



KUNSKAPSFÖRBUNDET VÄST

Delårsrapport

AUGUSTI 2015

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.....	12
Driftsredovisning	13
Investeringsredovisning	13
Verksamhetsberättelser per enhet	14
Direktion.....	14
Förbunds kontor	16
Gymnasieskolan	17
Vuxenutbildning	21
Administrativa verksamhetsområdet	25
Ekonomiska sammanställningar.....	27
Resultaträkning	27
Kassaflödesanalys	27
Balansräkning.....	28
Redovisningsprinciper	29
Noter.....	30
Begreppsförklaringar.....	33
Bilaga 1.....	35

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, gymnasiesärskola, 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 2 800 elever går på Birger Sjöberg-gymnasiet i Vänersborg, Magnus Åbergs-gymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Gymnasiet omfattar 16 nationella program samt introduktionsprogrammen och flera program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Vuxenutbildningen består av Komvux i Vänersborg och Lärcentrum 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 presidie. 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 elevhälsa, studie- och yrkesvägledning (SYV) och bibliotek i gymnasieverksamheten.

Vuxenutbildningschefen ansvarar för motsvarande funktioner inom vuxenutbildningen och är naturligtvis 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, tvärtom, utan ser sig själva som en drömfabrik som förädlar råvaror med perfekta förutsättningar för var och en att växa som människa, bortom läroplanen.

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

Förvaltningsberättelse

OMVÄRLDSANALYS

DEBATTEN OM SKOLANS BRISTER PÅGÅRLIKSOM ARBETET MED ATT FÖRBÄTTRA DEN

En ny regering har tagit över uppgiften att stärka och utveckla den svenska skolan, men utmaningarna är ännu de samma. I korthet består de av att skapa en skola där alla elever kan lyckas och där de professionella tycker att det är bra och hoppfullt att arbeta.

Den 4 maj presenterade OECD sin utredning "Improving Schools in Sweden: An OECD Perspective", beställd av den tidigare regeringen. Rapporten rekommenderar Sverige att vidta särskilda åtgärder för att förbättra kvaliteten på den svenska skolan:

- Det pedagogiska skolledarskapet och det kollegiala lärandet för lärare måste hamna i fokus. Lärare behöver samarbeta mer. Idag är lärare för ensamma och har därför inte möjlighet att utveckla praktiken tillsammans. Lärare och rektorer äger inte skolutvecklingen utan har allt mer fått anpassa sig till skiftande politiska direktiv.
- Möjligheten till god kompetensutveckling måste bli likvärdig. Idag avgör skolans budget.
- Förbättra lärar- och skolläraryrkenas kvalitet och attraktivitet, så att de bästa vill bli lärare och rektorer.
- Se över skolans resursfördelnings-system. Det nuvarande systemet förbättrar inte kvaliteten samtidigt som likvärdigheten bevaras.
- Förstärkt stödet till elever i behov av sådant, till exempel till nyanlända.
- Skifta fokus i den statliga uppföljningen, från regelefterlevnad till grad av utvecklingsansvarstagande. Uppföljningen behöver ske oftare och generera riktade insatser dit de bäst behövs.

- Uttryck höga förväntningar på eleverna. Elevers disciplin, syn på sin egen möjlighet att påverka sin situation och motivationen att lära behöver öka.
<http://www.regeringen.se/content/1/c6/25/86/27/each321f.pdf>

I Kunskapsförbundet är de, av OECD nu utpekade, utmaningarna sedan tidigare identifierade, och i den mån de går att lokalt påverka, adresserade: Ett förbättrat pedagogiskt ledarskap och ett förstärkt kollegialt, och professionsutvecklande, lärande för lärare är två valda strategier, med vidhäftade aktiviteter, för utveckling.

Att förbättra elevers måluppfyllelse, inte bara i varje ämne, utan också inom målområden som rör elevers välbefinnande och engagemang - möjlighet och lust att lära- utgör själva kärnan i vår vision om att vara en drömfabrik för varje elev. Genom vår förbättrade uppföljning av elevernas upplevelse av, och inställning till, skolan, vet vi mer om hur vi ska arbeta med utmaningarna att få alla elever att trivas, känna att de kan bli så mycket de kan och därigenom uppleva att de, var och en, har möjlighet att bidra till en bättre värld.

Omvärlden förändras snabbt och ställer krav på skolan att också göra det. Det pratas om lärarbrist, pengabrist och stödbrist. Det pratas om kunskapsbrist, inflytandebrist och likvärdighetsbrist och det pratas om motivationsbrist, flexibilitetsbrist och kvalitetsbrist, men varje dag, medan debatten pågår, arbetar Kunskapsförbundets fantastiska lärarkår, tillsammans med all övrig personal, med att behålla fokus på att förbättra varje elevs lärande och motivation och få skolan att gå framåt, istället för bara runt.

Vi har mycket arbete kvar men vi vet allt mer nyanserat vad vi kan och behöver göra och vi är definitivt på rätt väg!

NYANLÄNDA - ETT SAMHÄLLE I FÖRÄNDRING

Under flera år har antalet nyanlända till Trollhättan och Vänersborg ökat kraftigt och enligt uppgifter från Migrationsverket beräknas detta fortsätta under de närmast kommande åren. Med nyanlända elever avses elever som har varit i Sverige en kortare tid, inte har svenska som modersmål och behärskar det svenska språket bristfälligt eller inte alls. De nyanlända eleverna berikar Kunskapsförbundets verksamheter men deras skolbakgrund och fysiska och psykiska välbefinnande ser olika ut. Vissa har gedigna skolerfarenheter medan andra aldrig har fått möjlighet att gå i skolan eller har en mycket splittrad skolgång. Några är analfabeter.

Nyanlända elever erbjuds från 16 års ålder plats på språkinträdning som är ett av de fem intröduktionsprogrammen. För vuxna anordnas Sfi-undervisning.

ARBETSGIVARVARUMÄRKE

Alltfler organisationer förstår värdet av att, som en del i det övergripande varumärkesarbetet, arbeta med sitt arbetsgivarvarumärke. Arbetsgivarvarumärke, eller "employer brand" som är den engelska termen, kan definieras som hur ett företag eller en organisation uppfattas som arbetsgivare av potentiella, nuvarande och tidigare anställda.

Ett starkt employer brand bidrar till enklare rekrytering, lojal personal med större engagemang samt lägre sjukfrånvaro. Anställda stannar längre på arbetsplatsen vilket sänker företagets rekryteringskostnader. Ett arbetsgivarvarumärke som är positivt laddat leder också till en högre motivation hos den anställda, som känner sig mer ansvarig för sitt eget arbete och sina interna och externa kontakter.

För att skapa ett starkt employer brand behövs strategier för att attrahera, behålla och utveckla personalen. Det innebär alltifrån lön, förmåner, kompetensutveckling och karriärmöjligheter till kultur, värderingar och kvalitetsarbete på individ- och gruppnivå.

Vi i Kunskapsförbundet är medvetna om den utmaning vi står inför, och som också påvisas i ovan refererade OECD-rapport, med läraryrkets fallande attraktivitet och brist på efterfrågad lärarkompetens. Utöver detta har vi en stor andel lärare som snart kommer att gå i pension och en tuffare skollagsstiftning som kräver lärare med precis rätt utbildning för de ämnen de undervisar i. Det krävs redan nu ett aktivt och medvetet arbete för att förse våra elever med rätt utbildade lärare som känner stolthet, möjlighet och framtidslust för sitt yrke.

HÄNDELSE UNDER ÅRET

KVALITET

Ett alltmer medvetet utvecklingsarbete

Kunskapsförbundet har under perioden haft ett bibehållt fokus på att utveckla och förbättra det systematiska kvalitetsarbetet. Formerna för resultatuppföljning, -analys, åtgärder och dokumentation har vidareutvecklats. Under våren genomfördes Kunskapsförbundets första Elevenkät vilken gav oss ett kvitto på hur väl eleverna trivs och ser möjligheter att utvecklas och lära i Kunskapsförbundet. Enkätens resultat har blivit 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.

Kvalitetsdialogen, det vill säga den systematiska uppföljningen med samtal 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.

Kunskapsförbundet har fortsatt ge regi för och planerat vidare för kompetenshöjande och professionsstärkande aktiviteter. Vi har redan arrangerat och framåt planerat för ett flertal kollegiala lärtillfällen för lärare, och ledare, samt på ytterligare sätt arbetat med att stärka professionens möjligheter att självständigt, genom en "inifrånreform", utveckla skolan utifrån både vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

ATTRAKTIVITET

Fortsatt varumärkesbygge

Syftet med attraktivitetsarbetet är att få förbättrade möjligheter att vara en trygg, "nära" och högkvalitativ utbildningsaktör, med andra ord understödja kvalitetsarbetets syfte.

Sedan starten av Kunskapsförbundet har vi

haft ett tydligt fokus på varumärkesarbetet. Under början av 2015 har aktiviteter som syftar till att stärka den interna identiteten, samhörigheten och kulturen prioriterats och regisserats. Som exempel jobbar vi medvetet med att lyfta och sprida goda exempel i organisationen och vi har samlat all personal för ett gemensamt personalevent. Vi har också fortsatt förstudien av ett nytt gemensamt intranät, med studiebesök och omvärldsbevakning som viktiga inslag.

I det externa kommunikationsarbetet har utvecklingen av förbundets webbplatser och kommunikation i sociala medier prioriterats. För att bli än mer strategiska och proaktiva i arbetet med media har Kunskapsförbundet bland annat byggt upp ett digitalt nyhetsrum på Mynewsdesk och utbildat förbundsledningen i mediekommunikation.

En marknadsföringskampanj för gymnasieskolorna har avslutats och planeringen av nästkommande marknadsföringskampanj, med en mängd olika aktiviteter, har påbörjats under våren och sommaren.

Den visuella delen av varumärket, den grafiska profilen, är en viktig identitetsbärare både internt och externt. Under första halvan av 2015 har en revidering av den grafiska profilen genomförts och Kunskapsförbundets grafiska manual har kompletterats med nytt teckensnitt, nya symboler samt nya mönster och färger.

Hur är efterfrågan på våra utbildningar?

Inom vuxenutbildningen är det fortsatt hög efterfrågan på Sfi, grundläggande vuxenutbildning och gymnasial vuxenutbildning. Vi har även en hel del uppdragsutbildningar, just nu bland annat åt NU-sjukvården, Trollhättans stad, Vänersborgs kommun, Göteborgs universitet och några företag inom tekniksektorn. Vi kan se att intresset av uppdragsutbildningar ökar tack vare det arbete som kompetensmäklarna gör med att kartlägga kompetensbehovet i regionen.

Antagningen till gymnasiet visar att intresset för de högskoleförberedande programmen

ökar generellt och att yrkesprogram som förstahandsval minskar jämfört med föregående år. Denna trend syns också i hela riket. De program som har många sökanden hos oss är framförallt Teknikprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Ekonomiprogrammet. Bygg- och anläggningsprogrammet samt Vård- och omsorgsprogrammet är de två yrkesprogram som flest vill gå.

Läs gärna mer om efterfrågan och sökbilder under respektive verksamhetsområde i den här rapporten.

EFFEKTIVITET

Arbetet med att effektivisera verksamheten pågår kontinuerligt. Flera olika kartläggningar har under våren påbörjats främst inom områdena lokaler och personal som ska visa hur vi använder våra resurser. När kartläggningarna är klara kan nyckeltal beräknas och därefter kan vi bedöma om vi använder resurserna kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Även om inte alla kartläggningar är klara har förbundet gjort en omfattande personalneddragning på gymnasiet inför hösten 2015 för att anpassa verksamheten till innevarande års budget. Läs gärna mer under ekonomisk analys och verksamhetsområdet gymnasiet i den här rapporten.

Reformen med lärarlegitimationer har genomförts i etapper. Från och med den 1 juli 2015 krävs att läraren har behörighet i samtliga ämnen som denne undervisar i. Om läraren från den 1 juli 2015 inte har behörighet och legitimation kan denne fortsätta att undervisa, men inte självständigt ansvara för undervisningen och besluta om betyg. För modersmåslärare och yrkeslärare gäller andra och mindre strikta regler om legitimation, och för särskolan gäller övergångsregler till år 2018.

Alla legitimationer som inkommit har registrerats och kommer att registreras allt eftersom de lämnas in. Utifrån detta kan en strategisk kompetensförsörjningsplan tas fram för att säkerställa behöriga och legitimerade lärare inom de ämnen vi behöver.

Från och med den 1 maj 2015 är förbundets samtliga anställda användare av tidsrapporteringssystemet Medvind, som är ett led i att effektivisera och säkerställa kvaliteten i löneprocessen såväl som ett verktyg för anställda och chefer i de processer som rör planering, ledighet och frånvaro.

MÅLAVSTÄMNING

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

(Projektrapport Kunskapsförbundet väst, Malmfors 2012)

I kommunallagen anges att verksamheterna ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt. Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska anges. Målen delas in i verksamhetsmål och finansiella mål.

För att kunna bedöma om verksamheten har en god ekonomisk hushållning görs en sammanvägd bedömning av verksamhetens alla mål, både verksamhetsresultat och insatta resurser.

I. ALLA ELEVER SKA NÅ ALLA MÅL

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 under 2015 fortsätter att vara förbättrade kunskapsresultat för eleverna och ökad likvärdighet mellan Kunskapsförbundets olika utbildningar.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

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

analysunderlag för samtliga verksamheter och målområden inom Kunskapsförbundet. Årshjulet återfinns som bilaga.

Kommentar till delåret

Under hela våren och sommaren har arbetet med att ta fram material till kartläggningen av elevernas framgångar inom samtliga målområden pågått. Under juli månad påbörjades den årliga omfattande avstämningen av kunskapsresultaten inom alla Kunskapsförbundet verksamheter, ett arbete som ännu inte är helt färdigställt. Av de resultat som hittills framkommit kan vi konstatera att behovet av att förbättra kunskapsresultaten i stort, liksom likvärdigheten mellan verksamheterna, fortfarande kvarstår.

Sammanställningar av kunskapsresultaten, tillsammans med resultaten från Elevenkäten, kommer att utgöra grunden för de kvalitetsdialoger som ska äga rum under hösten, tillsammans med rektorerna på varje skolenhet. Elevernas resultat och strategier för hur lärandet kan förbättras kommer att vara ämne för diskussion i dialogerna.

II. EN ATTRAKTIV UTBILDNINGSAKTÖR

Kunskapsförbundet Väst 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 2015 fortsätter Kunskapsförbundet att aktivt arbeta för att fler elever väljer våra gymnasieutbildningar.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

Svaren på de här frågeställningarna ger oss en bild av hur attraktiv Kunskapsförbundet Väst 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 Västs gymnasieutbildningar
- antalet sökanden från andra kommuner än Trollhättans stad och Vänersborgs kommun
- andelen elever inom vuxenutbildningen som är nöjda med utbud av utbildningen, studieformer och studietider
- andelen anställda som är nöjda med Kunskapsförbundet Väst som arbetsgivare
- vilka bilder har branscher och samarbetsaktörer av Kunskapsförbundet Väst
- vilka bilder har medlemskommunernas invånare av Kunskapsförbundet Väst

Kommentar till delåret

I den här delårsrapporten är det lite för tidigt att visa resultat på alla frågeställningarna. Vi återkommer till dessa i årsredovisningen.

I nedanstående sammanställning ser vi andelen anställda som är nöjda med Kunskapsförbundet som arbetsgivare. Resultatet är taget från den medarbetarundersökning som genomfördes i september 2014¹.

Av Kunskapsförbundets anställda uppger 42 % att de har en positiv helhetsbild av förbundet som arbetsgivare, 28 % uppger att

¹ Enkäten genomfördes bland Kunskapsförbundets samtliga medarbetare, varav 537 av dessa besvarade enkäten, vilket motsvarar en svarsfrekvens på 90 % för respondentgruppen.

omdömet på Kunskapsförbundet är neutralt. Därmed finns det en andel av våra medarbetare som upplever att förbundet inte är en lika bra arbetsgivare som man önskat, något som vi kommer att arbeta aktivt med under 2015.

Av de elever som är folkbokförda i Trollhättan och Vänersborg har 70 % valt Kunskapsförbundet och det är ungefär på samma nivå som tidigare år.

III. EN EFFEKTIV ORGANISATION

Kunskapsförbundet Västs 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 2015 försätter Kunskapsförbundet att fokusera på ekonomin och de två största kostnadsposterna, lokaler och personal.

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

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

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

Kommentar till delåret

Under våren har flera olika kartläggningar påbörjats som ska visa hur vi använder våra resurser. Områdena lokaler och personal

prioriteras. Flera nycketal kommer att presenteras i årsredovisningen.

Förbundet har kartlagt vilka lärare som har lärarlegitimation och i vilka ämnen. Av de lärare som omfattas av kravet på legitimation har drygt 80 % fått legitimation. Många behöriga lärare väntar fortfarande i Skolverkets process med att få sina legitimationer utfärdade.

Kunskapsförbundet prognos för 2015 visar ett underskott på 21 miljoner kronor vilket innebär att intäkterna inte uppgår till kostnaderna och att alla verksamheter inte håller sin budget. Detta trots att stora besparingar gjorts inför höstterminen.

Årets investeringar beräknas finansieras med egna medel.

EKONOMISK ANALYS

Vid bildandet tog Kunskapsförbundet över ett ekonomiskt underskott från kommunernas verksamhet. 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 och slå samman gymnasieutbildningar.

Kunskapsförbundet har fått ägartillskott för att täcka tidigare års underskott och inför 2015 utökades förbundsbidrag tillfälligt med 15 miljoner kronor. Från och med budgetåret 2016 ska budgeten vara i balans utan extra förbundsbidrag.

Gymnasiets utmaning är inte bara att anpassa verksamheten till de minskade elevkullarna utan fler åtgärder krävs för att ha en budget i balans 2016. Samtidigt har antalet elever inom språkinstruktionen under de senaste åren ökat kraftigt och det har lett till ökade kostnader som inte varit budgeterade.

Vuxenutbildningens stora utmaningar är för närvarande 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.

En del av vuxenutbildningen finansieras via statsbidrag. Under 2015 har statsbidragen för yrkesvux och lärlingsvux minskat betydligt jämfört med tidigare år. Under året har det funnits en osäkerhet kring statsbidragen och nu har regeringen aviserat att bidragen ska utökas under 2016 och 2017.

Åtgärder

Förbundet har under flera år arbetat med en plan där kostnaderna ska minska fram till 2016.

Ombyggnationer sker på flera skolor så att lokalerna kan utnyttjas mer effektivt och de beräknas vara klara under 2016. Även om antalet kvadratmeter minskar markant så går det inte att se samma ekonomiska effekt eftersom Kunskapsförbundet får en högre hyreskostnad när lokalerna är ombyggda.

Under våren gav ägarsamrådet i uppdrag åt direktionen att utreda möjligheterna att lämna lokalerna Elefanten och Vänerparken, som ett led i att effektivisera lokalkostnaderna för Kunskapsförbundet. En rapport togs fram som presenterades vid ägarsamrådet den 24 juni 2015. I dagsläget finns inga beslut om att lämna fler lokaler.

Gymnasiet har gjort en omfattande personalneddragning inför hösten för att anpassa verksamheten till de minskade elevkullarna. Under sommaren förändrades lärartäthet från 8,9 lärare per 100 elever till 8,3 lärare per 100 elever. Gymnasiet ligger nu på samma nivå som innan förbundet startade. Beslut om ytterligare neddragningar krävs inför 2016 och det kan medföra risker för både utbildningskvalitet och arbetsmiljö.

Under våren har direktionen följt hur många elever som sökt till Kunskapsförbundet. Utifrån de siffrorna har direktionen beslutat om några justeringar i programutbudet inför hösten men den ekonomiska effekten kommer först på lång sikt.

Vuxenutbildningen har under året gjort personalförändringar så att verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budget 2016.

I augusti fattade direktionen beslut om förändringar inom det administrativa verksamhetsområdet. Åtgärderna får liten ekonomisk effekt under 2015 men under 2016 kommer kostnaderna att minska.

DRIFTSREDOVISNING

Verksamheterna

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokförd nettkostnad augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Direktion	850	567	808	-241	-325
Förbunds kontor	24 618	16 412	15 274	1 138	0
Administrativa enheten	144 886	96 591	96 055	536	-2 900
Gymnasiet	239 361	159 574	165 922	-6 348	-9 140
Vuxenutbildningen	50 439	33 626	45 075	-11 449	-8 997
Summa	460 154	306 769	323 134	-16 365	-21 362

Förbundsbidrag och uppdragsersättning

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokförd nettkostnad augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Intäkter					
Förbundsbidrag	395 000	263 333	263 333	0	0
Uppdragsersättning	65 154	43 436	43 422	-14	0
Ägartillskott (reglering av underskott 2014)			30 396	30 396	30 396
Summa intäkter	460 154	306 769	337 151	30 382	30 396

Kunskapsförbundet redovisade ett underskott på 30 396 tkr i årsredovisningen 2014 och i år har medlemskommunerna beslutat om ett ägartillskott på samma belopp.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kunskapsförbundets investeringsbudget är 8 600 tkr. Per den 31 augusti har endast 33 tkr använts. Under hösten kommer möbler att köpas till lokalerna som är ombyggda på Nils Ericsonsgymnasiet.

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

1 januari 2015 tillsattes den nya direktion där 21 av 28 ledamöter ersatts. Under våren har vi haft tre utbildningstillfällen för direktionen med olika teman inom kvalitet, ekonomi, personal och kommunikation. Vid ett tillfälle föreläste Axel Danielsson om direktionens roll och uppdrag utifrån lagar och författningar.

Under våren gav ägarsamrådet i uppdrag åt direktionen att utreda möjligheterna att lämna lokalerna Elefanten och Vänerparken, som ett led i att effektivisera lokalkostnaderna för Kunskapsförbundet. Med anledning av detta tillsattes en tillfällig arbetsgrupp, bestående av sju ledamöter samt ett antal tjänstemän, som träffades under fyra halvdagar under våren och sommaren. En rapport togs fram och presenterades vid ägarsamrådet den 24 juni 2015.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Intäkter					
Övriga intäkter					0
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader					
Personalkostnader	850	567	693	-126	-195
Övriga kostnader		0	115	-115	-130
Lokalkostnader		0		0	
Kapitalkostnader		0		0	
Summa kostnader	850	567	808	-241	-325
Netto	850	567	808	-241	-325

Direktionen visar ett underskott på - 241 tkr per den 31 augusti. Under våren har direktionen haft utbildning inom olika områden i anslutning till direktionsmötena och

det har medfört ökade kostnader i förlorad arbetsinkomst. Kostnaderna förväntas fortsätta på samma nivå under resten av året och det innebär ett underskott på -325 tkr.

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 såsom försäkringar och pensionskostnader.

Händelser under året

En översyn av all administration inom förbundet gjordes under 2014 och denna ledde till att en stor del av administrationen centraliserades och att vissa funktioner, och tjänster, som tidigare funnits på skolorna nu finns centralt. Med anledningen av centraliseringen delades förbundskontoret in i några små avdelningar. Under våren har en personalchef och en ekonomichef anställts.

Arbete pågår med att få alla funktioner på plats och 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 2015	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Intäkter					
Övriga intäkter	2 327	1 551	1 621	70	0
Summa intäkter	2 327	1 551	1 621	70	0
Kostnader					
Personalkostnader	17 797	11 865	12 178	-313	-300
Pensionskostnader	1 800	1 200	-317	1 517	0
Övriga kostnader	6 528	4 352	4 420	-68	300
Lokalkostnader	670	447	499	-52	0
Kapitalkostnader	150	100	115	-15	0
Summa kostnader	26 945	17 963	16 895	1 068	0
Netto	24 618	16 412	15 274	1 138	0

Förbundskontoret redovisar ett överskott på 1 138 tkr per den 31 augusti som kan förklaras av att intäkterna och kostnaderna är inte jämt fördelade över året.

Prognosen för 2015 ligger däremot i nivå med budget.

GYMNASIESKOLAN

Verksamhetschef: Camilla Kauffeldt

Verksamhetsbeskrivning

På förbundets tre gymnasieskolor finns 2 800 elever. Gymnasiet omfattar 16 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan är förlagd till Magnus Åbergsgymnasiet, Introduktionsprogrammen har olika inriktningar men finns lokalintegrerade i verksamheten på alla de tre gymnasieskolorna.

Händelser under året

Programutbud hösten 2015

Efter antagningen i juni kunde följande trender ses:

- Bygg- och anläggningsprogrammet ökar stort.
- VVS- och fastighetsprogrammet ökar något. Beslut om utökat antal platser från 12- 16 togs av direktionen i augusti.
- Lärlingsutbildningen fyller sina platser. Utbildningen som är ny för i år kommer att utvecklas vidare kommande år.
- Fortsatt stort intresse för de studieförberedande programmen

Redan i september påbörjas översynen av vilket utbud som ska erbjudas läsåret 2016/2017.

Personalförändringar inom gymnasiet

Den personalanpassning som planerades innan sommaren genomfördes till stora delar. 26 lärartjänster rationaliserades bort, detta är cirka 10% av lärarkollektivet på gymnasiet. Denna förändring gör att personalstorleken är anpassad efter befintligt elevunderlag. Fortsatt behov av besparingar finns för att nå en budget i balans 2016. Det skulle beröra ytterligare cirka 20 tjänster och i så fall generera en personalminskning med 18 %.

Det är fortsatt stort behov av personal till de kraftigt växande Språkintruktionsprogrammen. Där finns en utmaning i att hitta personal med rätt ämneskompetens då konkurrensen kring dessa rekryteringar är

mycket hög och behoven av lärare med kompetens i ämnet svenska som andraspråk är stor inom alla kommuner.

Nyheter januari - april

Ombyggnationer och renovering pågår på Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöbergsgymnasiet. Arbetet går under hösten in i sitt slutskede och i början av 2016 kommer dessa skolor vara moderna och funktionella utbildningsmiljöer. I det arbetet har delaktighet med personal och elever avseende lokalernas utformning, möblering och utseende skett genom arbetsgrupper. Upphandlingar av möbler för att skapa de lärmiljöer som efterfrågas i form av sociala arenor, studieanpassade miljöer och flexibla, mångfunktionella miljöer kommer att pågå under hösten. Målet är att skapa en likvärdig och konkurrenskraftig arbetsmiljö för elever och personal.

Magnus Åbergsgymnasiet ses över för att, trots att de ännu inte genomgått någon ombyggnation, kunna erbjuda eleverna en likvärdig studiemiljö i form av modern möblering i de gemensamma utrymmen som skolan har.

Elevers hälsa och utveckling

Nya Likabehandlingsplaner är under framtagande. En arbetsgrupp med representanter från alla skolor och elevhälso-team har tagit fram en gemensam ram för Kunskapsförbundets gymnasieskolor avseende likabehandlingsarbete och arbetet mot kränkningar och trakasserier. En del av kartläggningen av elevers mående och upplevelse av skolan är den elevenkät som genomfördes i förbundets alla verksamheter. Den kommer att ligga till grund för de mål och åtgärder som skolorna kommer att sätta upp i sina likabehandlingsplaner. Arbetet beräknas vara klart under hösten.

En gemensam drogförebyggande handlingsplan är framtagen och presenterad på alla skolor.

Nyckeltal

Elevtal per program och skola 2014 och hösten 2015

Program	Totalt 2014	Hösten 2015	Birger Sjöberg gymnasiet	Magnus Åberg gymnasiet	Nils Ericson gymnasiet
Bygg- och anläggningsprogrammet	175	152		152	
Barn- och fritidsprogrammet	103	84	84		
El- och energiprogrammet	68	83	83		
El- och energiprogrammet högspänning	51	33		33	
Ekonomiprogrammet	296	276	99	177	
Estetiska programmet- estetik, bild, dans	54	22	2	20	
Estetiska programmet- musik	80	74	19	55	
Estetiska programmet- spetsutbildning musik	31	42	42		
Fordons- och transportprogrammet	35	43	43		
Handels- och administrationsprogrammet	110	101		101	
Hotell- och turismprogrammet	52	49		49	
Humanistiska programmet	29	25	25		
Industri tekniska programmet	80	73			73
Naturvetenskapsprogrammet	247	264	79		185
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	64	59		59	
Samhällsvetenskapsprogrammet	291	278	104	174	
Teknikprogrammet År 4	4	-			
Teknikprogrammet	347	342	133		209
VVS- och fastighetsprogrammet	23	24			24
Vård- och omsorgsprogrammet	145	173	110		63
Lärlingsprogrammet	-	14			14
Totalt nationella program	2 285	2 211	823	820	568
Introduktionsprogrammen (inkl. resursskola)	144	194	61		133
Introduktionsprogrammet Språkintröduktion	208	269	101	168	
Gymnasiesärskolan	73	81		81	
Totalt alla	2 710	2 755	975	1 069	701

Antalet elever i gymnasieskolan har under flera år minskat, jämfört med 2014 har det skett en minskning med cirka 3 %, dock har andelen elever inom målgruppen, som väljer Kunskapsförbundet ökat. Fördelningen mellan yrkesförberedande och studieförberedande ligger på cirka 40 % respektive 60 %.

Den minskning som skett på de nationella programmen har delvis kompenserats av en mycket stor ökning av elever på introduktionsprogrammets språkintröduktion. Totalt sett har antalet elever på gymnasiet ökat med 45 jämfört med 2014.

IM språkintröduktion

Antal elever inskrivna på IM Språkintröduktion	Läsårsslut 11/12	Läsårsslut 12/13	December 2013	December 2014	Augusti 2015	Prognos December 2015
Trollhättan	36	67	97	147	168	200
Vänersborg	17	28	40	61	101	130
Totalt	53	95	137	208	269	330

Antalet elever på IM språkintröduktion fortsätter att öka. Skillnaden mellan december och augusti uppgår till 61 elever och en fortsatt ökning är signalerad.

belastning för verksamheten. Den ständiga tillströmningen av elever innebär bland annat att nya klasser kontinuerligt måste bildas, mentorer utses och klassrum ordnas.

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

Arbetsbelastningen för befintlig personal på språkintröduktion har varit mycket hög under hela läsåret och det finns även i fortsättningen ett stort rekryteringsbehov.

Ekonomisk

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Intäkter					
Interkommunala intäkter	2 900	1 933	1 529	-404	-400
Övriga intäkter	1 110	740	5 301	4 561	0
Summa intäkter	4 010	2 673	6 830	4 157	-400
Kostnader					
Interkommunala kostnader	3 400	2 267	1 595	672	400
Personalkostnader	161 458	107 639	119 914	-12 275	-9 900
Lokalkostnader			0	0	
Övriga kostnader	72 663	48 442	48 734	-292	-1 440
Kapitalkostnader	5 850	3 900	2 509	1 391	2 200
Summa kostnader	243 371	162 247	172 752	-10 505	-8 740
Netto	239 361	159 574	165 922	-6 348	-9 140

Gymnasiet redovisar ett underskott per augusti på -6 324 tkr. Periodens intäkter överstiger budgeterad nivå vilket till övervägande del beror på projektintäkter vilka motsvaras av kostnader i verksamheten. Periodens kostnader överstiger budgeterad nivå och beror främst på att personalkostnaderna inom gymnasiet språkintröduktion samt vissa nationella program överstiger budget.

samt bidrag för utökad elevhälsa) har verksamheten fått bidrag för bland annat APL -utveckling, lärlingsutveckling, bidrag för asylsökande ungdomar, EU bidrag för elevutbyten samt produktionsintäkter på yrkesprogram. Intäkter utöver budget motsvaras av kostnader inom verksamheterna och ett eventuellt överskott ska som regel betalas tillbaka till bidragsgivaren.

Utöver de intäkter som är budgeterade, (intäkter för förlängd skolbarnomsorg (FSO)

Den största avvikelsen på kostnadssidan avser personalkostnader inom gymnasiet

introduktionsprogram språkintröduktion samt på vissa av de nationella programmen. Underskotten på de nationella programmen finns främst inom yrkesförberedande program samt program med låga elevtal som till exempel de estetiska programmen.

Gymnasiesärskolan redovisar ett resultat per augusti i balans med budget. För hela året prognostiseras ett resultat i nivå med budget, detta trots att verksamheten har ett besparingskrav på 3 000 tkr. Under hösten förväntas kostnaderna för de interkommunala eleverna att minska då flera elever avslutar sina utbildningar samtidigt som intäkterna förväntas öka något tack vare att nya elever från andra kommuner påbörjar sin utbildning hos Kunskapsförbundet.

Det prognostiserade resultatet för gymnasieskolan är – 9 140 tkr vilket till övervägande del beror på det resursbehov som uppstår på grund av tillströmningen av nya svenskar. Elevökningen innebär förutom det ökade behovet av lärarresurser inom programmet även kostnader för ökad modersmålsundervisning, elevhälsa och programadministration, totalt beräknas kostnaderna till 7 700 tkr.

Åtgärder

Anpassningar av verksamheten har genomförts och kommer att fortsätta under hösten/vintern. I delårsboksutöket för april angavs att neddragningar av befintlig personal med cirka 45 tjänster planerades. Anpassningen består av två delar. Först och främst är det en anpassning av organisationen utifrån minskat elevunderlag. Denna minskning är långsiktig och behovet av dessa tjänster kommer inte att finnas i framtiden. Den andra delen är en besparingsåtgärd för att nå en budget i balans 2016.

I augusti har gymnasiet minskat 26 tjänster av de planerade 45. Dessa tjänster täcker den anpassning av organisationen som krävs utifrån minskat elevunderlag. Den ekonomiska effekten av minskat antal tjänster syns redan i augusti då ett flertal av gymnasiets visstidsanställda inte erbjuds fortsatt tjänstgöring. De kvarstående 19 tjänsterna som inte är genomförda än krävs för att nå en budget i balans nästa år.

VUXENUTBILDNING

Verksamhetschef: Lennart Hansson

Verksamhetsbeskrivning

Vuxenutbildningen inom Kunskapsförbundet består av Komvux i Vänersborg, Lärcentrum och Nils Ericssonsgymnasiet i Trollhättan med totalt 2 125 heltidsplatser.

Vuxenutbildningen består av följande verksamheter:

- Grundläggande vuxenutbildning
- Gymnasial vuxenutbildning
- 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

Statliga medel för reguljära gymnasiala yrkeskurser har minskat under 2015. Detta

har medfört ytterligare ett minskat utbildningsutbud inom gymnasial yrkesutbildning. I det "vakuum" för statliga satsningar till vuxenutbildning som inträffade vid årsskiftet har inneburit ett svårt ställningstagande till hur anpassning skall genomföras. Statsbidragen 2015 har minskat med cirka 20 miljoner jämfört med 2014, trots ett stort behov av utbildningsplatser från samhället.

Vuxenutbildning har en beredskap att starta utbildning i och med kommande riktade satsningar från staten. Följande satsningar träder i kraft under hösten och tar fart under 2016:

- Trainee jobb (Ungdomar 20 till 24 år) Avser ungdomar med gymnasiekompetens
- Utbildningskontrakt (Ungdomar 20 till 24 år) Avser ungdomar som saknar gymnasiekompetens
- Utbildningsinsatser till arbetslösa i åldrarna 25-64 år

Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningar som invånarna har rätt till enligt lag och dit hör skolformerna svenska för invandrare, grundläggande vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna på grundläggande nivå. Under året har det varit stora volymökningar inom svenska för invandrare och grundläggande vuxenutbildning och det mesta tyder på att det kommer att fortsätta på grund av olika händelser i omvärlden. Detta har medfört drastiska förändringar eftersom vuxenutbildning inte tilldelas medel för dessa målgruppsökningar. Konsekvensen av detta är att resurser till gymnasiala vuxenutbildningarna minskar drastiskt.

Enligt sökbilden inför hösten 2015 har många fler kommuninvånare sökt gymnasiala vuxenutbildningar än det har funnits kurser att tillgå. Kommuninvånarna efterfrågar även många kurser som inte finns i kursutbudet. Ett exempel är vård och omsorg, ett område där det finns en positiv arbetsmarknad men inte tillräckligt med utbildningsplatser. Detta är en direkt

konsekvens av den anpassning som nämnts ovan. Ambitionen är dock att erbjuda vuxenutbildning med hög kvalitet utifrån det individuella behovet som kan vara kombinerat med arbetsmarknadens behov.

Utbildning i svenska för invandrare

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.

Lärlingsutbildningen

På grund av ett drastiskt minskat statsbidrag för lärlingsutbildningar påbörjades inga nya i januari 2015. Anpassningen innebär att lärlingsutbildningar kommer att fasas ut under 2015.

Gymnasial Yrkesutbildning

Minskning av statsbidrag för gymnasiala yrkesutbildningar har inneburit en kraftig minskning av antagningen till alla gymnasiala yrkesutbildningar. Detta trots ett högt sökandetryck. Anpassningen här innebar att i januari 2015 startade till exempel ingen vård- och omsorgsutbildning. Detta innebär stora problem för arbetsmarknaden. Inför hösten startades däremot en ny grupp.

Yrkeshögskoleutbildning

Under hösten har vi två olika yrkeshögskoleutbildningar igång inom vuxenutbildningen:

- Medicinsk sekreterare 400 yh-poäng
- Service och underhåll på vindkraftssystem 300 yh-poäng

Uppdragsutbildningar

På uppdrag av NU-sjukvården, Trollhättans Stad, Vänersborgs kommun, Fyrbodals Kommunalförbund m.fl. bedriver vuxenutbildningen ett flertal uppdragsutbildningar.

Projekt som Vuxenutbildningen deltar i

Inom Fyrbodals Kommunalförbund pågår ett pilotprojekt kring kompetensmäklare kopplat till lokal kompetensplattform. Vuxenutbildningen deltar aktivt tillsammans med Uddevalla, Tanum, Dals-Ed och

Bengtsfors för att identifiera arbetsmetoder och strategier.

Vuxenutbildningen deltar även i ett projekt riktat mot arbetslösa ungdomar tillsammans med Trollhättans stad och arbetsförmedlingen; *"Just Du"*. Vår del i projektet är utbildning och vägledning.

I Vänersborg deltar vuxenutbildningen i ett friskvårdsprojekt med arbetslösa kommuninvånare tillsammans med Samordningsförbundet.

Inom *"Leonardo Da Vinci"*- projektet har totalt nio medarbetare inom olika utbildningar fått utbyta erfarenheter och kunskaper med andra utbildningsorganisationer i Europa. Även åtta elever har gjort praktik utomlands inom sina kurser. Samarbete med Spanien, Norge, Danmark, Belgien och Malta har gjort detta möjligt. Vuxenutbildningen har beviljats att delta i ett liknande i projekt till hösten 2015, Erasmus +.

Vuxenutbildningen har även blivit beviljade att delta som partner i projektet *Export-främjande Integration*". Ambitionen är att gå in i ett genomförandeprojekt med motivet att stödja företag som vill utöka sin verksamhet i andra länder genom att ta tillvara och vidareutveckla kunskaper hos invandrare med erfarenheter och kunskaper inom export/sälj.

Tillsammans med nätverket Westum kommer vuxenutbildningen även att delta i projektet *"KOBRA"*. Projektets tre fokusområden är: kompetensmäklare, analys samt att tillgängliggöra utbildning kopplat till lokalt kompetensplattformarbete.

Vuxenutbildningen kommer också att delta som partner i projektet *"Pendler-broen"*. Syftet med projektet är att få kunskap och kompetens om arbetsmarknadens behov mellan Danmark, Norge och Sverige. Kraven på kompetent arbetskraft är högst aktuell och det finns ett behov av ökad flexibilitet över gränserna för att bättre matcha individens kompetens och arbetsmarknadens behov. Det finns också ett behov av utökad samarbete mellan arbetsmarknadens parter och utbildningsanordnare

Nyckeltal

Heltidsplatser hösten 2015

	2014	2015 Totalt	2015 Studieort Trollhättan	2015 Studieort Vänersborg
Gruv	221	352	175	177
Gymnasieteoretiska	289	320	219	101
Yrkeskurser/yrkesvux	330	96	70	26
Sfi	933	991	641	350
Särvux	65	74	74	
Yh	103	46		46
Uppdragsutbildning	64	113	55	58
Högre utbildning	101	120		
Lärlingsutbildning	96	13	13	
	2 202	2 125	1 247	758

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

Det totala antalet heltidsplatser är i paritet med 2014. Förändringen inom vuxenutbildningen har i huvudsakligen skett med minskning inom gymnasiala kurser. Antalet heltidsplatser har ökat inom svenska för

invandrare och grundläggande vuxenutbildning. Högre utbildning och uppdragsutbildning administreras i Trollhättan men verkar för både Trollhättan och Vänersborg.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Intäkter					
Interkommunala intäkter			277	277	360
Övriga intäkter	28 557	9 519	21 438	11 919	5 850
Summa inäkter	28 557	9 519	21 715	12 196	6 210
Kostnader					
Personalkostnader	61 879	20 626	53 102	-32 476	-13 445
Interkommunala kostnader			142	-142	-202
Övriga kostnader	17 117	5 706	13 255	-7 549	-1 217
Lokalkostnader		0		0	0
Kapitalkostnader		0	291	-291	-343
Summa kostnader	78 996	26 332	66 790	-40 458	-15 207
Netto	50 439	16 813	45 075	-28 262	-8 997

Vuxenutbildningen redovisar ett underskott på 8 997 tkr som prognos för 2015. Den största delen av detta underskott beror på Sfi. Den faktiska kostnaden för att bedriva Sfi för flyktingar är inte i paritet med den ersättning Kunskapsförbundet hittills fått i för att finansiera detta. Detta håller på att regleras för 2015 i form av nya avtal med kommunerna. Det är i dagsläget inte möjligt

att säga exakt hur mycket mer intäkter detta kommer att ge.

En annan anledning till underskottet är det ökade behovet av antalet platser inom grundläggande vuxenutbildning i kombination med att vi inte har dragit ned på platser inom gymnasial utbildning i samma utsträckning. Anpassningen inom gymnasial utbildning har pågått/pågår och

kommer att vara fullt reglerad vid årsskiftet. Detta har lett till högre personalkostnader än budgeterat.

Vuxenutbildningen har också haft en stor utmaning 2015 i och med att intäkterna för statsbidrag minskat med cirka 20 mkr från 2014 till 2015. Detta har inneburit/innebär höga krav på anpassning av verksamheten.

Åtgärder

Vuxenutbildningen har minskat sin personal med cirka 20 heltidstjänster från januari till augusti genom naturliga avslut. Under hösten beräknas minskningen fortsätta med ytterligare 10 heltidstjänster, vilket alltså innebär totalt 30 heltidstjänster under 2015. Vuxenutbildningen kommer därmed att gå in i 2016 med en personalstyrka som är i balans med budget.

De nya Sfi avtalen kommer att medföra ökade intäkter 2015 men i dagsläget går det inte säga exakt hur mycket. En översyn av avtalen inför 2016 kommer att påbörjas

under hösten så att intäkterna täcker verksamhetens kostnader.

De gymnasiala kurserna ses över inför 2016 för att anpassas till budgeten. Behovet av grundläggande vuxenutbildning kommer därmed att styra hur mycket resurser som läggs på gymnasial utbildning.

Vuxenutbildningens fasta kostnader är också föremål för anpassning, vilket kommer att påverka det administrativa verksamhetsområdet.

För att nå ett så bra resultat som möjligt 2015 kommer verksamheten att vara mycket restriktiv när det gäller övertid, vikarier samt övriga rörliga kostnader.

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.

Den administrativa enheten ansvarar för lokaler, IT, vaktmästeri, skolservice, lokalvård och café på samtliga enheter inom vuxenutbildningen och gymnasiet. Dessutom ansvarar enheten för skolmåltider, skolresor, inackorderingstillägg samt interkommunala kostnader och intäkter som endast rör gymnasieskolan.

Händelser under året

Administration

Inom skolservice har den nya organisationen kommit på plats med öppna receptioner på alla skolor. Byggnationen är inte helt färdig än men personalen är på plats. På Magnus Åbergsgymnasiet byggs en ny reception då den nuvarande receptionen ligger undanskymd och är svår att hitta. Den nya receptionen ska vara färdig inom en snar framtid.

IT

Lärplattformar finns installerade, EdWise för vuxenutbildningen och IT's learning för gymnasiet. Dessa implementerades under hösten 2014 och syftet är bland annat att förbättra och förenkla kommunikationen mellan lärare och elev. En ny upphandling är på gång för en gemensam plattform för både gymnasiet och vuxenutbildningen då nuvarande avtal löper ut 2016. En kartläggning och översyn av programvaror görs för att effektivisera men framförallt för att programmen ska stämma överens med

användandet.

Elevdatorerna har ökat kraftigt i pris och eftersom det är ett svårt ekonomiskt läge för Kunskapsförbundet har förbundsledningen beslutat att köpa in begagnade datorer.

Lokaler

En ombyggnad av Birger Sjöbergsgymnasiet har startat vid årsskiftet 2014-2015. Bygget är indelat i två etapper där den första etappen innebär en stor ombyggnad medan den andra etappen mestadels handlar om renovering. Hela ombyggnaden planeras vara färdig sommaren 2016. Idrottsgatan 7 används under ombyggnaden som ersättningslokal.

Lokalerna på Onsjö är tömda och lämnade. Hyreskontraktet löpte ut 30 juni 2015.

Nils Ericsonsgymnasiets (NE) ombyggnad fortskrider och gymnasieprogrammen har flyttat in i nyrenoverade lokaler. Delar av vuxenutbildningen har flyttat in och resten kommer att flyttas in under våren då Swedenborg lämnas sista juni 2016. A-huset där administrationen ska sitta är den sista etappen som pågår och förväntas klar sista januari 2016.

Delar av T-huset (NE) har lämnats sommaren 2014. M-huset (NE) har inte lämnats då det fortfarande pågår undervisning där. Utredningar pågår för en långsiktig lösning för kvarteret Elefanten.

Elevbostäderna i Vänersborg är uppsagda och lämnades sista juni 2015. Arena hotell erbjuder uthyrning av rum till elever till ett likvärdigt pris.

Nyckeltal

Interkommunalt flöde

	2014	Våren 2015	Prognos Hösten 2015	Genomsnitt 2015
Elever från Trollhättan och Vänersborg som studerar i andra kommuner eller friskolor	1 042	1 017	1 054	1 036
Elever från andra kommuner som studerar i Kunskapsförbundet	302	303	291	297

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2015	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Intäkter					
Interkommunala intäkter	34 500	23 000	22 967	-33	0
Övriga intäkter	67 081	44 721	46 317	1 596	1 300
Summa intäkter	101 581	67 721	69 284	1 563	1 300
Kostnader					
Interkommunala kostnader	99 000	66 000	66 020	-20	0
Personalkostnader	33 868	22 579	23 141	-562	-1 200
Övriga kostnader	40 594	27 063	26 825	238	-1 800
Lokalkostnader	70 375	46 917	47 805	-888	-1 200
Kapitalkostnader	2 630	1 753	1 547	206	0
Summa kostnader	246 467	164 311	165 339	-1 026	-4 200
Netto	144 886	96 591	96 055	538	-2 900

Den administrativa verksamheten redovisar ett överskott på 538 tkr per den 30 augusti. Kostnaderna är inte jämt fördelade över året.

Verksamheten har ett besparingskrav på 6 000 tkr. Kostnaderna för de interkommunala ersättningarna beräknas bli 2 000 tkr lägre än tidigare beräkningar och då återstår 4 000 tkr att åtgärda.

Årets underskott förklaras av att få besparingar kommer att ske under 2015 och att det inte finns någon budget för de extra kostnader som uppstår under tiden Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöberg-gymnasiet byggs.

Resultatet för 2015 beräknas till ett underskott på -2 900 tkr.

Åtgärder

I augusti beslutade direktionen om verksamhetsförändringar motsvarande 2 800 tkr. Under 2015 blir det ingen stor ekonomisk effekt av förändringarna utan den kommer först 2016.

Verksamheten har under hela året försökt minska sina kostnader genom att inte återbesätta tjänster inom vaktmästeri och IT när personal slutar. Dessutom sätts inga vikarier in vid korttidsfrånvaro och förändringar för att minska råvarukostnaderna inom skolmaten har genomförts.

Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2014	Augusti 2015	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015
Verksamhetens intäkter	1	375 404	392 901	559 924	532 649	570 058
<i>varav jämförelsestörande post</i>	1	19 965	30 396	19 965		30 396
Verksamhetens kostnader	2,3	-366 043	-374 294	-559 842	-523 729	-554 331
Avskrivningar	4	-6 167	-4 462	-9 786	-8 630	-6 513
Verksamhetens nettokostnad		3 194	14 146	-9 704	290	9 214
Finansiella intäkter	5	-	23	110		30
Finansiella kostnader	6	-193	-151	-381	-290	-210
PERIODENS RESULTAT		3 001	14 018	-9 975	0	9 034

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Augusti 2014	Augusti 2015	Bokslut 2014	Prognos 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		3 001	14 018	-9 975	9 034
<i>Justeringsposter som inte ingår i kassaflödet</i>					
Direktbokning eget kapital		-	-	-456	
Avskrivningar av anläggningstillgångar	4	6 173	4 462	9 786	6 513
Avsättning till pensioner	10	1 143	871	3 584	1 307
Övrig justeringspost					
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-110 410	-48 525	4 682	-43 356
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		90 287	44 478	-13 843	+33 002
Medel från den löpande verksamheten		-9 806	1 286	3 753	6 500
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	-2 137	-33	-2 543	-8 600
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Medel från investeringsverksamheten		-2 137	-33	-2 543	-8 600
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		-	-	-	
Amortering av skuld	11	-	-	-2 735	-2 735
Medel från finansieringsverksamheten		-	-	-2 735	-2 735
ÅRETS KASSAFLÖDE		-11 943	15 270	-11 500	-4 838
Likvida medel vid årets början		22 977	11 477	22 977	11 477
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		11 034	26 748	11 477	6 641

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2014	Augusti 2015	Bokslut 2014	Prognos 2015
Anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	22 694	15 057	19 486	21 573
Summa anläggningstillgångar		22 694	15 057	19 486	21 573
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar		146 525	75 780	44 208	75 780
Kortfristiga fordringar	8	23 397	27 577	10 623	22 407
Likvida medel	9	11 034	26 748	11 477	6 641
Summa omsättningstillgångar		180 957	130 105	66 309	104 828
TILLGÅNGAR		203 652	145 162	85 795	126 401
Eget kapital					
Ingående eget kapital		-19 965	-30 396	-20 421	-30 396
Årets resultat		3 001	14 018	- 9 975	9 034
Summa eget kapital		-16 964	-16 378	-30 396	-21 362
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	10	2 430	5 742	4 871	6 178
Andra avsättningar				-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	11	8 206	5 471	5 471	2 736
Kortfristig del av långfristiga skulder	11	2 735	2 735	2 735	2 735
Leverantörsskulder		3 415	7 353	8 392	8 500
Kortfristiga skulder	12	203 830	140 239	94 720	127 614
Summa avsättningar och skulder		218 186	161 540	116 190	147 763
EGET KAPITAL OCH SKULDER		203 652	145 162	85 795	126 401

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 2015 baserar sig på KPA:s flerårsprognos som tog fram i samband med årsredovisningen 2014.

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	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Förbundsbidrag	288,0	432,0	306,8
Ägartillskott för att täcka föregående års underskott	20,0	20,0	30,4
Försäljning	6,5	11,6	2,6
Specialdestinerade statsbidrag	29,6	49,3	19,5
Hysesintäkter	0,5	1,1	0,5
Avgifter och ersättningar	-	1,1	0,1
Interkommunala intäkter	22,3	33,7	22,2
Övriga intäkter	8,5	11,2	10,7
Summa	375,4	560,0	392,9

Not 2 Verksamhetens kostnader

Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Material	14,0	27,7	13,0
Tjänster	146,6	225,2	151,5
- varav interkommunala ersättningar	68,6	102,5	67,8
- varav hyror	46,1	71,9	48,6
Bidrag	2,1	2,8	1,1
Summa	162,7	255,7	165,6

Not 3 Personalkostnader

Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Personalkostnader	192,6	287,6	199,4
- varav arbetsgivaravgifter	44,8	67,8	47,3
- varav förändring semesterskuld m.m.	-	-0,5	-
Pensionskostnader inkl löneskatt	10,7	16,6	9,3
- varav extra pensionsavsättning	-	-	-
Summa	203,3	304,2	208,7

Not 4 Avskrivningar

Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Avskrivningar enligt plan	6,2	9,8	4,5
Nedskrivningar	-	-	-
Summa	6,2	9,8	4,5

Not 5 Finansiella intäkter				
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31	
Ränta på rörliga medel	-	0,1	-	
Övriga ränteintäkter	-	-	-	
Summa	-	0,1	-	

Not 6 Finansiella kostnader				
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31	
Ränta på checkkredit och lån	0,2	0,4	0,1	
Övriga räntekostnader	-	-	-	
Summa	0,1	0,4	0,1	

Not 7 Inventarier				
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31	
Ingående bokfört värde	35,2	35,2	37,7	
Årets nyanskaffningar	2,1	2,5	0,1	
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</i>	<i>37,3</i>	<i>37,7</i>	<i>37,8</i>	
Ingående avskrivningar	-8,5	-8,5	-18,2	
Årets avskrivningar	-6,1	-9,7	-4,5	
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-14,6</i>	<i>-18,2</i>	<i>-22,7</i>	
Utgående redovisat värde	22,7	19,5	15,0	

Not 8 Förutbetalda kostnader & Upplupna intäkter				
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31	
Övriga kortfristiga fordringar	14,3	6,0	17,1	
Upplupna intäkter och förutbetalda intäkter	9,1	4,6	10,4	
Summa	23,4	10,6	27,6	

Not 9 Likvida medel			
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Kassa	-	-	-
Bank	0,2	0,1	0,2
Plusgiro	10,8	11,4	26,6
Summa	11,0	11,5	26,8

Not 10 Avsättningar för pensioner			
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Ingående avsättning	1,0	1,3	4,9
Nyintjänad pension	0,9	2,9	0,7
Avsättning löneskatt	0,5	0,7	0,2
Utgående avsättning	2,4	4,9	5,7

Not 11 Långfristiga lån			
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Reverslån Trollhättans Stad	11,0	8,2	8,2
Summa	11,0	8,2	8,2
<i>Amortering år 2013</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2014</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2015</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2016-2017</i>	<i>5,4</i>	<i>5,4</i>	<i>5,4</i>
	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>
<i>Ställda säkerheter</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>
<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

Not 12 Kortfristiga skulder			
Mkr	2014-08-31	2014-12-31	2015-08-31
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld m.m.	22,5	22,1	22,1
Löneskuld timanställda	-	0,7	0,7
Arbetsgivaravgift och preliminärskatt	10,0	10,4	10,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	159,5	48,1	93,5
Pension avgiftsbestämd	6,3	9,7	6,6
Löneskatt pensioner	4,5	3,1	7,1
Övriga kortfristiga skulder	0,9	0,6	-0,1
Summa kortfristiga skulder	203,8	94,7	140,2

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, statsskuldsväxlar, 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

Bilaga 1

Systematisk dialog i direktionen om Kunskapsförbundets resultat

MÅNAD	Område för uppföljning, dialog, efterfrågan och direktiv
SEPTEMBER	Kvalitet: Tendenser kunskapsresultat Effektivitet: Information delårsrapport Attraktivitet: Nöjdhet och nytta, elevers upplevelser
OKTOBER	Kvalitet: Kunskapsresultat, Kvalitetsrapporten Effektivitet: Delårsrapport, Information Mål- och resursplan, Dialog: resultat-/resursanvändning Attraktivitet: Marknadsföring
NOVEMBER	Kvalitet: Effektivitet: Mål- och resursplan Attraktivitet:
DECEMBER	Kvalitet: Effektivitet: Återrapportering internkontroll Attraktivitet:
JANUARI	Kvalitet: Kvalitetsstämma: Hur väl håller vi på att lyckas? Systematiskt kvalitetsarbete på alla nivåer i Kunskapsförbundet Effektivitet: Information årsbokslut Attraktivitet:
FEBRUARI	Kvalitet: Nationell jämförelse kunskapsresultat Personal- och kompetensbehov i förhållande till utvecklingsmålen, Effektivitet: Årsbokslut Attraktivitet: Preliminär sökbild, Service och bemötande (elever och personal)
MARS	Kvalitet: Effektivitet: Plan internkontroll (risk- och väsentlighetsanalys) Attraktivitet:
APRIL	Kvalitet: Elevers engagemang och lust att lära. Elevers hälsa och välbefinnande. Stöd och utmaningar för elever Effektivitet: Attraktivitet: Medarbetarundersökning, Kunskapsförbundets image
MAJ	Kvalitet: Effektivitet: Information delårsbokslut, Omvärldsanalys Attraktivitet: Gymnasievalet, Branschefterfrågan/arbetsmarknadsläge
JUNI	Kvalitet: Effektivitet: Delårsbokslut Attraktivitet: Sökbild
JULI	Kvalitet: Effektivitet: Attraktivitet:
AUGUSTI	Kvalitet: Effektivitet: Attraktivitet: