

Delårsrapport april 2017



Innehåll

Innehåll.....	1
Bakgrund.....	2
Det här är Kunskapsförbundet	3
Kunskapsförbundets vision -drömmen om framtiden	4
Förvaltningsberättelse	5
Händelser under året	5
Målavstämning	7
Ekonomisk analys.....	12
Finansiering	13
Driftsredovisning	13
Investeringsredovisning	14
Verksamhetsberättelser per enhet	15
Direktion.....	15
Förbundskontor	16
Gymnasieskolan	17
Vuxenutbildning	22
Stöd och service	25
Ekonomiska sammanställningar.....	28
Resultaträkning	28
Kassaflödesanalys	28
Balansräkning.....	29
Redovisningsprinciper	30
Noter	31
Begreppsförklaringar.....	34

Bakgrund

Kunskapsförbundet Väst är det kommunalförbund som är resultatet av en gemensam ansats av Trollhättans stad och Vänersborgs kommun att bättre möta efterfrågan och förutsättningarna för de frivilliga skolformerna genom ett samarbete mellan gymnasieskola och vuxenutbildning över kommungränserna.

Kunskapsförbundet Väst ansvarar sedan 2013 därmed för den gymnasieskola, gymnasie-särskola, kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna (Särvux) samt utbildning i svenska för invandrare (Sfil) som bedrivs i Trollhättan och Vänersborg.

Enligt förbundsordningen har Kunskapsförbundet till ändamål:

- » Att genom mellankommunal samverkan rörande tillhandahållandet av utbildning inom de frivilliga skolformerna uppnå ökad utbildningskvalitet för ungdomar och studerande i medlemskommunerna.
- » Att i samverkan med förbundsmedlemmarna och externa

aktörer skapa förutsättningar för ett livslångt lärande

- » Att vara en viktig part i arbetet med att öka medlemskommunernas långsiktiga attraktionskraft samt
- » Att verka för att de frivilliga skolformerna ska vara en drivkraft i samhällsutvecklingen

Genom rollen som ansvarig för Trollhättans stad och Vänersborgs kommun gymnasie- och vuxenutbildningar övertar Kunskapsförbundet förbundsmedlemmarnas lag- och författningsstadgade skyldigheter och befogenheter för dessa verksamheter. Det innebär att Kunskapsförbundet utöver de övergripande områdena *kvalitet* och *attraktivitet*, vilka presenterats utifrån förbundsordningen ovan, också ansvarar för att upprätthålla en *effektiv* organisation.

Kortfattat kan man säga att Kunskapsförbundet har i uppdrag att uppnå högsta möjliga kvalitet i den pedagogiska verksamheten, inom ramen för den tilldelade resursen.

Det här är Kunskapsförbundet

Kunskapsförbundets gymnasieutbildning består av gymnasiet och gymnasiesärskolan. Närmare 3 000 elever går på Birger Sjöberg-gymnasiet i Vänersborg, Magnus Åbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Gymnasiet omfattar 16 nationella program, lärlingsprogram samt introduktionsprogrammen. Flera program finns i både Trollhättan och Vänersborg och gymnasiesärskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Vuxenutbildningen finns i Vänersborg och i Trollhättan och har drygt 2 100 heltidsplatser. Vuxenutbildningen består av utbildningsformerna Grundläggande vuxenutbildning (Gruv), Gymnasial vuxenutbildning (GYvux), Utbildning i svenska för invandrare (Sfi) och Särskild utbildning för vuxna (Särvux). Utöver detta bedriver vuxenutbildningen utbildningar som beviljats genom statsbidrag, såsom yrkesutbildningar för vuxna, lärlingsutbildning och yrkeshögskoleutbildningar (YH). Det finns också uppdragsutbildningar som finansieras av olika uppdragsgivare.

Direktionen, tillika styrelsen, är det högsta beslutande organet i Kunskapsförbundet Väst och har det yttersta ansvaret för all verksamhet i förbundets regi. I juridisk bemärkelse är direktionen enligt kommunallagen både den beslutande församlingen (att jämföra med kommunens fullmäktige) och styrelse.

Direktionen består av 14 ordinarie ledamöter och 14 ersättare från de båda medlemskommunerna. Ordförande, vice ordförande och andre vice ordförande utgör tillsammans direktionens presidium. I delegationsordningen framgår de ärenden där direktionens beslutanderätt har delegerats.

Förbundsdirektören är förbundets högste tjänsteman och har det yttersta ansvaret mot direktionen. I direktörens förbundsledningsgrupp ingår verksamhetschefen för gymnasie- och gymnasiesärskolorna, verksamhetschefen för vuxenutbildningen, verksamhetschefen för stöd och service, kommunikations- och kanslichefen, utvecklingschefen, personalchefen samt ekonomichefen.

Gymnasiechefen är chef över rektorerna i gymnasie- och gymnasiesärskolan och ansvarar dessutom för övergripande elevhälsa och bibliotek i gymnasieverksamheten.

Vuxenutbildningschefen ansvarar för motsvarande funktioner inom vuxenutbildningen och är chef för rektorer för vuxenutbildningens olika verksamheter.

Verksamhetschefen för stöd och service är chef över enhetscheferna som ansvarar för lokaler, administration, IT, vaktmästeri, lokalvård, skolmåltider och café i både gymnasie- och vuxenutbildningen.

Förbundskontoret arbetar strategiskt med ledning av förbundet och består av kvalificerade stödfunktioner som servar verksamheterna och direktionen med arbete inom områden som kommunikation, utveckling, juridik, ekonomi och personal. Förbundskontorets arbete kan jämföras med arbetet som görs på kommunernas kommunlednings- och skolförvaltningskontor.

Kunskapsförbundets vision - drömmen om framtiden

En drömfabrik där alla växer och känner framtidslust.



Visionen är den övergripande ledstjärnan för Kunskapsförbundet och anger färdriktningen och ambitionsnivån för hela organisationen. Med visionen menas att Kunskapsförbundet vill se på sig själva som en drömfabrik, en plats dit alla kan komma med sina drömmar. Det kan vara drömmar om yrken, om branscher eller om att utvecklas såväl individuellt som tillsammans med andra.

Kunskapsförbundet vill inte vara en fabrik där man producerar exakt likadana produkter i en monoton process, utan vi ser oss tvärtom som en drömfabrik som förädlar råvaror med perfekta förutsättningar för att var och en ska kunna växa som människa, bortom läroplanen.

Tänk om alla som utbildar sig i Kunskapsförbundet känner lust och glädje inför framtiden och att de kan bli utrustade med hopp, självförtroende och tillförsikt, förutom lagstadgade kunskaper och färdigheter. Det är visionen som Kunskapsförbundet tar sikte på.

Förvaltningsberättelse

HÄNDELSE UNDER ÅRET

KVALITETSSTÄMMA

I slutet av januari ägde Kunskapsförbundets tredje Kvalitetsstämma rum, den här gången i Birger Sjöbergsgymnasiets nyrenoverade aula. Under en hel dag hjälptes rektorer, lärare och tjänstemän åt att på olika sätt belysa Kunskapsförbundets framgångar och utmaningar i förhållande till målen för utbildningen. Elevernas kunskapsresultat såväl som möjligheter att bli så mycket de kan som människor stod innehållsligt i centrum för dagen.

Syftet med kvalitetsstämman är att Kunskapsförbundets direktions ska ges tillfälle till en mer nyanserad presentation av, och dialog runt, enheternas och förbundets måluppfyllelse och pågående kvalitetsarbete. Kvalitetsstämman är också ett tillfälle för de som arbetar i, eller i samarbete med, Kunskapsförbundet att få syn på det utvecklingsarbete som pågår i organisationens olika verksamheter. Givetvis var många representanter för medlemskommunerna inbjudna.

Kvalitetsstämman är en del av en ständigt återkommande kvalitetsdialog med direktions. I Mål- och resursplanen finns ett årshjul över hur kvalitetsdialogen ligger utspridd över året och vilka aktiviteter den består av.

Kvalitetsstämman ska ge huvudmannen svar på frågor om:

- Vilka elevresultat, i relation till de nationella målen, har vi fått syn på?
- Vilka utvecklingsområden har vi identifierat utifrån resultaten i relation till de nationella målen?
- Vilka områden för utveckling prioriterar vi nu och varför?
- Vilka aktiviteter har vi redan genomfört i syfte att närma sig målen?

- Vilket lärande/måluppfyllelse/förändring har tidigare genomförda aktiviteter resulterat i?
- Vilka nya evidensbaserade aktiviteter planerar vi genomföra utifrån aktuella resultat och analyser?
- Resonemang om förutsättningar och potential för fortsatt lärande och resultatutveckling.

PERSONALEVENT

Den 28 april samlades alla medarbetare i Kunskapsförbundet för ett gemensamt personalevent i Folkets hus i Trollhättan. Förutom mingel och gemenskap innehöll dagen föreläsning med Michael Södermalm på temat "Vinnande attityder och arbetsglädje". Med mycket humor, erfarenhet och kunskap fick Michael personalen att skratta och reflektera över egna och andras attityder och vilket ansvar jag som individ har för att bygga arbetsglädje i vardagen. På kvällen arrangerades även en personalfest med middag och underhållning. Cirka 300 personer valde att köpa biljetter till kvällens evenemang.

Utvärderingen av personaleventet visar att hela evenemanget var mycket uppskattat av medarbetarna.

"Just helheten, att få vara med om en heldag av det här slaget känns lyxigt och att man som personal värdesätts av sin arbetsgivare. Att alla personalgrupper deltog är också viktigt för att skapa gemenskap och visa på öppenhet och bra värderingar." (Kommentar från utvärderingen av Personaleventet.)

ARBETSRÄTTSUTBILDNING

Ett gott samverkans klimat som främjar medbestämmande, dialog och en god arbetsmiljö är av stor vikt för Kunskapsförbundet. Av den anledningen har vi de senaste åren lagt stort fokus vid att utveckla systematiken kring våra partsgemensamma processer, såväl som relationerna med våra fackliga. Vår uppskattning är att vi har en god lokal representation från många av de förbund som vi har kollektivavtal med, vilket är en faktor som hjälper oss i vår samverkan med motparter som är insatta i verksamhet, mål och förutsättningar. Som ett led i att stärka vår lokala samverkan utifrån en gemensam

plattform anordnade vi i april en partsgemensam arbetsrättsutbildning för chefer och lokala fackliga representanter. Dagen inleddes med en grundkurs i Medbestämmandelagen (MBL) och förtroendemannalagen (FML) samt de avtal som styr oss i arbetsgivarfrågor. Därefter delades deltagarna in i partsgemensamma grupper för diskussioner kring olika case, som sedan återkopplades i storgrupp. Upplägget och formatet var uppskattat och partsgemensamma kompetensutvecklingstillfällen inom område arbetsrätt och arbetsmiljö är ett koncept som sannolikt återkommer i Kunskapsförbundet.

MÅLAVSTÄMNING

"Bevarad och förstärkt utbildningskvalitet ska vara en ledstjärna för kommunalförbundet. Utbildningskvalitet leder till konkurrenskraft och inspirerar eleverna att välja det kommunala utbudet inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen".

(Projekt rapport Kunskapsförbundet Väst, Malmö 2012)

I. ALLA ELEVER SKA NÅ ALLA MÅL

Eleverna ska nå de nationella målen för utbildningen i större utsträckning och i högre grad. Skillnaderna i måluppfyllelse mellan Kunskapsförbundets utbildningar, skolhus och elevgrupper ska minska.

Kunskapsförbundets utbildningar ska hålla en hög kvalitet, vilket innebär att syftet med utbildningen ska uppfyllas. När de statligt uppsatta målen i läroplanerna för utbildningarna nås fylls syftet och vi vet att vi håller en tillräckligt hög kvalitet.

De statliga målen i läroplanerna är många och kan grupperas i stora och komplexa områden som hälsa och välbefinnande, engagemang och lust att lära, kunskap och lärande samt personlig utveckling. Kunskapsförbundet arbetar med att öka uppfyllelsen av samtliga mål men fokus för utvecklingsinsatserna under 2017 fortsätter att vara förbättrade kunskapsresultat för eleverna och ökad likvärdighet mellan Kunskapsförbundets olika utbildningar. Exempel på resultat som blir föremål för fortsatt utvecklingsarbete nästa år är att elever på högskoleförberedande gymnasieprogram generellt lyckas bättre än elever på yrkesförberedande program. Ett annat är det att examensandelarna varierar alltför stort mellan de olika nationella gymnasieprogrammen. Inom vuxenutbildningen ser vi bland annat att utbildningsort tycks ha betydelse för såväl andelen godkända kurser som genomströmningshastighet.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

För att få en mer rättvisande bild av måluppfyllelsen har vi valt att inte lyfta ut ett fåtal mått för utbildningens kvalitet. I dokumentationen av det systematiska kvalitetsarbetet återges istället en mer nyanserad bild av verksamheternas kvalitet och väg mot måluppfyllelse. Dokumentation finns för varje enhet/verksamhet och systemnivå i Kunskapsförbundet. Genom systematisk återkoppling till direktionen, enligt vårt årshjul, samt vid den årliga Kvalitetsstämman, delårsrapporter och årsredovisning presenteras huvuddragen i utvecklingsarbetet samt rapporteras hur väl vi är på väg att lyckas. I den årliga Kvalitetsrapporten finns resultatsammanställningar och analysunderlag för samtliga verksamheter och målområden inom Kunskapsförbundet.

Resultat

Under delåret har Skolverket offentliggjort de nationella kunskapsresultaten från 2016. Det är genomsnittliga betygspoäng och examensandelar för avgångseleverna på de nationella gymnasieprogrammen i juni 2016 som publicerats och gett oss en möjlighet att jämföra Kunskapsförbundets kvalitet med rikets och andra huvudmäns.

Jämförelsen visar att Kunskapsförbundet ligger mycket nära snittet för riket gällande måttet genomsnittlig betygspoäng. I Kunskapsförbundet är genomsnittet 14,0 och i riket 14,1. Skillnaderna mellan högskoleförberedande program och yrkesprogram är lika stora i riket som i Kunskapsförbundet. Den genomsnittliga betygspoängen för de högskoleförberedande programmen är 14,6 i både riket och i förbundet medan betygs-poängen för yrkesprogrammen är 13,1 i Kunskapsförbundet och 13,0 i riket. Utmaningen att åstadkomma en likvärdig skola i Sverige och i Kunskapsförbundet återstår således.

I jämförelse med andra skolhuvudmän i området, både kommunala och fristående, återfinns inga större skillnader vad gäller genomsnittlig betygspoäng. Kunskapsförbundets elever hade till exempel 0,2 betygspoäng högre totalt än eleverna i Uddevalla kommuns gymnasieskola. Däremot var olikvärdigheten mellan yrkes- och högskoleförberedande program mindre i Uddevalla än i förbundet. I jämförelse med ett par av friskolorna, som erbjuder de program som Kunskapsförbundet gör, återfinns exempel på program med både högre och

lägre genomsnittlig betygspoäng än i förbundet. Skillnaderna är dock inte markanta.

En viss tydlighet återfinns i att resultaten från Vård- och omsorgsprogrammet och Barn- och fritidsprogrammet i förbundet avviker negativt i jämförelserna med riket och andra huvudmän. Detta kan också anses vara en trend över åren, vilket föranleder att Kunskapsförbundet bör ägna extra uppmärksamhet åt dessa program och analysera resultaten mer noggrant i syfte att kunna föreslå förbättringsåtgärder.

Vad gäller det andra måttet, examensandelar, ligger Kunskapsförbundet lägre (85,0%) än riket (89,7%) och Uddevalla (90,7%). Särskilt yrkesprogrammen avviker negativt och bör alltså fokuseras i kommande utvecklingsarbete. Examensandelarna på yrkesprogrammen var 76,8% för Kunskapsförbundet och 86,7% för Uddevallas kommunala gymnasieskola och för riket.

II. EN ATTRAKTIV UTBILDNINGSAKTÖR

Kunskapsförbundet ska bygga ett starkt varumärke och vara det självklara valet för gymnasie- och vuxenutbildning i Trollhättan och Vänersborg.

Att vara en attraktiv utbildningsaktör innebär mer än att locka elever till våra gymnasieutbildningar. Det handlar också om att erbjuda alternativ för ett livslångt lärande inom vuxenutbildningen. Likaså handlar det om att vara en attraktiv arbetsgivare för att säkerställa framtida kompetensförsörjning och att vara en intressant samarbetsaktör för till exempel branscher, universitet och högskolor.

Under 2017 fortsätter Kunskapsförbundet att aktivt arbeta för att fler elever väljer våra gymnasieutbildningar. Ett särskilt fokus kommer också att läggas på att stärka arbetsgivarvarumärket för att behålla personal och attrahera nya medarbetare i en mycket konkurrensutsatt bransch.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

Svaren på de här frågeställningarna ger oss en bild av hur attraktiv Kunskapsförbundet är som utbildningsaktör:

- andelen elever som efter genomförd utbildning är nöjda och rekommenderar den
- andelen elever som tycker att studierna får avsedd verkan, det vill säga leder till arbete eller vidareutbildning
- andelen förstahandssökande till Kunskapsförbundet gymnasieutbildningar
- antalet sökanden från andra kommuner än Trollhättans stad och Vänersborgs kommun
- andelen elever som är nöjda med studieformer och studietider

- Kunskapsförbundets förmåga att erbjuda relevanta utbildningar för såväl individ som samhälle.
- andelen anställda som är nöjda med Kunskapsförbundet som arbetsgivare
- vilka bilder har branscher och samarbetsaktörer av Kunskapsförbundet
- vilka bilder har medlemskommunernas invånare av Kunskapsförbundet

Resultat

Är det intressant att söka jobb hos oss?

Under hela året sker rekryteringar till olika typer av tjänster inom Kunskapsförbundet. Rekryteringsbehovet ökar under våren, då organisationen inför ett nytt läsår planeras, vilket också är den period då rörligheten är som störst på lärares arbetsmarknad. Under första perioden 2017 har Kunskapsförbundet annonserat 68 tjänster, varav 62 på heltid. Av dessa 68 vakanser är 42 lärartjänster, 5 chefstjänster och 20 övriga personal-kategorier. 44 tjänster är till vår gymnasie-verksamhet medan vuxenutbildningen har annonserat 18 vakanser under perioden.

Intresset för att söka våra tjänster är ett mått på hur attraktiva vi är som arbetsgivare och under 2017 har marknadsföringen av våra lediga tjänster främst gjorts i olika sociala medier med hjälp av målgruppsriktade annonser. En sammanställning av statistiken visar att de annonserade tjänsterna under perioden gav i snitt 11,9 sökande per annons. Fördelningen mellan kategorierna visar inte oväntat att vakanserna på övriga personal-grupper (som t.ex. administrativa tjänster, bibliotek och strategiska tjänster) genererade högst genomsnittlig sökfrequens med 20 per annons. Ansökningarna till chefstjänsterna genererar ett medelvärde på 13,4 per annons, medan lärarvakanserna endast gav ett genomsnittligt urval på 7,4 kandidater per

tjänst under perioden. Dessa nyckeltal är nya för Kunskapsförbundet och därför har vi inga jämförbara siffror att ställa dessa resultat mot än, men ju bättre urval som rekryterande chef har att arbeta med, desto större sannolikhet att vi lyckas bemanna vår organisation med rätt personer på rätt plats, vilket i förlängningen ger effekt både på kvalitet, attraktivitet och effektivitet. Därför är arbetet med vårt arbetsgivarvarumärke ett fortsatt prioriterat utvecklingsområde, för att Kunskapsförbundet ska bli det självklara valet för kandidater i alla kategorier.

Uppskattat personalevent

Värdet av att samla all personal i vår organisation med jämna mellanrum framkommer inte minst i utvärderingen av årets personalevent. Över 90 % tyckte att eventet var bra och 87 % ansåg att föreläsningen kändes relevant för deras yrkesroll. I fritextsvaren ser vi också att många lyfter fram det positiva med att samla all personal inom Kunskapsförbundet och hur viktigt det är att träffa och prata med kollegor från andra skolor och utbildningar. Många uttryckte också att de, genom personaleventet, kände sig uppskattade av arbetsgivaren, kommentarer som ger kvitton på att gemenskap och vi-känsla ger arbetsglädje och inspiration.

"Att man upplevde känslan av att tillhöra ett stort varumärke, ett stort och viktigt företag. Jag kände mig uppvaktad och uppskattad! Det har jag saknat under alla mina år, som lärare." (Kommentar från utvärderingen av Personaleventet)

Intresset för gymnasieutbildningarna

Vad gäller intresset för att söka våra gymnasieutbildningar bedömer vi, utifrån siffrorna från preliminärantagningen i februari, att antalet förstahandssökande blir något större detta år än föregående år.

II. EN EFFEKTIV ORGANISATION

Kunskapsförbundets resurser ska användas så effektivt som möjligt för att bidra till att fylla förbundets syfte och nå det övergripande målet att alla elever ska nå alla mål.

Resurserna ska fördelas och prioriteras för att tillgodose verksamheternas behov och önskemål. Målet är inte att skapa vinst utan att tillgängliga resurser ska användas så kostnadseffektivt och ändamålsenligt som möjligt i enlighet med gällande lagar och regler för att nå förbundets mål.

Förbundet arbetar också för att säkerställa en långsiktig stabil ekonomi. Strävan är att ha ett positivt resultat som kan hjälpa till att finansiera investeringar. Under 2017 kommer Kunskapsförbundet att fortsätta fokusera på ekonomin och ha ett särskilt fokus på det interkommunala området och språkinstruktionen på gymnasiet.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

Genom kartläggning av dessa områden ges en bild av hur resurserna används och hur väl vi når en långsiktig stabil ekonomi:

- lokalanvändning
- personalförsörjning
- andelen lärare som har lärarexamen och som undervisar inom sina behörigheter
- intäkterna ska minst uppgå till kostnaderna och samtliga verksamheter ska hålla budget
- investeringar ska finansieras med egna medel

Resultat

Kunskapsförbundet har under lång tid arbetat för att få mer flexibla och attraktiva lokaler. Under 2016 slutfördes ombyggnationerna av Birger Sjöbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet. Ombyggnationerna har lett till att antalet kvadratmeter per elev minskat, men det ger bara viss ekonomisk effekt eftersom Kunskapsförbundet får en högre hyreskostnad för ombyggda lokalerna. Tyvärr finns det inga nationella mått att

jämföra med för att se om lokalerna används effektivt men "antalet kvadratmeter per elev" är nu på samma nivå som när gymnasiet hade stora elevkullar, det vill säga åren 2005-2008.

I måtten "antal lärare per 100 elever" och "undervisningskostnad per elev" ingår förutom gymnasiet även de mer personaltäta verksamheterna gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen. Antal lärare per 100 elever tas fram i oktober varje år. Måtten har minskat under flera år och gymnasiet ligger nu på samma nivå som innan förbundet startade vilket är lägre än genomsnittet i riket. Nyckeltalen för gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen har däremot varit oförändrade under flera år. Under 2017 förväntas inga stora förändringar jämfört med 2016.

Måttet "undervisningskostnaden per elev" förväntas öka något jämfört med 2016 på grund av löneökningar.

Det är effektivt att ha rätt kompetens på rätt position i en organisation. Majoriteten av de anställda i Kunskapsförbundet är lärare. Vi använder därför andelen legitimerade lärare som indikator för att mäta vår effektivitet i det här avseendet. I takt med att Skolverket behandlar ansökningar om lärarlegitimation så ökar även andelen legitimerade lärare i förbundet. Det finns en viss risk inom vissa grupper av lärare, där det råder särskilt stor kompetensbrist, att vi tvingas anställa obehöriga lärare på visstidsanställningar. Det kan exempelvis gälla lärare inom svenska som andraspråk, där vi ser ett snabbt ökande behov som medför snabba tillsättningar av tjänster. Detta kan, i det korta perspektivet, sänka andelen legitimerade lärare i förbundet något, men målsättningen är så klart att hitta behöriga lärare och permanenta tjänsterna även inom dessa ämnesområden.

Finansiella mål

Intäkterna ska minst uppgå till kostnaderna och samtliga verksamheter ska hålla budget

I årets första prognos är intäkterna högre än kostnaderna. Överskottet beräknas till 766 tkr.

Alla verksamheter visar ett nollresultat eller ett överskott.

Investeringar ska finansieras med egna medel

Målet innebär att Kunskapsförbundet inte ska ta lån för att kunna investera. Investeringarna ska finansieras genom årets resultat och avskrivningar på tidigare inköpta investeringar.

uppfylls. Trots detta kommer förbundet inte behöva ta några lån.

I år beräknas investeringarna överstiga avskrivningarna och det innebär att målet inte

EKONOMISK ANALYS

Vid bildandet 2013 tog Kunskapsförbundet över ett ekonomiskt underskott från kommunernas verksamheter. Kunskapsförbundet har jobbat för att minska underskottet och i syfte att bevara möjligheterna till god lärandekvalitet har ett omstruktureringsarbete pågått i flera år. Fokus har varit att spara på sådant som troligtvis inte påverkar elevernas möjligheter till ett förbättrat lärande negativt, till exempel lokaler. Förbundet har hittills gjort besparingar genom att gå ur lokaler, slå samman gymnasieutbildningar och minska lärartätheten.

I november 2015 beslutade direktionen att inga fler neddragningar kan ske och samtidigt begärdes ett utökat förbundsbidrag med 16,2 miljoner kronor för att kunna bedriva alla verksamheter, exklusive språkinstruktionen på samma nivå som hösten 2015.

Förbundsbidraget 2017 har justerats enligt följande:

- Utökning med 16 mkr enligt direktionens begäran.
- Utökning med 5,9 mkr på grund av målgruppsförändringen (fler personer i åldern 16-18 år)
- Utökning med 10 mkr, lön- och inflationsuppräknings
- Minskning med 0,9 mkr, lokalbesparing

Uppdragsersättningen har utökats med 5 mkr på grund av den nya rättighetslagstiftningen inom vuxenutbildningen som trädde i kraft 1 januari 2017. Dessutom förändrades regelverket kring yrkesvux inför 2017 och det har lett till att medlemskommunerna utökat ersättningen.

I år är första gången i Kunskapsförbundets historia som årets resultat beräknas bli positivt redan i den första delårsrapporten. Resultatet bygger på de prognoser som verksamheterna gjort. Det finns vissa poster som kan förändras under året där det är svårare att göra prognoser. Exempel på sådana poster är:

- Elever som väljer andra skolor än Kunskapsförbundet
- Statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända elever
- Statsbidrag inom vuxenutbildningen
- Ersättning för elever som går Sfi

Verksamheterna gör uppföljningar kontinuerligt för att se om något förändras jämfört med prognosen så att åtgärder snabbt kan vidtas.

FINANSIERING

Kunskapsförbundets finansieras till största delen av medlemskommunerna. Gymnasieverksamheten finansieras genom förbundsbidrag och den kommunala vuxenutbildningen genom särskilda uppdragsavtal som tecknas mellan förbundet och respektive förbundsmedlem. Förbundet bedriver också utbildningar som beviljats statsbidrag och uppdragsutbildningar som finansieras av uppdragsgivaren.

fördelning av förbundsbidrag och uppdragsersättning per verksamhet

Verksamhet	Förbundsbidrag, tkr	Uppdragsersättning, tkr
Direktion	1 002	98
Övergripande kostnader och förbunds kontor	26 007	3 523
Stöd och service	141 378	11 525
Gymnasieutbildningen	256 613	-
Vuxenutbildningen	-	60 201
Totalt	425 000	75 347

DRIFTSREDOVISNING

Förbundsbidrag och uppdragsersättning

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Intäkter					
Förbundsbidrag	425 000	141 667	141 664	-3	0
Uppdragsersättning	80 845	26 948	26 949	1	0
Summa intäkter	505 845	168 615	168 613	-2	0

Verksamheterna

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokförd nettokostnad april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Direktion	1 100	367	355	12	0
Förbunds kontor	29 530	9 843	7 461	2 382	350
Gymnasiet	256 613	85 538	82 025	3 513	0
Vuxenutbildningen	65 699	21 900	21 293	607	416
Stöd och service	152 903	50 968	48 762	2 206	0
Summa	505 845	168 615	159 896	8 719	766

Verksamheterna visar per den 30 april ett överskott på 8 719 tkr. Kostnaderna är inte jämt fördelade över året. Årets löneökningar gäller för april-december och det innebär att kostnaderna blir högre under hösten jämfört med våren. Under sommaren ökar personalkostnader när semester- och ferielöner utbetalas. Kostnaderna för läromedel är normalt lägre under våren och beräknas öka under hösten i samband med läsårsstart.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kunskapsförbundets investeringsbudget är på 8 600 tkr. Liksom tidigare år görs inköp av möbler och utrustning till de tre gymnasieskolorna. Hittills har inköp gjorts motsvarande 892 tkr och i slutet på året beräknas inköpen ligga i nivå med budgeten eller strax över.

Verksamhetsberättelser per enhet

DIREKTION

Ordförande: Maud Bengtsson (S)
Vice ordförande: Kenneth Borgmalm (S)
2:e vice ordförande: Sofia Lindholm (C)

Direktionen består av 14 ledamöter och 14 ersättare. Varje medlemskommun har utsett sju ledamöter och sju ersättare.

Verksamhetsbeskrivning

Direktionen, tillika styrelsen, är det högsta beslutande organet i Kunskapsförbundet Väst och har det yttersta ansvaret för förbundets verksamhet. I juridisk bemärkelse är direktionen enligt kommunallagen både den beslutande församlingen (detsamma som kommunens fullmäktige) och styrelse. I delegationsordningen framgår de ärenden där direktionens beslutanderätt har delegerats.

Händelser under året

Direktionen har hittills i år haft fyra ordinarie sammanträden. Utöver dessa möten har en arbetsgrupp, med uppdrag att se över arbetet med mål- och resursplanen, träffats vid fyra tillfällen och diskuterat mål, resursfördelningsmodell och direktionens möjligheter till rapporter och uppföljningar enligt årshjulet som finns i Mål- och resursplanen.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2016
Intäkter						
Övriga intäkter						
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader						
Personalkostnader	975	325	341	-16	0	918
Övriga kostnader	125	42	14	28	0	21
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader						
Summa kostnader	1 100	367	355	12	0	939
Netto	1 100	367	355	12	0	939

Direktionen visar ett resultat i nivå med budget per den 30 april och det beräknas ligga på samma nivå fram till årsskiftet.

FÖRBUNDSKONTOR

Förbundsdirktör: Johan Olofson

Verksamhetsbeskrivning

I Vänerparken i Vänersborg arbetar personerna som utgör Kunskapsförbundets förbundskontor. Den förbundsgemensamma administrationen, förbundskontoret, arbetar strategiskt med ledning av förbundet och består av kvalificerade stödfunktioner inom de små avdelningarna, personal, ekonomi, kommunikation och kansli samt utveckling. Förbundskontorets arbete kan jämföras med arbetet som görs på kommunernas kommunlednings- och skolförvaltningskontor.

Inom verksamheten förbundskontor redovisas även förbundsgemensamma kostnader som såsom försäkringar och pensionskostnader.

Händelser under året

Förutom att vara ett stöd i det vardagliga arbetet, fortsätter förbundskontoret med att arbeta fram policys, riktlinjer och rutiner inom områdena ekonomi, personal, kommunikation, ärendehantering med mera.

Ett nytt ekonomisystem upphandlades under 2016 och arbetet med införandet pågår. Systemet beräknas vara i drift 1 januari 2018.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2016
Intäkter						
Övriga intäkter	2 295	765	915	150	0	2 252
Summa intäkter	2 295	765	915	150	0	2 252
Kostnader						
Personalkostnader	22 416	7 472	6 205	1 267	250	16 943
Övriga kostnader	8 485	2 828	1 906	922	0	7998
Lokalkostnader	670	223	218	5	0	666
Kapitalkostnader	254	85	47	38	100	140
Summa kostnader	31 825	10 608	8 376	2 232	350	25 747
Netto	29 530	9 843	7 461	2 382	350	23 495

Förbundskontoret redovisar ett överskott på 2 382 tkr per den 30 april som kan förklaras av att kostnaderna inte är jämt fördelade över året. Personalkostnaderna visar ett överskott eftersom det under våren funnits vakanta tjänster och tjänstledigheter bland förstelärare och administrationen.

En annan förklaring är att det i budgeten finns avsatt pengar för en ökning av förbundets pensionskostnader. Pensionsprognosen som ligger till grund för kostnaderna kommer i slutet av året och det innebär att ökningen inte är bokförd i april.

Prognosen för 2017 beräknas till ett överskott med 350 tkr.

GYMNASIESKOLAN

Verksamhetschef: Camilla Kauffeldt

Verksamhetsbeskrivning

På förbundets tre gymnasieskolor finns knappt 2 900 elever. Gymnasiet omfattar 16 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan är förlagd till Magnus Åbergs-gymnasiet men kommer från höstterminsstarten 2017 även finnas lokalintegrerad på alla tre skolorna. Introduktionsprogrammen (IM) har olika inriktningar och finns även de, lokalintegrerade i de tre verksamheterna.

Inför antagning 2017

Program	Antal 2016	Prel. antal 2017
Barn och Fritid	28	36
Bygg och anläggning	58	54
Ekonomi	69	82
El och energi	50	42
Estet musik	25	22
Fordon	18	7
Handel	31	20
Hotell och Turism	0	16
Humanist	0	4
Industri	26	31
Natur	97	157
Restaurang och Livsmedel	10	16
Samhäll	79	96
Teknik	129	130
VVS	19	16
Vård och Omsorg	54	55
Lärling	22	30
Summa	715	811

Efter preliminärantagningen kan man se att intresset för de naturvetenskapliga och tekniska programmen håller i sig och ökar. Vi kommer under nästa läsår ha fulla klasser på dessa program. Mycket glädjande är också att Industritekniska programmet fyller samtliga 31 utbildningsplatser. Fordonsprogrammet har ett mycket lågt sökantal med extremt låg behörighetsgrad (en behörig av nio sökande). För att kunna behålla personaltätheten och utveckla kvalitén för eleverna på Fordonsprogrammet pågår ett samarbete med

Yrkesintroduktion (IMYRK) fordon och Gymnasiesärskolans Fordonsprogram. För tredje året antas elever till Lärlingsutbildningen som nu är fullt uppbyggd. Alla yrkesprogram hade sökbara lärlingsplatser dock med varierat intresse mellan programmen.

Totalt ökar antalet elever på förbundets nationella program med över 100 elever. (Det preliminära antalet är lågt räknat utifrån antal elever som når behörighet till nationellt program).

Andelen obehöriga sökanden till Nationella program ökar

2016 var 21 % av de förstahandssökande i den preliminära antagningen ännu ej behöriga till nationellt program på gymnasiet, samma siffra är i år 26 % men den skiljer sig mellan de olika skolorna.

Skola	2016	2017
MÄG	35 %	22 %
NE	17 %	28 %
BSG	29 %	36 %
Totalt	21 %	26 %

Förändringar i elevstrukturerna på skolorna kommer kräva att skolorna anpassar verksamheten och skapar möjligheter för utökat stöd och strukturer för överlämningar som fångar upp alla elevers behov. Elevhälsoteamen, modersmålsundervisningen och modersmålsstödet ses redan nu över och behöver anpassas till den elevgrupp som kommer.

Introduktionsprogrammen

Elevtalen på Språkinstruktionen (SPRINT) stabiliseras och kommer att fortsätta ligga på cirka 440 elever. Fler kommuner köper även platser till sina elever av förbundet. SPRINT utvecklar sitt samarbete med Sfi och yrkesprogrammen för att kunna erbjuda fler utbildningsmöjligheter.

Samma sak gäller övriga introduktionsprogram som ser ut att få ungefär samma antal elever som föregående år med cirka 185 elever. Intresset för och behoven av att utöka antal platser på de olika IMYRK utbildningarna gör att vi under nästa läsår utökar antal platser och inriktningar av IMYRK mot tidigare år. De förläggs också närmre de nationella programmen för att samarbete och samutnyttjande av kompetenser ska underlättas.

Gymnasiesärskolan

Även de nationella programmen på gymnasiesär utökar sitt samarbete med yrkesprogram och kommer att lokalintegreras och samarbeta med VVS- och Fastighetsprogrammet samt Fordonsprogrammet nästa läsår.

Händelser under året

Mänskliga rättigheter

IM på Birger Sjöbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet deltar i Raul Wallenberg

stiftelsens KUB projekt där de arbetar med de mänskliga rättigheterna i stort men med Yttrandefrihet som specifikt tilldelad rättighet. Arbetet kommer sedan att presenteras i Kungsträdgården, Stockholm den 1- 3 september då alla kuber som varit på olika skolor i Sverige ställs ut. Då kommer elever och personal från våra skolor att delta.

Åk 8 Vägledningsdagar

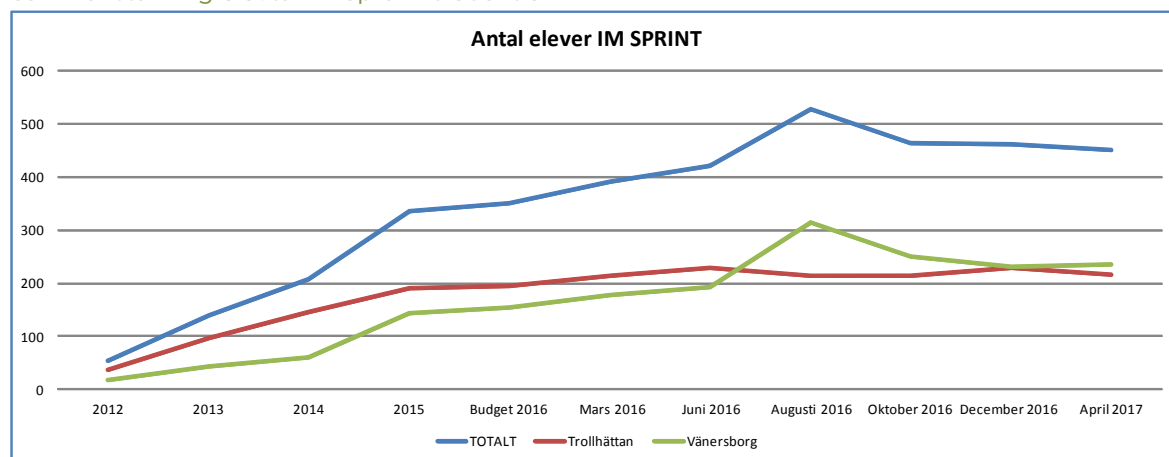
Alla elever i årskurs 8 i Trollhättan och Vänersborg samt några av de andra kranskommunerna har haft besöksdagar på gymnasieskolorna. Alla gymnasieskolor och program deltog. Eleverna fick välja vilken skola och program de var intresserade av och hann under dagen besöka minst tre av dessa. Över 1200 elever genomförde besök - detta är en del i det samarbete som grundskolorna och gymnasieskolorna har ihop med studie- och yrkesvägledare (SYV) och rektorer.

Nyckeltal

Elevtal per program och skola 2016 och våren 2017

Program	Totalt 2016	Våren 2017	Birger Sjöberg-gymnasiet	Magnus Åbergs-gymnasiet	Nils Ericsons-gymnasiet
Bygg- och anläggningsprogrammet	142	133		133	
Barn- och fritidsprogrammet	88	86	86		
El- och energiprogrammet	57	55	55		
El- och energiprogrammet högspänning	82	78		78	
Ekonomiprogrammet	248	240	103	137	
Estetiska programmet - estetik, bild, dans	9	9		9	
Estetiska programmet - musik	57	56	11	45	
Estetiska programmet - spetsutbildning musik	44	44	44		
Fordons- och transportprogrammet	46	45	45		
Handels- och administrationsprogrammet	93	89		89	
Hotell- och turismprogrammet	29	29		29	
Humanistiska programmet	15	15	15		
Industri tekniska programmet	73	78			78
Naturvetenskapsprogrammet	286	284	70		214
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	48	48		48	
Samhällsvetenskapsprogrammet	257	254	114	140	
Teknikprogrammet	362	358	141		217
VVS- och fastighetsprogrammet	31	31			31
Vård- och omsorgsprogrammet	158	166	77		89
Lärlingsprogrammet	39	24			24
Totalt nationella program	2 164	2 122	761	708	653
Introduktionsprogrammen (inkl. resursskola)	167	135	48		87
Introduktionsprogrammet Språkintröduktion	485	455	235	220	
Gymnasiesärskolan	84	81		81	
Totalt alla	2 900	2 793	1 044	1 009	740

Sammanställning elevtal IM Språkintrödnktion



Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2016
Intäkter						
Interkommunala intäkter	3 000	1 000	1 000	0	740	3 236
Övriga intäkter	26 514	8 838	9 522	684	1 496	27 104
Summa intäkter	29 514	9 838	10 522	684	2 236	30 340
Kostnader						
Interkommunala kostnader	1 100	367	480	-113	-30	1 497
Personalkostnader	201 181	67 060	65 347	1 713	-1 831	190 021
Köp från egen verksamhet	58 171	19 390	19 390	0	0	56 538
Övriga kostnader	22 475	7 492	6 230	1 262	-275	26 673
Kapitalkostnader	3 200	1 067	1 100	-33	-100	3 295
Summa kostnader	286 127	95 376	92 547	2 829	-2 236	278 024
Netto	256 613	85 538	82 025	3 513	0	247 684

Gymnasiet redovisar en positiv avvikelse för perioden på 3 513 tkr, vilket beror på att redovisade intäkter för perioden överstiger budget med 684 tkr, samtidigt som övriga kostnader understiger budgeterad nivå med 2 829 tkr.

Intäkter utöver budget består främst av EU-bidrag och övriga statsbidrag. Personalkostnader och övriga kostnader understiger budgeterad nivå. Personalkostnader ska enligt plan vara lägre under våren jämfört med hösten då antalet elever ökar under hösten och följaktligen också antalet lärartjänster. Överskott på övriga kostnader beror till övervägande del på en

återbetalning från Västtrafik avseende 2016 års fakturerade kostnad för sarskoletaxi.

Övriga intäkter och kostnader ligger i nivå med budget för perioden och prognos för helåret pekar mot ett resultat i nivå med budget.

Resursfördelning för gymnasietts nationella program samt IM bygger på elevtal under våren samt en prognos för hösten. Modellen utgår från programmets struktur och innehåll samt antagande om optimala gruppstorlekar. Uppgifter från antagningen visar dock på del utmaningar vad gäller möjligheter till optimala gruppstorlekar på

vissa program under läsåret 2017/2018. Arbetet med höstens tjänsteplanering pågår och prognosen bygger på att tilldelade resurser för hösten är tillräckliga.

Inom gymnasiesärskolan pågår en översyn av befintlig organisation och en anpassning av resursbehovet vad gäller personal genomförs under våren. Under året förväntas de interkommunala intäkterna att öka något medan kostnaderna ligger i nivå med budget. Kostnaderna för skolskjuts ligger i nivå med budget, dock har det skett en återbetalning av den fakturerade kostnaden för 2016.

Prognosen för IM Språkintröduktion är ännu osäker. Kostnaderna för årets första månader ligger strax över budget. Intäkter i form av bidrag från Migrationsverket för

asylsökande samt etableringsstöd från kommunerna avseende elever med permanent uppehållstillstånd, beräknas hamna strax över budget men är fortfarande mycket svåra att förutse. Antalet elever har stabiliserats något men andelen asylsökande kontra andelen elever med permanent uppehållstillstånd (PUT) varierar. Asylsökande elever kan dessutom bli kommunplacerade under året, vilket försvårar processen med ansökan om bidrag för asylsökande.

VUXENUTBILDNING

Verksamhetschef: Jan-Erik Aronsson

Verksamhetsbeskrivning

Vuxenutbildningen inom Kunskapsförbundet finns i Vänerparken i Vänersborg och på Nils Ericsonsskolan i Trollhättan. Nästan 3000 elever studerar inom verksamheterna:

- Grundläggande vuxenutbildning
- Gymnasial nivå
- Utbildning i svenska för invandrare
- Särskild utbildning för vuxna
- Yrkeshögskola
- Högre utbildningar (högskoleutbildningar på distans)

Utöver detta bedriver vuxenutbildningen utbildningar som beviljats statsbidrag och uppdragsutbildningar som finansieras av uppdragsgivaren.

Vuxenutbildningen fortsätter att organisera verksamheten utifrån likvärdighet, det vill säga "en vuxenutbildning i två städer". Skolutveckling inom vuxenutbildningen tar ett ännu starkare avstamp för att garantera att elevernas engagemang, välbefinnande och lärande ständigt förbättras.

Vuxenutbildningens utvecklingsmål är:

- Likvärdighet
- Formativt förhållningssätt
- Media och informationskunnighet (MIK)
- Vuxenpedagogiskt förhållningssätt

Utöver vad som skrivs i statliga uppdrag och Kunskapsförbundets mål- och resursplan, ska vuxenutbildningen både inom egen verksamhet och i samverkan med andra bidra till att tillgodose arbetsmarknadens behov och att deltagarnas möjlighet till egen försörjning stöds. Avdelningen Individ och Samhälle arbetar främst med dessa uppdrag. De olika skolformerna levererar utbildning utifrån behoven.

Händelser under året

Strukturella utmaningar i vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningarna som invånarna har rätt till

enligt lag och dit hör skolformerna Sfi, grundläggande vuxenutbildning och grundläggande särsvux. Under flera år har det varit stora volymökningar inom Sfi och det mesta tyder på att ökningen kommer att fortsätta om än inte i den omfattning som vi tidigare bedömt.

Enligt sökbilden inför våren 2017 har fler kommuninvånare sökt utbildningar än det har funnits kurser att tillgå. Exempelvis är vård och omsorg ett område där det finns en positiv arbetsmarknad men inte tillräckligt med utbildningsplatser.

Från januari 2017 finns en rättighetslagstiftning även för gymnasial vuxenutbildning. Den innebär att personer har rätt att gå utbildningar inom kommunal vuxenutbildning (komvux) för att kunna bli behörig till högskola eller yrkeshögskola. 2 juli träder även Studiestartstödet i kraft. Det ger kommuninvånare med låg utbildningsnivå en möjlighet att studera 50 veckor på heltid med studiestöd utan lånedel.

Utbildning i svenska för invandrare

Restad Gård är ett stort asylboende i Vänersborgs kommun och det medför ett stort behov av utbildningsplatser framförallt i Vänersborg.

Sfi erbjuder olika studieformer på dagtid, kvällstid och distansundervisning. Behovet av kvällsundervisning har ökat, då många elever har arbete, praktikplats eller instegsjobb. Det prövas olika undervisningsmodeller, som har visat sig mycket lyckosamma, och det har ökat genomströmningen från kursstart till att betyg sätts. Även Sfi kombinerat med yrkesutbildning genomförs.

Lärlingsutbildningen

Det har återigen varit möjligt att söka statsbidrag för gymnasial lärlingsutbildning för vuxna. Kunskapsförbundet har beviljats ett tjugotal platser för 2017.

Yrkesvux

Arbetsmarknaden efterfrågar personer som har utbildats inom yrkesvux. Genom ett samarbete med fyra kommuner i Dalsland och en kommunal medfinansiering har Kunskapsförbundet beviljats utbildningsplatser inom det nya regionala Yrkesvux. Sammanhållna utbildningar kommer att startas och bedrivs inom yrkesområden under 2017.

Yrkeshögskoleutbildning

I januari beviljade Myndigheten för yrkeshögskolan tre av Vuxenutbildningens ansökningar om att starta och bedriva yrkeshögskoleutbildning.

Följande utbildningar genomförs under 2017:

- Filmarbetarutbildning 400 Yh-poäng
- Medicinsk sekreterare 400 Yh-poäng
- Specialistutbildad undersköterska akutsjukvård 200 Yh-poäng
- Underhållstekniker 300 Yh-poäng
- Integrationspedagog 400 Yh-poäng

Efterfrågan på utbildningarna inom vård och film är stor och som exempel har 163 personer sökt till utbildningen "Medicinsk sekreterare" som har 24 platser.

Projekt som Vuxenutbildningen deltar i

Vuxenutbildningen deltar som partner i fyra olika ESF/ Interreg projekt. Kobra, Pendlerbroen, Exportfrämjande integration samt Yggdrasil. Den gemensamma nämnamnaren för projekten är en effektiv matchning av arbetsmarknadens behov av arbetskraft.

Nyckeltal

Heltidsplatser våren

	2016	2017 Totalt	2017 Trollhättan	2017 Vänersborg
Gruv	304	331	195	136
Gymnasieteoretiska	246	339	211	128
Yrkeskurser/yrkesvux	128	202	126	76
Sfi	1 076	1 159	727	432
Särvux	63	62	59	3
Yh	64	103	22	81
Uppdragsutbildning	25	96*	44	30
Högre utbildning	157	175*		
Trainee	0	26		26
Lärlingsutbildning	22	6**	3	3
	2 085	2 499	1 387	915

(Siffrorna ovan anger heltidsberäkning och inte antalet elever som studerar i olika kurser.)

(* Siffrorna avser elever från andra kommuner än Trollhättan och Vänersborg)

(**Merparten av utbildningen ligger förlagd under höstterminen)

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2016
Intäkter						
Interkommunala intäkter	0		104	104	104	214
Övriga intäkter	48 287	16 096	14 919	-1 177	-1 896	48 716
Summa inäkter	48 287	16 096	15 023	-1 073	-1 792	48 930
Kostnader						
Personalkostnader	93 437	31 146	28 681	2 465	3 124	79 492
Interkommunala kostnader	0		0	0	0	146
Köp från egen verksamhet	13 636	4 545	4 545	0	0	13 120
Övriga kostnader	6 913	2 304	3 062	-758	-1 000	6 930
Kapitalkostnader	0		28	28	84	80
Summa kostnader	113 986	75 991	36 316	1 735	2 208	99 768
Netto	65 699	59 895	21 293	663	416	60 553

Vuxenutbildningen visar ett överskott för perioden med 662 tkr.

Intäkterna minskar enligt prognos med 1 792 tkr jämfört med budget och största anledningen till detta är minskat elevantal inom Sfi etablering. Vi hade förutspått en ökning av dessa elever men ser istället en stagnering. En annan anledning är att de tilldelade statsbidrag för Trainee har blivit lägre än ansökan, ett beslut som kom så sent som i maj.

Personalkostnaderna prognostiseras till ett överskott jämfört med budget. Detta är en effekt av de minskade intäkterna eftersom personalstyrkan måste anpassas utifrån

dessa. Vi kommer dock att ha högre övriga kostnader än budgeterat och anledningen är framför allt behovet av fler nya datorer.

Vuxenutbildningens prognos för 2017 visar ett överskott på 416 tkr. Ett minskat inflöde av Sfi inom etableringsuppdraget skulle kunna förändra prognosen negativt. Denna post är mycket svår att prognostisera och uppföljningar sker månadsvis för att kostnaderna ska kunna anpassas därefter.

STÖD OCH SERVICE

Verksamhetschef: Lena Hansson

Verksamhetsbeskrivning

När Kunskapsförbundet startades skapades ett verksamhetsområde för stöd och service för att effektivisera och höja kvaliteten på alla stödjande funktioner. Detta för att ge gymnasieskola och vuxenutbildning möjlighet att fokusera på den pedagogiska uppgiften.

I området ingår ansvar för lokaler, administration, IT, telefoni, vaktmästeri, lokalvård, skolmåltider, café, elevresor, och det interkommunala området för gymnasiet. Elevresor och interkommunalt för gymnasiesärskolan ligger på gymnasiesärskolans rektor.

Händelser under året

IT

Allt större krav ställs på tillgången av IT-utrustning även för personal. Grupper som tidigare inte använde dator i sitt arbete som lokalvård och måltidspersonal, måste idag ha tillgång till dator. Personalregistreringsprogrammet Medvind kräver att närvaro, ledighetsansökningar med mera hanteras digitalt. På intranätet finns också information som alla måste få tillgång till. Det har medfört att antalet personaldatorer i förbundet har utökats.

En översyn pågår för att se om modern teknik kan leda till färre och säkrare utskrifter. Det kan i sin tur leda till att behovet av skrivare och mängden kopieringspapper minskar. En kartläggning och översyn av programvaror görs dels för att effektivisera men framförallt för att programmen ska stämma överens med användandet.

Vuxenutbildningen har köpt in så kallade cromebooks på försök vilket är ett billigare alternativ än en vanlig dator.

Lokaler

Nils Ericsonsgymnasiets (NE) ombyggnad var klar 2016. Det har dock varit en hel del detaljer som inte varit färdiga. Komplettering av möbler och utrustning pågår.

I planerna för ombyggnaden ingick att vuxenutbildningen skulle inrymmas i NE och den planeringen gjordes för flera år sedan. Nu när vuxenutbildningen flyttat in har vissa justeringar och omflyttningar gjorts som medfört ökade kostnader. En caféfilial har under våren öppnats för att dämpa trycket på caféet och det har inneburit ökade kostnader.

M-huset (NE) lämnades sommaren 2016 då VVS- och fastighetsprogrammet flyttade in i T-huset tillsammans med Industriprogrammet. Mindre anpassningar har gjorts i T-huset (NE) och komplettering pågår. Gymnasiesärskolans fastighetsprogram planeras flytta till T-huset (NE) under hösten. Anledningen är främst av pedagogiska skäl men också på grund av ökat elevantal som gör att det blir trångt i befintliga lokaler på Magnus Åbergsgymnasiet. På sikt kommer det även att ge positiva ekonomiska effekter. Viss anpassning av lokalerna kommer att krävas.

Ombyggnaden av Birger Sjöbergsgymnasiet startade vid årsskiftet 2014-2015 och hela ombyggnaden var färdig sommaren 2016. Investering av möbler och inredning har spridits ut över flera år och inköp kommer att ske under året.

Magnus Åbergsgymnasiet är den enda av våra gymnasieskolor som inte har byggts om men flera förändringar har gjorts eller kommer att göras. Förslag på ombyggnad av Byggprogrammets lokaler på Magnus Åbergsgymnasiet har tagits fram för att anpassa lokalerna till gymnasiereformen (GY-2011) men också för att effektivisera nyttjandet och för att få in måleriinriktningen i samma byggnad. En ny reception har

byggts i anslutning till entrén för att förbättra servicen. Ett kontorslandskap för rektorerna har skapats av ett klassrum i anslutning till receptionen. Det är en av åtgärderna för att göra skolan säkrare. Ombyggnad av larm så att det är heltäckande i hela skolan och kodlås på fler dörrar samt vissa avspärningar av infarter till skolan är andra åtgärder som också vidtagits för att förbättra säkerheten.

El- och energiprogrammet kommer flytta till Birger Sjöberggymnasiet till skolstarten i höst. Lokalerna byggs om för att anpassas till flexibla teorilokaler som i första skedet ska användas av språkinstruktionen. Arbetet med att, vid halvårsskiftet, lämna Mediahuset till Hjortmosseskolan pågår. Det kommer att innebära flyttkostnader samt vissa anpassningar i lokalerna.

Nyckeltal

Interkommunalt flöde

	2016	Våren 2017	Prognos Hösten 2017	Genomsnitt 2017
Elever från Trollhättan och Vänersborg som studerar i andra kommuner eller friskolor	1 081	1 086	1 161	1 124
Elever från andra kommuner som studerar i Kunskapsförbundet	266	280	305	293

Det interkommunala området består av kostnader för de gymnasieelever som är folkbokförda i Trollhättan och Vänersborg men går i andra gymnasieskolor eller friskolor utanför Kunskapsförbundet. Området hanterar också intäkter för de

gymnasieelever som går i Kunskapsförbundets skolor och är folkbokförda i andra kommuner. Antagningen till gymnasiet pågår och den slutliga antagningen är i slutet av juni. Siffrorna ovan är enbart preliminära.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2017	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2016
Intäkter						
Interkommunala intäkter	34 500	11 500	11 500	0	0	34 538
Intäkter från egen verksamhet	71 807	23 936	23 936	0	0	68 658
Övriga intäkter	2 906	969	1 700	731	200	4 726
Summa intäkter	109 213	36 404	37 136	732	200	107 922
Kostnader						
Interkommunala kostnader	109 036	36 345	36 345	0	0	106 896
Personalkostnader	35 793	11 931	11 187	744	1 000	33 638
Övriga kostnader	44 830	14 943	14 538	405	-400	44 019
Lokalkostnader	70 357	23 452	22 582	870	1 000	69 353
Kapitalkostnader	2 100	700	1 246	-546	-1 800	2 793
Summa kostnader	262 116	87 372	85 898	1 475	-200	256 699
Netto	152 903	50 968	48 762	2 207	0	148 777

Stöd och service redovisar ett överskott på 2 205 tkr per den 30 april.

Personalkostnaderna är inte jämt fördelade över året. Årets löneökningar gäller för perioden april-december och tillsammans med semesterlöner innebär det att kostnaderna är högre under hösten jämfört med våren.

Till följd av utökade lokaler i Vänerparken kommer lokalkostnader att öka under andra halvåret. Övriga kostnader som inte är jämt fördelade över året och som påverkar avvikelsen mot budget i positiv bemärkelse

är kostnader för flytt och golvvård, som till störst del kommer att utföras under sommaren.

Prognosen för de interkommunala intäkterna och kostnaderna förväntas hålla budget baserat på preliminära antagningssiffror. Resultatet för 2017 beräknas vara i nivå med budget.

Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	April 2016	April 2017	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Verksamhetens intäkter	1	194 456	208 191	610 903	617 167	617 811
<i>varav jämförelsestörande post</i>	1			12 978		
Verksamhetens kostnader	2,3	-182 719	-197 042	-584 425	-611 393	-609 555
Avskrivningar	4	-1 943	-2 419	-6 309	-5 554	-7 270
Verksamhetens nettokostnad		9 793	8 730	20 169	220	986
Finansiella intäkter	5	8	3	32		
Finansiella kostnader	6	-52	-16	-151	-220	-220
PERIODENS RESULTAT		9 749	8 717	20 050	0	766

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	April 2016	April 2017	Bokslut 2016	Prognos 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		9 749	8 717	20 050	766
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Direktbokning eget kapital		-	-	-	
Avskrivningar av anläggningstillgångar	4	1 943	2 419	6 309	7 270
Avsättning till pensioner	10	337	158	2 010	475
Övrig justeringspost					
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		13 761	28 982	-29 126	5 821
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		-1 474	-9 384	19 144	-3 789
Medel från den löpande verksamheten		24 316	30 983	18 386	10 543
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	-3 853	-892	-9 688	-8 600
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Medel från investeringsverksamheten		-3 853	-892	-9 688	-8 600
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		-	-	-	-
Amortering av skuld	11	-	-	-2 735	-2 735
Medel från finansieringsverksamheten		-	-	-2 735	-2 735
ÅRETS KASSAFLÖDE		20 463	30 001	5 963	-792
Likvida medel vid årets början		34 987	40 951	34 987	40 951
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		55 449	70 952	40 951	40 159

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	April 2016	April 2017	Bokslut 2016	Prognos 2017
Anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	17 692	17 634	19 161	20 491
Summa anläggningstillgångar		17 692	17 634	19 161	20 491
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar		2 786	2 812	53 837	55 594
Kortfristiga fordringar	8	42 991	56 869	34 826	27 248
Likvida medel	9	55 449	70 952	40 951	40 159
Summa omsättningstillgångar		101 226	130 633	129 614	123 001
TILLGÅNGAR		118 918	148 267	148 775	143 492
Eget kapital					
Ingående eget kapital		-12 979	7 072	-12 978	7 072
Årets resultat		9 749	8 717	20 050	766
Summa eget kapital		-3 230	15 789	7 052	7 838
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	10	6 031	7 862	7 704	7 838
Andra avsättningar				-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	11	2 736	-	-	-
Kortfristig del av långfristiga skulder		2 735	2 736	2 735	-
Leverantörsskulder		15 296	21 275	24 688	25 682
Kortfristiga skulder	12	95 350	100 605	106 576	101 793
Summa avsättningar och skulder		122 148	132 478	141 703	135 654
EGET KAPITAL OCH SKULDER		118 918	148 267	148 775	143 492

REDOVISNINGSPRINCIPER

Externa redovisningsprinciper

Kunskapsförbundet Väst redovisning upprättas enligt kommunallagen och enligt kommunala redovisningslagen samt följer anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. I vissa fall, där praxis inte är enhetlig, görs vissa avsteg från rekommendationerna från normgivande organ. Dessa avsteg kommenteras nedan, under respektive rubrik. Förbundet följer också ett antal övergripande principer, såsom principen om pågående verksamhet, objektivitetsprincipen, försiktighetsprincipen, matchningsprincipen samt principen om öppenhet. Detta ger sammantaget en rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat och ställning på bokslutsdagen

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Dessa redovisas i not.

Pensionsskuld

Pensionsförmåner som har intjänats från och med 2013-01-01 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. Kostnaden för avsättningen har också belastats med särskild löneskatt på 24,26 %. Förbundets pensionskostnader och pensionsskuld grundar sig på KPA:s beräkningar och prognoser. Prognosen för 2017 baserar sig på KPA:s flerårsprognos som tog fram i samband med årsredovisningen 2015.

Semesterlöneskuld, timlöneskuld

Semesterlöneskulden och övriga löneskulder till de anställda redovisas som en kortfristig skuld. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter. Ingen förändring av semesterlöneskulden eller timlöneskulden har bokats under året.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal som Kunskapsförbundet har klassas som operationella och redovisas som kostnad i resultaträkningen löpande. Ett leasingavtal klassificeras som operationellt om det inte innebär att de ekonomiska fördelar och risker i allt väsentligt överförs till leasingtagaren.

Avskrivningar

En materiell anläggningstillgång ska redovisas som tillgång i balansräkningen när det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelarna kommer förbundet till del och anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anläggningstillgångar med begränsad nyttjandeperiod skrivs av systematiskt över denna nyttjandeperiod enligt en plan som fastställs vid anskaffningsvärdet, så kallad linjär avskrivning. Eventuellt restvärde utgör inte underlag för avskrivning.

I samband med bildandet av förbundet anskaffades samtliga inventarier och datorer som avsåg gymnasiet och vuxenutbildningen från Vänersborgs kommun och Trollhättans Stad (övertagna inventarier och datorer). Vad gäller dessa inventarier så har det gjorts en samlad bedömning av restvärdet där avskrivningstider på 2-5 år speglar kvarvarande nyttjandeperiod.

De olika avskrivningstiderna för investeringar är:

Övertagna inventarier	5 år
Övertagna datorer	2 år
Inventarier	5-10 år
Stadigvarande undervisningsmaterial	5 år
Datorer	2-3 år

NOTER

Not 1 Verksamhetens intäkter

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Förbundsbidrag	159,6	168,6
Försäljning	5,4	2,8
Specialdestinerade statsbidrag	14,5	23,6
Hysesintäkter	0,2	-
Avgifter och ersättningar	0,1	0,1
Interkommunala intäkter	11,9	11,5
Övriga intäkter	2,8	1,6
Summa	195,5	208,2

Not 2 Verksamhetens kostnader

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Material	7,0	9,1
Tjänster	74,6	75,3
- varav interkommunala ersättningar	33,5	36,9
- varav hyror	25,3	22,9
Bidrag	0,8	0,9
Summa	82,4	85,3

Not 3 Personalkostnader

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Personalkostnader	95,3	106,7
- varav arbetsgivaravgifter	22,2	25,4
- varav förändring semestereskuld m.m.	-	-
Pensionskostnader inkl löneskatt	5,1	5,1
- varav extra pensionsavsättning	-	-
Summa	100,4	111,8

Not 4 Avskrivningar

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Avskrivningar enligt plan	1,9	2,4
Nedskrivningar	-	-
Summa	1,9	2,4

Not 5 Finansiella intäkter

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Ränta på rörliga medel	-	-
Övriga ränteintäkter	-	-
Summa	-	-

Not 6 Finansiella kostnader

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Ränta på checkkredit och lån	-	-
Övriga räntekostnader	-	-
Summa	-	-

Not 7 Inventarier

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Ingående bokfört värde	40,8	50,5
Årets nyanskaffningar	3,9	0,9
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</i>	<i>44,7</i>	<i>51,4</i>
Ingående avskrivningar	-25,0	-31,4
Årets avskrivningar	-1,9	-2,4
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-27,0</i>	<i>-33,8</i>
Utgående redovisat värde	17,7	17,6

Not 8 Förutbetalda kostnader & Upplupna intäkter

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Övriga kortfristiga fordringar	24,6	27,8
Upplupna intäkter och förutbetalda intäkter	18,4	29,1
Summa	43,0	56,9

Not 9 Likvida medel

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Kassa	-	-
Bank	0,1	0,1
Plusgiro	55,3	70,9
Summa	55,4	71,0

Not 10 Avsättningar för pensioner

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Ingående avsättning	5,7	7,7
Nyintjänad pension	0,4	0,2
Avsättning löneskatt	-	-
Utgående avsättning	6,0	7,9

Not 11 Långfristiga lån

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Reverslån Trollhättans Stad	2,7	-
Summa	2,7	-
<i>Amortering år 2013-2015</i>	<i>8,3</i>	<i>8,3</i>
<i>Amortering år 2016</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2017</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>

*Ställda säkerheter**Inga**Inga**Ansvarsförbindelser**Inga**Inga***Not 12 Kortfristiga skulder**

Mkr	2016-04-30	2017-04-30
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld m.m.	21,1	24,6
Löneskuld timanställda	0,6	0,5
Arbetsgivaravgift och preliminärskatt	10,6	11,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55,6	57,7
Pension avgiftsbestämd	3,7	3,8
Löneskatt pensioner	3,7	2,4
Övriga kortfristiga skulder	0,1	-
Summa kortfristiga skulder	95,4	100,6

Begreppsförklaringar

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

Ansvarsförbindelser 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.

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

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

Finansnetto är finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

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

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.

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

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.

Jämförelsestörande poster är resultatet av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Kortfristiga fordringar och skulder har en förfallotid på mindre än ett år från balansdagen. Likvida medel består av kontanter, banktillgodohavande, statskuldväxlar, bankcertifikat med mera.

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

Långtidssjukfrånvaro: All sjukfrånvaro som är över 59 dagar i sjukperioden.

Löneskatt är skatt på pensionsförmåner till anställda.

Månadsanställd: Menas både tillsvidare- och visstidsanställda (vikarier, allmän visstidsanställning) med månadslön.

Omsättningstillgångar är tillgångar som förväntas innehåsa 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 under perioden dividerat med det genomsnittliga antalet tillsvidareanställda.

Resultaträkning sammanfattar årets intäkter och kostnader och visar därmed hur förändringen av förbundets eget kapital framkommit. Denna förändring kan också beräknas genom att man jämför 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, alltså både månads- och 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 tidsbegränsad anställning och är anställd per timme.

Visionen anger ett framtida, ej tidsbestämt, önskvärt tillstånd och talar om vart Kunskapsförbundet Väst 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) omräknat till heltidstjänster. Årsarbetsbegreppet mäter överenskommen

sysselsättningsgrad och inte den verkliga arbetstiden.

Skolförkortningar:

BSG = Birger Sjöberggymnasiet
MÅG = Magnus Åbergsgymnasiet
NE = Nils Ericsonsgymnasiet

Programförkortningar gymnasiet

BA: Bygg- och anläggningsprogrammet
BF: Barn- och fritidsprogrammet
EE: El- och energiprogrammet
EK: Ekonomiprogrammet
ES: Estetiska programmet
ESMUS: Estetiska programmet inriktning musik
FT: Fordons- och transportprogrammet
FT: Fordon och transportprogrammet
HA: Handels- och administrationsprogrammet
HT: Hotell- och turismprogrammet
HA: Handels och administrationsprogrammet
HU: Humanistiska programmet
IM: Introduktionsprogrammet
IMIND: Introduktionsprogrammet individuellt val
IMPRO: Introduktionsprogrammet
IMSPR (SPRINT): Introduktionsprogrammet Språkintrouktion
IMYRK: Introduktionsprogrammet Yrkesintrouktion
IN: Industritekniska programmet
NA: Naturvetenskapsprogrammet
RL: Restaurang- och livsmedelsprogrammet
SA: Samhällsvetenskapsprogrammet
TE: Teknikprogrammet
VF: VVS- och fastighetsprogrammet
VO: Vård- och omsorgsprogrammet

Skolformer i vuxenutbildningen

Gruv = Grundläggande vuxenutbildning
Gyvux = Gymnasial vuxenutbildning
Yrkesvux = Yrkesinriktade kurser på gymnasial nivå inom den kommunala vuxenutbildningen
Lärlingsvux = Lärlingsutbildning för vuxna
Sfi = Utbildning i svenska för invandrare
Särvux = Särskild utbildning för vuxna
YH = Yrkeshögskola



KUNSKAPSFÖRBUNDET