

# **VERKSAMHETSPLAN MED BUDGET 2023-2025**



Hälsinglands  
Utbildningsförbund

## Innehåll

<b>Verksamhetsplan 2023-2025</b> .....	3
<b>Inledning</b> .....	3
<b>Omvärld och förutsättningar</b> .....	3
<b>Lokaler</b> .....	4
<b>Prioriterade insatser</b> .....	5
<b>Demografi</b> .....	5
<b>Gymnasieverksamheten</b> .....	6
<b>Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten</b> .....	6
<b>Elevutveckling gymnasieutbildning</b> .....	6
<b>Programutbud</b> .....	7
<b>Vuxenutbildningsverksamheten</b> .....	8
<b>Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten</b> .....	8
<b>Elevutveckling vuxenutbildningen</b> .....	9
<b>Mål</b> .....	10
<b>Personal</b> .....	14
<b>Pensionsåtaganden</b> .....	14
<b>Investeringar</b> .....	15
<b>Budgetförutsättningar</b> .....	16
<b>Medlemsbidrag 2023-2025</b> .....	18
<b>Sifferbudget 2023-2025</b> .....	19

# Verksamhetsplan 2023-2025

## Inledning

Hälsinglands Utbildningsförbund är sedan 2015 ett kommunalförbund bildat av Bollnäs, Söderhamns och Nordanstigs kommuner. Förbundet har idag drygt 400 anställda och har verksamhet i alla medlemskommunerna.

Det övergripande syftet med samverkan är att skapa en gemensamt organiserad och fritt sökbar gymnasie- och vuxenutbildning i Hälsingland, med goda möjligheter till distansstudier oberoende av tid och rum. Utbildningen ska hålla en hög kvalitet ur såväl ett elev-/studerandeperspektiv som ett samhällsutvecklingsperspektiv samt ha hög kostnadseffektivitet. Syftet är också att möta den demografiska utvecklingen och kunna erbjuda elever och studerande i de frivilliga skolformerna bästa möjliga utbildning och aktivt verka för en hög utbildningsnivå i medlemskommunerna.

Medlemskommunerna är överens om att en samordning är nödvändig för att kunna erbjuda en modern gymnasieskola och vuxenutbildning av hög kvalitet. (ur Konsortialavtal § 2)

Vi ser att våra kostnader på dyra program fortsätter nedåt, och vi räknar med att nettokostnadsavvikelsen fortsatt kommer att vara lägre än den förväntade. Vår ambition är att våra stordriftsfördelar ska kunna fortsätta.

Vi gör en satsning på två nya gymnasieprogram i Nordanstig hösten 2023 samtidigt som vi startar inriktningen anläggningsfordon på byggprogrammet i Söderhamn.

Ett ökat samarbete mellan våra olika enheter inom förbundet för att nyttja alla våra resurser på bästa sätt fortsätter, men vi söker även samarbeten där vi inte kan täcka eventuella behov av utbildning.

Vi ingår i ett samverkansprojekt med Arbetsförmedlingen och respektive medlemskommun som syftar till att påskynda individens etablering i arbetslivet och förbättra kompetensförsörjningen.

## Omvärld och förutsättningar

Vi fortsätter våra kontakter med de Hälsingekommuner som ännu inte är med i förbundet. Allt fler utbildningar förutsätter samarbeten, inte minst för att få tillgång till de statliga bidrag som finns att söka. Ny lagstiftning träder i kraft 2023 som innebär en mer samlad planering och dimensionering av gymnasieskolan och vuxenutbildningen vilket kan innebära nya samarbeten och samverkansformer. För vårt förbund är redan de samarbetena etablerade. Under 2022 skedde en förstudie om ett eventuellt medlemskap i förbundet för Ljusdals kommun. Vi avvaktar nu återkoppling på vår förstudie från Ljusdals kommun.

Satsningar på kompetensutbildning av förbundets egen personal blir allt viktigare, dels för att kunna hålla en hög klass på verksamheten, men inte minst för att kunna behålla och rekrytera ny personal. Här söker även förbundet samarbete med andra kommuner i området, för gemensamma insatser. På sikt kommer behovet av att rekrytera nya medarbetare vara stort, även här kommer vi samarbeta med andra kommuner.

Nya krav har ställts på utbildningsplikten inom vuxenutbildningen vilket innebär bland annat individuell kartläggning och rätt till fler timmar på SFI. Detta kan troligtvis leda till ökade kostnader för förbundet.

Utbildningsförbundet bidrar med utbildningsinsatser i ett samarbete med medlemskommunerna och Arbetsförmedlingen som ska få långtidsarbetslösa till anställning.

En ny utmaning är att möta den oro som pågår i omvärlden med ett pågående krig i Europa. I dagsläget ser vi inte någon flyktingvåg till vårt landskap. Men detta kan komma att ändras beroende på krigets utveckling. Flyktingar från Ukraina har i dagsläget inte rätt till SFI. I spåret av kriget har vi dessutom en hög inflation den närmaste tiden. Vi ser en ökad kostnadsutveckling, framför allt på våra yrkesprogram. Exempelvis ökade kostnader för drivmedel på vårt fordonsprogram men även ökade kostnader för material på bygg- och industriprogrammet. Inflationen driver även upp våra pensionskostnader kommande år där vi även har ett nytt pensionsavtal som ger våra anställda en större avsättning till tjänstepension. Enligt KPA:s prognos väntas stora kostnadsökningar för pensioner 2023-2024, till 2025 väntas inflationen minska och därmed även pensionskostnaderna. Förbundet budgeterar med ökade kostnader för pensioner på grund av det nya pensionsavtalet men har inte lagt ut någon budget för inflationen. Det finns även en stor osäkerhet kring vart inflationen kommer hamna nästkommande år.

En annan utmaning är att möta de 10 000 nya jobb som ska skapas i norra Sverige framöver inom batteri-, stål- och energibranschen. Här kan vi bidra med att kompetensutveckla arbetskraften. Även för utbildningar inom yrken som kräver högskoleutbildning har vi möjlighet att kraftsamla både med hjälp av övriga Norrlandskommuner och på egen hand. Att få hit högskolekurser på våra lärcentra och komplettera dem med alltmer handledning är ett sätt att få fler att börja studera men även att fullfölja sina utbildningar. Om Bollnäs får statliga jobb, som man uppväntat regeringen om, behöver vi kompletteringsutbilda personer för de tjänsterna även om en del inflyttning till landskapet kan vara aktuell.

Vi arbetar vidare med en tydligare riktning och samlat grepp kring projektverksamheten där förbundets mål mot framtida kompetenser genomsyrar våra projekt och projektmedverkan.

## Lokaler

Förbundet har genom åren minskat sitt lokalbestånd, nu senast i Söderhamn lämnades ett av husen vid Staffangymnasiet. Ytterligare översyn med en tydlig riktning att få ihop ändamålsenliga lokaler på bra avstånd för att nå nya effektiviseringar och göra utbildningarna ännu mer attraktiva i Söderhamn är högt prioriterat.

En lokalöversyn behöver genomföras i Nordanstig för de nya gymnasieprogram som planerats att startas där under hösten 2023.

I Bollnäs är det framför allt hyran för Höghammarhallen som är prioriterad samt de nybyggnationer som är på gång vid Höghammar på Ren-området.

## Prioriterade insatser

Bättre utbud som matchar elevernas efterfrågan.

Fortsatt arbete med att få organisationen kostnadseffektiv.

Fortsatt arbete för att hitta fler samordningsvinster mellan gymnasieprogram, mellan våra studieorter och mellan gymnasiet och vuxenutbildningarna.

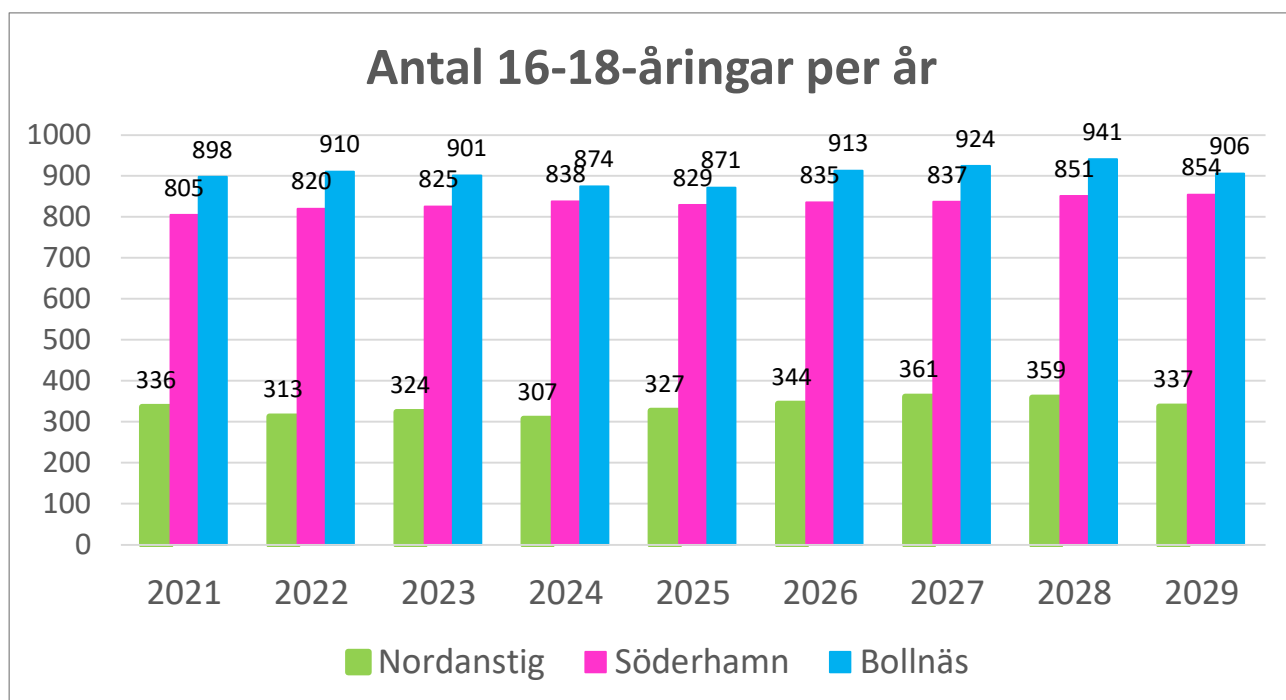
Lokalförsörjningsplan med förankring i medlemskommunerna.

Fortsatt implementering av förbundets utvecklings- och kvalitetsarbete i alla verksamheter.

Hitta samordningsvinster mellan elevboendet och anpassad gymnasieskola för bättre kostnadseffektivitet och för att uppnå högre kvalitet för eleverna.

## Demografi

Antalet invånare i åldern 16-18 år utgör underlaget för de som går i gymnasieskola i förbundet eller hos annan skolhuvudman. Invånarantalet nedan består av redan födda och folkbokförda invånare i kommunerna. Vi ser en liten minskning i elevunderlaget åren 2024-2025 därefter ökar elevunderlaget fram till 2028. Antalet asylsökande tillkommer men beräknas bli få i närtid men läget i världen kan snabbt ändra förutsättningarna.



Vuxenutbildningen riktar sig främst mot 20-64-åringar, det är även i den ålderskategorin förbundet erhåller medlemsbidrag för vuxenutbildningen. Vi ser en liten nedåtgående trend gällande invånarantalet i denna kategori. Invånarantalet minskar med 3,1% till 2029 jämfört med 2022. Minskningen beräknas procentuellt sett vara större i Söderhamn (-3,9%) och Nordanstig (-3,4%) men minskar även i Bollnäs (-2,1%).

# Gymnasieverksamheten

## Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten

Andelen elever som nådde examen 2022 var lägre än tidigare. Årskullen har haft en hel del fjärrundervisning under sin utbildning. Rektorerna bedömer att kanske hälften av dem kunnat klara examen om undervisningen varit platsförlagd under hela deras gymnasietid så att man kunnat hålla i dem på ett bättre sätt. Grundorsakerna står dock att finna i faktorer utanför skolan som sjukdom och psykisk ohälsa samt bristande trygghet i familjen. Vi kan konstatera att det finns ett behov av stöd även utanför skolan från bland annat barn- och ungdomspsykiatrien bland fler ungdomar än som får tillgång till det idag.

En pandemieffekt är att fler elever än vanligt kommer att gå helt eller delvis ett fjärde år vilket kräver resurser på skolorna. Resultaten de närmaste två åren kan fortsatt komma påverkas av effekterna av pandemin då eleverna i nuvarande åk två och tre har haft en hel del fjärrundervisning. Skolorna kommer dock att ha bättre möjligheter att kompensera, förutsatt att det inte blir någon ytterligare fjärrundervisning. Ett eventuellt sämre resultat borde avspeglade sig i lägre meritvärden snarare än färre som klarar examen.

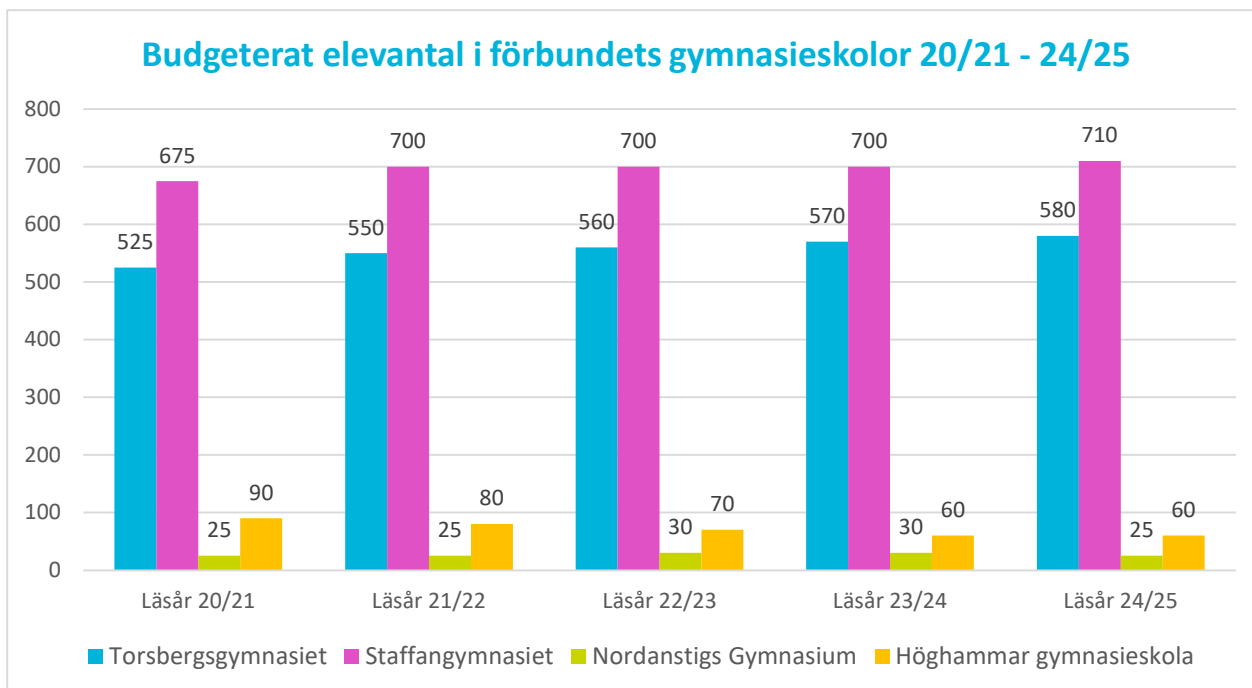
Gymnasieskolorna ansvarar för det praktiska genomförandet av vuxenutbildning i anslutning till de flesta yrkesprogrammen. Det är en verksamhet som har ökat kraftigt de senaste åren och arbetet fortgår för att knyta gymnasiet och vuxenutbildningen ännu närmare varandra. Det handlar om att tillvarata ytterligare fördelar av vår gemensamma organisation för ett breddat utbud och ekonomisk effektivitet.

## Elevutveckling gymnasieutbildning

Inför höstterminen 2022 hade vi fler sökande till båda gymnasieskolorna än föregående år. Andelen elever från åk 9 i Bollnäs och Söderhamn som valt förbundets gymnasieskolor på respektive ort var på Staffangymnasiet 66% från Söderhamn och 5% av niorna i Bollnäs precis som året innan.

Torsbergsgymnasiet hade 55% från Bollnäs, en ökning från 44% år 2021, och 4% av Söderhamns nior. En möjlig delorsak till det ökade intresset är det utökade utbudet av utbildningar hösten 2022. Det totala elevantalet på skolorna ser ut att öka med några tiotal vilket tyder på att de nya programmen lockar elever som annars skulle ha gått på andra skolor. I Nordanstig går ca 30 elever på introduktionsprogrammet.

På Höghammargymnasiet har 18 elever antagits varav 11 på nationella program. Elevantalet har minskat totalt på Höghammargymnasiet från 83 till 70 elever. På boendet finns 25 elever vilket är en minskning med sju boende från föregående år.



## Programutbud

Programutbudet på våra gymnasieskolor är fortsatt brett för att möta elevernas önskemål. Den nya organisationen med lärlingsklasser har inneburit att vi har kunnat behålla flera program som har haft väldigt få elever. Det finns lärlingsklasser både på Torsbergsgymnasiet och Staffangymnasiet och huvuddelen av utbildningen är förlagd på hemorten men en del av karaktärsämnena ges på den ort som programmet funnits på sedan tidigare.

De flesta yrkesprogrammen är lärlingsbaserade och vi fortsätter att utveckla den delen tillsammans med företagen. Elever kan erbjudas gymnasial lärlingsanställning inom exempelvis industri och restaurang. Några större förändringar av programutbudet har förberetts och genomförts. Det handlar om hantverksprogrammet med inriktning frisör, barberare, hår- och makeupstylist som startat på Torsbergsgymnasiet och naturbruksprogrammet med inriktning djurvård som startat på Staffangymnasiet. På bygg- och anläggningsprogrammet startar måleri som en ny inriktning och man förbereder inriktningen anläggningsfordon som under våren upphandlats för både gymnasiet och vuxenutbildning, start höstterminen 2023. Vi fortsätter att använda resurserna på gymnasieskolans program även för vuxenutbildningen inom transport, industri, restaurang, el, barn- och fritid, bygg samt försäljning och service i ett fruktbart samarbete.

Inom idrottsområdet har man under våren ansökt om och blivit kvalificerad till riksidrottsgymnasium inom bordtennis från och med hösten 2023.

# Vuxenutbildningsverksamheten

## Lägesbedömningar på utbildningsverksamheten

Vuxenutbildningen har under senare år alltmer fått en vidgad roll för kompetensförsörjning, integration och arbetsmarknadspolitik. Arbetsmarknadens behov ska få större betydelse vid planering och dimensionering av kommunal vuxenutbildning (komvux). Omfattande satsningar görs bland annat med ökade platser på yrkesutbildningar. Kommunal vuxenutbildning förväntas vara en nyckel i satsningarna men får trots det svåra och kortsiktiga förutsättningar att lösa stora och långsiktiga problem. Oklarheter råder kring ansvarsfördelning mellan stat och kommun, hur samarbetet ska ske mellan Arbetsförmedlingen, kommunerna och fristående aktörer samt hur olika bidrag relaterar till varandra. Med tanke på den matchningsproblematik som idag finns är det motiverat att vuxenutbildningen inriktar sin verksamhet mot en bredare del av arbetsmarknaden. Det gäller både att anpassa utbildningar mot de efterfrågade kompetenserna som att dimensionera dem utifrån de arbetslösas förutsättningar.

Utbildningssamverkan mellan vuxenutbildningen och gymnasieskolans yrkesprogram har ökat för bättre samnyttjande av lokaler, utrustning och personal samt för att bättre kunna möta upp arbetslivets kompetensförsörjningsbehov. Samarbetet med arbetslivet har utvecklats via utökade kontakter (kompetensmäklare) och behovsanalyser för att säkerställa efterfrågestyrda utbildningar. För att möta framtidens utmaningar med höjd utbildningsnivå ska lokala förebilder lyftas fram som gjort resan från gymnasieskola-vuxenutbildning-högskola med slutmål arbete i vår region. Lärcentra blir en viktig marknadsförare för att visa på möjligheterna att bedriva högskolestudier på hemmaplan.

Vuxenutbildningsverksamheten bedöms öka i omfattning under perioden 2023 – 2025 utifrån de förändringar i skollagen som rör den kommunala vuxenutbildningen:

- Det övergripande målet för komvux har kompletterats med att utbildningen också ska vara en bas för den nationella och regionala kompetensförsörjningen till arbetslivet och ge en bra grund för elevernas fortsatta utbildning.
- Regeln för prioriteringar inom komvux på gymnasial nivå och komvux som särskild utbildning på gymnasial nivå har ändrats till att de personer som har störst behov av utbildning prioriteras. Det betyder att inte bara de som har minst utbildning ska prioriteras vid urval till utbildningen utan också till exempel arbetslösa och vuxna som behöver byta yrke.
- Särskild utbildning för vuxna med utvecklingsstörning eller förvärvad hjärnskada (särvox) ska inte längre vara en egen skolform utan ingår numer i skolformen komvux.
- Ett komvuxarbete ska ersätta gymnasiearbetet för att göra reglerna för gymnasieexamen i komvux mer flexibla.
- Från och med den 1 augusti 2022 är landets kommuner skyldiga att erbjuda en sammanhållen utbildning inom komvux för de deltagare i etableringsprogrammet som på grund av kort utbildning inte bedöms kunna matchas mot arbete under tiden i programmet. Den sammanhållna utbildningen ska
  1. innehålla kommunal vuxenutbildning i svenska för invandrare (SFI)
  2. innehålla orienteringskurser och kurser på grundläggande eller gymnasial nivå
  3. omfatta minst 23 timmars undervisning i veckan i genomsnitt



4. följa en så kallad utbildningsplan beslutad av hemkommunen med uppgifter om utbildningens syfte, organisation och huvudsakliga innehåll.

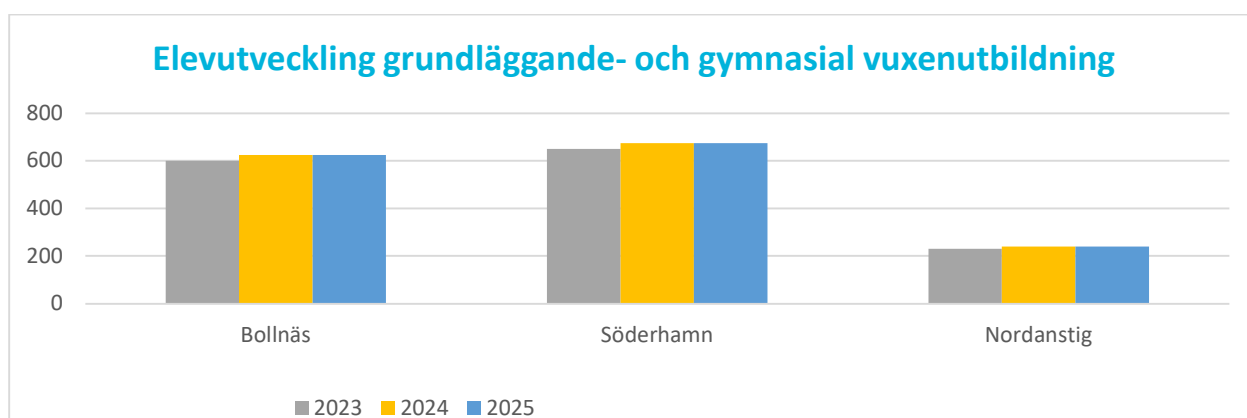
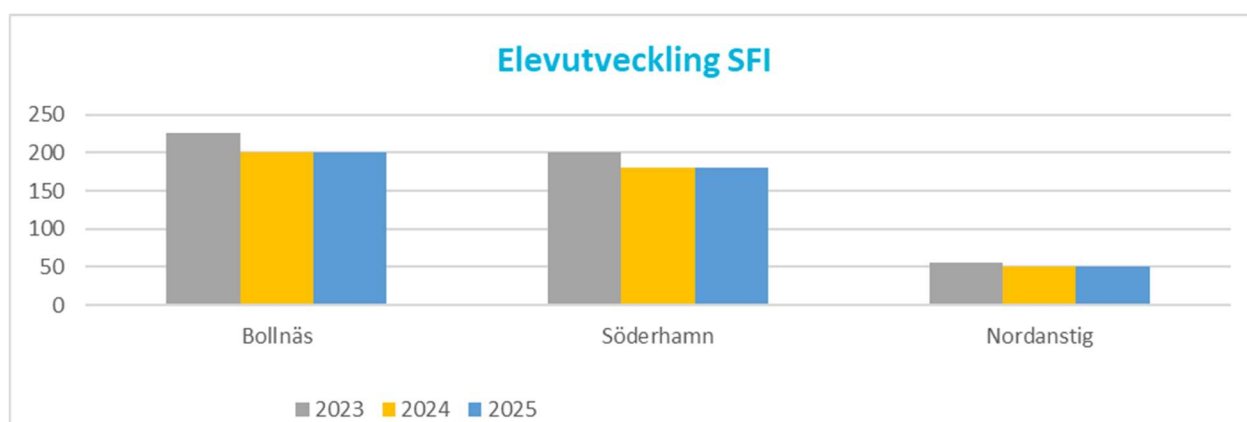
Den sammanhållna utbildningen kan även omfatta andra insatser som är gynnsamma för elevernas kunskapsutveckling.

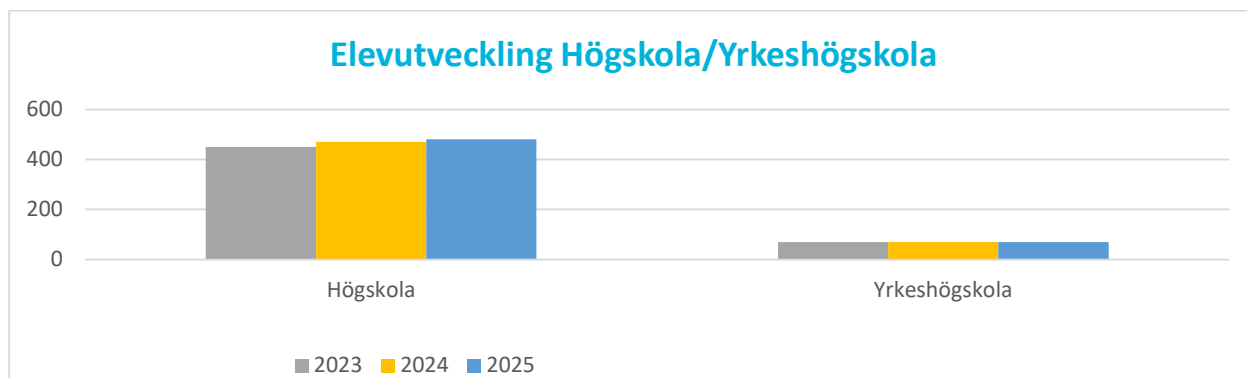
Större delen av elevantalet på SFI har låg utbildningsnivå från sitt hemland vilket gör att progressionen går långsamt vilket i sin tur kräver stort behov av resurser och stödinsatser. Köerna inom SFI är idag hanterbara och består till största del av återkommande elever. Staten ålägger kommunerna, i detta fall förbundet, att erbjuda studie- och yrkesvägledning samt att en individuell studieplan upprättas för varje elev inom vuxenutbildningen. Validering för elever inom vuxenutbildningen förväntas öka i och med att det blir lagstadgat från och med 1 januari 2023.

Projektverksamheten har ambition att bredda deltagandet till fler verksamheter inom förbundet och därmed få fler medarbetare och elever engagerade i det internationella nätverksbyggandet. Stödinsatser för elever med särskilda behov tenderar att öka både på grund av många utrikesfödda inom vuxenutbildningen och fler elever med olika former av funktionsvariationer.

### Elevutveckling vuxenutbildningen

Elevutvecklingen inom etableringen till SFI förväntas minska förutsatt att inget större inflöde sker utifrån oroligheter i världen. Däremot sker ökningarna gällande återinskrivningar till SFI. Detta beror på Arbetsförmedlingens förändrade roll med ökade anvisningar till reguljära studier samt aktuella förändringar för komvux. Elevantalet förväntas öka framför allt inom yrkesvux.





## Mål

Enligt kommunallagen ska kommuner, och därmed kommunalförbund, ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För att skapa förutsättningar för att få en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Förbundet har satt upp både verksamhetsmål och finansiella mål för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Medborgarna som är i målgruppen för gymnasie- och vuxenutbildning ska ges en god utbildning och förutsättningar för att komma ut på arbetsmarknaden eller för att gå vidare med högskole-/universitetsstudier och därmed höja utbildningsnivån i medlemskommunerna.

Elever som tar gymnasieexamen kan gå vidare till högre studier eller få bättre förutsättningar att komma ut på arbetsmarknaden. Elever som inte uppnår gymnasieexamen kan behöva extra studieår på gymnasiet alternativt att de kommer behöva läsa in behörigheter på vuxenutbildningen. Elever som uppnår examen visar på att vi använder resurserna på ett effektivt sätt och är ett tecken på god ekonomisk hushållning.

Betygspoäng vid gymnasiestudierna visar att vår undervisning håller hög klass och att eleverna tillgodogör sig undervisningen på ett bra sätt och kan gå vidare till högre studier. Detta minskar andelen elever som behöver komplettera och läsa upp betyg inom vuxenutbildningen.

Elevernas individuella studieplan kan se ut på många olika sätt. Att eleverna uppnår målen i planen gör att eleverna till exempel blir behörig till ett nationellt gymnasieprogram eller att de blir anställningsbara. Att eleverna kommer vidare från introduktionsprogrammet gör att vi kan hushålla med resurserna på ett effektivt sätt. Vi kan även spara på framtida vuxenutbildningsinsatser.

Ju fler elever som kommer till förbundets skolor på gymnasiet desto större möjligheter ger det oss att bli mer effektiv med våra resurser. Marginalkostnaden för att ta in en till elev extra på ett gymnasieprogram är betydligt lägre än vad priset blir att betala denna kostnad till en extern utbildningsanordnare. Fler elever som söker sig till våra skolor gör därmed att vi kan bli mer kostnadseffektiva.

För anpassad gymnasieskola där betygssättningen skiljer sig från gymnasieskolan får vi en uppfattning hur våra resurser används för att de ska nå sin fulla potential.

Andel elever som klarar sina vuxenutbildningsstudier visar att vi använder resurserna på ett effektivt sätt och att de är redo att börja i arbetslivet eller högre studier.

Det övergripande målet för förbundet är att uppnå både verksamhetsmål och finansiella mål, därigenom uppnås en god ekonomisk hushållning.

### Verksamhetsmål Gymnasieutbildningen

- **Andelen elever med gymnasieexamen inom fyra år ligger över genomsnittet för a) Gävleborgs län b) landet i sin helhet.**

Kommentar: Målet mäts under hösten till årsredovisningen.

Grad av måluppfyllelse:

Målet a respektive b uppnås inte på något program = målet ej uppnått

Målet a respektive b uppnås på något/några program = målet delvis uppnått

Målet a respektive b uppnås på alla program = målet uppnått

#### Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik för Utbildningsförbundets antal elever med gymnasieexamen som en indikator på måluppfyllelsen.

- **Elevernas genomsnittliga betygspoäng inom varje nationellt program ligger över genomsnittet för a) Gävleborgs län b) landet i sin helhet.**

Kommentar: Målet mäts under hösten till årsredovisningen.

Grad av måluppfyllelse:

Målet a respektive b uppnås inte på något program = målet ej uppnått

Målet a respektive b uppnås på något/några program = målet delvis uppnått

Målet a respektive b uppnås på alla program = målet uppnått

#### Indikator:

Till delåret redovisas internt framtagen statistik för Utbildningsförbundets elevers genomsnittliga betygspoäng som en indikator på måluppfyllelsen.

- **Varje elev på IM uppnår målen i sin långsiktiga individuella studieplan.**

Grad av måluppfyllelse:

Målet uppnås för färre än 95%

Målet uppnås till 95%

Målet uppnås till 100%

- **Alla elever på anpassad gymnasieskola har tillgängliga lärmiljöer där varje elev ges goda förutsättningar att växa och att nå kunskapsmålen.**

Kommentar: Mäts genom enkät som utgår från tillgänglighetsmodellen, d v s den fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljön.

Grad av måluppfyllelse:

Målet uppnås för färre än 75%

Målet uppnås för 75-99%

Målet uppnås till 100%

- **Höghammargymnasiets elevboende drivs i tätt samarbete med Höghammargymnasiet och är en trygg miljö där elevernas tilltro till den egna förmågan får hjälp att växa.**

Kommentar: Målet är kvalitativt och mäts genom en årlig enkät med frågor om trygghet, nöjdhet, delaktighet och självbild. Målet bryts ned i mer kvantitativt mätbara mål på verksamhetsnivå som kan redovisas i kvartalsredovisningarna. Delen om samarbete med skolan är viktig då elevboendet nyligen gått över i förbundets regi och implementeringen i samarbete med skolan är en långsiktig process som bör följas upp.

Grad av måluppfyllelse:

Målet uppnås för färre än 90%

Målet uppnås till 90%

Målet uppnås till 100%

- **Andelen elever från medlemskommunerna som söker förbundets skolor ökar.**

Kommentar: Mäts efter slutantagningen i juli.

Grad av måluppfyllelse:

Målet uppnås inte på någon av gymnasieskolorna

Målet uppnås på en av gymnasieskolorna

Målet uppnås på båda gymnasieskolorna

### Verksamhetsmål vuxenutbildningen

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs i grundläggande vuxenutbildning ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Grad av måluppfyllelse:

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått.

Över genomsnittet både för landet = målet uppnått

**Indikator:**

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs i gymnasial vuxenutbildning ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Grad av måluppfyllelse:

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått.

Över genomsnittet både för landet = målet uppnått

**Indikator:**

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

- **Andelen elever med fullföljd utbildning/avslutad kurs för alla SFI studievägar 1,2 och 3 ska ligga över genomsnittet för landet i sin helhet**

Kommentar: Målet mäts i september varje år.

Grad av måluppfyllelse:

Under genomsnittet för landet = målet ej uppnått.

Över genomsnittet både för landet = målet uppnått

**Indikator:**

Till delåret redovisas internt framtagen statistik som en indikator på måluppfyllelsen.

- **Höja den eftergymnasiala utbildningsnivån i våra medlemskommuner**

Kommentar: Andelen personer från våra medlemskommuner som deltar i högskoleverksamheten och YH i vår regi per termin resp helår jämförs med föregående år.

Grad av måluppfyllelse:

0-89% = målet ej uppnått

90-100% = målet delvis uppnått.

>100% = målet uppnått

## Finansiella mål

- **Ekonomi ska vara i balans mot budget**

Kommentar: Förbundet gör prognos på resultatet varje månad.

Grad av måluppfyllelse:

Utfall <0 kr = målet ej uppnått

Utfall >0 kr = målet uppnått.

**Indikator:**

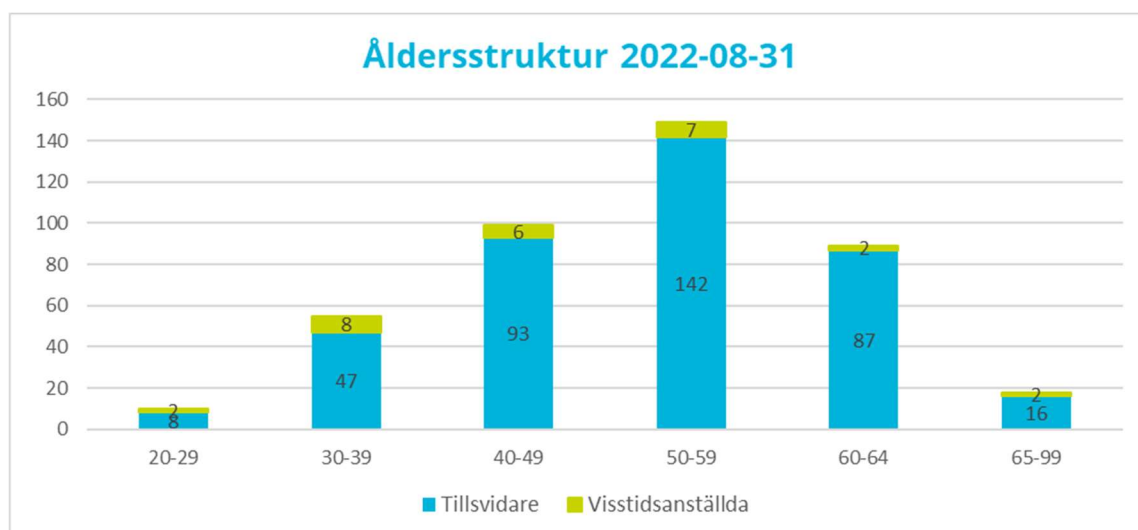
Nettokostnadsavvikelsen för hemkommunskostnaden för gymnasieskola ska vara 0% eller lägre  
Kommentar: Referenskostnaden för förbundet utifrån förutsättningarna i kommunen redovisas ca v 36 för föregående år och nettokostnadsavvikelsen är en jämförelse mot den faktiska kostnaden.

## Personal

Andelen behöriga lärare i förbundet ligger på 91 %. Behöriga lärare avser lärare med lärarlegitimation (75%) samt yrkeslärare där krav på lärarlegitimation inte finns. Vi ser en hårdnande konkurrens om behöriga lärare och kan på vissa håll se att det är svårare att rekrytera. Trots detta har andelen lärare med lärarlegitimation ökat i verksamheten. Fortsatt behöver vi föra en diskussion med medlemskommunerna kring löneökningstrymmet för att kunna vara konkurrenskraftiga och bibehålla vår attraktivitet som arbetsgivare. Medelåldern har ökat något i förbundet och redovisas till 52,3 år i delårsrapporten. De flesta av våra anställda återfinns i ålderskategorin 50-59 år och följs därefter av anställda över 60 år. Stora pensionsavgångar väntas därmed att komma och kommande rekryteringar bör därför fokusera på att intressera ålderskategorier som sänker medelåldern.

Vi börjar också se en större utmaning i att kunna rekrytera andra kompetenser, bland annat skolledare och personal inom elevhälsa.

Vi ser en förändring kring när medarbetare väljer att gå i pension. De som fyllt 65 väljer i högre grad än tidigare att stanna kvar ytterligare en tid inom förbundet. Detta ger en möjlighet att nyttja erfarna medarbetares kompetens lite längre och ger en tids ytterligare respit för rekrytering av nya medarbetare.



Vanligaste pensionsåldern är fortfarande 65 år men då flexibiliteten i val av ålder för pensionsavgång ökat blir exakta antalet avgångar årligen svårprognosticerade. Fram till och med år 2025 kommer 44 av våra tillsvidareanställda vara över 65 år. Vilket innebär att 12 % av all tillsvidareanställda personal kommer att behöva ersättas inom tidsintervallet.

## Pensionsåtaganden

2023 träder ett nytt pensionsavtal i kraft. Det nya pensionsavtalet kommer att gälla i princip för alla anställda och kommer innebära högre pensionsavgifter för förbundet. Pensionsavgiften kommer att höjas från 4,5% till 6,0% på den pensionsgrundande lönen upp till 7,5 inkomstbasbelopp. Anställda med lön över 7,5 inkomstbasbelopp kommer att få avsättning med 31,5% på den överskjutande delen. Anställda som idag har ett intjänande av förmånsbestämd ålderspension kommer att få ett val att gå över till det nya avtalet eller ligga kvar i det gamla.

På grund av det nya pensionsavtalet tillsammans med hög inflation kommer förbundets pensionskostnader att öka markant 2023-2024. KPA:s pensionsberäkning per aug 2022 visade på en ökning av pensionskostnaden för förbundet till 13 mkr, vilket är 10,6 mkr mer än föregående beräkning per december 2021. Till detta tillkommer avsättning för förmånadsbestämd ålderspension på 10,8 mkr, en ökning på 7 mkr jämfört med föregående beräkning från december 2021. Förbundet planerar att öka PO-pålägget till 42% för 2023 för att finansiera det nya avtalet exklusive inflation. Prognosticerat kommer inflationen och därmed pensionskostnaderna sjunka något till 2025.

## Investeringar

Bedömningen av vad som anses vara en investering görs utifrån livslängd och beloppsgräns. Om livslängden bedöms vara lägre än tre år eller investeringen är av mindre värde kan direktavskrivning göras (normerade rekommendation från RKR). Bedömningen av vad som är mindre värde är ett halvt prisbasbelopp (icke normerade rekommendation från RKR). Förbundet har satt en beloppsgräns på minst 100 tkr för att inköpet ska bedömas vara en investering.

En plan har utarbetats på de större investeringar som förbundet behöver göra regelbundet.

### PLAN FÖR INVESTERINGAR (tkr)

Enhet - Vara - Program	Kommentar	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kansliet - Leasingbil -	Leasing	300			300		
Kansliet - Leasingbil - TC	Leasing			300			300
NO - Leasingbil -	Leasing		300			300	
SG - Buss - BA	Leasing (utköp efter tre å	670					
SG - Övningskörningsbilar - FT	Köp (utköp av två år 2021)		200		200		200
SG - Lastbilar - FT	Köp, 3 st, ny vart 5:e år		1 500				
SG - Hjullastare - FT	Köp, 1 st, ny vart 15:e år				1 000		
SG - 3D-skrivare	Köp, 1 st, ny vart 5:e år						250
SG - Truck -	Köp, 1 st, ny vart 15:e år			400			
TG - Truck - (begagnad 2022)	Köp, 1 st, ny vart 15:e år					400	
TG - Buss - BA	Köp, 1 st, ny vart 6:e år				300		
TG - CNC-svarv - IN	Köp, 1 st vart 5:e år	900					900
HH - Bussar - Vaktm/SMD/IG	Leasing/köp		350			350	
HH - Lastmaskin - SMD	Köp, 1 st vart 10:e år						
HH - SSV fyrhjuling - SMD	Köp, 1 st vart 10:e år	250					
Diverse - fördelas av förbundschef		500	500	500	500	500	500
<b>SUMMA</b>		<b>2 620</b>	<b>2 850</b>	<b>1 200</b>	<b>2 300</b>	<b>1 550</b>	<b>2 150</b>

Inräknat i planen ingår även de leasingbilar som det är förmånligare ur mervärdesskattens synpunkt att leasa jämfört med att köpa. Bokföringstekniskt ökar balansräkningens tillgångssida med värdet på leasade bilar även om de inte köps. Leasingen innebär också ett betalningsåtagande och detta åtagande återfinns på balansräkningens skuldsida.

## Budgetförutsättningar

En ny ersättningsmodell trädde ikraft 2020 där bidragsbeloppen baseras på antal invånare i åldern 16-19 år för gymnasieverksamheten och 20-64 år för vuxenutbildningen. Till 2023 tas de tilläggsbelopp förbundet erhållit 2022 på 16,9 mkr bort och istället höjs grundbeloppet per invånare med 4 400 kr i ålderskategorin 16-19 år samt med 160 kr i ålderskategorin 20-64 år. Uppräkning för 2023 har beslutats av medlemskommunerna till 3,5%.

Till bidraget per invånare och de kommunspecifika tilläggen läggs förbundets andel av schablonersättningen för invånare i etableringen som används för att täcka kostnader för SFI och IM-språk i gymnasiet.

Nästkommende år väntas en hög inflation med ökade kostnader. Förbundet räknar med att lägga ut 2,2% i löneökning inkl särskilda satsningar. På grund av nytt pensionsavtal kommer förbundet höja PO-pålägget till 42%. Höjningen avser att täcka de ökade kostnaderna för nytt pensionsavtal exklusive hänsyn till inflation.

Övriga större kostnader som lokalhyror, städ, IT-support och skolmåltid är uppräknade med 2% eller beräknad kostnad. Förbundet har nu fasat ut alla leasingdatorer och istället köps datorer i driften då den genomsnittliga livslängden beräknas vara lägre än tre år. Torsbergsgymnasiet och Staffangymnasiet fick en höjning av läromedelsbudget 2022 på 10% för att både täcka elevökningar på programmen samt prisökningar på yrkesprogrammen. Läromedelsbudgeten ligger kvar på samma nivå 2023 bortsatt från där vi startat nya program eller inriktningar. Även fordonsprogrammet har fått en ökning i läromedelbudget på grund av ökat elevantal. Höghammargymnasiet, Nordanstigs gymnasium och vuxenutbildningarna höjs inte detta år på grund av minskat elevantal respektive likvärdigt elevantal samt hög grad av intäktsfinansiering.

Hela bidraget för asylelever ska tillfalla förbundet fr.o.m. 2020 även om Migrationsverket inte godkänner ansökningar om bidrag från kommunalförbund längre. Antalet asylelever har minskat kraftigt sedan våren 2018 och förbundet budgeterar inte längre med några intäkter från Migrationsverket. Förbundet får en andel av schablonersättningen för nyanlända i etablering men ersättningen erhålls bara i två år från mottagandet och sjunker nu kraftigt vilket gör att intäktsbudget har justerats. Antalet studerande har inte minskat i samma utsträckning som bidraget minskar.

Förbundet prognosticerar ett positivt resultat 2022 vilket skulle innebära att förbundet kan återställa hela det ingående negativa resultatet från balanskravsutredningen som beslutats återställas inom tre år. En minskning av negativt resultat som ska återställas inom längre tid skulle också kunna ske. Men hänsyn till detta har förbundet lagt i budget i balans där inget återställande behöver ske 2023.

YH-utbildningar och projekt är ej budgeterade då intäkter och kostnader ska matcha varandra och kostnaderna är svåra att periodisera. För projektverksamheten balanseras intäkterna för att matcha kostnaderna. Gällande YH sker utbetalning från myndigheten för yrkeshögskolan varje månad och ska matcha kostnaderna.

Elevboende för Höghammarelever togs över från Bollnäs kommun 2020. Budget för detta ska vara ett nollsummespel eftersom eleverna kommer från andra kommuner än medlemskommunerna som betalar självkostnadspriset för boendet. Priset räknas upp varje år med omsorgsprisindex (OPI). Förbundet har anpassat verksamheten på grund av minskat elevantal och den är nu samlad vid två enheter, Hamrelund och Framnäs. Elevboendet på Blomkransen är helt avvecklat. Elevantalet i boendet beräknas fortsätta sjunka med minskat elevantal från andra kommuner i anpassad gymnasieskola.

De flesta riktade statsbidrag är budgeterade i den mån de är kända och i vissa fall har antaganden fått göras om nivån på statsbidraget. För vuxenutbildningen förväntas kravet på medfinansiering för Yrkesvux kvarstå med 30%, statsbidraget för yrkesutbildningar i kombination med stödjande insatser, där ingen



medfinansiering krävs, beräknas finnas kvar åtminstone 2023. Framtiden för statsbidragen inom vuxenutbildningen är oviss då Skolverket har erhållit EU-bidrag för detta ändamål. Hur länge EU-bidraget kvarstår är osäkert.

Förbundet har startat nya program och inriktningar på Staffangymnasiet och Torsbergsgymnasiet hösten 2022. Till hösten 2023 startar två nya program, barn och fritid samt vård och omsorg, i Nordanstig och en inriktning, anläggningsfordon, på Staffangymnasiet. Finansiering för dessa satsningar kan genomföras då förhoppningen är att de interkommunala kostnaderna kommer minska då vi får fler elever till vår verksamhet. Våra medlemskommuner Bollnäs och Söderhamn har även beslutat att ge tilläggsbelopp för satsningen på inriktningen anläggningsfordon på Staffangymnasiet.

Inga ombyggnationer är planerade till 2023 i vår regi. Däremot pågår en ombyggnation på ren-området där Höghammargymnasiet har verksamhet. Ombyggnationen kommer leda till en ny matsal, under tiden har Höghammar löst matserveringen i befintliga skollokaler. Omförhandling av hyran för Höghammarhallen fortsätter med Bollnäs kommun.

## Medlemsbidrag 2023-2025

De uppgifter som förbundets intäkter kommer baseras på sammanställs nedan.

Hälsinglands Utbildningsförbund - Medlemsavgifter inför budget 2023					
Prognos från 2022					
	2022	2023	2024	2025	2026
<b>FÖRUTSÄTTNINGAR</b>					
Årlig uppräknings	2,80%	3,50%			
Belopp 16-19 år	106 914	115 210	115 210	115 210	115 210
Belopp 20-64 år	1 749	1 976	1 976	1 976	1 976
<b>INVÅNARE 16-19 år (antal)</b>					
Nordanstig	404	397	400	409	424
Söderhamn	1 074	1 068	1 092	1 100	1 111
Bollnäs	1 195	1 173	1 156	1 163	1 179
<b>Totalt</b>	<b>2 673</b>	<b>2 638</b>	<b>2 648</b>	<b>2 672</b>	<b>2 714</b>
<b>INVÅNARE 20-64 år (antal)</b>					
Nordanstig	4 732	4 730	4 713	4 697	4 674
Söderhamn	12 738	12 652	12 573	12 472	12 472
Bollnäs	13 623	13 525	13 444	13 363	13 363
<b>Totalt</b>	<b>31 093</b>	<b>30 907</b>	<b>30 730</b>	<b>30 532</b>	<b>30 509</b>
<b>KOSTNAD GY (kr)</b>					
Nordanstig	43 193 218	45 738 327	46 083 957	47 120 846	48 848 994
Söderhamn	114 825 534	123 044 164	125 809 202	126 730 881	127 998 190
Bollnäs	127 762 117	135 141 203	133 182 635	133 989 104	135 832 462
<b>Totalt</b>	<b>285 780 868</b>	<b>303 923 695</b>	<b>305 075 793</b>	<b>307 840 831</b>	<b>312 679 646</b>
<b>KOSTNAD VX (kr)</b>					
Nordanstig	8 274 928	9 344 219	9 310 635	9 279 026	9 233 589
Söderhamn	22 275 155	24 994 303	24 838 237	24 638 709	24 638 709
Bollnäs	23 822 769	26 718 934	26 558 916	26 398 899	26 398 899
<b>Totalt</b>	<b>54 372 852</b>	<b>61 057 455</b>	<b>60 707 788</b>	<b>60 316 635</b>	<b>60 271 198</b>
<b>Kommunspezifisk VX (kr)</b>					
Nordanstig					
Söderhamn CFL	2 783 839	2 881 273	2 783 839	2 783 839	2 881 273
Söderhamn LNO	1 960 776	2 029 403	1 960 776	1 960 776	2 029 403
Söderhamn (51 kr * 25 371 inv fr 2023)	1 289 178	1 293 921	1 293 921	1 293 921	1 293 921
Bollnäs (51 kr * 26 643 inv fr 2023)	1 362 006	1 358 793	1 358 793	1 358 793	1 358 793
Söderhamn Anläggningsfordon gy		238 286	728 648	486 080	242 576
Bollnäs Anläggningsfordon gy		261 714	771 352	513 920	257 424
Söderhamn Anläggningsfordon vux		144 998	241 630	241 378	241 378
Bollnäs Anläggningsfordon vux		155 002	258 370	258 622	258 622
Bollnäs SFI	1 000 000				
Söderhamn SFI	1 000 000				
Bollnäs IM/Yrkesvux/Läroassistenter	2 700 000				
Bollnäs IKE/Lärling gy/Gysär	4 500 000				
Söderhamn IM/Yrkesvux/Läroassistenter	2 700 000				
Söderhamn IKE/Lärling gy/Gysär	4 500 000				
Nordanstig yrkesvux	500 000				
<b>KOSTNAD TOTALT (kr)</b>					
Nordanstig	51 968 146	55 082 546	55 394 591	56 399 872	58 082 583
Söderhamn	151 334 481	154 626 349	157 656 252	158 135 584	159 325 450
Bollnäs	161 146 892	163 635 646	162 130 066	162 519 338	164 106 200
(Totalt exkl schablon o skolskjuts)	<b>364 449 519</b>	<b>373 344 540</b>	<b>375 180 910</b>	<b>377 054 794</b>	<b>381 514 234</b>

## Sifferbudget 2023-2025

Budget 2022 är före höstens revideringar av bland annat nystartade program i budget. Efter 2022 års prognos gällande avräkningen för gymnasieskola för Nordanstig beräknas ingen återbetalning ske 2023. På grund av justeringar i befolkningsprognosen har en minskning skett i medlemsintäkterna för 2023-2025. Faktisk ökning av medlemsbidrag exkl schablonersättning 2023 hamnar på 2,4%.

RESULTATRÄKNING	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
	Inkl RB	Exkl RB	Exkl uppräknig	
Medlemsintäkter inkl schablon	368 018	376 224	377 181	378 555
Interkommunala intäkter	53 222	46 061	45 000	45 000
Övriga intäkter	18 314	21 328	21 328	21 328
Interna intäkter	1 491	1 492	1 492	1 492
Resultatbalanseriade medel	270			
<b>Summa intäkter</b>	<b>441 315</b>	<b>445 105</b>	<b>445 001</b>	<b>446 375</b>
Personal	-220 488	-229 034	-229 734	-229 734
Lokaler exkl städ	-36 628	-36 422	-36 922	-36 422
Övrigt	-59 042	-62 215	-67 215	-71 989
Interkommunal kostnad gy/gysär inkl inack	-117 953	-111 800	-108 817	-105 817
Interna kostnader	-1 491	-1 492	-1 492	-1 492
Resultatbalanserade medel	-270			
<b>Summa kostnader</b>	<b>-435 872</b>	<b>-440 963</b>	<b>-444 180</b>	<b>-445 454</b>
<b>Avskrivningar</b>	<b>-3 339</b>	<b>-3 369</b>	<b>-3 369</b>	<b>-3 369</b>
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-455</b>	<b>-773</b>	<b>-821</b>	<b>-921</b>
<b>Netto - återställande av fg års resultat</b>	<b>1 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>