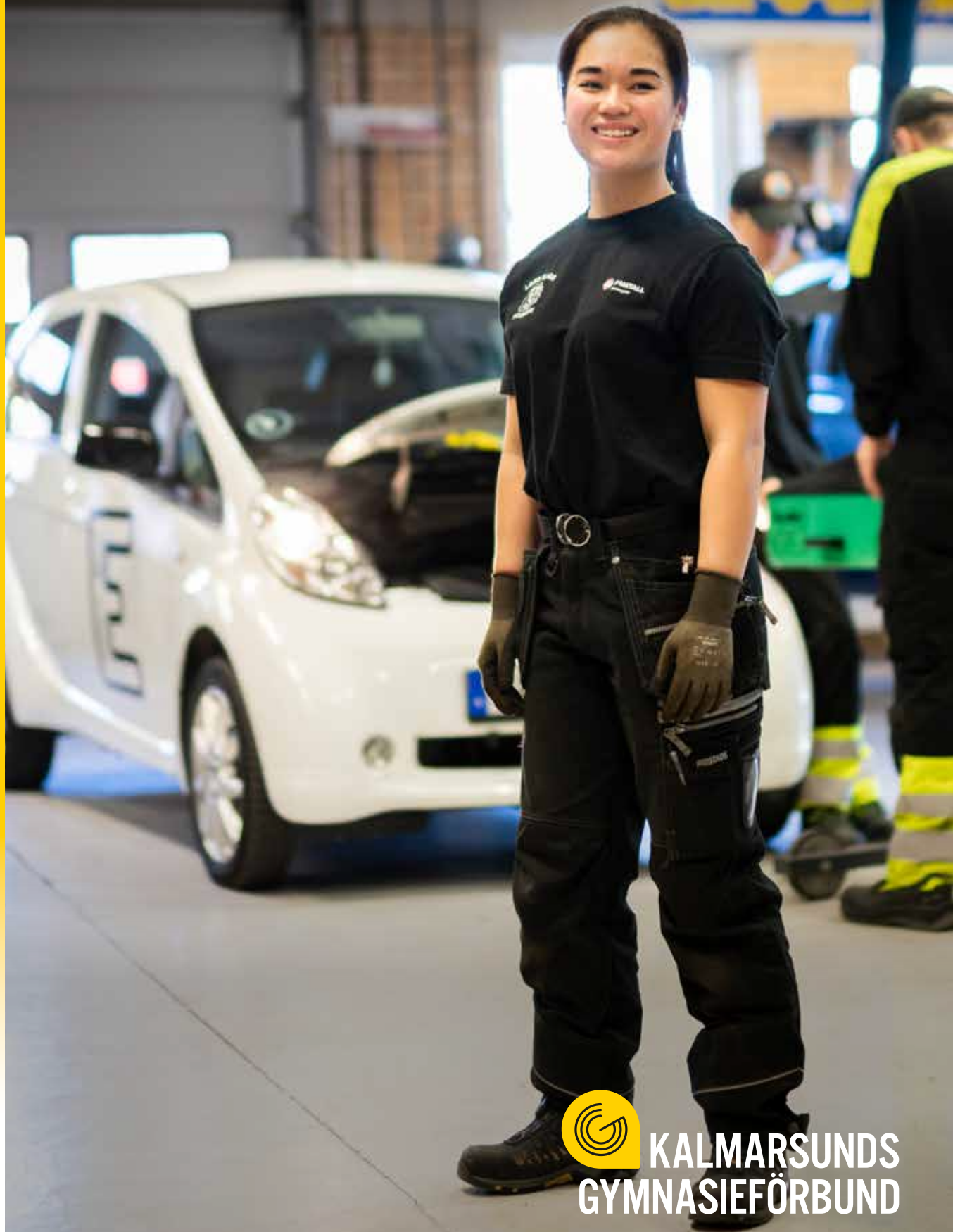


# ÅRSREDOVISNING 2023



KALMARSUNDS  
GYMNASIEFÖRBUND

# Innehållsförteckning

<b>Ordförande har ordet</b>	<b>Sida</b>
<b>Vision</b>	<b>4</b>
Just-nu-bild av vår organisation	5
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	
<b>Översikt över verksamhetens utveckling</b>	<b>6</b>
Elevernas förstahandsval/organisation	8
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</b>	<b>9</b>
Pensionsförpliktelser	11
<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>12</b>
<b>Styrning och uppföljning av verksamheten</b>	<b>14</b>
Beskrivning av budgetsystemet	16
<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</b>	<b>16</b>
Bedömning - god ekonomisk hushållning	16
Ekonomiska mål	17
Verksamhetsmål	17
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>19</b>
<b>Rapport finanspolicy</b>	<b>19</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden</b>	<b>20</b>
<b>Förväntad utveckling</b>	<b>25</b>
<b>MÅLUPPFYLLELSE</b>	<b>26</b>
<b>Uppföljning av prioriterade målområden</b>	<b>26</b>
Kunskap, utveckling och lärande	26
Normer, värden och inflytande	32
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet	37
<b>REDOVISNING</b>	<b>40</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>40</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>40</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>41</b>
<b>Driftsredovisning</b>	<b>42</b>
<b>Investeringsredovisning</b>	<b>46</b>
<b>Noter</b>	<b>47</b>
<b>Begreppsförklaringar</b>	<b>54</b>

# Ordförande har ordet

Jag vill tacka alla medarbetare för mitt första år som ordförande i Kalmarsunds gymnasieförbund. För varje dag som gått har jag blivit mer och mer imponerad av det djupa engagemang och varma stöd för våra elever som finns ute i våra skolor.

Jag kan konstatera att vi har mycket att vara stolta över. Vi ligger i toppskiktet i Sverige när det gäller den totala andelen behöriga till högskola (60 %) och det totala antalet elever med gymnasieexamen har aldrig varit så högt där de yrkesförberedande programmen lyft sig extra bra (83 %). Även den genomsnittliga betygspoängen både på gymnasiet och på yrkesdelen av vuxenutbildningen (15,2 respektive 12,1) ligger över rikssnittet.

Samtidigt är kanske den viktigaste parametern att över 90 % av eleverna svarar att de trivs på sin skola, har någon att umgås med och jämfört med riket finner en högre andel inom Kalmarsunds gymnasieförbund arbetsro i sin klass.

Inget av detta hade varit möjligt utan vår engagerade personal och en blick på ambassadörskapet och det hållbara medarbetarskapet visar rekordartad ökning. Det är ett starkt kvitto på trivseln och engagemanget inom Kalmarsunds gymnasieförbund som arbetsplats.

Utmaningar saknas inte i denna oroliga tid. Det är viktigt nu än någonsin att Kalmarsunds gymnasieförbund skapar förutsättningar för framtidens studie- och arbetskraft som har en trygg förankring i demokratiska och hållbara värderingar. Flera kriser i vår omvärld påverkar förbundet, inte minst den ekonomiska. Inflationen driver upp kostnaderna för pensionerna, vilket kommer tvinga oss att använda vår back-up i form av resultatutjämningsreserv åren framöver. Samtidigt har våra medlemskommuner förståelse för vårt tillfälliga tapp och vet att när inflationen vänder gör även vårt resultat det. Trots att medlemskommunerna inte har påfört oss några nedskärningar, har

vi ändå ansträngt oss för att genomföra effektiviseringar. Detta har resulterat i en förbättring av resultatet med 17 miljoner kronor jämfört med våra initiala beräkningar i och med uppföljningen efter mars månad (se vidare avsnitt om årets resultat på sida 9).

Under året har en ny kommun knackat på dörren och ansökt om medlemskap i Kalmarsunds gymnasieförbund. Detta är unikt i förbundets historia och vi har under hösten jobbat hårt för att utreda möjligheterna för att ta emot en ny medlem. Självklart med bibehållen kvalitet för elever och anställda och med vinnningar för båda parter.

Några andra höjdpunkter som jag vill lyfta från året är bland annat det lyft som vår hemsida [gyf.se](#) fått som redan prisats. Digitaliseringen har även tagit flera kliv framåt där verktyget för säkerhet, CoSafe, nu är etablerat och en tjugusig digital version av gymnasiekatalogen togs fram.

I Västergård har nu vår anpassade gymnasieskola etablerat sig i nya lugna och fina miljöer. Till andra priser förbundet kammat in under året hör bland annat pris för wienerbröd, unga forskare, årets UF lärare och årets lärare - grattis!

Under året sjuöptes även det nya samarbetet mellan industrin och gymnasieförbundet där ett nytt lärlingsprogram startar nästa höst för att möta den nya industrins behov av arbetskraft. Detta är resultatet av en aktiv samverkan mellan näringsliv och gymnasiet, där vi som skola kan erbjuda våra elever moderna metoder, samtidigt som företagen får chansen att skola in eleverna till de jobb de behöver arbetskraft till. Winn winn helt enkelt.

Avslutningsvis vill jag tacka återigen som ödmjukast för det gångna året och ser fram emot att vara varm i kläderna inför nästa år där vi har alla möjligheter att ta nya utvecklingskliv!

Anna Thore (S)  
Förbundsordförande

# Vision

*Inom Kalmararsunds gymnasieförbund har alla studerande nått sina kunskapsmål och som demokratiska och ansvarstagande människor – berikade med kunskaper och färdigheter – lämnar de sin utbildning väl rustade för att möta yrkeslivet och vidare studier.*



# Förvaltningsberättelse



## Översikt över verksamhetens utveckling

Tabellen på sida 7 visar kortfattat nyckeltal avseende Kalmarsunds gymnasieförbunds utveckling gällande ekonomi såväl som elever och personal under en fem-årsperiod.

Andelen av medlemskommunernas ungdomar som går i förbundets egna skolor har minskat i år (76 %) såväl som de senaste åren. Skolor med fristående huvudmän har utökat antal utbildningsplatser i närområdet och har därmed kunnat ta emot fler elever än tidigare. Det är en utveckling och ett samarbete som innebär att vi kan hantera den framtida befolkningsökningen inom åldersgruppen.

Årets höga kostnadstryck syns tydligt i bland annat förbundets nettokostnader vilka ökat med 75 mkr från år 2022. Av nettokostnadsökningen avser ökade pensionskostnader, interkommunala ersättningar, kostnader för skolskjutsar samt ökad prisbild kopplat till inflationen de stora avgörande faktorerna. I avsnittet ”Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk styrning” redogörs mer ingående för vad som orsakar årets stora ökning

och därmed resulterar i det underskott som resultaträkningen uppvisar. Utläggning och resonemang om förbundets soliditet och likviditet görs i avsnittet kring förbundets ”Ekonomiska mål”.

Utvecklingen av antal anställda och därtill följande lönekostnader visar korrigerade siffror mot samma år i förra årsredovisningen. Detta då siffrorna analyserats och uttaget av uppgifterna har förfinats. Mellan år 2022 och bokslutsåret 2023 har förbundet utökat med en tillsvidareanställd men totalt har förbundet reducerat antal anställda då vi räknar in visstidsanställda och timanställda i summan. I avsnittet om ”Personalförhållanden” hittas fler uppgifter inom området samt analyser kring dem.

Till sist visar tabellen utfallet för respektive verksamhet, både inom gymnasieverksamheten som verksamheten för vuxenutbildning samt Restaurang och café. Närmare och mer detaljerad information om enheternas ekonomiska utfall återfinns i anslutning till avsnittet ”Driftredovisning”.

<b>Kalmarsunds gymnasieförbund</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Antal gymnasieelever inom förbundet (15 sep)	3 348	3 398	3 354	3 440	3 434
Elever från förbundets kommuner inklusive de som ej fått permanent uppehållstillstånd	2 721	2 739	2 699	2 784	2 754
Från andra kommuner	627	659	655	656	680
Antal vuxenstudierande	1 091	1 149	1 181	1 187	1 146
Gymnasieelever från förbundet som studerar hos annan huvudman	839	807	707	666	619
Andel elever hos GYF av medlemskommuners underlag	76 %	77 %	79 %	81 %	82 %
Kommunbidrag och övriga statsbidrag	563	516	505	496	472
Nettokostnader i % av kommunbidrag och statsbidrag	104,7 %	99,6 %	97,0 %	97,1 %	98,6 %
Nettokostnader tkr/elev	176	151	146	140	136
Nettokostnader (mkr)	590	515	490	482	466
Finansnetto (mkr)	5,2	-1,3	1,3	-0,2	-0,1
Årets resultat (mkr)	-21,2	0,6	16,7	14,0	6,7
Eget kapital (mkr)	37	64	74	57	43
Total låneskuld Inkl kortfristiga (mkr)	145	126	133	118	116
Likvida medel (mkr)	60	80	111	111	97
Soliditet	20 %	33 %	35 %	31 %	26 %
Antal tillsvidareanställda	520	519	480	467	458
Antal anställda inkl visstid och timanställda	586	591	583	571	541
Löner och ersättningar (mkr)	406	367	353	344	330
<b>Verksamheternas avvikelser mot budget (tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Förbundskansliet	1 449	1 466	538	-322	-650
Lars Kaggskolan	-1 517	2 202	5 002	8 523	-2 525
Stagneliuskolan	2 048	3 493	5 690	7 691	2 934
Jenny Nyströmsskolan (inklusive anpassad gymnasieskola till och med år 2022)	-6 569	-3 712	-2 572	466	-8 068
Anpassad gymnasieskola (ingick till och med år 2022 ovan)	3 178	-	-	-	-
Axel Weüdelkolan	3 495	-826	-2 480	-717	7
Ölands utbildningscenter	22	251	331	268	-1 795
Restaurang & café	-221	-251	3 455	-674	-

## ELEVERNAS FÖRSTAHANDSVAL/ ORGANISATION

Tabellen visar elevernas förstahandsval/organisation exklusive anpassad gymnasieskola och introduktionsprogrammen.

Tabellen visar hur stor kapacitet som gymnasieförbundet har (organisation) i antal elever i årskurs 1 på res-

pektive program. Tabellen visar även hur många elever som hade respektive program som sitt förstahandsval och dessutom var behöriga till detta. Sista kolumnen visar hur många elever som till sist blev antagna på respektive program efter reservantagningen.

Program läsår 2022/2023	Organisation	Behöriga 1:a handsval	Antagna efter reservantagning
Barn- och fritidsprogrammet, JN	33	32	33
Bygg- och anläggningsprogrammet, LK	64	63	64
El- och energiprogrammet, LK	64	57	64
Ekonomiprogrammet, ST	192	185	189
Estetiska programmet, bild och formgivning, JN	33	30	33
Estetiska programmet, dans, JN	7	8	7
Estetiska programmet, estetik och media, JN	18	18	18
Estetiska programmet, musik, JN	9	11	9
Estetiska programmet, teater, JN	8	6	7
Fordons- och transportprogrammet, LK	24	15	24
Försäljning- och serviceprogrammet, ST	32	20	32
Hantverksprogrammet, LK	32	40	32
Hotell- och turismprogrammet, JN	14	15	14
Naturvetenskapsprogrammet, JN	25	20	23
Naturvetenskapsprogrammet, LK	96	86	94
Restaurang- och livsmedelsprogrammet, JN	48	34	38
Samhällsvetenskapsprogrammet, ST	224	193	213
Teknikprogrammet, LK	128	98	105
VVS- och fastighetsprogrammet, LK	13	19	13
Vård- och omsorgsprogrammet, JN	32	26	32
<b>Summa</b>	<b>1 096</b>	<b>976</b>	<b>1 044</b>

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den nuvarande ekonomiska situationen är temporärt mycket utmanande och kopplad till globala och nationella ekonomiska förhållanden. Denna situation bedöms vara övergående och att tvinga förbundets verksamhet att genomgå betungande nedskärningar är inte en långsiktigt hållbar strategi. I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Förbundets uppfattning är att den nuvarande situationen inte kunde förutses eller planeras för. Därför åberopar förbundet synnerliga skäl för att undvika omedelbara och kortsiktiga nedskärningar. Kostymanpassningar som sannolikt annars skulle få långsiktiga negativa konsekvenser för elevernas skolgång, påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt.

Det slutliga resultatet vid bokslutet är ett underskott om 21,2 mkr. Resultatet år 2023 innebär, trots stort kostnadstryck, en upphämtning om 17 mkr från mars månads initiala prognos om ett underskott om 38,4 mkr. Prognosen vid delåret visade på ett förbättrat utfall och efter oktober månad redovisades en prognos om minus 29,2 mkr.

Skolenheterna tillsammans med verksamheten för restaurang och café står för 11 mkr av det förbättrade resultatet sedan mars månad. Vid bokslutet har de ett gemensamt positivt resultat om 0,4 mkr även om Lars Kaggs skolan, Jenny Nyströms skolan och Restaurang och café inte klarar budgeten för året. Mer information om skolenheternas ekonomi återfinns i anslutning till avsnittet "Driftredovisning".

De gemensamma verksamheterna inklusive de interkommunala ersättningarna står för 6,8 mkr i positiv utveckling (resultat 0,6 mkr vid bokslutet). I det förbättrade utfallet återfinns 3,1 mkr kopplat till elevflöden och antagning, 2,7 mkr i elstöd och från migrationsverket har bidrag om 1,6 mkr inkommit kopplat till tidigare ansökningar.

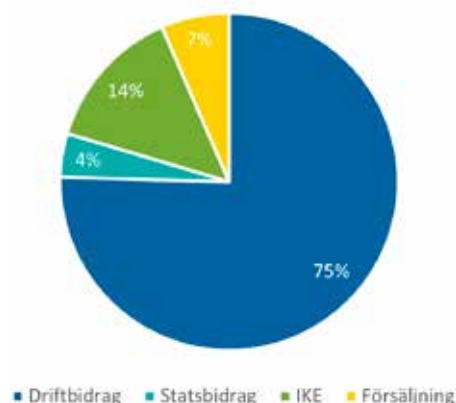
## Resultat mot budget interkommunala ersättningar 2020-2023 (tkr)

### Gymnasieelever

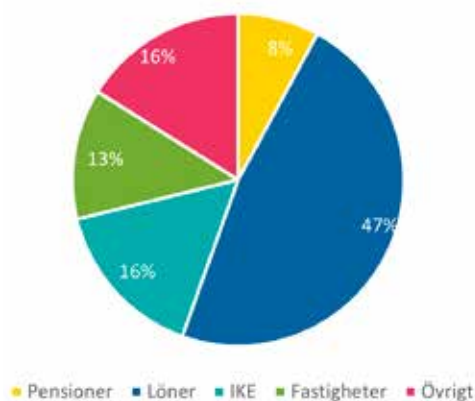
inklusive elever på AST och anpassad gymnasieskola

År	2023	2022	2021	2020
Interkommunala kostnader	-8 214	-1 658	3 390	7 270
Interkommunala intäkter	-3 982	-2 047	7 158	2 947
<b>Summa</b>	<b>-12 196</b>	<b>-3 705</b>	<b>10 548</b>	<b>10 217</b>

### FINANSIERING



### KOSTNADFÖRDELNING





Förbundet har ett ärende i förvaltningsrätten avseende en överklagan gällande storleken på friskolebeloppen 2023. En förlust skulle kunna innebära utbetalning till friskolorna om cirka 2 mkr kopplat till år 2023. Denna post är inräknad i utfallet för de interkommunal ersättningarna. Likaså är årets ordinarie avräkning av friskolebidraget upptaget och uppgår till ett belopp om 0,9 mkr. Detta då förbundets gymnasieverksamhet uppvisar underskott.

Pensionerna visar på ökade kostnader men tillsammans med finanserna ett oförändrat utfall mot prognosen tidigare under året.

Övergången till det nya pensionsavtalet AKAP-KR samt högre kostnader kopplade till prisbasbeloppet har för året inneburit en ökad kostnadspost för förbundet. Pensionskostnaderna debiteras vanligtvis enheterna genom intern finansiering (PO-påslag). Under året har den ökade kostnaden mellan 2022 och 2023 års PO-påslag särredovisats för att påvisa den förhöjda kostnaden. Tillsammans med ordinarie finansiering av personalomkostnader ger detta ett underskott om 21,7 mkr.

Pensionskostnaden har under året varit svår att prognostiserat även för förbundets pensionsadministratör. Att förutspå vilka som väljer vilket pensionsavtal samt med säkerhet kalkylera förmodade parametrar avseende inkomstbasbelopp, prisbasbelopp och inflation har varit en grannliga uppgift. Pensions- och semesterskuldskostnaderna för förbundet avviker från budget om 6,3 mkr. Posterna utgörs främst av semesterlöneskuld med 2,5 mkr högre kostnad, löneskatten om 3 mkr högre kostnader samt för den förmånsbaserade ålderspensionen om 0,4 mkr. Totalt en pensionskostnad (inklusive semesterlöneskuld och förvaltningsavgifter) om 57,8 mkr i förhållande på en budget om 51,5 mkr.

Förbundet har placerat 30 mkr i aktie- och ränteportfölj hos KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning) för att kunna möta framtida avbetalningar på ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade innan 1998. Portföljen har vid bokslutet ett värde som uppgår till 33,3 mkr. KLP:s portfölj steg med nästan 11 procent under 2023. Aktieportföljen med nästan 14 procent och ränteportföljen med 7 procent. Den enskilt viktigaste faktorn till ökningen var bra besked från finansmarknaden

### Gymnasieelever

Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasieförbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2020-2023.

År	2023	2022	2021	2020
Antal elever	551	567	577	599
Antal AST-elever	34	39	39	32
Intäkt per elev genomsnitt	122 600 kr	128 200 kr	113 600 kr	120 000 kr

### Elever på anpassad gymnasieskola

Antal elever från andra kommuner som studerar på gymnasieförbundets skolor samt genomsnittlig intäkt 2018-2021.

År	2023	2022	2021	2020
Antal elever	42	40	33	27
Intäkt per elev genomsnitt	497 600 kr	456 500 kr	450 800 kr	435 400 kr

### Andra huvudmän som har elever från GYF

År	2023	2022	2021	2020
Skolor i andra kommuner	86	81	88	94
Fristående skolor i Kalmar	669	635	554	508
Fristående skolor övriga landet	51	42	45	38
<b>Totalt</b>	<b>806</b>	<b>687</b>	<b>640</b>	<b>611</b>

i USA. Bidragande var även bedömningen att toppen på räntehöjningarna är nådd vilket fick stöd av inflationsutvecklingen som fortsatte år rätt håll. Förvaltaren tror att de lugnare inflationstendenserna kommer generera bra avkastning på räntemarknaden även under 2024. Under året har förbundets prognos varit ett oförändrat portföljvärde vilket gör att värdet vid årsskiftet bidrar helt till det förbättrade resultatet och dämpar de ökade kostnaderna inom pensionsområdet.

I och med bankernas återinförande av märkbar inlåningsränta så bidrar övriga finanser med ett positivt resultat om 2,5 mkr i förhållande till budget vilket avser ränta på likviditet, på bank samt skattekonto.

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten är avsatt för digital kompetens och den utrustning denna kräver. Resterande delar av investeringarna avser stadigvarande undervis-

ningsmaterial samt inventarier. Totalt har förbundet nyttjat 8,2 mkr av investeringsbudgeten under 2023 (74 %) där den enskilt största posten är elevernas datorer (4,2 mkr).

Gymnasieförbundet klarar inte de ekonomiska målen vid avstämning av innevarande bokslutsår och de två kommande planeringsåren. Årets (och även kommande års) prognostiserade resultat och höga kostnadstryck lämnar inga utrymmen till detta (se specifikt avsnitt). Balanskravet kan förbundet uppfylla då förbundet åberopar synnerliga skäl avseende hela det negativa utfallet. Detta gör att det balanserade resultatet blir noll. Det innebär också att inget negativt resultat återstår att återställa.

Gymnasieförbundets resultat vad gäller verksamheten sammanställs genom tre prioriterade områden med 15 delmål för att följa upp kvaliteten i verksamheten.

För 10 av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (67 procent) och för 1 av målen är förbundet nära målet.

## PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att försäkra bort så mycket som möjligt av pensionsskulden i balansräkningen. Från och med 1998 ska förbundets pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen.

Enligt den här modellen ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Uppställningen ovan är utifrån rekommendation nummer 15, Rådet för kommunal redovisning.

<b>Pensionsförpliktelser</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	32 485	32 794
a.) Avsättningar inklusive särskild löneskatt	2 567	2 632
b.) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	29 918	30 162
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	98 502	79 375
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
<b>Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring)</b>	<b>130 987</b>	<b>112 169</b>
<b>Utredningsgrad</b>	<b>98 %</b>	<b>98 %</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Totalt pensionsförsäkringskapital	126 926	104 638
varav överskottsmedel	10 382	14 206
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	33 273	30 012
Summa förvaltade pensionsmedel	160 199	134 650
<b>Finansiering</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Återlånade medel	-29 212	-22 481
Konsolideringsgrad	1,2	1,2

# Händelser av väsentlig betydelse

Under det gångna året har flera förändringar genomförts för att stärka både den externa och interna organisationen. För att säkerställa den övergripande verksamheten har Direktionen antagit en Krisberedningsplan för förbundet, ett riktlinjedokument som tydliggör ansvar och åtgärder vid extraordinära händelser. Planen utgör grunden för enheternas egna krisplaner med detaljerade rutiner och instruktioner. För att ytterligare stärka samarbetet med medlemskommunerna och öka dialogen om gymnasieförbundets verksamhet, har Direktionen även beslutat att arrangera fler ägardialoger samt genomföra en översyn av förbundsordningen.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) spelat en viktig roll för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa projekt inkluderar åtgärder som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan, förbättringar av studiemiljön på biblioteket, åtgärder för lugn och trygghet för att förbättra studieresultat, att skriva om konst samt kartläggning och främjande av kollegialt lärande.

En annan betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasie, vilken har haft två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är ett tydligt uttryck för förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö som gynnar samtliga av våra elever.

Ett annat initiativ är startandet av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Bakgrunden till detta beslut är den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Efter nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts. Ekonomiskt bedöms programmet vara hållbart, med inkluderade skolförlagda kurser och bibehållna kostnader. Programmet är planerat att starta hösten 2024 och kommer att erbjuda lärlingsutbildning från årskurs 2 för elever som börjar sin utbildning under läsåret 2024/2025.

Ett område som har varit i fokus under året är lagrådsremissen som syftar till att underlätta arbetsmarknadsintegration och förbättra kompetensförsörjningen. Genom kommunala avtal för utbildningsplanering samarbetar gymnasieskolans huvudmän för att möta både ungdomars önskemål och arbetsmarknadens behov. De nya skollagsändringarna gäller från 1 juli 2023 och påverkar utbildningar från 2025. Kalmarsunds gymnasieförbund och Styrelsen för vuxenutbildning har avtal som uppfyller kraven för primära samverkansområden. För Borgholms kommun finns ett utarbetat och förenklat avtal som gäller från den 1 juli 2023 till den 31 december 2024. Avtalsamverkan syftar även till att mer effektivt anpassa utbildningsutbudet enligt medlemmarnas behov samt arbetsmarknadens kompetenskrav, utvecklingen på arbetsmarknaden och integrationen av nyanlända.

Under året har också förändringar i form av nya regler för kartläggning och validering implementerats. De reviderade skollagsreglerna innebär en ökad betoning på huvudmannens ansvar att erbjuda validering och kartläggning inom kurser som finansieras av elevens hemkommun.

I september togs beslut om en ny överenskommelse angående den samlade vuxenutbildningen mellan Kalmarsunds gymnasieförbund och Kunskapsnavet. Eftersom det befintliga samverkansavtalet löpte ut den 31 december 2023, genomfördes en översyn av det dåvarande avtalet med målet att hitta utvecklande och förenklade samarbetsformer. Enligt det föreslagna avtalet har Kalmarsunds gymnasieförbund övertagit ansvaret för både skolförlagd och distansutbildning på grundläggande och gymnasial nivå, något som tidigare endast omfattade den skolförlagda delen.

AST-enheten inom Kalmarsunds gymnasieförbund har under de senaste åren stött på utmaningar när det gäller efterfrågan på befintliga utbildningsplatser. Detta har resulterat i flera avslag på ansökningar på grund av det höga söktrycket och det begränsade antalet tillgängliga platser. För att adressera denna ökande efterfrågan och för att skapa en bredare variation av utbildningsmöjligheter har direktionen beslutat att införa ett Naturvetenskapligt program med inriktning mot naturvetenskap och samhälle på AST-enheten från och med läsåret

2024/2025. Beslutet syftar till att ge fler elever tillgång till en utbildning av hög kvalitet och relevans.

I slutet av året ansökte Mönsterås kommun om att gå med i Kalmarsunds gymnasieförbund. En noggrann utredning har därefter genomförts för att granska de ekonomiska konsekvenserna, samordningen av personalresurser vid en potentiell verksamhetsövergång och bedömningen av kommunens intentioner. Förbundsdirektionen har rekommenderat medlemskommunerna att acceptera Mönsterås kommun som ny medlem i förbundet från och med den 1 augusti 2024. Övergången kommer att behandlas som en verksamhetsövergång under förutsättning att Mönsterås kommun bekostar eventuella merkostnader under övergångsperioden. En reviderad förbundsordning kommer att antas där Mönsterås kommun inkluderas. Inträdet av Mönsterås kommun som medlem i förbundet förväntas inte medföra några ökade kostnader för de nuvarande medlemskommunerna. Beslut kommer att fattas under våren 2024.

Slutligen har direktionen fattat beslutet att förbundet ska donera föremål och myntsamlingen från 1795, som tidigare hade deponerats, till Kalmar läns museum. Myntsamlingen hade tidigare varit förvarad på Stagneliusskolan och har sedan 2021 förvarats på Kalmar läns museum.

Den 6 februari 2024 utsattes Kalmar kommun för ett IT-angrepp. Som direkt svar på angreppet stängde IT-avdelningen ner kommunens servrar. Kort därefter stängdes även kommunens nätverk och internetuppkopplingar ner. Samma morgon beslutade kommunen om att gå upp i stabsläge vilket avslutades den 19 februari. Arbetet med att återstarta servrar och IT-system och därtill följande efterarbete kommer att fortlöpa under flera månader.

Kalmarsunds gymnasieförbund påverkas i samma utsträckning av störningen så som kommunen dock med lägre effekt på verksamheten. Inom Kalmarsunds gymnasieförbund övergick undervisningen från digitalt till analogt lärande från den dagen system och internet stängdes av. Frånvaron av ekonomi- och lönesystem påverkade inte bokslutsarbetet i sig då detta var färdigt vid tiden för störningen. Dock påverkas revisionens arbete avseende granskning av bokslut 2023 då uppgifter för kontroller inte har kunnat levereras omgående till sakkunniga revisorer.

Störningen kan dock få effekt på antagningsarbetet inför hösten 2024 då arbetet i elevregistreringssystemet kan bli fördröjt.



# Styrning och uppföljning av verksamheten

Styrning och uppföljning inom Kalmarsunds gymnasieförbund sker på alla plan inom förbundets verksamheter. Personal, arbetsmiljö, ekonomi, redovisning och kvaliteten i utbildningsverksamhet följs årligen genom olika processer på olika nivåer inom förbundet. I detta avsnitt beskrivs styr- och uppföljningsmodellerna avseende personalområdet, övergripande verksamheter samt kvaliteten i verksamheten. Även hur förbundets främsta styrmedel, budgeten, tas fram beskrivs här.

Kalmarsunds gymnasieförbund är utsatt för olika risker och för att hantera dessa ska direktionen systematiskt arbeta med riskanalyser. Förbundsdirektören ansvarar för att riskanalyser genomförs, intern kontrollplan upprättas och i övrigt verkar i enlighet med beslutat reglemente för intern kontroll och riskhantering.

Förhoppningen med att arbeta systematiskt är att öka riskmedvetenheten inom förbundets verksamheter. Alla förbundets olika skolenheter samt andra verksamheter (ekonomi, administration, kost m.fl.) ska upprätta en riskanalys utifrån egna förutsättningar och behov. Risker kan inte alltid förhindras men det måste finnas en rimlig beredskap för hur de ska hanteras.

Årligen ska förbundsdirektionen följa upp att förbundets interna kontroll fungerar genom att upprätta en plan för granskning av den interna kontrollen – Intern kontrollplan. Planen innefattar områden eller rutiner som ska granskas särskilt under året. Vad som ska prioriteras i den interna kontrollplanen grundar sig på erfarenhet från tidigare års kontroller, riskanalys, nya uppdrag och direktiv, förändringar i organisation och andra faktorer som bedöms vara relevanta.

Efter genomförd riskanalys upprättar respektive verksamhetschef på förbundskansliet ett förslag på interna kontrollpunkter över sin verksamhet. I planen anges de metoder och aktiviteter som ska syfta till att upptäcka samt undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel.

Avsikten och syftet med den interna kontrollen och

den omedelbara rapporteringen är att förbundet omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Vidare ska den interna kontrollen ge medarbetare och politiker trygghet genom att skydda dem från oberättigade misstankar om oegentligheter.

Intern kontroll omfattar samtliga faktorer i verksamhetens organisation såsom system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll, utifrån gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer.

Förbundsdirektionen fastställer när rapport, avseende riskanalys och intern kontroll, senast ska avlämnas (uppföljning av verksamhetsmålen sker i särskild ordning). Allvarigare brott mot eller brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till förbundsdirektionen.

Intern kontrollplan för förbundets skolor utgörs av antagna verksamhetsmål för kommande år samt det systematiska kvalitetsarbetet. I det systematiska kvalitetsarbetet ingår att huvudmannen skaffar sig kunskap om nuläget vid skolenheterna. Denna nulägesanalys ska bland annat innefatta ansvarsfördelningen mellan huvudmannen, rektorer och andra chefer, elevernas utveckling mot de nationella kunskapsmålen, elevinflytande, trivsel, trygghet och studiero och arbetet mot kränkande behandling. I arbetet ingår även att följa upp de förutsättningarna som huvudmannen ger skolenheterna, för att de ska kunna ge eleverna en god utbildning.

När nulägesbilden formuleras bygger den på uppgifter som rektorerna tagit fram i sitt eget kvalitetsarbete vid skolenheterna, men också på uppgifter som huvudmannen samlat in (exempelvis trivselenkäter, kursutvärderingar, nationell statistik, anmälningar om kränkande behandling, kontaktpolitikerbesök, besök från direktionen etc.). Avstämning, uppföljning och utvärdering sker kontinuerligt genom resultatdialoger, delårsrapporter, årsre-



dovisning och enheternas kvalitetsredovisningar.

Måluppfyllelsen diskuteras och analyseras på respektive skolenhetsnivå i dialog med förbundsdirektören, verksamhetsområdeschefen och kvalitets- och verksamhetsutvecklaren, och förbättringsåtgärder föreslås och vidtas utifrån det. De planerade insatserna riktas således mot de behov som framgår i uppföljningar och analyser av måluppfyllelsen. Tidigare beslutade och genomförda förbättringsåtgärder följs också upp av huvudmannens representanter för att se vilka effekter detta fått på resultatet i skolorna.

Till direktionens sammanträden bjuds ett stort antal representanter för olika verksamheter och skolor in, för att informera om aktuella frågor och för att ge direktionen en nulägesbild. Denna information är viktig för huvudmannen och ger kunskap om och underlag för olika ställningstaganden och beslut. Dessa informationstillfällen utgör också ett underlag för att kunna göra riktiga bedömningar av verksamheternas resultat, behov och förutsättningar.

Intern kontroll gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet följs upp årligen, centralt och lokalt till vilket handlingsplaner kopplas. Vart annat år gör förbundet en medarbetarenkät som följs upp och genererar handlingsplaner, centralt och lokalt. Sjukfrånvaro, personalomsättning, tillbud och arbetsskador följs upp regelbundet under året och redovisas på förbundets skyddskommitté. Vid behov görs specifika insatser. Bemanningsprocessen hanteras genom central bemanningsgrupp. Gruppen består av enheternas planerare,

controllers samt HR-specialist och administrativ chef. I gruppen sker planering, matchning och uppföljning av utlagda tjänstefördelningar, övertalighet och behov och grupper.

### **BESKRIVNING AV BUDGETSYSTEMET**

Från 2005 fram till och med bokslutsåret 2023 har Kalmarsunds gymnasieförbund tillämpat en programrelaterad elevpeng. Den av Skolverket beslutade riksprislistan (senast kända) för fristående skolor har använts som fördelningsnyckel när budgetramarna fördelas till enheterna. Beloppen som anges i prislistan kan både bli högre och lägre för enheterna inom Kalmarsunds gymnasieförbund, då de endast används som fördelningsnyckel. Förbundet har tagit fram specificerade belopp för Introduktionsprogrammen och anpassad gymnasieskola då värden inte finns att hämta i riksprislistan. Var femte år har en översyn av de specificerade beloppen skett och däremellan en uppräknig med skolindex. Justering har gjorts i budgeten för bland annat meritvärde och nationellt godkänd idrottsutbildning.

Inför år 2024 har en ny intern budgetmodell antagits där fokus ligger på klasser i stället för antal elever. Detta för att på bästa sätt ge skolorna förutsättningar att producera kvalitativ utbildning baserat på politikens vilja och beslut avseende utbildningsutbud.

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## BEDÖMNING – GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de nyttjas på ett effektivt sätt. I kommunallagen regleras även att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna (ovan nämnda balanskrav) samt att för verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Kalmarsunds gymnasieförbund klarar inte att leverera ett resultat på plussidan år 2023. Även de två kommande åren är ekonomiskt utmanande. Nytt pensionsavtal tillsammans med hög inflation, lågkonjunktur och därtill hörande prisökningar belastar förbundets, så som alla andra kommuners, privatpersoners och företags, ekonomi hårt. Budgetplaneringen för år 2024 innebär en budget lagd i obalans men då förbundet genom god ekonomisk hushållning upparbetat en resultatutjämningsreserv blir påfrestningen mindre. Resultatutjämningsreserven ska användas till att jämna ut ekonomiska differenser kopplat till konjunkturcykler där förbundet själv står utan makt att påverka. Kommande två år är ett sådant tillfälle. 20 mkr har förbundet satt av till reserven och planeras att nyttjas kommande år.

Att förbundet i år hänvisar till synnerliga skäl och år 2024 nyttjar resultatutjämningsreserven för att inte behöva återställa årens underskott innebär dock inte att arbetet med att effektivisera verksamheten stannar av. Att förbundet nyttjar skattebetalarnas medel på det mest effektiva sättet är av högsta vikt och ett mål som alltid har högsta prioritet. Verksamhetsmålen och dess utfall är bevis på hur bra förbundet lyckas.

I balanskravsutredningen kan förbundet hänvisa till synnerliga skäl och nyttja resultatutjämningsreserven för att vid ett negativt resultat i resultaträkningen visa att det inte finns något resultat att återställa efter utredning. Dock är det resultatet i resultaträkningen som används vid avstämning av de ekonomiska målen. För-



bundet når med årets resultat och kommande års planerade resultat inte de ekonomiska målen.

Bedömningen är dock att förbundet har en långsiktig god ekonomisk hushållning då gymnasieförbundet vidtar nödvändiga åtgärder för att få en budget i balans:

- Förbundet arbetar intensivt med att hitta effektiviseringar vad gäller personal, lokaler och programutbud så långt det är möjligt med bibehållen kvalitet.
- Förbundet har en ändamålsenlig styrning, med mål, upprättade planer och program för att följa upp utvecklingen för såväl verksamhet som ekonomi.
- Förbundet har en beredskap för att möta framtida utmaningar genom att i god tid inför förväntade förändringar vidta nödvändiga åtgärder såsom avsättningar för omstrukturering av verksamheter, frigörande av framtida resurser vid tillfälle och dialogmöten med medlemskommuner avseende förbundets ekonomiska förutsättningar och framtida förvaltning.
- Förbundet har en finansiell beredskap i form av det egna kapitalet som under flera år har byggts upp av goda resultat för att kunna klara tillfälliga år av ansträngd ekonomi.

## EKONOMISKA MÅL

Förbundets ekonomiska mål framarbetas och beslutas i samband med framställningen av årets budget. Målen fastställda i Budget 2023 stäms av i och med bokslut 2023.

Förbundet klarar inte att uppnå något av de tre beslutade ekonomiska målen. Dagens situation påverkar resultatet så pass mycket att investeringsutrymmet och soliditeten blir lidande. De höga pensionskostnaderna i form av premiebetalningar för pensioner och ökad prissättning i övrigt belastar likviditeten.

Dock kvarstår målsättningarna framåt (dock något justerad för soliditetsmålet). Situationen bedöms vara övergående och med förbundets fokus på effektivisering och kvalitet anses målen relevanta.

### Självfinansiering investeringar

Självfinansieringsgraden visar i vilken mån förbundet lyckas finansiera sina investeringar med egna medel, det vill säga med sitt resultat (innan balanskravutredning) och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. Förbundets mål är att 50 % av investeringarna är självfinansierade under planeringsperioden. **Målet är inte uppfyllt.**

Avstämningstabellen uppvisar ett negativt utrymme om 24,7 mkr. 50 % av investeringarna under perioden uppgår till 13,1 mkr. Det saknas alltså 37,8 mkr för att målet ska uppnås.

50 % självfinansierade investeringar	2023	Plan 2024	Plan 2025	Totalt
Resultat	-21,2	-18,1	-10,9	-50,2
Avskrivning/försäljning	8,5	8,5	8,5	25,5
Utrymme	-12,7	-9,6	-2,4	-24,7
Investeringar	8,2	10	8	26,2
Positivt resultat = målet uppnått				-37,8

### Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av förbundets tillgångar som är finansierade med eget kapital. Målet är att den under planeringsperioden inte ska understiga ett medel om 15 %. Utifrån bokslut 2023 med plan för år 2024 och 2025 så bedöms soliditeten enligt nedan.

Soliditetens genomsnitt över avstämningsperioden uppgår till 20 % vilket innebär att **målet inte är uppfyllt.**

Soliditet	2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat	20 %	12 %	5 %

### Likviditet

Förbundets mål gällande likviditeten, dvs. den kortsiktiga betalningsförmågan, anger att likviditetssaldot i genomsnitt över enskilda året ska överstiga en månads genomsnittliga utbetalningar. Här anges inget mål sett över hela planeringsperioden.

Målet är uppfyllt för innevarande bokslutsår. Däremot ser planen för år 2024 och 2025 mer dystert ut då trenden vänder först år 2026 enligt förbundets långtidsprognoser. För att säkra betalningsförmågan avseende år 2024 och 2025 har förbundet beviljats intern koncernlimit om 30 mkr att nyttja vid behov. Sammantaget **är målet alltså inte uppfyllt** då enskilda år har negativa resultat i avstämningen.

Likviditet	2023	Plan 2024	Plan 2025
Årets likviditetssaldo genomsnitt >	69,2	56,8	61,4
En månadsutbetalning	63,3	65,7	64,9
Positivt resultat = målet uppnått	6	-9	-4

### VERKSAMHETSMÅL

Våra prioriterade målområden är:

- Kunskap, utveckling och lärande
- Normer, värden och inflytande
- En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet

Bland de tre prioriterade områdena finns det 15 mål. För 10 av målen har gymnasieförbundet lyckats nå de uppsatta målen (67 procent) och för 1 av målen är förbundet nära målet.

Resultatet för avgångseleverna från gymnasieskolan i juni 2023 har påverkats av de organisatoriska anpassningar p.g.a. restriktionerna under Covid-19-pandemin och den höga frånvaron under första kvartalet 2022. Resultaten har endast minskat examensnivån med tre procentenheter (från 93 till 90 procentenheter) och en genomsnittlig betygspoäng med en tiondel som ligger på höga 15,1.



Vuxenutbildningen har som helhet nått kunskapsmålen. Rektorer rapporterar om att de kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng. För målen under Normer, värden och inflytande jäm-

för vi oss med rikets resultat. Där har förbundet ökat värdena på tre av nyckeltalen och värdet är oförändrat på två. Totalt på trivselenkäten ökar vi resultatet något jämfört med 2022. Mer information om varje mål återfinns i avsnittet "Målpuppfyllelse". I tabellen betyder symbolerna:

- Grön bock = målet är nått
- Gult streck = målet är inte nått men nära
- Rött kryss = målet är inte nått

Kunskap utveckling och lärande			
Mål	Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall
✗ Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.	Gymnasieelever med examen, andel	91 %	90 %
	Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen	14,9	15,1
✓ Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.	Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux.	83 %	85 %
	Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.	12,1	12,3
✓ Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.	Bedömning		Nått målet
✓ Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.	Andelen avbrott	16%	14%
✗ Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.	Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag.	30%	24%
✓ Eleverna utvecklar sin förmåga att agera källkritiskt i digitala miljöer och stärker den språkliga förmågan.	Bedömning		Nått målet
Normer värden och inflytande			
Mål	Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall
— Eleverna känner sig trygga i skolan.	Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"	87 %	87 %
✓ Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.	Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"	73 %	6,9 %
✓ Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.	Andelen positiva svar på frågan "Hur ofta är det arbetsro på lektionerna?"	56 %	63 %
✗ Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.	Andelen positiva svar på frågan "Hur tycker du att eleverna bemöter varandra i skolan?"	87 %	85 %
✓ Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.	Andelen positiva svar på frågan "Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?"	50 %	56 %
✓ Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individer.	Bedömning		Nått målet
✗ Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.	Bedömning		Inte nått målet
En skola på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet			
Mål	Indikatorer	Målvärde 2023	Utfall
✓ Förstelärare och lektors insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.	Bedömning		Nått målet
✓ Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.	Bedömning		Nått målet

# Balanskravsresultat

Balanskravsresultat	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-21,2	0,6	16,7
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1,8	2,4	-0,7
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-23</b>	<b>3</b>	<b>16</b>
Medel till/från resultatutjämningsreserv	0	0	-11
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-23</b>	<b>3</b>	<b>5,1</b>

Enligt kommunallagen ska kommuner och kommunalförbund göra en avstämning mot balanskravet. Detta innebär att gymnasieförbundet ska redovisa ett positivt resultat efter avdrag och tillägg. I praktiken klarar ett kommunalförbund balanskravet om intäkterna överstiger kostnaderna.

Årets resultat för gymnasieförbundet uppgår till minus 21,2 mkr innan avdrag och tillägg. Innan det balanserade resultatet kan fastställas krävs dock att tillägg/avdrag görs avseende orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Detta är aktuellt med 1,8 mkr relaterat till förbundets placering av likviditetsöverskott hos KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB). Årets balanskravsresultat uppgår till totalt -23 miljoner.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Årets resultat är kopplat till globala ekonomiska förhållanden som bedöms vara övergående. En återställning av årets resultat riskerar kortsiktiga kostymanpassningar av verksamheten som skulle kunna få långsiktiga negativa konsekvenser på utbildningens kvalitet och i förlängningen elevernas framtid. Förbundet hänvisar därför till synnerliga skäl för det underskott som årets balanskravsresultat uppvisar. Detta innebär att resultatet inte behöver återställas.

## Rapport finanspolicy

Finansverksamhetens mål är att:

- Säkerställa förbundets betalningsförmåga på kort och lång sikt.
- Inom finanspolicyns ramar och riktlinjer minimera förbundets räntekostnader.
- Säkerställa att finansverksamheten bedrivs med en god intern kontroll.

Årets likvida situation har följts noga med uppföljningar och prognoser för att säkerställa förbundets betalningsförmåga vecka för vecka. Genom uppföljningen av ekonomiska målet avseende likviditetssaldot så kan utläsas att det föreligger en ansträngd situation. Även om resultatet

för målet uppnås för bokslutsåret så har vissa veckor under 2023 varit extra viktiga att övervaka. För att säkerställa förbundets betalningsförmåga på kort sikt har förbundet därför ansökt och blivit beviljade en limit inom koncernkontot om 30 mkr. I det fall förbundet inte nyttjar denna så innebär det endast en kreditkostnad om 12 tkr per år. Ränta utgår endast vid nyttjande.

Förbundet har inget långfristigt lån eller borgensåtaganden. Placeringen hos KLP uppgår vid bokslutet till 33,3 mkr. Syftet är att säkra kapital motsvarande pensionsförpliktelsen för intjänande av pension innan 1998. Förpliktelsen uppgår till 30 mkr.

# Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda	Totalt	Kvinnor	Män
Antal årsarbetare av månadsavlönade	596	369	227
Antal månadsavlönade	579	357	222
Andel kvinnor/män av månadsavlönade	100 %	62 %	38 %
Tillsvidareanställda	520	325	195
Andel kvinnor/män av tillsvidareanställda	100 %	62,5 %	37,5 %
Visstidsanställda	59	32	27
Andel kvinnor/män av visstidsanställda	100 %	54 %	46 %
Timavlönade 2021	Totalt	Kvinnor	Män
Antal timmar omräknat till årsarbetare	6,5	4,2	2,3
Medelålder	47,6	47,7	47,4
Sysselsättningsgrad – tillsvidareanställda	Totalt	Kvinnor	Män
Genomsnittlig syss.grad tillsvidareanställda	95 %	95 %	94 %
Genomsnittlig syss.grad visstidsanställda	79 %	86 %	71 %

## TILLSVIDARE OCH VISSTIDSANSTÄLLDA

I december 2023 har förbundet 628 månadsavlönade medarbetare. Samma antal som föregående år vid denna tidpunkt. Tillsvidareanställda medarbetare uppgår till 520 jämfört med 516 föregående år. Antalet visstidsanställda medarbetare är 59 medarbetare. Något mindre än föregående år som i december 2022 visade på 63 visstidsanställda. En del av de visstidsanställda består av vikariat för sjukskrivna och föräldralediga men även av obehöriga lärare som, enligt skollagen, inte får tillsvidareanställas.

## KÖNSFÖRDELNING

Av de tillsvidareanställda medarbetarna är 54 % kvinnor. Den största yrkesgruppen i förbundet är lärare (61 %). Inom gruppen skol- och barnomsorgsarbete är ca 58 % är kvinnor vilket påverkar den övergripande könsfördelningen.

I jämställdhetsplanen för Kalmarsunds gymnasieförbund reglerar nyrekryterande av beslutsfattande/ar-

betsledande positioner. Där står det att rekryterande chef skall göra en kartläggning av könsfördelningen i inom dessa positioner. Detta för att eftersträva att könsfördelningen inom dessa grupper ligger inom intervallet 40/60 %.

## PERSONALOMSÄTTNING OCH PENSIONSPROGNOS

Under 2023 slutade 33 medarbetare sin anställning inom förbundet vilket är en minskning med 6 medarbetare från föregående år. 26 medarbetare slutade på egen begäran, en minskning med 3 medarbetare sedan föregående år. Avgångsorsak pension/sjukersättning minskade med 3 medarbetare från 2023 till 2022.

En naturlig personalomsättning kan i viss mån vara positiv då det kan bidra till utveckling för verksamheten. Om personalomsättningen är för hög kan den dock leda till ett stort kompetenstapp och kostnader i samband med

Personalomsättning	2023 (snittanställda ack 570)	2022 (snittanställda ack 549)	Antal 2023	Antal 2022	Riket 2016
Inklusive egen begäran och pension	6 %	7 %	33	39	9 %
Egen begäran	4,5 %	5 %	26	29	
Pension/sjukersättning	1,5 %	2 %	7	10	

Personalomsättningen visar andelen tillsvidareanställda som ersätts under året i förhållande till det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda.

rekrytering och upplärning av ny personal. I jämförelse med riket 2016 ligger gymnasieförbundet under nivån när det gäller den totala personalomsättningen. Det är svårt att få tag på statistik över personalomsättning på nationell nivå, därav siffran från 2016.

### Pensionsprognos

Då medelåldern i förbundet är relativt hög, 2023 visar medelåldern 47,6 år. Kalmarsunds gymnasieförbund står inför stora utmaningar vad det gäller pensionsavgångar och nyrekryteringar de kommande åren.

Inom en 5-årsperiod (beräkningen utgår från en pensionsålder av 65 år) kommer förbundet att ha 71 (14 % av tillsvidareanställda) pensionsavgångar. Av 71 pensionsavgångar är 38 lärare (7 % av tillsvidareanställda). Av totalt tillsvidareanställda lärare (309 st) motsvarar 38 st pensionsavgångar 12 %.

### Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen för kategorin lärare är komplex då legitimations- och behörighetskrav på de vakanta tjänsterna. Förbundet har gemensam turordning för alla anställda vilket är en fördel men också ställer höga krav på ett noggrant matchningsarbete vid till exempel övertalighet på en enhet och behov på en annan. Kalmarsunds gymnasieförbund påbörjade under 2022 ett arbete med att kartlägga kompetensen bland ämneslärare. Detta arbete har fortsatt under 2023. Syftet är att identifiera i vilka ämnen det är eller kan uppstå rekryteringsutmaningar i framtiden. Kartläggningen består av flera delar som analys av pensionsprognosen på ämnesnivå, kartläggning av kompetens hos behöriga lärare samt kartläggning i vilka ämnen obehöriga lärare undervisar i. Kalmarsunds gymnasieförbund har också fått ta del av statistik från Linnéuniversitetet kring hur många lärarstudenter som utbildas

i varje ämne samt vilket år de förväntas ta examen. Statistiken från Linnéuniversitetet visar att det utbildas minst antal lärare inom biologi och naturkunskap samt matematik. Däremot så visar statistiken att det är populärt att läsa till historielärare. Historia är ett ämne som inte har så stor andel timmar i läroplanen. Det utbildas därmed fler historielärare än vad behovet är. Utbud och efterfrågan möts inte. Kalmarsunds gymnasieförbund märker detta genom att de lärare som tar examen och har en lärarexamen inom historia oftast endast får undervisa i sitt andra ämne. De nyexaminerade historielärarna blir oftast besvikna då det finns en förväntan att få undervisa i sina båda ämnen. En dialog med Linnéuniversitetet har påbörjats under 2023 i syfte att uppmärksamma denna problematik och kompetensförsörjningsutmaningarna.

Under 2023 har förbundet fortsatt arbeta med strategisk kompetensförsörjning. Arbetet har utmynnat i en övergripande handlingsplan med ett antal aktiviteter där utgångspunkten varit arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning. Arbetet har fortsatt på central nivå med implementering, och genomförande av aktiviteter samt kartläggning och identifiering av behov på lokal nivå. Några av de aktiviteter som utförts på central nivå är:

- Professionsprogrammet – utbildar sin fjärde omgång lärare. Mindre revideringar av innehållet genomförs varje år för att anpassa programmet mot nuvarande förändringar i vår omvärld samt interna prioriterade mål.
- Förstelärare – Det har varit en ny ansökningsomgång och 17 har fått förtroendet att ha försteläraryuppdraget.
- Trygga kompetensförsörjningen - För att trygga kompetensförsörjningen inom elevhälsan har förbundet avsatt centrala medel i syfte att fortbilda

två ämneslärare för att uppnå behörighet som speciallärare med inriktning Språk-skriv- och läsutveckling eller Matematikutveckling. 80 % av utbildningen sker på betald arbetstid. Utbildningsstart hösten 2022. På grund av vakanser så har en tjänst utökats under 2023. Tre fortbildningar av ämneslärare är nu i gång.

- Lönebildning – Nya lönekriterier och bedömningsmatris blev fastställda under våren 2023 och ska tillämpas inför 2024 års löneöversyn. En lansering till all personal har utförts under våren 2023 och under höstterminen så fortsätter utbildningsinsatser till all personal.
- Medarbetarsamtal – Nya frågor till medarbetarsamtalet är framtaget för att gå i linje med de nya lönekriterierna. Det finns nu en tydlig röd tråd mellan medarbetarsamtalet och lönekriterierna samt en koppling till de kulturbärande beteendena och personalpolitiska programmet.
- En friskare vår - en friskvårdssatsning lanserades våren 2023 som syftade till att få medarbetare att aktivera sig under arbetsdagen samt lagtävlingar för att öka sammanhållning inom förbundet. Ett resultat delvis från vår medarbetarenkät 2022 där det visade sig att det var svårt att hitta tid för återhämtning.

## Rekryteringar

Under år 2023 annonserade förbundet 36 st tjänster externt. Under 2022 vid samma perioder så annonserades 46 tjänster ut. Att Kalmarsundsgymnasieförbundet annonserat ut färre tjänster under 2023 beror på flera faktorer. Dels har organisationen tidigare vuxit och nu har organisationen vuxit och nu är dessa tjänster tillsatta. Av de utannonserade tjänsterna har 22 varit tillsvidareanställningar och 29 st ligger under kategorin ”pedagogisk verksamhet” där lärarna ingår. Mönsterås kommun har under hösten 2023 ansökt om medlemskap i Kalmarsunds gymnasieförbundet. Ett medlemskap kan innebära att personal från Mönsterås gymnasiet komma över till Kalmarsunds gymnasieförbundet vid en verksamhetsövergång. Under hösten 2023 gick Kalmarsunds gymnasieförbundet internt att inte tillsvidareanställda personal förens utredningen kring inträde av Mönsterås Kommun var klart.

## ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

### Frisknärvaro

Kalmarsunds gymnasieförbunds definition av frisknärvaro är andelen medarbetare som inte har någon sjukdag under året. Statistiken visar frisknärvaron från januari t.o.m. november månad.

Andelen medarbetare som uppfyller kriteriet är ungefär på samma nivå som förra året. Den totala frisknärvaron i jan-nov 2023 är 43 % i jämförelse med jan-dec 2022 som var 42 %.

Frisknärvaro 2023	Antal friska jan-nov	Antal personer jan-nov	Frisknärvaro jan-nov
Totalt	248	571	43 %
Man	113	213	53 %
Kvinna	135	358	38 %

Frisknärvaro 2022	Antal friska jan-nov	Antal personer jan-nov	Frisknärvaro jan-nov
Totalt	233	561	42 %
Man	105	210	50 %
Kvinna	128	351	37 %



Total sjukfrånvaro	jan - nov 2023	jan - nov 2022	Riksnivå kommuner medelvärde 2022
1. Total sjukfrånvaro ackumulerad	3,7 %	4,1 %	8,1 %
2. Procentuell del långtidssjukfrånvaro av totala sjukfrånvaron (60 dagar eller mer)	35 %	38 %	37,3 %
3. Sjukfrånvaro kvinnor % ack kalenderår	4,4 %	5,3 %	8,8 %
4. Sjukfrånvaro män % ack kalenderår	2,7 %	2,2 %	5,7 %
5. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	3,3 %	2,7 %	7,5 %
6. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	2,7 %	3,6 %	7,5 %
7. Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,8 %	4,7 %	8,9 %

Sjukfrånvaroredovisning är obligatorisk där den totala sjukfrånvarotiden redovisas uppdelat på kvinnor, män och ålder i relation till den sammanlagda ordinarie arbetstiden beräknat i timmar.

### Sjukfrånvaro i procent

Sjukfrånvaron redovisas i förhållande till tillgänglig ordinarie arbetstid beräknat i timmar. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron 2023 visar 3,7 %. Den totala ackumulerade sjukfrånvaron har därmed minskat med cirka 0,4 % jämfört med föregående år. I relation till medelvärdet 8,1 % för sjukfrånvaro för kommuner i riket år 2022 är sjukfrånvaron i förbundet fortsatt låg.

För att bibehålla de låga sjuktalen är det viktigt att fortsätta arbetet med förebyggande insatser och ett väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

### Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Sjukfrånvaron för åldersgrupperna 29 år har ökat något från 2,7 % 2022 till 3,3 % 2023. Högst sjukfrånvaro har åldersgruppen 50-69 år som visar 4,8 % 2023.

### Långtidssjukskrivna

Sjukfrånvaro över 59 dagar, definieras som långtidssjukskrivning. Andelen långtidssjukskrivningar av den totala ackumulerade sjukfrånvaron landar 2023 på 35 %. Föregående år visade på 38 %, detta innebär en minskning på 3 %. Förbundet fortsätter att arbeta aktivt med rehabiliteringsprocessen och det förebyggande och hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet.

### Friskvård

Kalmarsunds gymnasieförbund har sedan 2021 ökat frisk-

vårdsförmånen med både friskvårdsbidrag och en friskvårdstimme i veckan. Friskvårdsbidraget och friskvårdstimmen är baserat på sysselsättningsgraden. En arbetstagare som arbetar heltid får 1000 kr/år. För de grupper där det är svårt att ta ut en friskvårdstimme i anslutning till arbetet så kompenseras dem i form av andra friskvårdsinsatser.

Att ge medarbetarna en utökad möjlighet att röra på sig under arbetstid är ett sätt att arbeta förebyggande med arbetsmiljö och hälsa.

Under 2023 använde 484 medarbetare friskvårdsbidraget vilket motsvarar 77 % av månadsavlönade medarbetare. Jämfört med år 2022 nyttjade 73 % friskvårdsbidraget. Kalmarsunds gymnasieförbund erbjuder sedan 2023 även timanställda att använda friskvårdsbidraget.

### ARBETSMILJÖENHETEN

Företagshälsan arbete består av att stötta Kalmarsunds gymnasieförbund i arbetsmiljöarbetet- att behålla det friska friskt och skapa hållbara organisationer. Företagshälsovårdens främsta uppgift är att se och fånga upp tidiga signaler på ohälsa genom att förebygga och minska alla typer av risker i arbetsmiljön.

Under 2023 har Kalmarsunds gymnasieförbunds samarbetat med Arbetsmiljöenheten (AME) under våren och under hösten 2023 skedde det en övergång till Cityläkarna som ny aktör. Den tjänst som används mest



under 2023 är kopplade till psykolog. Kalmarsunds gymnasieförbund har tagit hjälp av organisations psykologen på AME i arbete med gruppkonflikter och utbildningsinsatser. Cityläkarnas psykolog har anlåtats för att ha individuella samtal med medarbetare i rehab/prehab-syfte.

Då en övergång skett från AME till Cityläkarna så finns ingen statistik från 2023 att tillgå.

### Arbetsskador och tillbud

Arbetsgivaren har en skyldighet att utreda orsaker till olyckor eller ohälsa som arbetstagare råkar ut för i arbetet för att kunna förebygga och förhindra riskerna i fortsättningen. Arbetskadorna och tillbudet inkluderar både elever och personal. Under 2023 har 2 arbetsskador eller allvarliga tillbud rapporterats in till Arbetsmiljöverket. Arbetskadorna innefattade en fallskada och en elolycka.

Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2023 uppgick till 76 st. Antalet internt anmälda tillbud och risker under 2022 uppgick till 61 st vilket är en ökning 2023 på 15 tillbud. Största delen av rapporterade tillbud, 57 %, ligger under kategorin ”skada av person (fysiskt, även oavsiktligt)”. De flesta inrapporterade tillbudet under den kategorin är inrapporterade från anpassad gymnasieskola. När det kommer till förslag för åtgärd för anpassad gymnasieskola så handlar det flesta förslagen om att som personal ha ett lågaffektivt bemötande gentemot eleverna. Ett lågaffektivt bemötande kan bidra till att minska att eleverna upplever stressade/pressade situationer och därmed minska till att våldsamma situationer uppstår.

Kalmarsunds gymnasieförbund för idag ingen statistik för vilka åtgärder som tas till för de inrapporterade tillbudet. Förbundet har under börjat undersöka möjligheten av implementering av digitala verktyg som kan hjälpa till med denna statistik.

### ÅRLIG UPPFÖLJNING AV DET SYSTEMATISKA ARBETSMILJÖARBETET (SAM)

Varje år genomförs en årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet inom Kalmarsunds gymnasieförbund. Uppföljningen sker genom en webbenkät till förbundets arbetsplatser som besvaras av chefer, fackliga företrädare, skyddsombud och medarbetare med tilldelad arbetsmiljöuppgift. Webbenkäten innehåller frågor med direkt koppling till Arbetsmiljöverkets föreskrift 2001:1. Förbundskansliet sammanställer arbetsplatsernas svar.

Därefter ska varje arbetsplats ta fram en handlingsplan utifrån enkätresultatet. Handlingsplanerna behandlas i respektive lokal samverkansgrupp. Enkäten ligger till grund för kommande insatser inom arbetsmiljöområdet. Uppföljningen för 2023 visar att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs tillfredsställande. Rutiner och policys är kända i organisationen, samverkan upplevs fungera bra, ansvarsfördelningen i arbetsmiljöarbetet är tydlig och samarbetet med företagshälsövarlden är väl fungerande.

# Förväntad utveckling

Framtiden för Kalmarsunds gymnasieförbund möter en rad kommande utmaningar, från en ökande elevpopulation till att hantera ekonomiska påfrestningar, med fokus på att etablera en inkluderande lärmiljö.

Enligt den senaste befolkningsprognosen för medlemskommunerna framgår det att det totala elevantalet förväntas öka. Därav krävs ökad organisering och lokaloptimering från förbundets sida för att adekvat hantera utmaningarna som följer. Dessa omfattar full beläggning vid skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan, komplexa överväganden vid programval med ekonomiska aspekter, samt en minskning av elevantalet på Jenny Nyströmskolan, särskilt inom specialprogram där behovet av speciallokaler och utrustning är påtagligt. Utöver dessa utmaningar står förbundet inför en ökande efterfrågan på resurser och kompetens för elever med autismspektrumtillstånd (AST) samt elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram. AST-enheten är redan fullbelagd, och den förväntade ökningen av antalet elever med detta tillstånd kräver anpassade resurser och kompetens. Att tillgodose behoven hos elever utan behörighet till nationella gymnasieprogram medför också ekonomiska påfrestningar, där ökad personalstyrka behövs för att tillhandahålla adekvat stöd. Matsalskapaciteten påverkas även av det växande elevantalet, särskilt vid skolor som Lars Kaggskolan och Stagneliusskolan. Detta medför krav på utvidgning och underhåll av skolmatsalar, vilket resulterar i ökade lokalkostnader för förbundet. Sammanfattningsvis är det av yttersta vikt för förbundet att strategiskt och ekonomiskt hantera dessa utmaningar för att säkerställa en effektiv och hållbar utbildningsmiljö för den växande elevpopulationen.

Utmaningen inför framtiden ligger även i att säkerställa kontinuerlig inspiration för elever och personal inom utbildningsorganisationen, vilket innefattar engagemang i hållbar utveckling. Samtidigt är det nödvändigt att sträva efter förbättringar av undervisningskvalite-



ten och främja ökad elevnärvaro. Den pågående digitaliseringen kräver en balanserad anpassning för att effektivt integrera artificiell intelligens och digitala verktyg, vilket i sin tur bör bidra till att stärka både kognitiv och emotionell utveckling. Av särskild betydelse är också skolans roll som en trygg och stabil plats, med tanke på den pågående samhällsutvecklingen präglad av en underliggande oro. I detta sammanhang krävs en proaktiv inställning för att främja en positiv skolmiljö och skapa en atmosfär som stimulerar elevernas motivation och framtidstro. Den ständiga anpassningen till dessa utmaningar blir därmed av central betydelse för att säkerställa effektiviteten och relevansen hos utbildningsorganisationen i en komplex och föränderlig tid.



# Måluppfyllelse



## Uppföljning av prioriterade målområden

### KUNSKAP, UTVECKLING OCH LÄRANDE ÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

**Trygg och tillgänglig lärmiljö erbjuds för alla elever som en integrerad del av undervisningen och är alla professioners gemensamma ansvar.**

Skolorna arbetar kontinuerligt med tillgänglig lärmiljö. Under 2023 infördes fast möblering av bänkar i klassrummen på ett par skolor på försök i syfte att öka tillgängligheten för alla elever. I vissa klassrum infördes även en fast placering av eleverna i samma syfte. Den fysiska lärmiljön har förbättrats med att utrusta klassrum med ljudabsorbenter, tassar på stolarna, timer och liknande i klassrum där behovet har varit stort.

Flera lärare har tagit för vana att samla in mobiltelefoner när lektionen börjar som ett stöd i att öka elevens fokus på arbetet som sker under lektionen.

Förbundets gemensamma satsning med ett digitalt material kring tillgänglig lärmiljö i Digital akademi är klart men vissa bitar i implementeringen kvarstår. Vad

gäller tillgänglig lärmiljö har speciallärare/pedagoger jobbat också mer aktivt med att föra ut kunskap till alla lärare om de kompensatoriska hjälpmedel som finns genom lansering av den digitala akademin. Speciallärare/pedagoger har genomfört en utbildning kring lektionsdesign och digitala hjälpmedel.

Delar av personalens kompetensutveckling har handlat om tydliggörande pedagogik, lågaffektivt bemötande, alternativ och kompletterande kommunikation.

Under 2023 kartlades skolornas elevhälsoarbete i syfte att bedöma om övergripande insatser behövdes. Slutatsen som drog av översynen kring elevhälsoarbetet föranledde inga organisatoriska förändringar men det beslutades att en elevhälsoarbetsplan skulle tas fram för att stötta det systematiska kvalitetsarbetet enligt den nya skrivningen i skollagen från 2022.

**Utbildningen organiseras så den främjar den sociala sammanhållningen bland alla elever.**

Arbetet med den sociala sammanhållningen startar re-

dan med klassindelningen på gymnasieskolorna. Vid placeringen av de nya eleverna tas hänsyn till överlämningar från grundskolan. På varje gymnasieskola startar läsåret upp med särskilda insatser för den sociala sammanhållningen och så att nya elever lär känna sina lärare, sina klasskamrater och sin skola. Skolorna har aktiviteter tidigt på hösten med syfte att under roliga och utmanande former svetsa samman klassen och programmet. Skolornas aktiva stöd till elevkårernas positiva inslag på skolorna stärker också sammanhållningen. Fokuseringen på tillgänglig lärmiljö och kvalitativ undervisning och de företeelser vi strävar efter i klassrummet kommer att gynna den sociala sammanhållningen.

Anpassad gymnasieskola har också fortsatt att satsa på den sociala sammanhållningen på raster med rastaktiviteter styrda av personal. Eleverna har kunnat välja mellan olika aktiviteter som intresserar dem, vilket främjar sammanhållningen. Syftet är dels att främja den sociala sammanhållningen på skolan, dels att förbättra tryggheten och minska kränkningarna på skolan. Flytten till Västergård har inneburit att en stor andel av eleverna på anpassad gymnasieskola har rastutrymme för sig själva vilket främjar sammanhållningen.

Vuxenutbildningen är en verksamhet där elever läser sina enskilda kurser på många olika sätt (längd/tid/ rum) och kommer och går även inom befintliga kurser. Detta gör det komplext att få en klassamhörighet. Komvux enheterna försöker skapa en miljö där det skapas möjligheter till att sitta tillsammans eller enskilt i lokalerna. Förbundets lokaler erbjuder vuxeneleverna att arbeta både enskilt och tillsammans på skolan även när de inte har lektionstid med tillgång till studiehall och datorer.

### **Elevhälsa är ett område som alla medarbetare aktivt tar ansvar för, inte en avgränsad aktivitet för elevhälsoteamen.**

Förbundets skolpsykolog leder ett arbete i syfte att öka samsynen i en gemensam plattform för förbundets elevhälsoarbete. EH-ledningsgruppen (gymnasierektorer och skolpsykolog) har i uppgift att ta fram en elevhälsoarbetsplan. Arbetet ska vara klart tidigt under 2024.

De nya skrivningarna i skollagen kring elevhälsans arbete i samverkan med lärare och övrig personal och

att elevhälsan ska vara en del av skolans kvalitetsarbete har lyfts på skolorna vid arbetsplatsträffar och i arbetslagen. Skolledningarna prioriterar organisationen av elevhälsoarbetet bland annat utifrån analysen av resultaten i elevernas trivselenkät. Elevhäloteam-möten och arbetslagsmöten finns för arbetslag och elevhälsa att träffas och gemensamt arbeta fram främjande och förebyggande insatser på grupp och individnivå.

Tidigarelagda utvecklingssamtal i år 1 har medfört att en avstämning av överlämningarna från grundskolan kunnat göras redan efter första halvan av terminen samt ny kunskap om elevers behov som inte förmedlats från tidigare skola. Mentors roll i elevhälsoarbetet har genom detta blivit tydligare. Vinsten med detta är att eleven får en bättre start och fångas upp tidigare. Åtgärder på individnivå som genomförs sker i samverkan mellan lärare, EHT och elev.

Personalen inom den anpassade gymnasieskolan har ett stort engagemang och ser till varje elevs behov. Det möjliggörs genom att skolan har relativt hög personaltäthet och utbildad och kompetent personal. Vid behov kopplas EHT in för handledning, stöttning och hjälp. Lärare och pedagogiska assistenter lämnas inte ensamma i mer komplicerade ärenden. Såväl pedagogiska assistenter, lärare som elevhälsopersonal är delaktiga och aktiva i elevernas mående och samarbetet är mycket bra mellan de olika professionerna.

### **Varje elev som riskerar betyget F ska tidigt uppmärksammas och få den hjälp hen behöver.**

Erfarenheten har visat att elever som riskerar F ibland har fallit mellan stolarna trots att alla lärare arbetar för att alla elever ska nå godkända betyg. Arbetet på vägen innefattar många insatser och processer, alltifrån att ha en dialog med eleven, ta hjälp av kollegor, skicka studietaktsvarning, anmäla oro till EHT m.m. Gymnasieskolorna har under året förfinat sina strukturer för att kunna uppmärksamma elever som riskerar F i betyg. En av skolorna har infört ett elevdokumentationssystem för snabbare och tätare samarbete kring eleverna. Sammantaget har detta medfört möjligheter att sätta in tidiga insatser. Det kan handla om stöttning i ämnet/struktursamtal/motiverande samtal, särskilt stöd m.m. De elever där skolorna redan vid överlämningen fått vetskap om stora svårigheter kallas av speciallärare tidigt på terminen.

För eleverna på introduktionsprogrammen beskriver de individuella studieplanerna de mål eleven har med studierna. Det kan vara allt från att nå behörighet till ett högskoleförberedande program till att komma tillbaka till skolan, få tillbaka rutiner och kunna gå in i ett klassrum efter många års skolfrånvaro. Lärarna arbetar både främjande, förebyggande och åtgärdande tillsammans med EHT-team - dock är det inte alltid det arbetet hjälper eleven till ett godkänt betyg.

Lärarna på komvux har täta dialoger med eleverna för att utröna vad det är som missats för att nå betyg. Det kan vara svårt att nå distanseleverna för dessa samtal när eleverna inte läser sin mejl eller responderar inom snar tid. När mötet sker i någon form så erbjuds individen olika möjligheter till stöd (studiehall, specialpedagog, anpassat material, byte av studietakt eller studieform etc.). Specialpedagogerna har kontinuerlig dialog med arbetslagen för att utröna vilka insatser som behövs. När det är av större art så behövs trepartssamtal med vägledare för att utröna om det behövs anpassningar av den individuella studieplanen.

### **Fortsätta det påbörjade arbetet med att säkerställa kvalitativa överlämningar mellan skolor och skolformer.**

Under våren 2023 genomförde Kalmarsunds gymnasieförbund ett antal möten med respektive medlemskommun för att diskutera effektiva rutiner för överlämningar mellan grundskolor och gymnasieskolor. Mötena resulterade i en strategi där gymnasieförbundet fattade beslut om att engagera flera professioner inom elevhälsan i överlämningarna för att dra nytta av deras varierande kunskap och erfarenheter vilket skapar en mer heltäckande bild av varje elev. Genom att samarbeta kan olika yrkesgrupper komplettera varandra och skapa en integrerad och sammanhängande bild av elevens hela livssituation. Detta främjar en holistisk syn på elevens behov och möjliggör gemensam problemlösning.

Skolorna har sedan själva vidareutvecklat sin organisation kring mottagandet och spridandet av informationen till rätt mottagare. Bland annat överlämnar på gruppnivå för att identifiera de gemensamma nämnare har de enskilda eleverna och vilka metoder då hela klassen gynnas av. Skolorna har i år 1 ett tidigt utvecklingssamtal för att få en komplett bild av

elevers studiesvårigheter och styrkor då frågan ställs direkt till vårdnadshavare och elev. Skolorna har utvecklat egna rutiner för hur informationen om elever överlämnas när elever byter till exempel inriktning och går från år 1 till år 2.

Anpassad gymnasieskola har en egen överlämningsmall som används av grundskolor och anpassad grundskola. Den kompletteras med muntliga överlämningar vid behov. Skolans studie- och yrkesvägledare besöker, i möjligaste mån, grundskolor och anpassad grundskola som ett komplement till den skrivna och muntliga överlämningen. Överlämningarna är viktiga för att skapa förutsättningar för nya elever att få en bra skolgång hos oss.

### **Kartlägga matematikundervisningen i syfte att framarbete konkreta förslag på vilka insatser som behövs för att höja måluppfyllelsen i ämnet.**

Flera av förbundets förstelärare arbetar med att kartlägga matematikundervisningen. Omvärldsbevakning, lektionsobservationer och intervjuer med elever har gjorts. Det som de vill utveckla ännu mer är tydliggöra elevens kunskaper och progression för dem själva och jobba med dynamiskt tankesätt istället för statiskt. Ett annat fokus har också legat på den relationella kompetens och värdet av denna i matematikundervisningen.

Förslag på metoder:

- "avcheckningar" och "duggor" mindre test för att tydligt visa en progression för eleven
- tydligare dialog mellan lärarna i matematik och resurslärare
- fånga upp elever i behov att stöd
- relationellt ledarskap
- arbetsinriktat klassrumsklimat
- varierad undervisning
- omfördelning av lärarresurser
- ändra ordningen och tidsåtgång på kursmoment.

### **Skolbiblioteken ska aktivt bidra och stötta så att eleverna får fördjupade kunskaper i att agera källkritiskt i digitala miljöer samt användas som en del i undervisningen för att stärka elevernas språkliga förmåga.**

Gymnasieskolorna har en plan för hur undervisning

kring Medie- och informationskunnighet (MIK) ska bedrivs. Planens syfte är att skapa likvärdighet, progression och kvalitet i elevernas utbildning kring MIK. En del i MIK syftar till att ge eleverna redskap för att kritiskt granska och värdera påståenden och förhållanden. Undervisningen genomförs i samarbete med bibliotekarierna anpassat efter respektive program. Skolbiblioteket fungerar som ett nav på skolorna där många elever tar hjälp och stöd i både större och mindre projekt och blir då naturligt hjälpta i att tänka källkritiskt.

Anpassad gymnasieskola väljer att gå till stadsbiblioteket med elever som är rullstolsburna pga. brandskyddstekniska skäl. Vissa elever avstår dock från att gå till biblioteket eftersom de upplever att det finns för få böcker anpassade efter deras behov. Anpassad gymnasieskola har köpt in böcker så att de kan erbjuda lämplig litteratur till sina elever. Källkritik diskuteras naturligtvis i undervisningen, men inte på fördjupad nivå i skolbibliotekets regi.

### **Komvux utformas så den blir en bas för kompetensförsörjningen för det regionala arbetslivet genom att följa arbetsmarknadens behov och dimensionera utbildningen efter efterfrågan.**

Det arbetsmarknadspolitiska perspektivet kommer allt starkare in i regleringen av den kommunala vuxenutbildningens utbud. Organisationen av yrkesutbildningar i våra medlemskommuner är komplex. Detta gör att vi som organisation saknar för tillfället det långsiktiga perspektivet och fullt mandat att organisera yrkesutbildningar. Det har varit och är väldigt snabba svängningar och ibland andras beslut som inte riktigt går i samklang med arbetsmarknadens behov. Detta komplicerar bemanningsfrågan och budgetarbetet där de snabba kasten inte går att reglera eftersom vi har ett regelverk att förhålla oss till gällande anställning.

Ölands utbildningscenter träffar regelbundet rektorer i södra Kalmar län för diskussioner efterfråga och behov av vuxenutbildning. Ett tillfälligt primäravtal är slutet med fem kommuner och det är ett steg på väg mot ett större samarbete för att klara kompetensförsörjningsfrågorna.

### **Komvux organiseras så att kurser på olika nivåer kan kombineras med andra kurser på Kunskapsnavet samt att studierna kan kombineras med föräldraledighet, arbete eller praktik.**

Vuxenutbildningarna inom förbundet organiserar verksamheten så att eleverna i hög utsträckning får möjlighet att studera de kurser som finns inom skolornas utbud i olika kombinationer. Det rör sig om att kombinera olika ämnen, möjliggöra kombinationer mellan olika nivåer inom vuxenutbildningen, upprätta lämpliga orienteringskurser som komplement till de nationella kurserna och underlätta för studier vid olika tidpunkter under dagen.

Förbundet har under årets senare del kunnat se att efterfrågan till viss del har förändrats till bl.a. mer skolförlagt, mer individuell handledning. Förändringar på arbetsmarknaden har medfört att fler vill studera på heltid. Vi kommer troligen behöva se över utlägget mer än vi har gjort under 2023, vilket var ett år där vi förvaltat det utlägg vi tog fram under 2021-2022.

### **Informera sökande till komvux om möjligheterna till studiemedel, studiestartsstöd och omställningsstudiestöd.**

Förbundet har en väl fungerande struktur gällande detta arbete inom vuxenutbildningen där SYV och andra professioner är väl insatta i regelverket samt har skapat forum där individer både enskilt och i grupp informeras om detta. Gällande elever som läser kurser på gymnasienivå i Kalmar ligger den uppgiften utanför förbundets ansvarsområde.

### **Skolorna involverar KAA-handläggaren i det förebyggande arbetet med att minska avbrott.**

Gymnasieskolorna kontaktar alltid handläggaren för det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) i god tid vid risk för avhopp så att eleven får information kring vad som händer vid ett eventuellt avhopp. KAA-handläggaren ger stöd och hjälp till annan meningsfull aktivitet om eleven väljer att hoppa av gymnasiet.

## **MÅL**

### **Eleverna på nationella program i gymnasieskolan ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.**

Förbundet har inte nått målet. För att nå målet krävs att förbundet når det uppsatta gränserna för två indikatorer, det har förbundet inte gjort i år (andelen elever som uppnår examen är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng för elever med examen är högre än riket). För första gången på många år har förbundet

lägre andel elever som tagit gymnasieexamen än riket, dock med endast en procentenhet. Endast Lars Kaggskolan klarade den indikatorn. Gällande den genomsnittliga betygspoängen så har förbundets gymnasieskolor överträffat rikets siffror med marginal.

Rektor på Jenny Nyströmskolan B är otroligt stolt över den utveckling som skolan gjort det senaste året. Alla mål är inte nådda men rektor ser en ökning inom många av de områden som mäts. Skolans omorganisation av utvecklingsorganisationen har inneburit ett mycket mer strukturerat och dynamiskt utvecklingsarbete där kollegial/kollektivt/samverkan är ledord. Skolan ser en ökad samverkan mellan olika professioner vars mål är en ökad tillgänglig lärmiljö. För att skolan ska lyckas bättre så jobbar personalen bland annat med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) under ledning av förstelärare, tillhandahåller studiehundare på modersmål, digitala hjälpmedel som komplement till läroböcker, kvalitativa överlämningar. Skolan behöver även arbeta enträget med elever som är frånvarande för är eleverna på plats så finns det goda chanser att uppnå målen.

Lars Kaggskolan har nått målet för skolan som helhet. På hantverksprogrammet nås inte målet, då 86 % av eleverna når examen och de ligger lite lägre vad gäller betygspoäng. Framgångsfaktorer för skolan är yrkeslärnarnas intresse för eleverna att de ska klara av alla kurser på programmet inte bara yrkeskurserna. Skolans resurscentrum är en framgångsfaktor som bidrar till elevernas höga måluppfyllelse. Vi behöver reagera snabbare när vi ser/känner en oro för elever som riskerar att inte nå kunskapskraven i pågående kurser. Brisande motivation och hög frånvaro är utmaningar för skolan på vissa program och för flera elever.

Stagneliuskolan har inte nått målet. Indikatorn "Andelen gymnasieelever med examen" har gått ner med fem procentenheter och ligger betydligt under målet. Samtidigt ligger värdena på indikatorn "Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen" i paritet med rikets värden. Det stora utvecklingsområdet för skolan blir att försöka få eleverna att vara mer närvarande detta tror skolan görs genom att förtydliga strukturer och tillvägagångssätt för hur mentorer och elevhälsa ska följa upp elevfrånvaron. Elev Dokumen-

tations Systemet (EDS) lyfts som en framgångsfaktor men att den kan tillämpas än mer från elevhälsoteamet som kanske kan se samband och avvikelser snabbare än mentor och ämneslärare.

### Nyckeltal

*Gymnasieelever med examen, andel (%)*

- Utfall: 90 %
- Mål: 91 %

*Genomsnittlig betygspoäng för elever med gymnasieexamen*

- Utfall: 15,1
- Mål: 14,9

### **Eleverna i komvux på gymnasial nivå ska lyckas bättre i sina studier jämfört med riket.**

Förbundet har nått målet. Det är två indikatorer som bägge ska nås: andelen avslutade kurser med minst betyget E är högre än riket och genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser är högre än riket inom komvux på gymnasial nivå.

De kurser som är förlagda på skolorna har bra resultat och särskilt yrkeskurserna med några få undantag. Detta tror skolorna beror på att vi har eleverna inne i skolan nu efter att pandemin har klingat av. De kan säkerställa elevens kunskap på plats. Eleverna med "Lärande på arbetsplats" (LPA) har fått mer tid i skolan vilket visar sig i högre betygspoäng.

Elever som läser kurser på 10 veckor har ofta svårt att genomföra studierna. Förmodligen skulle statistiken se ännu bättre ut om dessa elever kunde studera på 20 veckor. Förbundet håller på att utveckla distansundervisningen och har under läsåret arbetat med studiehallar för att stötta elever som läser på distans. Skolorna analyserar elevernas behov kontinuerligt och försöker anpassa för att eleverna ska lyckas. De elever som deltar i handledning, studiehallar klarar oftast sina studier.

Kurser på distans via NTI (en skola inom Academedia-koncernen som bedriver vuxenutbildning) har sämre måluppfyllelse än andra kurser vilka drar ner det totala resultatet. Dessa har skolorna svårt att påverka då de inte är inblandade i utbildningen annat är har regelbundna samtal med ansvariga på NTI om resultatet.

### Nyckeltal

Andel avslutade kurser med minst betyget E inom komvux

- Utfall : 85 %
- Mål : 83 %

Genomsnittlig betygspoäng på avslutade kurser inom komvux på gymnasial nivå.

- Utfall : 12,3
- Mål : 12,1

### Skolornas EHT-process ska gynna lärandet för alla elever med behov av stöd.

Den sammanvägda bedömningen av skolledningar analyser är att förbundet har nått målet.

Skolledningen på Jenny Nyströmsskolan följer förbundets rutin angående extra anpassningar och särskilt stöd och anser att elever som behöver hjälp och stöd får det. EHT-teamen fungerar effektivt i den processen. Skolan arbetar för att förbättra processen genom att tydliggöra mentors roll som den primära kontaktpersonen till EHT. Skolan har strävat efter en ökad samverkan mellan pedagogisk personal och elevhälsans olika professioner de senaste åren. Skolledningen har märkt att de olika EHT-teamen gjort lite olika och för att dra nytta av goda arbetssätt så håller teamen just nu på med att lära sig av varandra.

Det övergripande målet att identifiera och stödja elever som riskerar att inte nå examen är uppfyllt på Lars Kaggskolan. Skolan har en mycket hög andel elever som når examen, men det är svårt att fastställa exakt vilka faktorer som har störst påverkan på elevernas framgång. Skolan arbetar internt för att etablera en systematisk strategi för främjande och förebyggande åtgärder, parallellt med arbetet på en övergripande nivå. Det är emellertid stort arbete kvar att göra.

Samarbetet mellan EHT och lärarna fungerar väl på Stagneliuskolan. EHT ger kontinuerlig återkoppling till lärarna. Skolan använder digitala verktyg för att involvera lärare och främja ansvar för elevhälsoproblem. Utmaningen är att få elever i behov av stöd att ta emot de extra insatser som erbjuds. På AST-enheten bedrivs dagligt arbete kring elevhälsa med tillgång till specialpedagoger, speciallärare, socialpedagoger, SYV och skolsköterska med målgruppskompetens.

Det finns en känsla bland pedagogerna att EHT-processen är långsam ibland, återkopplingen från EHT saknas och till viss del att uppföljningen inte är heltäckande, vilket skapar frustration. Implementeringen av den nya elevhälsoplanen under 2024 kan medföra nya arbetssätt som kan förbättra detta.

### Andelen avbrott ska vara mindre än föregående år.

Förbundet har nått målet då andelen avbrott har sjunkit sedan förra året. Skolorna arbetar med relationsskapande aktiviteter, främst i år 1. Skolorna har lagt vikt vid att utveckla den pedagogiska och sociala tillgängliga lärmiljön samt ökad samverkan mellan skolan och vårdnadshavarna.

De höga andelen avbrott finns inom komvux och på några av de nationella programmen på gymnasieskolan. På programnivå varierar andelen avbrott mellan åren. Antalet elever med psykisk ohälsa är dock ökande och det påverkar även andelen avbrott. En del av dessa avbrott beror på att elever kommit in på andra- eller tredjehandsval samt att de kan ha haft en helt annan bild av vad utbildningen faktiskt innehåller. En väg för att minska antalet avhopp är en tydligare kommunikation gentemot studie- och yrkesvägledare och elever på grundskolan så att eleverna har rätt förväntningar på sitt program när de väl börjar. Avbrotten inom komvux styrs i hög grad av tillgången på arbete. Elever avbryter och börjar utbildning beroende på hur den lokala arbetsmarknaden ser ut och detta får till följd att andelen avbrott blir hög.

### Nyckeltal

Andelen avbrott

- Utfall 2023: 14 %
- Utfall 2022: 16 %

### Minst 30 procent av gymnasieeleverna driver ett UF-företag.

Förbundet har inte nått målet på 30 procent och ligger på 24 procent, en liten minskning. Sex av våra program når målet med råge. Framgångsfaktor för att nå målet är att kursen entreprenörskap ligger som en obligatorisk kurs, t.ex. inom inriktnings- eller programfördjupningskurser. Så är fallet på hantverksprogrammet, försäljnings- och serviceprogrammet, ekonomi-programmet, estetiska programmet och hotell- och



turismprogrammet där målet också nås. För övriga elever så erbjuds kursen inom individuellt val där den konkurrerar med kurser som antingen förbereder för högre studier eller arbetslivet. Eleverna är mer inriktade på meritpoängsgivande kurser och på att rusta sig inför universitetsstudier eller yrkeskurser som blivande arbetsgivare anser är viktiga.

### Nyckeltal

Andel av gymnasieeleverna som driver ett UF-företag.

- Utfall : 24 %
- Mål : 30 %

### Eleverna utvecklar sin förmåga att agera källkritiskt i digitala miljöer och stärker den språkliga förmågan.

Den sammanvägda bedömningen av skolornas analys är att målet nått. Förbundet har tre välutrustade bibliotek med 6 bibliotekarier. Våra lärare har jobbat enligt läroplanens skrivningar kring källkritik under lång tid. Skolbibliotekarierna har även riktade uppdrag där de är ute i specifika kurser. Något vi jobbat med under många år är gymnasiearbetet och hjälp och stöd. Inte bara att hitta information utan även diskutera hur och var det går att hitta pålitlig information.

Vad gäller utvecklandet av den språkliga förmågan hos eleverna ser vi att det finns utmaningar, då många elever är språkfattiga. Det kräver en medvetet arbete och fortsatt utbildning kring ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) och andra insatser för att stärka läskulturen bland eleverna.

Eleverna på anpassade gymnasieskolan har tillgång till digitala verktyg, anpassade efter varje elevs behov och förutsättningar. Eleverna är hjälpta av digitala verktyg i såväl sin kommunikation som i skolarbetet i stort. Eleverna använder i många fall digitala kommunikationshjälpmedel och olika typer av visuellt stöd i form av bilder och filmer. Källkritik är något som är viktigt för dessa elever som, är extra utsatt eftersom vissa elever har svårt att tolka och värdera information.

### NORMER, VÄRDEN OCH INFLYTANDE ÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

#### Vidareutveckla förutsättningar för elever att få inflytande och delaktighet i utbildningens utformning för att skapa en kultur som utvecklar elevernas möjligheter till ett aktivt samhällsengagemang nu och i framtiden.

Gymnasieskolorna har en struktur för elevinflytandet genom klassråd, programråd (pedagogiska råd på en av skolorna) samt skolråd (två av tre skolor). Eleverna tar upp brister som de upplever i sin vardag, fysiska arbetsmiljön, pedagogiska upplägg m.m. Obligatoriska inslag på skollidningens initiativ är ordningsregler och framtagandet av dessa. Tillämpliga frågeställningar från klass- och programråd förs vidare till arbetslagen för att genomföra förbättringar.

Elever ges möjlighet till inflytande via en examineringskalender som är öppen för elever och all personal på skolan. Genom att kalendern är tillgänglig för alla så har eleverna själva möjlighet att dels se hur planeringar ser

ut, dels möjlighet att vara med och påverka när i tiden de ska vara så att det inte skapas allt för stora pucklar.

Att få inflytande i utbildningens utformning för vuxneleverna är en av våra svåraste utmaningar. Eftersom de flesta elever är inne en kort tid i sin kurs är det svårt att få dem att engagera sig. Vi genomför kursutvärderingar och påtalar vikten av att vara delaktig. I kurser som endast är 10 veckor är det svårt att få till något större inflytande och delaktig i utbildningens utformning i den aktuella kursen.

### **Säkerställa att det skapas forum och avsätts tid för elevinflytande på alla nivåer.**

Förbundschefen har inrättat ett förbundsövergripande elevforum. Syftet är att få ett elevperspektiv på t.ex. elevhälsan, analysen av trivselenkäten, trygghetsfrågor mm. Förbundschefen kan i detta forum också få återkoppling på övergripande åtgärder som planeras eller har genomförts. Fyra möten under läsåret planeras.

Gymnasieskolorna har en struktur för elevinflytande på klass-, program- samt skolvivå. De genomför också en elevskyddsutbildning för att medvetandegöra eleverna om sin arbetsmiljö och för ett aktivt deltagande i arbetsmiljöarbetet på skolan. Skolledningarna har återkommande möten med respektive elevkår för att kunna diskutera åsikter och tankar som deras medlemmar har.

Anpassad gymnasieskola har klassråd (lärare och klass) och skolkonferens (elevrepresentanter och skolledning) där elevinflytande synliggörs. Där har eleverna möjlighet att påverka sin situation.

Axel Weüdelsskolan har prövat många olika varianter att organisera studeranderåd på: gemensamt över hela skolan, under lunch och bjudit på smörgås och de har provat att ha dem digitalt. Det som har gett mest närvaro är när vi kört dem digitalt men det har ändå varit en så pass låg nivå att vi inte kan säga att vi är nöjda. Det är ett mycket lågt intresse bland de studerande. Gällande inflytandet i klassrummet är dock eleverna i hög grad nöjda.

### **Vid tecken på otrygghet, exkludering, kränkande behandling vidtar medarbetarna omedelbart åtgärder enligt förbundets rutiner.**

Förbundets rutiner följs vid tecken på någon form av

otrygghet, mobbning eller otrygghet. Den hålls levande genom att lyftas i olika forum med personalen. Information om någon form av otrygghet förs skyndsamt vidare till rektor/programrektor. Upprinnelsen kan vara en enskild elev som framför det till någon vuxen i skolan, alternativt från en grupp i samband med genomgång av resultaten av trivselenkäten, undervisande lärare, personal i olika stödfunktioner m.m. Insatser kan innebära samtal med utsatt elev samt förövare, arbete på gruppnivå, samtal med vårdnadshavare, start av kränkingsutredning, polisanmälan m.m. beroende på ärende. Analysen av trivselenkäten visar att det fortsatt finns en andel elever som inte anser att vuxna gör tillräckligt eller tillräckligt snabbt.

### **Riktade aktiviteter för att öka kunskapen om hbtqi för såväl elever som medarbetare genomförs.**

Förbundet har hbtqi som ett tema en gång per år i samband med Prideveckan. Det är då skolorna i huvudsak har riktade aktiviteter för att öka kunskapen om hbtqi hos eleverna och personal. Arbetslag och ämneslag samarbetar för att säkerställa att alla klasser har något inslag av hbtqi under Prideveckan. Det också sker löpande aktiviteter under året inom ramen för ordinarie undervisning, men extra fokus läggs på ett naturligt sätt under Prideveckan. All personal deltog i en tvåtimmars föreställning kring hbtqi den veckan.

För anpassad gymnasieskola ingår hbtqi-frågor i deras temaarbete som genomförs i pedagogiskt forum (kollegialt lärande) där vi samplanerar olika teman under läsåret. Skolan har även haft träffar med varje klass, ledda av en dramapedagog, kring värdegrundsfrågor och då har även hbtqi-perspektivet ingått.

Våra komvuxskolor har det svårare att hitta ingångar till detta i undervisningen på korta allmänna kurser. Vuxenutbildningens arbete i frågan får en naturlig plats i undervisningen på flera av våra yrkesutbildningar.

### **Riktade aktiviteter för att öka kunskapen i ANDTS-frågor (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel om pengar) för såväl elever som medarbetare genomförs.**

Förbundets gymnasieskolor har under 2023 påbörjat en implementering av KSGYF-modellen vilket är ett standardiserat lektionsupplägg för att undervisa om



narkotika med särskild didaktik som rekommenderas av forskningen och stöttas av folkhälsomyndighetens preventionsguide. KSGYF-modellen narkotika har genomförts för flertalet elever under höstterminen och undervisningen fortsätter under 2024. Utvärdering av lektionerna visar att eleverna känner motivation och intresse för undervisningen och ser positivt på de reflekterande och diskuterande delarna. Syftet med KSGYF-modellen är att alla elever på gymnasieskolorna ska ha fått undervisning om narkotika under årskurs 1 för att stärka likvärdigheten. Under 2023 beslutades även att alla i årskurs 1 ska få tobaks- och nikotininformation på mentorstid för att få likvärdighet inom tobaksundervisning. Utöver KSGYF-modellen finns undervisning om narkotika, alkohol, doping och tobak inkluderat i flera olika kurser inom ordinarie undervisning företrädesvis i naturkunskap och idrott och hälsa. För att öka likvärdigheten i den undervisning eleverna får inom området kommer KSGYF-modellen att utökas med moduler inom alla områden inom ANDTS.

Inom anpassad gymnasieskola lägger mest fokus på detta i de nationella klasserna. Det sker ett kontinuerligt arbete kring ANDTS med hjälp av idrottslärare, då det naturligt ingår dessa kurser. Det ingår även i naturkunskap. Skolan har också haft träffar med varje klass, ledda av en dramapedagog, kring värdegrundsfrågor och då har även ANDTS-frågor ingått. AST-enheten bedriver ett medvetet arbete med området både inom ramen för kurser och på mentorstid med ett eget utformat material som passar elevgruppen.

Under 2023 uppdaterades även åtgärdsplan vid misstanke om påverkan eller bruk samt försäljning med ett ökat stödmaterial och information om polis, Alkohol- och drogmottagningen i Kalmar kommun samt anmälningsplikten. ANDTS-policyn uppdaterades och beslutades i direktionen och innehåller koppling mot barnkonventionen, Agenda 2030 och medarbetares förhållningssätt i dialog med elever om ANDTS.

Under 2023 genomfördes en webbaserad utbildning för gymnasieskolornas personal inom ANDTS. Utbildningen innehöll grundkunskaper om alkohol, narkotika, doping, tobak och nikotinfria produkter samt spel om pengar. Huvuddelar av vårt policydokument och rutiner ingick också i utbildningen. Utvärdering visar att 70 % av de

som genomfört samtliga delar ser det som ett positivt sätt att hålla sig uppdaterad inom ANDTS-frågor.

### **Riktade aktiviteter för att öka kunskapen i frågor som rör sexualitet, samtycke och relationer för såväl elever som medarbetare genomförs.**

Detta, liksom diskrimineringsgrunderna, är något anpassad gymnasieskola uppmärksammar i värdegrundsarbetet. All personal är utbildade i värdegrundsövningar med hjälp av en dramapedagog för att få tips på hur vi arbetar med detta i klassrummet. Samtycke är det skolan ägnar mest tid åt, men inte bara kopplat till sexualitet, utan i fler sammanhang. Det handlar generellt om en integritetsfråga där alla har rätt att ha sin egen sfär och ska få vara ifred när personen själv vill det.

För övriga gymnasieskolan sker insatser för att öka kunskapen i frågor som rör sexualitet, samtycke och relationer inom ramen för ordinarie undervisning, ofta i samverkan mellan undervisande lärare och representanter från elevhälsan. I samhällskunskap, religion och svenska har skolorna arbetat med heder på olika sätt och i naturkunskap samverkar personal ur elevhälsan och undervisande lärare mer specifikt kring sexualitet och samtycke. Skolorna deltar också i aktiviteter inom ramen för Prideveckan och En vecka fri från våld som tangerar detta kunskapsområde.

Gällande komvux så har skolledningarna delat material från Skolverket där det finns exempel och förklaringar gällande arbetet med området. Lärarna lägger in moment av detta i kurserna när det ges möjligheter till detta. Inom yrkesvux arbetar lärarna med detta mer ingående eftersom kursplanerna där lyfter upp området i högre grad. Detta är ett naturligt område i undervisningen då ett bra bemötandet av människor i den kommande yrkesutövning är en viktig förmåga.

### **Vidareutveckla samarbetet kring trygghetsarbetet med Regionen i Kalmar län, polis och socialtjänst i medlemskommunerna och andra berörda aktörer.**

Under det gångna året har förbundet genomfört regelbundna möten med polisen och socialtjänsten för att främja och förebygga trygghetsarbete. Ett konkret exempel på detta är vårt engagemang i Sociala Insatsgrupper (SIG) där våra medarbetare aktivt deltar på

både styrgrupps- och beredningsgruppsnivå. Vid dessa möten representeras vi av deltagare från polisen, socialtjänsten och kriminalvården.

Vidare har vi, på tjänstepersonsnivå, genomfört diskussioner med samtliga medlemskommuner för att utforska och utveckla överlämningar mellan skolformer. Målet har varit att göra dessa överlämningar mer holistiska, vilket innebär att de bör inkludera information om hela elevens livssituation. Genom denna holistiska synvinkel strävar vi efter att säkerställa att även främjande och förebyggande trygghetsfrågor överlämnas och beaktas.

## MÅL

### Eleverna känner sig trygga i skolan.

Förbundet har som helhet inte nått målet, men mycket nära. Målet är att överträffa rikets värde, men vi hamnade på samma procentsats. Den upplevda tryggheten varierar mellan skolorna och programmen på gymnasieskolan. Vuxeneleverna upplever överlag en större trygghet. Skolorna rapporterar om positiva trender i frågor som rör elevernas bemötande och trivsel, men utmaningar kvarstår i vissa klasser. Elever uttrycker oro för obehöriga personer på skolorna, slagsmål, och kränkande kommentarer mellan eleverna. Det har varit oroande händelser i Kalmar, inklusive skjutningar och mord där elever eller tidigare elever har varit inblandade. Detta har skapat oro bland elever och personal.

Eleverna som går på anpassad gymnasieskola visar på mindre upplevd trygghet och det finns en medvetenhet om att elever upplever otryggheten tydligare än många andra ungdomar och lägger in andra värden i trygghetsbegreppet. Åtgärder planeras med ökad närvaro av vuxna och en mer synlig kurator, för att förbättra tryggheten.

Skolledningarna betonar att byggandet av relationer mellan lärare och elever är avgörande för att hantera dessa utmaningar där stärkande av ledarskapet i klassrummet och främjande av gemenskapen bland eleverna är viktiga pusselbitar. Skolorna är medvetna om utmaningarna och arbetar aktivt med att adressera dem.

### Nyckeltal

Andelen positiva svar på frågan "Känner du dig trygg i skolan?"

- Utfall : 87 %
- Mål : 87 %

### Andelen elever som upplever sig kränkta ska minska.

Förbundet har nått målet då elevernas upplevelse av kränkningarna har minskat över tid. Andelen elever som upplever sig kränkta skiftar mycket mellan skolor, program och klasser. Siffran ligger mellan 0 och 27 procent på programnivå.

Samtliga skolor betonar vikten av att bygga positiva relationer mellan elever och lärare. Relationellt mentorskap och Mentorerna i våldsprevention (MVP) används som åtgärder för ökad trygghet och i förläggningen minskad andel kränkningar. Skolor rapporterar att de arbetar med främjande och förebyggande åtgärder för att minska kränkningar och skapa en bättre skolmiljö. Det inkluderar att förtydliga gemensamma regler, involvera elevhälsoteamen, och skapa en god miljö för eleverna. Flera skolor visar en positiv trend när det gäller trivsel och bemötande mellan eleverna. Detta tyder på att åtgärderna som genomförs ger positiva resultat och att skolorna är engagerade i att förbättra situationen, men det finns behov av att förbättra analysen och involvera eleverna i analysarbetet i större utsträckning.

### Nyckeltal

Andelen elever som svarar ja på frågan "Har du någon gång under läsåret blivit utsatt för kränkning eller mobbning på din skola eller APL-plats/praktikplats?"

- Utfall : 6,9 %
- Mål : 7,3 %

### Eleverna upplever att det råder arbetsro på lektionerna.

Förbundet har nått målet. Gymnasieelevernas anger, i förhållande till riket, höga värden gällande arbetsron i klassrummet. Fokus har varit att genom pedagogisk tillgänglighet ge eleverna en trygghet i vad som kommer att hända under lektionen. Eleverna behöver veta vad som ska ske, hur det ska ske, när det ska ske, vart det ska ske, och målet med lektionen. Det har pågått ett medvetet arbete kring dessa frågor, men samtidigt finns klasser/grupper där det inte råder arbetsro utifrån lärares perspektiv. Således borde det finnas utrymme för förbättring. På de lektioner som eleverna upplever som stökiga har skolorna under 2023 haft insatser där elevernas mentorer stöttar upp och deltar i undervisningen samt har dialog med eleverna kring

arbetsro med mera efter lektionerna.

Den anpassade gymnasieskolan har hög personaltät-  
het ger bra förutsättningar för hög studiero.

Stor andel komvuxelever upplever arbetsro på lektio-  
nerna. Komvux har i stort sett alltid en väldigt lugn och  
trygg arbetsmiljö. Elever är vuxna och vill lära sig och  
visar för det mesta stor respekt för sina lärare.

### Nyckeltal

*Andelen positiva svar på frågan ”Hur ofta är det ar-  
betsro på lektionerna?”*

- Utfall: 63 %
- Mål: 56 %

### Eleverna upplever att bemötandet mellan eleverna i skolan är bra.

Förbundet har inte nått målet, men ligger bara tre pro-  
centenheter ifrån. Ofta beskriver eleverna att de trivs  
och upplever trygghet i sin klass och undervisnings-  
grupp men de beskriver också ett hårdnande klimat  
mellan elever i våra allmänna utrymmen. Dåligt be-  
mötande mellan elever kan handla om vitt skilda saker  
med olika dignitet. Slagsmål, ”skojbråk”, kommentarer  
i korridorer, otrygg miljö i cafeteria och matsal, språk-  
bruk i enskilda klasser, beteende på sociala medier är  
exempel som vi ser i skolans vardag. Skolledningarna  
är inte nöjda med att det är så stor andel av eleverna  
som inte upplever att bemötandet dem emellan är bra.

Det finns ett stort behov av att arbeta fortsätta arbe-  
ta med värdegrunden i olika forum, på olika sätt och i  
olika sammanhang. Det arbete skolan just nu genom-  
för med personalen kring kulturbärande beteenden  
behöver skolan också göra bland våra elever. Mentor  
er i våldsprevention (MVP) kan spela en fortsatt roll och  
eventuellt kan effekter nås även när det gäller detta mål.

Området arbetas aktivt med på mentorstid men ock-  
så något som problematiseras inom vissa ämnen. På  
en skola har svenskämnet ett projekt där de utgår från  
skönlitteratur för att få eleverna att vara aktiva och re-  
flektera kring relationer.

Anpassad gymnasieskola arbetar förebyggande och  
främjande på flera olika sätt redan nu, inte minst ge-

nom värderingsövningar och rastaktiviteter med ökad  
närvaro av vuxna i rastutrymmen. Ny kurator och fler  
socialpedagoger förväntas få positiv effekt på bemö-  
tandet mellan eleverna

Personalen på Axel Weüdelsskolan känner inte igen sig  
i resultatet från elevernas trivselenkät. De elever som  
de ser möter varandra i skolan har ett bra bemötande.  
Det vi funderar över är om den låga svarsfrekvensen  
samt resultatet delvis kan beror på att vi har så hög an-  
del elever som läser på distans. Distans eleverna möter  
generellt inte många elever.

### Nyckeltal

*Andelen positiva svar på frågan ”Hur tycker du att elev-  
erna bemöter varandra i skolan?”*

- Utfall: 85 %
- Mål: 87 %

### Eleverna ska känna att de har inflytande över utbildningen.

Förbundet har nått målet. Eleverna inom förbundet  
anser generellt att de har möjlighet att påverka sin ut-  
bildning, vilket stöds av aktivt arbete från lärarna för att  
ge dem inflytande över undervisningen och examina-  
tionsformerna. Den formella inflytandetrappan (klass/  
program/skola) har utvecklats under året på gymnasie-  
skolorna vilket fungerar väl på de flesta skolor. Komvux  
står dock inför specifika utmaningar då elever kommer  
och går med kortare intervaller och undervisning på  
distans, vilket kan leda till lågt intresse för formellt ele-  
vinflytande. Inom komvux betonas särskilt vikten av  
förståelse för det svenska skolsystemet och elevers  
rättigheter, då målgruppen inte alltid har erfarenhet av  
att kunna påverka sin utbildning.

Eleverna på anpassad gymnasieskola har inflytande  
över utbildningen genom att de har en nära relation  
till skolpersonalen under skoldagen och får uppmärk-  
samhet i sitt lärande. Skolans personal är lyhörda för  
elevernas studiesituation, vilket ger eleverna inflytande  
över sin utbildning. Gällande det mer formella inflytan-  
det kommer skolkonferensen att kompletteras med  
andra forum där elevernas delaktighet och inflytande  
kommer att öka ännu mer.

## Nyckeltal

Andelen positiva svar på frågan ”Hur mycket tycker du att ni elever får vara med och påverka hur ni ska arbeta på lektionerna?”

- Utfall: 56 %
- Mål: 50 %

## Elever ska ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen.

Förbundet har nått målet. Utifrån svaren på trivselenkäten bedöms eleverna ha en god kännedom om ANDTS påverkan på individen. Det bedrivs undervisning i både naturkunskap samt idrott och hälsa i dessa frågor utifrån innehållet i kursplanerna. Skolorna fortsätter utveckla arbetet med ANDTS inom ramen för ordinarie undervisning. Det innebär att de fortsätter utveckla arbetet KSGYF-modellen vilket är ett standardiserat lektionsupplägg för att undervisa om narkotika samt genomgång av tobakens verkningar på mentorstid.

Anpassad gymnasieskola använder filmer för visa hur ANDTS påverkar individen. En dramapedagog har genomfört värdegrundsövningar kring ANDTS med elever på de nationella programmen. AST-enheten bedriver ett medvetet arbete med området både inom ramen för kurser och på mentorstid med ett eget utformat material som passar elevgruppen. Utmaningar för förbundet är att en förhållandevis stor andel elever på introduktionsprogrammet har sämre grundkunskap i dessa frågor och att kunskapen om de negativa följdverkningarna av skadligt spelande inte är så väl känt av elever i allmänhet.

På ett förbundsövergripande plan kommer 2024 att innehålla nulägesanalyser gällande spelprevention, alkoholprevention och dopingprevention och en fortsatt implementering av narkotika- och tobaksundervisningen.

För att få en bättre uppfattning om hur våra undervisningsinsatser ger effekt på våra elevers kunskaper inom ANDTS kommer framtida uppföljningar att fokusera på detta. Agenda 2030 kommer fortsättningsvis vara en utgångspunkt i arbetet för att ge en bredare förståelse för ANDTS påverkan på individen men också samhället och miljön samt stärka elevers kunskaper utifrån faktabaserade och trovärdiga källor.

## Elever ska ha en god kännedom om hbtqi.

Den samlade bedömningen utifrån skolledningarnas analys ger att förbundet inte nått målet. Engagemang och kunskapen kring hbtqi-frågor varierar väldigt mellan programmen inom gymnasieskolan. Förbundet har hbtqi som ett tema en gång per år i samband med Prideveckan. Det är då skolorna i huvudsak har riktade aktiviteter för att öka kunskapen om hbtqi hos eleverna och personal. Arbetslag och ämneslag samarbetar för att säkerställa att alla klasser har något inslag av hbtqi under Prideveckan. Det också sker löpande aktiviteter under året inom ramen för ordinarie undervisning.

På anpassad gymnasieskola ger personalen eleverna goda förutsättningar att få kännedom om dessa områden inom ramen för ordinarie undervisning. Främst tack vare ett tematiskt arbete kring dessa frågor och med bl.a. värdegrundsövningar. Skolan har även haft träffar med varje klass, ledda av en dramapedagog, kring värdegrundsfrågor och då har även hbtqi-perspektivet ingått.

Våra komvuxskolor har det svårare att hitta ingångar till detta i undervisningen på korta allmänna kurser. Vuxenutbildningens arbete i frågan får en naturlig plats i undervisningen på flera av våra yrkesprogram.

## EN SKOLA PÅ VETENSKAPLIG GRUND OCH BEPRÖVAD ERFARENHET ÖVERGRIPANDE AKTIVITETER

### Utveckla en medveten strategi av utvecklingsinsatser som vilar på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Skolorna har en medveten strategi för sina utvecklingsinsatser som bygger på både vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet. Skolledningarna använder vetenskaplig litteratur som grund i utvecklingsarbetet, samtidigt som de drar nytta av skolans samlade beprövade erfarenhet. Aktionslärande har införts som en metod för lärarnas framtida utvecklingsarbete, och ett professionsbaserat förhållningssätt tillämpas för att säkerställa att lärarna arbetar med beprövade och vetenskapliga metoder. Utvecklingsinsatserna utvärderas och förändras kontinuerligt för att säkerställa hög kvalitet. Förstelärarna spelar en nyckelroll i detta arbete genom att sprida goda exempel och leda pedagogiska forum, vilket främjar implementeringen av nya metoder i undervisningen.

**Alla medarbetare deltar i kollegialt lärande för att utveckla kunskaper och färdigheter och för att bidra till en varaktig förändring i arbetet för ökad måluppfyllelse för förbundets elever.**

Utvecklingsgruppen för Jenny Nyströmskolan A bereder och håller i kompetensutvecklingsdagar där det skapar ett engagemang i det kollegiala lärandet inom hela skolan. Därtill har skolan ett pedagogiskt forum, där bara lärarna träffas, med gemensam planering av tema och diskussioner kring case. Det som var nytt under hösten 2023 är att även de pedagogiska assistenterna har ett kollegialt lärande.

Alla medarbetare på Jenny Nyströmskolan B deltar i kollegialt lärande främst i arbetslagen (där elevhälsans olika professioner deltar) samt ämneslag. Genom arbetet i arbetslagen engageras både lärare och elevhälsan i det kollegiala lärandet som i förlängningen gynnar elevernas lärande.

Under 2023 har all personal på Lars Kaggskolan, oavsett yrke och uppdrag, getts möjlighet att delta och vara en aktiv del i ett kollegialt lärande. Med olika fokus har de arbetat både yrkes-, program- och ämnesövergripande. Skolledningen upplever att detta är något som uppskattas och det är också något som varit en förutsättning för utfallet. Försättningen av arbetet innebär också fortsatt ett transparent kollegialt lärande.

Stagneliuskolan har systematiskt ordnat sin utvecklingsorganisation i två särskilda kategorier, lärgrupp och ämneslag (arbetslag). Lärgruppens arbete är kopplat mot aktionslärande och där de från ämneslag hämtar frågeställningar som de utforskar, testar och återkopplar kring. Dessa gruppernas arbeten delas även kollegialt mellan varandra genom pedagogiska caféer och så vidare.

Skolan har även startat igång ett arbete kring tillgängligt lärande som specialpedagogerna genomför, detta kommer sedan att även hamna på ämneslagnivå för att på bästa sätt gemensamt diskutera vilka delar av det material som finns rörande tillgängligt lärande som bäst används av respektive ämne och ämneslag.

**Förstelärare och lektors uppdrag ska stärka förbundets professionella utveckling.**

Förstelärarnas uppdrag har tydliggjorts på sina respektive skolor och skolledningarna har också gett dem relevanta uppdrag utefter skolornas utvecklingsplaner och/eller på annat sätt identifierade utvecklingsområden. Skolledningarna har gjort tydliga uppdragsbeskrivningar kring vad de förväntar sig av förstelärarna. Nuvarande försteläraryppdrag bidrar till och stärker förbundets professionella utveckling på ett mer genomtänkt, utvecklande och systematiskt sätt än tidigare. De leder också det kollegiala lärandet i olika forum.

Lektor har deltagit i professionsprogrammet i bedömningen av de argumenterande texterna som är en bärande del i examinationen.

**Fortsätta satsningen på ett eget professionsprogram.**

Förbundet har fortsatt satsningen på eget professionsprogrammet under 2023. För fjärde året i rad har Kalmarsunds professionsprogram för lärare genomförts. 11 lärare har deltagit i årets program inklusive två lärare från Oscarsgymnasiet i Oskarshamn.

Vid sex tillfällen har deltagarna i professionsprogrammet varit med på gemensamma träffar. Dessa tillfällen har varit obligatoriska. Innehållet har haft som syfte att utveckla lärarnas reflektioner, undervisning och förmåga till kollegialt lärande.

Arbetet som genomförts under och emellan träffarna har kopplats till ett antal olika modeller för utvecklingsarbete. Utgångspunkten togs i att lärarna formulerade sina visioner som de har som lärare. Dessa visioner delades med de övriga lärarna och låg till grund för gemensamma analyser. Lärarna har även kopplat sin undervisning till forskning och knutit an den egna praktiken till vetenskaplig grund. Lärarna har med utgångspunkt i sina visioner valt ett område i sin undervisning där de har bedrivit utveckling genom aktionslärande. De har sedan sammanställt och redovisat sitt aktionslärande.

Rapporterna från rektorerna är positiva och de kommer att uppmuntra lärare att söka till kommande omgångar.

## MÅL

### **Förstelärare och lektors insatser ska stärka lärarnas lärande och skolornas utvecklingsarbete.**

Förbundet har nått målet. Förbundet har inför läsåret utvecklat bättre uppgiftsbeskrivningar av försteläraruppgifterna med tydliga uppdrag från skolledningarna. Förstelärarna driver dessa uppdrag samtidigt som de leder möten där lärare träffas i ett kollegialt lärande. Flera förstelärare planerar och genomför delar av personalens kompetensutveckling.

Transparensen i uppdragen och hur de genomförs är också mycket tydligare än tidigare. I och med att skolledningarna är noggranna med att presentera, klargöra syfte och mål med uppdragen för hela personalen har förstelärarnas engagemang ökat och de har intagit en mer framträdande position. Förstelärare visar en stor vilja att presentera resultat och insikter, att delta i ett övergripande utvecklingsarbete samt genomföra insatser gentemot och i samverkan med kollegor.

Förstelärarna på skolorna är en stor del av utvecklingsorganisationen och utan deras arbete hade förbundets utveckling gått långsammare.

Förbundets lektorer är i hög grad engagerad i förbundets professionsprogram och bidrar till den vetenskapliga grunden i det sammanhanget. De lyfter fram relevant forskning och stöttar i skrivandet vid semina-

rier samt bedömer de texter som deltagarna skriver. Lektorerna är en garant för att det vetenskapliga angreppssättet genomsyrar utbildningen och att den vetenskapliga nivån är hög. Programmet har ett uttalat syfte att stärka lärares professionsutveckling, både ur ett individuellt och ett kollektivt perspektiv. Professionsprogrammet syftar även till att förbereda deltagare i att leda lärares lärande.

### **Det kollegiala lärandet med analys, gemensam reflektion, dokumentation och systematiskt utvecklingsarbete ska öka.**

Den samlade bedömningen av skolornas arbete visar på att förbundet nått målet. Skolledningarna anser att det systematiska utvecklingsarbetet har förfinats under året. Personalen för diskussioner kring verksamhetens kvalitet i olika forum. På KPT-dagar, arbetsplatsträffar, i arbetslag och ämneslag, lärgrupper och inte minst inom professionsprogrammet. Skolorna använder sig av förstelärare att driva det kollegiala lärande i flera av dessa sammanhang. Bilden som framträder är att skolornas personal tycker det är bra och givande att mötas över ämnes- och professionsgränserna. Målet är att personalen ska förstå att systematiskt kvalitetsarbete syftar till att förbättra elevers lärande, utveckling och mående. När det handlar om att göra kvalitativa analyser på alla nivåer och hantera dokumentationen rationellt har förbundet en bit kvar.



# Redovisning

Resultaträkning (tkr)	Not	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	3	161 936	138 232	161 750
Verksamhetens kostnader	4	-653 768	-661 698	-639 124
Pensionskostnader m. m.	5	-51 487	-57 833	-29 281
Avskrivningar	6	-8 990	-8 496	-7 884
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-552 309</b>	<b>-589 795</b>	<b>-514 539</b>
Medlemsbidrag	7	533 988	533 993	501 981
Statsbidrag	8	18 888	29 453	14 488
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>566</b>	<b>-26 349</b>	<b>1 930</b>
Finansiella intäkter	9	10	6 116	2 162
Finansiella kostnader	10	-576	-922	-3 507
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>-21 155</b>	<b>586</b>

Kassaflödesanalys (tkr)	Not	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		-21 155	586
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21	3 768	-347
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga placeringar	12	-3 476	-18 175
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	13	-3 808	3 992
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	12 696	-7 657
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>-11 974</b>	<b>20 717</b>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-8 210	-9 286
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-8 210</b>	<b>-9 286</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>-20 184</b>	<b>-30 886</b>
Likvida medel vid årets början		79 962	110 849
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>59 778</b>	<b>79 962</b>

REDOVISNING

Balansräkning (tkr)	Not	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	11	34 036	34 323
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>34 323</b>	<b>32 921</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga placeringar	12	32 734	29 257
Kortfristiga fordringar	13	55 133	80 583
Kassa och bank	14	59 777	79 962
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>147 644</b>	<b>160 545</b>
<b>Tillgångar</b>		<b>181 680</b>	<b>194 868</b>
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början		64 326	73 741
varav <i>RUR</i>		19 991	19 991
Direktbokning eget kapital		-6 300	-10 000
Årets resultat	15	-21 155	586
<b>Eget kapital vid årets slut</b>		<b>36 871</b>	<b>64 326</b>
varav <i>RUR</i>		19 991	19 991
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	16	2 567	2 633
Övriga avsättningar	17	3 951	2 314
Skulder			
Kortfristiga skulder	18	138 290	125 594
<b>Summa skulder</b>		<b>144 809</b>	<b>130 541</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		<b>181 680</b>	<b>194 868</b>
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser före 980101	19	24 077	24 273
inklusive löneskatt		29 918	30 161



# Driftsredovisning

Förbundets driftredovisning är baserad på uppställningen i resultaträkningen och dess summeringsnivåer. Varje enhets utfall presenteras dock mer specifikt vilket utgår ifrån koddelen ansvar. Café och restaurang är utfördelad på skolenheterna men redovisas som en egen enhet i driftredovisningen. Efter enheternas redovisning följer ett avsnitt med justeringsposter beroende på att till exempel interna poster som personalomkostnader ingår i enheternas utfall ovanför. Det sker även justering för poster som bokförs på enheterna men som i resultaträkningen ska redovisas som finansiella intäkter och kostnader.

Ovanstående utgör summan för verksamheterna och resterande summeringsnivåer följer resultaträkningen utan avvikelse med "Verksamhetens nettokostnad", Verksamhetens resultat" och "Årets resultat".

Budgeten per skola har justerats baserat på elevantal kopplat till antagning hösten 2023. Lars Kaggskolan med reducereing 2 696 tkr, Stagneliuskolan med tillägg om 903 tkr, Jenny Nyströmskolan om reducereing med 3 168 tkr och Anpassat gymnasium med tillägg om 1 904 tkr. Dessa justeringar har hanterats mot gemensam verksamhet som har erhållit ett tillägg om 3 057 tkr.



## GYMNASIESKOLORNA

Gymnasieutbildningen inom förbundet tillsammans med verksamheten för restaurang och café har ett negativt utfall om 3,1 mkr vid årets bokslut. Lars Kaggskolan, Jenny Nyströmskolan och Restaurang och café uppvisar underskott medan Stagneliuskolan och Anpassad gymnasieskola uppvisar positiva resultat i förhållande till budget.

Lars Kaggskolans ingående budget visade ett överskott med 0,5 mkr. Totalt blev det 51 färre elever mot budgeterat antal, trots bra söktryck till flertalet av skolans program, vilket ger en direkt negativ effekt på prognosen

med 2,7 mkr. Det är framförallt Introduktionsprogrammen individuellt alternativ och språkintrouktion som tappat elever, totalt 35 stycken, samt teknikprogrammet.

I oktober visade helårsprognosen ett negativt resultat med -3,1 mkr, förutom elevpengsjusteringen så var det estimerat ökade kostnader gällande branchskola på fordons- och transportprogrammet, VVS- och fastighetsprogrammet samt bygg- och anläggningsprogrammet med 0,4 mkr, ökade driftkostnader för bland annat el- och energiprogrammet på grund av byte av kursmaterial samt på lokalsidan anpassningar efter elrevision.

2023	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Budget-	Budget-
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	netto	avvikelse
Enhet	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2023
Gemensamt	31 079	29 927	-66 522	-66 179	-35 443	-36 252	-46 555	11 112
Interkommunalt	98 752	97 350	-114 569	-104 368	-15 817	-7 018	-3 868	-11 950
Förbundskontoret	205	185	-18 185	-16 933	-17 980	-16 748	-19 429	1 449
Gemensamt	130 036	127 461	-199 277	-187 480	-69 241	-60 018	-69 852	611
Restaurang och café	7 372	6 950	-33 147	-31 604	-25 775	-24 655	-25 554	-221
<b>Gymnasieskola</b>								
Lars Kaggskolan	9 272	9 271	-134 973	-130 846	-125 700	-121 576	-124 184	-1 517
Stagneliusskolan	3 629	3 815	-118 250	-112 186	-114 621	-108 371	-116 668	2 048
Jenny Nyströmskolan	6 923	12 709	-82 085	-137 987	-75 163	-125 279	-68 594	-6 569
Anpassad gymnasieskola	6 423	0	-59 943	0	-53 520	0	-56 698	3 178
<b>Vuxenutbildning</b>								
Axel Weüdelsskolan	18 329	26 389	-69 758	-71 879	-51 429	-45 490	-54 924	3 495
Ölands utbildningscenter	5 632	8 008	-15 207	-16 918	-9 575	-8 910	-9 597	22
<b>Avdrag/tillägg görs för</b>								
Avskrivningar	0	0	8 496	7 884	8 496	7 884	8 990	-494
Finansiella poster	-2	-8	165	244	163	236	0	163
Intern ränta	0	0	404	310	404	310	500	-96
Övriga poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Statsbidrag	-29 453	-14 488	0	0	-29 453	-14 488	-18 888	-10 566
Interna poster	-19 929	-19 087	19 929	19 087	0	0	0	0
Kompensation sjuklönekostnader	0	730	0	0	0	730	0	0
Arbetsgivavg	0	0	-81 861	-78 968	-81 861	-78 968	-80 988	-873
Reducering finansiering pensioner	0	0	128 057	101 220	128 057	101 220	124 624	3 433
PO-finansiering	0	0	-24 248	0	-24 248	0	0	-24 248
Pensionskostnader	0	0	-57 833	-29 281	-57 833	-29 281	-51 487	-6 346
Avskrivningar	0	0	-8 496	-7 884	-8 496	-7 884	-8 990	494
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>138 232</b>	<b>161 750</b>	<b>-728 027</b>	<b>-676 289</b>	<b>-589 795</b>	<b>-514 539</b>	<b>-552 309</b>	<b>-37 485</b>
Medlemsbidrag	533 993	501 981	0	0	533 993	501 981	533 988	5
Statsbidrag	29 453	14 488	0	0	29 453	14 488	18 888	10 566
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>701 678</b>	<b>678 219</b>	<b>-728 027</b>	<b>-676 289</b>	<b>-26 349</b>	<b>1 930</b>	<b>566</b>	<b>-26 915</b>
Finansiella tillgångar/skulder	6 116	2 162	-922	-3 507	5 194	-1 345	-566	5 760
<b>Årets resultat</b>	<b>707 794</b>	<b>680 381</b>	<b>-728 949</b>	<b>-679 796</b>	<b>-21 155</b>	<b>586</b>	<b>0</b>	<b>-21 155</b>

Utfallet i driftkostnaderna för skolan samt lönekostnader inom teknikprogrammet, elevhälsa och skolgemensamt blev inte så höga som prognostiserat där de gemensamma verksamheterna står för 1,2 mkr som förbättrar resultatet vilket totalt är ett underskott om 1,5 mkr.

I samband med budget 2023 prognostiserade Stagneliuskolan ett resultat som visade ett underskott på 1,2 mkr. Antalet elever vid avstämning den 15 september visar att skolan har endast två färre elever än budgeterat, på programnivå syns dock stora skillnader. Skolan har minskat organisationen en klass på samhällsprogrammet samtidigt har en ökning skett med elva elever på AST-enheten vilket ger ett tillskott på 1,1 mkr i budget. En minskad samhällsprogramsklass ger en besparing på 1,2 tjänst, 0,4 mkr i halvårseffekt. Vakanser för programrektorer har under vår och sommar inte ersatts vilket inneburit en besparing på 0,3 mkr. Den budgeterade extraresurs i matematik har heller inte tagits i bruk i den omfattning som var planerad vid årets ingång. Uppdatering av klassrumsmöbler har gjorts med inköp på 0,5 mkr.

Då skolans totala driftkostnader inte utnyttjats i den uträkning som senaste prognosen visade förbättrar det resultatet med 0,5 mkr. Totalt ett positivt utfall om 2 mkr.

Jenny Nyströmskolan gick in i året med ett budgetunderskott på 6,8 mkr. Redan vid den preliminära antagningen på våren visade sig antalet elever bli färre mot det planerade antalet. Detta innebar en ytterligare försämring på skolans ekonomiska utfall med ca 3,2 mkr. Skolan har under flera år jobbat med att ställa om verksamhetskostnaderna i den mån det går utifrån antalet elever. Generell översyn gällande möjliga samläsningar samt sjukfrånvaro av personal som ej ersatts innebär drygt 1,9 mkr kr i minskad personalkostnad. Intäkter för vuxenutbildning inom restaurang och storkök samt utbildning med yrkesutgång som väktare tillför tillsammans med uthyrning av lokal ett tillskott med ca 0,4 mkr. Utfallet vid årets slut är ett underskott om 6,6 mkr.

Anpassad gymnasieskola gick in i året med ett underskott om knappt 1,7 mkr men hamnar vid årets slut på plus 3,2 mkr. De två största ekonomiska förändringarna beror på ökat elevantal samt lägre personalkostnad.

Antalet elever ökade med nio vilket för verksamheten innebar ett tillskott med 1,9 mkr. Utifrån det ökade elevantalet har skolan bildat nya klasser på de nationella programmen. Detta har medfört ett ökat resursbehov under hösten vilket inneburit löpande rekryteringar. Ekonomiskt har det blivit en viss eftersläpning och som kommer slå igenom tydligare under 2025. Samtidigt har det under såväl våren och fortsatt in på hösten varit en del sjukfrånvaro, vård av barn och annan tjänstledighet som ej ersatts. Detta speglas då av lägre personalkostnader än planerat som på helår handlar om ca 3 mkr. Även kostnaderna för skolskjuts (taxikostnader) blev knappt 0,6 mkr lägre mot budget detta matchas däremot med ökade kostnader i samma omfattning kopplat till anpassning och inköpsbehov till verksamhetens nya lokaler på Västergård. Med fler elever har även kostnaderna för måltider samt övrigt förbrukningsmaterial ökat med ca 0,1 mkr.

Vid ingången av 2023 var det förväntade underskottet på Restaurang och Café 0,5 mkr vilket har justerats något till ett underskott om 0,2 mkr vid årets slut. Det har varit ytterligare ett år med prisökningar som i hög grad påverkat restaurang och café. Utöver höga priser på livsmedel har även andra driftkostnader ökat. Verksamheten har arbetat med att förändra matsedlar och recept för att minska effekten av prisökningen. Produkter med högt pris har ersatts med produkter med ett lägre pris. Många recept har omarbetats, delar av det animaliska proteinet har ersatts med växtbaserat protein. Verksamheten har haft tre större lägerbeställningar på Jenny Nyströmskolan under 2023.

Nettokostnaden för varje producerad portion har varit 54,81 kronor exklusive caféverksamhet. Restaurang och Café har serverat 445 413 lunchportioner under år 2023. Det har under året serverats 4 815 fler portioner än under 2022. Av dessa portioner är 15 172 pedagogiska luncher och har serverats för personal på anpassad gymnasieskola och AST enheten. Utöver lunch har enheten serverat 2 431 frukostportioner till elever med inriktning fotboll. Det är full beläggning i elevrestaurangerna, på Lars Kagg och Stagnelius är kökens kapacitet nådd. Det är svårt att få lunchtid och platser att räcka till i restaurangerna, samt att producera fram mat i tillräcklig mängd på utsatt tid.

## VUXENUTBILDNINGARNA

Förbundets enheter avseende utbildning för vuxna, Axel Weüdelsskolan och Ölands utbildningscenter, uppvisar ett positivt resultat om 3,5 mkr kopplat till år 2023.

Axel Weüdelsskolan genomför anpassad utbildning för vuxna, svenska för invandrare samt grundläggande vuxenutbildning inom skolenhet AW1. Enheten uppvisar ett överskott om 3,3 mkr kopplat till verksamheten avseende svenska för invandrare. Överskottet är hänförligt till ett antal faktorer. Inför budget 2023 aviserades dubblerade priser för elförbrukningen. De högre priserna uteblev och ett överskott återfinns på posten vilken gäller hela skolan. Verksamheten skriver avtal med medlemskommunerna avseende etableringseleverna. För denna målgrupp inkommer schablonbidrag till kommunerna vilka delvis avser utbildningsinsatser. Avtalen anger att skolan erhåller procentuell andel av dessa och inflödet har under året varit större än vad som prognostiserades. Verksamhetens kostnadspost för utbetalning av elevpeng till fristående huvudman har under året understigit budgeterad kostnadspost. Antalet elever har minskat samt så har debiteringen separerats mellan reguljär- och fjärrundervisning. Till sist så har enheten erhållit statsbidrag för stimulans inom SFI för vissa elevgrupper. Detta blev ett bra tillskott till den ökande elevgruppen.

Inom skolenhet AW2 bedrivs utbildning inom gymnasial vuxenutbildning. Budgeten för Axel Weüdelsskolans gymnasiala utbildningar består till stor del av yrkesvux där skolan tillhandahåller utbildningar till Kunskapsnavet via löpande upprättade avtal. Efterfrågan på utbildningar har under slutet av 2022 och under 2023 varit högst osäker och därmed har ett intensivt arbete med att anpassa budgeten till rådande situation planerats och hanterats. Arbetet har fallit väl ut och det underskott som prognostiserades i början av året har vänts till ett plusresultat om 0,2 mkr. Skolan positiva utfall avseende elförbrukningens kostnad påverkar även AW2. För en enhetlig hantering av förbundets kostnader för provningar gjorda utanför skolan så tas även Axel Weüdelsskolans kostnader för detta centralt från och med 2023 vilket innebär en kostnadslättning för enheten. Till detta ett positivt utfall för finansieringen av gjorda provningar inom enheten.

Totalt för skolans båda enheter ett positivt resultat om 3,5 mkr.

För Ölands utbildningscenter är statsbidrag för regionalt yrkesvux (yrkesutbildning för vuxna) den post som enskilt påverkar utfallet för enheten mest. Det är dessvärre också den post som är svårast att prognostisera. Två års bidrag måste tas hänsyn till under varje år. Statsbidragen för år 2022 avräknas under 2023. Enheten bokade vid bokslutet upp 2,8 mkr i förmodad återbetalning för ej producerade platser under året (i förhållande till de platser enheten sökt bidrag för). Efter att redovisning är gjord så blev återbetalningen på just den summan. Enheten har erhållit 5,8 mkr för totalt ansökta platser 2023 men det kan konstateras att bidrag behöver bokas upp för återbetalning. Redovisning av platser sker under 2024. I bokslut 2023 är 2,4 mkr uppbokat för återbetalning vilket motsvarar alla bidrag för lärlingsplatser, 35 % av kombinationsplatser och 40 % av ordinarie platser inom yrkesvux.

Likt föregående år så finns endast en mindre summa (0,5 mkr) för köp av utbildningar från externa huvudmän. Många ansökningar kommer in till enheten som efter enskild bedömning beviljar eller avslår ansökan utifrån individens möjlighet att tillgodogöra sig utbildningen. Under året har Borgholms kommun hjälpt enheten med mellanskillnaden mellan statsbidrag och kostnad för vissa utbildningar vilket har underlättat. Kostnaderna uppgick till 0,9 mkr men reduceras av den extra intäkten från kommunen om 0,3 mkr. Kommande år blir svårhanterade kopplat till denna kostnadspost i det fall kommunen inte längre har ekonomisk möjlighet att delfinansiera.

Ölands utbildningscenter har erhållit statsbidrag för stimulans inom SFI för särskilda grupper. 0,1 mkr har kunnat nyttjas för den extra tillströmningen av elever. Skolan levererar ett resultat enligt budget.

# Investeringsredovisning

Förbundets investeringsbudget uppgår 2023 till 11 mkr. Drygt hälften av budgeten är avsatt för digital kompetens och den utrustning denna kräver. Resterande delar av investeringarna avser stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier. Totalt har förbundet nyttjat 8,2 mkr av investeringsbudgeten under 2023 (74 %).

Av investeringsutrymmet på 8,2 mkr avseende lokalförändringar samt övergripande IT har knappt 6 mkr nyttjats. Av de ca 6 mkr har knappt 5 mkr använts för inköp av digital utrustning, ca 0,9 mkr för ombyggnation i lokalerna på Västergård och Axel Weüdelsskolan samt ny inredning till skolbibliotek på knappt 0,2 mkr.

Restaurang och Cafés Investeringsbudget på 0,7 mkr, vilket har förbrukats helt, har använts för att ersätta uttjänta maskiner i köken; kokgryta, ugn, grönsaksskärare och nedkylningsskåp.

Lars Kaggsskolan har haft 0,8 mkr i investeringsbudget och utnyttjat 0,7 mkr av dessa medel till stadigvarande läromedel. Den största investeringen avser robotteknik och 3D printar för teknikprogrammet.

Investeringsbudgeten för Stagneliuskolan uppgick till 0,3 mkr där avsikten var att använda pengarna för att investera i uppgradering av möblemang vilket har gjorts samt en skrivare. Vid årets slut fanns 0,1 mkr kvar.

Jenny Nyströmskolans investeringsbudget uppgick till 0,1 mkr. Budgeten övertrassades med drygt 32 000 kr då hela budgeten gick åt till en ny diskmaskin för att ersätta den som

gick sönder på restaurang- och livsmedelprogrammet.

Anpassad gymnasieskola har nästan nyttjat hela sin investeringsbudget på 0,5 mkr. Pengarna har använts till att rusta verksamhetens nya lokaler på Västergård.

Ölands utbildningscenter har inte haft behov av att nyttja investeringsbudget om 0,1 mkr under året.

Axel Weüdelsskolan har nyttjat 0,1 mkr av sin investeringsbudget om 0,3 mkr. Förutom inventarier har enheten även investerat i friskvårdsutrustning.

Vad gäller investeringsverksamhetens finansiella mål så gäller för budget 2023 och kommande två planeringsår att 50 % av investeringarna ska vara självfinansierade. Det innebär att förbundet ska finansiera sina investeringar till 50 % med egna medel, det vill säga med resultat och/eller med hjälp av försäljningar/avskrivningar. I avstämningen för åren 2023-2025 finns ett utrymme om minus 24,7 mkr hänförbart till alla tre årens utfall, faktiska och prognostiserade. Investeringsbehovet de två kommande åren är 18 mkr. Tillsammans med årets utfall summerar detta till investeringar om 26,2 mkr. Målsättningen är att hälften dvs 13,1 mkr ska finansieras med utrymmet av resultat och avskrivningar. Då detta är negativt så innebär det att målet inte kan uppfyllas med de prognoser som har gjorts för kommande år. Men i det fall förbundet hade klarat en budget i balans år 2024 och levererat ett överskott om 10 mkr år 2025 så hade målet uppfyllts.

Investeringsredovisning	Totalutgift	Varav: årets investeringar		
	Ack. utfall	Budget	Utfall	Avvikelser
Gemensamt inklusive lokaler	21 665	1 346	861	485
Verksamhetsutvecklingsfonden	1 448	300	151	149
Restaurang o Café	8 080	700	700	0
IT och teknisk infrastruktur	7 447	6 554	4 949	1 605
Lars Kaggsskolan	11 455	800	673	127
Stagneliuskolan	11 021	300	193	107
Jenny Nyströmskolan	7 605	100	133	-33
Anpassad gymnasieskola	452	500	452	48
Axel Weüdelsskolan	2 983	300	99	201
Ölands utbildningscenter	433	100	0	100
<b>Summa färdigställda investeringar</b>	<b>72 589</b>	<b>11 000</b>	<b>8 210</b>	<b>2 790</b>

# Noter

## Not 1: Redovisningsprinciper

### REGLERING

Relevanta bestämmelser som påverkar innehållet i noten finns bland annat i:

- LKBR 4 kap. 3 § och 9 kap. 3 – 4, 6
- RKR R2 – 12 och RKR R14

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder nyttjas som vid årsbokslut 2022 förutom en korrigerig av klassificering vad gäller förbundets portfölj hos KLP. I noter är uppgifter avseende placeringen nu samlade under not 12.

### SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR

Avsättning för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10. Skulden respektive ansvarsförbindelsen har belastats med särskild löneskatt på 24,26 %. Beräkningen av pensionsskulden är framtagen av Skandikon.

### MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

### GRÄNSDRAGNING MELLAN INVESTERING OCH DRIFT

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 0,5 prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella-och immateriella tillgångar.

### AVSKRIVNINGAR

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskriv-

ning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. De olika avskrivningstiderna för investeringar är:

- Inventarier 10 år
- Stadigvarande undervisningsmaterial 5 år
- Kopiatorer 4 år
- Datorer 3 år

Förbundet investerar endast i stadigvarande undervisningsmaterial samt inventarier och äger inte några byggnader. Detta innebär att komponentavskrivning och övrig klassning av komponenter inte är aktuell.

### FINANSIELLA PLACERINGAR

Kalmarsunds gymnasieförbunds finansiella placering i Kalmar Läns Pensionsförvaltning AB (KLP) redovisas som omsättningstillgång och värderingen är gjord till verkligt värde samt enligt portföljmetoden.

### OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

### KAPITALTJÄNSTKOSTNADER

Kapitalkostnaden består dels av rak avskrivning på anskaffningsvärdet, dels av internränta på bokfört värde enligt SKR:s nivåer.

### LEASING

Gymnasieförbundet förfogar endast över operationella leasingavtal vilka inte tas upp i balansräkningen. Inget av de leasingavtal förbundet har ingått innebär en möjlighet att köpa objektet efter avtalets utgång eller kan betraktas som förbundets egendom. De operationella leasingavtalen finns uppställda i not 20.

### SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden och okompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Årets förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivarav-

gifter. Årets underlag baseras på semesterlöneskulden efter december månad 2023.

## REDOVISNINGSPRINCIPER I DRIFTREDOVISNINGEN

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg om 48,65 % som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader. Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 % för årets genomsnittliga kapitalbindning. Hyror för lokaler inom gymnasieverksamheten debiteras respektive skola enligt självkostnadspris.

Hyror inom vuxenutbildningen debiteras utifrån verklig kostnad per skola. Värme, vatten, el och vaktmästeri hanteras utifrån verklig förbrukning. Kostnader för IT och digital kompetens interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande. Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

### Not 2: Uppskattningar och bedömningar

#### REGLERING

Relevanta bestämmelser som påverkar innehållet i noten finns bland annat i:

- RKR R2 och RKR R9

#### AVSÄTTNINGAR

Avsättning har gjorts i årets bokslut avseende interkommunala kostnader till friskolor. Dels har den årliga uträkningen avseende gymnasieskolornas över- eller underskott genomförts. Denna visar hur mycket förbundet ska betala ut till friskolorna i ökat friskolebidrag i det fall förbundet inte återställer resultatet inom 3 år.

Dessutom föreligger ett pågående ärende avseende 2023 års initiala bidragsbelopp hos förvaltningsrätten. Ärendet avser bedömningen huruvida underskottet i

årets budget ska eller inte ska tillgodoräknas friskolorna. Ärendet har vid upprättandet av bokslutet inte avgjorts och utfallet bedöms som osäkert. Därav en uppbokning av aktuellt belopp via avsättning.

#### STATSBIDRAG

Som ett kommunalförbund hanterar inte förbundet generella statsbidrag utan söker statsbidrag främst via Skolverket. Förbundet tar dock del av kommunens erhållna statsbidrag avseende gymnasie- och vuxenutbildning via överenskommelse i budgetarbetet. Kommunens erhållna statsbidrag för exempelvis regionalt yrkesvux och schablonbidrag för individer i etablering hanteras via debitering baserat på utförd utbildning inom respektive område.

Not 3: Verksamhetens intäkter	2023	2022
Intäkter	158 161	203 399
Interna poster	-19 929	-41 648
Summa intäkter verksamhet enligt RR	138 232	161 750
medlemsbidrag	533 993	501 981
statsbidrag	29 453	14 488
<b>Summa intäkter verksamhetens resultat enligt driftredovisningen</b>	<b>701 678</b>	<b>678 219</b>

<b>Not 4: Verksamhetens kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kostnader	-682 030	-680 773
Interna poster	20 333	41 648
<b>Summa kostnader verksamhet enligt RR</b>	<b>-661 698</b>	<b>-639 124</b>
Avskrivningar	-8 496	-7 884
Pensionskostnader	-57 833	-29 281
<b>Summa kostnader verksamhetens resultat enligt driftredovisningen</b>	<b>-728 027</b>	<b>-676 289</b>
<b>Not 5: Pensions- och personalrelaterade kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Semesterlöneskuld	-2 987	-94
Löneväxling	-20	-92
Löneskatt	-12 698	-5 707
Avtalsförsäkringar (KPA, FORA)	-69	-67
FÅP	-21 127	-7 371
Omställningsfonden	-257	0
Förvaltningsavgifter	-982	-938
Förändring pensionsskuld	53	-393
Utbetalda pensioner	-2 315	-2 169
Pensioner (ind. valet)	-17 431	-12 449
<b>Summa</b>	<b>-57 833</b>	<b>-29 281</b>
<b>Not 6: Avskrivningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avskrivningar	-8 496	-7 884
Internränta	-404	-310
<b>Summa</b>	<b>-8 900</b>	<b>-8 194</b>
<b>Not 7: Medlemsbidrag</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Borgholm	9,3 %	10 %
Torsås	7,1 %	7 %
Kalmar	69,5 %	69,6 %
Mörbylånga	14,1 %	13,4 %
<b>Summa</b>	<b>533 993</b>	<b>501 981</b>
<b>Not 8: Statsbidrag med mera</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Övrigt	29 453	14 488
<b>Summa</b>	<b>29 453</b>	<b>14 488</b>
<b>Not 9: Finansiella intäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Räntor på likvida medel	2 290	411



KLP	3 826	1 751
<b>Summa</b>	<b>6 116</b>	<b>2 162</b>

<b>Not 10: Finansiella kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--------------------------------------	-------------	-------------

Finansiella kostnader p-skuld	-192	-27
Kostnadsräntor	-165	-244
KLP	-565	-3 236
<b>Summa</b>	<b>-922</b>	<b>-3 507</b>

<b>Not 11: Anläggningstillgångar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--------------------------------------	-------------	-------------

Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	234 505	225 220
Inköp	8 210	9 286
Utgående anskaffningsvärde	242 715	234 505
Ingående avskrivningar	-200 183	-192 299
Årets nedskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-8 496	-7 884
Utgående ack. avskrivningar	-208 679	-200 183
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>34 036</b>	<b>34 323</b>

<b>Not 12: Kortfristiga placering</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------------------------	-------------	-------------

Anskaffningsvärde aktier och andelar	17 425	16 530
Värdereglering aktier och andelar	2 053	535
Anskaffningsvärde obligationer	13 439	12 668
Värdereglering obligationer	-184	-475
<b>Summa</b>	<b>32 734</b>	<b>29 257</b>

<b>Not 13: Kortfristiga fordringar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--	-------------	-------------

Kundfordringar	6 414	7 384
Förutbetalda kostnader	20 593	18 343
Upplupna intäkter	1 466	415
Övriga fordringar	4	15
Schablonmoms	1 628	1 801
Fodran moms	2 165	3 854
Skattekonto	22 849	19 507
Portfölj KLP (se not 12)	0	0
Interimsfordringar löner	14	7
<b>Summa</b>	<b>55 133</b>	<b>51 325</b>

<b>Not 14: Kassa och bank</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
-------------------------------	-------------	-------------

Bankkonto	59 351	79 262
-----------	--------	--------

Konto KLP	420	690
Handkassor	6	10
<b>Summa</b>	<b>59 777</b>	<b>79 962</b>
<b>Not 15: Eget kapital</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående	64 326	73 741
Utdelning av eget kapital		
Borgholm	0	-1 000
Torsås	-511	-700
Kalmar	-4 840	-6 900
Mörbylånga	-949	-1 400
<b>Summa utdelning</b>	<b>-6300</b>	<b>-10000</b>
Årets resultat	-21 155	586
<b>Summa eget kapital</b>	<b>36 871</b>	<b>64 326</b>
Varav resultatutjämningsreserv		
Ingående resultatutjämningsreserv	19 991	19 991
Årets avsättning/nyttjande		
<b>Summa resultatutjämningsreserv</b>	<b>19 991</b>	<b>19 991</b>
<b>Not 16: Avsättning pensioner med mera</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående avsättning Rek 17.2	2 632	2 145
Nyintjänad pension varav	0	46
förmånsbestämd ålderspension	0	0
särkild avtalspension	0	46
efterlevandepension	0	0
övrigt	0	0
Årets utbetalningar	-226	-210
Ränte- och basbeloppsuppräknig	203	39
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Övrigt	-29	517
Förändring löneskatt	-13	95
<b>Utgående avsättning</b>	<b>2 567</b>	<b>2 632</b>
varav löneskatt	501	514
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	0	0
Tjänstemän	0	0

<b>Rek 15 Total pensionskuld</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pensionsförpliktelser		
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	32 485	32 794
a.) Avsättning inkl särskild löneskatt	2 567	2 632
b.) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	29 918	30 162
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	98 502	79 375
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring)</b>	<b>130 987</b>	<b>112 169</b>
Utredningsgrad	98 %	98 %
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	126 926	104 638
varav överskottsmedel	10 382	14 206
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	33 273	30 012
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>160 199</b>	<b>134 650</b>
Finansiering		
Återlånade medel	-29 212	-22 481
Konsolideringsgrad	1,2	1,2
<b>Not 17: Övriga avsättningar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående avsättning	2 314	0
Skolverket lärling återföring efter utredning	-1 221	
Tillkommande		
Skolverket lärling återbetalning	0	1 221
Återbetalning friskolor 2022	0	1 094
Återbetalning friskolor 2023	902	0
Ärende förv.rätt friskolebidrag	1 956	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3 951</b>	<b>2 314</b>
<b>Not 18: Kortfristiga skulder</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Semesterlöneskuld	27 819	24 832
Leverantörsskulder	18 745	15 997
Upplupna kostnader	5 551	8 657
Övriga kortfristiga skulder	851	1 698
Intäktsförskott	53 801	47 237
Upplupna pensionskostnader	10 293	12 892
Upplupen arbetsgivaravgift	6 857	6 584
Skuld utställda optioner	15	37

Upplupen löneskatt	7 778	1 370
Upplupna skatter	6 580	6 291
<b>Totala kortfristiga skulder</b>	<b>138 290</b>	<b>125 594</b>

<b>Not 19: Ansvarsförbindelser med mera</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---	-------------	-------------

Lokalhyror		
Lokalhyra inom ägarkretsen	114 482	71 060
Lokalhyra utom ägarkretsen	96 044	77 137
<b>Summa</b>	<b>210 527</b>	<b>148 198</b>

Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Ingående förbindelse (Rek 10)	30 161	32 211
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 118	685
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Nyintjänad pension	7	0
Årets utbetalningar	-2 012	-1 879
Övrigt	-309	-456
Förändring löneskatt	-48	-400
<b>Utgående avsättning</b>	<b>29 918</b>	<b>30 161</b>
varav löneskatt	5 841	5 889

<b>Not 20: Leasing (operationell)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------------------------	-------------	-------------

Leasingavtal över 3 år		
Totala minimileaseavgifter	2 356	1 534
Därav förfall inom 1 år	165	132
Därav förfall inom 1-5 år	830	952
Därav förfall senare än 5 år	1 361	429

<b>Not 21: Ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--	-------------	-------------

Av- och nedskrivningar	8 496	7 884
Avsatt till pensioner	-65	487
Övriga avsättningar	1 637	1 281
Övriga poster (utbetalning av eget kapital)	-6 300	-10 000
<b>Summa</b>	<b>3 768</b>	<b>-347</b>

<b>Not 22: Räkenskapsrevision</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
-----------------------------------	-------------	-------------

Sammanlagd kostnad för kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.	340,4	67,0
varav förtroendevalda	208,6	7,9
varav sakkunniga	131,8	59,1

# Begreppsförklaringar

**Anläggningstillgångar** är tillgångar som ska användas en längre tidsperiod, till exempel byggnader, fordon, maskiner, värdepapper etc.

**Ansvarsförbindelse** är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

**Avskrivningar** är planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

**Avsättning** utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens och där det finns säkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkten för betalning, till exempel avsättning för pensioner.

**Balansräkning** visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelat på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

**Bokfört värde** är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

**Eget kapital** är totala tillgångar minus avsättningar och skulder (nettoförmögenhet). Det egna kapitalet har två beståndsdelar; anläggningsskapital och rörelsekapital.

**Extraordinära intäkter/kostnader** saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentligt belopp.

**Finansiella intäkter/kostnader** redovisas under särskild rubrik i resultaträkningen, exempelvis ränteintäkter, utdelning, räntekostnader med mera.

**Finansnetto** är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

**Frånvarotid** Frånvaro från ordinarie arbetstid. Med ordinarie arbetstid avses all tid som ska utföras enligt respektive anställds anställningsavtal, alltså inte faktisk

arbetad tid. Avser månadsavlönade.

**Intern ränta** är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital som nyttjas av nämnden.

**Investeringsredovisning** redovisar in- och utbetalningar för årets nettoinvesteringar i till exempel fastigheter, anläggningar, maskiner och inventarier. Dessa tillgångar är avsedda att användas under en längre tidsperiod.

**Finansieringsanalysen** beskriver betalningsflödet uppdelat på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering och mynnar ut i förändring av likvida medel.

**Frisktal** Personer som inte har haft någon registrerad sjukdag under året.

**KAA** Kommunala aktivitetsansvaret.

**Kortfristiga fordringar och skulder** har en förfallotid på mindre än ett år från balansdagen.

**Likvida medel** består av kontanter, banktillgodohavande, statsskuldväxlar, bankcertifikat med mera.

**Långfristiga fordringar och skulder** har en förfallotid på mer än ett år efter balansdagen.

**Långtidssjukfrånvaro** All sjukfrånvaro som är över dag 60 i sjukperioden.

**Löneskatt** är skatt på pensionsförmåner till anställda.

**Månadsavlönade** Tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön (till exempel vikarier och allmän visstidsanställning).

**Ohälsotal** Ohälsotalet är ett mått på utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, sjuk eller aktivitetsersättning (f.d. förtidspension och sjukbidrag) från socialförsäkringen (innehåller således inte dagar med sjuklön från arbetsgivare).

**Omsättningstillgångar** är tillgångar som förväntas innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

**Periodisering** innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

**Personalomsättning** Antalet tillsvidareanställda som har slutat i förbundet under året, dividerat med det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda. Observera att det gäller samtliga anställda, även dem som har slutat helt i förbundet.

**Resultaträkning** sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed hur förändringen av förbundets eget kapital framkommit. Denna förändring kan också beräknas genom att jämföra eget kapital i de senaste två årens balansräkningar.

**Rörelsekapital** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet.

**Sjukfrånvaro** Den totala sjukfrånvaron i timmar omräknat till procent. Avser samtliga anställda det vill säga såväl månads- som timavlönade.

**Soliditet** är eget kapital satt i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel.

**Tillsvidareanställd** En medarbetare med fast anställning. En anställning som enligt avtal pågår tills uppsägning sker från någon part. En tillsvidareanställning kan vara på hel- eller deltid.

**Timavlönad** Avser tidsbegränsade anställningar och medarbetare som får betalt per timme.

**Visionen** anger ett framtida, ej tidsbestämt, önskvärt tillstånd och talar om vart Kalmarsunds Gymnasieförbund är på väg.

**Visstidsanställd** Anställd som från början har ett fastställt slutdatum. Det kan vara ett vikariat eller en allmän visstidsanställning så kallad AVA, på hel- eller deltid.

**Årsarbetare** Samtliga anställda (hel- och deltider) i en given grupp eller kategori, omräknat till heltidstjänster. Detta är vanligtvis det begrepp som används i jämförande syfte för att beskriva volymen anställda.

#### **Skolförkortningar:**

**AG** - Anpassad gymnasieskola

**AW** - Axel Weüdelsskolan

**JN** - Jenny Nyströmskolan

**ST** - Stagneliuskolan

**LK** - Lars Kaggskolan

**ÖUC** - Ölands utbildningscenter

**AST** står för Autismspektrum tillstånd och är ett samlingsnamn för flera olika diagnoser. Det kan till exempel vara autism, autismliknande tillstånd eller aspergers syndrom.

#### **Programförkortningar:**

**BA** - Bygg- och anläggningsprogrammet

**BF** - Barn- och fritidsprogrammet

**EK** - Ekonomiprogrammet

**EE** - El- och energiprogrammet

**ES** - Estetiska programmet

**FS** - Försäljning- och serviceprogrammet

**FT** - Fordons- och transportprogrammet

**HT** - Hotell- och turismprogrammet

**NA** - Naturvetenskapsprogrammet

**RL** - Restaurang- och livsmedelsprogrammet

**SA** - Samhällsvetenskapsprogrammet

**TE** - Teknikprogrammet

**VF** - VVS- och fastighetsprogrammet

**VO** - Vård- och omsorgsprogrammet

