



§ 23

Dnr 00045-2023

## Delårsrapport april 2023

### Direktionen för Jämtlands Gymnasieförbunds beslut

1. Direktionen för Jämtlands Gymnasieförbund fastställer delårsrapport april 2023, daterad 2023-05-17
2. Direktionen hemställer till medlemskommunernas kommunstyrelser att fatta beslut om att förbundet, dels ska använda eget kapital för att täcka 2023 års underskott, dels utifrån synnerliga skäl undanta förbundet från balanskravet för år 2023 (se 2.2.1 i delårsrapporten).

### Sammanfattning av ärendet

Förbundet har haft effektiviseringskrav under fyra år och för i år fick förbundet historiskt sett en hög uppskrivning. Tyvärr har kostnadsutvecklingen i Sverige tillsammans med ett nytt pensionsavtal bidragit till att denna uppskrivning kanske inte räcker till för att förbundet i år ska klara en ekonomi i balans.

Förbundet har möjlighet att täcka underskott med eget kapital och undantas från regler om balanskrav efter särskilda beslut i medlemskommunernas kommunstyrelser. Den ekonomiska prognosen för helåret 2023 indikerar ett underskott på cirka fem miljoner för helåret.

### Beslutsunderlag

Förbundets tjänstemannaförslag 2023-05-17

Delårsrapport för april 2023, daterad 2023-05-17

---

Utdrag till

kommunstyrelsen i Bräcke, Krokoms, Ragunda, Åre och Östersund,  
revisorerna i Jämtlands Gymnasieförbund samt områdeschefer i  
förbundet