förbundet partner tillsammans med projektägare.

Caféerna och J! Restaurang - och bageriutbildning har även för 2022 intäktsbortfall som beror på coronapandemin.

Medlemskommunernas driftsbidrag under året uppgick till 470,7 mkr (457,0) mkr och kommenteras under rubrik 3.5.

3.4 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick totalt till 654,7 mkr (635,0) en ökning med 19,7 mkr, vilket motsvarar + 3,1 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 328,7 mkr (331,0), en minskning - 2,3 mkr och - 0,7 procent jämfört med föregående år. För enbart lönekostnader, exklusive lagstadgad arbetsgivaravgift, kostnadsersättningar, försäkringar, övriga löner (särskild överenskommelse lön) och pensioner etcetera uppgår ökningen till 3,6 mkr till 236,5 mkr (232,9). Justeras beloppet med löneuppräknings för 2022 är lönekostnaderna något lägre än föregående år.

Köpt verksamhet ökade med cirka 4,0 mkr till 80,4 mkr (76,4). Dessa poster avser bland annat ersättningar för medlemskommunernas elever till fristående skolor och till andra kommuner.

Konsulttjänster som består av utbildnings-, idrotts-, tolk- och konsulttjänster minskade med 0,1 mkr till 53,4 mkr (53,5). Den stora kostnaden för 2022 var utbildningstjänster som uppgick till 46,2 mkr (44,1). I den summan ingick ersättningar till Wången AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom gymnasie- och vuxenutbildningen, och projektverksamheten som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 3,5 respektive 1,5 mkr. Återstående cirka 2,2 mkr finns inom förbundsövergripande som avser köpta tjänster inom bland annat fastighet, elevhälsa och revision. Kostnaden för bidrag och transfereringar uppgick till 7,6 mkr (7,1), vilket är 0,5 mkr högre än förra året. I kostnaden ingår inackorderingstillägg som den största posten på 5,6 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning, 1,4 mkr, samt en post på 0,6 mkr avseende stipendier/bidrag till elever.

Kostnaden för administrativa tjänster som avser bl.a. posthantering, löne- och ekonomisystem, arkiv och upphandling uppgick för 2022 till 1,8 mkr (1,7), en ökning med 0,1 mkr mot föregående år. Utfall för skolmåltider blev 22,5 mkr (18,0), en ökning med 4,5 mkr som förklaras av höjda priser på livsmedel och fler antal serverade måltider än föregående år. För 2022 var det en klart lägre pandemipåverkan på antal serverade måltider jämfört med 2021.

Totala lokalkostnader består av hyra, drift inklusive vaktmästare, städ samt avskrivningar. Tabell 16 visar lokalkostnaderna totalt för verksamheterna som uppgår till 83,6 mkr (82,6), en ökning med 1,0 mkr jämfört med föregående år. Underhåll och reparationer inom drift är oftast av kategorin absolut nödvändiga. Budgetavvikelsen kan förklaras av ett större behov än vad som budgeterades och att överskottet inom hyra har till viss del nyttjats till drift. Överskottet inom hyra förklaras av att beräknad hyresuppräknings i budget inför 2022 varit 1,0–1,5 procent högre än utfallet och att uppdaterad/anpassad lokalyta samt reglerad hyra på Lingonvägen påverkat utfallet.

Tabell 16. Utfall lokalkostnader, tkr

	Utfall 2022	Budget 2022	Differens	Utfall 2021
Verksamhet 46041: Hyra	63 667,7	65 374,2	1 706,5	63 281,7
Verksamhet 46042: Drift	9 690,9	8 129,4	- 1 561,5	8 900,4
Verksamhet 46043: Städ	8 398,7	8 870,5	471,8	8 671,5
Verksamhet 46044: Avskrivning	1 856,2	1 985,6	129,4	1 726,9
Summa	83 613,5	84 359,7	746,2	82 580,5

Transporter och resor uppgår till 11,2 mkr (7,2), vilket är cirka 4,0 mkr högre än föregående år. Kostnadsökningen förklaras av höjda priser för drivmedel, biljetter för elevers lokala resor samt resor med buss/taxi. Kostnaden för förbrukningsinventarier ökade med 2,4 mkr till totalt 3,9 mkr (1,5).

Övriga verksamhetskostnader ökade med 6,2 mkr till 51,7 mkr (45,5). Här förklaras ökningen av höjda livsmedelspriser, kostnader för kopiering och skolskjuts bostad/skola som kan hänföra till en mer ordinarie skolgång. Förbundet har en tvist med Skatteverket och med anledning av detta bokas en kostnad för skattetillägg upp för 2022. En överklagan är inlämnad och en dom i förvaltningsrätten/kammarrätten väntas under 2023. Förbrukningsmaterial inklusive IT-material är en kostnadspost som uppgår till 11,8 mkr (11,5) och som har ökat med 0,3 mkr jämfört med föregående år.

Totala leasingkostnader uppgick till 4,7 mkr (4,2) och det är en ökning med 0,5 mkr jämfört med föregående år.

Enligt ägardirektivet ska förbundet "i sitt agerande på ett effektivt sätt nyttja de samlade kommunernas gemensamma resurser före att bygga ut ny egen organisation/köpa tjänster externt om resurser finns i någon av medlemskommunerna". Under 2022 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 69,5 mkr (66,5), en ökning med cirka 3,0 mkr i jämförelse med 2021. Det är inom måltider som köp av tjänst har ökat mest och förklaras av stora prisökningar av livsmedel men även av fler antal elever. I tabell 17 specificeras vilken tjänst som köps från vilken kommun.

Tabell 17. Köpta tjänster från medlemskommunerna. tkr

Bokslut 2022, tkr	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa
Bibliotek	-	-	692	-	692
Skolmåltider	16 586	-	2 292	657	19 535
Hyra	27 893	2 994	6 567	1 895	39 349
Städ	7 058	-	1 140	-	8 198
Adm system mm	1 695	-	-	-	1 695
Summa	53 232	2 994	10 691	2 552	69 469

Av förbundets totala kostnad för skolmåltider och städ köps den större delen från medlemskommunerna. För tjänsten hyra uppgår köpen till cirka 62 procent från medlemskommunerna och 38 procent från privata/övriga ägare. Regelmässigt tillfrågas alltid kommunerna innan en tjänst köps externt. Köpen av tjänsterna uppgår till cirka 15 procent av kommunbidraget.

3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 473,9 mkr (447,3). 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 470,7 mkr (457,0), cirka 3,2 mkr lägre än budgeterat belopp. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 18a.

Tabell 18a. Avräkning, tkr

	Bräcke	Krokoms	Ragunda	Åre	Östersund	Årsbokslut 2022
Elever i egna skolor, gymn	22 695,2	64 640,6	18 532,6	46 280,1	202 320,5	354 469,0
Idrott ej betalande kommuner	-	-	-	2 087,3	1 553,7	3 641,1
Elever i egna skolor, GYSÄR	711,7	6 275,2	1 116,4	460,5	14 786,8	23 350,7
Summa	23 406,9	70 915,9	19 649,0	48 828,0	218 661,0	381 460,8
Elever i friskolor, gymn	4 029,0	11 103,3	2 131,7	4 949,2	36 945,0	59 158,1
Elever i andra kommuner, gymn	1 030,2	2 650,2	2 093,2	2 343,8	8 112,3	16 229,7
Elever i andra kommuner, GYSÄR	379,3	379,3	-	-	801,1	1 559,8
S:a elevplatskostnad	28 845,5	85 048,6	23 873,9	56 121,0	264 519,4	458 408,4
Inackorderingsbidrag	825,9	1 044,9	960,0	1 608,8	1 107,0	5 546,6
Skolskjuts, gymn	15,2	31,5	4,2	-	279,3	330,2
Skolskjuts, GYSÄR	1 056,5	811,9	43,3	2 251,1	3 818,9	7 981,7
Tilläggsbelopp	80,0	542,2	66,4	148,4	3 559,3	4 396,3
Antagning	20,5	78,8	22,3	52,3	270,8	444,7
S:a övriga kostnader	1 998,1	2 509,3	1 096,2	4 060,7	9 035,3	18 699,6
Reglering Eget kapital	- 413,8	- 954,6	- 347,4	- 706,9	- 3 962,7	- 6 385,3
Summa kostnader 2022	30 429,9	86 603,4	24 622,7	59 474,8	269 592,0	470 722,7

Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 354,5 mkr (341,1), en ökning med 13,4 mkr jämfört med föregående år och 4,3 mkr (1,5) lägre än budget.

Kostnaden för elever i friskolor uppgår till 59,2 mkr (56,9) och är 2,3 mkr högre än föregående år och 2,6 mkr högre än budget. Kostnaden för elever i andra kommuner för gymnasiet blev uppgår till 16,2 mkr (15,1) och är 1,1 mkr högre än föregående år och 3,3 mkr högre än budget.

Den tvist förbundet har haft med Migrationsverket är avslutad efter domar i kammarrätten under 2022 där förbundet/medlemskommunerna har fått avslag på sina överklaganden. Detta innebär inga konsekvenser för förbundets ekonomiska resultat för 2022 utan det gäller endast medlemskommunerna som totalt har fått avslag på 1,3 mkr för utbildningskostnader för asylsökande under åren 2019 till 2020. Dessa transaktioner regleras inte under 2022 utan har redan reglerats under åren 2019–2020. Hanteringen av utbildningskostnader för asylsökande har uppdaterats efter Migrationsverkets beslut och medlemskommunerna söker nu själva dessa ersättningar efter framtagande av underlag från förbundet.

Under övriga kostnader är det sedan några år tillbaka en ökad kostnadsutveckling för posterna skolskjuts GYSÄR och tilläggsbelopp. Förbundet har medvetet arbetat med att sänka dessa kostnader under året och har lyckats i vissa delar. Kostnaden för tilläggsbelopp uppgick till 4,4 mkr (4,0), vilket är 0,6 mkr lägre än budget på 5,0 mkr. I tilläggsbeloppen ligger främst kostnader för assistenter till elever med särskilda behov. Ersättning ges efter särskild prövning och på lika villkor, oavsett om eleven går i egen skola, fristående skola eller i annan kommun.

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

Totalt blev det en högre kostnad för medlemskommunerna med 13,7 mkr (22,5) jämfört med föregående år och orsaken är fler antal elever, en uppräknig av elevplatspriset och ökade kostnader för inackorderingsbidrag, skolskjuts gymnasiesärskolan och tilläggsbelopp.

Reglering av överskott överstigande maximalt eget kapital, det vill säga det som återbetalas till medlemskommunerna uppgick till 6,4 mkr (1,9) för 2022.

Tabell 18b. Avräkning

Kostnader, tkr	Årsbokslut 2022	Budget 2022	Budgetavv	Bokslut 2021
Elever i egna skolor, gymn	354 469,0	358 802,3	4 333,3	341 076,2
Idrott ej betalande kommuner	3 641,1	3 500,0	- 141,1	3 846,0
Elever i egna skolor, GYSÄR	23 350,7	24 260,5	909,8	22 899,3
Summa	381 460,8	386 562,8	5 102,0	367 988,4
Elever i friskolor, gymn	59 158,1	56 555,9	- 2 602,2	56 929,9
Elever i andra kommuner, gymn	16 229,7	12 916,6	- 3 313,1	15 058,2
Elever i andra kommuner, GYSÄR	1 559,8	704,1	- 855,7	1 089,8
S:a elevplatskostnad	458 408,4	456 739,4	- 1 669,0	441 066,3
Inackorderingsbidrag	5 546,6	4 950,0	- 596,6	5 336,5
Skolskjuts, gymn	330,2	400,0	69,8	323,3
Skolskjuts, GYSÄR	7 981,7	6 480,0	- 1 501,7	7 688,4
Tilläggsbelopp	4 396,3	4 950,0	553,7	4 013,8
Antagning	444,7	420,0	- 24,7	425,3
S:a övriga kostnader	18 699,6	17 200,0	- 1 499,6	17 787,2
Reglering Eget kapital	- 6 385,3	-	6 385,3	- 1 873,7
Summa kostnader 2022	470 722,7	473 939,4	3 216,7	456 979,8

*Minus i budgetavvikelse = utfall högre än budget

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 förbättrats under senare år i takt med att elevantalet har ökat. Bolaget har lyckats väl med att uppfylla ägardirektiven om att elevplatspriserna inte ska vara högre än rikspriser, vilket är positivt för länets kommuner. Inga krav om ägartillskott ställdes under 2022.

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 Kommun Bas 13, numera Kommun Bas 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 2022 avseende IT-utrustning uppgår till tre år och för undervisningsinventarier uppgår nyttjandeperioden till fem år samt för fastighetsinventarier till tio år.

- Förbundets leasing av lös egendom har i nuläget klassificerats som operationell leasing.
- Pensionsförpliktelser redovisas som skuld till beloppen som förbundet erhåller i form av beräknade prognoser från KPA.
- Finansiella kostnader enligt KPA:s beräkningar redovisas som finansiella kostnader från och med 2020. Tidigare redovisades dessa kostnader inom verksamhetens kostnader som pensionskostnader.
- Total kostnad för verksamhet Revision uppgår till cirka 545 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 år 2022 uppgår till drygt cirka 0,8 mkr för Bräcke vuxenutbildning. För externa projekt har en del statsbidrag periodiserats över till 2023 enligt villkoren, bedriva verksamhet och utbildning, för statsbidragen.

5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen är den största med intäkter på 489,7 mkr (471,9), vilket är 17,8 mkr högre än föregående år. Kostnaderna inom gymnasiet uppgår till 486,9 mkr (474,9), vilket är en ökning med 12,0 mkr jämfört med 2021. Ökningen förklaras främst av ökade kostnader för måltider, transporter och resor, köpt verksamhet samt kostnader kopplade till ökad verksamhet efter coronapandemin. Verksamhetsårets resultat uppgick till 0,6 mkr (0,9), som fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 19.

Tabell 19. Verksamheternas resultat, tkr

	Intäkter	Kostnader	Resultat 2022	Budget 2022	Resultat 2021
Gymnasiet	489 651,7	-486 889,9	2 761,8	0,0	-2 950,0
Vux	43 093,1	-41 563,8	1 529,3	0,0	52,3
Externa projekt	16 251,4	-17 891,6	-1 640,2	0,0	-1 287,4
Övrig verksamhet	105 790,6	-107 149,2	-1 358,6	800,0	5 603,4
Finansiella poster	510,0	-1 247,5	-737,5	-800,0	-511,0
Totalt	655 296,7	-654 742,0	554,7	0,0	907,3

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

Tabell 20. Budgetavvikelse gymnasiet

Tkr	Intäkter					Kostnader				
	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2021	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2021
Gymnasiet										
RO 1	141 719,7	136 628,6	5 091,1	3,7%	129 472,1	-134 188,9	-136 644,3	2 455,4	-1,8%	-129 384,6
RO 2	127 720,3	129 162,8	-1 442,5	-1,1%	131 059,6	-127 364,9	-129 166,7	1 801,8	-1,4%	-132 047,5
RO 3	122 316,2	126 067,2	-3 750,9	-3,0%	116 270,9	-124 977,5	-126 064,9	1 087,4	-0,9%	-116 254,0
RO 4	97 895,4	98 599,3	-703,9	-0,7%	95 125,5	-100 358,5	-98 601,2	-1 757,3	1,8%	-97 191,8
Summa	489 651,7	490 457,9	-806,2	-0,2%	471 927,9	-486 889,9	-490 477,1	3 587,2	-0,7%	-474 877,9

Budgetavvikelse, skillnad mellan budget och utfall, för gymnasieskolan redovisas i tabell 20. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget. Sedan tidigare har tidigare rektorsområde 4 (Bräcke och Bispgården) införlivats med rektorsområde 3 och tidigare rektorsområde 5 (Torsta, Wången, Åre) har blivit rektorsområde 4. Intäkternas ökning på 17,8 mkr för verksamhet gymnasiet förklaras av uppräknig av elevplatspriset samt fler antal elever för 2022 jämfört med 2021. För gymnasiets kostnader är ökningen 12,0 mkr och förklaras av ökad volym samt att verksamheten återgått till en mer normal nivå efter pandemin.

Utfallet för verksamhet gymnasiet blev + 2,8 mkr (- 3,0) jämfört med budget. Budgetavvikelsen, utöver RO1, varierar mellan rektorsområdena där rektorsområde 3 (RO3) och rektorsområde 4 (RO4) redovisar störst negativ avvikelse. De negativa avvikelserna förklaras främst av lägre intäkter än budget för RO3. För RO4 är kostnader för lärverktyg tillsammans med områdets ekonomiska utmaning/anpassning inför 2022 som förklarar avvikelsen.

6 Investeringsredovisning

Tabell 21. Utfall investeringsbudget

Projekt, tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Diff 2022	Utfall 2021
Investering datautrusning	7 806,4	8 000,0	193,6	7 226,3
Invest fastighetsinvent	2 675,6	2 900,0	224,4	3 390,5
Invest undervis. inv RO 1 Wargentin	87,9	200,0	112,1	0,0
Invest undervis. inv RO 2 Wargentin	59,9	50,0	-9,9	181,7
Invest undervis. inv RO 3 Fyrvalla, Bräcke, Bisp.	2 416,0	2 150,0	-266,0	2 021,0
Invest undervis. inv RO 4 Åre	160,6	700,0	539,4	458,6
Totalt	13 206,3	14 000,0	793,7	13 278,1

Investeringsbudget inför 2022 fastställdes till totalt 13,3 mkr, fördelat på IT-utrustning 7,7 mkr, fastighetsinventarier 2,5 mkr och undervisningsinventarier 3,1 mkr. Det beslutades om tilläggsbudgetar på 0,4 mkr för fastighetsinventarier under våren respektive 0,3 mkr för IT under hösten. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 14,0 mkr. För budget 2022 planerades en del restinköp av IT-utrustning som inte blev av under 2021 på grund av pandemin. Det blev problem med dessa IT-inköp även under hösten 2022. Budgetavvikelsen på + 0,8 mkr förklaras av dessa icke verkställda IT-inköp, fastighetsinventarier som hanterats på annat sätt och fordon inom undervisningsinventarier som har leasats i stället för att köpas in.

Tabell 22. Avskrivning

Projekt, tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Återstår	Utfall 2021
Investering datautrusning	7 142,9	8 027,3	884,4	6 575,5
Investering fastighet	1 892,6	1 985,6	93,0	1 804,2
Investering undervisning	2 831,3	2 670,8	-160,5	2 642,2
Totalt	11 866,8	12 683,6	816,9	11 021,9

Kostnaderna för avskrivningar ökade 2022 med 0,9 mkr till 11,9 mkr (11,0) och förklaras av större inköp inom IT det senaste året.

7 Bilagor

Ekonomirapporter

Not 1		
Verksamhetens intäkter	2022	2021
Försäljningsintäkter	10 539,8	8 258,0
Taxor och avgifter	117,5	116,2
Hyror och arrenden	1 467,4	1 238,4
Bidrag från staten	39 225,2	38 360,4
EU-bidrag	2 001,7	991,7
Övriga bidrag	2 984,8	3 471,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	127 727,6	126 315,8
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	184 064,1	178 752,1

Not 2		
Verksamhetens kostnader	2022	2021
Bidrag & transfereringar	7 596,6	7 121,8
Köpt verksamhet	80 361,2	76 374,5
Personalkostnader	328 681,2	330 966,2
Konsulttjänster	53 367,4	53 459,8
Administrativa tjänster	1 842,7	1 694,7
Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	655,2	568,2
Måltider	22 492,5	17 999,7
Lokalkostnader	74 698,8	74 915,9
Transporter & resor	11 216,6	7 158,6
Licenser och dataprogram	5 043,8	5 952,6
Förbrukningsinventarier	3 933,2	1 538,9
Övriga verksamhetskostnader	51 738,8	45 540,7
<i>varav totala leasingkostnader</i>	<i>4 724,6</i>	<i>4 235,8</i>
SUMMA	641 627,8	623 291,7

Not 3		
Avskrivningar	2022	2021
Avskrivningar inventarier	11 866,8	11 021,9
SUMMA	11 866,8	11 021,9

Not 4		
Kommunbidrag	2022	2021
Bräcke	30 429,9	29 674,5
Krokom	86 603,4	80 691,1
Ragunda	24 622,7	25 041,6
Åre	59 474,8	60 770,5
Östersund	269 592,0	260 802,1
SUMMA	470 722,7	456 979,8

Not 5		
Finansiella intäkter	2022	2021
Bankränta	510,0	128,2
Ränta på skattekontot		
SUMMA	510,0	128,2

Not 6		
Finansiella kostnader	2022	2021
Ränta långfristiga lån medlemskommuner	0,0	0,0
Finansiella kostn. pensionsavsättning	1225,4	632,5
Övriga räntor	22,1	6,8
Summa	1 247,5	639,3

Not 7a		
Maskiner och inventarier	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	167 010,6	153 732,5
Årets anskaffning	13 206,3	13 278,1
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	180 216,9	167 010,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-135 203,2	-124 181,3
Årets avskrivningar	-11 866,8	-11 021,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-147 069,9	-135 203,2
SUMMA	33 147,0	31 807,5

Not 7b		
Aktier	2022	2021
Aktier Torsta AB	80,0	80,0
SUMMA	80,0	80,0

Not 8		
Kortfristiga fordringar	2022	2021
Kundfordringar	10 444,9	15 508,7
Skattekonto	859,5	350,4
Fordran medlemskommuner	1 727,6	10 707,5
Ingående moms + särskild momsersättning	4 039,7	3 725,5
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	18 114,5	20 305,9
Övriga fordringar (reseförskott)	0,0	0,0
SUMMA	35 186,3	50 598,1

Not 9		
Eget kapital	2022	2021
Ingående eget kapital	18 222,5	17 315,2
Insats Åre kommun		
Periodens resultat	554,7	907,3
SUMMA	18 777,2	18 222,5

Not 10		
Avsättning till pensioner	2022	2021
Ingående avsättning	54 402,2	45 266,7
Pensionsutbetalningar	-1 421,0	-1 177,9
Nyintjänad pension	2 234,0	7 352,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 358,0	1 140,0
Förändringar av löneskatt	542,0	1 783,6
Övrigt	63,0	37,8
Utgående avsättning	57 178,2	54 402,2

Not 11		
Långfristiga skulder	2022	2021
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
SUMMA	0,0	0,0

Not 12 Kortfristiga skulder	2022	2021
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	2507,7	52,0
Leverantörsskulder	10 348,4	30 758,5
Moms skatteverket	299,5	477,3
Personalens källskatt	5 206,6	5 124,3
Inbetald F-skatt	-3 383,5	-3 383,5
Semesterlöneskuld	21 581,2	21 042,1
Övertidsskuld	1 114,0	1 015,8
Pensioner individuell del inkl löneskatt	13 049,8	12 920,6
Upplupna sociala avgifter	6 116,6	5 929,1
Upplupna kostnader	1 953,5	1 914,0
Förutbetalda intäkter	13 513,5	15 945,4
Övriga kortfristiga skulder	6 754,6	2 020,9
SUMMA	79 061,9	93 816,5

Not 13 Justering ej likviditetspåverkande poster	2022	2021
Avskrivningar	11 866,8	11 021,9
Avsättning pensioner	2 776,0	9 135,5
SUMMA	14 642,8	20 157,4

Not 14 Räkenskapsrevision	2022	2021
Sakkunnigt biträde	470,2	24,7
Förtroendevalda revisorer	74,5	114,4
SUMMA	544,7	139,1

8 Verksamhetsberättelser – rektorsområden

8.1 Jämtlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 1

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

Återgången till närundervisning på heltid har varit mycket positiv, men fortsatt präglats av en hel del sjukfrånvaro, speciellt i början av året. Rektorsområdet hade 2022 betydligt fler elever än prognosen på inte minst Ekonomiprogrammet och Språkintröduktion. Det har varit utmanande att organisera och rekrytera kompetent personal.

Nya förstelärare utsågs inför läsåret 22/23. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet med *Entreprenöriellt lärande, Hälsofrämjande skolutveckling, Digitalisering och Coachning av kollegor*. De övriga förstelärarna är knutna till sina program och arbetar tillsammans med rektorerna och arbetslagen med utvecklingsområden inom programmens systematiska kvalitetsarbete.

Barn och Fritidsprogrammet har som övergripande mål att få programmet att växa. Programmet finns dock på flera skolor i vår närhet. På programnivå har siktet varit att nå ännu bättre arbetsro och fokus på lektionerna. Under höstterminen har dialog förts med eleverna om forskningen kring skärmanvändande och ett klokt näringsintag. Detta påverkar den enskilda lärandeprestationen.

Programmet har ett brett nätverk mot grundskolor som man samarbetar med, vilket nu efter pandemin har kunnat tas upp till fullo igen. Under hösten har BF arbetat med ett projekt med ungdomar på snö/skidor där riksidrottsförbundet är involverat. Fortbildning har skett inom området Idrott för elever med funktionsvariationer. BF har även samverkat med gymnasiesärskolan på elevnivå. På programmet finns ingen APL-samordnare utan allt sker via egen personal och deras nätverk. Det fungerar fint men det har varit svårt att få till platser i tid.

Det övergripande målet **på Ekonomiprogrammet** är att fler elever ska nå gymnasieexamen och högre betygsresultat. För att möta en alltmer heterogen elevgrupp har lärare, elevhälso-team och rektor en kontinuerlig dialog kring hur vi tillsammans kan bidra till att fler elever lyckas med sina studier. Programmet prövar en ny organisation av matematiklektioner. De har ett pågående ämnesövergripande utvecklingsarbete kring elevers skrivande, att förtydliga för elever vad som krävs för att uppnå kursmålen samt komma tillrätta med fusk och plagiat. Programmet samverkar både internt (ämnes- och klassövergripande projekt/aktiviteter, ekonomidagar) och externt (studiebesök, studieresor, internationalisering, gästföreläsare) i syfte att tydliggöra programmets profil och för att eleverna ska få en ökad förståelse och motivation för programmets ämnen. I samverkan med elevhälsan och några förstelärare har arbetslaget även ett pågående hälsofrämjande arbete kopplat till stress och studieteknik.

Undervisningen på **Teknikprogrammets** fyra inriktningar och tre paralleller bedrivs i samarbete med näringslivet, mestadels i form av samarbete med IUCZ där en stor del har till syfte att öka möjligheten för elever att göra studiebesök i valda företag och verksamheter. Programmet samarbetar även fortsatt med Mittuniversitetet kring deras Vetenskapsdagar.

Eleverna på programmet har under läsåret fortsatt haft en egen studiegård, "Teknikgården", som bemannats med elevassistent och lärare.

Som en del i arbetet med elever med särskilda behov har ett fördjupat arbete med dokumentation av extra anpassningar fortsatt och utvecklats. 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 elevhälsoteamet (EHT). Programaktiviteter, i form av exempelvis "kodknäckarna" har till en del kunnat återupptas.

På **Naturvetenskapsprogrammet** fortsätter det vara ett prioriterat mål, för båda inriktningarna samt den internationella profilen, att eleverna ska ha en hållbar inställning till sin utbildning. Rektorsbyte inför läsåret 22/23 har lett till mer arbete med samarbetsformer, strategier, kommunikation med mera i syfte att samverka mellan mentorer, lärare och elevhälsoteam ska utvecklas och förenklas. Något som fångats upp i samarbete med programforum är mer fokus på områden som stress, sömn och studieteknik. De internationella utbyten som tidigare år genomförts men under en period varit vilande, har återupptagits. Elever och lärare har besökt en skola i Scarborough som besöker oss i början av 2023. Den internationella profilen har haft ett vikande söktryck och har inför läsåret 22/23 startat en klass tillsammans med SA:s internationella profil.

Naturvetenskapsprogrammet och Teknikprogrammet har sedan höststart haft gemensamma temadagar. Programmen har många gemensamma nämnare och ser fördelar av gemensamt utbyte av SKA, arbetssätt, elevhälsoarbete, utmaningar med mera. Man har också gemensamt diskuterat delar i anslutning till "Innersta kärnan".

Arbetet med att utveckla **Vård- och omsorgsprogrammet** 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 arbeta med de nya timplanerna och kursplanerna. 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 sker i samarbete med rektor och elevhälsoteamet (EHT). APL-platser är en fortsatt utmaning. Det stora siktet övergripande är att få programmet att växa. På programnivå har siktet varit att nå ännu bättre arbetsro och fokus på lektionerna. Under hösten har dialog förts med eleverna om forskningen kring skärmanvändande och ett klokt näringsintag. Detta påverkar den enskilda lärandeprestationen. Programmet har även haft ett samarbete med eleverna på Gymnasiesärskolan.

För att fler elever ska bli behöriga på **Introduktionsprogrammet IMA** och komma in på nationella program, IM-YRK och IMV har lärarna och elevhälsans personal ett nära samarbete kring elevers närvaro, hälsa och lärande. En utmanande och heterogen elevgrupp (kunskaper, motivation, hälsa) ställer höga krav på flexibilitet i organisation (scheman, bemanning) och anpassning av undervisningen. Mentorerna har kontinuerlig samverkan med vårdnadshavare och externa aktörer som till exempel arbetsmarknadsenheten, barn- och ungdomshabiliteringen och praktikplatser. Under höstterminen 2022 har man i samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten genomfört en kompetensutvecklingsinsats i att utveckla undervisningen, didaktiken och metodiken i ämnet matematik för elever i matematiksvårigheter.

IM-Flex. Vi har nu varit i våra nyrenoverade och anpassade lokaler i N-huset på Campus i ett och ett halvt läsår. Vårens elevgrupp har en hög problematisk frånvaro men till hösten (läsår 22/23) går en grupp elever som i hög utsträckning är på plats. Söktrycket till programmet var hårt med 38 sökande till 15 elevplatser. Mentorer, lärare och elevhälsoteam arbetar med att stödja föräldrar för att skapa förutsättningar för eleverna att komma till skolan, vilket gett resultat. Programmet jobbar vidare med ett systematiskt arbete med SIP-möten för att skapa bästa möjliga förutsättningar för elevernas hela tillvaro. Närheten till Wargentinsgården har också skapat förutsättningar som bidragit till att fler elever "klarat" att läsa några ämnen på IMA.



SA-Flex. Första klassen som går Samhällsprogrammet Flex startade ht-22. Vid skolstarten var alla 15 platser fyllda. För många elever kan detta vara första gången som de befinner sig i ett sammanhang som fungerar och där det får de förutsättningar de behöver för att kunna vara i och klara skolan. Mentor, lärare och elevhälsa är viktiga komponenter för att arbetet med både elever, vårdnadshavare och externa aktörer som BUH, BUP, LSS och socialtjänst har fungerat. Vi ser att organisationen kommer att bli stabilare på sikt när vi har ett större underlag med 3 årskurser och kan ha fler lärare som tillhör programmet. Dessa elever hade med största sannolikhet inte funnits på något av våra andra program utan befunnit sig i KAA eller helt varit hänvisade till hemmet.

Språkintröduktion (IMS) är en verksamhet som i sin grundkonstitution kantas av ständiga överraskningar och justeringar då programmet har ett löpande intag av elever vilket ställer krav på verksamheten. Det är det en krävande arbetsmiljö och där det finns en stor risk för slitage och snabbt minskande energikapital hos personalen då energin går till akutsatser i stället för till fördjupning av de pedagogiska värdena. Under hösten tog programmet emot närmare 30 nya elever, varav 15 från Ukraina. Under hösten har dialog förts med eleverna om forskningen runt skärmanvändande och ett klokt näringsintag. Detta påverkar den enskilda lärandeprestationen.

Gymnasiesärskolan byter snart namn och kommer heta Anpassad gymnasieskola. Verksamheten är förlagd till Torsta och Wargentin. Gymnasiesärskolan erbjuder utbildning inom det individuella programmet och fem av de nationella programmen. Under vårterminen 2022 fanns 80 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 en ambition att fortsätta arbeta med inkludering. Vi samarbetar med övriga gymnasieprogram på Wargentin och vi erbjuder samtliga ettor på Torsta och Wargentin information om gymnasiesärskolan.

Eleverna inom gymnasiesärskolan som tog studenten 2022 och som fått beslut på daglig verksamhet, har fått vänta på sin placering inom daglig verksamhet då den i de flesta kommuner inte kommit upp i full kapacitet efter 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 varuhantering har under karaktärsämnestid studerat på till exempel COOP. Café Nyfiket inom HR har nu äntligen kommit i gång som vanligt. 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 Estetiska programmet, Handels- och administrationsprogrammet/Försäljnings- och serviceprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet, Lärlingsutbildningen, Humanistiska programmet, Idrottsprogrammet NIU/LIU och Samhällsvetenskapsprogrammet. I området ingår också vuxenutbildning mot frisör, Studio för elever med olika svårigheter i sin studiesituation och J! Restaurang och bageri, som är belägen på Fyrvalla och drivs av elever och personal på Restaurang och livsmedelsprogrammet.

Återgången till närundervisning på heltid har varit mycket positiv, men fortsatt präglats av en hel del sjukfrånvaro, speciellt i början av året. Området har arbetat mycket med stödstrukturer och bemanning samt det förebyggande elevhälsoarbetet. Nya försteläraryupdrag tillsattes under året, med fokus på bland annat digitalisering, språkinläring, programutveckling och ämnesutveckling i matematik och idrott. Många program har återgått till mer utåtriktad verksamhet efter pandemiåren, utbyten med andra länder, studiebesök, turnéer och utställningar med mera, vilket känns väldigt bra och är uppskattat av såväl elever som personal och allmänhet.

Det **Estetiska programmet** har en utåtriktad verksamhet. Bildinriktningen uppfört isskulpturer i Badhusparken samt haft en utställning i Ahlbergshallen. Estetmedieinriktningen genomförde flera projekt där de arbetade utåtriktat. Inför gymnasievalet har elever deltagit i att ta fram en broschyr om Jämtlands gymnasium med information om olika gymnasieprogram. Eleverna har också fått lyssna på externa föreläsare inom konstnärligt utövande. Utifrån det systematiska kvalitetsarbetet har arbetslaget påbörjat att arbeta med pedagogiska arbetslag där ett kollegialt lärande sker med samtal kring metodik, ämnesdidaktik och allmän pedagogik kring bemötande, struktur och annat för att gynna lärandet så att arbetslaget på programmet gemensamt arbetar för en ökad måluppfyllelse. Alla årskurser har fått lyssna på machokultur och normer i förebyggande arbete kring sexualitet, samtycke och relationer. Arbetslaget har återupptagit arbetet med trestegsmodellen och konkretisering av denna för att öka tryggheten och gemenskapen på programmet och som en konkret handling genomförde eleverna drakflygning i samband med skolstarten i september.

Det **Estetiska programmets musikinriktning** har en utåtriktad verksamhet och kunde under 2022 genomföra de konserter/föreställningar som var planerade både inom och utanför skolan. Samarbete med grundskolor och mötesplatser för äldre har skett genom att eleverna fått möjlighet att framföra sina gymnasiearbeten i form av olika föreställningar. Vårprojektet och luciakonserten genomförs av alla elever på Estet Musik vilket bidrar till ökat samarbete och trygghet mellan årskurserna. Eleverna i årskurs 2 och 3 fick åka på en ensemblerturné till högstadieskolor i länet för att ge konserter och presentera programmet. Från och med höstterminen 2022 tillsattes en förstelärare på programmet som påbörjade ett kollegialt lärande kring betyg och bedömning samt implementeringen av ämnesbetyg. Lärarna på programmet har tillsammans med EHT arbetat på ett systematiskt sätt för att främja närvaron.

Det Estetiska programmet var välbesökt under Niornas dag vilket förhoppningsvis leder till ett ökat antal sökande till programmet inför läsåret 2023/2024. Programmet har också haft flera studenter som genomfört sin VFU på programmet.

Handels- och administrationsprogrammet började året med implementeringsarbetet till nya **Försäljnings- och serviceprogrammet** vilket var ett av fokusområdena i det systematiska kvalitetsarbetet. Senare under vårterminen genomförde programmet ett årskursövergripande temaarbete om hållbar utveckling som också är en av de nya kurserna på försäljnings- och serviceprogrammet och introducerades på detta sätt.

Programmet har samarbetat med branschen på olika sätt med studiebesök och gästföreläsningar. Lärarna har arbetat för att få eleverna att bli mer delaktiga i utåtriktad verksamhet samt utformandet av de individuella studieplanerna. Det arbetet fortsätter under 2023. APL i årskurs 2 och 3 har fortskridit som vanligt även utlands-APL har kunnat genomföras detta läsår. Åk 3 genomförde UF-företag med mäsas tillsammans med ansvarig lärare. Programmet har haft samarbete med andra yrkesprogram där 6 elever från HA och rektor har deltagit i SKMAs utbildning med studieresa till Polen. Detta har sedan resulterat i att eleverna presenterat sina upplevelser i förintelsens spår för flera olika program. Syftet med detta är ökad tolerans mellan elever och tolerans mellan människor i samhället även framtiden. 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. Kvinnojouren har varit på besök och berättat om machokultur och normer i förebyggande arbete kring sexualitet, samtycke och relationer.

Under hösten fortsatte implementeringen av det nya försäljnings- och serviceprogrammet. Alla lärare har gått utbildningar och programmets karaktärlärare har stöttats av branschrådet. Arbetslaget har tillsammans med rektor och studie- och yrkesvägledare tagit fram olika yrkesutgångar för 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. Samarbetet med EHT-teamet upplevs som bättre. Kollegialt lärande på så sätt att lärare delat med sig av sin syn på ledarskap, struktur och relationer med eleverna som en del i sin yrkeskompetens. Arbetet med innersta kärnan sker kontinuerligt vilket det finns ett behov av för att skapa reflektionstid mellan kollegorna.

Hantverksprogrammet erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Den skolförlagda utbildningen, Frisör, barberare, hår och make-upstylistprogrammet, har i snitt 14 elever per årskurs, och samtliga läser på hår- och make-upstylistinriktningen. Under höstterminen har elever från programmet fullgjort APL-veckor på Malta. För att utveckla elevernas kunskaper inom företagande arbetar programmet framgångsrikt med Ung Företagsamhet.

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. Hotell- och turismprogrammet är i dag en av de yrkesutbildningar i landet där flest elever normalt gör sin APL i utlandet, dock har det inte riktigt kommit i gång fullt ut efter pandemin. Den utlands-APL som genomförts under året var i Danmark. APL generellt, på såväl Hotell- som Restaurangprogrammet, är på väg tillbaka efter pandemin. Båda program har under hösten genomfört branschråd med stort gensvar från branschen. Båda programmens arbetslag har under året fortsatt fokus på att öka elevnärvaren.

Under året har Restaurangen på Fyrvalla för första gången sedan start kunnat hålla öppet ett helt läsår. Det är en populär lunchrestaurang med många besökare. Även butiken med bageri- och konditorivaror samt matlådor, är välbesökt. Restaurangen har även haft möjligheten att genomföra evenemang, exempelvis JGY:s Jubileumsmiddag som genomförts både under våren och hösten. Nästan samtliga elever i avgångsklassen på såväl Hotell- som Restaurangprogrammet gick direkt ut i jobb.

Lärlingsutbildningen har sedan höstterminen 2018 haft en sammanhållen lärlingsklass på Wargentín. Eleverna läser inriktningarna Barn-och fritidsprogrammet, Handelsprogrammet, Hantverksprogrammet, Restaurang-och livsmedelsprogrammet samt Vård-och omsorgsprogrammet. På hösten startade en klass om 15 elever från alla program förutom Restaurang-och livsmedel. Under året har programmet kunnat starta upp två GLA (Gymnasial Lärlingsanställning) på Handelsprogrammet. Hantverksprogrammet genomför nu utbildningar inom handel, textildesign, finsnickeri och florist. Den största utmaningen har varit på VO där det är något svårare att hitta lärlingsplatser. Under hösten genomförde några elever APL på Malta.

Humanistiska programmet har under 2022 genomfört flera kulturella utåtriktade aktiviteter i samarbete med externa aktörer. Under vårterminen åkte årskurs 3 till Stockholm på en kulturreisa som en del av utbildningen att få uppleva kultur. I februari fick alla årskurser på programmet på teater och såg Östersunds fristadsförfattares uppsättning. Alla klasser fick också uppleva och lyssna på författare. Lärare i karaktärsämnena har kontinuerligt under året tagit med eleverna på konstutställningar, museer (Jamtli, Gaaltije, arkivet) och teaterföreställningar. Programmet gick till Storsjöteatern och lyssnade på utrikeskorrespondenterna och fick besök av journalister som föreläste om källkritiskt förhållningssätt.

Eleverna har kontinuerligt gått på JGY:s Wargentins eget kulturutbud. Som en del att bygga upp gemenskap och tryggheten på programmet och samtidigt lyfta innehåll utifrån examensmålen genomfördes alla årskurser den årliga Jämtlandsturen i slutet september. Traditionenliga HU-fikat har återupptagits i sin ursprungliga form fyra gånger per år också i syfte att bygga upp gemenskapen på programmet. Under hösten 2022 genomfördes utbyte igen efter pandemin för både årskurs 2 och 3 som åkte till Italien. Under höstterminen 2022 kom Spilloteket och genomförde ett arbete om hållbar produktion och konsumtion. Kvinnojouren har varit på besök och berättat om machokultur och normer i förebyggande arbete kring sexualitet, samtycke och relationer. Lärarna arbetar hela tiden utvecklingsinriktat, genomför fortbildningar och jobbar kollegialt för att utveckla lärandet.

Idrottsprogrammet (NIU & LIU) har under året arbetat vidare med elevernas individuella förutsättningar för både idrott och studier under temat "Vinna tillsammans". Eleverna är nu tillbaka för fullt i både träning och tävling efter tidigare pandemirestriktioner. Vi har uppmärksammat idrottsliga framgångar både nationellt och internationellt och har på många sätt fått tillbaka kontinuitet i talangutvecklingen. Programmet har jobbat kontinuerligt med fokusområdena studiekultur/studieteknik, stimulans/delaktighet och mående/stress. Studieresultaten, sett ur perspektivet av den ambitiösa idrottsliga satsningen, är acceptabla. Programmet har under året påbörjat ett arbete om hållbarhet hos både eleverna som idrottare. Programmet's nya del med en lokal idrottsinriktning (LIU) är ett uppskattat komplement där vi ser en utvecklingspotential med flera idrotter.

Samhällsvetenskapsprogrammet har med sina tre inriktningar samt den internationella inriktningen, återupptagit många samarbeten, utbyten och projekt sedan uppehållet under pandemin. Vi har haft ett flertal samarbeten med Mittuniversitetet till exempel Ingrid Zakrisson som beskrev sin forskning inom ungdomar och arbetsmarknad samt utbyte med Minna Lundgren om källkritik. Klas Fritzson, en representant för "Hela Sverige ska leva" har föreläst för några klasser. Talmannen Andreas Norlén gjorde ett digitalt besök för det samhällsvetenskapliga programmet och eleverna ställde många frågor. Programmet har också samarbetat med Jamtli, Polisen, Kommunen, Länsstyrelsen och Destination Östersund. Eleverna har deltagit i föreläsning av reportrar utan gränser. Den internationella inriktningen har återupptagit Erasmus-projekt och genomfört några resor samt tagit besökande grupp. Temadag om normkritik har genomförts för samtliga klasser. Inom det systematiska kvalitetsarbetet har det gjorts en enkät om motivation och utifrån resultatet inlett ett arbete som kommer att fortsätta närmaste åren. Programmet har tänkt nytt inom skolavslutningar för att främja utbyte över klassgränserna och få en vi-känsla.

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 samt svetsutbildning för VVS 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 och vi har branschrekommendationer inom många utbildningar och

ett tätt samarbete med olika branscher som stödjer utbildningarna med material och fortbildning för elever och lärare på skolan. Under året har arbetet med närvaro och arbetsmiljö/studiemiljö fortsatt i syfte att öka måluppfyllelsen och öka anställningsbarhet för eleverna. Detta arbete sker inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta även kommande år.

Byggprogrammet. Det har fungerat bra för eleverna i årskurs 2 och 3 att vara ute på APL. 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. Det är ett fortsatt stort intresse bland tjejer att gå måleri och det intresset håller i sig även framöver. Eleverna har under sin rundgång byggt objekt som till exempel friggebodar, bastu samt förråd på beställning. Måluppfyllelsen i juni visade att 83 procent nådde kraven för yrkesexamen, vilket var en förbättring mot tidigare, men som kan bero på att ett antal IMV elever in med årskullen och där nådde inte alla målen i gg-kurser under åk 1. Omvärldsläget och skenande priser på programmets inköpta läromedel har medfört att det varit svårt att hålla läromedelsbudget för 2022 då byggsektorns kostnader för material har ökat markant.

El- och energiprogrammet. Måluppfyllelse för årets studenter uppgick till 92 procent. De senaste fyra åren har vi sett en minskad efterfrågan och antagning till programmet. Vid antagningen i augusti hade vi 44 sökande varav några saknade grundskolekurser. Detta innebär en stor utmaning för pedagogerna att möta eleverna där de befinner sig då det är så stor spridning kunskapsmässigt i främst matematik. Programmet kämpar med att främja närvaron och ser en ökning av elever som kommer med problematisk frånvaro från grundskolan och har haft en till en undervisning. Vi har och fortsätter vårt arbete med förstärkta mentorssamtal. Personal och elever åkte på den årliga fjällturen till Vålådalen i september, något som uppskattas och skapar fin samhörighet mellan årskurserna. Det har varit svårt att rekrytera personal som kan hantera vår ångpanna och undervisa inom kurserna Kraft och värme 1 och 2 vilket har bidragit till ett påbörjat arbete med att bredda energiinriktningen men också för att möta upp kompetensbehov i regionen. Ett samarbete har inletts med Handelskammaren och Näringslivet i Östersund samt IUCZ Group. Dataföretag har vaknat till liv efter pandemin vilket underlättat för våra elever att gå ut på APL. En APL-samordnare har möjliggjort ett aktivt och mer uppsökande arbete kring APL, men även fått snurr på APL- och programråd.

Industriprogrammet. Antalet sökande till programmet har stadigt ökat, 2016 var nio av tio sökande till programmet obehöriga. Det här läsåret har vi 16 elever i årskurs ett och av dessa är endast några få obehöriga. Vi har också fler tjejer än tidigare. Branschen har de senaste åren varit mycket aktiva på sociala medier och marknadsfört industriyrken positivt och visat upp branschen på olika sätt, vilket kan vara en viktig nyckel till att vi ser ett ökat söktryck på programmet. Programmet har 2022 haft ett nära samarbete med Handelskammaren som tillsammans med oss och IUCZ-group varit med och skapat lärlingsanställningar för årskurs 3-elever. Vi har också påbörjat ett samarbete med gemensamt programråd med El och Energi-programmets energiinriktning utifrån förfrågningar från näringsliv i Jämtland kring kompetensförsörjning i länet. Programmets utmaning är att organisatoriskt få gg-lärare knutna till arbetslaget. Vi har under året arbetat med förstärkta mentorssamtal tidigt i årskurs 1 samt arbetat mera systematiskt med den anmälda frånvaron som är ett stort problem. Tre yrkeslärare har studerat och blivit klara yrkeslärare.

Fordons- och transportprogrammet har ett fortsatt högt söktryck och könsfördelningen blir för varje år mer jämnt fördelad. 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 formats tillsammans med MRF och MBC. Samarbetet med Volvo Cars fortskrider och skapar tillgång till branschernas tekniska fortbildningar för lärarna. Utmaningen är att skapa möjligheter för lärarna att kunna delta, men under detta år



har två av lärarna blivit behöriga högvoltstekniker. Vi har stora utmaningar gällande närvaron på några inriktningar och vi ser ett ökat antal elever som väljer att hoppa av. Det kan vara så att vi inte riktigt kan klara av att möta behovet av anpassningar och åtgärdsprogram i undervisningen. Vi jobbar med att försöka möta upp behovet med tidigarelagda utvecklingsamtal och vårt fokusområde är att utreda eventuell frånvaro i skolan skyndsamt.

VVS- och fastighetsprogrammet har ett väl utvecklat samarbete med branschen genom ett lokalt programråd med ett tjugotal företag/organisationer. Under även detta år har det arbetats med marknadsföringsinsatser för att uppnå full beläggning på programmet, vilket utmynnade i 24 studerande i åk 1. Vi har för första gången elever som går ventilationsinriktningen och har samarbetat med branschskolan i Katrineholm, där eleverna får sammanlagt sex veckors yrkesutbildning på plats, vilket finansieras via statsbidrag från Skolverket.

Jämtlands Vux Fyrvalla. Bygg Vux utbildade under 2022 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. Bygg Vux nya skolhus på Furulund har färdigställts under året. Bygg Vux har under året hjälpt till med om- och tillbyggnader framför allt i Bräcke och på Fyrvalla för att skapa bra utbildningstillfällen och hålla ner kostnader för dessa om- och tillbyggnader.

FT-Vux: Utbildningsomgången som startade hösten 2021 slutfördes under våren 2022 men ett minskat söktryck har medfört att utbildningen till personbiltekniker inte startades hösten 2022. Utbildningen kan återupptas om antalet sökande ökar. Samma förhållande gäller även utbildning till Kyltekniker där utbildningen slutfördes under våren 2022 och inget nytt intag gjordes hösten 2022. Utbildningen kan återstartas om behov av utbildningen uppkommer framöver.

IN-VUX: För att möta tillströmningen av elever som inte har svenska som modersmål har vi en SVA-lärare som är knuten till IN-vux. Läraren ger stöd i svenska språket för att eleverna ska få bättre förutsättningar att klara utbildningarnas målsättning. Tillströmningen av utlandsfödda elever i utbildningen har minskat något men stödet i svenska språket som ges är mycket viktigt för att eleverna ska kunna tillgodogöra sig utbildningen. Vi har fortsatt med introduktionskurs före kursstart för att bättre förbereda eleverna för kommande utbildning. Under året har vi haft totalt 15 elever i studier, varav fem utbildats med dubbel kompetens mot yrkesutgångarna CNC-operatör och svetsare, Det har varit en del avbrott och studieuppehåll hos våra studerande och den psykiska ohälsan har varit en bidragande orsak till detta.

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 fortsatt starkt samarbete med företagarföreningen och kommunen. Under 2022 har stor fokus legat på att marknadsföra Industriprogrammet då vi har haft få sökande. På grund av detta blev det nollintag på programmet.

Gällande **Fordon och transportprogrammet** har nu övningskörningsplanen färdigställts samt garage i anslutning till den. Fler fordon har införskaffats och programmet har ett stigande intresse bland sökande från grundskolan. I årskurs 1 har vi 19 elever varav halva klassen är tjejer.



Intresset för att gå IMYRK på **Industriprogrammet** har ökat och även elever från Västernorrland har valt att välja denna inriktning. På IMA och IMS har vi sammanlagt åtta elever varav hälften kommer att söka vidare till ett yrkesprogram nästa år.

I Ragunda innebär huvudmannaskapet för **Lärcentrum** deltagande vid regelbundna träffar gällande länssamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning. Uppdraget innehåller även servicefunktioner som möjligheter att exempelvis genomföra en högskoletentamen på hemorten, studera med stöttning av studiecoach i Lärrum samt studie och yrkesvägledning. Parallellt med detta arbetar Vux med att bygga upp en elevhälsa inom ramen för vår verksamhet. Ett första steg i detta har varit ett kollegialt lärande kring NPF-diagnoser kopplat till filmer, litteratur, hemuppgifter och gemensam diskussion kring anpassning i klassrummet samt webinarier i SPSM:s regi. 2022 var återigen alla elever på plats i skolan men i vågorna efter pandemin har lärare i grundläggande- och gymnasiekurser fortsatt utbilda via både fjärr- och närundervisning i klassrummen för att eleverna ska få sin undervisning.

Grundläggande och gymnasiala utbildningar VUX: 2022 har vi i egen regi bedrivit utbildning i grundläggande svenska, grundläggande matematik, grundläggande kurser i samhällsorienterade ämnen samt grundläggande engelska. Gymnasiekurserna i egen regi har bestått av matematik 1a-c, matematik 2 a-b, psykologi 1 samt samhälle 1a1. Totalt har 32 elever deltagit i de teoretiska utbildningar vi bedrivit i egen regi.

Vård och omsorg VUX Våren 2022 examinerades sex elever. Hösten 2022 startades en ny kursomgång med tio deltagare. Precis som på SFI är gruppen heterogen och deltagarnas språk- och yrkeskunskaper ligger i två motpoler. Vi arbetar därför med förebyggande yrkes-svenska kopplat mot kurslitteratur, undervisning och uppgifter: Detta ses av eleverna som positivt och en förutsättning för att klara av studierna med godkänt resultat. Vi har under året bedrivit ett nära samarbete med kommunens vård och omsorgsförvaltning samt fackförbundet kommunal, både kring utbildningsinsatser och i samverkan i kursråd. Kompetenshöjande insatser genom samverkan med Vård och Omsorgscollege har genomförts fortlöpande under året och ses som en viktig samverkanspart inom utbildningen.

En upphandlad språkstärkande utbildning riktad mot vård och omsorg med tio deltagare samt en validering av vård och omsorgspersonal om sex deltagare har skett under 2022 båda i egen regi genom samarbete med Ragunda kommun via Lärcentrum.

På **Barn och fritid VUX** har intresset sjunkit och endast har sex deltagare utbildats under året. Därför planeras för en validering av barnskötare i Lärcentrums regi samt en kombinationsutbildning inom barn och fritid med kursstart våren 2023. Under året har det bedrivits ett nära samarbete med APL-handledare, kommunens barn- och utbildningsförvaltning samt fackförbundet kommunal, både kring utbildningsinsatser och i samverkan i handledarträffar och kursråd. Kompetenshöjande insatser genom samverkan med Vård och Omsorgscollege har genomförts fortlöpande under året och ses som en viktig samverkanspart inom utbildningen.

Industri VUX En komvuxutbildning med inriktning Industri är under uppbyggnad och startade under hösten. Fem elever påbörjade den och blir klara till sommaren 2023. Utbildningen har marknadsförts stort med stöd från Företagarföreningen. En ny påbyggnadsutbildning har lagts till Industri Vux, Processoperatör.

I övrigt har vi erbjudit alla yrkesvux-utbildningar samt teoretiska gymnasiala kurser på distans i Lärcentrums regi. Totalt har 135 elever deltagit i utbildning via Lärcentrum varav 64 i egen regi.

SFI: Under året har vuxenutbildning bedrivits i SFI har under året haft 51 inskrivna elever. Som tidigare år har SFI i Ragunda fler elever med kort tidigare studiebakgrund, 78 procent mot rikets 31 procent. Måluppfyllelsen visar att det är elever med kort tidigare skolbakgrund som har haft svårast att klara studierna under pandemin. Vi har därför valt ett tvålärsystem i den



grupp som står längst från att nå kursmålen samt att starta med en grupp innan ordinarie SFI-undervisning. I båda grupperna sker undervisningen med utgångspunkt i elevernas modersmål. Detta för att öka elevernas progression och genomströmningen.

Personalen har i viss utsträckning fortbildat sig via olika webinarier då kurser utanför närområdet inte har varit möjliga. Redan nu märks en efterfrågan på kompetensutveckling på plats, i stället för digitalt.

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 22/23 var 96 elever inskrivna vid läsarets 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 2021 och 2022 och intresset för att läsa behörighetsgivande kurser har ökat.

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

På **introduktionsprogrammen** var elva elever, varav två på språkinträdning, inskrivna vid läsarets 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 55 elever. Hösten 2022 gick vi ifrån att ha eleverna uppdelade i flera mindre grupper till ett tvålärarsystem med alla elever i samma grupp. Lärarnas styrka är flexibilitet och anpassning, vilket gör att dagsbehovet avgör hur gruppen ska delas upp. Lärarna har provat att växelvis fokusera utbildningen till studievägar under kortare perioder, vilket har visat att eleverna gjort större framsteg. 40 procent av eleverna på SFI har kort tidigare skolbakgrund och det gör att de blir kvar hos oss länge.

Vård och omsorg har under 2022 haft 25 elever som läst mot undersköterska. I augusti 2022 startade en ny grupp elever. Gruppen består av elever som går den reguljära utbildningen till undersköterska, elever som deltar i äldreomsorgslyftet samt elever som går kombinationsutbildning undersköterska/SFI. Eleverna i äldreomsorgslyftet är anställda i Bräcke kommun utan undersköterskeutbildning som valts ut av arbetsgivaren till denna kompetensutveckling. Vi såg tidigt att söktrycket mot vård och omsorg skulle bli lågt så vi valde att starta den statsbidragsfinansierade kombinationsutbildningen där elever som går SFI eller grundläggande svenska som andraspråk får chansen att samtidigt läsa en yrkesutbildning. Utbildningen genomförs av en vårdlärare samt två SFI-lärare som delar på uppdraget.

De tre utbildningarna **installationselektriker, VVS-montör och fastighetstekniker** har i snitt 30 elever i gång i utbildning hela tiden. Arbetslaget har under året byggt om sina lokaler med fler övningsbås. På så sätt kan fler elever öva praktiskt samtidigt. I början av 2022 hade vi hög frånvaro bland eleverna, bland annat på grund av covid-19. Vi valde att sätta ökad närvaro i skolan som vårt främsta mål det här läsåret och i samband med starten i augusti kunde vi märka att elevernas närvaro i skolan ökat.

Vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasial nivå i allmänna ämnen har under året haft cirka 90 elever inskrivna. **Lärcentrum Bräcke** har som främsta uppdrag att se till att Bräcke kommuns medborgare får möjlighet till utbildning inom kommunala vuxenutbildningen. Skolans studie- och yrkesvägledare ser till att den som önskar får tillgång till vägledning. Vidare så ingår Lärum i Lärcentrums uppdrag, en möjlighet för studerande att få tillgång



till studieplats och hjälp av pedagoger med struktur och studieteknik. Under 2022 byggde vi vidare på stöd till vuxna elever och skapade VUXEHT bestående av studiecoacher från Lärum, SYV, specialpedagog, rektor och samordnare. Genom samarbete och samverkan kan vi redan nu märka att vi blivit snabbare att hitta stödåtgärder till våra elever.

8.4 Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre – rektorsområde 4

Torsta

Torsta AB levererar utbildning på uppdrag av förbundet inom naturbruksprogrammets inriktningar Djur, Lantbruk. Skog, Jakt/skog och den nystartade Naturturism. Utbildningen sker i nära samverkan med de gröna näringarna som ska ges en anställningsbar arbetskraft genom en kvalitativ utbildning. 95 procent av avgångseleverna 2022 klarade yrkesexamen, vilket är högre än genomsnittet i förbundet. Våren 2022 antogs 56 elever till våra utbildningar, vilket var en ökning från föregående års på 52 elever. Totala antalet elever är i december 136 elever, och inom en två-årsperiod beräknas antalet öka till 168, vilket kommer att innebära en del utmaningar för verksamheten.

Strukturförändring som gjorts under 2022 är att ny rektor anställts på 80 procent, mot förr cirka 30 procent. I tjänstens övriga 20 procent ingår uppdrag som biträdande rektor på gymnasiesärskolan som finns på Torsta. EHT: Från hösten 2022 ökades kuratorstjänsten från 20 till 30 procent. Oklart ännu om det gett någon effekt.

Utmaningar har varit att få till ett klimat där lärare träffas och ser nytta av samverkan. Att återta kravet på fysisk närvaro under sin arbetstid och att konferenser och studiedagar är obligatoriska. Under pandemin har en viss kultur uppstått, som missgynnar den kollegiala lärandeprocessen.

Pedagogiskt fokus har legat på likvärdighet i lektions- och provstrukturer. Ofta kan man säga att skolan haft en likvärdighet i hur uppstarten av lektion ska se ut, men hur/när man avslutar lektion eller provtid har sett väldigt olika ut, och egentligen inte gynnat elever att ta tillvara möjligheten till lärande fullt ut. Inbakat i detta ligger givetvis SKA-målet ökad studiero. Vi behöver arbeta vidare på hur våra inriktningar ska utformas vilket vi synliggjort under året.

Wången

Wången bedriver utbildning inom naturbruksprogrammet, inriktning hästhållning, med yrkesutgången hästskötare inom trav- eller islandshästsport. Vi är landets volymmässigt största skola avseende andelen examinerade hästskötare inom Svensk Travsport, Svenska Islands-hästförbundet samt inom ETSÄ (European Trotting School Association).

Det utvecklingsarbete som initierades för verksamheten under 20–21 respektive 21–22 ger nu resultat och effekt. Genom ett urval kan nämnas följande: Trygghet och studiero har utvecklats i positiv riktning, vilket märks genom färre avhopp från utbildningen till följd av otrivsel. Genom det skolutvecklingsprocesser som drivits och drivs har fokus i diskussionerna gått från *"vad ska eleverna ändra på"* till *"hur kan vi tillsammans arbeta för högre måluppfyllelse"*. Här kan särskilt nämnas differentierad undervisning, Skolverkets "Specialpedagogik för lärande" samt digitalisering. Andelen behöriga lärare har ökat både inom JGY och inom Wången AB. Rektors inre organisation och resurstilldelning främjar utbildningsuppdraget generellt och elever i behov av stöd i synnerhet.



Organisatoriska framgångsfaktorer för elevernas resultat är: Specialpedagog om 50 procent framför allt riktad till lärarkollegiet och skolledning genom handledning och insatser på grupp- och organisationsnivå. Elevhandledare med ansvar för hela elevgruppens stöd avseende "mentorskap" fram för allt med fokus på grupp- och individnivå. Lärarbemannad studiegrupp för samtliga elever 90 minuter/vecka. Systematik och kontinuitet avseende uppföljning av extra anpassningar och särskilt stöd en gång/vecka.

Bland de utmaningar som finns kan nämnas: Huvudmannens resurstilldelning avseende elevhälsoresurs (främst skolsköterska i dagsläget) hämmas av nyckeltalstildelning utifrån elevvolym. Avseende funktionen skolhälsovård genomförs elevhälsoenkät och samtal, vaccinationer samt akut åtgärdande insatser kopplat till individnivå. Även andra faktorer som tillgång till IT-pedagog, skolbibliotek, modersmålsundervisning, SVA-kompetens är svåra att få full likvärdighet kring.

Händelser och processer inom elevboendet (det vill säga elevernas fritid) kräver ett aktivt arbete inom studierna för att studierna ska vara funktionella.

Andelen avgångselever med gymnasieexamen ökade 2022 till 71 procent (17 elever) från 67 procent (2021, 12 elever).

Jämtlands Gymnasium Åre

Åre hade 279 elever vid läsårsstarten 2022. Den största minskningen härrör Introduktionsprogrammet som stadigt tappat elever de senaste åren. Även Hotell- och Turismprogrammet och Naturvetenskapsprogrammet samlar färre elever. Antagningen i årskurs 1 för övriga program såg relativt bra ut. Skidelever läser mestadels Ekonomiprogrammet och Samhällsvetenskapsprogrammet vilket påverkar gruppansättningen inom övriga program.

I Åre nådde 86 procent av avgångseleverna gymnasieexamen 2022 vilket är en minskning jämfört med 2021 då siffran var 89 procent. Antalet elever med studiebevis var relativt jämnt fördelade mellan högskoleförberedande- och yrkesprogram. Flest elever med studiebevis fanns på SA och FT. Trots flera studiebevis nådde Åres avgångselever med examen goda meritvärden, 14,8 totalt 2022.

I Åre har det under 2022 bedrivits ett utvecklingsprojekt med statsbidrag från SPSM, med fokus på tillgänglig utbildning för elever med funktionsnedsättning. Inom ramen för projektet har en styrgrupp för skolutveckling bestående av rektorer, förstelärare och specialpedagog kartlagt, planerat och genomfört ett stort antal aktiviteter. Dit hör gemensam litteraturläsning, lärarnas klassrumsbesök hos varandra, workshops, föreläsningar och uppföljningar. Under hösten har vi med stöd av SPSM-statsbidrag också startat en bemannad studio där elever i behov får stöd. Utvecklingsarbetet fortsätter hela läsåret och spänner över hela skolan. Övriga gemensamma aktiviteter för skolutveckling som leds av styrgruppen handlar om utvecklingsamtalet, förbättrad närvaro och rättssäkerhet inom betyg och bedömning.

Åre kommun har uppmärksamats då man mätt höga halter av framför allt cannabis i Järpen under 2022. Eftersom det också fanns elever på skolan som använde cannabis ledde detta till ett intensivt förebyggande och åtgärdande arbete på skolan, internt och i samverkan med andra aktörer. Framför allt har vi haft ett gott samarbete med polisen, men också folkhälso- samordnare och socialtjänsten.

Vi har arbetat för ett förbättrat mottagande av elever i årskurs 1, och vid läsårsstart genomfördes programdagar med olika aktiviteter för samtliga program. Vi har också förbättrat vårt system med överlämningar till högre årskurser.



Våra elevdemokratiska forum har utvecklats. Under året har tre Skolforum per termin hållits och elevskyddsombuden har ett eget forum tillsammans med ett av skyddsombuden. Skolans elevkår fick i december ta emot ett ärofyllt pris för "Årets nystart" av organisationen Sveriges Elevkårer.

Två stora jubileum skedde under hösten: skidgymnasiet firade 50 år i september och i oktober firade Restaurang- och livsmedelsprogrammet 60 år.

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.

Fordons- och transportprogrammet har god samverkan med branschen lokalt och nationellt och ett nätverk med APL-platser på orten.

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 HT22 inga sökande vilket innebär att programmet endast har HT20 pågående. Orsaken till detta är svår att hitta en tydlig förklaring till, men hela branschen har drabbats av pandemin.

Restaurang- och livsmedelsprogrammet och Hotell- och turismprogrammet bedriver tillsammans verksamhet i karaktärsämnen i Åre. Programmen samarbetar bland annat runt driften av restaurangen Runt Knuten dit allmänheten är välkommen.

Teknikprogrammet hade ingen sökande hösten 2022.

Naturvetenskapsprogrammet. Hösten 2022 antogs endast en elev till NA, men programmet kunde startas tack vare samläsning med andra program och med RIG-elever.

Samhällsvetenskapsprogrammet har en positiv elevutveckling och fick göra ett litet överintag under hösten 2022.

Introduktionsprogrammet har under 2022 fortsatt minska sitt elevantal något. Minskningen är störst på språkintröskning då eleverna antingen börjat på nationella program eller övergått till vuxenstudier.

Skidgymnasiets (RIG/NIU) elever har under året nått både höga studie- och idrottsresultat. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. På skidgymnasiet har vi för närvarande 91 elever varav 82 RIG och NIU 9 elever.

Puckel har haft god elevtillströmning de senaste åren och har nu 19 elever varav 2 på NIU. Många puckelelever tas ut tidigt till olika landslag. Längd har 29 elever varav 7 NIU och har tagit emot ett större antal elever de senaste åren. Inför nästa läsår har vi glädjande nog ett rekordstort antal förstahandssökande till RIG, 13 elever. Skicross har fyllt elevplatserna mycket bättre de senaste åren och har nu 15 elever. Alpint fyller alltid sina platser men påverkas av avhopp eftersom det inte finns NIU-platser att fylla ut med. I dagsläget har alpint 27 elever. Ett flertal alpina elever är antagna till landslag.

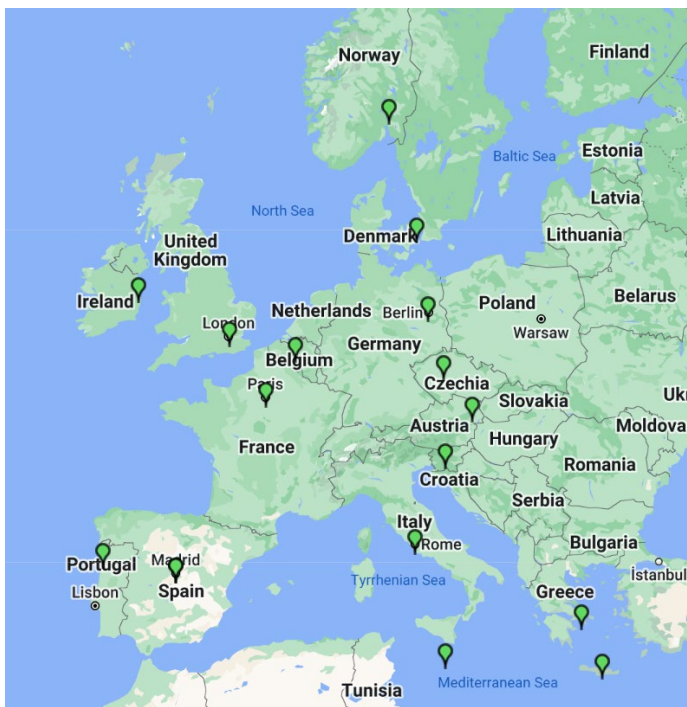
8.5 Internationella utbyten och praktiker

Under 2022 kunde glädjande nog förbundets internationella aktiviteter återupptas, delvis under våren, och med full kraft under hösten. Under året har de nationella programmen haft utbyten både inom strategiska partnerskap och vår ackreditering för Erasmus Skola, samt yrkesprogrammen inom vår ackreditering för Erasmus Yrkes. Vi har även införlivat fyra nya Erasmuspartners inom våra ackrediteringar, i Spanien, Italien och på Irland, samt utbildat två nya EU-ambassadörer för Åre.

Totalt har förbundet under 2022 skickat 217 elever och 49 lärare på internationella aktiviteter, utbyten och praktik, samt tagit emot 116 elever och 32 lärare inom våra olika utbyten. Totalt förbrukades 2 250 tkr för internationalisering under 2022, varav 2 078 tkr från Erasmusmedel och 172 tkr från förbundets egen internationaliseringsbudget.

Förbundet är fortsatt ackrediterade inom både Erasmus Skola och Yrkes, vilket innebär att vi är garanterade finansiering för internationella aktiviteter under hela EU:s programperiod 2021–2027.

Länder i vilka JGY har befintliga skolutbyten eller utlandspraktik



Östersund den 6 mars 2023

Jean Luc Kabisa

Ordförande

Mikael Cederberg

Förbundsdirektör