



KUNSKAPSFÖRBUNDET VÄST

Delårsrapport

Augusti 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.....	15
Finansiering	16
Driftsredovisning	16
Investeringsredovisning	17
Verksamhetsberättelser per enhet.....	18
Direktion.....	18
Förbundskontor	19
Gymnasieskolan	20
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 kommunal-förbund 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 2 200 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

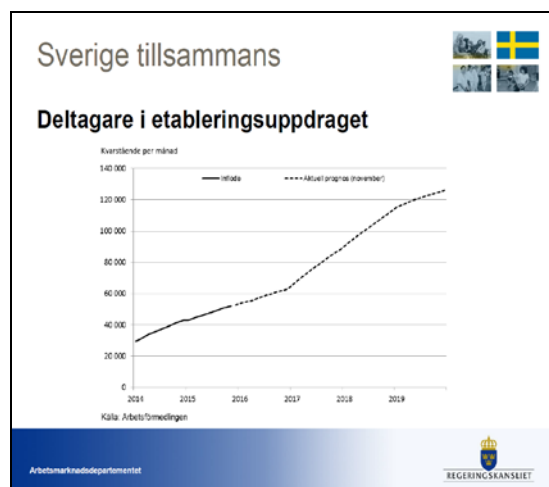
EN VÄRLD I RÖRELSE

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 Språkintröduktion eller i vuxenutbildningens utbildning i Svenska för invandrare. Under 2015, och 2016, har eleverna på de båda utbildningarna blivit många fler. Den senaste prognosen visar att tillströmningen av nyanlända elever till våra utbildningar inte på något sätt kommer att mattas av under de kommande åren, utan tvärtom öka.



Uppskattat antal deltagare i etableringsuppdraget, där SFI är en del, de närmaste åren (Källa: Arbetsmarknadsdepartementet, Regeringskansliet 2016)

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.

MÅNGA NYA LÄRARE BEHÖVS

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. Utmaningen är dock större än så. Regeringen signalerade i början av året en stor lärarbrist inom många kategorier och till följd av andra anledningar än bara ökat antal nyanlända, som till exempel stora pensionsavgångar. Totalt rör det sig om ett rekryteringsbehov på 90 000 lärare under

perioden 2015-2019 (Regeringskansliet, februari 2016).

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 arbetas med.

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, flexiblere vägar för människor som vill komma in i studier och ut på arbetsmarknaden? Vi vet ju att allt börjar med en utbildning. Allt.

KLOK RESURSANVÄNDNING

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.

HÄNDELSE 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 var 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. Renoveringsarbetet har slutförts och i samband med höstterminsstart 2016 är eleverna på plats i avsedda lokaler.

ETT ALLT MER MEDVETET KVALITETSARBETE

Kunskapsförbundet har under året första del av året 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.

NYA KOMMUNIKATIONSKANALER

En gemensam digital kommunikationskanal för alla medarbetare är ett viktigt arbetsverktyg men också ett forum för att stärka den gemensamma kulturen och samhörigheten. Därför pågår ett arbete med att bygga ett nytt modernt intranät för alla medarbetare i Kunskapsförbundet. 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.

Kunskapsförbundet arbetar också på olika sätt med att närvara och kommunicera i sociala medier. Ett officiellt Instagramkonto har startats upp där medarbetare i Kunskapsförbundet turas om att berätta om sin arbetsvardag genom bilder, filmer och kommentarer. Syftet med Instagramkontot är att bygga vi-känsla och stolthet internt men

också att marknadsföra Kunskapsförbundet som arbetsgivare.

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 resultatanalysen 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.

LÄRARLÖNELYFTET

Under våren 2016 annonserade Skolverket sin satsning lärarlönelyftet, som syftar till att höja läraryrkets attraktionskraft och därigenom förbättra resultaten i skolan. Bidraget är till för att ge en löneökning till lärare som är särskilt kvalificerade för den undervisning som de bedriver. Bidraget för lärarlönelyftet kan, bland andra, betalas ut till huvudmän för gymnasieskola och gymnasiesärskola. Vuxenutbildning omfattas inte av satsningen.

Hur mycket bidrag varje berörd huvudman kan använda till löneökningar genom lärarlönelyftet anges i bidragsramen, som bestäms av elevantalet i förhållande till övriga huvudmäns elevantal, och beräknas utifrån det

genomsnittliga antalet elever under de tre föregående åren. För Kunskapsförbundet Väst är bidragsramen fastställd till 5 500 000 kr.

Kunskapsförbundet har under våren 2016 arbetat tillsammans med Lärarförbundet och Lärarnas Riksförbund för att enas om ett förhållningssätt och en metod för att fördela ut bidraget. För båda parter har det varit viktigt att använda hela bidragsramen, samt att löneökningen kan fördelas till så många lärare som möjligt, utifrån gemensamt definierade kriterier. De flesta kriterier som ligger till grund för utdelningen är definierade av Skolverket. Till dessa har parterna enats om ytterligare ett par villkor som ska vara uppfyllda för att man som lärare i Kunskapsförbundet ska komma på fråga för lärarlönelyftet. Arbetet med att identifiera dessa lärare har pågått under sommaren och besked kommer att lämnas i början av oktober.

Kunskapsförbundet ser positivt på Skolverkets satsning, som ett bra medel för att ytterligare öka löneläget för kvalificerade lärare. Däremot så innebär exkluderingen av vuxenutbildningen en utmaning i vår interna lönestrategi och kan på kort sikt bidra till en löneglidning inom gruppen lärare i Kunskapsförbundet. Diskussioner om hur denna förändrade lönebild ska hanteras pågår på flera systemnivåer inom förbundets ledning.

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 delåret 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 sammanställdes i maj 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 den medarbetarundersökning, elevenkät och imageanalys som genomförts under året. Dessa 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 antagningen, att antalet förstahandssökande minskar något jämfört med föregående år.

Vad säger folk om oss egentligen? En imageanalys.

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

En kvalitativ undersökning har gjorts där attityder och uppfattningar om Kunskapsförbundet och dess verksamheter har samlats in från ett antal invånare i Trollhättan och Vänersborg. En diskursanalys har också genomförts av artiklar som publicerats om Kunskapsförbundet i Tvåstads största lokaltidning. En sammanfattning av undersökningarnas resultat presenteras här.

Kunskapsförbundet är en relativt ny organisation och det framkommer i undersökningen att alla inte känner till förbundet ännu. Utav de tillfrågade personerna var det tre fjärdedelar som kände igen namnet Kunskapsförbundet men bara hälften kände igen våra olika logotyper. De flesta associerade Kunskapsförbundet med skola eller utbildning och då främst med gymnasieutbildning, nästan ingen associerade

Kunskapsförbundet med vuxenutbildning. Att gymnasieskolorna är väletablerade varumärken blir tydligt då i princip alla tillfrågade personer kände till gymnasieskolorna Birger Sjöbergsgymnasiet, Magnus Åbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet. De ungdomar i åldern 13-20 som tillfrågades uttryckte alla positiva attityder till gymnasieskolorna men hade i princip ingen kunskap eller uppfattning om Kunskapsförbundet som organisation. I åldersgruppen 50 år och uppåt fanns de personer som hade mest negativa bilder av organisationen Kunskapsförbundet. De negativa uppfattningarna handlade främst om ekonomi, politisk styrning och flyttar av gymnasieprogram.

Många, men inte alla, kände till Vuxenutbildningen och associerade dess verksamhet med främst begreppen "sfi", "komvux" och att "läsa upp betyg". Majoriteten uttryckte mycket positiva attityder till Vuxenutbildningen och beskrev det som "en andra chans i livet". På frågan om du "känner förtroende för Kunskapsförbundet som utbildningsaktör" ställde sig en tredjedel neutrala och två tredjedelar försiktigt positiva, några personer uttryckte att de inte kände förtroende för Kunskapsförbundet som utbildningsaktör.

Under perioden maj 2015 till april 2016 skrevs många artiklar om Kunskapsförbundet och dess verksamheter i lokalpressen. Ett hundratal artiklar publicerades under perioden i den största lokaltidningen, vilket är i snitt två artiklar i veckan. Den största andelen av artiklarna, 60 procent, var redaktionell text medan resten, 40 procent, består av

synpunkter som privatpersoner, politiker eller elever uttrycker genom insändare och debattartiklar. Under året fanns nyheter om Kunskapsförbundet med som första-sidesartiklar i snitt 1-2 gånger i månaden. Detta mediala intresse tyder på att många invånare i Trollhättan och Vänersborg har fått olika bilder av Kunskapsförbundet genom lokalpressen.

Majoriteten av artiklarna handlade om lokaler, ekonomi, politik och ledning och styrning. Ungefär en fjärdedel av artiklarna handlade om elever, undervisning eller aktuella frågor på skolorna. De sistnämnda artiklarna var också de som gav läsaren mest positiva bilder av Kunskapsförbundet och dess verksamheter. I en analys av budskap, formuleringar och ordval ser vi att det är många negativa bilder som ges av Kunskapsförbundet i de publicerade artiklarna, 70 procent av dem ger läsaren en huvudsakligt negativ bild. Då ska tilläggas att medias uppdrag är att granska myndigheter såsom Kunskapsförbundet och att denna bedömning av positiva och negativa artiklar är utifrån ett varumärkesperspektiv.

Sammanfattningsvis kan sägas att vår resa mot att bygga ett starkt varumärke fortsätter. Vi vill att Kunskapsförbundet och våra skolvarumärken ska vara kända och ge positiva associationer hos människor. Förtroendet för vår organisation skapas i mötet med människor i vår verksamhet men också av de bilder som media ger oss. Många har positiva bilder av våra skolor och utbildningar men mediebilderna av Kunskapsförbundet behöver förändras och förbättras.

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 och under 2016 har arbetet med renoveringar och ombyggnationer på Birger Sjöberg-gymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet slutförts.

Under åren 2013-2015, innan ombyggnationerna, har nyckeltalen "antalet kvadratmeter" och "lokalkostnad per elev" i princip varit oförändrade. 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.

Nu när ombyggnationerna av Birger Sjöberg-gymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet är genomförda har både gymnasiet och vuxenutbildningen lämnat 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 minskade mellan 2014 och 2015 till en följd av den personalneddragning som gjordes på gymnasiet inför höstterminen 2015 och hamnade 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 i måttet "antal lärare per 100 elever" jämfört med 2015.

Måttet "undervisningskostnaden per elev" förväntas öka under 2016, dels på grund av löneökningar men främst på grund av lärarlönelyftet som träder i kraft under hösten.

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 kärnverksamheter bedrivs inom anvisad budgetram men det finns tre områden som visar underskott, Språkinstruktionen på gymnasiet,

interkommunala flödet av elever inom gymnasiet och flyttkostnader på grund av ombyggnationerna.

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.
- Ombyggnationerna av Birger Sjöberg och Nils Ericson som färdigställts under året har lett till mer flexibla och attraktiva lokaler.
- 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 representanter 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 augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår
Intäkter					
Förbundsbidrag	410 200	273 467	273 428	-39	0
Uppdragsersättning	68 631	45 754	45 760	6	0
Ägartillskott (reglering av underskott 2015)				0	12 978
Summa intäkter	478 831	319 221	319 188	-33	12 978

Kunskapsförbundet begärde i samband med årsredovisningen 2015 ett ägartillskott från medlemskommunerna på 12 978 tkr som ska täcka 2015 års underskott. Ägartillskottet betalas till förbundet under våren 2016.

Verksamheterna

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokförd nettokostnad augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokförd kostnad i % av nettobudget
Direktion	1 000	667	644	23	0	64%
Förbundskontor	27 207	18 138	14 229	3 909	1 035	52%
Gymnasiet	253 933	169 289	163 909	5 380	-4 050	65%
Vuxenutbildningen	53 824	35 883	33 433	2 450	0	65%
Administrativa enheten	142 867	95 245	101 578	-6 333	-5 500	62%
Summa	478 831	319 221	313 793	5 428	-8 515	66%

Riktvärde 67 %

Verksamheterna visar per den 31 augusti ett överskott på 5 428 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. Kostnaderna för läromedel är normalt lägre under våren och beräknas öka under hösten i samband med läsårsstart.

Verksamheterna prognostiserar ett underskott på 8 515 tkr för 2016. Underskottet finns inom tre områden, gymnasiets Språkintröduktion, interkommunala elever inom gymnasiet och flyttkostnader vid ombyggnad av Birger Sjöbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet.

INVESTERINGSREDOVISNING

Kunskapsförbundets investeringsbudget är på 8 600 tkr. I år prioriteras inköp av möbler och utrustning till de ombyggda skolorna, Nils Ericson och Birger Sjöberg. Hittills har inköp gjorts motsvarande 5 906 tkr och i slutet på året beräknas inköpen hamna på 13 000 tkr.

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 hittills i år haft sex 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 augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Övriga intäkter						
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader						
Personalkostnader	975	650	633	17	0	1 047
Övriga kostnader	25	17	11	6	0	136
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader						
Summa kostnader	1 000	667	644	23	0	1 183
Netto	1 000	667	644	23	0	1 183

Direktionen visar ett resultat i nivå med budget per den 31 augusti 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, till exempel 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 augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Övriga intäkter	2 327	1 551	1 427	-124	0	2 551
Summa intäkter	2 327	1 551	1 427	-124	0	2 551
Kostnader						
Personalkostnader	21 223	14 149	10 611	3 538	1 000	18 753
Övriga kostnader	7 461	4 974	4 508	466	0	7 472
Lokalkostnader	670	447	444	3	0	798
Kapitalkostnader	180	120	93	27	35	348
Summa kostnader	29 534	19 689	15 656	4 033	1 035	27 371
Netto	27 207	18 138	14 229	3 909	1 035	24 820

Förbundskontoret redovisar ett överskott på 3 909 tkr per den 31 augusti som kan förklaras av att kostnaderna inte är jämt fördelade över året. Personalkostnaderna visar ett överskott som förklaras av att det under våren funnits vakanta tjänster och tjänstledigheter bland förstelärare och administrationen.

En annan förklaring är att i budgeten finns det avsatt pengar för en ökning av hela förbundets pensionskostnader. Pensionsprognosen som

ligger till grund för kostnaderna kommer i slutet av året och det innebär att förändringen inte är bokförd i augusti.

Prognosen för 2016 beräknas visa ett överskott på 1 035 tkr.

GYMNASIESKOLAN

Verksamhetschef: Camilla Kauffeldt

Verksamhetsbeskrivning

På förbundets tre gymnasieskolor finns drygt 3 000 elever. Gymnasiet omfattar 16 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan är förlagd till Magnus Åbergs-gymnasiet i Trollhättan.

Introduktionsprogrammen har olika inriktningar och finns lokalintegrerade i verksamheten på alla de tre gymnasieskolorna.

Händelser under året

Antagning hösten 2016

Efter antagningen i augusti kan man se att de nationella programmen i förbundet har ett vikande elevunderlag jämfört med tidigare år. Fördelningen mellan skolorna förändras, fler elever söker naturvetenskapsprogrammet, och teknikprogrammet på Nils Ericsonsgymnasiet medan det minskar antal sökande till samhällsprogrammen och yrkesförberedande program vilket främst påverkar elevtalen på Magnus Åbergs- och Birger Sjöberggymnasiet. Detta är troligtvis en effekt av den mångåriga satsning som gjorts på nationell nivå avseende att öka intresset för de natur- och teknikvetenskapliga utbildningarna. Ett stort intresse av teknikprogrammet syns även på Birger Sjöberggymnasiet. Kunskapsförbundet har efter den slutliga antagningen tre, i stort sett, likvärdigt stora gymnasieskolor.

Personal inom gymnasiet

Under läsåret 2016/ 2017 har utökningar av elevhälsa och ämneslärare genomförts på Språkintruktionsprogrammen för att möta de behov som den snabbt växande verksamheten har. Rekryteringar av personal till dessa program har varit pågående under hela förra läsåret men hösten 2016 är

organisationen på plats och anpassad efter elevtal och elevernas behov av övriga kompetenser. För tillfället har inströmningen av elever till Språkintruktionsprogrammet avstannat och organisationen är anpassad efter det elevtal som är i dagsläget.

För övriga program är rekryteringsbehovet varierat. Gymnasierna har lyckats att, till stora delar, fylla vakanser med behörig personal men inom vissa ämnesbehörigheter börjar lärarbristen visa sig. Behovet av studiehandledning på modersmål är stort och även i svenska som andraspråk. Attraktivitet som arbetsgivare kommer att vara en nyckelfråga under åren som kommer.

Sommarskola

Under sommaren har Kunskapsförbundet anordnat sommarskola i matematik, kurserna 1, 2 och 3. 55 elever deltog och 8 av dem klarade prövning för betyg. En utvärdering och analys av resultatet behöver göras då måluppfyllelsen av sommarskoleverksamheten enbart blev 15 %.

Särskolan

Särskolan har under åren som förbunds-gemensam verksamhet vuxit till att bli en av Sveriges fem största verksamheter med 83 elever. Utveckling av verksamheten pågår då även denna verksamhet har fått ta emot elever med språkintruktionsbehov. Verksamheten delar även lagrum med LSS lagstiftningen avseende Förlängd Skolbarns Omsorg (FSO) något som behöver ses över under hösten 2016.

Nyckeltal

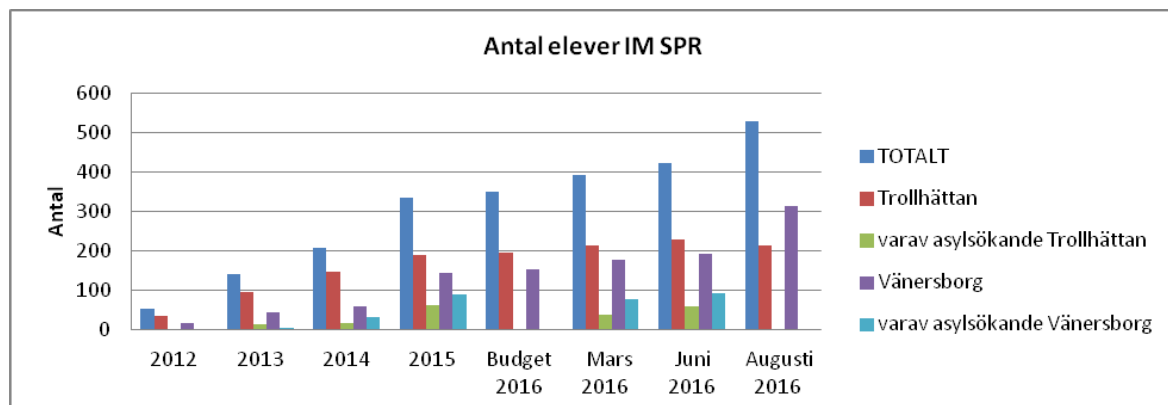
Elevtal per program och skola 2015 och hösten 2016

Program	Totalt 2015	HT 2016	Birger Sjöberg-gymnasiet	Magnus Åbergs-gymnasiet	Nils Ericsons-gymnasiet
Bygg- och anläggningsprogrammet	150	141		141	
Barn- och fritidsprogrammet	86	86	86		
El- och energiprogrammet	81	55	55		
El- och energiprogrammet högspänning	33	81		81	
Ekonomiprogrammet	275	248	104	144	
Estetiska programmet - estetik, bild, dans	21	10		10	
Estetiska programmet - musik	72	58	12	46	
Estetiska programmet - spetsutbildning musik	40	44	44		
Fordons- och transportprogrammet	43	50	50		
Handels- och administrationsprogrammet	100	96		96	
Hotell- och turismprogrammet	47	31		31	
Humanistiska programmet	24	15	15		
Industri tekniska programmet	70	73			73
Naturvetenskapsprogrammet	261	295	71		224
Restaurang- och livsmedelsprogrammet	59	54		54	
Samhällsvetenskapsprogrammet	281	256	113	143	
Teknikprogrammet	337	369	143		226
VVS- och fastighetsprogrammet	21	31			31
Vård- och omsorgsprogrammet	165	170	82		88
Lärlingsprogrammet	18	38			38
Totalt nationella program	2 184	2 201	775	746	680
Introduktionsprogrammen (inkl. resursskola, exkl. Språkintröduktion)	164	213	84		129
Introduktionsprogrammet Språkintröduktion	335	529	314	215	
Gymnasiesärskolan	81	83		83	
Totalt alla	2 764	3 026	1 173	1 044	809

Antalet elever i gymnasieskolan har under flera år minskat och det har skett en förskjutning från yrkesprogram till högskoleförberedande program.

Det har dock blivit en förskjutning av elevtalen mellan de olika gymnasieskolorna och hösten 2016 har Kunskapsförbundet tre ungefär likvärdigt stora gymnasieskolor.

Storleken på Introduktionsprogrammen är det som gör skillnaden i elevtal mellan skolorna men om man tittar på de nationella programmen är skillnaden som mest cirka 100 elever.



Förbundet har under de senaste åren haft en kraftig ökning av antalet elever på introduktionsprogrammets språkintröduktion. I december 2013 var andelen språkintröduktionselever 5 % av det totala antalet elever. Antalet elever vid läsårsstart i augusti uppgick till 529 elever vilket motsvarar 17,5 % av förbundets totala elevtal. Totalt har antalet elever ökat med cirka 60 %, jämfört med antalet elever vid årets början.

Störst har tillströmningen varit på Birger Sjöbergsgymnasiet. I början av 2016 var antalet elever cirka 144, vid läsårsstart hösten 2016 var antalet elever 314, vilket är en ökning med 118 %. Andelen asylsökande är i nuläget cirka 50 %. På Magnus Åbergsgymnasiet fanns vid läsårsstart 215 elever, vilket är en ökning med 13 % jämfört med vid årets början, andelen asylsökande är cirka 30 %.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter	2 600	1 733	1 917	184	0	2 677
Övriga intäkter	14 820	9 880	12 290	2 410	3 670	14 102
Summa intäkter	17 420	11 613	14 207	2 594	3 670	16 779
Kostnader						
Interkommunala kostnader	1 500	1 000	946	54		2 450
Personalkostnader	179 874	119 916	122 211	-2 295	-8 860	175 738
Lokalkostnader				0		
Köp från egen verksamhet	56 538	37 692	37 692	0		51 820
Övriga kostnader	29 741	19 827	15 223	4 604	1 140	24 088
Kapitalkostnader	3 700	2 467	2 044	423		3 629
Summa kostnader	271 353	180 902	178 116	2 786	-7 720	257 725
Netto	253 933	169 289	163 909	5 380	-4 050	240 946

Gymnasiet redovisar ett positivt resultat för perioden på 5 380 tkr vilket beror på att redovisade intäkter för perioden överstiger budget med 2 594 tkr samtidigt som övriga

kostnader understiger budgeterad nivå med 2 786 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. Övriga kostnader ligger under budgeterad nivå vilket bland annat beror på att kostnader för läromedel, fortbildning och övrigt material varit lägre under våren vilket är normalt inom skolverksamhet, under hösten kommer nya läromedel, övrigt material och inventarier att köpas in vilket resulterar i en prognos för helåret i nivå med budget.

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 studie- och yrkesvägledare (SYV) att överstiga budget. Totalt för Språkinstruktionen prognostiseras ett underskott på 4 050 tkr, varav övervägande del avser personalkostnader. Jämfört med tidigare prognos beräknas nu kostnaderna för personal att bli något lägre samtidigt som intäkterna förväntas bli något högre.

Personalkostnader inom gymnasiet exklusive Språkinstruktionen 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.

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

Ekonomisk analys per verksamhet

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos-avvikelse helår
Centralt	71 444	47 629	45 967	1 662	0
Elevhälsa	19 542	13 028	12 631	397	0
Nationella program	103 622	69 081	65 637	3 444	900
Modersmål	2 088	1 392	856	536	0
IM exkl IMSPR	20 019	13 346	12 228	1 118	0
IM Språkinstruktion	10 751	7 167	8 720	-1 553	-4 050
Gymnasiesärskolan	22 767	15 178	15 826	-648	-900
Kapitalkostnader	3 700	2 467	2 044	423	0
Summa	253 933	169 289	163 909	5 380	-4 050

- Gymnasiet centralt inkluderar rektorsorganisation och centrala avtal samt biblioteksverksamheten.

- Introduktionsprogrammets språkinstruktion 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 är förlagd till Vänerparken i Vänersborg och lokalerna vid Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Vuxenutbildningen har 2950 studerande personer inom verksamheterna:

- 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

Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningarna som invånarna har rätt till enligt lag och dit hör skolformerna SFI, Gruv

och grundläggande särsvux. 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. En större ökning kan förväntas under slutet av 2016 och under 2017. Om vuxenutbildningen utökar verksamheten inom Sfi kan det leda till minskat antal gymnasiala kurser och utbildningar.

Enligt sökbilden 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 med gymnasial yrkesutbildning. Idag finns inga kommunala utbildningsplatser för yrkesutbildning inom vuxenutbildningen. En minskning av statsbidraget till yrkesvux har inneburit en minskning av utbildningsplatser

till yrkesutbildningar. Detta trots ett högt sökandetryck och en ökad kompetensbrist inom flera områden.

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 personer sökt till YH-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.

Nyckeltal

Heltidsplatser våren

	2015	2016 Trollhättan	2016 Vänersborg	2016 Totalt
Gruv	313	169	149	318
Gymnasieteoretiska	274	209	58	267
Yrkeskurser/yrkesvux	108	97	32	129
Sfi	1 021	620	434	1 054
Särvux	69	63		63
Yh	64		120	120
Uppdragsutbildning	113		25	25
Högre utbildning	145			157
Trainee		44		44
Lärlingsutbildning	13	22		22
	2 120	1 224	818	2 199

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

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter			66	66	80	370
Övriga intäkter	44 411	29 607	29 762	155	0	33 827
Summa inäkter	44 411	29 607	29 828	221	80	34 197
Kostnader						
Personalkostnader	79 136	52 757	50 568	2 189	0	74 174
Interkommunala kostnader			95	-95	0	
Köp från egen verksamhet	13 120	8 747	8 747	0	0	13 395
Övriga kostnader	5 979	3 986	3 797	189	0	6 748
Lokalkostnader						
Kapitalkostnader			54	54	-80	433
Summa kostnader	98 235	65 490	63 261	2 336	-80	94 750
Netto	53 824	35 883	33 433	2 557	0	60 553

Vuxenutbildningen visar ett överskott för perioden med 2 557 tkr.

Intäkterna totalt sett följer budgeten för perioden. Vuxenutbildningen får dock minskat statsbidrag för området Trainee eftersom alla utbildningsplatser inte fylls. Det visade sig att det fanns för få elever som uppnådde kriterierna för att antas till Trainee, vilket också gjort att regeringen valt att reducera detta område till 2017. Intäkterna för SFI, etableringsuppdraget, ser däremot ut att öka jämfört med budget. på grund av ökat elevantal i Vänersborg, så

dess två intäktsposter balanserar ut varandra.

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.

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

Uppskattningen är att vuxenutbildningen når ett nollresultat 2016.

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 enheten ingår ansvar för lokaler, elevresor, telefoni, administration, IT, vaktmästeri, lokalvård, skolmåltider, café, elevbostäder och det interkommunala området.

Etableringen av det administrativa verksamhetsområdet har varit betydligt mer omfattande än förväntat vilket har medfört att en stor del av tiden har lagts på att få vardagsuppgifter att fungera.

Händelser under året

Administration

På gymnasieskolorna och vuxenutbildningen finns det en skolservice som administrerar och servar i de skolspecifika frågorna medan ekonomi- och personalfunktioner finns på förbundskontoret. Delar av personalfunktionen är under omorganisering och ett par tjänster har flyttats tillbaka till skolservice.

Ledning

Som ett resultat av omorganisationen inom administrationen har ledningsfunktionen förändrats. Numer finns en chef för all administration/skolservice, en för skolmåltider och café, en för lokalvård och en för IT och vaktmästeri i både gymnasium och vuxenutbildning. Denna organisation innebär att varje chef kan fokusera på ett område och trots att verksamheten hamnar i fler byggnader blir det mindre splittrat.

IT

En lärplattform, IT's learning, finns nu installerad för hela förbundet, både för vuxenutbildningen och för gymnasiet. Den

implementerades under 2015 för gymnasiet och under hösten 2016 för vuxenutbildningen. 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.

Föregående läsår köptes begagnade elevdatorer in eftersom priset på nya datorer ökat kraftigt i pris och det var ett svårt ekonomiskt läge för Kunskapsförbundet. Det har fungerat men inte problemfritt och i år har återigen nya datorer köpts in eftersom priset gått ner.

Lokaler

Stora omflyttningar och avveckling av lokaler har skett då färdigställande av både Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöbergsgymnasiet har skett under 2016. Swedenborgs center, M-huset vid Nils Ericsonsgymnasiet, Idrottsgatan 7 och Nygatan 78 lämnas under 2016. Det motsvarar 14 875 kvadratmeter. Ett stort antal möbler och utrustning och har rensats och flyttats.

Nils Ericsonsgymnasiets ombyggnad skulle vara klar den sista januari. Det mesta var klart men vissa kompletteringar och justeringar har genomförts och det dyker fortfarande upp detaljer som måste ordnas. Vuxenutbildningen flyttade in i februari och har flyttat runt en del för att hitta bästa placering.

VVS- och fastighetsprogrammet har flyttat från M-huset till T-huset under sommaren 2016 för att effektivisera ytan för Industriprogrammet och göra samordningsvinster. M-huset lämnas i december 2016 och tömning av verkstaden pågår.

Lokalerna på Swedenborgs center lämnades 30 juni 2016. Fastighetsägaren har inte inkommit med återställningskostnad än vilket betyder att vi inte vet vad det kommer att kosta.

Ombyggnaden av Birger Sjöbergsgymnasiet var indelat i två etapper där den första etappen var färdig vid årsskiftet 2015-2016 och den andra etappen i juli 2016. Idrottsgatan 7 har använts som ersättningslokaler under ombyggnaden.

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	1 046	1 071	1 059
Elever från andra kommuner som studerar i Kunskapsförbundet	297	264	277	271

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

Kunskapsförbundets skolor och är folkbokförda i andra kommuner. Siffrorna ovan är enbart preliminära eftersom en del elever ändrar sig i början av höstterminen och byter skola eller program.

Ekonomisk analys

Tkr	Budget 2016	Periodiserad budget	Bokfört augusti	Avvikelse mot periodiserad budget	Prognos- avvikelse helår	Bokfört 2015
Intäkter						
Interkommunala intäkter	34 500	23 000	22 333	-667	-1 000	35 316
Intäkter från egen verksamhet	69 658	46 439	46 439	0	0	65 215
Övriga intäkter	2 158	1 439	1 890	451	500	4 290
Summa intäkter	106 316	70 877	70 662	-215	-500	104 821
Kostnader						
Interkommunala kostnader	99 000	66 000	67 333	-1 333	-2 000	98 069
Personalkostnader	36 326	24 217	22 893	1 324	700	34 410
Övriga kostnader	41 330	27 553	31 862	-4 309	-3 000	45 334
Lokalkostnader	70 427	46 951	48 422	-1 471	0	70 232
Kapitalkostnader	2 100	1 400	1 730	-330	-700	2 372
Summa kostnader	249 183	166 122	172 240	-6 117	-5 000	250 417
Netto	142 867	95 245	101 578	-6 332	-5 500	-145 596

Den administrativa verksamheten redovisar ett underskott på -6 332 tkr per den 31 augusti.

Prognosen för de interkommunala intäkterna och kostnaderna förväntas bli sämre än budgeterat då antalet elever som går i andra skolor ökar samtidigt som elever till Kunskapsförbundet minskar. Nytt är att språkintröduktionselever finns i de interkommunala kostnaderna. När dessa elever flyttar har de rätt att gå kvar på den utbildning de påbörjat och hemkommunen som i detta fall är boendeort är skyldig att betala. Då det handlar om stora summor kan få elever göra stor skillnad. Mycket grovt räknat kostar en elev 100 tkr per år vilket innebär att 20 elever är cirka 2 000 tkr. Eleverna har rätt att söka vart de vill och det kan vi inte påverka. Många elever väljer att starta om både 2 och 3 gånger vilket innebär att de kostar utbildning i flera år utöver de 3 gymnasieåren.

Under tiden Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöbergsgymnasiet byggts om har det uppstått extra kostnader när verksamheterna måste flytta till andra lokaler och tillbaka. Återställande och slutstädning av lämnade lokaler har medfört merkostnader och det är ännu inte klart vad slutsumman blir för hela året.

Resultatet för 2016 beräknas till ett underskott på -5 500 tkr.

Åtgärder

En återhållsamhet på alla verksamhetens kostnader pågår för att täcka en del av underskottet.

Verksamheten minskar redan nu sina kostnader genom att inte återbesätta tjänster när personal slutar och inga vikarier sätts in vid korttidsfrånvaro.

Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2015	Augusti 2016	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos 2016
Verksamhetens intäkter	1	392 901	401 572	582 735	579 647	599 882
varav jämförelsestörande post	1	30 396	12 978	30 396		12 978
Verksamhetens kostnader	2,3	-374 294	-379 219	-558 351	-573 446	-588 474
Avskrivningar	4	-4 462	-3 920	-6 781	-5 980	-6 725
Verksamhetens nettokostnad		14 146	18 433	17 603	220	4 683
Finansiella intäkter	5	23	21	37		
Finansiella kostnader	6	-151	-81	-223	-220	-220
PERIODENS RESULTAT		14 018	18 372	17 417	0	4 463

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Not	Augusti 2015	Augusti 2016	Bokslut 2015	Prognos 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		14 018	18 372	17 417	4 463
<i>Justeringsposter som inte ingår i kassaflödet</i>					
Direktbokning eget kapital		-	-	-	
Avskrivningar av anläggningstillgångar	4	4 462	3 920	6 781	6 725
Avsättning till pensioner	10	871	674	823	1 012
Övrig justeringspost					
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		-48 525	-48 740	-4 706	273
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		44 478	40 469	9 006	-272
Medel från den löpande verksamheten		1 286	-3 677	29 321	12 201
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	7	-33	-5 905	-3 076	-13 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Medel från investeringsverksamheten		-33	-5 905	-3 076	-13 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		-	-	-	
Amortering av skuld	11	-	-	-2 735	-2 735
Medel från finansieringsverksamheten		-	-	-2 735	-2 735
ÅRETS KASSAFLÖDE		15 270	8 789	23 510	-3 534
Likvida medel vid årets början		11 477	34 987	11 477	34 987
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		26 748	43 776	34 987	31 453

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	Augusti 2015	Augusti 2016	Bokslut 2015	Prognos 2016
Anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	15 057	17 767	15 782	22 057
Summa anläggningstillgångar		15 057	17 767	15 782	22 057
Omsättningstillgångar					
Kundfordringar		75 780	64 776	44 379	46 752
Kortfristiga fordringar	8	27 898	43 502	15 158	12 512
Likvida medel	9	26 748	43 776	34 987	31 452
Summa omsättningstillgångar		130 105	152 054	94 524	90 716
TILLGÅNGAR		145 162	169 821	110 306	112 773
Eget kapital					
Ingående eget kapital		-30 396	-12 979	-30 396	-12 979
Årets resultat		14 018	18 372	17 417	4 463
Summa eget kapital		-16 378	5 393	-12 979	-8 516
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	10	5 742	6 368	5 694	6 706
Andra avsättningar				-	-
Skulder					
Långfristiga skulder	11	5 471	2 736	2 735	
Kortfristig del av långfristiga skulder		2 735	2 735	2 735	2 735
Leverantörsskulder		7 353	3 759	15 913	17 622
Kortfristiga skulder	12	140 239	95 350	96 208	94 226
Summa avsättningar och skulder		161 540	164 428	123 285	121 289
EGET KAPITAL OCH SKULDER		145 162	169 821	110 306	112 773

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	2015-08-31	2016-08-31
Förbundsbidrag	306,8	319,2
Ägartillskott för att täcka 2015 års underskott	30,4	13,0
Försäljning	2,6	9,7
Specialdestinerade statsbidrag	19,5	27,8
Hysesintäkter	0,5	0,2
Avgifter och ersättningar	0,1	0,2
Interkommunala intäkter	22,2	22,3
Övriga intäkter	10,7	9,1
Summa	392,9	401,6

Not 2 Verksamhetens kostnader

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Material	13,0	18,5
Tjänster	151,5	152,5
- varav interkommunala ersättningar	67,8	68,4
- varav hyror	48,6	49,0
Bidrag	1,1	1,2
Summa	165,6	172,3

Not 3 Personalkostnader

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Personalkostnader	199,4	197,0
- varav arbetsgivaravgifter	47,3	46,2
- varav förändring semesterskuld m.m.	-	-
Pensionskostnader inkl löneskatt	9,3	10,0
- varav extra pensionsavsättning	-	-
Summa	208,7	207,0

Not 4 Avskrivningar

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Avskrivningar enligt plan	4,5	3,9
Nedskrivningar	-	-
Summa	4,5	3,9

Not 5 Finansiella intäkter

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Ränta på rörliga medel	-	-
Övriga ränteintäkter	-	-
Summa	-	-

Not 6 Finansiella kostnader

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Ränta på checkkredit och lån	0,2	0,1
Övriga räntekostnader	-	-
Summa	0,2	0,1

Not 7 Inventarier

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Ingående bokfört värde	37,7	40,8
Årets nyanskaffningar	0,1	5,9
<i>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</i>	<i>37,8</i>	<i>46,7</i>
Ingående avskrivningar	-18,2	-25,0
Årets avskrivningar	-4,5	-3,9
<i>Utgående ackumulerade avskrivningar</i>	<i>-22,7</i>	<i>-28,9</i>
Utgående redovisat värde	15,1	17,8

**Not 8 Förutbetalda kostnader &
Upplupna intäkter**

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Övriga kortfristiga fordringar	17,1	19,4
Upplupna intäkter och förutbetalda intäkter	10,4	24,1
Summa	28,5	43,5

Not 9 Likvida medel

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Kassa	-	-
Bank	0,2	0,2
Plusgiro	26,6	43,6
Summa	26,8	43,8

Not 10 Avsättningar för pensioner

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Ingående avsättning	4,9	5,7
Nyintjänad pension	0,7	0,6
Avsättning löneskatt	0,2	0,1
Utgående avsättning	5,7	6,4

Not 11 Långfristiga lån

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Reverslån Trollhättans Stad	5,5	2,7
Summa	5,5	2,7
<i>Amortering år 2013-2014</i>	<i>5,4</i>	<i>5,4</i>
<i>Amortering år 2015</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2016</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
<i>Amortering år 2017</i>	<i>2,7</i>	<i>2,7</i>
	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>

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

Mkr	2015-08-31	2016-08-31
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld m.m.	22,1	21,1
Löneskuld timanställda	0,7	0,6
Arbetsgivaravgift och preliminärskatt	10,3	11,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	93,5	101,2
Pension avgiftsbestämd	6,6	7,3
Löneskatt pensioner	7,1	7,5
Övriga kortfristiga skulder	-0,1	-
Summa kortfristiga skulder	143,0	134,2

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, 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: Introduktionsprogrammen

IMIND: Introduktionsprogrammet individuellt val

IMPRO: Introduktionsprogrammet

IMSPR: Introduktionsprogrammet

Språkintröduktion

IMYRK: Introduktionsprogrammet

Yrkesintröduktion

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