



# MÅL- OCH RESURSPLAN 2024



# Innehåll

Direktionens ordförande har ordet.....	2
Inledning.....	3
Det här är Kunskapsförbundet .....	4
Kunskapsförbundets vision - drömmen om framtiden .....	5
Omvärldsanalys.....	6
Mål och förväntade resultat.....	10
Budget .....	15
Ekonomiska sammanställningar.....	21
Investeringsbudget.....	23
Bilaga 1 Årshjul.....	24

# Direktionens ordförande har ordet

Vi lever i en tid av ökad konflikt och otrygghet. I det hårdnande samhälls- och världsläget blir det viktigt att vi inte bara erbjuder utbildningar av hög kvalitet, som leder till jobb eller möjlighet till fortsatta studier för våra elever, utan också att vi tar vår roll som en stabil, robust och trygg samhällsaktör på allvar. Skolans roll är att stå upp för demokrati och mänskliga värden och rusta våra elever som demokratiska samhällsmedborgare.

En ökad hotnivå i samhället tvingar oss till ett aktivt och förebyggande arbete med att skapa säkra och trygga skolor. I våra elevenkäter ser vi att Kunskapsförbundets elever känner sig trygga under sin skolgång men vi måste ändå löpande förbättra våra miljöer och arbetssätt för att garantera att våra elever känner sig säkra och har en trygg utbildningsmiljö också fortsättningsvis. Att Kunskapsförbundet är och upplevs som en säker och trygg plats för studier och arbete är också viktigt för att vi ska kunna fortsätta vara en skola och arbetsplats man aktivt söker sig till, då vi verkar på en marknad med konkurrens med andra om både elever och personal.

Den nya mandatperioden och år 2023 startade i ett kärvt ekonomiskt läge. Kommunerna har tuffa förutsättningar samtidigt som våra egna kostnader ökar på grund av bland annat inflation, ökade räntor och fler elever i behov av stöd. Ekonomin framåt ser ut att vara ansträngd åtminstone också under 2024 men under året har vår personal arbetat hårt med att hålla nere onödiga kostnader så att vi står väl rustade in i det nya året.

Kvalitetsmässigt har vi lyckats upprätthålla en hög nivå trots det ansträngda resursläget. Elevernas resultat är fortfarande stabila och fler än någonsin lämnade Kunskapsförbundet med en gymnasieexamen 2023. Dessutom är likvärdigheten nu god mellan yrkesprogram och högskoleförberedande program, något vi har arbetat målmedvetet med under en längre tid. Vi har en god samverkan med medlemskommunerna och andra organisationer som har lett till flexibla, förberedande och anpassade utbildningar för människor som står långt från arbetsmarknaden och vi ser med tillförsikt fram mot ytterligare ett gott samverkansår. Tillsammans når vi längre. Kommande år ser vi också behov av att öka platser på yrkesutbildningar i branscher där kompetensbristen är stor och har en aktiv och ökande samverkan med näringslivet och offentliga organisationer för att få det att hända. Vi står redo att expandera våra yrkesutbildningar och här blir samverkan avgörande för att lyckas. Att motivera människor för utbildning som leder till jobb i bristyrken, förse dem med relevanta praktikplatser och hålla utbildningen modern och relevant för branscher i stark och snabb utveckling kräver insatser från fler håll än skolan.

Även om likvärdigheten i elevers resultat ökar så finns det fortsatt skillnader i deras möjlighet att lyckas utifrån olika faktorer som kön, språk och bakgrund. Kunskapsförbundet är den stora kommunala aktören som välkomnar alla elever oavsett bakgrund och omständigheter vilket gör skolans kompensatoriska uppdrag högst relevant och påtagligt för oss. Vi kommer därför att fortsätta ha stort fokus på att alla elever ska få likvärdiga möjligheter att nå sina mål, och vår engagerade personal kommer att fortsätta sitt målmedvetna arbete med detta 2024, så att alla elever kan bli så mycket de kan!

Mikael Arvemark  
Ordförande  
Kunskapsförbundets direktion



# Inledning

**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 ansvarar sedan 2013 för den gymnasieskola, anpassade gymnasieskola, kommunala vuxenutbildning, komvux som anpassad utbildning samt utbildning i svenska för invandrare (Sfi) som bedrivs i Trollhättan och Vänersborg.

**Den mål- och resursplan (MRP)** som detta dokument utgör är en övergripande plan för hur Kunskapsförbundet under perioden år 2024-2026 kommer att arbeta för att uppnå de mål som förbundet har som ändamål, det vill säga:

- » Att genom mellankommunal samverkan rörande tillhandahållandet av utbildning inom de frivilliga skolformerna uppnå ökad utbildningskvalitet för studerande, ungdomar och vuxna 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
- » Att verka för att de frivilliga skolformerna ska vara en drivkraft i samhällsutvecklingen

**Genom rollen som ansvarig för Trollhättans stads och Vänersborgs kommuns** 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*, också ansvarar för att upprätthålla en *effektiv* organisation. *Effektivitet* definieras utifrån kommunallagen som god ekonomisk hushållning och en budget ska presenteras för samtliga verksamhetsområden inom organisationen.

**Mål- och resursplanen** innehåller budget och de finansiella målen som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, liksom mål och uppdrag för kvalitet och attraktivitet. Mål- och resursplanen är just en plan över hur målen ska nås. Hur väl målen uppfyllts presenteras inom ramen för direktionens årshjul och genom lagstadgad dokumentation över det systematiska kvalitetsarbetet och dessutom i Kunskapsförbundets delårsrapporter, samt i förbundets årsredovisning.

Kortfattat kan man säga att Kunskapsförbundet har i uppdrag att uppnå högsta möjliga kvalitet i den pedagogiska verksamheten inom ramen för den tilldelade resursen och i enlighet med skollagen. Hur vi vill åstadkomma detta under de kommande åren presenteras i det här dokumentet.

# Det här är Kunskapsförbundet

**Kunskapsförbundet** är den stora och trygga kommunala gymnasie- och vuxen- utbildningsaktören som välkomnar alla elever oavsett bakgrund och omständigheter.

**Kunskapsförbundets gymnasieutbildning** består av gymnasiet och den anpassade gymnasieskolan. Cirka 2 700 elever går på Birger Sjöbergsgymnasiet i Vänersborg, Magnus Åbergsgymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Gymnasiet omfattar 17 av de totalt 18 nationella programmen där flera av yrkesprogrammen även finns som lärling samt de fyra introduktionsprogrammen. Alla skolor har en mix av gymnasieprogram och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Den anpassade gymnasieskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

**Vuxenutbildningen** har nästan 2 300 heltidsplatser. Den kommunala vuxenutbildningen (Komvux) består av utbildningsformerna Grundläggande vuxenutbildning (Gruv), Gymnasial vuxenutbildning (GYvux), Utbildning i svenska för invandrare (sfi) och Anpassad utbildning för vuxna. Inom Komvux återfinns också utbildningar som helt eller delvis finansieras genom statsbidrag, såsom yrkesutbildningar och lärlingsutbildning. Inom vuxen- utbildningen bedrivs också yrkeshögskole- utbildningar (YH), vilka är statligt finansierade och regleras av MYH – Myndigheten för yrkeshögskola. Vuxenutbildningen anordnar också olika uppdragsutbildningar som finansieras av respektive 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 högsta tjänsteperson och har det yttersta ansvaret mot direktionen. I direktörens förbundsledningsgrupp ingår utvecklingschefen, HR--chefen, ekonomichefen, IT- och digitaliseringschefen, chefen för avdelningen plan och fastighet, verksamhetschefen för gymnasiet, verksamhetschefen för vuxenutbildningen och en förbundsstrateg.

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

# Kunskapsförbundets vision - drömmen om framtiden

*"En drömfabrik där alla växer och känner framtidslust."*



**Visionen är den övergripande ledstjärnan** för Kunskapsförbundet och anger färdriktningen och ambitionsnivån för hela organisationen. Med visionen menas att Kunskapsförbundet vill se på sig själva som en drömfabrik, en plats dit alla kan komma med sina drömmar eller få hjälp att formulera dem. 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.

# Omvärldsanalys

Vilka händelser i samtiden och runt hörnet samt vilka förändringar i omvärlden och närvärlden kommer att kunna påverka våra möjligheter att fortsätta vara en framgångsrik utbildningsorganisation för våra elever?

I Kunskapsförbundets omvärldsanalys för de närmaste åren beskrivs olika områden som kan påverka oss. Här får du en kort sammanfattning och vill du veta mer hänvisar vi till *Omvärldsanalys 2024 - 2026* som även innehåller intressanta frågeställningar och diskussionspunkter.

## DEMOGRAFI

Sverige står inför en utmaning när antalet gamla ökar och antalet invånare i arbetsför ålder minskar. Befolkningsförändringen leder till större efterfrågan på offentlig verksamhet som vård och omsorg och utmaningen blir att bemanna och finansiera dessa verksamheter när det är färre personer i den arbetsföra åldern som arbetar. Färre personer som arbetar leder till minskade skatteintäkter och kommunernas försörjningsbörda ökar.

Enligt de senaste befolkningsprognoserna från Trollhättan stad och Vänersborg kommun kommer invånarantalet att öka de kommande åren. För ungdomar i gymnasieåldern 16 - 18 år förväntas en mindre ökning i Tvåstad med 149 individer fram till 2030 där Trollhättan står för den största förändringen.

Hur stor andel av befolkningen som i framtiden kommer att studera på vuxenutbildningen är svårare att beräkna. En ökande befolkning i Tvåstad inom de närmsta åren innebär inte per automatik ett ökat tryck på vuxenutbildningen. Däremot pekar andra faktorer på en ökad efterfrågan på vuxenutbildning, som till exempel den relativt höga arbetslösheten i närområdet som kan bli ännu högre i en lågkonjunktur och vid strukturella förändringar på arbetsmarknaden framdrivna av bland annat teknisk utveckling.

## EKONOMI OCH KONJUNKTUR

Svängningarna i global och svensk ekonomi har varit stora de senaste åren. Pandemin orsakade en global lågkonjunktur som trots utmaningarna visade relativt snabb återhämtning under 2021. Arbetsmarknaden har hittills visat sig förvånansvärt motståndskraftig mot den sjunkande konjunkturen men väntas mattas av framöver.

Kommunernas ekonomi är ansträngd i hela landet på grund av ökande inflation som i sin tur innebär ökade pensionskostnader och höjda prisnivåer på det mesta. Inflationens utveckling framöver kommer att vara avgörande för kommunernas ekonomi och verksamheter. I och med en avmattad arbetsmarknad spår SKR att kommunerna brottas med en inbromsning av skatteunderlagen under 2023 och 2024 men att de sedan återhämtar sig. Denna återhämtning är dock avhängig av att inflationen går ner till stabila nivåer under samma tidsperiod.

Kommunerna i Sverige stod även innan denna lågkonjunktur inför stora ekonomiska utmaningar på längre sikt. Dessa kvarstår och består främst av demografiska förändringar som beskrivs under rubriken Demografi. Även om kommunerna ska tillhandahålla samma tjänster och en lika hög servicenivå som idag krävs lösningar som effektiviserar verksamheterna och det kravet påverkar naturligtvis också Kunskapsförbundet.

Kunskapsförbundet påverkas i hög grad av både de globala ekonomiska svängningarna som av kommunernas ekonomiska förutsättningar. Kunskapsförbundet är en del av Trollhättans stad och Vänersborgs kommun och utmaningarna för medlemskommunerna spiller därför över på oss.

Hur djup och hur lång lågkonjunkturen blir avgör hur stora anpassningar Kunskapsförbundet kommer att behöva genomföra och klara av att göra.

## ÖVERETABLERING AV GYMNASIESKOLOR

Kommunernas befolkningsprognoser visar att invånarantalet ökar något men här finns en osäkerhet kring hur många av dessa elever som kommer till Kunskapsförbundets skolor. Anledningen är att antalet fristående aktörer och utbildningsplatser inom gymnasieskolan har ökat, framför allt i Trollhättan där det nu är en överetablering av det totala antalet gymnasieplatser. För ett par år sedan startade ytterligare en friskola och flera andra utökade antalet platser.

## VUXENUTBILDNINGEN FÖRÄNDRAS MED SAMHÄLLET

Under de senast åren har flera utredningar fokuserat på att tydliggöra och förstärka vuxenutbildningens viktiga roll för arbetslivets kompetensförsörjning. Utbudet av utbildningsplatser ska harmoniera med den aktuella bristen på arbetskraft och efterfrågan på arbetsmarknaden. Samhällets behov får en större betydelse medan individens önskemål tonas ner något. Den statliga finansieringen av antalet platser inom regionalt yrkesvux och yrkeshögskolan kommer att öka under de närmaste åren för att möta den omfattande kompetensbrist som väntas inom många områden. För en snabbare och effektivare kompetensförsörjning kan exempelvis olika former av yrkespaket, en förenklad form av yrkesutbildning för vuxna, vara en bra modell. Kunskapsförbundet arbetar redan med yrkespaket men allt tyder på att den här typen av utbildningar behöver utvecklas och utökas.

## ARBETSMARKNAD OCH UTBILDNINGSBEHOV

Under flera år med pandemi var påverkan på den svenska arbetsmarknaden stor med hög arbetslöshet och svårigheter för flera branscher. Efter en viss återhämtning blev kriget i Ukraina den utlösande faktorn till en osäker period ekonomiskt och politiskt i såväl Sverige som omvärlden. Hög inflation och räntehöjningar har fått stor påverkan på den svenska ekonomin och arbetsmarknaden. Arbetsförmedlingens prognoser pekar på en stigande arbetslöshet under 2024 och att fler kommer att behöva skola om sig för att hitta ett nytt arbete. Det kan handla om att tillägna sig en yrkesutbildning för att kunna byta till en bransch med större efterfrågan eller läsa in behörighet för högre studier. Strukturella förändringar på arbetsmarknaden och den konjunkturrelaterade arbetslösheten innebär därför sannolikt ett ökat tryck på Kunskapsförbundets vuxenutbildningar.

I de höga arbetslöshetstalen i Trollhättan och Vänersborg inryms en betydande andel personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. Dessa behöver i många fall rustas med förberedande utbildning med individuellt stöd för att kunna ha förutsättningar att påbörja en reguljär utbildning. Den typen av utbildning har Kunskapsförbundet utformat under senare år för att ge denna målgrupp bättre förutsättningar till fullföljda studier.

Det finns ett behov av en fördjupad samverkan mellan Kunskapsförbundet, kommunernas näringslivs- och arbetsmarknadsenheter, Arbetsförmedlingen och andra aktörer kring att kartlägga såväl arbetslivets behov av arbetskraft som individernas behov av utbildning. Här kan Kunskapsförbundet vara en samordnad kraft, men vi kan konstatera att Arbetsförmedlingens uppdrag har förändrats och därmed deras möjligheter att understödja organisationer som Kunskapsförbundet. Vi har idag ett läge där en rad fristående aktörer inom "rusta och matcha" delvis har övertagit Arbetsförmedlingens roll lokalt. Det gör det svårare för Kunskapsförbundet att överblicka det samlade utbildningsbehovet och att samordna sig med andra lokala utbildnings- och arbetsmarknadsaktörer.

## UTREDNINGAR

Politiska förändrings- och reformförslag kommer i en jämn ström och behöver fångas upp och implementeras i skolan. Det är en utmaning för skolverksamheten att anpassa sig till politiska svängningar och tolka förslagen i den takt de kommer. Nedan följer en kort genomgång av några av utredningarna som nu är aktuella för Kunskapsförbundet.

Utredningen "Gemensamt ansvar - en modell för planering och dimensionering av gymnasial utbildning" ledde fram till flera förändringar i skollagen som under kommande år ska implementeras i Kunskapsförbundet. Ändringarna i skollagen ställer krav på huvudmän att väga in arbetsmarknadens behov när de planerar och erbjuder utbildning i gymnasieskolan och i den kommunala vuxenutbildningen (Komvux). Från 2025 ska minst tre kommuner samverka när utbildningar inom gymnasieskolan och Komvux planeras och dimensioneras. De samverkande kommunerna bildar ett primärt samverkansområde för utbildningarna reglerat i ett primärt samverkansavtal. Det ska vara möjligt att fritt



söka till alla utbildningar som erbjuds i det primära samverkansområde som den sökande är hemmahörande i. Friskolorna är undantagna lagkravet på primära samverkansområden.

Utredningen "Fler vägar till arbetslivet" ska undersöka hur det efter gymnasieutbildning kan finnas fler vägar till arbetslivet som tar hänsyn till behoven på arbetsmarknaden, bättre utgå från elevers olika förutsättningar för lärande och att många elever inte är redo att göra sitt yrkesval redan i årskurs nio. Utredaren ska bland annat analysera vilka möjligheter elever som är obehöriga till nationella program på gymnasiet har att välja skola och utbildning och vid behov lämna förslag på valbara yrkesutbildningar inom gymnasieskolan som i större utsträckning tar hänsyn till elevers olika förutsättningar. För- och nackdelar med hur dagens system för övergången från grund- till gymnasieskola är konstruerat ska också genomlysas.

Den så kallade Yrkesvuxutredningen ska se över hur i första hand yrkesutbildningen inom kommunal vuxenutbildning kan bli mer effektiv och bättre anpassad efter de behov som finns, både på arbetsmarknaden och hos vuxna som vill studera. Utredaren ska bland annat analysera om bestämmelserna för regional yrkesinriktad vuxenutbildning är ändamålsenliga för de mål och syften som finns, och för olika elevgruppers behov och förutsättningar. Här väntas en förändring av antagningsförfarandet för att underlätta för yrkesväxling. En annan fråga som under lång tid har framförts är om det ska införas ett lagstadgat elevstöd med exempelvis specialpedagoger och kuratorer även för elever inom vuxenutbildningen, liknande det som finns i andra skolformer. Att föreslå åtgärder för att åstadkomma mer långsiktighet och förutsägbarhet eftersom det nuvarande systemet gör det svårt för kommunerna att planera långsiktigt, exempelvis har omkring 30% av statsbidraget återlämnats de senaste åren av landets kommuner.

Principen för betygssättning förändrades redan 1 juli 2022 utifrån riktlinjerna i Utbildningsutskottets betänkande "Ämnesbetyg - betygen ska bättre spegla elevernas kunskaper" (beslutat 1 februari 2022). Idag är gymnasieskolan och vuxenutbildningen uppbyggd i form av ett kurssystem där betyg sätts efter avslutad kurs. Ämnesbetyg införs för utbildningar som startar efter 1 juli 2025. Syftet med den förändringen är att skapa bättre förutsättningar för ett fördjupat lärande över tid för elever samt skapa bättre

planeringsförutsättningar och därigenom minska arbetsbelastning och stress för såväl lärare som elever. Förändringarna innebär att det under en period om två år kommer att vara två olika system, kursbetyg och ämnesbetyg, parallellt i våra verksamheter, vilket initialt kan medföra en viss ökad belastning.

Ett nationellt professionsprogram i två delar ska införas 2025. Syftet är att utveckla undervisningens kvalitet, stärka skolans professioner, öka yrkenas attraktionskraft och därigenom öka likvärdigheten i utbildningen för eleverna. Professionsprogrammet kommer att bestå av två delar. Den ena delen är ett nationellt meriteringssystem för lärare och den andra delen är en nationell struktur för kompetensutveckling för både lärare och rektorer. Programmet kommer att tas fram av Skolverket och presenteras under våren 2024. Innebörden av det torde göra ett förhållandevis stort avtryck i Kunskapsförbundets verksamheter. Meriteringssystemet är uppbyggt i tre nivåer där varje nivå innebär akademiska studier för legitimerade lärare för att bli meriterad. Första nivån är möjlig att söka först efter att ha arbetat i sju år. Det kan antas att det också medför en ökad kostnad med många lärare i utbildning och finansieringen för det är fortfarande oklar.

I november 2023 aviserade regeringen att en särskild utredare ska lämna förslag på en nationell skolpengsnorm för ett mer förutsägbart och långsiktigt finansieringssystem för grund- och gymnasieskola. Syftet ska vara att genom statlig styrning av finansieringen öka likvärdigheten i skolan. Utredaren ska bland annat föreslå en modell för skolpeng som tar hänsyn till olika huvudmäns (fristående och kommunala) förutsättningar och behov samt föreslå hur staten ska beräkna hur mycket resurser varje kommun minst ska tilldela sina egna skolor och vad ersättningen till respektive enskild huvudman minst ska vara. Utredningen för gymnasieskolan ska redovisas senast den 1 november 2026. Införandet av en nationell skolpengsnorm bedöms kunna få relativt stora ekonomiska konsekvenser för både Kunskapsförbundet och andra huvudmän.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Tyngdpunkten i Kunskapsförbundets kompetensförsörjningsarbete handlar fortfarande om att attrahera och rekrytera medarbetare med rätt kompetens. Utmaningen vad gäller kompetensförsörjning består framför allt i att hitta lärare med rätt utbildning och behörighet. Även om vi ser att vi nu har fler sökande till våra tjänster så är bristen på gymnasielärare i bland annat naturvetenskapliga ämnen och yrkeslärare inom till exempel vård och omsorg, industri och bygg och anläggning påtaglig och fortsatt svårrekryterade tjänster. Vi behöver därför fortsätta vidareutbilda obehöriga lärare, minska sjukfrånvaron, underlätta förlängning av arbetslivet, samverka med lärosäten och andra huvudmän och fånga upp lärare med utländsk utbildning så att antalet lärare i skolan kan öka.

Ett fortsatt arbete för Kunskapsförbundet 2024, liksom för övriga utbildningsorganisationer, är att ytterligare stärka läraryrkets attraktivitet. Det kommer fler rikspolitiska satsningar i syfte att göra läraryrket mer attraktivt och också utbilda fler lärare. För Kunskapsförbundet gäller ett fortsatt aktivt arbete med att stärka arbetsgivarvarumärket och bli bättre på att berätta om våra skolor för andra samt arbeta med en kultur som bygger stolta medarbetare och en arbetsplats där fler vill jobba. Vi behöver till exempel arbeta vidare med en väl fungerande praktik för blivande lärare och samarbeta med andra aktörer, som till exempel branscherna. Kunskapsförbundet har ett väl utvecklat systematiskt kvalitetsarbete, goda möjligheter till kompetensutveckling, attraktiva utbildningsformer och ett i övrigt bra erbjudande, så det finns en god grund för att fortsatt vara attraktiva.

## DIGITALISERING

Digitaliseringen går i ett rasande tempo och under pandemin fick vi alla genomgå något av ett stålbad för att överhuvudtaget kunna arbeta. Den fortsatta utvecklingen av digitalisering, om

den ska få effekt, förutsätter och kräver att våra verksamheter förändrar traditionella arbets sätt.

En kommande utmaning är att Skolverket avser att genomföra de nationella proven digitalt. Det är en mindre förändring för eleverna, men desto större för oss som organisation. Det kommer att ställa krav på våra verksamheter på flera olika områden som kommunikation, tekniska förutsättningar, organisation och digital kompetens.

Digitaliseringen ger oss fantastiskt många möjligheter och en av de viktigaste är den ökade tillgängligheten. Med användande av molntjänster som till exempel Google Classroom får elever tillgång till digitala klassrum när som helst och var som helst. Det ger förstås väldigt stora möjligheter till ett flexibelt lärande i tid och rum, vilket är en stor fördel för alla elever, men till och med helt avgörande för många av våra elever inom vuxenutbildningen som inte har möjlighet att delta i undervisning på plats i skolan.

Det som verkligen är runt hörnet, där vi inte kan överblicka konsekvenserna, varken för mänskligheten i stort eller för utbildningssektorn är den otroligt snabba utvecklingen av artificiell intelligens (AI). I november 2022 blev ChatGPT ett lättillgängligt verktyg och plötsligt insåg vi att vi inte kan förstå vidden av den utveckling vi står inför. AI utmanar hela vår kunskapssyn och Skolverket avråder lärare från att använda betygsgrundande inlämningsuppgifter då det är svårt att avgöra om eleven fuskat eller inte.

Det finns fantastiska fördelar med digitalisering och AI, men vi måste också ta ansvar för integritet och etiska överväganden. Vi behöver arbeta med tydliga riktlinjer och policys för att säkerställa ansvarsfull databehandling och skydda elevernas integritet.

# Mål och förväntade resultat

I **kommunallagen** anges att verksamheterna ska ha en god ekonomisk hushållning på kort och lång sikt. Lagen kräver också att ekonomin ska vara i balans där intäkterna ska överstiga kostnaderna (balanskravet). Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska anges där 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. Utfallet av verksamhetsmålen redovisas i samband med årsredovisningen. Om målen till övervägande del är uppfyllda eller oförändrade och resurstilldelningen bedömd som skälig i relation till målen kan verksamheten antas ha en god ekonomisk hushållning.

## I. ALLA ELEVER SKA NÅ ALLA MÅL

*Eleverna ska nå de nationella målen för utbildningen i större utsträckning och i högre grad. Skillnaderna i måluppfyllelse mellan Kunskapsförbundets utbildningar, skolhus och elevgrupper ska minska. Utbildningar och grupper av elever med ett kompensatoriskt behov ska löpande identifieras och förbättringsinsatser aktivt styras mot dessa.*

### Vad innebär hög kvalitet i skolan och vad behöver vi förbättra i Kunskapsförbundet?

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, komplexa och svärmätta områden som *kunskapsresultat, hälsa och välbefinnande, engagemang och lust att lära* samt *stöd, anpassning och utmaning*.

Med utgångspunkt i tidigare resultat kommer Kunskapsförbundet 2024 från huvudmannanivån särskilt följa och arbeta med insatser avsedda att gynna:

- » elever i utbildningar med låg andel gymnasieexamen,
- » elever med andra modersmål än svenska,
- » elever i utbildningar och skolhus som har svårare förutsättningar än andra,
- » elever som står långt från arbetsmarknaden,
- » den lokala arbetsmarknadens kompetensförsörjning.

Kunskapsförbundet kommer fortsättningsvis också att ha särskilt fokus på arbete som kan antas leda till förbättrad likvärdighet. Det gäller både inom och mellan utbildningsformer, elevgrupper och skolhus. Kunskapsförbundet är den stora kommunala utbildningsaktören som har plats för och välkomnar alla elever oavsett bakgrund och förutsättningar. Det gör det kompensatoriska uppdraget, det vill säga att skapa likvärdiga chanser för alla att lära och utvecklas, såväl svårare som mer angeläget.

Kunskapsförbundet arbetar med att öka uppfyllelsen av samtliga läroplansmål men fokus för utvecklingsinsatserna under 2024 fortsätter att vara förbättrade kunskapsresultat för eleverna och ökad likvärdighet mellan Kunskapsförbundets olika utbildningar och grupper av elever.

### Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

I Mål- och resursplanen lyfts ett fåtal mått fram och ger en övergripande men grund och otillräcklig bild av kvaliteten. De resultat som redovisas i delårs- och årsrapporter omfattar inte alla resultat eller ens utbildningar och elevgrupper i Kunskapsförbundet. I Mål- och resursplanen väljs några få hårda mått utifrån idealet "lätt att mäta" framför "rätt att mäta" och några detaljer, snarare än den stora komplexa och nyanserade kvalitetsbilden, framhävs. Skolans kvalitet definieras i stor utsträckning av nästintill omätbar situerad praktisk klokskap, det vill säga kunskap att göra det rätta i varje given unik situation, till exempel i mötet mellan en lärare och elev. För att få en mer rättvisande bild av måluppfyllelsen i Kunskapsförbundet krävs inblick i den lagstadgade löpande dokumentationen av det systematiska kvalitetsarbetet som varje rektor ansvarar för. Under vår årliga muntliga *Kvalitetsstämma* synliggör vi också mer kvalitativa och fullständiga bilder av den sammansatta och nyanserade kvalitetsmiljön som är utmärkande för skolan.

Genom systematisk resultatåterkoppling till direktionen, enligt vårt årshjul samt vid den årliga Kvalitetsstämman, i delårsrapporter och årsredovisning presenteras huvuddragen i utvecklingsarbetet från en huvudmannahorisont. I den årliga *Kvalitetsrapporten* finns rika resultatsammanställningar, med alla de kvantitativa mått som brukar användas för att påvisa kvalitet, huvudmannens analys samt analysunderlag för samtliga verksamheter och målområden inom Kunskapsförbundet. Årshjulet återfinns som bilaga.

### Mått

#### *Kunskapsresultat*

Elevernas kunskapsresultat redovisas i årsredovisningen enligt nedan:

- Genomsnittlig betygspoäng för avgångselever på nationellt program
- Andel avgångselever med gymnasieexamen
- Avvikelse mellan kursbetyg och resultat på nationella prov på nationella program
- Andel lägst godkända kursbetyg i grundläggande vuxenutbildning
- Andel lägst godkända kursbetyg i gymnasial vuxenutbildning
- Avvikelse mellan kursbetyg och resultat på nationella prov i gymnasial vuxenutbildning

#### *Övriga läroplansmål*

Måluppfyllelse mäts genom Elevenkäten och omfattar en mängd mått för trivsel, trygghet, studiero, likabehandling, tillit till egna förmågor, inflytande, stöd och utmaning. Resultaten redovisas i augustis delårsrapport och i sin helhet i *Kvalitetsrapporten*.

- Upplevd trygghet gymnasieskolan
- Upplevd trygghet vuxenutbildningen
- Upplevd studiero gymnasieskolan
- Upplevd studiero vuxenutbildningen



## II. EN ATTRAKTIV UTBILDNINGSAKTÖR

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

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

Under 2024 kommer vi att arbeta med att utveckla och förbättra Kunskapsförbundets interna och externa kanaler som till exempel intranät, webb och sociala medier. I Kunskapsförbundets kanaler behöver vi, utifrån målet "en attraktiv utbildningsaktör", säkerställa att vi har en lättförståelig och förtroendefull kommunikation samt skapar ett intresse för vad Kunskapsförbundet står för och attraherar såväl nuvarande som framtida elever, medarbetare och samarbetsaktörer.

Under 2024 kommer vi fortsätta ha fokus på att utveckla vårt hälsoarbete för att förebygga ohälsa och minska sjukfrånvaro. Hälsoarbetet handlar både om att främja våra medarbetares och elevers hälsa liksom att stärka vårt varumärke som arbetsgivare och utbildningsaktör. Vi kommer 2024 ha ett särskilt fokus på att vidareutbilda våra chefer inom arbetsmiljö och då främst hot och våld samt trygghet och säkerhet men även andra delar inom arbetsmiljö. Cheferna behöver få de verktyg de behöver för att effektivt leda arbetet med arbetsmiljön och även göra personal delaktiga. En god arbetsmiljö och delaktighet går hand i hand med attraktivitet. Våra chefer spelar en viktig roll i arbetsmiljöarbetet och en god arbetsmiljö ger både minskade risker och ökad trivsel, vilket i sin tur bidrar till att våra medarbetare gör ett ännu bättre jobb.

### Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

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

- Andelen elever som efter genomförd utbildning är nöjda och rekommenderar den  
*Redovisas i augustis delårsrapport*
- Andelen elever som tycker att studierna får avsedd verkan, det vill säga leder till arbete eller vidareutbildning  
*Redovisas i augustis delårsrapport*
- Andelen förstahandssökande till Kunskapsförbundets gymnasieutbildningar  
*Redovisas i årsredovisningen*
- Antalet sökanden från andra kommuner än Trollhättans stad och Vänersborgs kommun  
*Redovisas i årsredovisningen*
- Andelen anställda som rekommenderar Kunskapsförbundet som arbetsgivare till vänner och bekanta  
*Redovisas i augustis delårsrapport, vartannat år (personalenkäten genomförs vartannat år)*

### III. EN EFFEKTIV ORGANISATION

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

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.

För Kunskapsförbundet är personalen en av de viktigaste resurserna och bidrar starkt till organisationens effektivitet. För att uppnå hög medarbetarproduktivitet, som är ett viktigt begrepp på en personalstyrkas effektivitet, måste personalen trivas och må bra och ha ett stort medarbetarengagemang. Engagerade medarbetare är i regel mer produktiva i sitt arbete eftersom de trivs och känner sig motiverade att göra ett bra jobb. Organisationer som engagerar sina anställda får nöjdare medarbetare, lägre frånvaro och lägre personalomsättning.

Tyvärr finns det inga snabba, enkla vägar till ökad medarbetarproduktivitet. För Kunskapsförbundet innebär detta ett fortsatt arbete med långsiktiga processer som innefattar att skapa säkra och sunda arbetsmiljöer, att ge regelbunden återkoppling till personalen med fokus på framtiden, samt ge medarbetarna de verktyg de behöver för att lyckas.

Ledarskapet i detta arbete blir naturligtvis oerhört viktigt då en personalstyrka måste ha en motiverad chef för att själva bli motiverade. Vi ser att de chefer som lyckas bäst i sitt ledarskap är de som ser sig mer som coacher än som chefer och kommer 2024 fortsätta lägga stort fokus på att utbilda våra chefer att bli skickliga på att hjälpa medarbetarna att förstå vad som förväntas av dem, att hantera sin arbetsbörda och att fastställa mål och prioriteringar.

En hög personalomsättning, hög sjukfrånvaro och låg produktivitet hos medarbetare är några faktorer som påverkar en organisation på många sätt inte bara ekonomiskt. Beroende på vilken yrkeskategori man tittar på i Kunskapsförbundet så varierar personalomsättningen ganska mycket och det kommer bli ytterligare ett fokusområde för 2024, att behålla personal inom alla yrkeskategorier och titta på orsakerna till varför personal slutar.

Under 2024 kommer Kunskapsförbundet arbeta med att anpassa verksamheterna till den tilldelade budgeten. Under åren 2024-2025 ser det ekonomiska läget ut att bli tufft och då är det viktigt att hitta åtgärder som både direkt och på längre sikt leder till minskade kostnader. Samtidigt fortsätter vi utveckla det kompensatoriska resursfördelningssystem som infördes 2020, där elevers olika förutsättningar att lyckas bättre tillgodoses.

#### Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

Genom mätning och kartläggning av dessa områden ges en bild av hur resurserna används och hur väl vi når en långsiktig stabil ekonomi. Redovisning sker i årsredovisningen:

- Personalförsörjning
- Personalomsättning
- Andelen anställda som är nöjda med Kunskapsförbundet som arbetsgivare

*Redovisas vartannat år (personalenkäten genomförs vartannat år)*

- Andelen lärare som har lärarexamen och som undervisar inom sina behörigheter
- Lokalanvändning
- Närvaro i gymnasieskolan
- Genomströmningstid avgångselever på Introduktionsprogram
- Genomströmningstid i Sfi

#### IV. FINANSIELLA MÅL

*Förbundet arbetar också för att säkerställa en långsiktig stabil ekonomi. Strävan är att alltid ha ett positivt resultat som kan hjälpa till att finansiera investeringar.*

Hur vet vi att vi är på väg att lyckas?

- Intäkterna ska minst uppgå till kostnaderna
- Investeringar ska finansieras med egna medel genom överskott på årets resultat och/eller genom avskrivningar

# Budget

## FINANSIERING

Kunskapsförbundet finansieras till största delen av medlemskommunerna. Gymnasieverksamheten genom förbundsbidrag och den kommunala vuxenutbildningen genom särskilda uppdragsavtal som tecknas mellan förbundet och respektive förbundsmedlem. Förbundet bedriver också flera olika utbildningar som beviljats statsbidrag och uppdragsutbildningar som finansieras av uppdragsgivaren. Förbundsbidraget och uppdragsersättningen beslutas av medlemskommunerna i december 2023 och siffrorna i det här dokumentet baseras på de förslag till beslut som finns i respektive kommun.

## FÖRBUNDSBIDRAG 2024

Förbundsbidraget baseras på förbundets totala befolkning i åldern 16-18 år (målgrupp). Enligt förbundsordningen ansvarar Kunskapsförbundet Väst även för de elever som väljer att gå sin gymnasieutbildning i friskolor eller i andra kommuner. Det innebär att förbundet betalar till friskolor och andra kommuner för de elever som väljer det alternativet. På samma sätt får förbundet ersättning om elever från andra kommuner väljer våra gymnasieskolor.

Mellan 2023 och 2024 förändras förbundsbidraget enligt följande:

Förbundsbidrag, förändring mellan 2023 och 2024	Tkr
Förbundsbidrag 2023	536 000
Elevutveckling 2023-2024 enligt kommunernas befolkningsprognos	-200
Justering för faktiskt elevutveckling 2022	-1 000
Grundläggande behörighet yrkesprogram	600
Ökade pensionskostnader (inkl vuxenutbildningen)	7 000
Löne- och inflationsuppräknings	13 900
<b>Förbundsbidrag 2024</b>	<b>556 300</b>

Förbundsordningen reglerar också hur förbundsbidraget ska fördelas mellan medlemskommunerna. Bidraget ska fördelas efter respektive förbundsmedlems procentuella andel av förbundets totala befolkning i åldern 16-18 år. Under 2024 fördelas bidraget enligt följande:

Förbundsbidrag, fördelning mellan kommunerna	Trollhättan	Vänersborg	Summa
Antal personer 16-18 år 2023-12-31, prognos	2 232	1 457	3 689
Andel utifrån elevunderlag	60,43 %	39,57 %	100 %
<b>Förbundsbidrag 2024 beräknat utifrån elevunderlag, Tkr</b>	<b>336 200</b>	<b>220 100</b>	<b>556 300</b>



## UPPDRAGSERSÄTTNING 2024

Den kommunala vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasialnivå och som anpassad utbildning, samt svenska för invandrare finansieras enligt särskilda uppdragsavtal som tecknas mellan förbundet och Trollhättans stad och Vänersborgs kommun. Vuxenutbildningen bedriver också utbildningar som genererar statsbidrag såsom yrkesvux, lärlingsutbildning och yrkeshögskoleutbildningar.

Uppdragsersättningen för 2024 beslutas av medlemskommunerna i november eller december och enligt förslaget uppgår den till 101 332 tkr varav 38 852 tkr från Vänersborg och 62 480 tkr från Trollhättan.

Inför 2022 utökades uppdragsavtalen med resurser till flexibla utbildningsformer. Målet med flexibla utbildningsformer är att fler invånare kommer i sysselsättning eller studier. Resurserna ska användas till att utveckla eller anpassa utbildningar så att fler elever klarar av sina studier oavsett individens personliga begränsningar och utmaningar. Målgrupper för stödet utgörs av grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden. I avtalen för 2024 har beloppet ökat och nu är 9 111 tkr avsatt till det här området.

I uppdragsavtalen står att Kunskapsförbundet ska planera utbildning och vid behov omfördela platser mellan icke lagstadgad utbildning och lagstadgad i syfte att klara prognosticerade volymer inom angiven ram.

Kunskapsförbundet har en gemensam antagning för invånare från Trollhättan och Vänersborg som vill studera på vuxenutbildningen. Förbundet kan inte styra hur många från varje ort som får studera utan antagningen sker enligt de lagar och förordningar som finns. Det kan innebära att antalet platser per ort enligt tecknade uppdragsavtal inte stämmer med hur många som blir antagna.

## AVTALADE PLATSER

	Vänersborg	Trollhättan	Totalt
Utbildning i svenska för invandrare (exkl Braheskolan)	150	300	450
Gymnasial vuxenutbildning (inkl rättighetslagstiftningen)	190	280	470
Grundläggande vuxenutbildning	130	170	300
Komvux som anpassad utbildning	12	55	67
Yrkesvux	77	116	193
<b>Uppdragsavtal 2024</b>	<b>559</b>	<b>921</b>	<b>1480</b>

## BUDGET 2024

I början av 2023 beräknades ett underskott men det har succesivt under året förbättrats och just nu beräknas ett överskott. Det finns flera anledningar till det förbättrade läget men de flesta påverkar enbart 2023 och leder inte till ett bättre utgångsläge inför 2024. Det råder stor osäkerhet inför 2024 och det finns många faktorer som under året kan försämrats.

I december 2021 kom Sveriges Kommuner och Regioner och de fackliga organisationerna överens om ett nytt pensionsavtal som innebär högre pensionsavgifter från och med 2023. Under 2023 har pensionskostnaderna för alla kommuner och regioner ökat betydligt jämfört med 2022 och de förväntas även öka under 2024. En orsak till kostnadsökningen är att det nya avtalet är dyrare än det tidigare men den främsta orsaken till ökningen är den höga inflationen. Under 2023 och 2024 har medlemskommunerna räknat upp förbundsbidraget utifrån KPA:s prognoser för att täcka de ökade pensionskostnaderna. Trots detta råder en stor osäkerhet om utökning räcker eftersom Sveriges kommuner och regioner i början av november gått ut med att det finns en stor risk att det kan bli klart högre pensionskostnader under 2024 än tidigare beräkningar.

Den höga inflationen påverkar även andra kostnader i förbundet som hyror, elkostnad, skolmat, läromedel (till exempel livsmedel, trävaror, datorer och böcker). Medlemskommunerna har räknat upp förbundsbidrag och uppdragsersättning med 3 % för att täcka löneökningar och 1,7 % för att täcka övriga kostnadsökningar på grund av inflationen. Även om inflationen just nu är på väg ner innebär det inte lägre priser utan i stället en stabilisering på en högre prisnivå. Verksamheterna har redan under 2023 försökt anpassa sig till den höga inflationen och det är svårt att göra beräkningar på hur stora kostnadsökningarna blir under 2024 men bedömningen är att uppräkningsfrån kommunerna inte räcker utan det krävs ytterligare anpassningar eller effektiviseringar.

Under 2023 tecknade parterna inom industrin ett nytt löneavtal som innebär att löneökningarna skulle öka 7,4 % under två år. 4,1 % 2023 och 3,3 % under 2024. Kungskapsförbundets löner räknades upp med 3,0 % 2023. Under 2024 kommer de flesta av Kungskapsförbundets löneavtal förhandlas om. Många parter följer industrins avtal och Sveriges kommuner och regioner gör dessutom bedömningen att lönerna under nästa år ökar med 3,9 %. Kungskapsförbundet har av kommunerna kompenserats med 3 % och det är högst troligt att det inte kommer att räcka.

Ett annat område som har en stor påverkan på förbundets ekonomi är gymnasiets kostnader för de elever som studerar i andra kommuner eller friskolor. Kungskapsförbundet har betalningsansvar för alla elever oavsett vilken skola de väljer och under flera år ökade andelen elever som valde andra skolor. Konkurrensen från friskolor i Vänersborg och främst Trollhättan är stor eftersom antalet skolor, program och utbildningsplatser blivit fler. Under de senaste åren har cirka 65 % av eleverna valt Kungskapsförbundets skolor och kostnaden beräknas till 170 mnkr. Förhoppningen inför 2024 är att samma andel eller fler elever ska välja våra skolor men det finns alltid en osäkerhet kring detta och det kan snabbt förändras. Om andelen skulle minska blir konsekvensen att förbundet måste utöka budgeten till andra skolor och det leder till en lägre budget för det egna gymnasiet. Kungskapsförbundet betalar en elevpeng till andra skolor och där ingår alla kostnader. Svårigheten blir att förändra och minska kostnaderna för att anpassa verksamheten till en lägre budget. Vissa kostnader är svåra att påverka. Till exempel lokaler - hur minskas lokalytan om det blir en elev färre i varje klassrum?

Behovet av Sfi-utbildning har under flera år varit större än det som avtalats i uppdragsavtalen mellan Kungskapsförbundet och medlemskommunerna. Under hösten 2022 startade Braheskolan Sfi-utbildning i Trollhättan och idag har 120-150 elever utöver uppdragsavtalen valt annan aktör. Om Braheskolan fortsätter på samma nivå under 2024 räknar vi med att kostnaden för Sfi ökar med 3-5 miljoner och det har inte reglerats i uppdragsavtalen.

Det finns en stor risk att de ekonomiska förutsättningarna utifrån ovanstående försämrats under 2024 men Kungskapsförbundet lägger en budget i balans. Verksamheterna kommer vara återhållsamma och försöka hitta effektiviseringar men för att förbundet ska ha en långsiktig och hållbar ekonomisk situation med bibehållen kvalitet i dessa ovissa tider behöver ett aktivt löpande arbete ske för att se över bemanning, lokaler och andra eventuella besparingar.

## FÖRDELNING AV FÖRBUNDSBIDRAG OCH UPPDRAGSERSÄTTNING PER VERKSAMHET

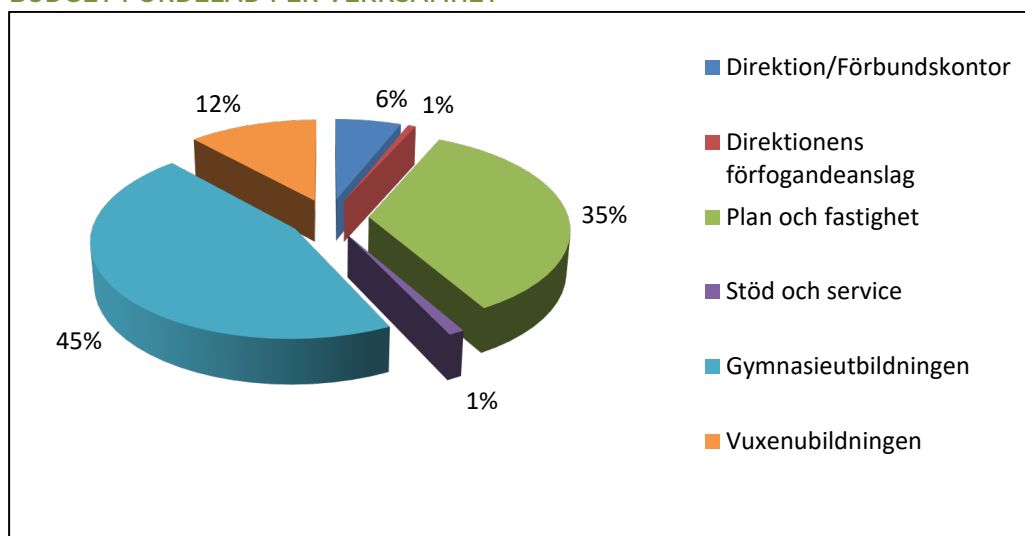
Verksamhet	Förbundsbidrag, tkr	Uppdragsersättning, tkr
Direktion	890	210
Förfogandeanslag/Oförutsett direktion	4 500	300
Övergripande kostnader och förbundskontor	30 931	7 733
Plan och fastighet	208 799	21 044
Stöd och service	7 417	-
Gymnasieutbildningen	298 162	-
Vuxenutbildningen	5 600	72 045
<b>Totalt</b>	<b>556 299</b>	<b>101 332</b>

## BUDGET PER VERKSAMHET 2024

Tkr	Budget
Direktionen	1 100
Direktionens förfogandeanslag	4 800
Övergripande kostnader och förbundskontor	38 664
Plan och fastighet	229 843
Stöd och service	7 417
Gymnasieutbildningen	298 162
Vuxenutbildningen	77 645
<b>Totalt</b>	<b>657 631</b>

Avdelningen plan och fastighet har budget för gymnasie- och vuxenutbildningens lokaler, vaktmästeri, gymnasiets interkommunala ersättningar och bidrag till friskolor. I stöd och service ingår administration, IT, lokalvård, och skolmåltider som köps av gymnasieutbildningen och vuxenutbildningen.

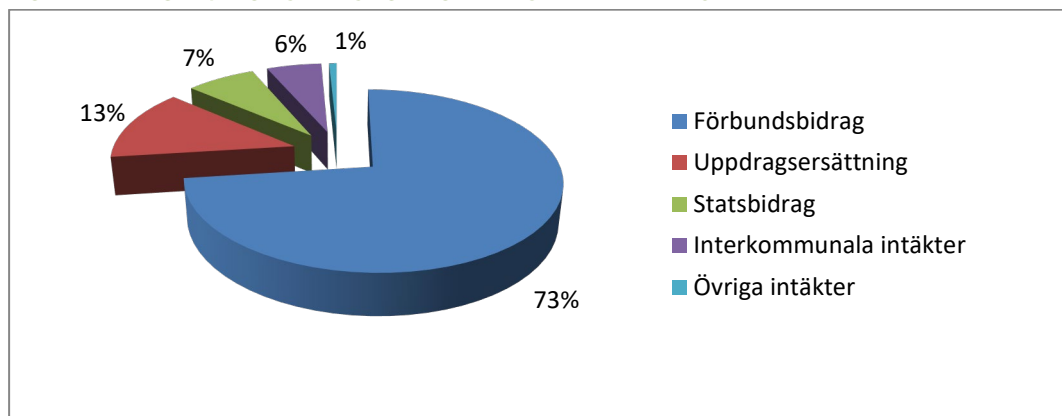
## BUDGET FÖRDELAD PER VERKSAMHET



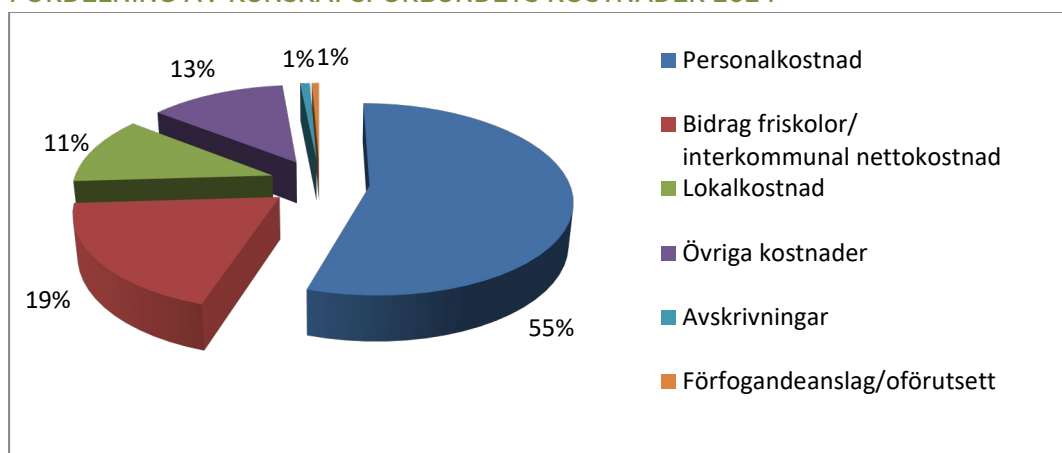
## BUDGET 2024

Tkr	Direktion	Övergripande kostnader och förbunds kontor	Plan och fastighet	Stöd och service	Gymnasie- utbildningen	Vuxen- utbildningen
Statsbidrag		2 295			7 610	44 909
Interkommunala intäkter			37 834		3 200	2 580
Övriga intäkter		4 000		4 118	990	939
Internt sälj, stöd och service				60 232		
<b>Summa intäkter</b>		<b>6 295</b>	<b>37 834</b>	<b>64 350</b>	<b>11 800</b>	<b>48 428</b>
Personalkostnader	1 100	28 830	4 650	27 763	230 292	104 124
Interkommunala kostnader			169 723		5 700	6 300
Lokalkostnader			83 416			
Övriga kostnader		10 798	5 574	42 739	22 472	6 065
Kapitalkostnader		99	4 314	1 265	600	250
Internt köpt, stöd och service					50 898	9 334
Direktionens förfogandeanslag	2 000					
Oförutsett	2 800	2 000				
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 900</b>	<b>44 959</b>	<b>267 677</b>	<b>71 767</b>	<b>309 962</b>	<b>126 073</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>5 900</b>	<b>38 664</b>	<b>229 843</b>	<b>7 417</b>	<b>298 162</b>	<b>77 645</b>

## FÖRDELNING AV KUNSKAPSFÖRBUNDETS INTÄKTER 2024



## FÖRDELNING AV KUNSKAPSFÖRBUNDETS KOSTNADER 2024





### **BUDGETFÖRDELNING GYMNASIET**

Gymnasiets budget fördelas vidare till elevhälsan, nationella program, introduktionsprogrammen inklusive språkin introduktion och till anpassad gymnasieskola. När budgeten fördelas till respektive rektor viktas de nationella programmen.

För att beräkna behovet av personal på de nationella programmen används en resursfördelningsmodell som även tar hänsyn till elevers olika förutsättning. Modellen bygger också på att eleverna läser gymnasiegemensamma ämnen i större grupper och övriga ämnen såsom karaktärsämnen, individuella val, gymnasiearbete och inriktningar samt fördjupningar i mindre grupper. Det innebär att gruppstorlekarna mellan de olika programmen skiljer sig åt. Däremot görs inga skillnader i gruppstorlekar på de program som finns på två orter.

Under våren 2020 togs en kompensatorisk resursfördelningsmodell fram där vi förutom ovanstående tog hänsyn till elevernas ingående meritvärde från grundskolan. Resultatet av detta har blivit att drygt 10 % av lärartjänsterna fördelas om jämfört med tidigare år som leder till att yrkesprogrammen får mer resurs och de högskoleförberedande programmen mindre. Mellan skolorna har det inte skett några stora förändringar eftersom det finns en mix av de olika programmen. Under 2023 kommer modellen att utvecklas för att se om det finns fler parametrar som kan ingå för att ännu bättre ta hänsyn till elevers olika förutsättningar.

### **BUDGETFÖRDELNING VUXENUTBILDNINGEN**

Uppdragsavtalen som vuxenutbildningen tecknar med Trollhättans stad och Vänersborgs kommun ska även täcka kostnader för skolläning, hyror, städning, administration, IT, vaktmästeri med mera. När de kostnaderna har tagits bort fördelas den resterande delen till respektive rektor.

### **FINANSIERING 2025 OCH 2026**

Förbundsbidraget har justerats utifrån medlemskommunernas befolkningsprognoser (förändring av antalet 16-18 år). Övriga intäkter och kostnader har enbart räknats upp med prisindex för kommunalverksamhet (PKV). Enligt KPA:s pensionsprognoser kommer pensionskulden och pensionskostnaderna minska 2025 och under 2026 under förutsättning att inflationen sjunker.

Inför 2025 har det skett förändringar i skollagen som påverkar gymnasiet. Som tidigare nämnts ska huvudmännen från och med 2025 väga in arbetsmarknadens behov när de planerar och dimensionerar utbildning. Idag är det stor brist på arbetskraft inom många branscher och då borde det vara fler elever som går yrkesprogram och färre studieförberedande. Om det blir så kommer den genomsnittliga kostnaden för alla gymnasieelever att öka eftersom det behövs fler lärare, större lokalytor och dyrare läromedel på yrkesprogrammen. Detta är inte medräknat i den budget som tagits fram för 2025 och 2026.

# Ekonomiska sammanställningar

## RESULTATRÄKNING

Tkr	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	762 107	770 472	790 507
<i>varav begäran av utökat förbundsbidrag</i>			
Verksamhetens kostnader	-754 346	-763 242	-783 559
Avskrivningar	-6 528	-7 000	-7 500
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>1 233</b>	<b>230</b>	<b>-552</b>
Finansiella intäkter	4 000		
Finansiella kostnader	-5 232	-2 534	-1 546
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1</b>	<b>-2 304</b>	<b>-2 098</b>

## BALANSRÄKNING

Tkr	2024	2025	2026
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	21 089	19 089	16 589
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>21 089</b>	<b>19 089</b>	<b>16 589</b>
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	119 625	120 941	123 723
Kortfristiga fordringar	32 723	33 083	33 843
Likvida medel	176 187	179 944	182 620
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>328 535</b>	<b>333 968</b>	<b>340 186</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>349 624</b>	<b>353 057</b>	<b>356 775</b>
Eget kapital			
Ingående eget kapital	31 393	31 394	29 090
Årets resultat	1	-2 304	-2 098
<b>Summa eget kapital</b>	<b>31 394</b>	<b>29 090</b>	<b>26 992</b>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	73 139	76 180	76 297
Andra avsättningar			
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga skulder			
Leverantörsskulder	42 105	42 568	43 547
Kortfristiga skulder	202 986	205 219	209 939
<b>Summa avsättningar och skulder</b>	<b>318 230</b>	<b>323 967</b>	<b>329 783</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>349 624</b>	<b>353 057</b>	<b>356 775</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	2024	2025	2026
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Resultat efter finansiella poster	1	-2 304	-2 098
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar av anläggningstillgångar	6 528	7 000	7 500
Avsättning till pensioner	22 673	3 041	117
Övrig justeringspost			
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	-6 281	-1 676	-3 543
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder	10 104	2 696	5 699
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>33 026</b>	<b>8 757</b>	<b>7 676</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-5 000	-5 000	-5 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>28 026</b>	<b>3 757</b>	<b>2 676</b>
Likvida medel vid årets början	148 162	176 187	179 944
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>	<b>176 187</b>	<b>179 944</b>	<b>182 620</b>

# Investeringsbudget

Verksamheterna lämnar varje år in sina önskemål och därefter sker prioritering i samråd med förbundsledningen.

Investeringarna består av inventarier, möbler och utrustning för att anpassa verksamheterna till dagens undervisning.

Investeringsbudgeten beräknas till 5 Mkr per år under åren 2024-2026.



# Bilaga 1 Årshjul

## Systematisk dialog i direktionen om Kunskapsförbundets resultat

MÅNAD	Område för uppföljning, dialog, efterfrågan och direktiv
<b>SEPTEMBER</b>	Kvalitet: Tendenser i elevernas kunskapsresultat Effektivitet: Information delårsrapport januari-augusti Information Mål- och resursplan, förbundsbidrag nästa år Attraktivitet: Nöjdhet och nytta, elevers upplevelser Antagning gymnasiet
<b>OKTOBER</b>	Kvalitet: Effektivitet: Beslut delårsrapport januari-augusti Attraktivitet: Marknadsföring Antagning
<b>NOVEMBER</b>	Kvalitet: Effektivitet: Beslut Mål- och resursplan Månadsrapport oktober Attraktivitet:
<b>DECEMBER</b>	Kvalitet: Effektivitet: Återrapportering internkontroll Månadsrapport november Attraktivitet:
<b>FEBRUARI</b>	Kvalitet: Kvalitetsrapporten Nationell jämförelse kunskapsresultat Effektivitet: Attraktivitet: Preliminär antagning gymnasiet
<b>MARS</b>	Kvalitet: Effektivitet: Beslut årsredovisning Attraktivitet:
<b>APRIL</b>	Kvalitet: Kvalitetsstämma: Kvalitetsdialog om det systematiska kvalitetsarbetet Effektivitet: Månadsrapport mars Attraktivitet: Medarbetarundersökning (vartannat år) Utbud gymnasiet nästa år
<b>MAJ</b>	Kvalitet: Resultatredovisning Elevenkäten Plan för utbildning introduktionsprogram Plan för sammanhållen utbildning Effektivitet: Information: Uppföljning ekonomi januari-april Information preliminärt förbundsbidrag nästa år Plan internkontroll (risk- och väsentlighetsanalys) Omvärldsanalys, arbetsmarknadsläget Attraktivitet: Gymnasievalet och efterfrågan på vuxenutbildning
<b>JUNI</b>	Kvalitet: Sammanställning av ärenden likabehandling Effektivitet: Beslut Uppföljning ekonomi januari-april Månadsrapport maj Attraktivitet: