



Delårsrapport augusti 2019

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.....	17
Finansiering	19
Driftsredovisning	19
Investeringsredovisning	20
Verksamhetsberättelser per verksamhet.....	21
Direktion.....	21
Förbundskontor	22
Gymnasieskolan	23
Vuxenutbildning	27
Stöd och service	30
Ekonomiska sammanställningar.....	33
Resultaträkning	33
Kassaflödesanalys	33
Balansräkning.....	34
Redovisningsprinciper	35
Noter.....	36

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 (Sfi) 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. Drygt 2 700 elever går på Birger Sjöberg-gymnasiet i Vänersborg, Magnus Åbergs-gymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Gymnasiet omfattar 16 nationella program, lärlingsprogram samt introduktionsprogrammen. Några program finns i både Trollhättan och Vänersborg och gymnasiesärskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Vuxenutbildningen finns i Vänersborg och i Trollhättan och har nästan 2 300 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, 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. Förbunds-kontorets 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 femte Kvalitetsstämma rum, den här gången i Vänerparken. 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. Att visa på de konkreta aktioner vi genomför i praktiken, i skolförbättringssyfte, var särskilt påbjudet denna gång.

Syftet med kvalitetsstämman är att Kunskapsförbundets direktion 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 direktionen. 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 frågorna:

- 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 evidensinformerade aktiviteter planerar vi genomföra utifrån aktuella resultat och analyser?
- Resonemang om förutsättningar och potential för fortsatt lärande och resultatutveckling.

ETT KOMPENSATORISKT UPPDRAG

2019 års Mål- och resursplan innehåller en förtydligad målformulering:

Skillnaderna i måluppfyllelse mellan Kunskapsförbundets utbildningar, skolhus och elevgrupper ska minska. Utbildningar och grupper av elever med ett kompensatoriskt behov ska löpande identifieras och förbättringsinsatser aktivt styras mot dessa.

Sedan ett år tillbaka har Kunskapsförbundet bedrivit samverkansforskning tillsammans med Högskolan väst i syfte att finna orsaker till, och utvecklingsvägar framåt, för grupper av elever med utebliven skolframgång. I januari presenterades resultaten från studien som fokuserade på orsaker till yrkeselevers lägre måluppfyllelse. I mars deltog en yrkeslärare, ett par rektorer och förbundets utvecklingschef, tillsammans med forskaren från högskolan, på *Lärarnas skolutvecklingskonferens* i Skåne och presenterade studien för andra skolhuvudmän och forskare.

Kunskapen från studien hjälper oss att ringa in möjliga kompensatoriska insatser, både på organisationsnivå och i klassrummet, med högre sannolikhet att göra skillnad för yrkeselevernas lärande. Mer om studien finns att läsa i rapporten: *Stolta och arbetsmarta – yrkeselevers plats i gymnasieskolan* av Lena Nilsson.

NYANLÄNDAS LÄRANDE

I Kunskapsförbundet, liksom i riket för övrigt, är det tydligt att elever med annat modersmål än svenska ofta har en svårare och längre resa för att nå målen för utbildningen.

Organisationens förmåga att kompensera för utmaningarna har inte varit tillräckliga. Efter en lång samverkansprocess med Skolverket beviljades Kunskapsförbundet under våren 2018 ett större statsbidrag för att förstärka det pågående utvecklingsarbetet för elever med annat modersmål än svenska. Samverkan sträcker sig fram till 2020 och under den här vårterminens start har flera delprocesser dragit igång, exempelvis en utbildning för studie- och yrkesvägledare och en för elevcoacher, med uppdrag att främja elevernas närvaro.

PERSONALEVENTET

I april arrangerade Kunskapsförbundet för fjärde gången ett personalevent för förbundets alla medarbetare i Folkets Hus i Trollhättan. Elizabeth Kuylenstierna och Christer Olsson gav spännande och intressanta föreläsningar på temat "Bli så mycket du kan". På kvällen arrangerades en personalfest med middag och underhållning.

RENOVERING MAGNUS ÅBERG

I slutet av 2018 togs beslutet att Magnus Åbergsgymnasiet ska renoveras och under våren har upphandlingen genomförts. Renoveringen kommer att ske i etapper och den första delen av ombyggnaden har nu påbörjats.

STOR EFTERFRÅGAN PÅ VUXENUTBILDNING

Trollhättans stad och Vänersborgs kommun tecknar uppdragsavtal med Kunskapsförbundet där det framgår hur många platser inom vuxenutbildningen som förbundet ska erbjuda kommuninvånarna. Inför våren 2019 har efterfrågan varit större än uppdragsavtalen och Kunskapsförbundet har informerat kommunerna och begärt extra

pengar som motsvarar behovet till den grundläggande vuxenutbildningen.

Trollhättans Stad har gett avslag på begäran om extra pengar och förbundet måste därför neka elever utbildning trots att den är rättighetslagstiftad. Vänersborgs kommun har ännu inte lämnat besked i ärendet.

NYTT EKONOMISKT LÄGE

Ett arbete med att sänka Kunskapsförbundets kostnader påbörjades i början av året eftersom de ekonomiska förutsättningarna förändrats markant jämfört med tidigare år. Prognosen för 2019 visade ett underskott på 33 mkr. Förbundets största kostnadspost är personalkostnader och för att hitta besparingar som får ekonomisk effekt under innevarande år har förbundet sett över vilka visstidsanställningarna som finns. Inför hösten kommer ett fåtal visstidsanställda förlängas och antalet anställda minskar med drygt 9 % men trots detta beräknas årets underskott bli 17 mkr. Direktionen har begärt ett ägartillskott från medlemskommunerna för att täcka årets underskott. Mer information om det ekonomiska läget finns på sidan 17.

MEDIALT INTRESSE FÖR DIREKTIONSBSLUT

Som en följd av den ekonomiska situationen beslutade direktionen vid sammanträdet i juni att inte starta ett antal gymnasieprogram hösten 2020. Reaktionerna från framförallt industri- och kulturbranschen har varit starka och intresset i lokalmedia har varit stort under sommarmånaderna med många artiklar, reportage och insändare. Kunskapsförbundets ekonomi och hur den ska hanteras fortsätter i direktionen och med medlemskommunerna.

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".

(Projektrapport 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. Utbildningar och grupper av elever med ett kompensatoriskt behov ska löpande identifieras och förbättringsinsatser aktivt styras mot dessa.

Kunskapsförbundets utbildningar ska hålla en hög kvalitet, vilket innebär att syftet med utbildningen ska fyllas. 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 samt stöd, anpassning och utmaning*. Kunskapsförbundet arbetar med att öka uppfyllelsen av samtliga mål men fokus för utvecklingsinsatserna under delåret har fortsatt varit förbättrade kunskapsresultat för eleverna och ökad likvärdighet mellan Kunskapsförbundets olika utbildningar.

I den här delårsrapporten redovisas främst resultat från 2019 års Elevenkät. Den genomfördes under våren 2019 och redovisades för direktionen i juni.

I läroplanernas inledande kapitel uttrycks mål som konkretiserar skolans kunskaps-, bildnings- och värdegrundsuppdrag. Kunskapsförbundets årliga Elevenkät har som syfte att mäta elevernas upplevelse av hur väl de anser att Kunskapsförbundets skolor

möjliggör måluppfyllelse inom dessa områden. Mer explicit ställs, i Elevenkäten, frågor om elevernas upplevda inflytande, motivation, samspel med lärare och andra elever, likabehandling, utmaningar, stöd och trygghet. Trygghet, studiero och goda demokratiska relationer är alla fundament i en gynnsam och motiverande lärandemiljö och därför blir det centralt att försöka följa dem som mått i vårt kvalitetsarbete. Lyckas vi här ökar möjligheterna att lyckas inom det ämnesbundna kunskapandet också (Illeris, 2007, *Lärande*).

Resultat

Resultaten från 2019 års Elevenkät, den femte i förbundets historia, visar att en majoritet av de kunskapsförbundselever som besvarat enkäten trivs bra och anser att Kunskapsförbundet bjuder dem goda förutsättningar att lyckas med sina studier.

Eleverna på vuxenutbildningen är, liksom tidigare år, generellt sett mer positiva i sina svar än vad gymnasieeleverna är, dock ger båda grupperna utbildningen höga betyg totalt sett. Svaren på de olika frågorna varierar mellan 2,53 och 3,72 på en fyrgradig

skala där höga värden är mer positiva än låga. Några få frågor är ställda så att låga värden är att likställa med ett positivt svar istället. I de fallen är svaren omräknade för att kunna avläsas på samma sätt som övriga. Svarnivåer över 2,5 är att betrakta som positiva resultat. Flera av de mest positiva resultaten återfinns, liksom tidigare år, i svar på frågor som återspeglar hur eleverna upplever relationen till sina lärare och den undervisning de bedriver.

Särskilt bra tycker eleverna att lärarna är på att uttrycka höga förväntningar på lärande och ansträngning. Eleverna upplever i hög grad att de kan klara sin utbildning om de anstränger sig samt att utbildningen har betydelse för möjligheten att göra det de vill i framtiden, som att studera eller arbeta. Resultaten visar också att eleverna i hög grad upplever att elever och lärare respekterar varandra och samskapar en tillåtande, trygg och respektfull miljö.

Ingen fråga i enkäten har fått ett svarsresultat som förbundsövergripande sett går att betrakta som negativt. Några av de minst positiva värdena återfinns dock, liksom 2018, i gymnasieelevernas svar på frågor om inflytande över undervisningens innehåll och i utformningen av det gemensamma förhållningssättet, de så kallade ordningsreglerna, som ska utarbetas av lärare och elever tillsammans. Över tid går det att se en svag positiv utveckling i elevernas svar på frågor om ordning och studiero men området rymmer fortfarande potential för förbättring i gymnasieskolan. Särskilt intressant är att det i fritextsvaren framkommer att eleverna önskar fler och tydligare ingripande från lärare och hårdare konsekvenser vid regelbrott men också att det finns en skillnad i mäns och kvinnors upplevelse av studieron. Männerna tycker i större grad än kvinnorna att ordningen har förbättrats.

I vuxelevernas svar går det å ena sidan att utläsa att många elever tycker att skolarbetet är svårt och att förståelsen för vad man ska klara av behöver förbättras. Å andra sidan svarar många andra elever att de får för lite utmanande arbetsuppgifter. Då den här polariserade svarsbilden känns igen från förra året behöver analysen fördjupas i de olika vuxverksamheterna kring hur väl vi lyckas individanpassa elevernas undervisning och om vi behöver göra något annorlunda framgent.

Svaren på frågan "Jag känner mig trygg i skolan" är tydligt positiva: 3,41 för gymnasieskolan och 3,69 för vuxenutbildningen på den fyrgradiga skalan. Resultatet motsvarar en förbättring i vuxenutbildningen medan resultatet i gymnasieskolan ligger still sedan 2018.

Gymnasieelevernas svar över tid visar att upplevd rädsla för andra elever minskar år från år och på vuxenutbildningen handlar två av de tre mest positiva enkätsvaren, av alla, om trygghet. Det är tillfredsställande resultat men eftersom Kunskapsförbundet inte kan nöja sig med annat än att *alla* elever känner sig trygga i våra skolor måste området fortsätta uppmärksammas i det dagliga trygghets- och utvecklingsarbetet. Ingen ska behöva känna sig otrygg eller rädd i våra skolor.

För Kunskapsförbundet är varje elevs uppfattning om sin utbildning lika viktig. Vi arbetar därför med att möjliggöra för alla att genomföra Elevenkäten så självständigt som möjligt. Sedan tidigare har vi sett till att enkäten går att läsa och besvara på fler språk än svenska och för elever på Gymnasiesärskolan och Särskild utbildning för vuxna finns en anpassad enkät med bildstöd.

Resultatet från bildstödsenkäten visar överensstämmelse med den för gymnasie- och vuxenutbildningen i stort, men eleverna på Gymnasiesärskolan och Särskild utbildning för vuxna uttrycker sig totalt sett ännu mer positivt, än övriga elever i Kunskapsförbundet, om sin utbildning och undervisning.

Kunskapsförbundets Elevenkät överensstämmer i utförandet väl med Skolinspektionens Skolenkät, som ett relativt stort antal skolor i Sverige årligen får besvara. I år deltog våra elever i årskurs två vilket gav oss möjlighet att jämföra Kunskapsförbundets resultat med ett större urval. Av 44 ställda och jämförbara frågor svarade Kunskapsförbundets elever mer positivt än andra på 34 av frågorna. Särskilt synbart positivt uttryckte sig Kunskapsförbundets elever om sina lärare. Ingen enskild fråga avvek tydligt negativt i svarsstatistiken.

Prognos

Varje sommar bearbetas en mängd data av Kunskapsförbundets kvalitetscontroller, främst handlar det om betygs- och examensuppgifter från det avslutade "läsåret". Statistiken som sedan presenteras under hösten antas indikera förbättring eller försämring i relation till de mål som rör elevers kunskapsresultat. Analysarbetet pågår fortfarande men av det som hittills synliggjorts förväntas både några positiva och några negativa resultat, i jämförelse med 2018, presenteras vid årets slut. Gymnasieelevernas genomsnittliga betygspoäng är något förbättrad mot 2018 (+0,1) medan examensandelarna ligger några procentenheter lägre 2019 (-3,0). Detta var

inte överraskande då examensandelarna höjdes markant mellan 2017 och 2018 (+5,3), särskilt på de yrkesförberedande programmen (+12,8) och tendensen har varit lite av ett "vartannat-års-resultat". Det som däremot överraskar lite är att det försämrade resultatet företrädevis kan kopplas till ett av skolhusen, Magnus Åbergsgymnasiet, där ett flertal program har minskade examensandelar i år. Detta blir viktigt att beakta i analys- och förbättringsarbetet redan nu under hösten så att eventuella nödvändiga kompensatoriska och åtgärdande insatser inte fördröjs.

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 2019 fortsätter Kunskapsförbundet att aktivt arbeta för att fler elever väljer våra gymnasieutbildningar och särskilt fokus ligger också 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 anställda som är nöjda med Kunskapsförbundet som arbetsgivare

- intresset för våra lediga tjänster
- vilka bilder har branscher och samarbetsaktörer av Kunskapsförbundet
- vilka bilder har medlemskommunernas invånare av Kunskapsförbundet

Resultat

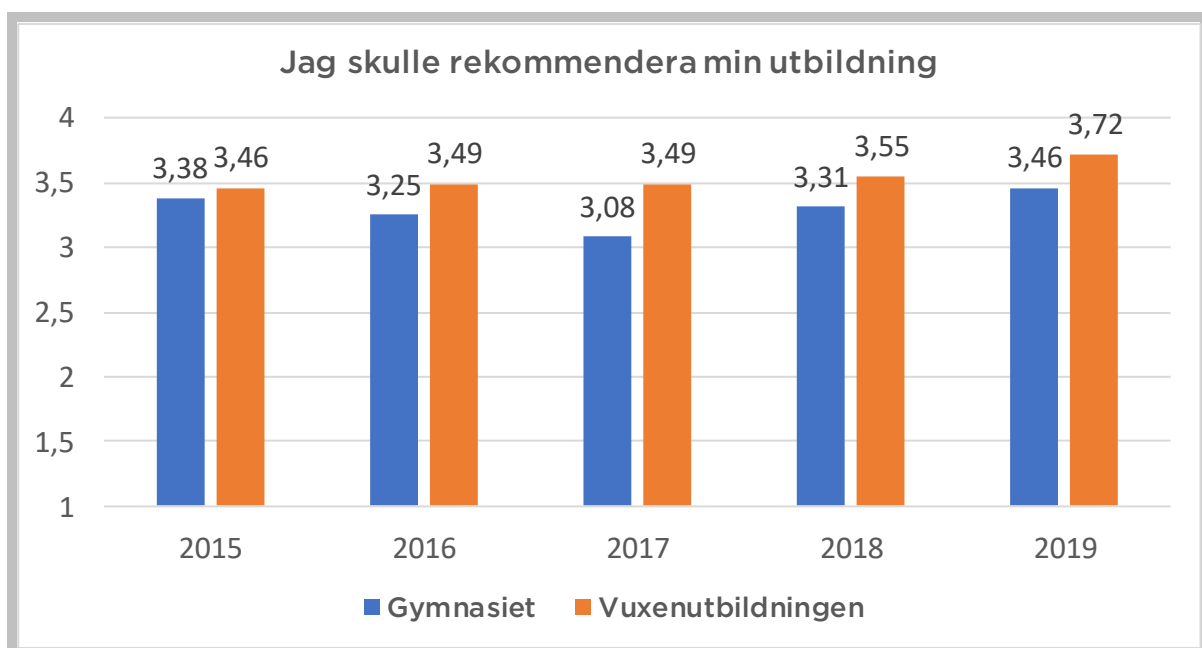
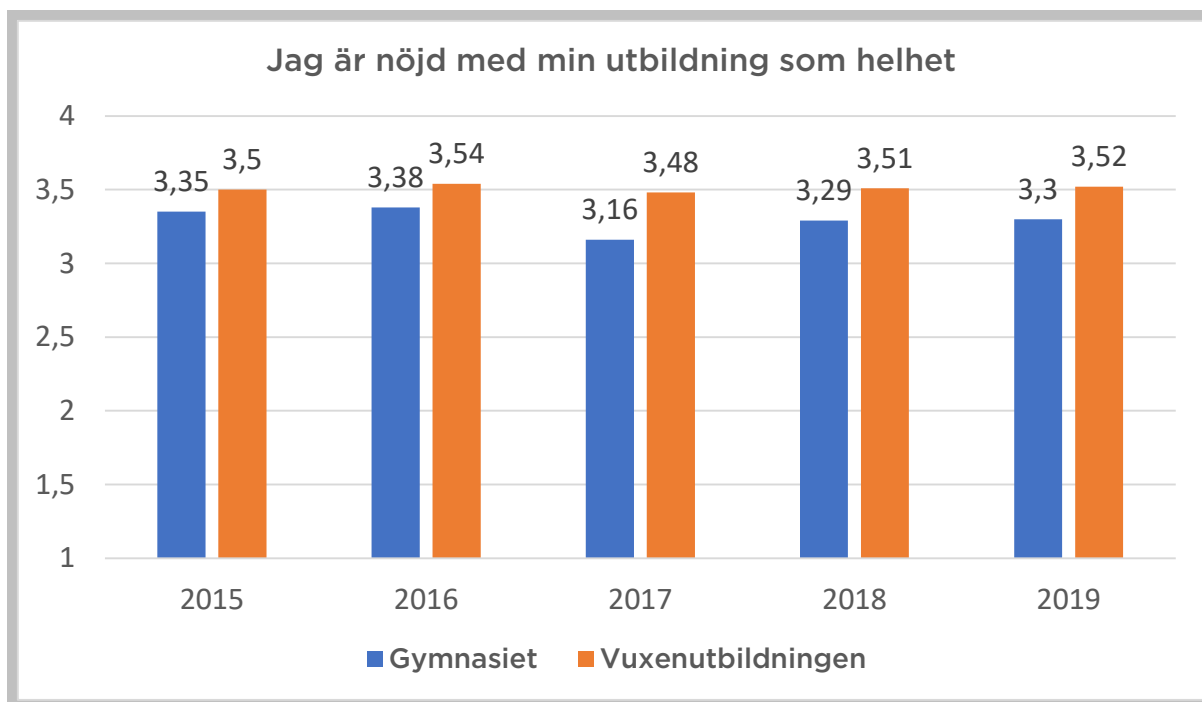
Intresset för gymnasieutbildningarna

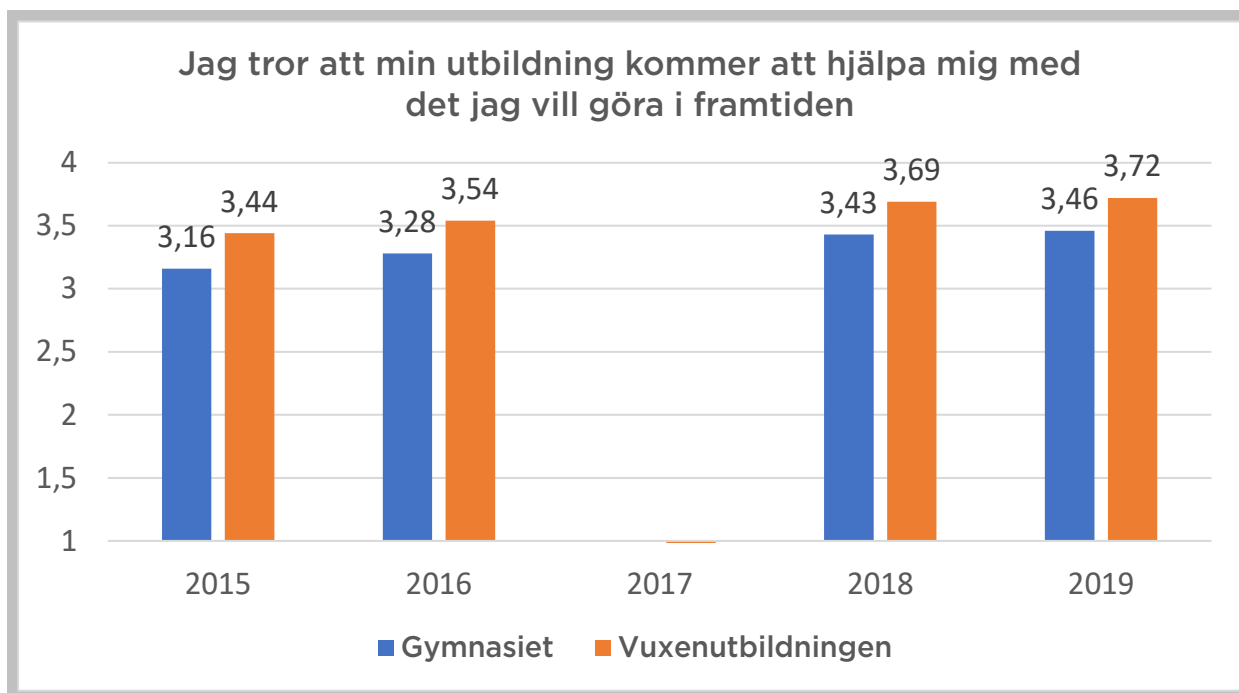
Vad gäller intresset för att söka våra gymnasieutbildningar bedömer vi, utifrån siffrorna från preliminärantagningen i februari, att antalet förstahandssökande blir större detta år än föregående på grund av fler personer i åldern 16-18 år. Däremot tappade vi i marknadsandelar under 2018 och bedömningen är att vi under 2019 ligger kvar på samma nivå som 2018.

Under hösten startar två nya friskolor, Realgymnasiet i Trollhättan och Nuntorpsskolan i Vänersborg. Båda skolorna erbjuder naturbruksutbildning med flera inriktningar. Intresset för utbildningarna har varit stort.

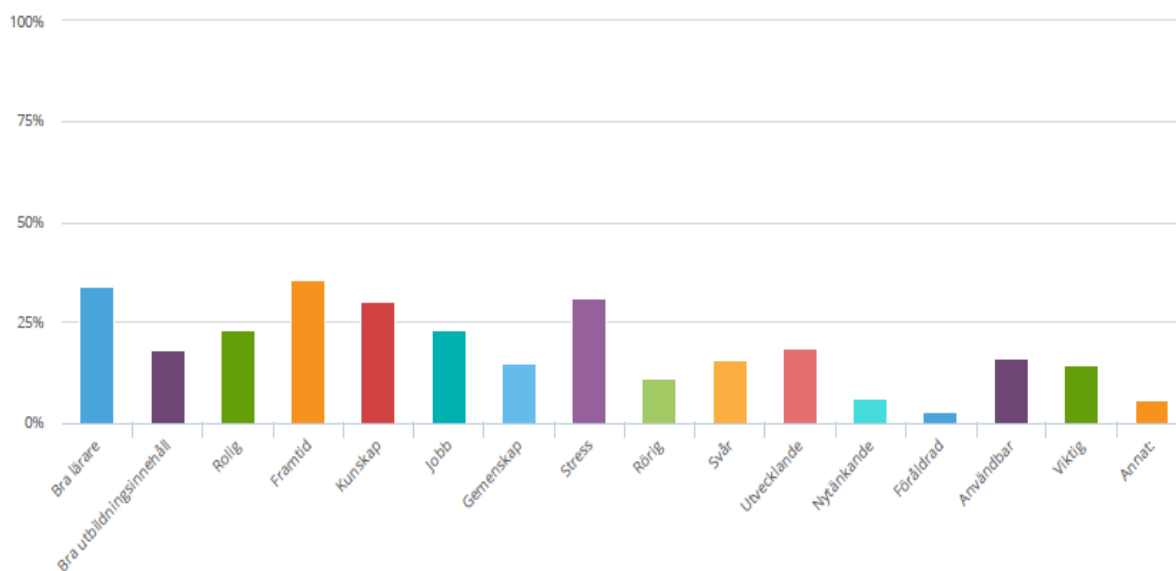
Nöjda elever

Årets elevenkät visar liksom tidigare år att en klar majoritet av eleverna är nöjda med sin utbildning, att de kan rekommendera den och att den känns relevant för det som de vill göra i framtiden. Det är goda resultat som har blivit ännu lite bättre än föregående år. Liksom tidigare år upplever eleverna på vuxenutbildningen en något större nöjdhet än eleverna på gymnasiet.

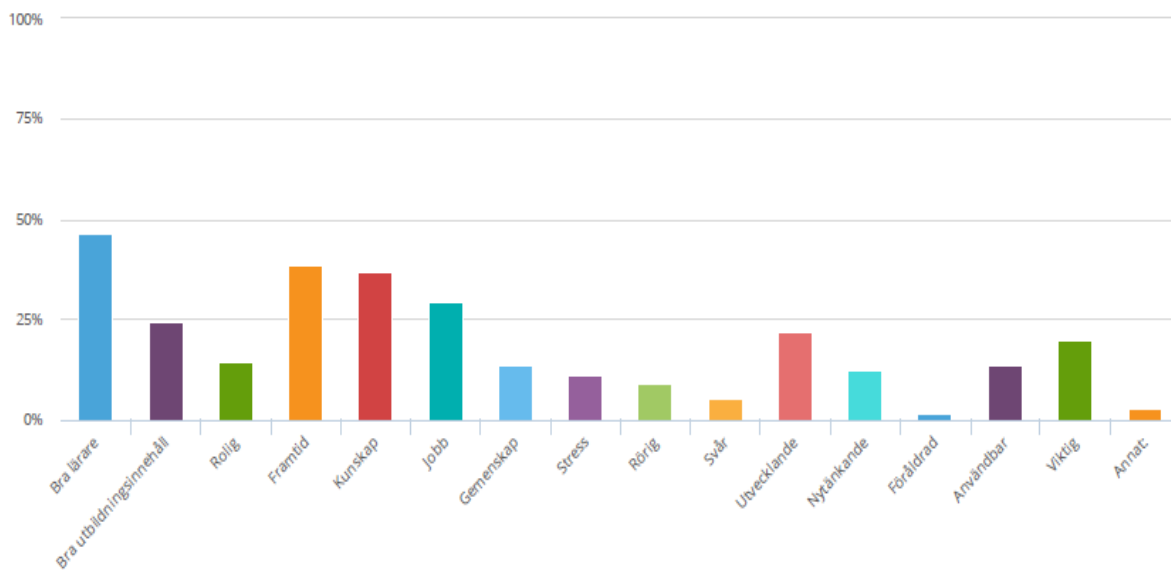




Vilka tre ord förknippar du starkast med din skola/utbildning? (Gymnasiet)



Vilka tre ord förknippar du starkast med din skola/utbildning? (Vuxenutbildningen)



Många vill studera på vuxenutbildningen – men många får ingen plats

Enligt avtalen med Trollhättans stad och Vänersborgs kommun erbjuder Kunskapsförbundet 330 platser på den grundläggande vuxenutbildningen (Gruv). Intresset och efterfrågan har varit större än vad vi kan erbjuda vilket betyder att 171 personer inte kommit in på den önskade utbildningen. Problematiken i detta är inte bara att många nekats en utbildningsplats utan också att många av Trollhättans och Vänersborgs invånare inte får den utbildning de har rätt till enligt lagen (Rättighetslagstiftningen).

Under sommaren 2019 har vi för första gången genomfört sommarkurser inom gymnasial vuxenutbildning samt några kurser på grundläggande nivå. Intresset har varit stort och nästan alla platser på sommarkurserna har varit var fyllda.

*Här används "personer" för att beskriva intresset för utbildningarna. Siffrorna avser egentligen helårsplatser vilket innebär att antalet individer är långt fler.

Är det intressant att söka jobb hos oss?

Under hela året sker rekryteringar till olika typer av tjänster inom Kunskapsförbundet. Rekryteringsbehovet ökar vanligtvis under våren, då organisationen inför ett nytt läsårsplaneras, vilket också är den period då rörligheten är som störst på lärares arbetsmarknad. Under första perioden 2019 har Kunskapsförbundet annonserat betydligt mindre än tidigare år på grund av det ekonomiska läget.

Intresset för att söka våra tjänster är ett mått på hur attraktiva vi är som arbetsgivare och under 2019 har marknadsföringen av de få tjänster vi utannonserat främst gjorts i olika sociala medier med hjälp av målgruppsriktade annonser. Vårt arbete med arbetsgivarvarumärket är ett fortsatt prioriterat utvecklingsområde, för att Kunskapsförbundet ska bli det självklara valet för kandidater i alla kategorier.

Vilka bilder har medlemskommunernas invånare av Kunskapsförbundet?

Image är de uppfattningar som människor har om en organisation. Genom erfarenheter, relationer, upplevelser, rykten och bilder i till exempel media skapas uppfattningar om en verksamhet och vad den står för.

Under sommarmånaderna har intresset för Kunskapsförbundet varit extra stort i media med anledning av direktionens beslut att inte starta ett antal utbildningar hösten 2020. Ett trettiotal artiklar om Kunskapsförbundet har publicerats under perioden juni-augusti, främst i lokal press men även ett antal artiklar i riksmidia. Medierapporteringen har främst handlat om ekonomiska utmaningar, osäkerhet kring programutbud, politiska diskussioner och kritik från industri- och kulturbranschen. Eftersom majoriteten av de artiklar som skrivits varit negativa ur ett varumärkesperspektiv finns en risk att bilden av Kunskapsförbundet, och förtroendet för, också har påverkat kommuninvånarnas bilder negativt.

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 2019 arbetar Kunskapsförbundet särskilt med att utveckla ett kompensatoriskt resursfördelningssystem, där elevers olika förutsättningar att lyckas bättre tillgodoses.

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
- elevers genomströmning
- integration
- digitalisering
- 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. Nu har två av förbundets tre gymnasieskolor byggts om och ombyggnaden av Magnus Åbergsgymnasiet påbörjats för att lokalerna ska kunna nyttjas effektivt och hålla en standard som motsvarar förbundets övriga gymnasieskolor.

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.

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. Under 2019 förväntas lärartätheten på gymnasiet minska från 8,3 till 7,9 jämfört med 2018 på grund av de neddragningar som görs inför hösten. Läs mer under rubriken Ekonomisk analys, sidan 17.

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. Det finns en viss risk inom vissa grupper av lärare, där det råder särskilt stor kompetensbrist, att vi tvingas anställa obehöriga lärare på visstidsanställningar. 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 prognos är de totala kostnaderna högre än intäkterna och underskottet beräknas till

12 355 tkr. Det innebär att målet inte uppnås.

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. Årets resultat och avskrivningar

kommer inte uppgå till samma belopp som de planerade investeringarna. Trots detta behövs inga lån för att finansiera årets planerade investeringar.

EKONOMISK ANALYS

Under de senaste tre åren har Kungskapsförbundet redovisat ett positivt resultat men sent under hösten 2018 förändrades Kungskapsförbundets ekonomiska förutsättningar markant jämfört med tidigare år. Det påverkar 2019 men även kommande år.

Precis som många andra offentliga verksamheter påverkas Kungskapsförbundet av minskade statsbidrag och sämre tider. Utöver det finns det saker som blir extra kännbara för Kungskapsförbundet.

Under 2019-2021 beräknas intäkter minska och kostnaderna öka med minst 58 mkr. För att nå en budget i balans behöver verksamheterna sänka sina kostnader med 33 mkr under 2019, 15 mkr under 2020 och 10 mkr under 2021.

Det är främst tre poster som har förändrats och som leder till lägre intäkter eller högre kostnader:

- **Statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända elever minskar med 24 mkr**
Under flera år har antalet elever på introduktionsprogrammets Språk-introduktion ökat. Kungskapsförbundet har fått bidrag från Migrationsverket för de nyanlända och bidraget har täckt de ökade kostnaderna. Bedömningen är att en stor del av bidragen upphör under 2019 och 2020 trots att en del av eleverna är kvar på gymnasiet. En anledning till att bidragen upphör snabbare än tidigare beräkningar är Migrationsverkets åldersuppskrivning av de nyanlända. Statsbidragen söktes i efterhand och handläggningstiderna på Migrationsverket är långa. En anpassning till de minskade statsbidragen görs inför höstterminen men under våren kommer kostnaderna vara högre än intäkterna.
- **Intäkterna för Sfi etablering och övriga statsbidrag minskar med 14 mkr**
Kungskapsförbundet får ersättning månadsvis utifrån antalet elever som går på uppdragsutbildningen Sfi-etablering. Under 2018 minskade elevantalet jämfört med budget och sent under hösten blev den större än förväntat. Minskningen

förväntas fortsätta under 2019 och 2020. Vuxenutbildningen planerar för färre elever och anpassar verksamheten men det finns en fördröjning i det arbetet eftersom det är svårt att löpande under hela året förändra verksamheten. Under våren kommer kostnaderna vara högre än intäkterna.

- **Kostnaderna för nya friskolor ökar med 20 mkr**

Kungskapsförbundet står för den gymnasiala utbildningskostnaden för alla som är folkbokförda i Trollhättan och Vänersborg. Det innebär att förbundet betalar utbildning för elever som väljer att studera i andra kommuner eller friskolor. Under 2017 valde 68 % av eleverna någon av Kungskapsförbundets utbildningar och den siffran minskade till 63 % 2018. Antagningen till gymnasiet pågår fortfarande och enligt prognoserna för 2019 ligger siffran på samma nivå som 2018.

Under hösten 2018 fick Kungskapsförbundet besked att två nya friskolor startar i augusti 2019, Realgymnasiet i Trollhättan och Nuntorpsskolan i Vänersborg. Båda skolorna erbjuder naturbruksutbildning med flera inriktningar. Den genomsnittliga kostnaden för en elev som studerar i annan kommun eller friskola är cirka 100 tkr/år och en naturbruksutbildning kostar 200-300 tkr/år, beroende på inriktning.

Ovanstående har lagts in i de nya prognoserna och då beräknas kostnaderna de kommande åren öka markant. Konsekvensen blir att förbundet måste utöka budgeten för det här området och det leder till en lägre budget för gymnasiet trots samma antal elever. Detta gjordes redan inför 2019 men det räcker inte för att täcka de ökade kostnaderna framöver.

I början av året påbörjades ett arbete med att sänka Kunskapsförbundets kostnader både inom kärnverksamheten och stödfunktioner. Den största kostnadsposten är personalkostnader och för att få ekonomisk effekt under innevarande år har förbundet sett över vilka visstidsanställningarna som finns. Inför hösten har 73 tjänster tagits bort och enbart ett fåtal visstidsanställningar har förlängts. Det innebär att förbundet har minskat sin personal med drygt 9 % från juni till augusti.

Konsekvenserna för gymnasiet blir att lärartätheten minskar från 8,3 lärare per 100 elever till 7,9. De senaste siffrorna på riksgenomsnittet för kommunala skolor var 8,8. Bedömningen är att lärartätheten nu hamnat på en kritisk nivå eftersom skolorna inom Kunskapsförbundet aldrig varit på en så låg nivå tidigare.

Årets besparing leder till att verksamheterna under hösten bedrivs inom budget men underskottet på 12,4 mkr för våren kvarstår. Direktionen beslutade i mars att begära ett ägartillskott från medlemskommunerna för att täcka underskottet. I dagsläget är det enbart Trollhättan som beslutat att inte ge något ägartillskott men inget tyder på att Vänersborg kommer fatta ett annat beslut.

Åtgärder inför 2020

Trots de stora personalbesparingarna som gjorts inför hösten måste ytterligare åtgärder motsvarande 15 mkr genomföras för att klara

2020. Just nu pågår arbetet med att minska kostnaderna inom administration med 2 mkr, bibliotek 1 mkr, elevhälsa/elevstöd 6 mkr samt ledning 1 mkr.

Åtgärder inför 2021

Besparingsåtgärderna som genomförs under 2019 och 2020 räcker inte för att bedriva verksamheten med nuvarande budget utan det saknas ytterligare 15 mkr. Bedömningen är att det inte går att minska mer på personalkostnaderna.

Nästa steg är att minska utbildningsutbudet och utgångspunkten var att hitta åtgärder som spara mest pengar men som drabbar minst antal elever. Principen var att spara på lokaler och inte personal och direktionen beslutade i juni att inför antagningen 2020 inte erbjuda Industritekniska programmet i Trollhättan, Estetiska programmet och den riksrekryterande spetsutbildningen inom det estetiska programmet i Vänersborg, nationell idrottsutbildning för bandy i Vänersborg och för badminton i Trollhättan.

Under sommaren var reaktionerna från framförallt industri- och kulturbranschen starka och i augusti hade medlemskommunerna ett extra ägarråd där de beslutade att direktions beslut i juni inte är giltigt. Kunskapsförbundets presidie har begärt ett extra ägarsamråd för att tillsammans med kommunerna diskutera vilka andra lösningar som finns för att få en budget i balans 2021.

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	988	112
Förfogandeanslag/Oförutsett direktionen*	2 700	300
Övergripande kostnader och förbunds kontor	27 543	4 713
Stöd och service	160 220	13 661
Gymnasieutbildningen*	259 849	-
Vuxenutbildningen**	-	67 406
Totalt	451 300	86 192

*Jämfört med Mål- och resursplan 2019 har direktionens och gymnasiets budget justerats utifrån direktionens beslut om förfogandeanslag. Direktionen -1 800 tkr och gymnasiet +1 800 tkr.

** Vuxenutbildningens budget är justerad jämför med Mål- och resursplan 2019 utifrån de uppdragsavtal som tecknats med Trollhättans stad och Vänersborgs kommun.

DRIFTSREDOVISNING

Förbundsbidrag och uppdragsersättning

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Förbundsbidrag	451 300	300 867	300 869	2	0	437 904
Uppdragsersättning	86 192	57 461	57 461	0	0	87 463
Summa intäkter	537 492	358 328	358 330	2	0	525 367

Verksamheterna

Månadens
riktpunkt 67 %

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokförd nettokostnad augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokförd kostnad i % av budget
Direktion	1 100	733	755	-22	0	69%
Förfogandeanslag/ oförutsett	3 000	2 000	0	2 000	3 000	0%
Förbunds kontor	32 256	21 504	18 693	2 811	1 700	58%
Gymnasiet	259 849	173 233	186 498	-13 265	-15 800	72%
Vuxenutbildningen	67 406	44 937	49 217	-4 280	-2 555	73%
Stöd och service	173 881	115 921	111 403	4 518	1 300	64%
Summa	537 492	358 328	366 566	-8 238	-12 355	68%

Verksamheterna visar per den 31 augusti ett underskott på 8 238 tkr. Det är gymnasiet och vuxenutbildningen som visar underskott. Trots de stora personalförändringar som beskrivs under Ekonomisk analys, sidan 17, visar årets prognos ett underskott på 12 355 tkr. Direktionen har begärt ett ägartillskott från medlemskommunerna för att täcka underskottet men det är inte troligt att förbundet får något tillskott under 2019.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kunskapsförbundets investeringsbudget är på 8 600 tkr. Liksom tidigare år görs inköp av möbler och utrustning till gymnasieskolorna och vuxenutbildningen. Hittills har inköp gjorts motsvarande 2 492 tkr och i slutet på året beräknas inköpen ligga på 5 000 tkr.

Verksamhetsberättelser per verksamhet

DIREKTION

Ordförande: Maud Bengtsson (S)

1:e vice ordförande: Madelaine Karlsson (S)

2:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

Verksamhetsbeskrivning

Direktionen, tillika styrelsen, är det högsta beslutande organet i Kunskapsförbundet Väst och har det yttersta ansvaret för förbundets verksamhet. Direktionen består av 14 ledamöter och 14 ersättare. Varje medlemskommun har utsett sju ledamöter och sju ersättare.

Händelser under året

I januari tillsattes en ny direktion med 22 nya ledamöter. Direktionen har hittills i år haft sex ordinarie sammanträden samt tre utbildningsdagar med fokus på ledning och styrning av förbundet samt förbundets systematiska kvalitetsarbete.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Övriga intäkter			1	1	0	
Summa intäkter	0	0	1	1	0	0
Kostnader						
Förfogandeanslag/ oförutsett	3 000	2 000	0	2 000	3 000	0
Personalkostnader	975	650	739	-89	0	869
Övriga kostnader	125	83	16	67	0	19
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader						
Summa kostnader	4 100	2 733	755	1 978	3 000	888
Netto	4 100	2 733	754	1 979	3 000	888

Jämfört med Mål- och resursplan 2019 är direktionens budget justerad med -1 800 tkr utifrån direktionens beslut om förfogandeanslag.

Direktionen har ett förfogandeanslag och budget för oförutsedda kostnader. Hittills i år har direktionen beslutat att rektorerna på gymnasiet får 1 800 tkr i extra budget av förfogandeanslaget till riktade insatser för att förbättra elevernas resultat på Barn- och fritidsprogrammet och Vård- och omsorgsprogrammet.

Direktionen visar i augusti ett överskott på 1 979 tkr inklusive förfogandeanslag/oförutsett. Direktionen planerar inte att använda mer av dessa pengar och då beräknas årets resultat bli ett överskott på 3 000 mkr.

FÖRBUNDSKONTOR

Förbundsdirektör: 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.

Den 1 april infördes ett nytt personal- och lönesystem samtidigt i Kunskapsförbundet och Trollhättans stad. Införandet av det nya systemet har lett till ett merarbete som kommer pågå under en längre tid.

Med anledning av att enheten Individ och samhälle inom vuxenutbildningen har avvecklats under våren har vissa arbetsuppgifter och personer organiserats om och flyttats till förbundskontoret. Det gäller främst arbete med arbetsmarknadsfrågor samt kommunikation och marknadsföring.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Övriga intäkter	2 208	1 472	3 657	2 185	2 200	3 230
Summa intäkter	2 208	1 472	3 657	2 185	2 200	3 230
Kostnader						
Personalkostnader	25 757	17 171	16 867	304	-500	19 636
Övriga kostnader	8 035	5 357	5 015	342	0	7 909
Lokalkostnader	672	448	448	0	0	671
Kapitalkostnader	0	0	20	-20	0	38
Summa kostnader	34 464	22 976	22 350	626	-500	28 254
Netto	32 256	21 504	18 693	2 811	1 700	25 024

Förbundskontoret redovisar ett överskott på 2 811 tkr per den 31 augusti. Personalkostnaderna visar ett överskott eftersom det under våren funnits vakanta tjänster och

tjänstledigheter på förbundskontoret. Prognosen för 2019 beräknas till ett överskott med 1 700 tkr.

GYMNASIESKOLAN

Verksamhetschef: Camilla Kauffeldt

Verksamhetsbeskrivning

På förbundets tre gymnasieskolor finns drygt 2 700 elever. Gymnasiet omfattar 16 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan är förlagd till Magnus Åbergs-gymnasiet. Introduktionsprogrammen (IM) har olika inriktningar och finns lokalintegrerade i de tre verksamheterna.

Händelser under året

Antagning läsåret 2019/2020

Nationella program

Program (inklusive IMV för grupp 2019)	Antal 2017	Antal 2018	Antal 2019
Barn och Fritid	39	45	27
Bygg och anläggning	54	46	56
Ekonomi	79	63	85
El och energi	39	37	39
Estet musik	24	26	35
Fordon	7	23	22
Handel	19	19	25
Hotell och Turism	15	15	23
Humanist	4	1	0
Industri	32	31	31
Natur	148	116	85
Restaurang och Livsmedel	14	8	18
Samhäll	88	87	108
Teknik	131	124	128
VVS	16	15	16
Vård och Omsorg	58	52	51
Lärling	21	26	29
Summa	788	734	813

IMV mot grupp på Nationella program

THN	VBG	Totalt
19	13	32

Detta ger en ökning av antalet antagna elever åk 1 på nationella program med 79 elever mot föregående år.

Vi kan se ett ökat intresse för de yrkesförberedande programmen över lag och vi fyller i stort sett alla erbjudna platser. På flera av dessa program fanns det även reserver

som inte kunde erbjudas plats. Samma sak gäller Teknikprogrammet som hade reserver på såväl Nils Ericsonsgymnasiet som Birger Sjöbergsgymnasiet. Även Ekonomi och Samhällsprogrammen har lockat fler sökande än tidigare år.

En utmaning inför nästa års utbud är att försöka skapa fler platser på yrkesprogrammen. Där styrs antal platser efter lokalernas storlek och utrustning. Går det att använda dem mer effektivt eller kan arbetssätt förändras för att kunna erbjuda alla som söker en plats? Frågan kommer att utredas under året för att möjliggöra för fler elever att få sina förstahandsval.

Introduktionsprogrammen

Antalet elever som inte blir behöriga till nationellt program på gymnasiet är fortsatt hög.

Introduktions programmen 2019	Trollhättan	Vänersborg	Alla
IMA	90	58	148
IMV fe	12	9	21
IMS	113	93	206
IMY	38	28	66
Summa	253	188	441

Inför årets antagning har förändringar i Introduktionsprogrammets regelverk trätt i kraft. IMPRO och IMPrep har ersatts med IMV och ska vara sökbara på gruppnivå eller enskilt. Kunskapsförbundet har valt att erbjuda enstaka platser sökbara på gruppnivå på programmen direkt och skapar egna IMV grupper på enskild nivå för dem som inte kommer in. Detta för att möjliggöra att så många obehöriga elever som möjligt kan läsa gymnasiekurser så fort som möjligt och uppnå behörigheten i de ämnen de saknar.

Det innebär att elever söker direkt mot en programinriktning. Detta var tidigare enbart möjligt mot yrkesförberedande program men det omfattar nu även de studieförberedande programmen.

Övriga Introduktionsprogram har fått förändrade förkortningar:
 IMA ersätter IM Ind (individuellt alternativ)
 IMS ersätter Språkintröktion
 IMY ersätter IM Yrk (yrkesinriktat intröktionsprogram)

I och med den förändrade lagstiftningen och behörighetskraven för antagning till IMV så har en förändring av antalet elever på de olika inriktningarna skett. IMA har ökat med cirka 20 elever och antalet elever på IMV i jämförelse med IM Preparand har minskat med cirka 40 elever.

Den största förändringen är dock på IMS som är cirka 90 elever färre. Det är antalet nyanlända som kommer att fortsätta minska under de kommande två åren.

Introduktionsprogrammen 2018	Trollhättan	Vänersborg	Alla
IMIND	89	36	125
IMPREP	45	51	96
SPRINT	151	151	302
IMYRK	52	24	76
Summa	337	262	599

Det finns ett fortsatt stort intresse för IMY (Yrkesinriktat Introduktionsprogram) och många elever kan inte antas till dessa program. Denna antagning erbjuds färre platser än året innan. Anledningen är densamma som för yrkesförberedande nationella program och även detta kommer att utredas under året för att utöka antal platser där det är möjligt.

Gymnasiesärskolan

Gymnasiesärskolans elevtal är i stort sett oförändrat. Antagningen dit sker separat då det ska göras en bedömning av varje elevs rätt till utbildning inom gymnasiesärskolan och det förutsätter att fyra utredningar ska granskas för varje elev. En pedagogisk, medicinsk, psykologisk och skolsocial. Först när dessa granskats och visar att eleven tillhör den personkrets som avses kan antagning ske. Möjligheten att använda Indra som ansökningsystem utreds dock för säkrare hantering av ansökningar.

Sammanfattning antagning 2019

Det totala antalet antagna elever åk1 på förbundets gymnasieskolor är 1254 stycken. Det är en minskning med 81 elever mot 2018.

Minskningen består i elever på IMS (Språkintröktionen) och stämmer väl med de beräkningar som gjordes inför läsåret.

Ökningen på de nationella programmen gör att minskningen blir något mindre än beräknat.

Anpassning efter nya ekonomiska förutsättningar

Redan tidigt på året kunde gymnasiet se att budget riskerade att inte nå balans.

Detta berodde delvis på ökade interkommunala kostnader och minskade eller helt borttagna statsbidrag.

Under våren 2019 har därför ett intensivt arbete för att försöka nå en budget i balans pågått. Rektorererna har effektiviserat verksamheten och det ökade elevtalen på nationella program möts av färre antal lärare.

Lärartätheten har gått från 8,3 lärare per 100 elever i juni till 7,9 i augusti. En lärartäthet under 8,0 tangerar vad som är möjligt att ha och ändå upprätthålla skollagens krav på garanterad undervisningstid och elevers rätt till undervisning.

Den största anpassningen av personal har dock skett på Introduktionsprogrammen där elevtalen minskar och kommer fortsätta minska. Ett arbete som kommer att fortsätta då anpassningar av personalstyrkan måste följa samma takt som elevminskningen.

Trots genomförda åtgärder pekar prognosen för budget 2019 ändå mot ett stort underskott för gymnasiet.

Ytterligare åtgärder planeras under hösten för att nå ett mer gynnsamt läge inför 2020 som annars också riskerar att bli ett år med stora underskott. Bland annat genomförs en översyn av elevhälsan av verksamhetschefen med målet att spara in 3 miljoner kronor ytterligare. Effekt på den neddragningen kommer inte att nås inom årets budget utan kommer att märkas först nästa år.

Även övriga funktioner i gymnasieverksamheten ses över. Biträdande rektorer ersätts ej, samordnarfunktioner är borttagna och studiehandledning ses över och minskas. Även administration och andra tjänster kommer att minskas ned eller tas bort.

Det är för tidigt att se vilka kort och långsiktiga konsekvenser detta kommer att få i

verksamheten avseende kvalitet och studiero. Oro runt lärarnas arbetsbelastning, elevers rätt till utbildning och nöjdhet med utbildningen är lyft i de risk och konsekvensanalyser som är gjorda i samband med effektiviseringen. Målet att öka kvaliteten i utbildningen formuleras om till att bibehålla befintlig kvalitet.

Renovering av Magnus Åbergsgymnasiet

Renovering av Magnus Åbergsgymnasiet är påbörjad. Den förväntas ta två år och under den tiden kommer delar av skolans elever att ha sin undervisning på Nils Ericsonsgymnasiet samt i andra tillfälliga lokaler på skolan. Efter ombyggnationen kommer skolan ha en modern och funktionell skolmiljö.

Nyckeltal

Elevtal per program och skola hösten 2018 och hösten 2019

Program	Hösten 2018	Hösten 2019	Birger Sjöberg-gymnasiet	Magnus Åbergsgymnasiet	Nils Ericsonsgymnasiet
Bygg- och anläggningsprogrammet	148	151		151	
Barn- och fritidsprogrammet	100	101	101		
El- och energiprogrammet	115	101	101		
Ekonomiprogrammet	202	215	105	110	
Estetiska programmet - musik	44	53	28	25	
Estetiska programmet - spetsutbildning musik	36	32	32		
Fordons- och transportprogrammet	43	51	51		
Handels- och administrationsprogrammet	61	60		60	
Hotell- och turismprogrammet	30	49		49	
Humanistiska programmet	5	5	5		
Industri tekniska programmet	90	94			94
Naturvetenskapsprogrammet	340	323	89		234
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	23	30		30	
Samhällsvetenskapsprogrammet	247	280	111	169	
Teknikprogrammet	372	359	105		254
VVS- och fastighetsprogrammet	48	45			45
Vård- och omsorgsprogrammet	148	142	72		70
Lärlingsprogrammet	57	64			64
Totalt nationella program	2 109	2 155	800	594	761
Introduktionsprogrammen (inkl. resursskola)	599	471	202	140	129
Gymnasiesärskolan	84	87		87	
Totalt	2 792	2 713	1 002	821	890

Förändringar i lokalerna på Nils Ericsonsgymnasiet

Under sommaren har Introduktionsprogrammen flyttat in i G huset och bytt plats med den vuxenutbildning som tidigare haft sin undervisning i de lokalerna. Detta innebär att de kommer närmre de nationella programmen och främjar samarbete och integration i större utsträckning än tidigare. En nödvändighet med de nya inriktningarna IMV fe och IMV för grupp som införts i terminsstarten.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Interkommunala intäkter	3 000	2 000	1 923	-77	0	3 002
Övriga intäkter	25 490	16 993	13 156	-3 837	-8 000	44 227
Summa intäkter	28 490	18 993	15 079	-3 914	-8 000	47 229
Kostnader						
Interkommunala kostnader	1 700	1 133	1 634	-501	-600	1 720
Personalkostnader	203 362	135 575	147 621	-12 046	-12 000	222 852
Köp från egen verksamhet	60 788	40 525	38 725	1 800	2 700	60 052
Övriga kostnader	21 989	14 659	13 338	1 321	2 000	25 681
Kapitalkostnader	500	333	259	74	100	578
Summa kostnader	288 339	192 226	201 577	-9 351	-7 800	310 883
Netto	259 849	173 233	186 498	-13 265	-15 800	263 654

Jämfört med Mål- och resursplan 2019 är gymnasiets budget justerad med +1 800 tkr utifrån direktionens beslut om förfogandeanslag.

Gymnasieverksamheten redovisar en avvikelse från budget på -13 265 tkr per den 31 augusti.

Intäkterna för hela året prognostiseras till ett underskott på 8 000 tkr. Detta är en effekt av minskat bidrag från Migrationsverket. På våra skolor fanns ett stort antal elever födda 1999 som inte längre har rätt att påbörja en gymnasieutbildning till hösten, vilket då gör att även bidraget uteblir.

Personalkostnaderna överstiger budget med 12 046 tkr vilket är en följd av att gymnasieverksamheten under våren inte hade möjlighet att anpassa sig till den lägre budgetramen för 2019. Ett intensivt arbete har utförts för att anpassa verksamheten utifrån den lägre budgeten samt den

minskade elevvolymen på Introduktionsprogrammen. Under de resterande månaderna av året beräknas personalkostnaderna vara i nivå med budget.

De tjänster som köps från verksamheten stöd och service visar ett överskott på 1 800 tkr.

Återhållsamhet vid inköp av läromedel och övrigt material och tjänster genererar en positiv budgetavvikelse med 1 321 tkr.

Totalt redovisar gymnasieverksamheten en prognos för 2019 på -15 800 tkr.

VUXENUTBILDNING

Verksamhetschef: Jan-Erik Aronsson

Verksamhetsbeskrivning

Vuxenutbildningen inom Kunskapsförbundet finns i Vänerparken i Vänersborg och på Nils Ericssonsskolan i Trollhättan. Mer än 3 000 elever studerar inom verksamheterna:

- Grundläggande vuxenutbildning
- Gymnasial vuxenutbildning
- Utbildning i svenska för invandrare
- Särskild utbildning för vuxna
- Yrkeshögskola
- Högre utbildningar där Kunskapsförbundet inte är huvudman men fungerar som ett lärcentrum

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 har fokus på flexibilitet för eleverna och det kompensatoriska uppdraget. Vuxenutbildningen ska ge en andra chans och en annan chans för elever att få en utbildning och kunna vidareutbilda sig som vuxen.

I vårt arbete utgår vi från Kunskapsförbundets vision:

"En Drömfabrik där alla växer och känner framtidslust"

Och mål:

- Alla elever når alla mål
- En attraktiv utbildningsaktör
- En effektiv organisation

Strategier för att nå målen är:

- Systematiskt kvalitetsarbete
- Pedagogiskt ledarskap
- Kollegialt lärande

Vi strävar mot att vår vuxenutbildning ska vara:

En kompensatorisk vuxenutbildning med olika former av stöd för elever

Denna grundsyn ska genomsyra hela organisationen.

Våra utvecklingsområden utifrån detta är:

- Förbättrat elevstöd
- Digitalisering
- Värdegrundarbete
- Vuxenutbildningens kompetensförsörjande uppdrag

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 stödja elevernas möjlighet till egen försörjning. Vuxenutbildningen samverkar kring detta med kommunerna, arbetsförmedlingen, branscherna och med andra organisationer och utbildningsaktörer.

Händelser under året

Strukturella utmaningar i vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen bedriver de utbildningar som Trollhättans stad och Vänersborgs kommun beslutar i uppdragsavtalen.

Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningarna som invånarna har rätt till enligt lag och dit hör skolformerna Sfi, grundläggande vuxenutbildning och grundläggande särsvux. Från januari 2017 finns en rättighetslagstiftning även för viss gymnasial vuxenutbildning. Den innebär att personer har rätt att gå utbildningar inom kommunal vuxenutbildning (komvux) för att kunna bli behörig till högskola eller yrkes-högskola. Vuxenutbildningen har fram till 2018 kunnat tillgodose utbildningsbehoven utifrån rättighetslagstiftningen.

Enligt sökbilden inför våren 2019 har fler kommuninvånare sökt utbildningar och kurser inom en del utbildningar än det har funnits att tillgå. Ett exempel är området inom vård och omsorg där det finns en positiv arbetsmarknad men inte tillräckligt med utbildningsplatser. Även inom den grundläggande vuxenutbildningen motsvarar antalet platser i uppdragsavtalet inte behovet av utbildningsplatser. Direktionen har informerat medlemskommunerna och begärt extra pengar till den grundläggande vuxenutbildningen eftersom den är rättighetslagstiftad. Eftersom extra medel inte har tillförts har ett antal elever inte kunnat påbörja grundläggande vuxenutbildning.

Under flera år har det varit stora volymökningar inom Sfi men nu pågår en kraftig minskning av antalet elever inom etableringsuppdraget.

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. En del studerande omfattas av den så kallade gymnasielagen. Denna elevgrupp förväntas öka under året och under 2020.

För elever som omfattas av gymnasielagen saknas dels utbildningsplatser, dels tillgång till de utbildningsformer som de är i behov av.

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 2019.

Yrkesvux

Det är en stor efterfrågan på arbetsmarknaden på personer som har utbildats inom yrkesvux. Genom ett samarbete med fyra kommuner i Dalsland och en kommunal medfinansiering har Kunskapsförbundet beviljats utbildningsplatser inom den regionala yrkesvux. Sammanhållna utbildningar kommer att startas och bedrivs inom flera yrkesområden under 2019.

Yrkeshögskoleutbildning

Under våren beviljade Myndigheten för yrkeshögskolan sju av Vuxenutbildningens ansökningar om att starta och bedriva yrkeshögskoleutbildning (YH).

Följande utbildningar genomförs under 2019:

- Filmarbetarutbildning
- Medicinsk sekreterare
- Specialistutbildad undersköterska akutsjukvård
- Specialistutbildad undersköterska palliativ vård
- Underhållstekniker
- Integrationspedagog
- Socialadministratör
- Lärarassistent
- Integrationspedagog
- Underhållstekniker
- Diagnostekniker fordon

Dessutom genomförs behörighetsgivande förutbildning inför YH-utbildning. Under slutet av 2018 beviljades vuxenutbildningen ett statsbidrag för att bygga upp ett Lärcentrum. Det är förlagt till Vänerparken i Vänersborg.

Nyckeltal

Heltidsplatser 2018 och augusti 2019

	2018	2019 Totalt	2019 Trollhättan	2019 Vänersborg
Gruv	367	334	183	151
Gymnasieteoretiska	301	300	112	188
Yrkeskurser/yrkesvux	198	356	89	267
Sfi	955	829	469	360
Särvux	63	70	55	15
Yh	232	255	32	223
Uppdragsutbildning	52	15		15
Högre utbildning	138	20		
Trainee	64	58		
Lärlingsutbildning	8	20	20	
	2 378	2 257	960	1 219

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

Från och med 2019 tas statistiken fram på annat sätt än tidigare vilket gör att antalet helårsplatser mellan åren inte går att jämföra. Under 2019 kommer platserna öka succesivt under året.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Interkommunala intäkter	0	0	65	65	195	478
Övriga intäkter	43 647	29 098	31 344	2 246	3 200	51 186
Summa inäkter	43 647	29 098	31 409	2 311	3 395	51 664
Kostnader						
Personalkostnader	87 594	58 396	66 552	-8 156	-8 050	100 032
Interkommunala kostnader	0			0		741
Köp från egen verksamhet	11 447	7 631	7 631	0		10 489
Övriga kostnader	11 785	7 857	6 290	1 567	2 100	11 658
Kapitalkostnader	227	151	153	-2	0	168
Summa kostnader	111 053	74 035	80 626	-6 591	-5 950	123 088
Netto	67 406	44 937	49 217	-4 280	-2 555	71 424

Vuxenutbildningens budget är justerad jämför med Mål- och resursplan 2019 utifrån de uppdragsavtal som tecknats med Trollhättans stad och Vänersborgs kommun.

Vuxenutbildningen visar ett underskott med 4 280 mkr till och med augusti. Den största anledningen är att verksamheten under våren inte hunnit anpassa sig till de minskade intäkterna under 2019. En storförändringen har skett inom Sfi etablering, på grund av färre elever men däremot blir intäkterna för utbildningsplikten högre än budget.

Vuxenutbildningen har under våren arbetat aktivt med att anpassa verksamheten för att

gå in i 2020 med en budget i balans och under hösten syns resultatet av åtgärderna i form av minskade personalkostnader.

Vuxenutbildningen räknar med ett underskott på 2 555 tkr för hela 2019 men många osäkerheter finns fortfarande som kan påverka resultatet. En stor del av vuxenutbildningen finansieras av statsbidrag och där sker återredovisningen i efterhand vilket kan leda till att återkrav om vi inte producerar antal platser enligt plan.

STÖD OCH SERVICE

Verksamhetschef: Lena Hansson

Verksamhetsbeskrivning

Vid Kunskapsförbundets start bildades 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, skoladministration, IT, telefoni, vaktmästeri, lokalvård, skolmåltider och café samt elevresor och det interkommunala området för gymnasiet. För gymnasiesärskolan ligger det på gymnasiesärskolans rektor.

Händelser under året

När förbundet startade var de olika yrkesgrupperna på en skola samlade under en intendent. Det var ett splittrat uppdrag som inte ledde till någon utveckling eller effektivisering. Därför bildades enheter där varje yrkesgrupp samlades under en enhetschef. Det har resulterat i att kvalitén på utfört arbete har ökat samtidigt som personalstyrkan minskat.

Alla enhetschefer har genomgått en högskoleutbildning i Lean för att få kunskaper och verktyg för att arbeta med ständiga förbättringar.

Under året har två enhetschefer slutat och på grund av det ekonomiska läget har de inte ersatts. En tillfällig omfördelning av uppgifterna har skett inom befintlig personalgrupp. Skoladministrationen har lagts under en chef i vuxenutbildningen och vaktmästeriet har lagts på verksamhetschefen.

IT

IT och vaktmästeri låg tidigare under samma enhet. En egen enhet för IT och digitalisering har skapats genom att IT-strategitjänsten omvandlats till enhetschef. Allt större krav ställs på tillgången av IT-utrustning eftersom digitaliseringen tar över allt mer och därför

har en utbyggnad av utrustning och nätverk gjorts. Hittills har det till stor del inneburit dubbla kostnader då personalen använt både de digitala vägarna och mycket utskrifter/läromedel av annat slag.

Både vuxenutbildningen och gymnasiet ersätter PC med Chromebooks som är ett billigare alternativ än en vanlig dator. En kartläggning och översyn av programvaror görs dels för att effektivisera men framförallt för att programmen ska stämma överens med användandet.

Fokus för IT-avdelningen har det senaste året gått från att laga datorer till att förändra arbetsätten med att utbilda och supportera personal och elever.

Lokalvård

Alla områden som ska städas har mätts upp och en standard har satts för lokalvården. Lokalvårdarna har genomgått en grundutbildning med yrkescertifiering. Det har resulterat i att lokalvården levt upp till miljökraven och inspektionerna har varit utan anmärkning. Bättre kunskaper har bidragit till att användandet av kemikalier har minskat. Ett utvecklingsarbete pågår med effektivare maskiner och robotdammsugare som ska möjliggöra ytterligare effektiviseringar i framtiden.

Måltider och café

Måltidsverksamheten har under året arbetat med ett förändrat utbud. En minskning med en och en halv tjänst, framförallt i caféerna, har genomförts i sommar. Det har inneburit att öppettiderna i caféerna minskat.

Lokaler

Ombyggnation av Magnus Åbergsgymnasiet har påbörjats för att lokalerna ska kunna nyttjas effektivt och hålla en standard som motsvarar förbundets övriga gymnasieskolor.

Vuxenutbildningen har en mer rörlig verksamhet där behoven skiftar snabbt. Vänerparken och delar av Nils Ericsonsgymnasiet utgör basen för vuxenutbildningen. Under det senaste året har flera nya utbildningar startat, i huvudsak yrkeshögskole- och andra yrkesutbildningar. Dessa utbildningar har till stor del inrymts i gymnasiets yrkeslokaler. Lokalerna i Vänerparken har utökats men inte tillräckligt för att fylla behovet. Därför har tillfälliga lokaler hyrts i närliggande byggnader.

På Nils Ericsonsgymnasiet har vuxenutbildningen inför hösten bytt plats med Introduktionsprogrammen i T-huset. Det innebär att Bolagskvarten enbart kommer att vara en gymnasieskola och vuxenutbildningen kommer vara samlad i T-huset.

Nyckeltal

Interkommunalt flöde

	2018	Våren 2019	Prognos Hösten 2019	Genomsnitt 2019
Elever från Trollhättan och Vänersborg som studerar i andra kommuner eller friskolor	1 220	1 207	1 285	1 246
Elever från andra kommuner som studerar i Kunskapsförbundet	298	280	289	285

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

Eftersom det finns så många olika parametrar som påverkar och som Kunskapsförbundet inte kan styra över kan kostnaderna variera kraftigt från ett år till ett annat. Ett stort arbete läggs på att ta fram statistik på hur eleverna väljer för att göra så bra prognoser som möjligt. Det kan ändå hända saker som gör att prognoserna inte håller till exempel när en ny fristående skola startar.

Eleverna kan fritt välja skola och program. De kan också avbryta efter ett eller två år och börja om på ett nytt program vilket

innebär att det blir en kostnad för 4-6 gymnasieår för några elever. Ju fler elever som inte uppnår gymnasiebehörighet i grundskolan desto fler elever blir det som får gå mer än tre år i gymnasiet.

En ökning av de interkommunala kostnaderna har skett de senaste åren och 2019 beräknas de öka kraftigt. En bidragande orsak är att två nya fristående gymnasieskolor med naturbruksutbildningar har startat i området. Varje elevplats kostar 2-300 000 kr vilket är långt över det genomsnittliga priset för en gymnasieelev. Antalet elever som studerar i andra skolor har också ökat.

Intäkterna har minskat bland annat genom att antalet platser som Grästorps och Lilla Edets köpt för elever på språkintrödningsprogram har minskat.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2019	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2018
Intäkter						
Interkommunala intäkter	35 000	23 333	23 103	-230	1 000	38 791
Intäkter från egen verksamhet	72 235	48 157	46 357	-1 800	-2 700	70 541
Övriga intäkter	4 534	3 023	3 726	703	1 100	6 456
Summa intäkter	111 769	74 513	73 186	-1 327	-600	115 788
Kostnader						
Interkommunala kostnader	127 200	84 800	85 467	-667	-1 000	122 673
Personalkostnader	35 203	23 469	22 621	848	1 340	34 983
Övriga kostnader	45 236	30 157	26 648	3 509	-1 400	45 751
Lokalkostnader	74 011	49 341	47 523	1 818	2 560	70 689
Kapitalkostnader	4 000	2 667	2 330	337	400	3 152
Summa kostnader	285 650	190 433	184 589	5 844	1 900	277 248
Netto	173 881	115 921	111 403	4 518	1 300	161 460

Stöd och service redovisar ett överskott på 4 518 tkr till och med augusti 2019. Överskottet beror till största del på att budgeten är uppdelad i tolfedelar medan utfallet för till exempel måltider, nya datorer och inköp av andra varor sker under terminerna när eleverna är på plats. Eftersom sommarmånaderna just passerat innebär det ett överskott som successivt kommer att minska under hösten.

Intäkterna från egen verksamhet visar ett underskott då Stöd och Service lyckats hålla nere kostnader genom olika typer av besparingar för de tjänster som gymnasiet köper. Ökade intäkter för lokaluthyrning, lokalvårdstjänster och försäljning av måltider till grundskolan gör att Stöd och service kommer att ha ett överskott på övriga intäkter på cirka en miljon när året är slut.

Intäkterna och kostnaderna för de interkommunala eleverna ser ut att öka. Utflödet av förstaårselever till friskolor och andra kommuner ser ut att vara på en liknande nivå som hösten 2018. Detta betyder att vi nu har två årskurser med ett större antal interkommunala elever mot tidigare en. Att Realgymnasiet och Nuntorpsgymnasiet nyligen öppnat i vårt närområde med naturbruksutbildningar som är dyrare relativt sett till andra program gör också att kostnaderna för interkommunala

elever ökar jämfört med tidigare år. Det finns osäkerheter i prognoserna när det gäller interkommunala elever eftersom det är en rörlig grupp av elever vilket kan innebära förändringar åt såväl det positiva som negativa hållet.

På personalsidan har det gjorts en del besparingar. Det berör främst cheftjänster och personal på Måltider och Café som inte ersatts när de slutat. Caféerna har sparat en och en halv tjänst. Även lokalvården sparar in del av tjänst då ombyggnationen av MÅG reducerar ytan som behöver städas.

Flytten av vuxenutbildning som genomförts från Bolagskvarnen på Nils Ericsons-gymnasiet till T-huset på andra sidan vägen kommer generera kostnader under andra halvan av året på grund av en del ombyggnationer och anpassningar. Även ombyggnationen av MÅG innebär en del extra kostnader under hösten vilket gör att övriga kostnader visar ett underskott vid årets slut.

Förbundet har lämnat lokaler på MÅG till grundskolan och därmed reducerat kostnader för lokaler. Vuxenutbildningen har heller inte anskaffat nya lokaler i Vänersborg vilket man planerade i början av året. På helåret beräknas överskottet minska till 1 300 tkr.

Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2018	Augusti 2019	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
Verksamhetens intäkter	1	442 636	434 741	695 323	651 371	648 366
Verksamhetens kostnader	2	-430 384	-439 787	-688 069	-646 629	-656 029
Avskrivningar	3	-2 574	-2 762	-3 919	-4 727	-4 227
Verksamhetens nettokostnad		9 777	-7 808	3 335	15	-11 890
Finansiella intäkter	4	7	16	11	-	-
Finansiella kostnader	5	-259	-445	-429	-15	-465
PERIODENS RESULTAT		9 525	-8 236	2 917	1	-12 355

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Augusti 2018	Augusti 2019	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Resultat efter finansiella poster		9 525	-8 236	2 917
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Direktbokning eget kapital				-
Avskrivningar av anläggningstillgångar	3	2 574	2 762	3 919
Avsättning till pensioner	9	4 557	3 584	6 566
Övrig justeringspost				
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-10 323	41 588	59 736
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		-30 830	-3 929	-37 789
Medel från den löpande verksamheten		-34 022	35 770	35 349
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	6	-3 143	-2 492	-5 087
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Medel från investeringsverksamheten		-3 143	-2 492	-5 087
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån				-
Amortering av skuld				-
Medel från finansieringsverksamheten				-
ÅRETS KASSAFLÖDE		-27 640	33 277	30 262
Likvida medel vid årets början		41 732	71 994	41 732
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		14 092	105 271	71 994

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2018	Augusti 2019	Bokslut 2018
Anläggningstillgångar				
Maskiner och inventarier	6	20 244	20 573	20 843
Summa anläggningstillgångar		20 244	20 573	20 843
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		60 451	9 387	55 989
Kortfristiga fordringar	7	96 289	35 705	30 691
Likvida medel	8	14 092	105 272	71 994
Summa omsättningstillgångar		170 832	150 364	158 674
TILLGÅNGAR		191 076	170 937	179 517
Eget kapital				
Ingående eget kapital		10 176	13 093	10 176
Periodens resultat		9 525	-8 236	2 917
Summa eget kapital		19 701	4 857	13 093
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	9	15 745	21 338	17 754
Andra avsättningar				-
Skulder				
Långfristiga skulder	10			-
Kortfristig del av långfristiga skulder				-
Leverantörsskulder		3 955	3 390	35 061
Kortfristiga skulder	11	151 674	141 351	113 609
Summa avsättningar och skulder		155 629	166 679	166 424
EGET KAPITAL OCH SKULDER		191 076	170 937	179 517

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 Skandias beräkningar och prognoser. Prognosen för 2019 baserar sig på Skandias pensionsprognos som tog fram per den 31 augusti 2019.

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

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Förbundsbidrag/Uppdragsersättning	525 399	358 328
Försäljningsintäkter	7 337	4 096
Taxor och avgifter	276	117
Hyror	830	156
Bidrag	97 963	49 251
Interkommunala intäkter	37 155	21 534
Övriga intäkter	26 363	1 259
Summa	695 323	434 741

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Löner	271 907	181 642
Pensionskostnader	18 609	13 819
Sociala avgifter och löneskatt	87 856	58 936
Anläggnings- och underhållsmaterial	808	1 776
Fastighetskostnader	5 173	1 581
Lokal- och markhyror	70 937	47 776
Köp av huvudverksamhet	125 134	87 500
Övriga tjänster	85 582	39 529
Lämnade bidrag	3 294	1 886
Material	18 796	-2 470
Summa	688 069	439 787

Not 3 Avskrivningar

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Avskrivningar enligt plan	3 919	2 762
Summa	3 919	2 762

Not 4 Finansiella intäkter

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Ränteintäkter	11	16
Summa	11	16

Not 5 Finansiella kostnader

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Räntekostnad	53	28
Räntekostnad på pensionsskuld	376	417
Summa	429	445

Not 6 Inventarier

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Ingående bokfört värde	58 475	63 562
Årets nyanskaffningar	5 087	2 492
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</i>	<i>63 562</i>	<i>66 055</i>
Ingående avskrivningar	-38 800	-42 719
Årets avskrivningar	-3 919	-2 762
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-42 719</i>	<i>-45 482</i>
Utgående redovisat värde	20 843	20 573

Not 7 Förutbetalda kostnader & Upplupna intäkter

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	16 568	21 228
Övriga kortfristiga fordringar	14 123	14 477
Summa	30 691	35 705

Not 8 Likvida medel

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Bank	135	135
Plusgiro	71 859	105 137
Summa	71 994	105 137

Not 9 Avsättningar för pensioner

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Ingående avsättning	11 188	17 754
Nyintjänad pension	5 284	2 884
Avsättning löneskatt	1 282	700
Utgående avsättning	17 754	21 338

Not 10 Långfristiga lån

<i>Ställda säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Not 11 Kortfristiga skulder

Tkr	2018-12-31	2019-08-31
Löneskuld timanställda	561	561
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld m.m.	24 111	24 111
Upplupna sociala avgifter och preliminärskatt	13 023	11 871
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	56 800	86 061
Upplupen pensionskostnad	18 853	18 605
Övriga kortfristiga skulder	261	142
Summa kortfristiga skulder	113 609	141 351