



j!

Jämtlands  
Gymnasieförbund

# Årsredovisning 2020

dnr: 54-2020



# Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	1
1 Inledning.....	3
2 Förvaltningsberättelse.....	3
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
2.3 Händelser av väsentlig betydelse.....	5
2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet.....	6
2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning.....	15
2.7 Balanskravsresultat.....	15
2.8 Väsentliga personalförhållanden.....	16
2.9 Förbundets kommande utveckling.....	21
3 Ekonomisk redovisning.....	22
3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.....	22
3.2 Ekonomi 2020.....	23
3.3 Verksamhetens intäkter.....	24
3.4 Verksamhetens kostnader.....	25
3.5 Kommunbidrag och avräkning.....	26
3.6 Deläggande i Torsta AB.....	28
4 Noter.....	29
5 Driftsredovisning.....	30
6 Investeringsredovisning.....	31
7 Bilagor.....	32
Ekonomirapporter.....	32
Verksamhetsberättelser.....	36



# 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 3 500 elever i ungdomsskolan och 500 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Summeringen av läsåret 2019/2020 visar att verksamhetens måluppfyllelse har försämrats. Förbundet uppfyller 9 av 15 mål för utbildningsverksamheten. Resultatet från Skolenkäten var över lag lägre än föregående år. I vissa frågor kan pandemin ha påverkat svaren. Eleverna genomförde förbundets enkät när gymnasieskolorna var stängda, medan Skolinspektionens enkät, som resultaten jämförs emot, genomfördes tidigare under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen minskade från 87 till 86 procent, men ligger fortsatt i nivå med riksgenomsnittet.

Pandemin har påverkat verksamheten från att skolorna övergick till fjärrundervisning den 19 mars 2020. Alla elever på internationellt utbyte avbröt sina utbyten/studier och kallades hem. Från vecka 17 öppnades skolorna partiellt för undervisning i mindre grupper där av- gångselever i gymnasieskolan, yrkesvux, samt gymnasiesärskolan och delar av introduktions- programmen prioriterades. Huvuddelen av personalen arbetade hemifrån under senare delen av vårterminen.

Under höstterminen fungerade undervisningen förhållandevis normalt på de mindre skolorna, medan Wargentin och Fyrvalla drabbades av upprepade klusterutbrott som medförde fjärrstudier på många utbildningar under kortare och längre perioder. Alla skolor har haft lokalt anpassade åtgärder utifrån rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och Skolverket. Förbundets krisledningsorganisation har varit aktiverad sedan pandemin startade. Utifrån omständigheterna bedöms organisationen ha klarat krisen på ett professionellt sätt, främst tack vare utmärkta arbetsinsatser från medarbetarna.

Pandemin har inneburit en historisk påfrestning på framför allt elever, lärare och rektorer. Eventuella konsekvenser i form av kunskapsstapp och ohälsa kan överblickas först under 2021. Skolornas fokus har under året legat på att klara undervisningen så bra som möjligt utifrån de extraordinära förutsättningar som rått, vilket inneburit att olika former av utvecklingsarbete för att öka måluppfyllelsen har skjutits fram. Samtidigt har pandemin medfört en snabb och positiv kompetensutveckling i användningen av digitala verktyg för både elever och personal.

Tabell 1. Förbundet över fem år

<b>Elever</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Elever inom förbundets skolor	3 503	3 420	3 467	3 540	3 040
varav förbundets egna elever	2 888	2 821	2 845	2 926	2 411
varav elever från andra kommuner	615	599	622	614	629
Medlemskommunernas antal elever	3 492	3 414	3 436	3 461	2 920
varav elever i förbundets skolor	2 888	2 821	2 845	2 926	2 411
varav elever i friskolor	486	491	483	436	406
varav elever i andra kommuner	118	102	108	99	103
Andel elever i förbundets skolor	83 %	83 %	83 %	85 %	83 %
Andel elever med examen	86 %	87 %	82 %	89 %	82 %
<b>Ekonomi</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Verksamhetens intäkter (mkr)	176,9	179,2	198,5	200,5	181,7
Verksamhetens kostnader (mkr)	- 598,2	- 591,5	- 616,3	- 564,9	- 506,0
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	- 432,9	- 412,2	- 417,8	- 364,4	- 324,3
Kommunbidrag (mkr)	434,5	419,5	412,5	365,9	326,1
Nettokostnad i % av kommunbidrag	100 %	98 %	101 %	100 %	99 %
Återsök Migrationsverket (mkr)	0,9	4,1	16,1	22,7	23,7
Årets resultat (mkr)	0,8	7,2	-5,3	1,4	1,8
Eget kapital (mkr)	17,3	16,5	9,3	14,5	11,6
Reglerat Eget Kapital (mkr)	6,2	5,2			
Maximalt tillåtet eget kapital (mkr)	17,3	16,5	16,7	14,6	13,0
Uppräkning ägardirektiv	1,4%	1,4 %	1,4 %	1,9 %	1,9 %
Investeringar (mkr)	12,6	10,7	13,1	12,2	11,9
Likvida medel (mkr)	57,2	53,4	27,4	37,2	15,6
Lokalkostnader (mkr)	82,9	77,0	75,1	71,0	65,3
Pensionsskuld (mkr)	45,3	37,5	37,8	25,8	23,1
Resultat Gymnasieutbildning (tkr)	2 371,2	9 089,1	- 7 388,7	- 1 648,9	2 338,7
Resultat Vuxenutbildning (tkr)	312,8	- 210,7	1 396,9	2 794,5	244,6
Resultat Projekt extern finansiering (tkr)	- 840,1	- 1 647,7	775,9	289,4	- 702,7
<b>Personal</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal anställda	600	598	641	653	581
Antal tillsvidareanställda	492	485	513	525	449
Antal anställda visstid/timanställda	108	113	127	128	132
Antal lärare	388	419	433	433	371
Antal behöriga lärare	333	360	374	382	329
Andel behöriga lärare	85,8%	85,9 %	86,4 %	88,2 %	88,7 %
<i>Åre tillkom 170701</i>					

## 2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Förbundet har under senare år haft stora intäkter i form av statsbidrag som ofta är kortsiktiga. Intäkterna från Migrationsverket har varit svåra att förutse på grund av ständiga förändringar i regelverken. I budget för 2020 antogs betydligt högre bidrag för återsök från Migrationsverket än vad som bokförts för 2020. Detta förklarar till viss del ägarkommunernas avvikelse i slutavräkningen mot budget. I budget för 2020 antogs också större verksamhet för de externa och internationella projekten som på grund av pandemin inte har kunnat genomföras enligt plan.



Förbundet har fått beslut om avslag från Migrationsverket avseende det tidigare överklagandet för ersättning för extra eller extraordinära kostnader för utbildning. Beloppet uppgick till 2,0 mkr.

För 2020 har även Brexit påverkat finansieringen av förbundets internationella arbete. Framöver ersätts Storbritannien av Irland i första hand och Tyskland i andra hand. Förbundet arbetar med att finna fler samarbetsparter i andra europeiska länder som exempelvis Portugal, Belgien och Polen.

Totalt uppgår pensionsskulden till 45,3 mkr enligt KPA:s beräkningar, vilket har bokförts för 2020.

I senaste prognosen från KPA informeras om att det finns osäkerhet i underlaget och beräkningen framöver på grund av pandemin. PO-pålägget för förbundet lämnas oförändrat inför 2021 på 41,91 procent, varav cirka 10,49 procent avser kollektivavtalad pension. Pensionskostnaderna framöver ligger i nivå med 2020 men däremot varierar pensionsskulden mycket per år. Här kommer troligtvis mer exakta beräkningar längre fram om pandemins påverkan på pensionsskulden. Förbundet har varken egna finansiella placeringar avseende pensionsmedel eller några förpliktelser gällande pensionsskulder.

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

### Länstrafiken

I slutet av januari inkom en faktura från Länstrafiken på cirka 3,0 mkr för skolskjutsar för gymnasiesärskolan. Kostnaden finns bokförd i balansräkningen men inte på resultatet eftersom kostnadsökningen för skolskjutsar år 2020 inte bedöms som rimlig. Det är inte fler elever eller en volymökning i antal kilometer som förklarar kostnadsökningen. Regionen genomförde en ny upphandling för transporter vilken började gälla i juni 2020. Den nya upphandlingen tillsammans med en alldeles för hög fast kostnadsfördelning på förbundet är det enda som eventuellt skulle kunna förklara kostnadsökningen. Regionen har meddelat att en granskning kommer att göras på avtalets kostnadsfördelning samt på den aktuella fakturan, därför har uppbokning inte gjorts på resultatet för 2020. Förbundet förväntar sig en kreditfaktura på dessa kostnader och en rimlig kostnadsökning för samma köpta skolskjutsvolym för hösten 2020 samt för 2021.

### Coronaeffekter

Coronarelaterade kostnader för 2020 uppgick till totalt -0,8 mkr.

Tabell 2a. Coronarelaterade kostnader (tkr)

Coronaposter	Utfall
Sänkta arbetsgivaravgifter	578,0
Ersättning sjuklönekostnader	347,6
Länstrafiken, vt 2020 (kreditfaktura)	402,0
Måltider (kreditfakturor)	2 533,0
Caféer (bortfall intäkter)	-700,0
J! Rest.- o bageriutbildning (bortfall intäkter)	-1 721,0
Objekt nr: Corona* se spec	-2 211,3
<b>Summa</b>	<b>-771,7</b>

Tabell 2b. \*Specifikation av objektnummer: corona (tkr)

Lämnade bidrag	-6,0
Personalkostnader	-588,5
Lokal- och markhyror	-100,0
Fastighetskostn o entrepr	-61,9
Hyra/leasing av anl tillg	-47,2
Förbr.invent o förbr.mat	-470,0
Kontorsmat o trycksaker	-71,1
Tele-, IT-komm o postbefo	-2,7
Transporter och resor	-96,0
Personalrepresentation	-435,5
Annonser, reklam, informat	-84,7
Övr främmande tjänster	-247,6
<b>Summa</b>	<b>-2 211,3</b>

#### Statsbidrag Behörighetsgivande utbildningar

I januari 2021 inkom Skolverket med en förfrågan om detaljerad redovisning av statsbidrag för behörighetsgivande utbildningar. Förbundet anser sig ha levt upp till villkoren för att erhålla dessa bidrag. Bidragen uppgår under höstterminen 2020 till cirka 0,5 mkr.

## 2.4 Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

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

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

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

## 2.4.1 Måluppfyllelse utifrån förbundsordning och ägardirektiv

6 av 8 mål kopplade till förbundsordning och ägardirektiv blev uppfyllda under verksamhetsåret 2020.

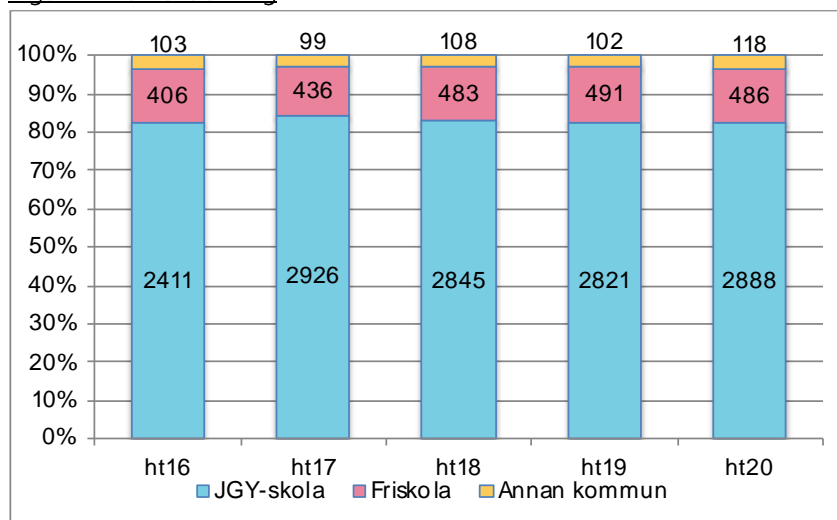
Tabell 3. Måluppfyllelse

<b>Mål 1</b>	Minst 84 % av förbundets gymnasieelever studerar i förbundets skolor.			
<b>Resultat</b>	82,7 % av förbundets gymnasieelever studerade i förbundets skolor 2020-09-15. Målet ej uppfyllt.			
<b>Mål 2</b>	Förbundet har minst 90 % antagna på förstahandsval i gymnasieskolan.			
<b>Resultat</b>	94,2 % av behöriga elever antogs på sitt förstahandsval inom Jämtlands Gymnasium. Målet uppfyllt.			
<b>Mål 3</b>	Förbundet ska bidra till att övergången till högre studier ökar.			
<b>Resultat</b>	2019 hade 8,5 % av förbundets avgångselever påbörjat studier vid universitet eller högskola. Året innan var andelen 9,0 %. Målet ej uppfyllt.			
<b>Mål 4</b>	Förbundet har ett positivt värde på eNPS (Employee Net Promoter Score)			
<b>Resultat</b>	eNPS ligger på +18 vilket innebär att andelen förespråkare är högre än andelen kritiker (jämförelsetal 2019 Offentlig sektor - 31, Utbildningssektorn - 19). Målet uppfyllt.			
<b>Mål 5</b>	Sjukfrånvaron ska vara högst 5,0 %			
<b>Resultat</b>	Sjukfrånvaron per den 31 december 2020 var 3,48 % Målet uppfyllt.			
<b>Mål 6</b>	Finansiellt ska förbundet göra ett nollresultat			
<b>Resultat</b>	Förbundet redovisar ett ekonomiskt överskott på 0,8 mkr för 2020. Målet uppfyllt.			
<b>Mål 7</b>	Varje medlemskommun ska ha en gymnasiekostnad som ligger under eller i nivå med standardkostnaden i respektive kommungrupp.			
<b>Resultat</b>	Kommunernas gymnasiekostnader i procent i relation till kommungrupp	2019	2018	2017
	<b>Bräcke</b>	-7,6	5,4	7,7
	<b>Ragunda</b>	-0,2	0,7	5,4
	Landsbygdskommun, ej nära större stad (medel)	8,7	11,4	9,3
	<b>Krokom</b>	-9,6	-3,4	-8,3
	Pendlingskommun nära större stad (medel)	1,0	2,2	1,3
	<b>Åre</b>	7,8	13,9	23,0
	Landsbygdskommun med besöksnäring (medel)	15,6	23,5	22,6
	<b>Östersund</b>	-6,5	3,4	0,6
	Större stad (medel)	-1,0	-1,3	-2,8
	Alla medlemskommuner har gymnasiekostnader som är lägre eller väsentligt lägre än referenskostnaden för respektive kommungrupp. Målet uppfyllt			
<b>Mål 8</b>	Den fossila energiförbrukningen ska minska jämfört med föregående år.			
<b>Resultat</b>	Drivmedelsförbrukningen mäts utifrån inköp. Inköpen ökade förvisso med 1 % jämfört med 2019 vid mättillfället, men i praktiken har förbrukningen minskat eftersom ovanligt stora lager av diesel köptes in i slutet av 2020 på de utbildningar som konsumerar mest. I praktiken har således förbrukningen minskat. Målet uppfyllt			

### Kommentarer till Mål 1

Ur ett nationellt perspektiv har förbundet gynnsamma förutsättningar med en stor andel av eleverna i egna skolor. I storstäder och storstadsnära kommuner ligger nivån på 37 procent. Den 15 september 2020 studerade 2 888 av förbundets 3 492 elever i förbundets egna skolor. De 604 elever som studerade hos andra huvudmän motsvarar ungefär de 615 elever som kom från externa kommuner. Det totala antalet gymnasieelever i förbundets skolor hösten 2020 var 3 503, att jämföra med prognosen 3 488 i budgeten för 2020.

Figur 1. Elevfördelning



Andelen elever som går i förbundets egna skolor är i princip oförändrad jämfört med året innan men antalet har ökat. (Från och med höstterminen 2017 finns elever från Åre kommun med i förbundets siffror.)

Tabell 4 visar antalet antagna till förbundets utbildningar under de senaste fem åren. I tabellen finns både egna elever och elever från andra kommuner med.

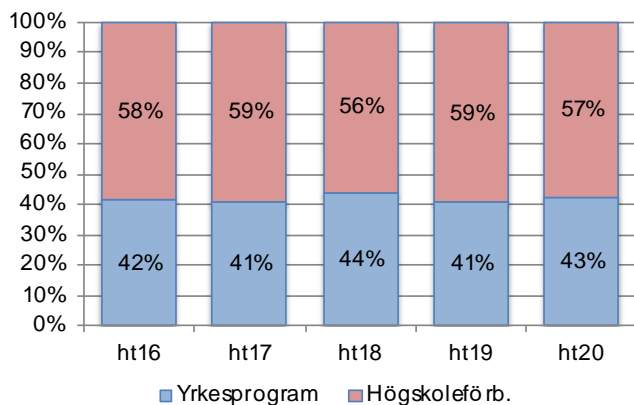
Tabell 4. Totalt antal antagna till årskurs 1 i september

	2020	2019	2018	2017	2016	Anmärkning
Bräcke (inklusive IM)	38	38	40	44	25	
Krokom (Torsta+Wången)	66	59	60	61	66	NB
Ragunda (inklusive IM)	20	11	7	22	27	
Åre (exklusive IM)	95	92	112	95		
Åre IM	11	10	8	14		IMA+IMS
Ösd Yrkestekniska	217	194	212	210	173	BA, EE, FT, IN, VF
Ösd Yrkessociala	154	160	166	151	163	BF, HA, HT, HV, RL, VO
Ösd Högskoleförberedande	590	572	510	520	511	EK, ES, HU, NA, SA, TE
Ösd IM	43	55	58	50	64	IMA+IMS
Ösd GYSÄR	26	21	19	14	18	
Summa åk 1	1260	1212	1192	1181	1047	
Årlig diff	4 %	2 %	1 %	13 %*	4 %	* Åre tillkom
16-åringar i Z län	1476	1437	1365	1317	1268	Folkbokförda 19-12-31
Årlig diff	3 %	5 %	4 %	4 %	-1 %	



Totalt sett ökar de nationella programmen medan introduktionsprogrammen minskar. Ökningen bland de nationella programmen ligger både på högskoleförberedande program och på yrkesprogram. Andelen på yrkesprogram är fortfarande betydligt högre än i riket som helhet där endast 33 procent var antagna till ett yrkesprogram läsåret 2019/2020.

Figur 2. Fördelning av elever år 1 i förbundets skolor



### Kommentarer till Mål 3

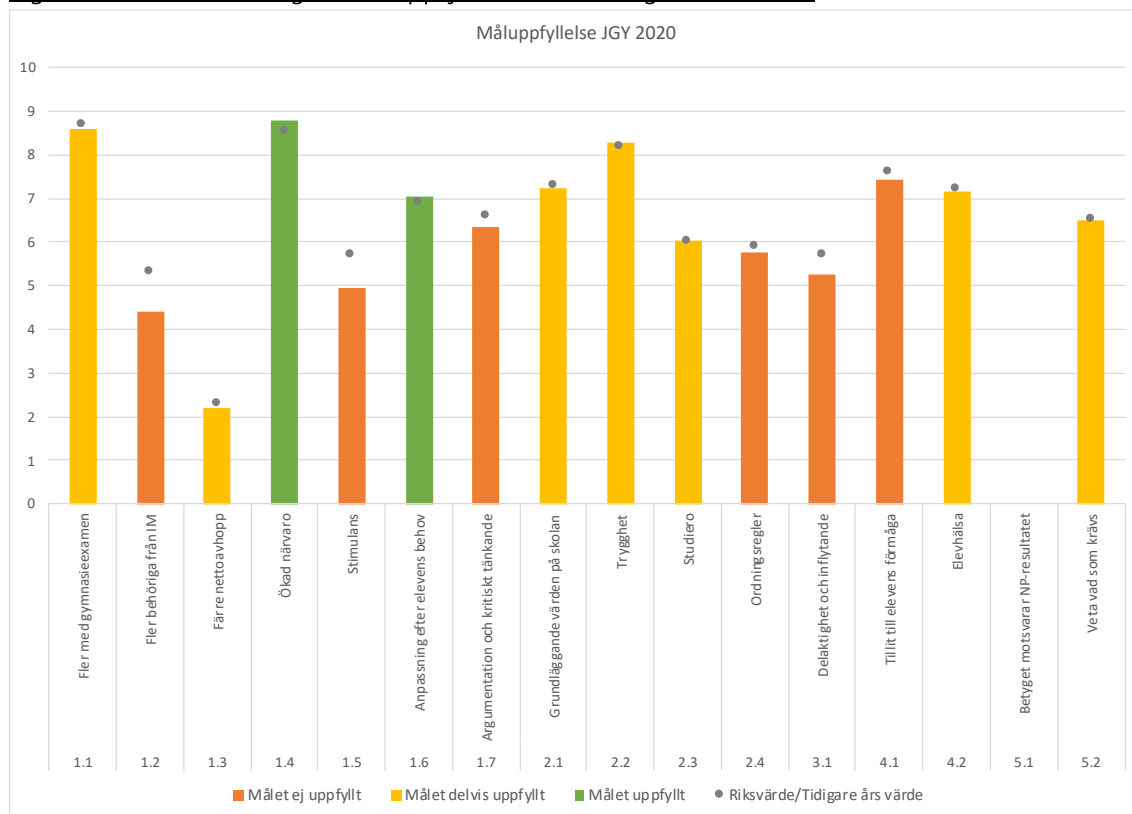
Siffrorna är hämtade från Kolada. Statistik för avgångselevers övergång till högre studier finns inte tillgänglig förrän ett år efter avslutad skolgång. Riksgenomsnittet är cirka 17 %, Jämtlands län har fortsatt en ovanligt låg övergångsfrekvens till högre studier.

## 2.4.2 Måluppfyllelse utbildningsverksamheten

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

För läsåret 2019/2020 är 9 av 15 mål för utbildningsverksamheten helt eller delvis uppfyllda, att jämföra med 15 av 16 mål föregående läsår. (Målområde 5.1 utgick detta år på grund av Skolverkets beslut om att ställa in de nationella proven.) Vårens pandemiutbrott tros ha påverkat resultaten inom några frågeområden. Framför allt gäller det svaren på skolenkäten som över lag var mer negativa detta år. En tänkbar orsak till detta kan vara att enkäten genomfördes i maj månad då eleverna suttit hemma och studerat på distans en längre tid.

Figur 3. Sammanfattning av måluppfyllelse för samtliga resultatmål



Tabell 5. Måluppfyllelse område 1: Kunskap

<b>Mål 1.1</b>	Andelen elever med gymnasieexamen ska öka. Utgångsläge 87 %.
<b>Resultat</b>	86 % av de studerande som gick ut åk 3 i gymnasiet vårterminen 2020 lämnade förbundet med examen. <i>Målet delvis uppfyllt.</i>
<b>Mål 1.2</b>	Andelen elever på introduktionsprogram som blir behöriga till nationellt program ska öka. Utgångsläge 53 %.
<b>Resultat</b>	44 % av elever födda 2002 som skrevs in på IMA hösten 2018 var inskrivna på ett nationellt program den 15 september 2019. <i>Målet ej uppfyllt.</i>
<b>Mål 1.3</b>	Andelen avhopp ska minska. Utgångsläge 70.
<b>Resultat</b>	Förbundet hade 69 elever färre inskrivna i slutet av läsåret jämfört med avstämningen den 15 september 2019. <i>Målet delvis uppfyllt.</i>
<b>Mål 1.4</b>	Elevernas närvaro ska öka. Utgångsläge 85,4 %.
<b>Resultat</b>	87,7 % närvaro under läsåret. <i>Målet uppfyllt.</i>
<b>Mål 1.5</b>	Eleverna upplever skolarbetet som stimulerande. (Skolenkätens frågeområde 2)
<b>Resultat</b>	4,9 (riksvärdet är 5,7). <i>Målet ej uppfyllt.</i>
<b>Mål 1.6</b>	Undervisningen anpassas efter elevernas behov. (Skolenkätens frågeområde 4)
<b>Resultat</b>	7,1 (riksvärdet är 6,9). <i>Målet uppfyllt.</i>

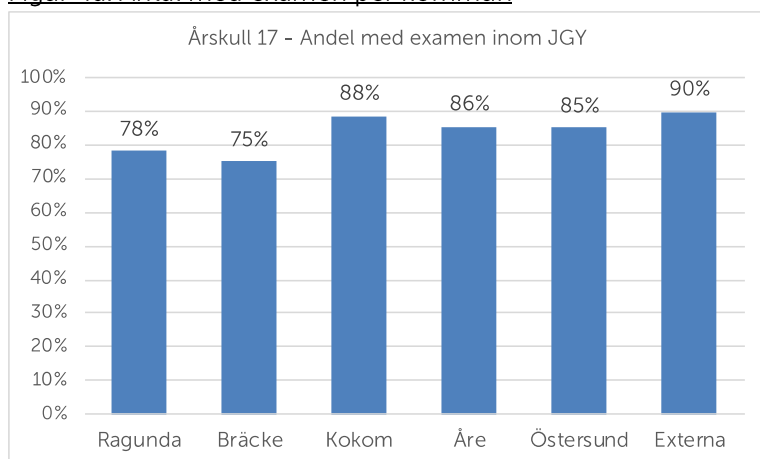
<b>Mål 1.7</b>	Eleverna lär sig att argumentera och ha ett kritiskt tänkande. (Skolenkätens frågeområde 6)
<b>Resultat</b>	6,4 (riksvärdet är 6,6). <i>Målet ej uppfyllt.</i>

### Kommentarer till Mål 1.1 – Examen

Andelen elever med gymnasieexamen sjönk med en procentenhet jämfört med året innan. En noggrannare analys visar att det förklaras helt av att fler elever studerat inom programinriktat val. Elever som läst yrkesintroduktion eller programinriktat val tillsammans med ett nationellt program är medräknade i statistiken. De var i år 27 elever vilket utgör tre procent av det totala antalet. Dessa elever kan gå ut med en värdefull yrkesutbildning, men de får aldrig en examen eller ett studiebevis. Ju större andel de utgör, desto lägre värde för examen på programmet. Föregående år var det 17 elever, motsvarande två procent av det totala antalet. Skillnaden förklarar helt den minskade examensfrekvensen på en procentenhet varför målet kan anses vara delvis uppfyllt.

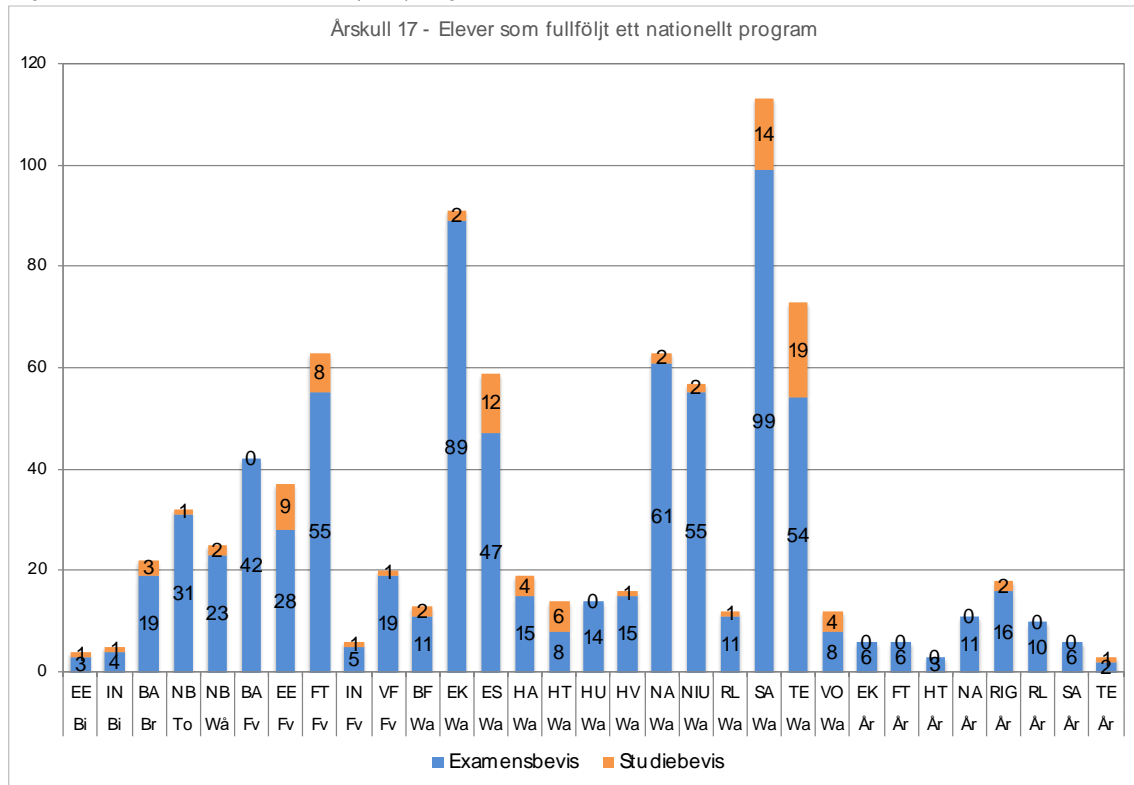
Figur 4a visar hur stor andel av avgångseleverna från respektive kommun som klarat examen i någon av förbundets skolor.

Figur 4a. Antal med examen per kommun



Av de elever som gått ut med 2500 poäng på ett nationellt program är andelen med examen 88,7 procent jämfört med 88,5 procent föregående år. Det har dock skett en förskjutning mellan yrkes- och högskoleförberedande program. På yrkesprogrammen har examensfrekvensen minskat med 2,7 procentenheter medan den ökat med 2,3 procentenheter på de högskoleförberedande programmen. (Eftersom eleverna på högskoleförberedande program utgjorde 58 procent blir den viktade skillnaden + 0,2 procentenheter.)

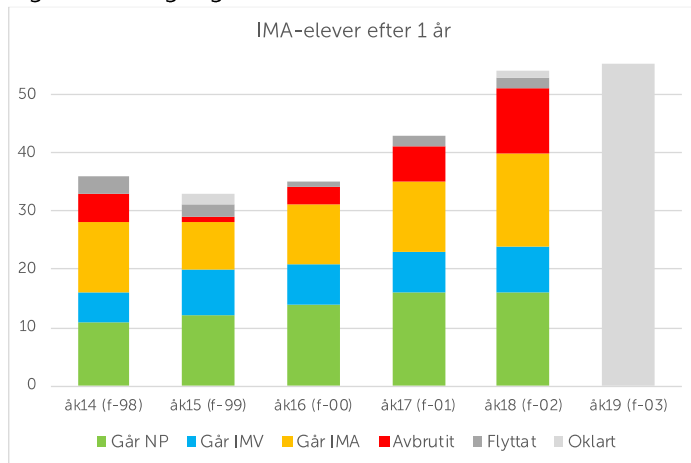
Figur 4b. Antal med examen per program



Kommentarer till Mål 1.2 – Behöriga från introduktionsprogrammet (IMA)

Antalet elever som blivit behöriga till nationellt program (NP) eller programinriktat val (IMV) efter ett år är i stort oförändrat, men det var betydligt fler elever som togs in på introduktionsprogrammet än året innan.

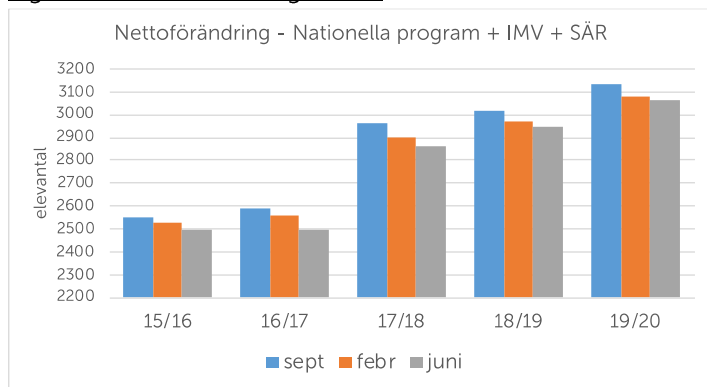
Figur 5. Övergång från IMA



### Kommentarer till Mål 1.3 – Avhoppsfrekvens

Avhoppsfrekvensen är närmast identisk med föregående läsår, men avhoppet skedde i något större utsträckning under hösten. Mätt i procent minskade nettoavhoppet från 2,3 procent till 2,2 procent, vilket inte är en signifikant förändring. Figur 6 visar nettoförändringen av elever, exklusive Språkin introduktion och Individuellt alternativ på Introduktionsprogrammet.

Figur 6. Nettoförändring elever

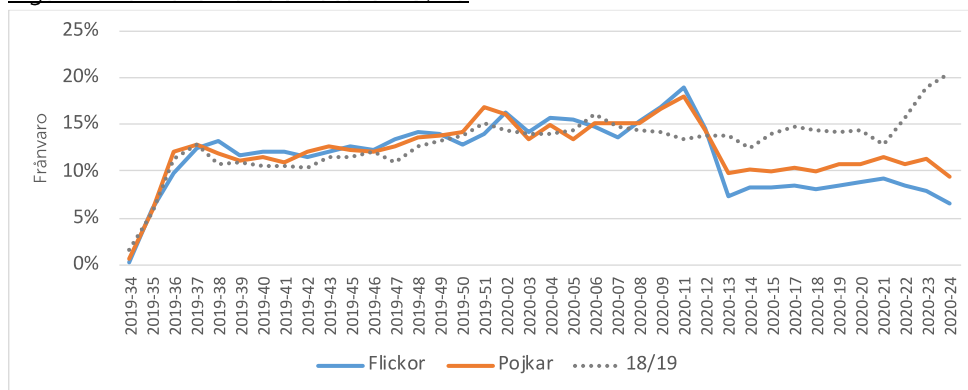


### Kommentarer till Mål 1.4 – Närvaro

I genomsnitt är en elev frånvarande 80 timmar under ett läsår vilket är var åttonde lektion. Närvaron är ganska lika för flickor och pojkar men andelen ogiltig frånvaro är något högre för pojkar.

Närvaron ökade med 2,3 procentenheter jämfört med föregående läsår. Ökningen kan helt förklaras av pandemiutbrottet med en övergång till distansstudier under halva vårterminen. Under den tiden minskade den registrerade frånvaron markant vilket kan bero både på en högre faktisk närvaro på lektionerna och på att det var svårare att avgöra ifall en elev var frånvarande.

Figur 7. Frånvaron under läsåret 19/20



Tabell 6. Måluppfyllelse område 2: Normer och värden

<b>Mål 2.1</b>	Grundläggande värden förmedlas och respekteras i skolan. (Skolenkätens frågeområde 8)
<b>Resultat</b>	7,2 (riksvärdet är 7,3). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 2.2</b>	Eleverna är trygga i sin utbildningsmiljö. (Skolenkätens frågeområde 12)
<b>Resultat</b>	8,3 (riksvärdet är 8,2). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 2.3</b>	Eleverna har studiero på lektionerna. (Skolenkätens frågeområde 11)
<b>Resultat</b>	6,1 (riksvärdet är 6,0). Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.
<b>Mål 2.4</b>	Eleverna påverkar och följer skolans ordningsregler. (Skolenkätens frågeområde 10)
<b>Resultat</b>	5,76 (riksvärdet är 5,9). Målet ej uppfyllt.

#### Kommentarer till Mål 2.4 – Ordningsregler

Alla skolor har ett lägre resultat än föregående läsår då medelvärdet låg klart över riksnittet. Möjligen kan frågan ha setts som irrelevant eftersom eleverna vid enkätundersökningen suttit hemma med distansstudier en längre tid.

Tabell 7. Måluppfyllelse område 3: Elevernas ansvar och inflytande

<b>Mål 3.1</b>	Eleverna kan påverka planering och arbetsätt i undervisningen och sin skolmiljö. (Skolenkätens frågeområde 9)
<b>Resultat</b>	5,3 (riksvärdet är 5,7). Målet ej uppfyllt.

Tabell 8. Måluppfyllelse område 4: Utbildningsval – arbete och samhällsliv

<b>Mål 4.1</b>	Eleverna har tillit till sina egna förmågor. (Skolenkäten frågeområde 3)
<b>Resultat</b>	7,4 (riksvärdet är 7,6). Målet ej uppfyllt.
<b>Mål 4.2</b>	Elevehälsa finns tillgänglig när eleverna har behov av det. (Skolenkätens frågeområde 14)
<b>Resultat</b>	7,1 (riksvärdet är 7,2) Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.

Tabell 9. Måluppfyllelse område 5: Betyg och bedömning

<b>Mål 5.1</b>	Avvikelsen mellan kursbetyg och resultat på nationella prov ska vara lägre än riksgenomsnittet.
<b>Resultat</b>	På grund av coronapandemin beslutade Skolverket att ställa in de nationella proven våren 2020, därför finns inga data att redovisa för detta mål.
<b>Mål 5.2</b>	Eleverna vet vad som krävs för att nå kunskapsmålen. (Skolenkäten frågeområde 1)
<b>Resultat</b>	6,5 (riksvärdet är 6,5) Ingen signifikant skillnad mot riksvärdet. Målet delvis uppfyllt.

## 2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

År 2020 har förbundet ett ekonomiskt överskott på 0,8 mkr (föregående år 7,2 mkr) och ett utgående eget kapital på 17,3 mkr. I redovisat resultat ingår en reducering av medlemskommunernas bidrag med 6,2 mkr då maximalt tillåtet eget kapital uppnåtts, se vidare under rubrik 3.2.3. Utöver en ekonomi i balans klarar förbundet ägarnas effektivitetskrav på en procent.

Förbundet har fortsatt en mycket stark marknadsandel, vilket innebär att direktionen kan styra utbildningsutbudet och ekonomin utifrån ägarnas uppdrag. Även om utbildningarnas måluppfyllelse minskade något under år 2020, eventuellt beroende av pandemin, har förbundet över tid förhållandevis goda utbildningsresultat i nationell jämförelse. Medlemskommunerna har därtill förhållandevis låga gymnasiekostnader jämfört med andra liknande kommuner. Utifrån ovanstående bedömer direktionen att förbundet har en god ekonomisk hushållning.

## 2.6 Större avvikelser utifrån drifts- respektive investeringsredovisning

Kostnadssidan inom verksamhet gymnasiet uppvisar en positiv avvikelse mot budget totalt med 0,7 procent och för intäktssidan är det ett liten negativ avvikelse på - 0,1 procent. Orsaken är till största delen en återhållsamhet av både personalkostnader och övriga driftskostnader. Det gäller att anpassa sina kostnader efter rimliga nivåer när det tillkommer fler elever och mer intäkter än budgeterat och där har verksamheten varit effektiv 2020 med att hålla igen kostnaderna.

Investeringsbudgeten som fastställdes till 10,7 mkr för 2020 har nyttjats till 118 procent, upp till 12,6 mkr, vilket främst beror på säkerställandet av IT-infrastrukturen under året.

## 2.7 Balanskravsresultat

Förbundet uppvisar ett positivt resultat med 0,8 mkr för verksamhetsåret. Vid utgången av 2020 finns inget balanskravsresultat att återställa.

Tabell 10. Balanskravsresultat

<b>Årets resultat, tkr</b>	<b>823,1</b>
samtliga realisationsvinster	
vissa reavinsers enl undantagsmöjlighet	
vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet	
orealiserade förluster i värdepapper	
återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>823,1</b>
medel till resultatutjämningsreserv	
medel från resultatutjämningsreserv	
synnerliga skäl	
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>823,1</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	0,0
<b>Summa</b>	<b>823,1</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0,0</b>

## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

Uppgifterna till den personalekonomiska redovisningen bygger på data från Heroma och Hypergene som är förbundets personal- och löneadministrativa system och utgår från antalet anställda (tillsvidare och tidsbegränsade) medarbetare i förbundet per den 31 december 2020, 2019 och 2018.

### 2.8.1 Personalstatistik

Jämtlands Gymnasieförbund redovisar 593 anställda medarbetare. Av dessa är 570 månadsavlönade, fördelat på 306 kvinnor och 287 män per den 31 december 2020. Vid samma tidpunkt 2019 hade förbundet 562 månadsavlönade medarbetare. Några av medarbetarna har dubbla tjänster vilket gör att förbundets anställningar summerar till 600 stycken. Förbundet har ökat med 8,5 årsarbetare jämfört med 2019, från 501,1 till 509,6 medarbetare.

### 2.8.2 Förbundets yrkeskategorier

Tabell 11. Förbundets yrkeskategorier

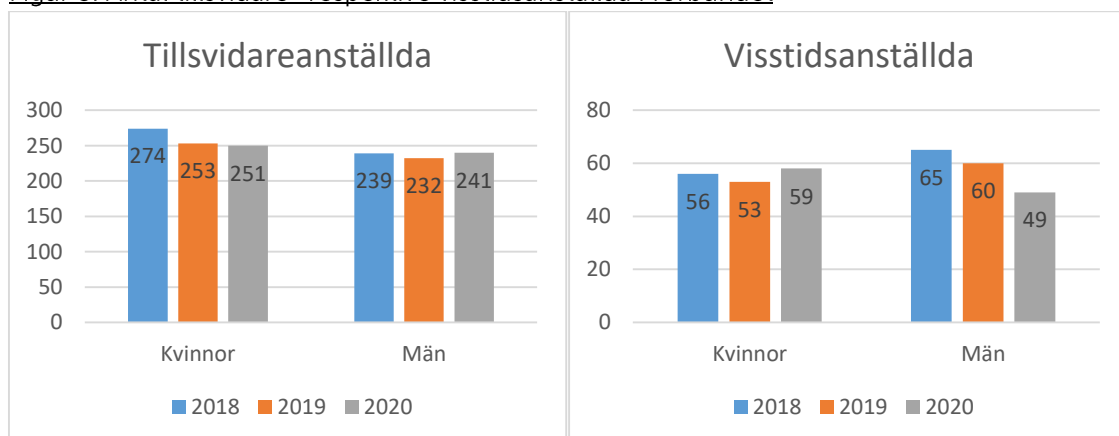
Befattning	Personer
Lärare	388
Elevassistenter, lärarassistenter, instruktörer, handledare	98
Skolsköterska, skolkurator, specialpedagog, SYV, skolläkare	27
Tekniker	7
Vaktmästare, cafépersonal	18
Chefer, rektorer	25
Handläggare, administration	31
Bibliotekarie, biblioteksassistent	6
Total	600*

\*Förbundet har 593 personer anställda (anledningen till att det summerar till 600 är för att några personer har dubbla tjänster).

Tabell 11 visar att cirka 65 procent av personalstyrkan består av lärare.

### 2.8.3 Sysselsättningsgrad och könsfördelning

Figur 8. Antal tillsvidare- respektive visstidsanställda i förbundet



I visstidsanställningarna ingår även obehöriga enligt skollagen. 2020 hade förbundet 54 obehöriga lärare anställda enligt skollagen som är spridda över förbundets rektorsområden. Av



dessa arbetar 28 inom yrken där det är krav på legitimation. Det innebär att förbundet hade 13,9 procent obehöriga lärare vilket i stort är samma andel som föregående år. Det får ändå anses positivt att förbundet inte har en minskande andel behöriga lärare trots brist på legitimerade och behöriga lärare. Många av de obehöriga utbildar sig för att bli behöriga lärare. Under höstterminen 2020 minskade Skolverket sin finansiering av statsbidraget väsentligt för behörighetsgivande utbildning för lärare. Under vårterminen hade förbundet full finansiering, det vill säga 25 procent (inklusive PO) lönetäckning. För höstterminen drogs finansieringen ned med 63,46 procent, vilket för förbundet innebar 9,13 procent i reell kostnadstäckning (inklusive PO). Osäkerheten kring finansiering påverkar förbundets möjlighet att planera tjänstledigheter för att öka andelen behöriga lärare.

I de fall där förbundet saknar behöriga lärare utannonseras tjänster kontinuerligt, med målsättning att rekrytera behöriga lärare.

## 2.8.4 Personalomsättning

Tabell 12. Personalomsättning

Personalomsättning	Antal 2020 (snittanställda ack 497)	Antal 2019 (snittanställda ack 510)
Egen begäran	23 (4,63 %)	26 (5,10 %)
Pension/sjukersättning	13 (8,45 %)	15 (11,37 %)
Arbetsbrist	5	16

Värt att notera att personalomsättningen var lägre under 2020 än 2019 trots omständigheterna kring covid-19.

## 2.8.5 Övertidsuttag

Tabell 13. Övertid i timmar

	2020	2019	2018
Enkel övertid	1096	1119	896
Kvalificerad övertid	181	542	917
Fyllnadstid	968	1885	2109
<b>Totalt</b>	<b>2245</b>	<b>3546</b>	<b>3922</b>

Det totala antalet övertidstimmar har minskat avsevärt i jämförelse mot föregående år, främst fyllnadstid, men även kvalificerad övertid. Elevassistenterna har halverat sin övertid i jämförelse med 2019, 467 timmar mot 928 timmar. Lärare har också minskat sin övertid från 1677 till 1536 timmar. Sjukfrånvaron har även den minskat under året vilket gör att lärare inte behöver täcka upp för varandra i lika stor omfattning och då heller inte arbeta lika mycket övertid.

## 2.8.6 Sjukfrånvaro

Tabell 14. Sjukfrånvaro i procent av tillgänglig ordinarie arbetad tid

Sjukfrånvaro	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	3,48	4,54	4,34
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (> 60 dagar)/total sjukfrånvaro	61,28	63,93	57,21
Total sjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid kvinnor	3,77	5,53	5,30
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män	3,18	3,47	3,30
Total sjukfrånvaro –29 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	1,36	3,39	2,41
Total sjukfrånvaro 30–49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	2,68	3,95	3,38
Total sjukfrånvaro 50år–/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen	4,21	5,11	5,38

Den totala sjukfrånvaron i förbundet har minskat i alla kategorier. Pandemin har gjort avtryck på sjukfrånvaron. Den stora anledning är att arbete på distans har möjliggjort att man som medarbetare har kunnat arbeta hemifrån även när man har varit mindre sjuk. De stora förändringarna som orsakats av pandemin gör att det är svårt att dra några större slutsatser av den minskade sjukfrånvaron.

## 2.8.7 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Policy och rutiner beskriver att arbetsmiljö utgör grunden för hälsa, trygghet, lärande. De beskriver också att förbundets arbetsmiljöarbete ska utgå från gällande lagstiftning på arbetsmiljöområdet, det centrala och lokala samverkansavtalet samt skollagens bestämmelser om elevinflytande. Utifrån detta har förbundet utvärderat rutinerna för systematiskt arbetsmiljöarbete i samverkansgrupper på olika nivåer. Det systematiska arbetsmiljöarbetet revideras årligen på områdeskommittéerna som är tillika skyddskommittéer och på förbundscommitéens decembermöte. Utvärderingen dokumenteras skriftligen och presenteras sedan för direktionens presidium. Under året har en central introduktion av nya medarbetare utvecklats, en utbildning i arbetsmiljö för chefer och skyddsombud har genomförts och ett arbete för att revidera fördelningen av arbetsmiljöuppgifter har påbörjats. Det arbetet kommer att fortsätta under 2021.

Arbetsmiljöarbetet har under 2020 i övrigt till största del handlat om att hantera följderna av pandemin. Förbundet har bildat en stabsgroup där huvudskyddsombuden för förbundet har ingått. Både centrala och lokala risk- och konsekvensanalyser har kontinuerligt uppdaterats utifrån smittläget samt nationella och regionala bestämmelser runt covid-19. Inför vårterminens slut gemenomfördes en extra arbetsmiljöenkät som varje arbetslag sedan har arbetat med. På påståendet om att *min fysiska arbetsmiljö i hemmet har fungerat bra* blev medelvärdet 3,55 där 1 betyder *instämmer inte alls* och 5 betyder *instämmer helt*. På påståendet *den stress som har förekommit i mitt arbete har jag kunnat hantera* blev medelvärdet 3,86 med samma skala. I fritextsvaren kan man läsa att det är många som tyckt att distansarbetet fungerat över förväntan och att hälsan till och med har förbättrats. Många har dock skrivit att de känt sig otillräckliga och att stressen har ökat. Ett flertal har också skrivit att de saknar av att inte få träffa sina elever i klassrummet.



I början på februari 2021 genomfördes en ny mätning av arbetsmiljön. Arbetsmiljöenkäten fokuserar på förbundets psykosociala arbetsmiljö. Förbundet fick överlag ett gott resultat där medarbetare i stor utsträckning är nöjda med arbetsmiljön på sin arbetsplats, är stolta över sin arbetsgivare och upplever att de är respekterade av sina chefer och kollegor. Förbundet har höjt sitt resultat för i princip samtliga områden. Särskilt värt att notera är att förbundet har förbättrat resultatet för området arbetsbelastning och stress, ledarskap samt kommunikation- och förändringsarbete under ett år av väldigt speciella omständigheter med stora påfrestningar och förändringar i arbetsituationen för våra medarbetare. Förbundet har nolltolerans gällande hot och våld samt trakasserier och kränkande särbehandling. Även detta resultat har förbättrats under 2020 men är fortsatt ett förbättringsområde under 2021.

Resultaten från arbetsmiljöenkäten från februari 2020 har återkopplats till personalen och åtgärdsplaner för hur arbetsmiljön ska förbättras har upprättats på varje enhet. Arbetsmiljöarbetet är långsiktigt och för att uppnå förbättringar krävs att alla är delaktiga och tar ansvar. Resultatet från mätningen i februari 2021 är skickade till förbundets chefer för att ta vidare med sin personal.

I den första mätningen av eNPS, som fastställdes som nytt mål för god arbetsmiljö inför 2020, blev resultatet + 7. Resultatet avsåg 2019. eNPS är ett nyckeltal som visar rekommendationsviljan i en verksamhet, det vill säga i vilken grad en person är villig att rekommendera sin arbetsplats till vänner och bekanta. I senaste mätningen som genomfördes i början på februari 2021 fick förbundet + 18, alltså en ökning med 11 enheter. Det betyder att det finns fler ambassadörer än kritiker i förbundet och att ambassadörerna har ökat under 2020. Förutom att ambassadörerna av egen vilja talar positivt om sin arbetsplats utvecklar de sitt arbete och motiverar tre andra medarbetare att delta. Resultatet kan jämföras med offentlig sektor som har ett eNPS på - 31 under 2019. Inget jämförelseresultat finns ännu för 2020.

### **2.8.8 Kompetensförsörjning**

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

Ett långsiktigt partsgemensamt arbete startades upp 2019 för att arbeta med arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning som prioriterade områden. Under året har samtliga chefer och skyddsombud genomgått en arbetsmiljöutbildning. Arbetsgruppen har också tagit fram ett material om arbetstid, hur arbetstidsavtalet ser ut och hur vi tillämpar det i förbundet. Chef tillsammans med fackligt ombud har diskuterat materialet med medarbetare på arbetsplatsträffar. Gällande lönebildning har cheferna fått utbildning i lönestrategin inför löneöversyn 2020. Tabell 15 visar antalet pensionsavgångar inom en femårs period inom förbundet, mätt utifrån 65 års ålder.

Tabell 15. Pensionsavgångar

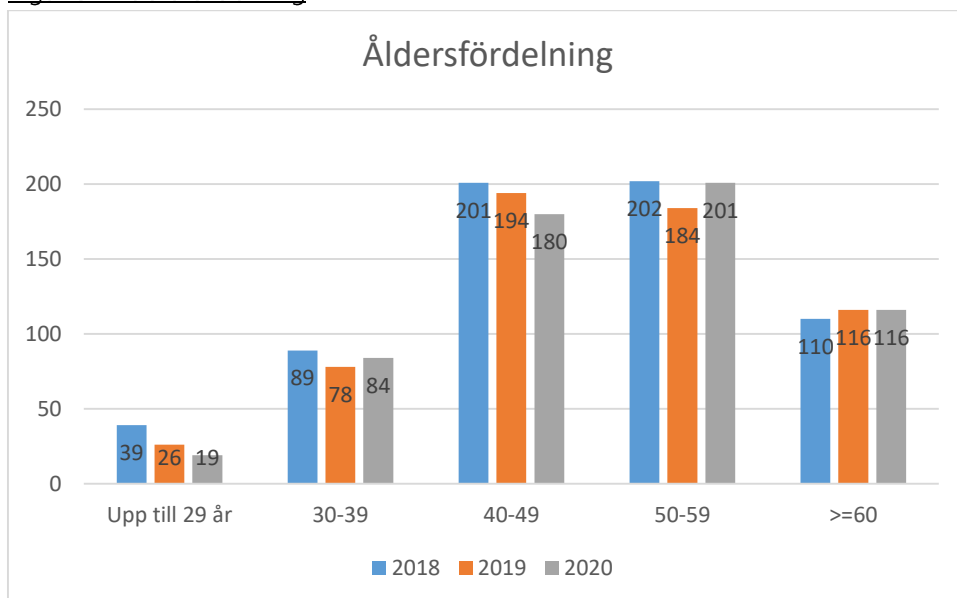
År	2021	2022	2023	2024	2025
Lärare	19	7	13	15	9
Administration	1		1	1	1
Elevhälsa	1		1		2
Handledare/Instruktör	2	1		1	1
Elevass./skolvård/lärarsass.	2		2	3	2
Rektor/övrig chef	1			1	1
IT	1		1		
Vaktmästare	2		1		
Studie- och yrkesvägledare		1			
Specialpedagog		1			1
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>21</b>	<b>17</b>

Under åren 2021–2025 fyller 96 tillsvidareanställda medarbetare 65 år eller mer. Av dessa 96 medarbetare är 60 lärare som fördelar sig enligt tabell 16.

Tabell 16. Vilka lärarkompetenser som fyller 65 år eller mer 2021–2025

Lärare	Antal
Lärare grundskola	1
Lärare allmänna ämnen	29
Lärare yrkesämnen	21
Lärare praktiskt/estetiska	8
SFI	1

Figur 9. Åldersfördelning



Figur 9 visar åldersfördelningen i förbundet och hur den har sett ut de senaste tre åren. Medelåldern i förbundet är 49,8 år. Den har höjts 0,5 år från föregående år. Förbundet har 17 medarbetare, varav 12 lärare, som har fyllt 65 år.



## 2.9 Förbundets kommande utveckling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 3 Ekonomisk redovisning

### 3.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Tabell 17. Resultaträkning

Resultaträkning Tkr	Bokslut	
	2020-12-31	2019-12-31
Verksamhetens intäkter (not 1)	176 879,7	179 247,2
Verksamhetens kostnader (not 2)	-598 232,6	-580 588,2
Avskrivningar (not 3)	-11 528,1	-10 961,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-432 881,0</b>	<b>-412 302,0</b>
Kommunbidrag (not 4)	434 457,8	419 545,8
<b>Verksamhetens Resultat</b>	<b>1 576,8</b>	<b>7 243,8</b>
Finansiella intäkter (not 5)	148,6	30,5
Finansiella kostnader (not 6)	-902,3	-43,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>823,1</b>	<b>7 230,7</b>
Extra ordinära poster	0,00	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>823,1</b>	<b>7 230,7</b>

Tabell 18. Balansräkning

Balansräkning Tkr	Bokslut	
	2020-12-31	2019-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Maskiner & inventarier (not 7a)	29 551,3	28 458,1
Aktier (not 7b)	80,0	80,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>29 631,3</b>	<b>28 538,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Kortfristiga fordringar (not 8)	51 274,3	52 231,0
Kassa & Bank	57 231,2	53 371,6
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>108 505,5</b>	<b>105 602,6</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>138 136,8</b>	<b>134 140,7</b>
<b>Eget kapital</b>		
Eget kapital (not 9)	16 492,1	9 261,3
Periodens resultat (not 9)	823,1	7 230,7
<b>Summa eget kapital</b>	<b>17 315,2</b>	<b>16 492,0</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar (not 10)	45 266,7	37 517,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>45 266,7</b>	<b>37 517,8</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder (not 11)	0,0	0,0
Kortfristiga skulder (not 12)	75 554,9	80 130,9
<b>Summa skulder</b>	<b>75 554,9</b>	<b>80 130,9</b>
<b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>138 136,8</b>	<b>134 140,7</b>

Tabell 19. Kassaflödesanalys

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>
Tkr	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	823,1	7 230,7
Justering för ej likvidpåverkande poster, not 13	19 277,0	10 797,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	956,7	24 385,3
Ökning/ <b>minskning</b> kortfristiga skulder	-4 576,0	-5 750,7
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>16 480,8</b>	<b>36 662,4</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-12 621,2	-10 698,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-12 621,2</b>	<b>-10 698,9</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Direktbokning mot Eget kapital		
Investeringsnetto	0,0	0,0
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>3 859,6</b>	<b>25 963,5</b>
Likvida medel vid årets början	53 371,6	27 408,1
Likvida medel vid årets slut	57 231,2	53 371,6
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>3 859,6</b>	<b>25 963,5</b>

## 3.2 Ekonomi 2020

### 3.2.1 Ägardirektiv

I ägardirektivet för 2020 framgick att förbundet fick räkna upp elevplatspriserna med i genomsnitt 2,4 procent. Vidare ålades förbundet en effektivisering på en procentenhet, vilket innebär att elevplatspriserna i genomsnitt fick räknas upp med högst 1,4 procent. Förbundet har därmed ett fortsatt krav att anpassa såväl utbud som organisation till elevutvecklingen, samt att driva verksamheten så kostnadseffektivt som möjligt.

### 3.2.2 Årets resultat

För verksamhetsåret 2020 redovisar förbundet ett överskott på 0,8 mkr (föregående år 7,2 mkr). I jämförelse med föregående verksamhetsår är 2020 unikt i och med coronapandemin. De åtgärder och anpassningar som gjordes för 2019 har förbundet fortsatt att dra nytta av under 2020. Verksamheten har varit väl medveten om de krav på effektiviseringar som varit för 2020 och som även fanns tidigare för 2019. Det finns i organisationen en vetskap om att vara kostnadseffektiv och att anpassa verksamheten efter elevplatspriset och antalet elever. Det sker regelbundet uppföljningar under året med rektorerna om den ekonomiska situationen. Förbundet har under 2020 börjat med månadsrapporter, vilket gör att ledningen tidigt kan upptäcka var det kan uppstå ekonomiska svårigheter. Med den nya rapporteringen förbättrades den ekonomiska styrningen. Något som varit extra betydelsefullt under den extraordinära

händelse som pandemin utgör eftersom ledningen fått regelbundna analyser av det ekonomiska läget.

Förbundet har under året särskilt registrerat all merkostnad kopplad till corona och redovisar dessa under rubrik 2.3.

Det kan konstateras att budgeten för kompetensutveckling och resor inte har nyttjats fullt ut och likaså gäller budgeten för lärverktyg. Här är kostnaderna cirka 3-4 mkr lägre än budget för 2020 och kan förklaras av coronapandemin.

### 3.2.3 Reglering medlemskommunerna

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

2020 års nettokostnader uppgick till 432,9 mkr, vilket innebär att högsta tillåtna egna kapital blir 17,3 mkr. Då redovisat överskott innan reglering till medlemskommunerna uppgick till 16,5 mkr har 0,8 mkr reglerats i ny räkning, det vill säga ökat eget kapital. Resterande del av överskottet, 6,2 mkr, regleras gentemot medlemskommunerna, enligt tabell 20.

Tabell 20. Reglering av överskott (tkr)

Medlemskommun	Del i eget kapital	6 212
Bräcke	6,48 %	403
Krokom	14,95 %	929
Ragunda	5,44 %	338
Åre	11,07 %	688
Östersund	62,06 %	3 855
SUMMA	100 %	6 212

### 3.3 Verksamhetens intäkter

Förbundets totala intäkter för verksamhetsåret uppgick till 611,5 mkr, cirka 12,7 mkr högre än föregående år. Verksamhetens externa intäkter, exklusive medlemskommunernas driftsbidrag, uppgick till 176,9 mkr, en minskning med - 2,3 mkr.

Den positiva elevutvecklingen under 2020 och även framöver ger förbundet goda ekonomiska förutsättningar. De intäkter från externa kommuner för elever som går i förbundets skolor har varit något lägre än 2019. Denna intäktspost är positiv eftersom dessa intäkter direkt påverkar förbundets ekonomi och indirekt kommer medlemskommunerna tillgodo då fler elever kan ge lägre elevplatspriser.

Ersättningen till friskolor och andra kommuner uppgår till 71,5 mkr för ägarkommunernas elever, vilket är cirka 0,5 mkr lägre än 2019.

Intäkterna från vuxen- och uppdragsutbildningen uppgick till 43,4 mkr, vilket är 3,6 mkr högre än 2019.

Det statliga bidraget från Migrationsverket, så kallat återsök, har som tidigare nämnts varit felbudgeterat för 2020 och avvikelserna mot utfall är - 5,4 mkr. För 2021 antas inga återsök göras.





EU-bidragen för 2020 uppgår till 2,1 mkr, vilket är - 0,2 mkr lägre än förra året. Vissa omgångar söker förbundet själv som ägare, andra gånger är förbundet partner tillsammans med projektägare.

Bidraget för behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare är ett problem för förbundet, både ekonomiskt och rörande tjänsteplanering. Dessa utbildningar oftast är fleråriga, och under ett läsår är oftast vårterminen finansierad av statsbidragen men däremot inte höstterminen. På grund av en trend med ett översök nationellt, så förbrukas större delen av statsbidraget under våren, och alla sökanden får därför dela på vad som blivit kvar för höstterminen. Detta innebär att förbundet själva får finansiera mellanskillnaden utifrån grundansökan och tilldelad finansiering för att lärarna ska kunna slutföra sin utbildning.

Caféerna har haft stora intäktsbortfall under året och även J! Restaurang- och bageriutbildning har tappat intäkter på grund av pandemin. Under 2020 såldes tre attefallshus för cirka 0,8 mkr, vilket är i nivå med föregående år.

Medlemskommunernas driftsbidrag under året uppgick till 434,5 mkr och kommenteras under rubrik 3.5.

### **3.4 Verksamhetens kostnader**

Verksamhetens kostnader uppgick till 598,2 mkr en ökning med 17,6 mkr, vilket motsvarar + 3,0 procent i jämförelse med föregående år.

Förbundets samtliga personalkostnader uppgick till 316,4 mkr, en ökning med 10,4 mkr jämfört med föregående år. För enbart lönekostnader, exklusive lagstadgad arbetsgivaravgift, kostnadsersättningar, försäkringar och pensioner etcetera, är ökningen cirka 1,4 mkr. Justeras beloppet med löneuppräknings för 2020 så är det i samma nivå.

Köpt verksamhet minskade med - 0,7 mkr till 73,9 mkr. Dessa poster avser ersättningar för medlemskommunernas elever till fristående skolor och till andra kommuner.

Konsulttjänster som består av utbildnings-, idrotts- och tolktjänster samt övriga konsulttjänster ökade med 3,6 mkr till 47,7 mkr. Den stora kostnaden var utbildningstjänster vilka uppgick till 39,9 mkr. I den summan ingick ersättningar till Wången AB och Torsta AB för yrkesutbildning. Inom vuxenutbildningen, och projektverksamheten som finansieras via externa medel, uppgick konsultkostnaderna till 3,8 respektive 3,7 mkr. Återstående cirka 0,3 mkr avser köpta tjänster inom fastighets- och IT-funktionerna.

Kostnaden för bidrag och transfereringar uppgick till 6,9 mkr vilket inte är någon större skillnad från förra året. I kostnaden ingår inackorderingstillägg som den största posten på 5,2 mkr, kost- och reseersättning för elever på arbetsplatsförlagd utbildning, 1,3 mkr, samt en post på 0,4 mkr avseende stipendier/bidrag till elever.

Kostnaden för administrativa tjänster, som avser posthantering, löne- och ekonomisystem, arkiv och upphandling, uppgick för 2020 till 1,6 mkr, en minskning med - 0,2 mkr mot föregående år. Utfall för skolmåltider blev 16,9 mkr, en minskning med - 2,5 mkr och som förklaras av färre antal måltider på grund av pandemin.

Lokalkostnader består av hyra, drift inklusive vaktmästare, städ samt avskrivningar. Tabell 21 visar ökade totala lokalkostnader för verksamheterna med 5,9 mkr till 82,9 jämfört med föregående år. Budgetavvikelserna inom drift avser en för låg budget jämfört med normala driftkostnader. Inga särskilda åtgärder var framtagna för 2020 angående dessa kostnader. Verkställda underhåll och reparationer inom drift är oftast av kategorin absolut nödvändiga. För övrig budgetavvikelse avser differensen högre uppräknade hyror än budgeterat på ett antal större lokaler.

Tabell 21. Utfall lokalkostnader

	Utfall 2020	Budget 2020	Differens	Utfall 2019
Verksamhet 46041: Hyra	63 921,6	62 983,6	- 938,0	59 258,0
Verksamhet 46042: Drift	9 079,9	6 699,8	- 2 380,1	8 433,7
Verksamhet 46043: Städ	8 206,1	8 059,3	- 146,8	7 800,7
Verksamhet 46044: Avskrivning	1 670,4	1 583,4	- 87,0	1 544,8
<b>Summa</b>	<b>82 878,0</b>	<b>79 326,1</b>	<b>- 3 551,9</b>	<b>77 037,2</b>

Transporter och resor har minskat från 8,9 mkr till 7,2 mkr, cirka - 18 procent och orsaken är till stor del pandemin. Kostnaden för förbruknings-inventarier ökade med 0,9 mkr till totalt 2,8 mkr. Ökningen förklaras av de lokalförändringar som gjorts under året.

Övriga verksamhetskostnader ökade med 4,5 mkr till 43,2 mkr.

Totala leasingkostnader uppgick till 4,3 mkr och det är en minskning med - 0,6 mkr jämfört med föregående år. Förbrukningsmaterial inklusive IT-material är en annan stor post på 12,1 mkr som har ökat med 1,9 mkr under året.

Enligt ägardirektiv ska förbundet *"i sitt agerande på ett effektivt sätt nyttja de samlade kommunernas gemensamma resurser före att bygga ut ny egen organisation/köpa tjänster externt om resurser finns i någon av medlemskommunerna"*.

Under 2020 köpte förbundet tjänster från medlemskommunerna till ett värde av 61,7 mkr, en minskning med - 4,9 mkr i jämförelse med 2019. Det är inom måltider som köp av tjänst har minskat mest och orsaken är pandemin. I tabell 22 specificeras vilken tjänst som köps från respektive kommun.

Tabell 22. Köpta tjänster från medlemskommunerna

Bokslut 2020, tkr	Östersund	Bräcke	Åre	Ragunda	Summa
Bibliotek	-	-	666	-	<b>666</b>
Skolmåltider	12 582	-	1 654	385	<b>14 621</b>
Hyra	26 943	2 704	5 097	2 188	<b>36 932</b>
Städ	6 798	-	1 105	-	<b>7 903</b>
Adm system mm	1 534	-	-	-	<b>1 534</b>
<b>Summa</b>	<b>47 856</b>	<b>2 704</b>	<b>8 521</b>	<b>2 573</b>	<b>61 655</b>

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

### 3.5 Kommunbidrag och avräkning

Bidragen från medlemskommunerna budgeterades till 429,4 mkr. I bidraget ligger kostnad för elever i egna skolor, i fristående skolor, skolor i andra kommuner, samt kostnader för inackordering, skolskjutsar, tilläggsbelopp samt antagning. Utfallet för helåret blev totalt 434,5 mkr, 5 mkr högre än budgeterat belopp. Fördelning för respektive medlemskommun redovisas i tabell 23a.

Tabell 23a. Avräkning

Kostnader, tkr	Bräcke	Krokom	Ragunda	Åre	Östersund	Bokslut 2020
Elever i egna skolor, gymn	22 185,2	56 193,2	18 632,9	44 668,3	188 735,6	330 415,2
Idrott ej betalande kommuner	0,0	0,0	0,0	1 787,9	2 144,4	3 932,3
Återsök MV beräknat vt 2020	-171,5	-114,3	-57,2	-114,3	-209,7	-667,0
Återsök MV beräknat ht 2020	0,0	-59,6	0,0	-59,6	-131,0	-250,1
Elever i egna skolor, gysär	158,2	5 068,0	554,7	2 029,7	13 514,9	21 325,5
<b>Summa</b>	<b>22 171,9</b>	<b>61 087,3</b>	<b>19 130,4</b>	<b>48 312,1</b>	<b>204 054,2</b>	<b>354 755,9</b>
Elever i friskolor, gymn	4 280,5	10 570,4	2 816,6	5 204,2	34 937,8	57 809,5
Elever i andra kommuner, gymn	1 143,5	2 261,8	2 609,0	1 929,5	5 495,1	13 438,9
Elever i andra kommuner, gysär	0,0	262,0	0,0	0,0	0,0	262,0
<b>S:a elevplatskostnad</b>	<b>27 595,9</b>	<b>74 181,5</b>	<b>24 556,0</b>	<b>55 445,8</b>	<b>244 487,1</b>	<b>426 266,3</b>
Inackorderingsbidrag	825,6	875,6	1 243,1	1 443,2	767,7	5 155,1
Skolskjuts, gymn	12,0	2,3	0,9	41,6	351,5	408,3
Skolskjuts, gysär	434,4	903,6	37,9	2 362,0	1 777,5	5 515,3
Tilläggsbelopp	103,1	428,3	43,0	62,5	2 308,5	2 945,4
Antagning	23,0	73,0	18,0	42,0	223,5	379,5
<b>S:a övriga kostnader</b>	<b>1 398,1</b>	<b>2 282,9</b>	<b>1 342,8</b>	<b>3 951,2</b>	<b>5 428,7</b>	<b>14 403,6</b>
Reglering Eget kapital	-402,5	-928,7	-337,9	-687,7	-3 855,2	-6 212,1
<b>Summa kostnader</b>	<b>28 591,4</b>	<b>75 535,6</b>	<b>25 560,9</b>	<b>58 709,3</b>	<b>246 060,6</b>	<b>434 457,8</b>
Budget 2020	29 294,9	77 940,4	25 693,9	55 820,1	240 671,4	429 420,7
Skillnad budget-bokslut	703,5	2 404,7	133,0	-2 889,3	-5 389,2	-5 037,2

Varje elev bokförs månadsvis på respektive medlemskommun. Kommunen betalar endast för de elever som finns registrerade den 15:e varje månad. Kostnaden för elever i egna skolor i gymnasiet uppgick till 330,4 mkr, en ökning med 9,5 mkr jämfört med föregående år och endast 0,4 mkr högre än budget.

Kostnaden för elever i friskolor uppgår till 57,8 mkr och är 1 mkr lägre än föregående år och 0,7 mkr högre än budget. Kostnaden för elever i andra kommuner för gymnasiet blev cirka 3 mkr högre än budget och 0,2 mkr högre än föregående år.

De stora förändringarna är som tidigare nämnts återsök Migrationsverket som de senaste åren har minskat drastiskt. Som visas i tabell 23b är avvikelserna mot budget 5,4 mkr lägre än budget vilket ökar ägarkommunernas kostnader. Förra året uppgick återsöken för 2019 till 4,1 mkr.

Tilläggsbeloppen hamnade på 2,9 mkr mot budgeterat 2,5 mkr och föregående år uppgick summan till 3,4 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 eftersom även Strömsunds kommun anslutit sig till tjänsten. Kostnaden, 0,4 mkr, fördelas mellan medlemskommunerna, primärkommunerna och de externa utbildningsanordnarna.

Totalt blev kostnaden för ägarkommunerna cirka 15 mkr högre än föregående år. Orsaken är fler antal elever och en uppräknings av elevplatspriset samt ökade kostnader för skolskjuts i gymnasiesärskolan. Här pågår en utredning av en faktura på tre mkr från Länstrafiken som inte finns med i dessa kostnader på grund av pågående tvist.

Reglering av överskott överstigande maximalt eget kapital, det vill säga det som återbetalas till medlemskommunerna var 6,2 mkr för 2020 och 5,2 mkr för 2019.

Tabell 23b. Avräkning

Kostnad, tkr	Bokslut 2020	Budget 2020	Budgetavvikelse	Bokslut 2019
Elever i egna skolor, gymn	330 415,2	329 991,3	423,9	320 924,6
Idrott ej betalande kommuner	3 932,3	3 900,0	32,3	4 251,7
Återsök MV 2018	-	-	-	- 1 203,3
Återsök MV 2020/2019	- 917,1	- 6 280,0	5 362,9	- 4 116,1
Elever i egna skolor, gysär	21 325,5	20 191,6	1 133,9	19 331,8
<b>Delsumma</b>	<b>354 755,9</b>	<b>347 803,0</b>	<b>6 952,9</b>	<b>339 188,7</b>
Elever i friskolor, gymn	57 809,5	57 132,6	676,9	58 740,0
Elever i andra kommuner, gymn	13 438,9	10 485,7	2 953,3	13 242,0
Elever i andra kommuner, gysär	262,0	345,9	- 83,9	-
<b>S:a elevplatskostnad</b>	<b>426 266,3</b>	<b>415 767,1</b>	<b>10 499,2</b>	<b>411 170,7</b>
Inackorderingsbidrag	5 155,1	6 300,0	- 1 144,9	5 059,8
Skolskjuts, gymn	408,3	840,0	- 431,7	594,9
Skolskjuts, gysär	5 515,3	3 600,0	1 915,3	4 120,3
Tilläggsbelopp	2 945,4	2 500,0	445,4	3 446,6
Antagning	379,5	413,6	- 34,1	388,5
<b>S:a övriga kostnader</b>	<b>14 403,6</b>	<b>13 653,6</b>	<b>750,0</b>	<b>13 610,2</b>
<b>Reglering Eget kapital</b>	<b>- 6 212,1</b>	<b>-</b>	<b>- 6 212,1</b>	<b>- 5 235,0</b>
<b>Summa kostnader</b>	<b>434 457,8</b>	<b>429 420,7</b>	<b>5 037,2</b>	<b>419 545,8</b>

### 3.6 Delägande i Torsta AB

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

Bolagets ekonomiska förutsättningar har förbättrades eftersom elevantalet har ökat. Bolaget har lyckats väl med att uppfylla ägardirektiven om att elevplatspriserna inte ska vara högre än rikspriser, vilket är positivt för länets kommuner. Inga krav om ägartillskott har ställts.



## 4 Noter

- Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.
- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodoföras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Från och med januari 2014 tillämpar förbundet KommunBas 13, numera KommunBas 20, en normalkontoplan för kommunernas externa redovisning.
- För anläggningstillgångar tillämpar förbundet principen att en investering klassificeras som anläggningstillgång om tillgången köps för stadigvarande bruk och har en ekonomisk livslängd om minst tre år samt ett inköpsvärde exklusive moms om minst ett helt basbelopp. Ändring från ett halvt basbelopp till ett helt gjordes 2014. Förbundet tillämpar avskrivningstiderna tre år (datautrustning), fem år (undervisningsinventarier) respektive tio år (maskiner och övriga inventarier). Inköpsvärdet ett helt basbelopp är ett avsteg från rekommendationer.
- Förbundets leasing av lös egendom har i nuläget klassificerats som operationell leasing vilket är ett avsteg från RKR:s rekommendation.
- Pensionsförpliktelser redovisas som skuld till beloppen som förbundet erhåller i form av beräknade prognoser från KPA.
- Finansiella kostnader enligt KPA:s beräkningar redovisas som finansiella kostnader för 2020. Tidigare redovisades dessa kostnader inom verksamhetens kostnader som pensionskostnader.
- Faktisk kostnad för räkenskapsrevision uppgick till 230 tkr.

## 5 Driftsredovisning

Förbundet delas upp i tre verksamheter där gymnasieutbildningen av naturliga skäl är den största med intäkter inklusive kommunbidrag på 459,4 mkr, vilket är 15,5 mkr högre än föregående år. Verksamhetsårets resultat uppgick till ett överskott på 0,8 mkr, som fördelas på de olika verksamheterna enligt tabell 24.

Tabell 24. Verksamheternas resultat

Verksamhet tkr	Intäkter	Kostnader	Resultat 2020
Gymnasieutbildning	459 441,0	-457 069,8	2 371,2
Vuxenutbildning	43 432,8	-43 120,0	312,8
Projekt med extern finansiering	17 099,6	-17 939,7	-840,1
Övrig verksamhet	91 364,1	-91 631,2	-267,1
Finansella poster	148,6	-902,3	-753,7
<b>Totalt</b>	<b>611 486,1</b>	<b>-610 663,0</b>	<b>823,1</b>

Kostnader för gemensamma stödfunktioner avser exempelvis bibliotek, lokaler, skollunch, elevhälsa, IT och förbunds-OH.

Tabell 25. Budgetavvikelse

Tkr	Kostnader					Intäkter				
	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2019	Bokslut	Budget	Skillnad	Procent	2019
RO 1	-127 921,6	-131 770,6	3 849,0	-2,9%	-94 700	130 647,4	131 760,1	-1 112,8	-0,8%	99 700,0
RO 2	-126 085,2	-129 808,4	3 723,2	-2,9%	-140 000	127 400,0	129 809,3	-2 409,3	-1,9%	146 500,0
RO 3	-82 786,3	-80 680,0	-2 106,3	2,6%	-80 400	81 946,1	80 673,1	1 273,0	1,6%	78 600,0
RO 4	-27 837,7	-28 009,9	172,2	-0,6%	-28 800	28 161,7	27 702,1	459,6	1,7%	29 700,0
RO 5	-92 439,1	-89 892,0	-2 547,1	2,8%	-90 900	91 285,9	89 943,3	1 342,6	1,5%	89 400,0
<b>Summa</b>	<b>-457 069,8</b>	<b>-460 160,8</b>	<b>3 091,0</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-434 800,0</b>	<b>459 441,0</b>	<b>459 888,0</b>	<b>-446,9</b>	<b>-0,1%</b>	<b>443 900,0</b>

Budgetavvikelse, skillnad mellan budget och utfall, för gymnasieskolan redovisas i tabell 25. För såväl kostnader som intäkter ska utfall jämföras mot budget.

Kostnaderna blev - 3,1 mkr lägre än budgeterat vilket motsvarar en avvikelse på - 0,7 procent. Avvikelsen varierar mellan rektorsområdena där rektorsområde 1 och 2 ligger högst med - 2,9 procent vardera. De positiva avvikelserna förklaras av lägre kostnader för personal, lärverktyg och skolmältider.

På intäktssidan är avvikelsen cirka - 0,4 mkr under budget, - 0,1 procent för förbundet totalt. Även här varierar avvikelserna både över och under budget för de olika områdena.



## 6 Investeringsredovisning

Tabell 26. Utfall investeringsbudget

Tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Andel utfall av budget	Utfall 2019
Datautrustning	7 802,6	7 450	105 %	5 553
Undervisningsinventarier	2 396,7	2 500	96 %	2 800
Fastighetsinventarier	2 421,9	2 300	105 %	2 345
<b>SUMMA</b>	<b>12 621,2</b>	<b>12 250</b>	<b>103 %</b>	<b>10 698</b>
Utökad investeringsram IT: 1 050 tkr, som avser serveruppgradering och datorer				
Utökad investeringsram fastigheter: 800 tkr gardiner och fastighet på Fyrvala				

Investeringsbudget för 2020 fastställdes till 10,4 mkr, fördelat på datautrustning 6,4 mkr, fastighetsinventarier 1,5 mkr och undervisningsinventarier 2,5 mkr. Datautrustning stod, som vanligt, för största andelen, 62 procent. Under hösten utökades investeringsbudgeten med totalt cirka 1,9 mkr till 12,3 mkr. Den utökade investeringsramen avsåg IT med 1,1 mkr för serveruppgradering och datorer samt fastigheter med 0,8 mkr för gardiner och fastighet på Fyrvala.

Totalt utfall för investeringsbudgeten hamnade på 12,6 mkr, vilket är 0,4 mkr högre än budget. Under året har behovet av en väl fungerande IT-infrastruktur varit prioriterat och är förklaringen till högre inköp än budgeterat.

Kostnaden för avskrivningar blev 11,5 mkr, vilket är 0,6 mkr högre än föregående år och - 0,3 mkr lägre än budgeterat.

## 7 Bilagor

### Ekonomirapporter

<b>Not 1</b> <b>Verksamhetens intäkter inkl.</b> <b>jämförelsestörande poster</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Försäljning	6 630,0	7 210,6
Taxor o avgifter	57,5	82,5
Hyror & arrenden	1 109,4	2 088,5
Övriga bidrag	42 271,7	43 772,3
Försäljning av verksamhet & entreprenad	126 810,9	126 093,3
<b>Summa</b>	<b>176 879,7</b>	<b>179 247,2</b>

<b>Not 2</b> <b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bidrag & transfereringar	6 855,8	6 829,5
Köpt verksamhet	73 943,4	74 638,6
Personalkostnader	316 380,0	306 029,9
Konsulttjänster	47 718,1	44 159,3
Administrativa tjänster	1 641,5	1 816,9
Hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster	536,0	928,7
Måltider	16 850,7	19 104,0
Lokalkostnader	74 666,4	72 017,4
Transporter & resor	7 224,9	8 862,3
Licenser och dataprogram	6 412,0	5 565,0
Förbrukningsinventarier	2 837,4	1 959,3
Övriga verksamhetskostnader	43 166,4	38 677,3
<i>Totala leasingkostnader</i>	<i>4 288,6</i>	<i>4 880,3</i>
<b>SUMMA</b>	<b>598 232,6</b>	<b>580 588,2</b>

<b>Not 3</b> <b>Avskrivningar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avskrivningar inventarier	11528,1	10 961,0
<b>SUMMA</b>	<b>11 528,1</b>	<b>10 961,0</b>





Dnr 54–2020

Fastställt av direktionen 2021-03-05 § 9

<b>Not 4</b> <b>Kommunbidrag</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bräcke	28 591,4	30 475,8
Krokom	75 535,6	72 411,8
Ragunda	25 560,9	24 946,9
Åre	58 709,3	57 436,7
Östersund	246 060,6	234 274,6
<b>SUMMA</b>	<b>434 457,8</b>	<b>419 545,8</b>

<b>Not 5</b> <b>Finansiella intäkter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankränta	148,6	30,5
Ränta på skattekontot	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>148,6</b>	<b>30,5</b>

<b>Not 6</b> <b>Finansiella kostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ränta långfristiga lån medlemskommuner	0,0	0,0
KPA	853	0,0
Övriga räntor	49,3	43,6
<b>Summa</b>	<b>902,3</b>	<b>43,6</b>

<b>Not 7a</b> <b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	141 111,3	130 412,5
Periodens anskaffning	12 621,2	10 698,8
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>153 732,5</b>	<b>141 111,3</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-112 653,2	-101 692,2
Periodens avskrivningar	-11 528,1	-10 961,0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-124 181,3</b>	<b>-112 653,2</b>
<b>SUMMA</b>	<b>29 551,3</b>	<b>28 458,1</b>

<b>Not 7b</b> <b>Aktier</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aktier Torsta AB	80,0	80,0
<b>SUMMA</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>



<b>Not 8</b> <b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kundfordringar	17 913,5	13 488,1
Skattekonto	872,6	1 145,7
Fordran medlemskommuner	7 278,4	11 553,5
Ingående moms + särskild momsersättning	3 991,0	4 209,7
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	21 207,0	21 810,2
Övriga fordringar (reseförskott)	11,8	23,8
<b>SUMMA</b>	<b>51 274,3</b>	<b>52 231,0</b>

<b>Not 9</b> <b>Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående eget kapital	16 492,1	9 261,3
Insats Åre kommun		
Periodens resultat	823,1	7 230,7
<b>SUMMA</b>	<b>17 315,2</b>	<b>16 492,1</b>

<b>Not 10</b> <b>Avsättning till pensioner</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Ingående avsättning</b>	<b>37 517,8</b>	<b>37 681,8</b>
Pensionsutbetalningar	-1 228,0	-1 257,0
Nyintjänad pension	5 384,0	1 847,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1 365,9	417,1
Förändringar av löneskatt	1 512,9	32,0
Ändrad samordning		
Övrigt	714,1	-1 204,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>45 266,7</b>	<b>37 517,8</b>

<b>Not 11</b> <b>Långfristiga skulder</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Skuld till medlemskommuner	0,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Dnr 54–2020

Fastställd av direktionen 2021-03-05 § 9

<b>Not 12</b> <b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kortfristig skuld till medlemskommunerna	3 250,3	3 228,3
Leverantörsskulder	8 130,0	15 668,3
Moms skatteverket	362,5	946,8
Personalens källskatt	5 358,2	4 856,3
Upplupna skattekostnader	-5 295,7	-1 768,4
Semesterlöneskuld	21 447,5	19 692,5
Övertidsskuld	1 074,3	1 102,5
Pensioner individuell del inkl löneskatt	16 321,9	14 370,5
Upplupna sociala avgifter	5 518,8	5 518,8
Upplupna kostnader	3 734,5	4 024,1
Förutbetalda intäkter	10 891,2	11 105,0
Övriga kortfristiga skulder	4 761,4	1 386,2
<b>SUMMA</b>	<b>75 554,9</b>	<b>80 130,9</b>

<b>Not 13</b> <b>Justering ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avskrivningar	11 528,1	10 961,0
Avsättning pensioner	7 749,0	-163,9
<b>SUMMA</b>	<b>19 277,0</b>	<b>10 797,1</b>



## Verksamhetsberättelser

### Jämtlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 1

Rektorsområde 1 ansvarar för utbildningar inom Ekonomiprogrammet, Teknikprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Vård- och omsorgsprogrammet och Introduktionsprogrammen, Individuellt alternativ och Språkintröduktion. Från höstterminen 2020 tillhör gymnasiesärskolan rektorsområde 1.

Året 2020 har präglats av coronapandemin och i mitten av mars gick hela gymnasieskolan inklusive introduktionsprogrammen över till fjärrundervisning. Över en natt ställde all pedagogisk personal och alla elever om på ett förtjänstfullt sätt. Den digitala kompetensen har under året ökat för såväl personal som elever och tekniken har fungerat väl. Övriga yrkesgrupper har också fått ställa om och har arbetat på distans via Office 365 och Teams i varierande omfattning. Under hösten 2020 har fjärr- och närundervisning varvats.

Personalen har fortbildat sig via Kommunutbildningar och olika webinarier då kurser utanför staden inte har varit möjliga.

De tolv förstelärare som utsågs inför läsåret 19/20 har fortsatt sitt arbete läsåret 20/21. Sex av dem arbetar övergripande i rektorsområdet med *Hälsofrämjande skolutveckling, Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, Digitalisering, Programmering i matematikundervisningen och Kvalitet i undervisningen*. De övriga sex förstelärarna är knutna till de olika programmen och arbetar tillsammans med rektorerna med utvecklingsområden inom det systematiska kvalitetsarbetet. Förstelärare, rektorer, arbetslagsledare och ibland specialpedagoger träffas programvis för att prioritera och planera utvecklingsinsatser på programmen.

Elevhälsoarbetet har varit extra viktigt och också utmanande under fjärrundervisningsperioderna då det är tydligt att ungdomarnas psykiska hälsa försämras när de är hemma och inte får gå i skolan som vanligt.

Under året har flera program ett fortsatt nära samarbete med näringslivet. På **Ekonomiprogrammet** har tyvärr studiebesök, föreläsningar och dylikt ställts in på grund av pandemin. De kontakter som har upprätthållits har skett inom ramen för UF, Ung Företagsamhet, där eleverna på olika sätt samarbetar med externa aktörer. Det interregionala utbytet med Trondheim har förlängts och en ny projektansökan har skrivits i samarbete mellan lärare här och i Trondheim. Vidare har kontakt med en ny skola etablerats på Malta, även elevutbyte ingår i projektet.

Undervisningen på **Teknikprogrammet** bedrivs även den i samarbete med näringslivet. Samarbetet fortlöper men många aktiviteter, så som studiebesök, har dessvärre inte kunnat genomföras. Programmet samarbetar även fortsatt med Mittuniversitetet kring deras Vetenskapsdagar. Eleverna på programmet har under läsåret haft en egen studiegård, "Teknikgården", som bemannats med elevassistent och lärare.

På **Naturvetenskapsprogrammet** fortsätter det vara ett prioriterat mål att eleverna ska ha en hållbar inställning till sin utbildning. Lärare och elevhälsopersonal har under 2020 arbetat med material från Ung Livsstil kring områden som stress, sömn och studieteknik. De internationella utbyten som tidigare är genomförts har blivit inställda men samarbetena fortgår och utbytena beräknas återupptas när pandemin är över.

**Vård- och omsorgsprogrammet** har under läsåret haft stora utmaningar i att kunna ha elever ute i APL. Detta har tagit mycket tid men har i de allra flesta fall löst sig bra. Arbetet med att utveckla programmet i linje med de kriterier som gäller för ett lokalt vård- och omsorgscollege har fortsatt under året i digital form. Ett viktigt område har varit att utforma de nya



timplanerna, vilka kommer att gälla från och med höstterminen 2021. Ett nytt samarbete med förstelärare i SKUA har påbörjats under 2020. 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.

**Introduktionsprogrammet IMA** har bedrivit sin verksamhet dels i huset Wargentín, dels på Lingonvägen i Odensala. Under året har ett fokusområde inom arbetslaget varit att förbättra kvalitetsarbetet, närvaro och kunna erbjuda motiverande kurser. Verksamheten fick under vårterminen ta in elever med viss regelbundenhet efter beslutet om att stänga gymnasiet. Under höstterminen var eleverna i skolan fullt ut vilket var nödvändigt utifrån elevgruppens specifika behov.

Personalen på Lingonvägen har under 2020 förkovrat sig på olika sätt inom ämnet elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Detta genom att aktivt söka upp och delta i föreläsningar och studiedagar i ämnet.

**Introduktionsprogrammet Språkintröduktion** har under året fokuserat på att förbättra närvaron samt språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt (SKUA). Dessa mål kommer även fortsatt vara prioriterade.

**Gymnasiesärskolan** har sin verksamhet förlagd till Torsta och Wargentín. Gymnasiesärskolan erbjuder utbildning inom det individuella programmet och fem av de nationella programmen. Samtliga elever läser helt enligt läroplan GYSÄR2013. Under vårterminen 2020 fanns 73 elever och under höstterminen 79 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 22 inskrivna ungdomar.

Gymnasiesärskolan har under såväl vårtermin som hösttermin arbetat intensivt med att minska risken för smittspridning av covid-19. Under vårterminen övergick gymnasiesärskolan till distansbaserad undervisning under några veckor. Det är en stor utmaning att undervisa ungdomarna via digitala lösningar, i synnerhet på det individuella programmet, där många elever behöver sin undervisning i ett skolsammanhang för att följa/delta i undervisningen. Klubben hade under denna period öppet och personalen behövde även där lägga stort fokus på rutiner för att minimera smittspridning. Gymnasiesärskolan har en ambition att fortsätta arbeta med inkludering när risken för smittspridning minskar och då återigen bjuda in övriga gymnasieelever till verksamheten. Alla i årskurs 1 på både Wargentín och Torsta har erbjudits information om gymnasiesärskolan. Vid några få tillfällen har också Toves orkester bjudit på musik både inom och utanför skolan.

Studenten blev en annorlunda men uppskattad ceremoni i mindre format. Eleverna inom gymnasiesärskolan som tog studenten 2020 och som fått beslut på daglig verksamhet, har fått vänta på sin placering inom daglig verksamhet då den i de flesta kommuner har varit stängd på grund av covid-19. Några studenter gick mot arbetsförmedlingen och den ordinarie arbetsmarknaden medan ett fåtal sökte vidare till folkhögskola. Samarbetet med arbetsplatser för elever vid de nationella programmen har under året varit svårt att få till bra. Men elevgrupper inom programmet Handel, administration och Media har under karaktärsämnestid studerat på till exempel COOP. Café Nyfiket fick övergå till en mer coronaanpassad verksamhet där man istället för café övergick till att sälja mot beställning. På Fastighet, anläggning och byggnation har eleverna fortsatt att erbjuda en del reparationsuppdrag på Torsta.



## Jämthlands Gymnasium Wargentin – rektorsområde 2

Rektorsområde 2 ansvarar för utbildningarna inom Barn- och fritidsprogrammet, Estetiska programmet, Handels- och administrationsprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet, Lärlingsutbildningen, Humanistiska programmet, Idrottsprogrammet och Samhällsvetenskapsprogrammet. I området ingår också verksamheten Studion där elever med olika svårigheter i sin studiesituation kan få hjälp och stöttning i sin skolgång och J! Restaurang och bageri som är beläget på Fyrvala och drivs av elever och personal på Restaurang och livsmedelsprogrammet.

Området har elva förstelärare som arbetar med olika uppdrag, bland annat mot digitalisering, ämnesutveckling, programutveckling, coachning och med att utveckla mentorskapet. Arbetet som förstelärare är knutet mot det systematiska kvalitetsarbetet på programmen och gemensamt inom områdena.

Trots de utmaningar som följt i pandemins spår har alla arbetat hårt för att eleverna ska få den undervisning och den utbildning som de har rätt till. En viss utbildningsskuld som behöver kompenseras har byggts upp under året. Kompensationen kan ske på olika sätt, bland annat genom flytt av undervisningstid till senare årskurs för kurser som ej kunnat genomföras. Elevhälsoarbetet har också varit extra viktigt för att stödja eleverna under året.

**Barn- och fritidsprogrammet** har under 2020 samarbetat med de olika branscherna och med Östersunds kommuns skol- och förskoleverksamhet för god APL-verksamhet. Programmet deltog i internationella projekt under året som avbröts på grund av pandemin. På hemmaplan har Barn- och fritidsprogrammet arbetat tillsammans med Gymnasiesärskolan och IM Språkinträdning. Pandemin har dock begränsat de samarbeten, teman och utflykter som vanligtvis är kännetecknande för programmet.

Det **Estetiska programmet**s bild och form-, estetik och medie- och musikinriktningar har en utåtriktad verksamhet. Eleverna på estetik- och medieinriktningen och elever från bild- och formgivninginriktningen har under året inte kunnat genomföra olika externa utställningar som brukligt på grund av pandemin. Elevarbeten har i stället ställts ut i skolmiljön. Bildinriktningen har även detta år uppfört isskulpturer i Badhusparken. Medieinriktningen genomförde ett projekt där de gav ut tidningen Offerdal som trycktes i 700 exemplar under maj månad.

Det estetiska programmet musikinriktning ger vanligtvis ett 40-tal konserter under ett år, både inom och utanför skolan. En skolturné och två offentliga konserter hann genomföras innan skolan stängdes i mars. Efter skolstängningen har både elever och lärare delvis utbildats i att använda streamingtjänster och under hösten har två konserter visats (bland annat ett Luciatåg) via internet. Även en del fördjupning i ljudbearbetning av inspelat material har ersatt den utåtriktade verksamheten. Årskurs 3 kunde dock med vissa anpassningar genomföra delar av gymnasiearbetet med live-spelningar på äldreboenden.

**Handels- och administrationsprogrammet** har under året utvecklat nya arbetssätt på grund av pandemin. Både lärare och elever har arbetat på distans under delar av året. Aktiviteter med syfte att, bland annat, stärka gemenskapen och öka elevernas trygghet har genomförts när undervisningen varit skolbaserad. APL i årskurs 2 och 3 har under året fortskridit som vanligt. Elever har under året deltagit på UF-mässa i Norge samt digitala mässor i Sverige. En av programmets lärare har genomfört Skolverkets utbildning till APL-utvecklare.

Delar av det systematiska kvalitetsarbetet har kunnat genomföras. Samtliga klasser har under våren haft hälsa som röd tråd med fokus på hjärnan och dess påverkan av skärmanvändande. Ett mål för höstens arbete har varit hälsa, hygien och handel vilket på olika sätt har färgat undervisningen i alla årskurser. Programmets lärare håller varje vecka stöd/studietid för eleverna.



**Hantverksprogrammet** erbjuder yrkesutgångar inom flera hantverksyrken och har både skol- och lärlingsförlagd utbildning. Under året har elever från programmet fullgjort APL-veckor i närområdet trots covid-19. Internationell APL kunde fullföljas av elever i årskurs 3 som var i Spanien. Internationell APL för årskurs 2 i Dublin fick avbrytas efter fyra dagar. För att utveckla elevernas kunskaper inom företagande arbetar programmet framgångsrikt med Ung Företagsamhet. Mässor har varit inställda under året på grund av pandemin.

**Hotell- och turismprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammet** arbetar nära besöksnäringen. Mötesarenor där elever och företag kan sammankopplas har under året anordnats tillsammans med Näringslivskontoret, Visita och Astar. Eleverna har möjlighet att göra APL såväl lokalt som nationellt och internationellt på båda programmen, men dock inte som vanligt detta år med hänsyn till den pågående pandemin. Hotell- och turismprogrammet är i dag en av de yrkesutbildningar i landet där flest elever normalt gör sin APL i utlandet. Programmets gemensamma arbetslag har under året fortsatt fokuserat på att öka elevnärvaren. Båda programmen har under det gångna året lyckats bra i nationella tävlingar, exempelvis vann Hotell- och turismprogrammet en tredjeplats i Skol SM i Reception och en elev från Restaurang- och livsmedelsprogrammet vann Årets Kockelev. Restaurang- och livsmedelsprogrammet har under året flyttat av verksamheten till nya lokaler på Fyrvalla. Restaurangen öppnades i februari men fick sedan stänga ner på grund av pandemin. Eleverna har dock haft butik med matlådor och bageriprodukter. Under hösten har restaurangen kunnat hålla öppet under en period och har varit en uppskattad och populär lunchrestaurang.

**Lärlingsutbildningen** har sedan höstterminen 2018 haft en sammanhållen lärlingsklass på Wargentín. Eleverna läser inriktningarna Barn- och fritidsprogrammet, Handelsprogrammet, Hantverksprogrammet, Hotell- och turismprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet samt Vård- och omsorgsprogrammet. Höstterminen 2019 startade en ny lärlingsklass med samma inriktningar dock utan Vård- och omsorgsprogrammet. Höstterminen 2020 startade ytterligare en lärlingsklass med 20 elever från alla yrkesprogram på Wargentín. Coronapandemin har medfört att undervisningen periodvis genomförts på distans. Vissa APL-platser har kunnat ta emot elever och andra inte. De elever som utestängts från sina APL-platser har haft skolförlagd undervisning i stället för APL.

Det **Humanistiska programmet** har haft stora utmaningar på grund av pandemin då mycket av programmets verksamhet stannade av. Innan pandemin var ett faktum hann dock ett besök av en italiensk vänskola och vår årliga Jämtlandstur genomföras. Alla elever i avgångsklassen gick ut med godkänd gymnasieexamen.Handledning sker fortfarande regelbundet för att utveckla pedagogik och bemötande. Arbetslaget fullföljer fortbildningsplanen och arbetar bland annat med coaching.

**Idrottsprogrammet (NIU)** har under året arbetat vidare med elevernas individuella förutsättningar för både idrott och studier under temat "Vinna tillsammans". Eleverna har med pandemins begränsningar fått anpassa tävlandet under året. I viss mån har idrottsliga framgångar både nationellt och internationellt kunnat nås och på många sätt har kontinuitet i talangutvecklingen kunnat behållas. Studieresultaten, sett ur perspektivet av den ambitiösa idrottsliga satsningen, är acceptabla. Programmet har under året gjort en speciell satsning mot psykisk ohälsa bland unga idrottare. Både elever och personal har genomgått en utbildning i We & Sports regi.

**Samhällsvetenskapsprogrammet** har med sina tre inriktningar samt den internationella inriktningen, tidigare haft många samarbeten, utbyten och projekt. Mycket har gått i stå i och med pandemin, men också till viss del ställts om till digitala varianter, exempelvis samarbetet med Mittuniversitetet inom olika ämnen och vetenskapliga förhållningssätt. Eleverna har deltagit i universitetsföreläsningar och föreläsningar hålls också kontinuerligt för olika personalgrupper. De flesta lärarna har under året gått utbildningen MHFA (Mental Health First Aid).



### **Jämtlands Gymnasium Fyrvalla – rektorsområde 3**

Inom rektorsområde 3 finns Bygg- och anläggningsprogrammet, El- och energiprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet samt VVS- och fastighetsprogrammet. Dessutom bedrivs vuxenutbildning inom Bygg- och anläggningsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Industritekniska programmet, VVS och Fastighetsprogrammet (Kyltekniker) samt icke programanknuten svetsutbildning i samarbete med Jämtlandsvux 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. Ökad antagning på Fordons- och Transportprogrammet har gjort att skolan tagit ytterligare en lokal i anspråk "Vagnhallen" som ligger i nära anslutning till Skolans huvudbyggnad på Fyrvallaområdet. Under året har det målinriktade arbetet mot "Fyrvalla 2021" med tonvikt på närvaro och arbetsmiljö/studiemiljö fortsatt. Målet med "Fyrvalla 2021" är att vara Sveriges bästa yrkestekniska gymnasium senast 2021. Många av skolans utvecklingsprojekt har mot bakgrund av pandemin gått på sparlåga under 2020. Pandemin har också bidragit till utveckling av nya metoder och tillvägagångssätt för att möta elevernas lärande både i närundervisning och i distansundervisning.

**Bygg- och anläggningsprogrammet.** Eleverna har byggt en hel del på olika projekt och bland annat färdigställdes de tre attefallshus som inte blev färdiga föregående läsår. Husen tog längre tid att färdigställa än beräknat eftersom verksamheten behövde anpassas till den rådande pandemin. Eleverna i årskurs 1 byggde nio friggebodar under sin rundgång och åtta av dessa såldes under hösten. Måluppfyllelsen för avgångseleverna i juni 2020 var 100 procent. Höstterminen 2020 startades med 54 behöriga elever. Det är fortsatt intresse för byggyrket hos flickor. Av de som startade årkurs 1 höstterminen 2020 var 14 flickor.

Undervisningen för årskurs ett har under hösten genomförts i mindre grupper för att minska smittspridning. Programmet har inte haft några svårigheter att få ut eleverna i årskurs 2 och 3 på APL under pandemin. Till stor del beror det på ett nära samarbetet med branschen, ett uppbyggt branschråd samt att lärarna har god kommunikation med företagen. Programmets ekonomi har varit bitvis svag under året och anpassningar har genomförts i olika omgångar.

**El- och energiprogrammet.** Vårterminen innebar stora provningar då pandemin tog fart och verksamheten snabbt ställde om från närundervisning till fjärrundervisning. Gruppstorlekarna minskades och alla arbetade för att minimera trängsel och undvika smittspridning. Samtidigt behövde avgångseleverna slutföra praktiska delar i kurser för att nå gymnasieexamen. En av de största utmaningar för såväl personal som elever var att lära sig hantera Teams. Under våren arbetades det bland annat med att färdigställa elinstallationerna i attefallshusen. Måluppfyllelsen på programmet var tyvärr sämre än föregående år, 67 procent (28 av 37 elever) erhöll gymnasieexamen. Programmet har ett fortsatt lågt intresse hos tjejer. Det har varit svårt att rekrytera lärare till energiinriktningen då det finns få med rätt kompetens att rekrytera.

Under pandemin har det varit svårt att få ut eleverna på APL. Databranschen arbetar på distans och energibranschen inte tar emot då de anses som samhällsviktig verksamhet. Elföretag har tagit emot elever i den utsträckning de haft arbete. Arbetet med att fortsätta bygga upp ett fungerande programråd för att säkra APL platser föll under våren då många inom branschen arbetade hemma och flera branscher införde besöksförbud.

**Industritekniska programmet.** Programmet har fortsatt starkt stöd från branschen och ett aktivt programråd. Under vårterminen gick det bra att få ut eleverna på APL. I takt med att pandemin har eskalerat har en viss nedgång i branschen märkts av och det har blivit lite svårare att få ut eleverna på APL. Måluppfyllelsen blev 83 procent för avgångseleverna i juni. I





augusti antogs åtta elever av dessa är tre flickor, vilket är glädjande. Förra årets satsning på teknikveckor för tjejer samt teknikföretagens försök att locka tjejer och ungdomar kan vara bidragande.

**Fordons- och transportprogrammet** har under våren och sommaren 2020 förberett en ökning av elevantalet i åk 1. Branschen har under några år siktat mot att bidra med ett körkortstipendium för de elever som väljer inriktningarna karosseri och lack, personbil eller maskiner och lastbilar. Detta har nu formaliserats tillsammans med MRF och MBC och en stipendiestyrelse har bildats. Samarbetet med Volvocars fortskrider och är mycket givande. Fyra nya motorer el/hybrid och bensin har Volvo bidragit med under hösten. Detta ökar möjligheten att uppnå målen i de nya kurserna som Skolverket tagit fram och som tillämpas från och med hösten 2020. Det är 16 nya ämnen och totalt 32 nya kurser, vilket även skapar behov av vidareutbildning av personalen, något som varit svårt att få tillstånd på grund av pandemin. Elevernas resor till Volvofabriken i Göteborg har tyvärr inte gått att genomföra men återupptas när pandemin är över.

**VVS- och fastighetsprogrammet.** Har ett väl utvecklat samarbete med branschen genom ett lokalt programråd med ett tjugotal företag/organisationer. VF-programmet genomför även utbildning och valideringar av fastighetstekniker/skötare. 2020 startades en kylutbildning på vux för att skapa bättre ekonomiska förutsättningar för gymnasieprogrammet som tyvärr har ett fortsatt minskat söktryck. Därför har endast två av de tre inriktningarna på gymnasiet startats under 2020. Under 2020 blev VVS delarna i programmet certifierat VVS-College något som borgar för god kvalitet i våra utbildningar mot VVS området.

#### **Vuxenutbildning vid Jämtlands Gymnasium Fyrvala**

**Bygg-vux** utbildade under 2020 cirka 50 elever. Verksamheten är väl etablerad på Furulund där ny infrastruktur har byggts av elever och lärare. Miljön möter väl kraven för en modern utbildning. Vuxeneleverna samnyttjar bland annat teorilokaler med gymnasieskolans Transporttekniska inriktning på Furulund. Bygg-vux har även under 2020 tagit emot tio elever som tidigare gått Bygg-ims för reguljär vuxenutbildning. Utbildningen kombineras med svenska via Astar. För utlandsfödda elever ges fortsatt stöd i svenska av en SFI-lärare knuten till utbildningen, något som visat sig vara en framgångsfaktor för att eleverna ska nå målen med utbildningen inom tidsramen 52 veckor.

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

**IN-vux.** Under 2020 påbörjade cirka tio elever utbildningen som syftar till yrkesutgångarna CNC-operatör och svetsare. Några IMS/IM-elever har även tagits emot till befintlig vux-grupp där de läst utbildningen tillsammans med vux-elever som yrkesintroduktion. Tillströmningen av utlandsfödda elever i utbildningen är fortsatt stor vilket gör att stödet i svenska språket som ges är mycket viktigt för att eleverna ska nå målsättningarna med utbildningen. Vidare ges även introduktionskurser före kursstart för att bättre förbereda eleverna för kommande utbildning inom FT-vux och IN-vux.

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

**VF-Vux.** En ny utbildning mot kyltekniker startades i september 2020 och sju vuxenstuderande utbildas till kyltekniker vid Fyrvala 20/21.



## Jämtlands Gymnasium Bräcke och Bispgården – rektorsområde 4

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

### Jämtlands Gymnasium och Jämtlands Vux i Bispgården

Skolan har ett starkt samarbete med företagarföreningen och kommunen. Under 2020 har parterna tillsammans arbetat med marknadsföring och utveckling av skolan vilket resulterade i start av **Fordonsprogrammet** med inriktning transport. En transportlärare har anställts och klass på 16 elever läser inriktningen. Transportföretag i regionen medverkar nu i styrelsen för Bispgårdens tekniska college.

För **El- och energiprogrammet** och det **Industritekniska programmet** har samarbetet med näringslivet fortsatt under året. Programmen har jobbat med en rad företag som också har varit med i styrelsen för Bispgårdens tekniska college. Samarbetet med företagarföreningen har under 2020 genererat att branschen fortsatt investerat i skolan, bland annat har tre yrkeslärare som arbetar på industriprogrammet gått utbildningar inom IWS och utbildning på CNC-maskin i skärande. Skolan är en samarbetsskola till Vattenfalls universitet och elever på elprogrammet har besökt Vattenfalls i stora laboratorium i Jokkmokk och kunnat delta i specifika branschkurser. Kontinuerliga möten har skett under året mellan skolan och Vattenfall gällande utveckling av utbildningen och marknadsföringsinsatser. Under hösten 2020 har skolan hyrt ut lokaler till Sollefteå gymnasium och deras nystartade elprogram.

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

Inom vuxenutbildningens vård- och omsorgsutbildning har en omgång undersköterskor examinerats under 2020. På hösten startade skolan ett valideringsprojekt för anställda i vården som under 2021 ska läsa till undersköterskor. En en lärlingsutbildning på VUX inom barn och fritidsprogrammet har också startats under året. Under senhösten startade även en industriutbildning inom svets för 18 stycken nya gymnasielagenelever från Sollefteå kommun. På vuxenutbildningen bedrivs delar i egen regi och delar läses på distans genom samarbetspartners via Lärcentrum. Inom SFI har den totala elevgenomströmningen under 2020 varit 70 elever. 2020 tog Ragunda kommun tillbaka samhällsinformationen till egen regi.

Arbetsmarknadsutbildningen levereras i olika moduler, industriteknisk bas, CNC, och olika paket för svetsmodulerna. Avtalet ligger 1+1+1+1 år och har 10 garantiplatser per dag. Det har varit få elever på utbildningen 2020, på grund av pandemin men även omstruktureringar på Arbetsförmedlingen.

I Ragunda är förbundet huvudman för Lärcentrum vilket innebär deltagande vid regelbundna träffar gällande länssamarbete inom utbildning och kompetensförsörjning. Uppdraget innehåller även servicefunktioner som möjligheter till exempel att genomföra en högskoletentamen på hemorten, samt studie och yrkesvägledning. Prioriterade insatser har varit att följa upp eleverna studieplaner. Tanken är att SYV ska arbeta på Arbetsmarknadsenheten en



dag/månad för att ge såväl gruppinformation om studier som enskilda samtal med medborgare i Ragunda kommun. Detta har legat på is under pandemin men ska upptas igen senare då både skolan, kommunen och Arbetsförmedlingen ser stora vinster med detta.

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

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

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

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

**Vård- och omsorgsprogrammet.** Fyra ungdomar gick under 2020 sin sista termin på programmet, varav två var inskrivna på yrkesintroduktion. Alla fyra tog studenten i juni. Dessa ungdomar blev sista gruppen som gick programmet här i Bräcke.

Inom **svenska för invandrare (SFI)** har gruppen med obefintlig eller mycket kort utbildningsbakgrund ökat för femte året i följd. Elever med utbildningsnivå 0–6 år ligger på 45 procent i Bräcke (jämfört med 19 procent i riket). Genomströmningen och måluppfyllelsen har varit anmärkningsvärt god då 38 procent (jämfört med 35 procent i riket) av eleverna har nått sina mål och klarat sina kurser pandemi till trots. Utbildningen har under året skett i samverkan med Arbetsförmedling, kommun och övriga aktörer. Under 2020 har det arbetats för att elever ska kunna läsa yrkessvenska och kombinera SFI/SVA med en yrkesutbildning. Kombinationen har varit möjlig på vårdbiträdesutbildning.

**Vård och omsorgsutbildning.** Under 2020 har 51 vuxenstuderande gått utbildning mot undersköterska. Fyra elever gick vårdbiträdesutbildning kombinerat med SFI eller svenska som andraspråk på grundläggande nivå med stöd av yrkessvenska varav två elever sökt att läsa till undersköterska. Två elever har också gått enstaka kurser inom VO-området. Under året har valideringsuppdrag för Östersunds och Härjedalens kommuner genomförts.

**EE/VVS/Fastighetsskötare/tekniker.** Under 2020 har 39 personer studerat någon av utbildningarna. Nästan alla elever har klarat sina kurser med godkända betyg. På grund av pandemin har sex elever på VVS fått sin APL försenad men det kommer att lösas våren 2021. Alla har klarat utbildningen väl vilket kan bero på lärarnas trygga upplägg och närhet till eleverna.

Vuxenutbildning på grundläggande och gymnasial nivå i allmänna ämnen har under året haft cirka 110 elever inskrivna. En tredjedel av dem som läser allmänna ämnen gör det i kombination med studier på vård och omsorg vilket beror på att samhällskunskap och svenska eller svenska som andraspråk ingår i utbildningen till undersköterska.

**Lärcentrum** har under 2020 fått möjlighet att utveckla Lärcentrum med det vi kallar lärum. Med hjälp av statsbidrag från Skolverket har några rum kunnat inredas och bättre teknisk utrustning införskaffats. Lärcentrum har i samarbete med övriga kommuner under året byggt upp med ny hemsida för att tydligare kunna nå ut till potentiella elever.



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

I rektorsområde 5 ingår Jämtlands Gymnasium Torsta, Wången och Åre. På Torsta och Wången är förbundet huvudman för verksamheten och ansvarar för myndighetsutövningen, rektor och undervisning i gymnasiegemensamma ämnen, medan yrkesdelen i utbildningen genomförs av bolagen Torsta AB och Wången AB. Torsta och Wången samverkar kring lärartjänster, administration och studie- och yrkesvägledning. Åre och Wången samverkar kring elevhälsopersonal och delar ett par lärartjänster. Inom rektorsområde 5 tillsattes sex nya förstelärartjänster läsåret 2019/2020, varav en på Torsta, en delas mellan Wången och Åre och fyra enbart i Åre.

### **Jämtlands Gymnasium Torsta**

Torsta AB levererar utbildning på uppdrag av förbundet inom naturbruksprogrammets inriktningar djur, lantbruk och skog. Utbildningen sker i nära samverkan med de gröna näringarna som ska ges en anställningsbar arbetskraft genom en kvalitativ utbildning för eleverna. 97 procent av avgångseleverna 2020 klarade yrkesexamen, vilket är högre än genomsnittet i förbundet. Under året har Torsta fått klartecken att starta inriktningen naturturism och en ny rektor har tagit över. Antalet elever har ökat med cirka 10 procent.

### **Jämtlands Gymnasium Wången**

Wången bedriver utbildning inom naturbruksprogrammet, inriktning djur, med yrkesutgången hästskötare inom trav och islandshästsport. Från och med läsåret 2019/2020 saknar utbildningen riksrekrytering. Under 2020 har det arbetats med en ny ansökan om riksrekrytering, men huvudmannen har under året fattat beslut om att dra tillbaka ansökan och i stället satsa på att utveckla utbildningen i sin nuvarande form. Under våren skedde förändringar i lärolaget och höstterminen 2020 tillträdde en ny rektor.

Andelen avgångselever med gymnasieexamen ökade 2020 till 92 procent.

Under 2020 har rektor tagit ett helhetsgrepp runt det systematiska kvalitetsarbetet, med utgångspunkt i styrdokumentet. Huvudområdena är kunskaper (omfattar även likvärdig utbildning samt kunskaper och lärande), och normer och värden (omfattar även grundläggande värden samt förståelse och medmänsklighet samt saklighet och allsidighet). Arbetet utvärderas 2021.

Skolan fokuserar gemensamt på en tillgänglig lärmiljö avseende de tre perspektiven fysisk, social och pedagogisk lärmiljö. Detta arbete sker på grupp- och organisationsnivå. På individnivå är fokus att varje elevs studiesituation ska fungera.

Coronapandemin innebar att APL-perioden behövde flyttas för att lösa problem där exempelvis några elever i Norge inte kunde ta sig till Sverige och då fick skapa APL-plats i Norge i stället.

Andelen elevhälsoresurs bedöms vara för låg i förhållande till elevernas utmaningar på individ- och gruppnivå. Avsaknaden av specialpedagog i elevhälsoteamet leder till att eleverna inte i tillräckligt hög grad får de stöd som de har rätt till samt att likvärdigheten brister.

### **Jämtlands Gymnasium Åre**

I Åre nådde 89 procent gymnasieexamen 2020 (jämfört med 93 procent 2019). Generellt kan sägas att en högre andel elever inom yrkesprogrammen nått examen, men att fler elever på högskoleförberedande program och RIG når högre meritvärden totalt sett.

Inom Åre arbetade skolan med följande utvecklingsområden inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet: Förbättrat arbete med elevdemokrati och elevers delaktighet undervis-



ningen, ökad samsyn och likvärdighet runt betyg och bedömning, ökad tydlighet runt bedömning och betygsättning i specialidrott, normkritiskt förhållningssätt, förbättra det systematiska kvalitetsarbetet för utvärdering och analys i ämneslag, ökad måluppfyllelse för elever i yrkesprogram i kurserna Matematik 1 och Engelska 5

Rektorerna har utarbetat ett nytt system med forum för pedagogiska frågor, analysarbete och kollegialt lärande enligt ett rullande mötessystem.

Året har till stor del präglats av coronaviruset och organisation av fjärrundervisning på grund av pandemin. Sammantaget kan sägas att lärare och elever har klarat växlingen mellan skolbaserad och fjärrundervisning på ett bra sätt och att hela skolan på flera sätt har tagit ett stort språng i den digitala kompetensen tack vare pandemin.

På grund av pandemin kunde sedvanliga aktiviteter såsom alpindag och resor inte kunnat genomföras. Även temadagar har varit svåra att genomföra, även om en del värdegrundsfrågor och främjande och förebyggande elevhälsoarbete tillsammans med eleverna har prioriterats. Dit hör verktyget "Ung livsstil". Lärare på yrkesprogrammen deltog i utbildningen "Lärare kan undervisa i cannabis". En resa med elever och lärare från yrkesprogrammen till Polen har fått flyttas fram till 2021.

På skolan i Järpen har arbetet med förbättring av lokalerna fortsatt. Klassrumsmöbler och elevskåp har bytts ut och alla rum har fått nya fina gardiner. Gymmet har förbättrats med ny utrustning. Mot slutet av året påbörjades ombyggnationen av cafeteria till reception.

**Ekonomiprogrammets** elever har under året drivit UF-företag och vunnit priser i olika kategorier. Programmet har flest elever av alla högskoleförberedande program och är populärast bland RIG-eleverna.

På **Fordons- och transportprogrammet** har lärarna god samverkan med branschen lokalt och nationellt samt gott samarbete med lokala företag om APL-platser på orten. Programmet har fyllt platserna i flera år. En ny fyrpelaryft har införskaffats. Den riksrekryterande snöfordonsinriktningen har de senaste åren fått fler elever.

**Hotell- och turismprogrammet** och **Restaurang- och livsmedelsprogrammet** bedriver tillsammans verksamhet i karaktärsämnen i Åre. Programmen samarbetar bland annat i driften av restaurangen Runt Knuten. Programmen har goda kontakter med branschen och har APL-platser både nationellt och internationellt. Varje år arbetar eleverna vid olika event. RL fick få elever till årskurs 1 varför man beredde plats till flera elever från IM.

**Teknikprogrammet** hade ingen sökande hösten 2020 och **Naturvetenskapsprogrammet** hade färre sökande än tidigare år. Flera elever på NA är relativt nyanlända till Sverige och behöver språkstöd för att klara studierna. Ett par IMV-elever går på NA.

**Samhällsvetenskapsprogrammet** har under året påbörjat ett arbete mot internationalisering, en lärare har blivit antagen till en utbildning till EU-ambassadör. SA fick 15 nya elever i årskurs 1 hösten-20.

**Introduktionsprogrammet** har under 2020 fortsatt minska sitt elevantal. Minskningen är störst på Språkinträdning då eleverna antingen börjat på nationella program eller övergått till vuxenstudier.

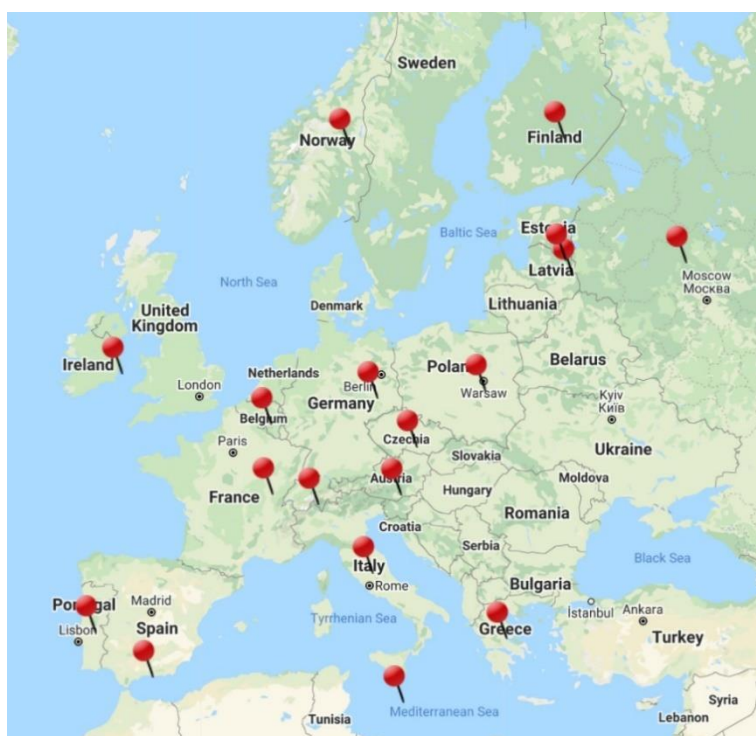
**Skidgymnasiets (RIG/NIU)** elever har under året nått både höga studie- och idrottsresultat. Flera av eleverna har tagit plats i olika landslag. Vi har nu gått in i den nya dimensioneringsperioden med en plats mindre på alpint och en mindre på tre år för längd. Rullskidbanan är klar och gymmet har rustats upp. Flertalet tränare har genomfört behörighetsgivande studier och har idag lärarlegitimation

## Internationalisering

Under 2020 hann endast ett fåtal elever fullfölja en internationellt förlagd praktik innan pandemin omöjliggjorde fortsatt arbete inom våra internationella projekt. Ett 30-tal elever var dessutom tvungna att avbryta en just påbörjad praktikperiod i mars 2020 för att kunna ta sig hem innan flygplatser och länder runt om i Europa började stänga ner sina gränser. Den största delen av de utbyten som kunde genomföras finansierades via EU-projekt såsom Erasmus (1,5 mkr) samt Nordplus (0,1 mkr). Utöver detta satsar även förbundet årligen 0,4 mkr av egen budget för internationella utbyten. Här förbrukades totalt cirka 0,2 mkr i början av året, framför allt i anslutning till mottagande av utländska partnerskolor. Detta en total omslutning på cirka 1,8 mkr år 2020.

Under 2020 har nya inga partnerskap och förbindelser upprättats, och under 2021 kommer en inventering ske för att se vilka av våra befintliga partners som fortsatt kommer kunna erbjuda sina tjänster och utbyten med oss. Här räknar förbundets internationelle samordnare med att behöva upprätta ett par nya partnerskap för utlands-APL, inte minst för att täcka upp för Brexit och det faktum att en stor partner i Storbritannien därmed fallit bort för överskådlig framtid.

Under 2021 kommer förhoppningsvis ytterligare två EU-ambassadörer att utbildas. Denna utbildning i Bryssel skulle genomförts våren 2020, men flyttades fram på grund av pandemin och kan förhoppningsvis genomföras hösten 2021.



Östersund den 26 februari 2021

Pär Löfstrand

Ordförande

Mikael Cederberg

Förbundsdirektör