



KUNSKAPSFÖRBUNDET VÄST

Delårsrapport

April 2016

Innehåll

Bakgrund.....	2
Det här är Kunskapsförbundet	3
Kunskapsförbundets vision -drömmen om framtiden	4
Förvaltningsberättelse	5
Omvärldsanalys.....	5
Händelser under året	7
Målavstämning	9
Ekonomisk analys.....	14
Finansiering	15
Driftsredovisning	15
Investeringsredovisning	16
Verksamhetsberättelser per enhet	17
Direktion.....	17
Förbundskontor	18
Gymnasieskolan	19
Vuxenutbildning	24
Administrativa verksamhetsområdet	27
Ekonomiska sammanställningar.....	30
Resultaträkning	30
Kassaflödesanalys	30
Balansräkning.....	31
Redovisningsprinciper	32
Noter	33
Begreppsförklaringar	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. Närmare 2 900 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 den administrativa enheten, 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 det administrativa området är chef över enhetscheferna som arbetar med ansvar 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

OMVÄRLDSANALYS

EN VÄRLD I RÖRELSE

Det händer mycket i vår omvärld. Av olika anledningar rör sig miljontals människor från sina hem och sammanhang, men en sak som förenar många av dem just nu är hoppet om möjligheter för framtiden i ett tryggare land. Sverige ses av många som ett löfte för framtiden. Under 2015 var det 162 800 människor som sökte asyl i Sverige, vilket är en fördubbling från 2014

(<http://www.migrationsverket.se/Om-Migrationsverket/Statistik/Oversikter-och-statistik-fran-tidigare-ar/2015.html>).

Vi som bor i Trollhättan och Vänersborg har fått nya grannar och våra skolelever har fått många nya klasskompisar vars öden har engagerat oss på flera olika sätt. Vi är alla påverkade och involverade och vi är berikade och utmanade.

I Kunskapsförbundets skolor börjar de nya eleverna antingen i gymnasieskolans Språkinträdning eller i vuxenutbildningens utbildning i Svenska för invandrare. Under 2015, och den första delen av 2016, har eleverna på de båda utbildningarna blivit många fler, exempelvis har gymnasiet Språkinträdning vuxit med 127 nya elever under året och det är lika mycket som hela vårt bygg- och anläggningsprogram.

Flera hundra elever står på tröskeln till att påbörja sin utbildning i svenska, en utbildning som i många fall är helt avgörande för möjligheten att bygga sitt nya liv och få chans att förverkliga sina drömmar.

TRYGGHET OCH DEMOKRATISKA VÄRDEN I SKOLAN

Med förändrade tider följer osäkerhet och oro. I dess kölvatten följer rädsla som ibland till och med tar sig så kraftiga uttryck som hat och terror. Under hösten 2015 upplevde vi det

på nära håll när elever och personal på grundskolan Kronan i Trollhättan blev utsatta för ett fruktansvärt våldsdåd och flera dödades eller skadades i skolan, den plats som är en av vårt samhälles viktigaste trygghets- och värdegrundsarenor.

När chocken och förstämningen släppt kvarstår debatten om skolan som offentligt rum eller inte, säkerheten för elever och personal men också det viktiga samtalet om värdegrundsuppdraget som alltid är och ska vara i fokus i skolan och som nu prioriteras extra högt. I Kunskapsförbundet ser vi över alla aspekter av vårt krisförebyggande arbete och jobbar aktivt med att förstärka läroplanernas demokratiperspektiv.

GYMNASIEELEVERNAS KUNSKAPSRISULTAT

Avstannade eller nedåtgående kunskapsresultat och fler studieavbrott är fortsatt en utmaning för den svenska gymnasieskolan. Skolinspektionen har konstaterat att uteblivna eller otillräckliga betyg inte bara försvårar möjligheterna att etablera sig på arbetsmarknaden utan dessutom ökar risken kraftigt för psykosociala problem i vuxenlivet.

En hög andel examensbevis från gymnasieskolan är förmodligen en av de bästa samhällsförsäkringarna för en framtid präglad av inkludering och delaktighet, vilka i sin tur är förutsättningar för ett tryggare och mer demokratiskt samhälle.

Ett bristande systematiskt kvalitetsarbete genom hela styrkedjan utmålats som en av anledningarna till att skolor och kommuner inte lyckas vända trenderna. Ökad segregering, med olikvärdighet i spåren, ses som en mycket försvårande omständighet.

EN LIKVÄRDIG SKOLA

Sedan flera år tillbaka brottas svensk skola med en ökande likvärdighetsproblematik. Kunskapsresultaten skiljer sig för mycket åt mellan skolor i olika kommuner, men också mellan skolor i samma kommun. I gymnasieskolan ser man till exempel stora resultat-skillnader mellan yrkes- och högskoleförberedande program. Till och med inom en och samma skola ser man oacceptabelt stora resultat-skillnader mellan grupper av elever, till exempel mellan män och kvinnor och mellan olika ämnen.

Mer och mer intresserar sig skolforskning och skolhuvudmän för hur skolor kan kompensera för den ökande olikvärdigheten och fokuserat utvecklingsarbete pågår i de flesta kommuner.

ATTRAKTIVITET – EN FÄRSKVARA

Nya invånare med olika språk och olika utbildningsbakgrund tillför nya kunskaper och perspektiv men gör också att vi behöver se över vårt utbildningsutbud och komplettera kompetenser hos många olika yrkeskategorier. Exempelvis har efterfrågan på lärare med behörighet i svenska som andraspråk ökat påtagligt. På Platsbankens ”lediga-jobb-annonser” är det den typen av tjänster som dominerar i kommunernas annonseringar efter nya medarbetare. Kompetensförsörjning och arbetsgivarvarumärke är därför frågor som är högaktuella och nödvändiga att fokusera på. Hur måste vi arbeta i Kunskapsförbundet för att bli den arbetsgivare som attraherar och behåller utbildad och kompetent personal? Det är en fråga som just nu diskuteras.

Vuxenutbildningens utbildningsutbud påverkas i hög grad av samhällsutvecklingen. Utbildning i svenska för invandrare är en given start men när eleverna väl har lärt sig svenska behöver många också läsa vidare på grundläggande- och eller gymnasial nivå för att sedan kunna skaffa sig yrkesutbildning, högre utbildning eller jobb. Samhället blir beroende av snabba insatser från stat och kommun så att tillräckligt med utbildning av det efterfrågade slaget kan starta tillräckligt

snabbt. Men också de enskilda utbildningsaktörerna, som Kunskapsförbundet, måste tänka nytt. Hur kan vi inom ramen för vår utbildning hitta snabbare, flexibla vägar för människor som vill komma in i studier och ut på arbetsmarknaden? Vi vet ju att allt börjar med en utbildning. Allt.

EFFEKTIVITET

Medias rapportering och politikens debattörer ger oss ofta en känsla av kris men enligt SKL (Sveriges kommuner och landsting) går det ekonomiskt sett bra för Sverige som förutspås ha en god tillväxt under 2016. De kommande åren därefter förväntas ekonomin befinna sig i konjunkturell balans, ett tillstånd då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Som tidigare nämnts ökar antalet invånare i Sverige och befolkningsökningen leder till att de kommunala verksamheterna skola, vård och omsorg behöver växa i snabb takt även om konjunkturen mattas av. Det kan leda till att kommunerna och landstingen tvingas till betydande skattehöjningar för att klara de ökade kostnaderna.

Kunskapsförbundet har sedan starten haft en tuff ekonomisk situation och flera olika förändringar har gjorts för att kunna bedriva verksamheten så effektivt som möjligt. Efterfrågan på våra utbildningar förändras ständigt och då måste vi fortsätta att utveckla arbetet gällande frågan hur vi kan använda alla våra resurser på bästa sätt.

Kunskapsförbundet ska vara en drömfabrik för alla elever, gamla och nya. Detta ställer vår kompetens, vår flexibilitet och vår samarbetsförmåga på prov. Gamla synsätt och arbetssätt måste utmanas och ibland förnyas. Vi tvingas tänka nytt, utifrån nya tider och nya elever, och det tror vi är bra för alla.

HÄNDELSER UNDER ÅRET

TOPPMODERNA SKOLOR

Birger Sjöberg och Nils Ericson har renoverats och rustats upp för att möta visionen om de moderna och professionella skolhusen. De båda skolorna byggdes ursprungligen på 60-talet och delar av dem är inte renoverade sedan dess. Eleven har varit i centrum för mångmiljonupprustningen vilket kommer till uttryck i fler och större elevytor, ljusare och tryggare miljöer samt mer ändamålsenliga rum för lärande. Utöver den uppenbara förändringen bidrar ny ventilation, nya lampor och sprinklers till en säkrare och hälsosammare arbetsmiljö för alla som har sin dagliga arbetsplats på skolorna. Till sommaren 2016 är arbetet helt färdigt men successivt fylls de nya lokalerna med elever och personal.

Under våren 2016 har stora delar av Birger Sjöbergsgymnasiet blivit färdigt och elever på Naturvetenskapsprogrammet, Samhällsvetenskapsprogrammet, Humanistiska programmet, Ekonomiprogrammet, Estetiska programmet, Vård- och omsorgsprogrammet, Barn- och fritidsprogrammet och delar av Introduktionsprogrammen har lämnat de tillfälliga lokalerna på Idrottsgatan 7 för att flytta in i nyrenoverade, fräscha lokaler på Birger Sjöberg, Idrottsgatan 3. Inför höstterminsstart 2016 ska renoveringsarbetet vara helt färdigt och alla elever vara på plats i avsedda lokaler.

Renoveringen på Nils Ericson är i stort sett klar och under våren har hela vuxenutbildningen flyttat in i de nyrenoverade lokalerna. Under februari-mars flyttade de sista elevgrupperna in och med många nya människor på plats har extra arbete och fokus lagts på praktiska frågor runt inflyttningen, lokalutnyttjande och nya mötesplatser för gymnasieelever och vuxenstuderande. Biblioteket har öppnat för eleverna även om en hel del arbete återstår med att strukturera och packa upp böcker och annat material.

ETT ALLTMER MEDVETET KVALITETSARBETE

Kunskapsförbundet har under året första del bibehållit fokus på utveckling inom tre huvudfält: det systematiska kvalitetsarbetet, det pedagogiska ledarskapet och det kollegiala lärandet. Syftet är att, på vetenskaplig grund, förbättra lärandet så att alla elever når alla mål och likvärdigheten ökar.

Formerna för resultatuppföljning, analys och dokumentation har förfinats. I april genomfördes Kunskapsförbundets andra *Elevenkät* vilken gav oss ett kvitto på hur väl eleverna trivs och ser möjligheter att utvecklas och lära i Kunskapsförbundet. Enkätens resultat blir ett viktigt underlag för kvalitetsarbetet, både lokalt på varje skolenhet och förbundsövergripande, eftersom det möjliggjort en mer nyanserad resultatanalys och ett mer träffsäkert beslutsfattande om kvalitetshöjande åtgärder. Om man inte vet var man är, är det svårt att veta i vilken riktning man ska ta nästa steg för att nå målet.

Kvalitetsdialogen, det vill säga den systematiska uppföljningen med samtal mellan huvudman och rektor om hur väl eleverna håller på att lyckas, har löpt på och förstärkt Kunskapsförbundets systematiska kvalitetsarbete. Styrkedjans olika nivåer länkas samman allt bättre, och det förbättrade kvalitetsarbetet har hjälpt oss att rikta fokus mot elevers behov och de omständigheter vi själva kan påverka: från klassrumsnivå till politisk nivå. I januari hölls den andra *Kvalitetsstämman*, där politiker och skolans professionella möts i dialog runt måluppfyllelse, framgångar och utmaningar.

2016 ÄR KULTURENS ÅR

Inom fokusområde *Attraktivitet* har Kunskapsförbundets ledningsgrupp beslutat att utse 2016 till *Kulturens år*. En god organisationskultur är en viktig del för att bygga och stärka det interna varumärket och under året kommer hela förbundet att ha ett särskilt fokus på att initiera och arbeta med

aktiviteter och processer som stärker organisationskulturen. Chefer på alla nivåer har fått i uppdrag att ta fram aktivitetsplaner, vilka innehåller alltifrån arbete med våra kärnvärden till sociala aktiviteter med kollegorna i arbetsgruppen.

NYTT INTRANÄT ÄR PÅ GÅNG

En gemensam digital kommunikationskanal för alla medarbetare är ett viktigt arbetsverktyg men också ett forum för att stärka den gemensamma kulturen och samhörigheten. En upphandling av leverantör för nytt intranätssystem är genomförd och projektet med att forma, bygga och implementera Kunskapsförbundets "sociala intranät" fortsätter under resten av året.

VÅR PERSONAL MÅR BRA

I april 2016 skickades en medarbetarenkät ut till alla Kunskapsförbundets anställda. Enkäten är den andra i ordningen sedan förbundet startade (första enkäten skickades ut i oktober 2014) och syftar till att mäta och kartlägga den organisatoriska och sociala arbetsmiljön, som en del i förbundets systematiska arbetsmiljöarbete. Precis som vid första tillfället nådde vi en hög svarsfrekvens, 88,42%, någonting som är väldigt positivt då det visar att viljan till delaktighet är stor. I skrivande stund pågår arbetet med att analysera resultatet i samtliga systemnivåer i förbundet, även där i samverkan med skyddsombud och medarbetare. Analysarbetet beräknas vara klart tidig höst 2016 och ska resultera i handlingsplaner och arbetsmiljömål för både enheterna, verksamheterna och förbundet i stort.

I en första övergripande analys kan vi dra ett antal slutsatser på förbundsövergripande nivå. I det block av frågor som behandlar trivsel, mående och motivation har våra anställda angett ett medelvärde på 4,15 på en 5-gradig

skala, vilket är ett bibehållet resultat sedan mätningen i oktober 2014. Vår personal mår bra och trivs och de upplever en meningsfullhet i arbetet.

När det gäller frågorna som berör arbetstiden, tjänsternas innehåll och möjlighet till prioritering så ligger medelvärdet på 3,7, vilket är en liten förbättring sedan förra mätningen. Det här är ett utvecklingsområde för Kunskapsförbundet att arbeta vidare med, om det är alla parter överens, men den lilla förbättring som undersökningen visar bör också ställas i relation till att lärartätheten minskat sedan förra mätningen. Det visar att verksamheterna har arbetat på bra med tjänsterna under läsåret, vilket är en bra grund för att fortsatt arbeta vidare med att öka upplevelsen av att arbetstiden räcker till och att det finns möjlighet att prioritera och arbeta med rätt saker för våra elevers bästa.

När medarbetarna får bedöma ledarskapet i Kunskapsförbundet så ger det ett medelvärde på 3,95 på den 5-gradiga skalan. Det är en markant ökning sedan förra mätningen då motsvarande medelvärde var 3,6. Arbetet med att stärka ledarskapet är en strategiskt prioriterad fråga i förbundet och det är roligt att de insatser som görs inom detta område ger resultat. Satsningen på kulturens år 2016 syftar bland annat till att stärka ledarskapet ytterligare och tillsammans med mer utvecklat chefsstöd och kompetensutveckling hoppas och tror vi att den uppåtgående trenden ska hålla i sig även nästa mätning.

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, Malmfors 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, skolor och elevgrupper ska minska.

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, Kunskap och lärande* samt *Personlig utveckling*. Kunskapsförbundet arbetar med att öka uppfyllelsen av samtliga mål men fokus för utvecklingsinsatserna på förbundsövergripande nivå har under våren fortsatt varit på förbättrade kunskapsresultat för eleverna och ökad likvärdighet mellan Kunskapsförbundets olika utbildningar.

Att återge en rättvisande bild av måluppfyllelsen inom området "kvalitet" genom att här redovisa några få uppmätta mått under den aktuella perioden är svårt. I den här delårsrapporten avgränsas redovisningen till resultat från *Elevenkäten 2016*, vilken eleverna besvarade under april månad.

Elevenkäten mäter hur väl Kunskapsförbundet lyckas få eleverna att, enligt deras egen mening, nå mål andra än dem som är kunskapsresultat, ofta återgivna som kursbetyg. I läroplanernas inledande kapitel uttrycks mål som konkretiserar skolans bildnings- och värdegrundsuppdrag. *Elevenkäten* har som syfte att mäta elevernas upplevelse av hur väl de anser att

Kunskapsförbundet möjliggör måluppfyllelse inom dessa målområden. Mer explicit ställs frågor om elevernas upplevda inflytande, motivation, samspel med lärare, stöd och trygghet men också om deras möjlighet till personlig utveckling och drömmar om framtiden. Hur elever har möjlighet att samspela med omgivningen och utveckla motivation är helt avgörande för lärandet och därför blir det också centralt att försöka mäta. Lyckas vi här ökar möjligheterna att lyckas inom det ämnesbundna kunskapandet också (Illeris, *Lärande*. 2007).

Resultat och prognos

Resultaten från vår *Elevenkät*, den andra någonsin, visar att en majoritet av Kunskapsförbundets elever trivs bra och anser att kvaliteten på utbildningen de genomgår är god. Eleverna i vuxenutbildningen är generellt sett mer nöjda med sin utbildning än vad eleverna inom gymnasieskolan är, dock ger båda grupperna utbildningen höga betyg. Medelvärdet på svaren för de olika frågeområdena varierar mellan 3,51 och 4,41 på en femgradig skala, där 5 är det bästa resultatet. Inga större skillnader eller mönster i hur män och kvinnor svarat har upptäckts.

Bäst betyg ger eleverna Kunskapsförbundets arbete med *Trivsel och trygghet* samt *Motivation och engagemang*. De frågeområden som utmärkte sig med något lägre genomsnitt är *Kommunikation om lärandet* samt *Delaktighet och inflytande*.

Sammanfattningsvis kan vi konstatera att, trots att resultaten genomgående är goda har de båda elevgruppernas svar polariserats

något sedan 2015. Olikvärdigheten har således förstärkts marginellt.

	Gymnasieskolan		Vuxenutbildningen	
	2015	2016	2015	2016
Motivation och engagemang	3,90	3,84	4,26	4,36
Trivsel och trygghet	4,37	4,32	4,38	4,41
Hjälp och stöd	3,71	3,73	3,99	4,20
Kommunikation om lärandet	3,82	3,71	4,14	4,17
Jämlikhet och likabehandling	3,65	3,8	4,19	4,20
Delaktighet och inflytande	3,59	3,51	4,00	3,99

Inga dramatiska förändringar väntas i resultatbilden inom mätområdet "kvalitet" under 2016. De skillnader i måluppfyllelse, inom här redovisade målområden, som upptäckts är små och resultaten behöver följas under en serie av år för att framgångar och utmaningar ska framträda tydligare. Dock noterar vi att gymnasieskolan har en marginellt försämrad måluppfyllelse mot 2015 medan vuxenutbildningen snarare har en något förbättrad sådan sett till aktuella mätområden. Förklaringar till den ökande olikvärdigheten går kanske delvis att finna i faktorer som sänkt lärartäthet och fler organisationsförändringar i gymnasieskolan, än i vuxenutbildningen, under året.

Vi är dock trygga med att vi nu tycks gå in i ett mer stabilt läge såväl organisatoriskt som ekonomiskt, så att utvecklingskraften allt mer förflyttas till eleverna och deras förbättrade lärande. Nu ligger utmaningen i att arbeta systematiskt och långsiktigt med förbättringsarbetet. Det kommer att löna sig. Aktivt utvecklingsarbete lönar sig alltid. Ett fint exempel på det är resultatet inom frågeområdet *Jämlikhet och likabehandling* som förbättrats tydligt inom gymnasieskolan sedan 2015. Detta efter att ett intensivt utvecklingsarbete initierades med anledning av 2015 års resultat.

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.

I den här delårsrapporten redovisas ett antal resultat från medarbetarundersökningen samt elevenkäten som ger oss en fingervisning om hur det går i arbetet med att bli en än mer attraktiv utbildningsaktör och arbetsgivare.

Resultat och prognos

I årets medarbetarenkät ser vi att majoriteten av Kunskapsförbundets personal mår bra och trivs med sitt arbete. Medarbetarna är vår viktigaste resurs och det är just inifrån, genom våra medarbetare, som Kunskapsförbundet bygger sitt varumärke. Vad gäller inställningen till Kunskapsförbundet som arbetsgivare ger 49 % av de anställda ett positivt omdöme medan 26 % ger ett negativt omdöme. En fjärdedel av medarbetarna är varken negativa eller positiva i sitt omdöme.

41 % av medarbetarna uppger att de gärna rekommenderar Kunskapsförbundet som arbetsgivare till vänner och bekanta. 23 % uppger att de inte rekommenderar förbundet till vänner och bekanta och 31 % ställer sig neutrala i frågan.

Vad eleverna tycker om sin skola och sin utbildning är viktigt inte bara ur kvalitets-synpunkt utan också i varumärkesarbetet och

marknadsföringen av utbildningarna. I årets elevenkät kan vi se att majoriteten av eleverna både är nöjda med sin utbildning (83 %), kan rekommendera den till andra (78 %) och anser att Kunskapsförbundet är en bra utbildningsaktör (62 %). Resultaten är något högre bland vuxenutbildningens elever än bland eleverna på gymnasiet.

Medarbetarnas inställning till Kunskapsförbundet som arbetsgivare kan bli bättre. Organisationsförändringar och tuff ekonomi inom gymnasiet kan vara ett par förklaringar till att inställningen till arbetsgivaren inte är mer positiv än vad enkätresultatet visar. Man kan också se det som ett godkänt och väntat resultat eftersom Kunskapsförbundets första år har inneburit både förändring och osäkerhet på flera områden, vilket såklart varit påtagligt för personalen. Jämfört med medarbetarenkäten 2014 är resultaten ungefär desamma, till och med lite bättre.

På det stora hela har eleverna inom både gymnasiet och vuxenutbildningen en positiv uppfattning om skolan och utbildningen, vilket vi gläds åt. Men resultaten av elevenkäten behöver också brytas ner och analyseras lite mer noggrant för att få fram skillnaderna mellan skolformer, verksamheter med mera.

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

III. 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

Förbundet arbetar för att säkerställa en långsiktig stabil ekonomi. Strävan är att ha ett positivt resultat som kan hjälpa till att finansiera investeringar. Under 2016 fokuserar Kunskapsförbundet på ekonomin och de två största kostnadsposterna lokaler och personal.

Följande mått tas fram för att ge en bild av hur effektivt resurserna används

- Antal kvadratmeter per elev för gymnasiet och vuxenutbildningen
- Lokalkostnad per elev för gymnasiet och vuxenutbildningen
- Antal lärare per 100 elever för gymnasiet
- Undervisningskostnad per elev för gymnasiet och vuxenutbildningen
- Andelen lärare som har lärarexamen och som undervisar inom sina behörigheter

Resultat och prognos

Kunskapsförbundet har under lång tid arbetat för att få mer flexibla och attraktiva lokaler. Just nu pågår ombyggnationer av Birger Sjöbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet och det är först när det arbetet är klart som andra lokaler kan lämnas. Det har inneburit att nyckeltalen "antalet kvadratmeter" och "lokalkostnad per elev" i princip varit oförändrade mellan åren 2013-2015. Gymnasiet har legat runt 28 kvadratmeter per elev och vuxenutbildningen runt 5 kvadratmeter. Det finns inga nationella mått att jämföra med för att se om lokalerna används effektivt.

I höst när ombyggnationerna av Birger Sjöbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet är genomförda kommer både gymnasiet och vuxenutbildningen att lämna andra lokaler. Det leder till att antalet kvadratmeter minskar, men det ger bara viss ekonomisk effekt eftersom Kunskapsförbundet får en högre hyreskostnad för de ombyggda lokalerna. "Antalet kvadratmeter per elev" beräknas däremot minska och hamna på samma nivå

som när gymnasiet hade stora elevkullar. Då var siffran runt 20.

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 mellan 2014 och 2015 till en följd av den personalneddragning som gjordes på gymnasiet inför höstterminen 2015. Gymnasiet ligger nu på samma nivå som innan förbundet startade. Nyckeltalen för gymnasiesärskolan och introduktionsprogrammen har däremot varit oförändrade jämfört med 2014. Under 2016 förväntas inga stora förändringar jämfört med 2015.

Måttet "undervisningskostnaden per elev" förväntas öka något på grund av löneökningar jämfört med 2015.

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

Årets prognos visar att alla verksamheter förutom språkinstruktionen beräknas hålla budget.

Investeringar ska finansieras med egna medel

Målet innebär att investeringarna ska finansieras genom resultatet och avskrivningar på tidigare inköpta investeringar.

Årets investeringar beräknas överstiga årets avskrivningar och det innebär att målet inte uppfylls.

EKONOMISK ANALYS

Vid bildandet 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.

Kunskapsförbundet har fått ägartillskott för att täcka tidigare års underskott och 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. Antalet elever inom Språkinstruktionen har under de senaste åren ökat kraftigt på grund av alla nyanlända och det har lett till ökade kostnader som inte varit budgeterade.

Medlemskommunerna har inför 2016 utökat förbundsbidraget och problematiken kring språkinstruktionen har tagits upp på de ägarsamråd som Kunskapsförbundet har med medlemskommunerna.

Vuxenutbildningens stora utmaning har varit att anpassa verksamheten till den tilldelade budgetramen. Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningarna som invånarna har rätt till enligt lag och dit hör skolformen Svenska för invandrare och Grundläggande vuxenutbildning. Under flera år har det varit stora volymökningar inom dessa skolformer och det mesta tyder på att det kommer att fortsätta på grund av olika händelser i omvärlden. När vuxenutbildningen utökar verksamheten inom Gruv och SFI leder det till minskat antal

gymnasiala kurser. Diskussioner har förts med medlemskommunerna om hur de påverkas och inför 2016 har Vänersborgs kommun tillfälligt utökat uppdragsavtalet med 3,5 miljoner kronor.

En del av vuxenutbildningen finansieras via statsbidrag. Under 2015 minskade statsbidragen för yrkesvux och lärlingsvux betydligt jämfört med tidigare år. Under 2016 har statsbidragen ökat men inte till samma nivå som tidigare.

Åtgärder

Arbetet med att effektivisera verksamheterna och minska kostnaderna på kort och lång sikt har fortsatt och under 2016 har nedanstående gjorts:

- Direktionen har även i år beslutat om justeringar i programutbudet inför hösten 2016 utifrån vårens antagningssiffror.
- Ombyggnationer sker på flera skolor så att lokalerna blir mer flexibla och attraktiva. Arbetet kommer vara klart under 2016.
- Under hösten 2015 beslutade direktionen att en förstudie skulle tas fram för att utreda möjligheterna att lämna lokalerna Elefanten och Vänerparken, som ett led i att effektivisera lokalkostnaderna ytterligare. Förstudien presenterades i januari och därefter har en lokalgrupp med personer från direktionen bildats. Direktionen beslutade i april att lokalgruppen ska arbeta fram förslag på en ny och mer övergripande långsiktig översyn av utbud och lokaler.

FINANSIERING

Kunskapsförbundets gymnasieverksamhet finansieras genom bidrag från förbundsmedlemmarna och den kommunala vuxenutbildningen finansieras enligt särskilda uppdragsavtal som tecknas mellan förbundet och respektive förbundsmedlem.

Fördelning av förbundsbidrag och uppdragsersättning per verksamhet

Verksamhet	Förbundsbidrag, tkr	Uppdragsersättning, tkr
Direktion	916	84
Förbundskontor och övergripande kostnader	24 009	3 198
Gymnasiet	253 933	
Vuxenutbildning		53 824
Administrativa verksamhetsområdet	131 342	11 525
Totalt	410 200	68 631

DRIFTSREDOVISNING

Förbundsbidrag och uppdragsersättning

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Intäkter					
Förbundsbidrag	410 200	136 733	136 733	0	0
Uppdragsersättning	68 631	22 877	22 877	0	0
Ägartillskott (reglering av underskott 2015)				0	12 978
Summa intäkter	478 831	159 610	159 610	0	12 978

Kunskapsförbundet har begärt ett ägartillskott från medlemskommunerna på 12 978 tkr som ska täcka 2015 års underskott. Ägartillskottet betalas till förbundet under 2016.

Verksamheterna

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokförd nettokostnad april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Direktion	1 000	333	332	1	0
Förbundskontor	27 207	9 069	7 384	1 685	0
Gymnasiet	253 933	84 644	78 114	6 530	-6 900
Vuxenutbildningen	53 824	17 941	16 181	1 760	0
Administrativa enheten	142 867	47 622	47 850	-228	0
Summa	478 831	159 610	149 861	9 749	-6 900

Verksamheterna visar per den 30 april ett överskott på 9 749 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.

För hela året beräknas kostnaderna för språkintröduktion till ett underskott på 6 900 tkr, varav 6 400 tkr avser personalkostnader och 500 tkr avser kostnader för läromedel och övrigt.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kunskapsförbundets investeringsbudget är på 8 600 tkr. I år prioriteras inköp av möbler och utrustning till de ombyggda skolorna, Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöberggymnasiet. Hittills har inköp gjorts motsvarande 3 953 tkr och i slutet på året beräknas inköpen ligga i nivå med budgeten.

Verksamhetsberättelser per enhet

DIREKTION

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

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

Händelser under året

Direktionen har under delåret haft fyra ordinarie sammanträden. Utöver dessa möten har en arbetsgrupp träffats vid några tillfällen för att utreda lokalanvändandet och möjligheter att lämna mer lokalyta.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Övriga intäkter						
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader						
Personalkostnader	975	325	329	-4	0	1 047
Övriga kostnader	25	8	3	5	0	136
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader						
Summa kostnader	1 000	333	332	1	0	1 183
Netto	1 000	333	332	1	0	1 183

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

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.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Övriga intäkter	2 327	776	621	-155	0	2 551
Summa intäkter	2 327	776	621	-155	0	2 551
Kostnader						
Personalkostnader	21 223	7 074	5 343	1 731		18 753
Övriga kostnader	7 461	2 487	2 393	94	0	7 472
Lokalkostnader	670	223	222	1	0	798
Kapitalkostnader	180	60	47	13	0	348
Summa kostnader	29 534	9 845	8 005	1 840	0	27 371
Netto	27 207	9 069	7 384	1 685	0	24 820

Förbundskontoret redovisar ett överskott på 1 705 tkr per den 30 april som kan förklaras av att kostnaderna inte är jämt fördelade över året. Personalkostnaderna visar ett överskott som förklaras av att det under våren har funnits vakanta tjänster och tjänstledigheter bland förstelärare och administrationen.

En annan förklaring är att i budgeten finns det 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.

Totalt beräknas prognosen för 2016 ligga i nivå med budget.

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. Gymnasie-särskolan är förlagd till Magnus Åbergs-gymnasiet, Introduktionsprogrammen har olika inriktningar men finns lokalintegrerade i verksamheten på alla de tre gymnasieskolorna.

Händelser under året

Programutbud hösten 2016

Efter preliminärantagningen den 1 februari kan man se att de nationella programmen i förbundet har ett vikande elevunderlag. Fördelningen mellan skolorna förändras, fler elever söker naturvetenskapsprogrammet och teknikprogrammet på Nils Ericsonsgymnasiet medan det minskar antal sökande till samhälls-programmet och yrkesförberedande program vilket främst påverkar elevtalen på Magnus Åbergs- och Birger Sjöberggymnasiet.

Den 7 mars presenterades de första siffrorna på hur många elever som sökt de olika programmen inför hösten, för direktionen. Utifrån det beslutade direktionen den 1 april att inför läsåret 2016/2017 inte starta följande utbildningar i höst på grund av för få sökande:

- Humanistiska programmet på Birger Sjöberggymnasiet (erbjuds inte i förbundet fortsättningsvis)
- Hotell- och Turismprogrammet på Magnus Åbergsgymnasiet (stopp i årets antagning)

På direktionsmötet den 26 april fattades även beslut om att stoppa årets intag till:

- Estetiska programmet på Birger Sjöberggymnasiet

Lärningsutbildningen utvecklas vidare även nästa läsår. Detta är delvis finansierat av statsbidrag. Alla yrkesprogram hade sökbara lärlingsplatser dock med varierat intresse mellan programmen.

Personalförändringar inom gymnasiet

Under läsåret 15/16 har en utökning av elevhälsan genomförts för att möta den stora elevökningen på Språkinstruktionen.

Inför hösten kommer resurser att behöva fördelas om mellan skolorna för att anpassas efter det förändrade elevantalet. Det kan ge konsekvensen att behovet av vissa ämnes-kompetenser förändras och detta behöver hanteras förbundsövergripande.

Nedläggning av friskola

Den fristående gymnasieskolan Lichron upphör med sin verksamhet i Trollhättan och deras elever väljer nya skolplaceringar i området. Flera av dessa kommer att få platser på Kunskapsförbundets skolor, främst på Industriprogrammet på Nils Ericson samt Elprogrammet på Birger Sjöberggymnasiet.

IM språkinstruktion

Antalet elever på IM språkinstruktion fortsätter att öka. Verksamheten kontaktas dagligen angående nya elevers behov av utbildning. Detta sker genom personliga besök, e-post och telefonsamtal. Man har antagning varje månad, vilket innebär en stor administrativ belastning för verksamheten. Den ständiga tillströmningen av elever innebär bland annat att nya klasser kontinuerligt måste bildas, mentorer utses och klassrum ordnas.

Ny personal har rekryterats och ytterligare rekryteringar kommer att göras, dock råder det stor konkurrens på arbetsmarknaden om personal med rätt kompetens för verksamheten. Arbetsbelastningen för befintlig personal på språkinstruktionen har varit mycket hög.

Det stora antalet elever inom verksamheten innebär inte bara stora behov av pedagogisk verksamhet utan även verksamheter som skolsköterska, kurator, SYV, specialpedagog, studiehandledare och psykolog. Behoven av stöd är omfattande.

Inom de nationella programmen har det uppkommit behov av särskilt stöd, som till

exempel studiehandledning då elever från Språkintröduktion går vidare och blir behöriga till nationella program.

Det har även tillkommit elever inom sarskolans område. Dessa elever har omfattande behov av stöd.

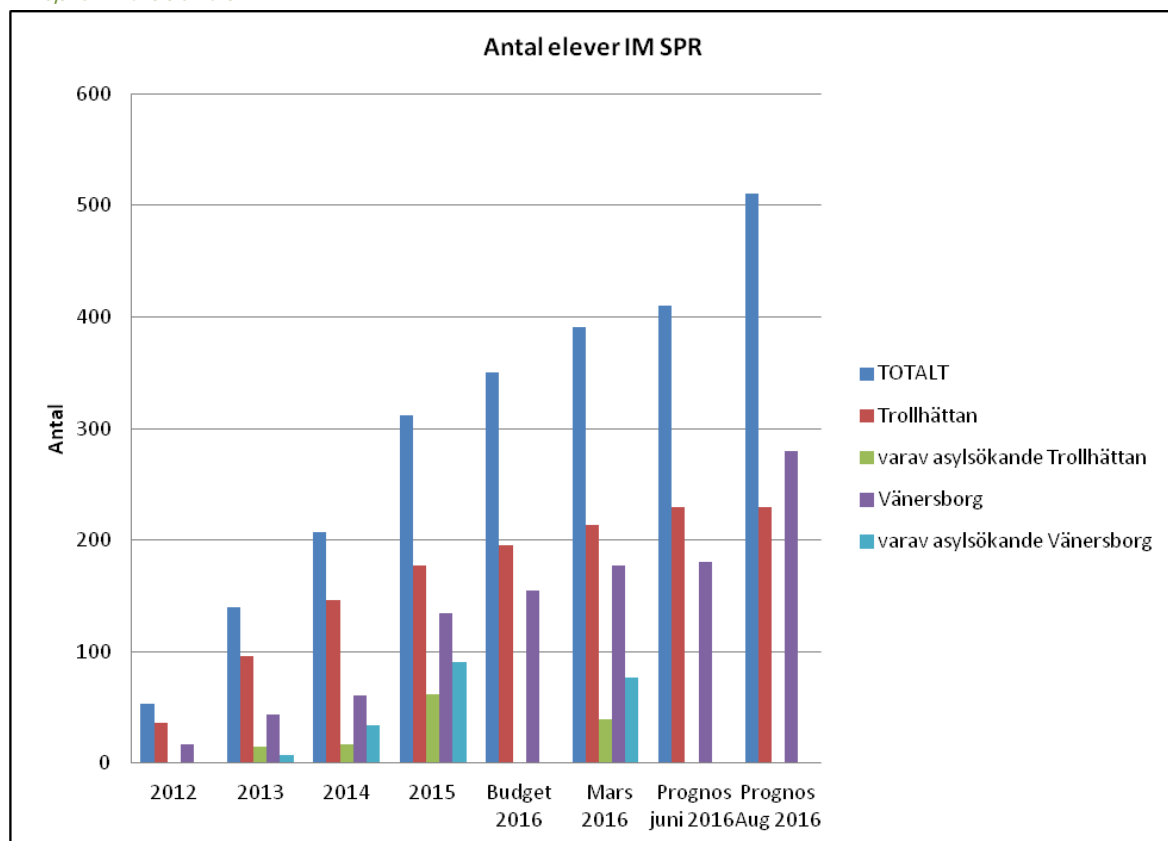
Nyckeltal

Elevtal per program och skola 2015 och våren 2016

Program	Totalt 2015	VT 2016	Birger Sjöberg-gymnasiet	Magnus Åbergsgymnasiet	Nils Ericsonsgymnasiet
Bygg- och anläggningsprogrammet	150	150		150	
Barn- och fritidsprogrammet	86	85	85		
El- och energiprogrammet	81	82	82		
El- och energiprogrammet högspänning	33	33		33	
Ekonomiprogrammet	275	276	100	176	
Estetiska programmet - estetik, bild, dans	21	21	2	19	
Estetiska programmet - musik	72	73	18	55	
Estetiska programmet - spetsutbildning musik	40	41	41		
Fordons- och transportprogrammet	43	44	44		
Handels- och administrationsprogrammet	100	97		97	
Hotell- och turismprogrammet	47	47		47	
Humanistiska programmet	24	24	24		
Industri tekniska programmet	70	73			73
Naturvetenskapsprogrammet	261	265	79		186
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	59	60		60	
Samhällsvetenskapsprogrammet	281	279	104	175	
Teknikprogrammet	337	338	135		203
VVS- och fastighetsprogrammet	21	22			22
Vård- och omsorgsprogrammet	165	166	109		57
Läringsprogrammet	18	18			18
Totalt nationella program	2 184	2 194	823	812	559
Introduktionsprogrammen (inkl. resursskola)	164	170	63		107
Introduktionsprogrammet Språkintröduktion	335	422	192	230	
Gymnasiesarskolan	81	81		81	
Totalt alla	2 764	2 867	1 078	1 123	666

Antalet elever i gymnasieskolan har under flera år minskat och det har skett en förskjutning från yrkesprogram till högskoleförberedande program. Minskning som skett på de nationella programmen har delvis

komparerats av en mycket stor ökning av elever på introduktionsprogrammets språkintröduktion.



Förbundet har under de senaste åren haft en kraftig ökning av antalet elever på introduktionsprogrammets språkin introduktion. Som jämförelse var andelen språkin introduktions-elever 5 % av det totala antalet elever i december 2013, i augusti i år är samma siffra 18 %. Jämfört med det budgeterade antalet elever inför 2016 på 350 elever, prognostiseras antalet vid läsårsstart att uppgå till 540, vilket är en ökning med 54 %.

Störst har tillströmningen varit på Birger Sjöbergsgymnasiet, där ökningen jämfört med budget, i augusti kommer att var 87 %. Andelen asylsökande är i nuläget 44 %. På Magnus Åbergsgymnasiet har antalet elever ökat med 28 % och andelen asylsökande är just nu 19 %.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter	2 600	867	997	130	200	2 677
Övriga intäkter	13 320	4 440	7 134	2 694	4 510	14 102
Summa intäkter	15 920	5 307	8 131	2 824	4 710	16 779
Kostnader						
Interkommunala kostnader	1 500	500	468	32	300	2 450
Personalkostnader	178 373	59 458	59 640	-182	-10 450	175 738
Lokalkostnader			0	0		
Köp från egen verksamhet	56 538	18 846	18 846	0	0	51 820
Övriga kostnader	29 742	9 914	6 269	3 645	-1 460	24 088
Kapitalkostnader	3 700	1 233	1 022	211	0	3 629
Summa kostnader	269 853	89 951	86 245	3 706	-11 610	257 725
Netto	253 933	84 644	78 114	6 530	-6 900	240 946

Gymnasiet redovisar ett positivt resultat för perioden på 6 530 tkr vilket beror på att redovisade intäkter för perioden överstiger budget med 2 824 tkr samtidigt som övriga kostnader understiger budgeterad nivå med 3 706 tkr.

Intäkter utöver budget består dels av projektintäkter där förbundet har erhållit bidrag för utvecklingsarbete med till exempel lärlingsprogrammet, arbetsplatsförlagt lärande och elevutbyten internationellt. Även intäkter för försäljning och övriga intäkter överstiger budget. De ökade intäkterna leder oftast till ökade kostnader i samma omfattning. Det interkommunala flödet ger ett överskott då gymnasiesärskolan tagit emot elev från annan kommun utöver det planerade antalet.

Budgeterad nivå för bidrag från Migrationsverket för asylsökande elever utgår från antalet asylsökande elever under våren och en mycket försiktig prognos för höstens elevtal. Detta innebär att bidraget förväntas bli högre under våren jämfört med under hösten, samtidigt som kostnaderna för främst personal kommer att öka kraftigt i

höst för att möta den elevtalsutveckling som prognostiseras. Förutom kostnader för lärare kommer kostnader för till exempel elevstöd, specialpedagog, skolsköterska, kurator, socialpedagog och SYV att överstiga budget. Ett överskott under våren behövs för att delvis finansiera den osäkerhet som råder för hösten vad gäller bidragsnivåer. Totalt för språkinstruktionen prognostiseras ett underskott på 6 900 tkr, varav 6 400 tkr avser personalkostnader och 500 tkr avser kostnader för läromedel och övrigt.

Personalkostnader inom gymnasiet exklusive IM SPR ligger inom budget och prognostiseras göra så under hela året. Det råder dock en osäkerhet kring antalet elever inom introduktionsprogrammen (exklusive Språkinstruktionen) och de behov av stöd som finns inom denna grupp. Utvecklingen går mot ett ökat antal elever med större behov av stöd och särskilda insatser.

Övriga kostnader innefattar kostnader för bland annat läromedel. Dessa är normalt lägre under våren och beräknas öka under hösten i samband med läsårsstart.

Gymnasiesärskolan redovisar ett resultat per den 30 april i balans med budget, dock kommer verksamheten under hösten att ta emot nyanlända elever med stora behov, vilket resulterar i ett prognostiserat underskott på 600 tkr. Det interkommunala flödet prognostiseras ge ett överskott, vilket dock kommer att motsvaras av

kostnadsökningar för främst personal på grund av stora behov i den nuvarande elevgruppen.

Totalt för gymnasiet exkl. språkintröduktion prognostiseras ett resultat enligt budget.

Ekonomisk analys per verksamhet

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Periodens nettokostnad	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos avvikelse helår
Centralt	74 540	24 847	24 687	159	0
Birger Sjöberggymnasiet	54 561	18 187	16 716	1 471	0
Magnus Åbergsgymnasiet	46 873	15 624	13 330	2 294	0
Nils Ericsonsgymnasiet	44 441	14 814	13 052	1 762	0
IM Språkintröduktion	10 751	3 584	2 977	607	-6 300
Gymnasiesärskolan	22 767	7 589	7 352	237	-600
Summa	253 933	84 644	78 114	6 530	-6 900

- Gymnasiet centralt inkluderar rektorsorganisation och centrala avtal samt biblioteksverksamheten.

- Inom Birger Sjöberggymnasiet, Magnus Åbergsgymnasiet samt Nils Ericsonsgymnasiet redovisas nationella program, introduktionsprogrammen (exklusive språkintröduktion) samt respektive skolas elevhälsa.

- Introduktionsprogrammets språkintröduktion avser totala kostnader för programmet inom förbundet, dvs. ledningsresurs, personal för undervisning, och elevhälsa, kostnader för läromedel och övriga kostnader.

- Gymnasiesärskolan inkluderar interkommunala intäkter och kostnader, kostnader för undervisning, elevhälsa och förlängd skolbarnomsorg.

VUXENUTBILDNING

Verksamhetsbeskrivning

Vuxenutbildningen inom Kunskapsförbundet består av Komvux i Vänersborg och Lärcentrum i Trollhättan med 2 100 elever. Vuxenutbildningen består av 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 Kunskapsförbundet 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, gruv

och grundläggande särvox. Under flera år har det varit stora volymökningar inom Sfi och det mesta tyder på att det kommer att fortsätta på grund av olika händelser i omvärlden. Om vuxenutbildningen utökar verksamheten inom Sfi kan det leda till minskat antal gymnasiala kurser.

Enligt sökbilden inför våren 2016 har många 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.

Utbildning i svenska för invandrare

Restad Gård är ett stort asylboende i Vänersborgs kommun och det medför ett ökat 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 betyg sätts. Även Sfi kombinerat med yrkesutbildning genomförs.

Läringsutbildningen

På grund av ett minskat statsbidrag för lärlingsutbildningar påbörjades inga nya i januari 2015. Under 2016 har utbildningen återigen startat då vuxenutbildningen beviljats bidrag motsvarande 22 heltidsplatser.

Yrkesvux

Arbetsmarknaden efterfrågar personer som har utbildats inom yrkesvux. Idag finns inga kommunala utbildningsplatser och en lägre av statsbidraget har inneburit en minskning av antagningen till alla yrkesvux-utbildningarna. Detta trots ett högt sökandetryck.

Yrkeshögskoleutbildning

I januari beviljade Myndigheten för yrkeshögskolan tre av Vuxenutbildningens ansökningar om att starta och bedriva yrkeshögskoleutbildning. Följande utbildningar startar hösten 2016.

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

Efterfrågan på utbildningarna inom vård och film är stor och som exempel har 242

Nyckeltal

Heltidsplatser våren

	2015	2016 Trollhättan	2016 Vänersborg	2016 Totalt
Gruv	313	161	143	304
Gymnasieteoretiska	274	197	49	246
Yrkeskurser/yrkesvux	108	93	35	128
Sfi	1 021	620	456	1 076
Särvux	69	63		63
Yh	64	40	24	64
Uppdragsutbildning	113		25	25
Högre utbildning	145			157
Läringsutbildning	13	22		22
	2 120	1 196	732	2 085

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

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 nämnaren för projekten är en effektiv matchning av arbetsmarknadens behov av arbetskraft.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter			69	69	100	370
Övriga intäkter	40 421	13 474	13 703	229	0	33 827
Summa inäkter	40 421	13 474	13 772	298	100	34 197
Kostnader						
Personalkostnader	75 146	25 049	23 806	1 243	0	74 174
Interkommunala kostnader						
Köp från egen verksamhet	13 120	4 373	4 373	0	0	13 395
Övriga kostnader	5 979	1 993	1 747	246	0	6 748
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader			27	-27	-100	433
Summa kostnader	94 245	31 415	29 953	1 462	-100	94 750
Netto	53 824	17 941	16 181	1 760	0	60 553

Vuxenutbildningen visar ett överskott för perioden med 1 760 tkr.

Personalkostnaderna 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.

Vuxenutbildningen har också beviljats nya YH-utbildningar som ska starta till hösten och det innebär ökade personalkostnader.

Vuxenutbildningens prognos för 2016 beräknas följa budget.

ADMINISTRATIVA VERKSAMHETSOMRÅDET

Verksamhetschef: Lena Hansson

Verksamhetsbeskrivning

När Kunskapsförbundet startades skapades ett administrativt verksamhetsområde 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

Lärplattformar finns installerade och från och med hösten är det IT's learning både för gymnasiet och vuxenutbildningen. Lärplattformar implementerades under hösten 2014 och syftet är bland annat att förbättra och förenkla kommunikationen mellan lärare och elev.

En effektivisering av skrivare är under utveckling med modern teknik som ska leda till färre och säkrare utskrifter. Detta ska också leda till att färre kopieringspapper används. En kartläggning och översyn av programvaror görs för att effektivisera men framförallt för att programmen ska stämma överens med användandet.

Elevdatorerna ökade kraftigt i pris och eftersom det var ett svårt ekonomiskt läge för Kunskapsförbundet beslutade förbundsledningen 2015 att köpa in begagnade datorer. Det har inte varit problemfritt och en utvärdering pågår. Inför hösten 2016 har priserna gått ner på nya och ökat på begagnade vilket resulterat i att nya datorer beställts 2016.

Lokaler

Nils Ericsonsgymnasiets (NE) ombyggnad var färdig 31 januari. Det har dock varit en hel del detaljer som inte varit färdiga. Receptionen är fortfarande inte helt klar. Inflyttning av vuxenutbildningen har genomförts och vi beräknar att det kommer att pågå kompletteringar hela året som är nödvändiga för att verksamheten ska fungera. Swedenborgs center kommer att lämnas sommaren 2016.

M-huset (NE) lämnas sommaren 2016 då VVS- och fastighetsprogrammet flyttar in i T-huset tillsammans med industriprogrammet. Mindre anpassningar har gjorts i T-huset (NE).

Ombyggnaden av Birger Sjöbergsgymnasiet startade vid årsskiftet 2014-2015. Bygget är indelat i två etapper där den första etappen blev klar vid årsskiftet. Hela ombyggnaden planeras vara färdig sommaren 2016. Idrottsgatan 7 används under ombyggnaden som ersättningslokal och kommer att lämnas sommaren 2016. Även Nygatan 78 kommer att lämnas under sommaren 2016. Hösten 2016 kommer all gymnasieverksamhet i Vänersborg att finnas på idrottsgatan 3 med undantag av musikundervisningen.

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. Det byggs en ny reception i anslutning till entrén för att förbättra servicen. Ett kontorslandskap för rektorerna skapas av ett klassrum i anslutning till receptionen. Det är en av åtgärderna för att göra skolan säkrare. Kodlås på fler dörrar samt vissa avspärrningar av infarter till skolan är andra åtgärder som planeras att genomföra för att skärpa säkerheten.

Nyckeltal

Interkommunalt flöde

	2015	Våren 2016	Prognos Hösten 2016	Genomsnitt 2016
Elever från Trollhättan och Vänersborg som studerar i andra kommuner eller friskolor	1 047	1 035	1 030	1 032
Elever från andra kommuner som studerar i Kunskapsförbundet	297	264	264	264

Det interkommunala området består av kostnader för de gymnasieelever som är folkbokförda i Trollhättan och Vänersborg men går i andra gymnasieskolor 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 2016	Periodiserad budget	Bokfört april	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter	34 500	11 500	11 500	0	0	35 516
Intäkter från egen verksamhet	69 658	23 219	23 219	0	0	65 215
Övriga intäkter	2 158	719	933	214	600	4 290
Summa intäkter	106 316	35 439	35 652	213	600	105 021
Kostnader						
Interkommunala kostnader	99 000	33 000	33 000	0	0	
Personalkostnader	36 326	12 109	11 243	866	0	
Övriga kostnader	41 330	13 777	13 366	411	0	
Lokalkostnader	70 427	23 476	25 044	-1 568	0	
Kapitalkostnader	2 100	700	848	-148	-600	
Summa kostnader	249 183	83 061	83 502	-439	-600	0
Netto	142 867	47 622	47 850	-226	0	105 021

Den administrativa verksamheten redovisar ett underskott på -226 tkr per den 30 april.

Kostnaderna är inte jämt fördelade över året. Personalkostnader kommer bli högre resterande del av året på grund av

löneökningar och semesterlöner. Samtidigt är lokalkostnaderna högre under våren eftersom förbundet lämnar lokaler i sommar. Det är oklart hur stora kostnaderna blir för återställning och slutstädning av de lokaler som lämnas.

Flytt- och installationskostnader för ombyggnaderna på Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöberggymnasiet är inte budgeterade och är svåra att prognostisera. Kostnaderna för båda skolorna hamnar på samma år vilket innebär en hård belastning 2016. Det är engångskostnader som inte går att undvika.

Utrustning i de ombyggda lokalerna som ingår inte i ombyggnaden håller på att installeras och medför en extra kostnad såsom solskydd, extra kabeldragningar samt IT- utrustning.

Prognosen för de interkommunala intäkterna och kostnaderna förväntas hålla budget då

antalet elever ser ut att vara oförändrat jämfört med 2015.

Under tiden Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöberggymnasiet byggs om uppstår extra kostnader när verksamheterna måste flytta till andra lokaler.

Resultatet för 2016 beräknas vara i nivå med budget.

Åtgärder

Besparingsåtgärder har vidtagits under 2015 och några av åtgärderna ger resultat 2016. Eftersom budgeten är justerad efter besparingen ser vi att ytterligare besparingar skulle medföra stora konsekvenser för verksamheten. Vi bedömer dock att budgeten kommer att hållas med undantag för extra kostnader i samband med ombyggnationerna och när lokaler lämnas.

Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	April 2015	April 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016
Verksamhetens intäkter	1	183 630	194 456	582 735	562 457	580 845
varav jämförelsestörande post	1			30 396		12 978
Verksamhetens kostnader	2,3	-190 320	-182 719	-558 351	-556 257	-567 867
Avskrivningar	4	-2 486	-1 943	-6 781	-5 980	-6 680
Verksamhetens nettokostnad		-9 176	9 793	17 603	220	21 636
Finansiella intäkter	5	7	8	37		
Finansiella kostnader	6	-59	-52	-223	-220	-220
PERIODENS RESULTAT		-9 228	9 749	17 417	0	6 078

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	April 2015	April 2016	Bokslut 2015	Prognos 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		-9 228	9 749	17 417	6 078
<i>Justeringsposter som inte ingår i kassaflödet</i>					
Direktbokning eget kapital		-	-	-	
Avskrivningar av anläggningstillgångar	4	2 486	1 943	6 781	6 680
Avsättning till pensioner	10	435	337	823	1 012
Övrig justeringspost					
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-11 325	13 761	-4 706	64
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		-2 008	-1 474	9 006	-616
Medel från den löpande verksamheten		-19 640	24 316	29 321	13 218
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	-33	-3 853	-3 076	-8 600
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Medel från investeringsverksamheten		-33	-3 853	-3 076	-8 600
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		-	-	-	
Amortering av skuld	11	-	-	-2 735	-2 735
Medel från finansieringsverksamheten		-	-	-2 735	-2 735
ÅRETS KASSAFLÖDE		-19 673	20 463	23 510	1 883
Likvida medel vid årets början		11 477	34 987	11 477	34 988
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		- 8 196	55 449	34 987	36 871

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	April 2015	April 2016	Bokslut 2015	Prognos 2016
Anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	17 033	17 692	15 782	17 702
Summa anläggningstillgångar		17 033	17 692	15 782	17 702
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar		38 279	2 786	44 379	45 203
Kortfristiga fordringar	8	27 881	42 991	15 158	14 270
Likvida medel	9	-8 196	55 449	34 987	36 871
Summa omsättningstillgångar		57 961	101 226	94 524	96 344
TILLGÅNGAR		74 994	118 918	110 306	114 046
Eget kapital					
Ingående eget kapital		-30 396	-12 979	-30 396	-12 979
Årets resultat		-9 228	9 749	17 417	6078
Summa eget kapital		-39 624	-3 230	-12 979	-6 901
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	10	5 306	6 031	5 694	6 706
Andra avsättningar				-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	11	5 471	2 736	2 735	1
Kortfristig del av långfristiga skulder		2 735	2 735	2 735	2 735
Leverantörsskulder		16 260	15 296	15 913	15 296
Kortfristiga skulder	12	84 846	95 350	96 208	96 208
Summa avsättningar och skulder		114 618	122 148	123 285	120 946
EGET KAPITAL OCH SKULDER		74 994	118 918	110 306	114 046

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 2016 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 så 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	2015-04-30	2016-04-30
Förbundsbidrag	153,4	159,6
Ägartillskott för att täcka 2015 års underskott	-	-
Försäljning	1,6	5,4
Specialdestinerade statsbidrag	9,5	14,5
Hysesintäkter	0,4	0,2
Avgifter och ersättningar	0,1	0,1
Interkommunala intäkter	11,4	11,9
Övriga intäkter	7,2	2,8
Summa	183,6	195,5

Not 2 Verksamhetens kostnader

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Material	7,5	7,0
Tjänster	78,8	74,6
- varav interkommunala ersättningar	35,0	33,5
- varav hyror	24,1	25,3
Bidrag	0,4	0,8
Summa	86,7	82,4

Not 3 Personalkostnader

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Personalkostnader	97,9	95,3
- varav arbetsgivaravgifter	23,2	22,2
- varav förändring semesterskuld m.m.	-	-
Pensionskostnader inkl löneskatt	5,7	5,1
- varav extra pensionsavsättning	-	-
Summa	103,6	100,4

Not 4 Avskrivningar

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Avskrivningar enligt plan	2,5	1,9
Nedskrivningar	-	-
Summa	2,5	1,9

Not 5 Finansiella intäkter

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Ränta på rörliga medel	-	-
Övriga ränteintäkter	-	-
Summa	-	-

Not 6 Finansiella kostnader

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Ränta på checkkredit och lån	0,1	-
Övriga räntekostnader	1	-
Summa	1,1	-

Not 7 Inventarier

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Ingående bokfört värde	37,7	40,8
Årets nyanskaffningar	0,1	3,9
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</i>	<i>37,8</i>	<i>44,7</i>
Ingående avskrivningar	-18,2	-25,0
Årets avskrivningar	-2,5	-1,9
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-20,7</i>	<i>-27,0</i>
Utgående redovisat värde	17,0	17,7

Not 8 Förutbetalda kostnader & Upplupna intäkter

Mkr	2015-04-30	2016-04-30
Övriga kortfristiga fordringar	16,8	24,6
Upplupna intäkter och förutbetalda intäkter	11,0	18,4
Summa	27,8	43,0

Not 9 Likvida medel			
Mkr	2015-04-30	2016-04-30	
Kassa	-	-	
Bank	0,4	0,1	
Plusgiro	-8,6	55,3	
Summa	-8,2	55,4	

Not 10 Avsättningar för pensioner			
Mkr	2015-04-30	2016-04-30	
Ingående avsättning	3,9	5,7	
Nyintjänad pension	0,4	0,3	
Avsättning löneskatt	1,0	-	
Utgående avsättning	5,3	6,0	

Not 11 Långfristiga lån			
Mkr	2015-04-30	2016-04-30	
Reverslån Trollhättans Stad	8,2	5,4	
Summa	8,2	8,2	
<i>Amortering år 2013</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	
<i>Amortering år 2014</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	
<i>Amortering år 2015</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	
<i>Amortering år 2016-2017</i>	<i>5,4</i>	<i>5,4</i>	
	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>	

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

Not 12 Kortfristiga skulder			
Mkr	2015-04-30	2016-04-30	
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld m.m.	22,1	21,1	
Löneskuld timanställda	0,7	0,6	
Arbetsgivaravgift och preliminärskatt	10,6	10,6	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44,5	55,6	
Pension avgiftsbestämd	3,3	3,7	
Löneskatt pensioner	3,7	3,7	
Övriga kortfristiga skulder	-0,1	0,1	
Summa kortfristiga skulder	84,8	95,4	

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, statsskuldväxlar, 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 innehas under kort tid, exempelvis

kundfordringar och förråd. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas till likvida medel.

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

Personalomsättning: Antalet tillsvidareanställda som har slutat 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 Sjöbergsgymnasiet

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: 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

Läringsvux = Läringsutbildning för vuxna

Sfi = Utbildning i svenska för invandrare

Särvux = Särskild utbildning för vuxna

Yh = Yrkehögskola