



MÅL- OCH RESURSPLAN 2025



Innehåll

Direktionens ordförande har ordet	1
Inledning.....	3
Det här är Kunskapsförbundet	4
Kunskapsförbundets vision - <i>drömmen om framtiden</i>	5
Omvärldsanalys.....	6
Mål och förväntade resultat	10
Budget	14
Ekonomiska sammanställningar	22
Investeringsbudget	24
Bilaga 1 Årshjul.....	25





Direktionens ordförande har ordet

De kommande tio åren behöver Sveriges företag och offentliga organisationer anställa flera hundra tusen gymnasialt yrkesutbildade människor. Det är redan stor brist på elektriker, undersköterskor, rörmontörer, industriarbetare och fordonstekniker och lokalt saknas ytterligare andra i många fler yrken, i vårt område till exempel flygplanstekniker och plåtslagare. Kunskapsförbundet är en av alla de gymnasie- och vuxenutbildningsaktörer som i och med detta har en grannliga uppgift framför sig. Vi känner trycket från arbetsmarknaden att snabbt öka antalet utbildningsplatser kopplade till bristyrken, samtidigt som vår ekonomi fortfarande är ansträngd och egentligen signalerar återhållsamhet. Vi står ändå redo att expandera våra yrkesutbildningar 2025 men samverkan med branscherna kommer att bli helt avgörande för hur vi lyckas. Att motivera människor för utbildning i bristyrken, varav en del tyngda av rykten om tuff arbetsmiljö och låg lön, 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. Samverkan och tillsammanskraft är den enda vägen framåt och här lägger Kunskapsförbundet mer fokus och medel än någonsin.

Men skolan har inte enbart som syfte att förse samhället med arbetskraft. I det hårdnande samhälls- och världsläget blir det allt viktigare att vi inte bara erbjuder utbildningar av hög kvalitet utan också att vi tar vår roll som en stabil, robust och trygg samhällsaktör på allvar. Skolans uppgift är att stå upp för demokrati och mänskliga värden och utbilda våra elever till demokratiska samhällsmedborgare. Och kanske har det aldrig varit viktigare än nu? Skolan behöver vara en trygg plats dit man kan komma som elev och få pröva att formulera sig själv som människa, medmänniska och världsmedborgare, men också att utmanas, ges motstånd och få syn på sig själv genom andras ögon. Våra undersökningar visar att eleverna i Kunskapsförbundet i väldigt stor utsträckning upplever sin skola på precis det sättet, som en trygg testbädd för resten av livet, men också att det är svårt att vara ung i dag. Psykisk ohälsa och ökad sårbarhet för kriminalitet lurar i skuggorna för allt fler unga. I skolan behöver unga förse med hopp om en bättre tillvaro och rustas med motståndskraft mot destruktiva element. Skolan måste helt enkelt se till att eleverna lämnar den med en känsla av många livschanser och en riktigt stor portion framtidslust.

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. Även om kunskapsresultaten är stabila totalt sett så finns det fortsatt skillnader i elevers möjlighet att lyckas utifrån olika faktorer som kön, språk och bakgrund. Vi kommer därför att fortsätta ha stort fokus på att alla elever ska få likvärdiga möjligheter att nå sina mål. I Kunskapsförbundet ska alla elever bli så mycket de kan!

Mikael Arvemark
Ordförande
Kunskapsförbundets direktion



Inledning

Kunskapsförbundet Väst är det kommunalförbund som bildades efter ett gemensamt beslut av Trollhättans Stad och Vänersborgs kommun. Syftet är att samarbeta över kommungränserna för att bättre möta efterfrågan och förbättra förutsättningarna för de frivilliga skolformerna, gymnasieskola och vuxenutbildning.

Kunskapsförbundet ansvarar sedan 2013 för gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning (Komvux), yrkesvux och yrkeshögskoleutbildningar.

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.

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 vuxenutbildningsaktören som välkomnar alla elever oavsett bakgrund och omständigheter.

Kunskapsförbundets gymnasieutbildning består av gymnasiet och den anpassade gymnasieskolan. Cirka 2 700 elever går på Birger Sjöberggymnasiet 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.

Den kommunala vuxenutbildningen (Komvux) omfattar cirka 2 300 heltidsplatser och består av flera utbildningsformer: grundläggande vuxenutbildning (Gruv), gymnasial vuxenutbildning (GYvux), utbildning i svenska för invandrare (Sfi) och Komvux som anpassad utbildning, vilket drygt ett 60-tal elever läser.

Inom vuxenutbildningen återfinns också utbildningar som helt eller delvis finansieras genom statsbidrag, såsom yrkesutbildningar och lärlingsutbildning. Det bedrivs också yrkeshögskoleutbildningar (YH) och nationell yrkesutbildning (NY), vilka är statligt finansierade och regleras av MYH – Myndigheten för yrkeshögskola.

Vuxenutbildningen anordnar också olika 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 skolchef och förbundets högsta tjänsteperson och har det yttersta ansvaret mot direktionen. I direktörens förbundsledningsgrupp ingår utvecklingschef, HR-chef, ekonomichef, IT- och digitaliseringschef, chef för avdelningen plan och fastighet, verksamhetschef för gymnasiet samt verksamhetschef för vuxenutbildningen.

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



Kunskapsförbundets vision – *drömmen om framtiden*



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 samtid och nära framtid, samt vilka förändringar i omvärlden och närvärlden, kommer 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. Nedan följer en kort sammanfattning. För mer information hänvisas till *Omvärldsanalys 2024 - 2026* som även innehåller intressanta frågeställningar och diskussionspunkter.

DEMOGRAFI

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

Enligt SCB:s senaste befolkningsframskrivning, från april 2024, är fruktsamheten, alltså antal födda barn per kvinna i Sverige, nere på de lägsta nivåerna någonsin. Om tendensen fortsätter kan detta på något längre sikt innebära konsekvenser för Kunskapsförbundet. Det kan påverka hur mycket personal vi kan ha anställda och hur stora lokalytor vi behöver om elevtalen sjunker. Beroende av hur elever väljer skola i framtiden, om de väljer kommunal skola eller friskola, kan effekterna av det minskande antalet elever bli större eller mindre för Kunskapsförbundet. Om exempelvis andelen som söker friskolor i framtiden minskar behöver kanske inte den totala elevförändringen för Kunskapsförbundet bli så stor. Om å andra sidan allt fler elever väljer en friskola kan konsekvenserna bli desto större. Att bevaka den demografiska utvecklingen framöver är viktigt för att kunna anpassa oss efter ett förändrat elevtal i tid.

Hur stor andel av befolkningen som i framtiden kommer att studera på vuxenutbildningen är svårare att beräkna. Flera faktorer pekar dock på en ökad efterfrågan på vuxenutbildning, som till exempel den relativt höga arbetslösheten i närområdet som kan bli svår att stävja i en lågkonjunktur och vid strukturella förändringar på arbetsmarknaden framdrivna av bland annat teknisk eller demografisk utveckling.

EKONOMI OCH KONJUNKTUR

Sverige och omvärlden har under flera år brottats med en ekonomi i gungning. Den höga inflationen har varit särskilt besvärlig och har lett till höga pensionskostnader och höga priser på det mesta. Detta har påverkat Kunskapsförbundet såväl som hela samhället negativt. Den höga inflationen har hämmat tillväxten och Sverige befinner sig i en lågkonjunktur som enligt Nordeas senaste prognos når botten under 2024 och sedan sakta vänder uppåt. Sverige förväntas dock befinna sig i lågkonjunktur under ett par år framöver vilket påverkar kommunerna och företagen i vårt närområde och därmed också oss ekonomiskt. Några ljusglimtar finns dock. Den vikande inflationen påverkar pensionskostnaderna i positiv riktning under de kommande åren vilket lättar det ekonomiska trycket på kommuner och regioner i landet. Att inflationen befinner sig under Riksbankens mål tyder också på att man eventuellt kan vänta sig mer expansiv finanspolitik från staten för att öka tillväxten utan att för den sakens skull elda på inflationen. Det skulle exempelvis kunna innebära ytterligare statsbidrag att söka för Kunskapsförbundet och kanske framför allt för vuxenutbildningen.

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

ÖVERETABLERING AV GYMNASIESKOLOR

Antalet fristående aktörer och utbildningsplatser inom gymnasieskolan har ökat, framför allt i Trollhättan där det under flera år byggts upp en överetablering av det totala antalet gymnasieplatser vilket har lett till ökade kostnader för Kunskapsförbundet för de elever som valt friskolor.

ÖKAT BEHOV AV SFI-UTBILDNING

Finansieringen av Sfi har sedan Kunskapsförbundets bildades hanterats genom uppdragsavtal mellan förbundet och Trollhättans Stad och Vänersborgs kommun. Under flera år har efterfrågan på Sfi-utbildning överstigit det antal platser uppdragsavtalen möjliggjort. I oktober 2022 startade en folkhögskola Sfi-undervisning i Trollhättan och antalet elever har sedan dess ökat markant. Utöver detta har Högskolan Väst kraftigt ökat antalet internationella studenter som också kan ha rätt till Sfi-utbildning.

Utbildningen är rättighetslagstiftad vilket innebär att en behörig sökande inte kan nekats utbildning. Kunskapsförbundets kostnader för Sfi-utbildning kommer att öka mycket de kommande åren.

VUXENUTBILDNINGEN FÖRÄNDRAS MED SAMHÄLLET

Under de senaste 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 väntas 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

En orolig omvärld med väpnade konflikter, hög inflation och räntehöjningar har fått stor påverkan på den svenska ekonomin och arbetsmarknaden. Arbetsförmedlingens prognoser pekar på en stigande arbetslöshet under 2024 som troligen sakta börjar att sjunka under 2025 i samband med att lågkonjunkturen börjar ge vika. Prognosen pekar också på 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 på kort sikt. 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, genom särskilda medel från medlemskommunerna, kunnat utforma och driva under några år, med resultatet att fler individer har gått från studier till arbete och självförsörjning.

SAMVERKAN MELLAN KUNSKAPSFÖRBUNDET, KOMMUNERNAS NÄRINGSLIVS- OCH ARBETSMARKNADSENHETER

Arbetsförmedlingen och andra aktörer för att kartlägga såväl arbetslivets behov av arbetskraft som individernas behov av utbildning har förbättrats och fördjupats de senaste åren. Det är avgörande med en god samverkan för att varje individ ska få precis det stöd som den behöver för att ha möjlighet att komma vidare i sina studier. En sådan



samverkan tar lång tid att bygga upp och behöver underhållas över tid, vilket tar mycket tid och kraft men är mödan värd när det leder till en förbättrad livssituation för personer som tidigare stått långt från både arbetsmarknad och självförsörjning.

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.

Dimensioneringsutredning

Dimensioneringsutredningen som ledde fram till ändringar i Skollagen gäller för utbildningar som startar 2025 och omfattar både gymnasieskolans högskoleförberedande och yrkesförberedande program och vuxenutbildningen gymnasiala yrkesutbildningar. Syftet med reformen är att ge eleverna tillgång till ett brett utbud av utbildningar som är bättre anpassat utifrån arbetsmarknadens behov. Utbildningsutbudet ska planeras och dimensioneras gemensamt med minst två andra kommuner i ett primärt samverkansområde där det ska vara ett fritt sök för eleverna.

Arbetet med att bilda primära samverkansområden för både gymnasiet och vuxenutbildningen har i slutet av förra året och under våren resulterat i avtal med Melleruds kommun för gymnasieskolan och Uddevalla och Orust kommuner för vuxenutbildningen. Friskolorna är undantagna lagkravet på primära samverkansområden.

Fler vägar till arbetslivet

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 omfattande utredningen presenterades i slutet av november och Kunskapsförbundet arbetar med att se hur den påverkar verksamheterna.

Att växla yrke som vuxen - Yrkesvuxutredningen

Utredningen presenterades under våren 2024 med förslag som syftar till att anpassa vuxenutbildningen efter arbetsmarknadens behov och vuxnas förutsättningar. En viktig förändring är inrättandet av yrkesskolor (nationell yrkesutbildning) med korta, specialiserade utbildningar nära kopplade till arbetslivet. Utredningen föreslår också förbättrade stödfunktioner som specialpedagoger och kuratorer för vuxenstudier samt ett långsiktigt och stabilt statsbidragssystem för att underlätta planeringen av utbildningsplatser.

För Kunskapsförbundet innebär detta möjligheter att stärka samarbetet med branscher genom fler praktikplatser och yrkespaket då ansvarsfördelningen för yrkesutbildningar läggs på både utbildare och näringsliv/branscher. Att statsbidragen blir mer långsiktiga är förstås till stor nytta vid planering och dimensionering av Kunskapsförbundets yrkesutbildningar.

Ämnesbetyg

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, men redan under 2024 har arbetet med att förbereda för förändringarna påbörjats och de kommer att fortsätta hela våren 2025. Syftet med ämnesbetygen 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 gymnasieskolan. I vuxenutbildningen kommer det vara möjligt att få prövning i kursbetyg till och med 30 juni 2030. De parallella systemen kommer,



framför allt initialt, medföra en ökad arbetsbelastning.

Nationellt professionsprogram

Ett nationellt professionsprogram i två delar ska införas i september 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. Förslag till programmet tas fram av Skolverket och förslaget hanteras nu (hösten 2024) av regeringen som fattar beslut om hur professionsprogrammet ska vara utformat. Innebörden av professionsprogrammet torde göra ett förhållandevis stort avtryck i Kunskapsförbundets verksamheter. Meriteringssystemet är uppbyggt i tre nivåer där varje nivå innebär akademiska studier för att man som legitimerad lärare ska kunna 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 och gör att utredningen dragit ut på tiden.

Nationell skolpengsnorm

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.

Utredningar för skolans säkerhet, trygghet och studiero

Skolsäkerhetsutredningen och utredningen för stärkt trygghet och studiero i skolan kan komma att förändra skolpersonalens befogenheter och arbetssätt. Utredningarna ska fokusera på brottsförebyggande åtgärder och ett ökat informationsutbyte mellan skola, socialtjänst och brottsbekämpande myndigheter, ett eventuellt gemensamt nationellt frånvarosystem samt att öka möjligheten till åtgärder som längre avstängningar av elever vid behov. Hur utredningarna kan komma att påverka Kunskapsförbundet är oklart men att bevaka resultatet av dem är nödvändigt. Resultatet av utredningarna förväntas vara klara i december 2024 respektive januari 2025.

DIGITALISERINGENS PÅVERKAN PÅ UTBILDNING OCH SÄKERHET

Digitalisering förändrar snabbt hur vi arbetar och lär oss. För att dra nytta av digitaliseringens fördelar när ny teknik införs måste den digitala mognaden i organisationen öka och de traditionella arbetsmetoderna förändras. 2025 kommer en ny cybersäkerhetslag och då blir det särskilt viktigt att dessutom utveckla en stark informationssäkerhetskultur parallellt med den digitala utvecklingen.

En förändring som snart genomförs är när Skolverket digitaliserar de nationella proven. Detta är en relativt enkel omställning för eleverna, men kräver omfattande förberedelser från skolornas sida gällande teknik, organisation, kompetens och kommunikation.

Digitaliseringen skapar många positiva möjligheter, särskilt när det gäller tillgänglighet. Digitala verktyg som Google Classroom gör det möjligt för elever att delta i undervisningen oavsett tid och plats. Detta är särskilt värdefullt för vuxenstuderande som har svårt att närvara fysiskt i klassrummet. Samtidigt ökar kraven på att säkerställa att dessa digitala miljöer är trygga och säkra för alla användare.

Artificiell intelligens (AI) representerar nästa stora teknologiska utveckling, med konsekvenser som ännu inte helt kan förutses. När ChatGPT lanserades i november 2022 blev det tydligt hur snabbt utvecklingen går. AI:s möjligheter att



generera text har lett till nya utmaningar – till exempel avråder Skolverket från betygsgrundande inlämningsuppgifter eftersom det är svårt att avgöra om texten är skapad av eleven eller av AI. Här pågår ett samarbete mellan Kunskapsförbundet och Högskolan Väst om hur AI kan implementeras i skolmiljön på ett genomtänkt och säkert sätt. Digital mognad och informationssäkerhet är nyckeln till framgångsrik digitalisering. Genom att

systematiskt arbeta med att höja både den digitala kompetensen och medvetenheten om säkerheten inom förbundet kan vi bättre utnyttja teknikens möjligheter, effektivisera våra processer och skapa mer värde för våra elever. Det handlar om att skapa en kultur där digital utveckling och informationssäkerhet ses som naturliga och integrerade delar av verksamhetsutvecklingen.





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.

När det gäller god ekonomisk hushållning arbetar Kunskapsförbundet med tre verksamhetsmål- kvalitet, attraktivitet och effektivitet- och två finansiella mål. För att kunna bedöma om verksamheten under året haft en god ekonomisk hushållning görs en sammanvägd bedömning av verksamhetsmål och finansiella mål. För att ha en god ekonomisk hushållning ska verksamhetsmålen till övervägande del visa på en trend som är oförändrad eller ha förbättrats. Under rådande ekonomiska omständigheter ska ett av de finansiella målen uppfyllas. Utfallet av målen redovisas i samband med delårsrapport augusti och årsredovisning.

I Mål- och resursplanen lyfts ett fåtal mått fram utifrån god ekonomisk hushållning och de ger en övergripande men grund och otillräcklig bild av verksamheterna. Några få hårda mått väljs ut utifrån idealet "lätt att mäta" framför "rätt att mäta" och några detaljer, snarare än den stora komplexa och nyanserade kvalitetsbilden, framhävs. De resultat som redovisas i delårs- och årsredovisning omfattar inte alla resultat eller ens utbildningar och elevgrupper i Kunskapsförbundet.

Genom systematisk resultatåterkoppling till direktionen enligt vårt årshjul får direktionen mer information än de mått som redovisas i Mål- och resursplan. I den årliga *Kvalitetsrapporten* finns också resultatsammanställningar, med alla de kvantitativa mått som brukar användas för att påvisa kvalitet.

I. ALLA ELEVER SKA NÅ ALLA MÅL

Kunskapsförbundets strävan är att 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 svårömda områden som *kunskapsresultat, hälsa och välbefinnande, engagemang och lust att lära samt stöd, anpassning och utmaning*.

Kunskapsförbundet arbetar med att öka uppfyllelsen av samtliga läroplansmål. Med utgångspunkt i tidigare resultat kommer Kunskapsförbundet från huvudmannanivån arbeta med insatser avsedda att gynna:

- elever i utbildningar med låg andel gymnasieexamen,
- likvärdighet mellan elevgrupper,
- elever i utbildningar och skolhus som har svårare förutsättningar än andra,
- elever som står långt från arbetsmarknaden.



Kunskapsförbundet kommer också fortsättningsvis 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.

Mått enligt god ekonomisk hushållning

- Andel avgångselever med gymnasieexamen
- Andel studerande inom YH- och yrkesvuxutbildningar som slutar med examen, diplom eller ett intyg

II. EN ATTRAKTIV UTBILDNINGSAKTÖR

Kunskapsförbundet ska bygga ett starkt varumärke, vara det självklara valet för gymnasie- och vuxenutbildning i Trollhättan och Vänersborg samt vara en attraktiv arbetsgivare.

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 2025 kommer vi fortsätta 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. Vi ska också fortsätta att aktivt arbeta med uppfattningen om Kunskapsförbundet som arbetsgivare för att lyckas med att rekrytera de bästa kandidaterna och nå vår organisations mål. Mer konkret kommer vi jobba vidare med att definiera vårt unika erbjudande, skapa en enhetlig upplevelse av oss som arbetsgivare, skapa bra kandidatupplevelser, använda sociala medier för att kommunicera ut vårt arbetsgivarvarumärke samt använda våra befintliga medarbetare som ambassadörer. Att ha ett starkt arbetsgivarvarumärke som organisation bidrar bland annat till fler relevanta ansökningar, snabbare rekryteringar och lägre personalomsättning.

Vi kommer också arbeta för att öka andelen elever som väljer yrkesutbildningar utifrån den lokala arbetsmarknadens behov och intentionerna i dimensioneringsreformen.

Mått enligt god ekonomisk hushållning

- Andelen förstahandssökande till Kunskapsförbundets gymnasieutbildningar
- Andelen elever som väljer yrkesprogram i våra gymnasieskolor



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 som starkt bidrar till organisationens effektivitet. Tyngdpunkten i Kunskapsförbundets kompetensförsörjningsarbete ligger på 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 många av våra tjänster än tidigare år så finns det ändå vissa tjänster där det är svårt att rekrytera. 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 utbildade och skickliga lärare i skolan kan öka.

Under 2025 prioriterar Kunskapsförbundet att arbeta för att:

- främja trivsel, hälsa och medarbetarengagemang,
- främja säkra och sunda arbetsmiljöer för medarbetarna,
- kompetensutveckla ledare.

Mått enligt god ekonomisk hushållning

- Personalomsättning
- Andelen lärare som har lärarexamen
- Sjukfrånvaro

IV. FINANSIELLA MÅL

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

Kunskapsförbundet fortsätter liksom tidigare år att anpassa verksamheterna till den tilldelade budgeten. Under åren 2025–2026 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.

Mått enligt god ekonomisk hushållning

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



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.

FÖRBUNDSBIDRAG 2025

Förbundsbidraget baseras på förbundets totala befolkning i åldern 16-18 år (målgrupp). Enligt förbundsordningen ansvarar Kunskapsförbundet ekonomiskt 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 2024 och 2025 förändras förbundsbidraget enligt följande:

Förbundsbidrag, förändring mellan 2024 och 2025	Tkr
Förbundsbidrag 2024	556 300
Elevutveckling 2024-2025 enligt kommunernas befolkningsprognos	-3 000
Justering för faktisk elevutveckling 2023	-2 500
Generellt statsbidrag, digitalt rättade nationella prov	150
Generellt statsbidrag, statistik om skolväsendet	50
Generellt statsbidrag, stärkta skolbibliotek	500
Generellt statsbidrag, grundläggande behörighet yrkesprogram	1 700
Sänkta pensionskostnader (inkl vuxenutbildningen)	-16 700
Löne- och inflationsuppräknings	17 800
Förbundsbidrag 2025	554 300

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	Vänernsberg	Summa
Antal personer 16-18 år 2024-12-31, prognos	2 203	1 468	3 671
Andel utifrån elevunderlag	60,01 %	39,99 %	100 %
Förbundsbidrag 2025 beräknat utifrån elevunderlag, Tkr	332 600	221 700	554 300



UPPDRAGSERSÄTTNING 2025

Den kommunala vuxenutbildningen på grundläggande och gymnasialnivå, komvux 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, nationell yrkesutbildning och yrkeshögskoleutbildningar.

Uppdragsersättningen för 2025 har ännu inte beslutats av medlemskommunerna. I denna Mål- och resursplan har ersättningen inför 2025 räknats fram utifrån de prognoser som Kunskapsförbundet gett medlemskommunerna. Jämfört med 2024 har behovet av Sfi-platser i Trollhättan öka kraftigt. En uppräknig med lön- och inflationskompensation samt utökningen av Sfi-platser har gjorts. Uppdragsersättningen har beräknats till 40 095 tkr för Vänersborg och 74 156 tkr för Trollhättan där utökningen av Sfi-platser ingår med 9 700 tkr.

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 utmaningar. Målgrupper för stödet utgörs av grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden. De flexibla utbildningsformerna har beräknats till samma nivåer som 2024.

Kunskapsförbundet planerar utbildning och omfördelar vid behov platser mellan icke lagstadgad utbildning och lagstadgad i syfte att klara prognosticerade volymer inom de angivna ramarna i uppdragsavtalen.

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. Från och med 2025 ingår dessutom Kunskapsförbundet i en samverkan med Orust kommun och Uddevalla kommun om yrkesvuxutbildning, som innebär att elever från samtliga orter söker fritt inom samverkansområdet. Hur detta kommer att påverka antalet elever i Kunskapsförbundets yrkesvuxutbildningar är mycket svårt att veta.

PLATSER ENLIGT KUNSKAPSFÖRBUNDETS PROGNOSE TILL MEDLEMSKOMMUNERNA

	Vänersborg	Trollhättan	Totalt
Utbildning i svenska för invandrare (exkl Braheskolan)	155	300	455
Utökad antal platser svenska för invandrare		350	350
Gymnasial vuxenutbildning (inkl rättighetslagstiftningen)	190	280	470
Grundläggande vuxenutbildning	130	170	300
Komvux som anpassad utbildning	12	55	67
Yrkesvux	77	116	193
Uppdragsavtal 2025	564	1 293	1 857

BUDGET 2025

2024 har varit ett tufft år ekonomiskt och Kunskapsförbundet förväntas redovisa ett underskott. Anledningen är att förbundet inte kompenseras fullt ut för löneökningar, ökade kostnader för pensioner, högre kostnader på grund av hög inflation och kostnader för fler platser inom Sfi-utbildningen.

Förbundet står inför betydande ekonomiska utmaningar för att få en budget i balans under 2025. Det kommer bli ett utmanande år och det finns också en stor osäkerhet i vår budget vilket beskrivs nedan.

Demografiska förändringar

Kunskapsförbundets största intäkter kommer via förbundsbidrag och uppdragsersättning från Trollhättan Stad och Vänersborg kommun. Den största intäkten är förbundsbidraget som finansierar gymnasieskolan och den anpassade gymnasieskolan. Bidraget regleras utifrån förändringen i befolkningsprognoserna, 16-18 år. Medlemskommunernas befolkningsprognoser förväntas under lång tid framöver minska och det innebär också ett lägre förbundsbidrag. Inför 2025 har bidraget minskat med 5 500 tkr.

Utökat behov av Sfi-utbildning

Behovet av Sfi-utbildning har under flera år varit större än det som avtalats i uppdragsavtalen mellan Kunskapsförbundet och medlemskommunerna. Under hösten 2022 startade Braheskolan Sfi-utbildning i Trollhättan och antalet elever som läser Sfi har ökat succesivt sedan dess. Prognosen för antalet Sfi-elever som kommer att gå på Braheskolan 2025 uppgår nu, i slutet av november, till 170 elever. Dessutom tillkommer ytterligare 180 Sfi-elever som utgörs av internationella studenter från Högskolan Väst. Under 2024 finansierades 450 platser via uppdragsavtalen och behovet 2025 beräknas till 800 platser. Utbildningen är rättighetslagstiftad vilket innebär att en behörig sökande inte kan nekas utbildning. Jämfört med uppdragsavtalen 2024 beräknas kostnaderna för Kunskapsförbundet öka med 9 700 tkr på grund av det ökade behovet av 350 platser. Trollhättan Stad och Vänersborgs kommun har ännu inte beslutat om uppdragsavtalen för 2025 men Kunskapsförbundets budget har baserats på att kommunerna utökar uppdragsersättningen med 9 700 tkr.

Statsbidrag yrkesvux

Vuxenutbildningen har sökt och beviljats statsbidrag för regional yrkesvuxutbildning 2025. Det beviljade bidraget är lägre än det ansökt. Regeringen har i budgetpropositionen för 2025 föreslagit att statsbidraget ska utökas eftersom det finns hög efterfrågan på gymnasial yrkesutbildning för vuxna. Trots att Regeringen inte fattat något beslut än går det redan nu att ansöka om extra bidrag hos Skolverket. Kunskapsförbundet kommer att göra en ny ansökan som ska täcka skillnaden mellan den första ansökan och det nu beviljade beloppet. Vi har i vår budget räknat med att den nya ansökan kommer beviljas.

Lönerevision

Förbundsbidrag och uppdragsersättning har på samma sätt som tidigare år räknats upp för att täcka lön- och inflationsförändringar. Budgeten för personalkostnaderna har räknats upp med 4 %. Under 2025 kommer de flesta av Kunskapsförbundets löneavtal förhandlas om och det finns en risk att uppräknningen inte täcker kostnadsökningen.

Pensionskostnader

Enligt KPA:s senaste pensionsprognos minskar pensionskostnader till mer normala nivåer och förhoppningen är att de inte längre orsakar något underskott.



Ökade kostnader på grund av hög inflation

Den höga inflationen har under flera år påverkat kostnader i förbundet såsom hyror, elkostnad, skolmat, läromedel (till exempel livsmedel, trävaror, datorer, böcker). Medlemskommunerna har räknat upp förbundsbidrag och uppdragsersättning för att täcka övriga kostnadsökningar på grund av inflationen. Även om inflationen har gått ner innebär det inte lägre priser utan i stället en stabilisering på en högre prisnivå. Verksamheterna har redan under 2023 och 2024 försökt anpassa sig till det högre prisläget men inom flera områden har det varit svårt eller omöjligt att göra tillräckligt stora neddragningar. Det är svårt att göra beräkningar på hur stora kostnadsökningarna blir under 2025 men det finns en risk att uppräknigen från kommunerna inte räcker och att det då krävs ytterligare anpassningar.

Kostnader för elever som väljer andra skolor

Ett annat område som har en stor påverkan på förbundets ekonomi är gymnasiets kostnader för de elever som studerar i friskolor eller andra kommuner. Kunskapsförbundet 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 Kunskapsförbundets skolor. Budgeten för 2025 är baserad på att samma andel ska välja våra skolor. Kostanden för de elever som väljer annan skola är beräknad till 171 000 tkr. Här finns alltid en osäkerhet och siffrorna kan snabbt förändras. Det är först under våren som vi vet vilka gymnasieprogram eleverna från grundskolan väljer. 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. Kunskapsförbundet betalar en elevpeng till andra skolor och där ingår alla kostnader. Svårigheten blir att på kort tid förändra och minska de egna kostnaderna för att anpassa verksamheten till en lägre budget. Vissa kostnader som lokaler är svårare att påverka på kort sikt vilket kan leda till ett underskott.

ANPASSNINGAR TILL BUDGET 2025

Gymnasiet

Utifrån förbundsbidraget och det ekonomiska läget kommer inte gymnasiet och den anpassade gymnasieskolan att kunna bedriva samma verksamhet som de haft under 2024. Anledningen är att det under hösten 2024 blev fler elever på yrkesprogram och introduktionsprogram där elevgrupperna är mindre och mer stöd behövs. För att ha en budget i balans tvingas verksamheten göra neddragningar motsvarande 6 000 tkr. Det är svårt att på kort sikt minska de fasta kostnaderna och därför kommer resursfördelningsmodellen som beräknar antalet lärare att förändras. Detta innebär att elevgrupperna kommer bli större jämfört med 2024.

Det har varit och är utmanande att under flera år i rad anpassa kostnaderna till den tilldelade budgeten och verksamheterna har nu kommit till en nivå där det är mycket svårt att fortsätta göra neddragningar utan att kvaliteten försämras, särskilt som Kunskapsförbundet sedan tidigare har en jämförelsevis låg lärartäthet.

Vuxenutbildningen

Kunskapsförbundet ser, som tidigare nämnts, ett ökat behov av platser inom Sfi-utbildningen. Trollhättans Stad och Vänersborgs kommun har ännu inte fattat något beslut kring uppdragsavtalen som finansierar vuxenutbildningen där Sfi ingår. Om uppdragsavtalen för 2025 liksom tidigare år finansierar 450 platser kommer med stor sannolikhet ett glapp att uppstå då behovet prognostiseras till 800 platser. Finansieringen från medlemskommunerna räcker i så fall inte till för att bekosta Sfi-utbildning för alla som förväntas studera 2025.

För att ha en budget i balans tvingas vuxenutbildningen att göra betydande nedskärningar i annan verksamhet än Sfi. Stora delar av vuxenutbildningen inklusive Sfi är rättighetslagstiftad vilket innebär att en behörig sökande inte kan nekas utbildning. Det finns alltså begränsade möjligheter att spara i annan verksamhet.

Kostnaderna för Kunskapsförbundet ökar med 9 700 tkr 2025 på grund av det ökade behovet av 350 Sfi-platser. Beloppet motsvarar 13 heltidstjänster eller 9 % av vuxenutbildningens personalstyrka. Att minska



personalstyrkan tar tid vilket gör att förbundet oavsett åtgärder omöjligt kan ha en budget i balans 2025. Kunskapsförbundet ser ingen möjlighet att bekosta den kraftiga ökningen av Sfi-elever utan ett ägartillskott.

Direktionen lägger en budget i balans och behöver begära ett ägartillskott från medlemskommunerna motsvarande 9 700 tkr för att kunna finansiera det ökade behovet av Sfi-platser.

FÖRDELNING AV FÖRBUNDSBIDRAG OCH UPPDRAGSERSÄTTNING PER VERKSAMHET

Verksamhet	Förbundsbidrag, tkr	Uppdragsersättning, tkr
Direktion	890	210
Förfogandeanslag/Oförutsett direktion	4 500	300
Övergripande kostnader och förbunds kontor	31 569	7 892
Plan och fastighet	206 900	21 255
Stöd och service	7 544	-
Gymnasieutbildningen	302 897	-
Vuxenutbildningen		84 618
Totalt	554 300	114 275

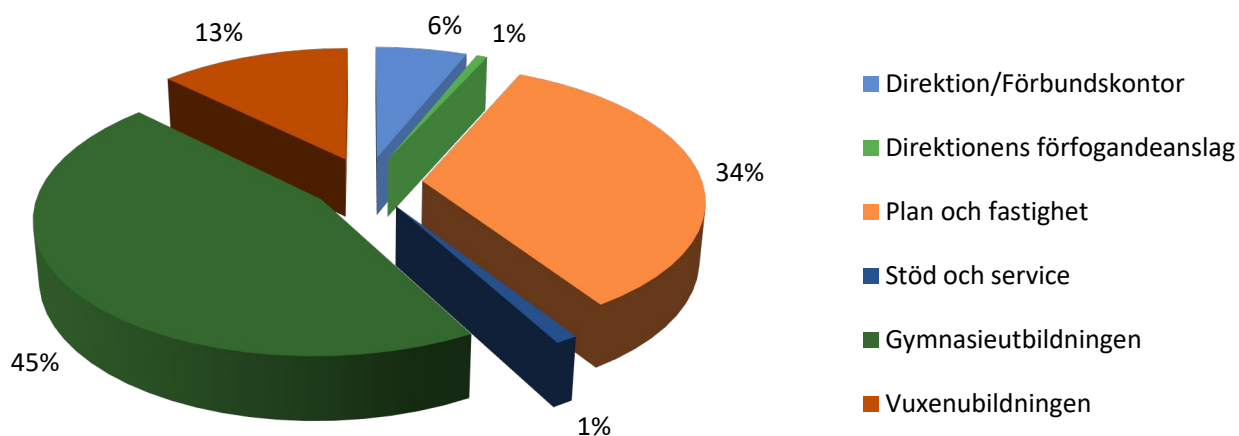
BUDGET PER VERKSAMHET 2025

Tkr	Budget
Direktionen	1 100
Direktionens förfogandeanslag	4 800
Övergripande kostnader och förbunds kontor	39 461
Plan och fastighet	228 155
Stöd och service	7 544
Gymnasieutbildningen	302 897
Vuxenutbildningen	84 618
Totalt	668 575

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



BUDGET FÖRDELAD PER VERKSAMHET 2025

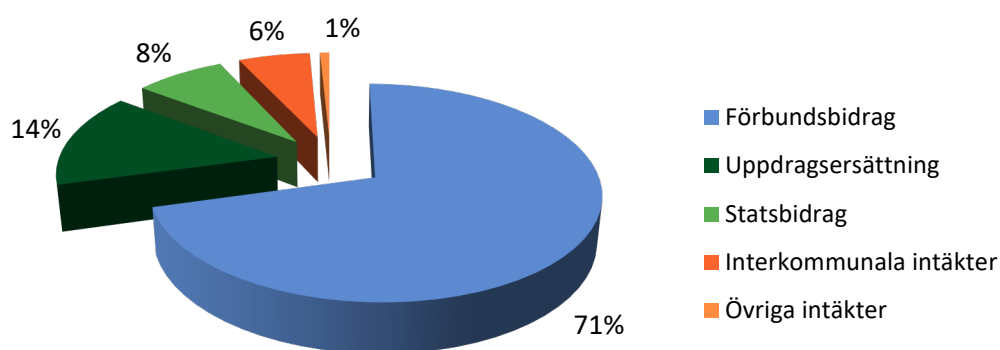


BUDGET 2025

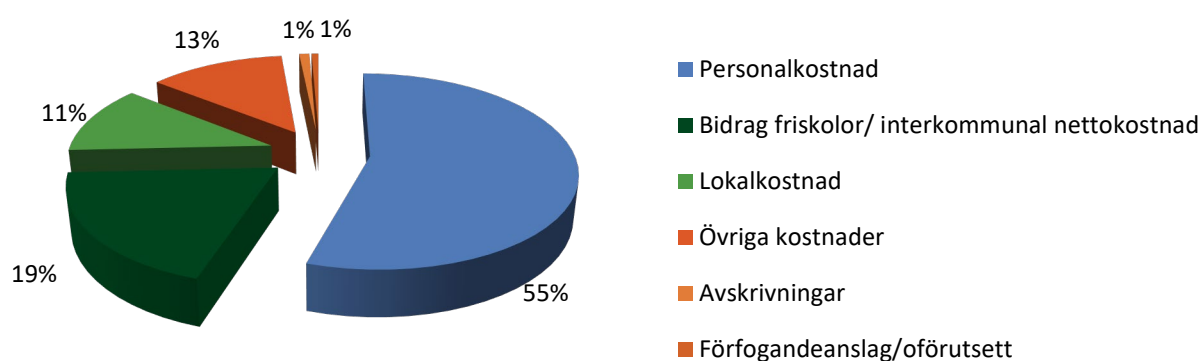
Tkr	Direktion	Övergripande kostnader och förbunds kontor	Plan och fastighet	Stöd och service	Gymnasieutbildningen	Vuxenutbildningen
Statsbidrag		2 040			7 810	51 000
Interkommunala intäkter			43 446		3 700	1 200
Övriga intäkter		3 000		4 220	1 190	896
Internt sälj, stöd och service				60 659		
Summa intäkter		5 040	43 446	64 879	12 700	53 096
Personalkostnader	1 100	30 730	4 138	25 254	238 260	105 945
Interkommunala kostnader			171 400		4 400	15 584
Lokalkostnader			84 611			
Övriga kostnader		11 670	6 050	45 913	21 874	6 297
Kapitalkostnader		100	4 839	1 256	675	180
Internt köpt, stöd och service					50 891	9 768
Direktionens förfogandeanslag	2 000					
Oförutsett	2 800	2 000				
Summa kostnader	5 900	44 500	271 038	74 423	316 100	137 774
NETTOKOSTNAD	5 900	39 460	227 592	7 544	303 400	84 678



FÖRDELNING AV KUNSKAPSFÖRBUNDETS INTÄKTER 2025



FÖRDELNING AV KUNSKAPSFÖRBUNDETS KOSTNADER 2025



BUDGETFÖRDELNING GYMNASIET

Gymnasiets budget fördelas vidare till elevhälsan, nationella program, introduktionsprogrammen inklusive språkintrödn 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.



BUDGETFÖRDELNING VUXENUTBILDNINGEN

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

BUDGET 2026 OCH 2027

Förbundsbidraget har justerats utifrån medlemskommunernas befolkningsprognoser (förändring av antalet 16-18 år). Uppdragsersättningen för vuxenutbildningen, övriga intäkter och kostnader har enbart räknats upp med prisindex för kommunalverksamhet (PKV) och pensionskostnaderna baseras på KPA:s pensionsprognoser.

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 i framtiden borde det vara fler elever som går yrkesprogram och färre som går högskoleförberedande program. Redan under hösten 2024 syntes en ökning på yrkesprogrammen. Ett yrkesprogram är dyrare än ett högskoleförberedande program och det innebär att den genomsnittliga kostnaden för alla gymnasieelever kommer öka eftersom det behövs fler lärare, större lokalytor och dyrare läromedel på yrkesprogrammen. Detta är inte medräknat i den budget som tagits fram för 2026 och 2027.





Ekonomiska sammanställningar

RESULTATRÄKNING

Tkr	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	784 077	807 028	830 185
<i>varav begäran av utökat förbundsbidrag</i>			
Verksamhetens kostnader	-777 271	-798 916	-821 446
Avskrivningar	-7 050	-7 500	-7 500
Verksamhetens nettokostnad	-244	612	1 239
Finansiella intäkter	3 000		
Finansiella kostnader	-2 755	-927	-2 267
ÅRETS RESULTAT	1	-315	-1 028

BALANSRÄKNING

Tkr	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	18 958	16 458	13 958
Summa anläggningstillgångar	18 958	16 458	13 958
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	86 243	87 192	89 807
Kortfristiga fordringar	37 735	38 150	39 294
Likvida medel	208 208	211 089	217 004
Summa omsättningstillgångar	332 187	336 431	346 107
TILLGÅNGAR	351 144	352 888	360 064
Eget kapital			
Ingående eget kapital	28 398	28 399	28 084
Årets resultat	1	-315	-1 028
Summa eget kapital	28 399	28 084	27 056
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	79 525	78 909	79 736
Andra avsättningar			
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristiga skulder			
Leverantörsskulder	33 900	34 273	35 301
Kortfristiga skulder	209 320	211 623	217 971
Summa avsättningar och skulder	322 745	324 804	333 008
EGET KAPITAL OCH SKULDER	351 144	352 888	360 064



KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	2025	2026	2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Resultat efter finansiella poster	1	-315	-1 028
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar av anläggningstillgångar	7 050	7 500	7 500
Avsättning till pensioner	3 903	-616	827
Övrig justeringspost			
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar	-5 111	-1 364	-3 760
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder	10 027	2 675	7 377
Medel från den löpande verksamheten	15 870	7 880	10 915
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-5 000	-5 000	-5 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Medel från investeringsverksamheten	-5 000	-5 000	-5 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	10 870	2 880	5 912
Likvida medel vid årets början	197 338	208 208	211 089
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	208 208	211 089	217 004



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 5 000 tkr per år under åren 2025-2027.



Bilaga 1 Årshjul

Systematisk dialog i direktionen om Kunskapsförbundets resultat

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