

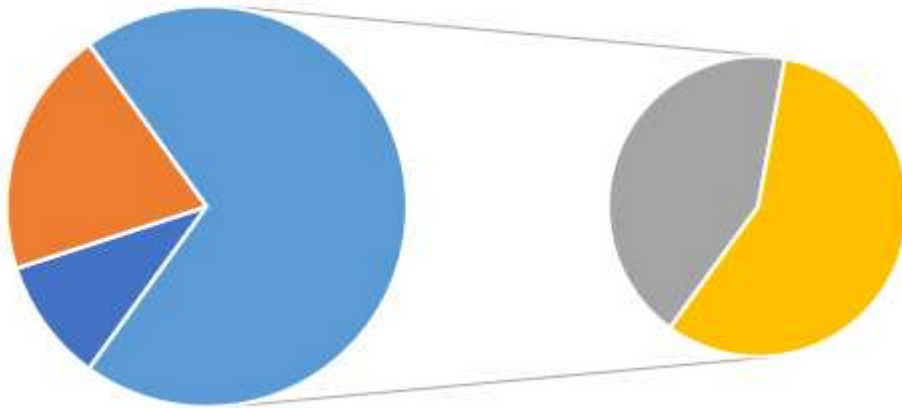


Malmö stad

Gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen

Vuxenutbildningens resursfördelning

- *Inför nämndsbudget 2023*



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. Inledning.....	4
2. Vuxenutbildningens resursfördelning.....	4
2.2 Vuxbeställning / Organisation och inriktning vuxenutbildning.....	7
2.3 Nuvarande resursfördelning med interna priser	8
2.4 Jämförelse med andra kommuner	11
2.5 Gällande fördelning av verksamhetsbidrag inom förvaltningen.....	12
3. Hantering av statsbidrag och extern finansiering	13
3.1 Externa prislister.....	13
5. Förslag till förändring av resursfördelningsmodell nämndsbudget 2023	14
5.1.Förändring av resursfördelning särskild undervisning för vuxna.....	14
5.2 Resursfördelning kombinationsutbildningar enligt statsbidragsdefinition	14
5.3 Översyn av hyreskostnader	14
5.4 Föreslagna prisförändringar inom vuxenutbildningen	14
5.5 Uppföljning av anslagsfinansierade verksamheter	15
5.6 Verksamhetsbidrag vid förändring av beställning.....	15
5.7 Uppföljning och utvärdering av resursfördelningsmodell.....	15
Bilaga 1.....	16

1. Inledning

Vuxenutbildning bedrivs inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen i enlighet med nämndens reglemente.

Enligt skollagen 20 kap 3§ ska kommunerna tillhandahålla kommunal vuxenutbildning på följande fem nivåer; grundläggande nivå, gymnasial nivå, som särskild utbildning på grundläggande nivå, som särskild utbildning på gymnasial nivå samt som svenska för invandrare (sfi).

Är man som vuxen bosatt i landet och saknar sådana kunskaper som utbildningen syftar till att ge, har man rätt att delta i utbildning på grundläggande nivå, särskild utbildning på grundläggande nivå, gymnasial utbildning som ger högskolebehörighet samt svenska för invandrare. När det gäller övriga kurser inom gymnasial vuxenutbildning ska kommunerna sträva efter att erbjuda utbildning som svarar mot efterfrågan och behov enligt skollagen.

Därmed blir *omfattningen* av en kommuns vuxenutbildning starkt beroende av arbetsmarknaden, eventuella statliga satsningar och kommunens egna politiska ambitioner.

Vuxenutbildning kan bedrivas både i egen regi under kommunal rektor, i upphandlad verksamhet under kommunal rektor samt i extern regi i annan kommuns verksamhet alternativt i folkhögskola (sfi).

Avgränsningar

Vuxenutbildningens resursfördelning avgränsas till den utbildning som ska tillhandahållas enligt skollagen. Inom gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen bedrivs också vuxenutbildning i form av uppdragsutbildning och yrkeshögskola. Uppdragsutbildningen finansieras externt av uppdragsgivaren som också beslutar vilken grupp av studerande utbildningen ska vända sig till. Yrkeshögskoleutbildning finansieras och utförs på uppdrag av myndigheten för yrkeshögskolan.

Resursfördelningsmodellen avgränsas även på så vis att den inte berör utbildningarnas kvalitet samt utgår utifrån följande punkter:

- En kartläggning av vuxenutbildningens resursfördelning
- Hantering av statsbidrag och extern finansiering
- Hantering av fakturering

2. Vuxenutbildningens resursfördelning

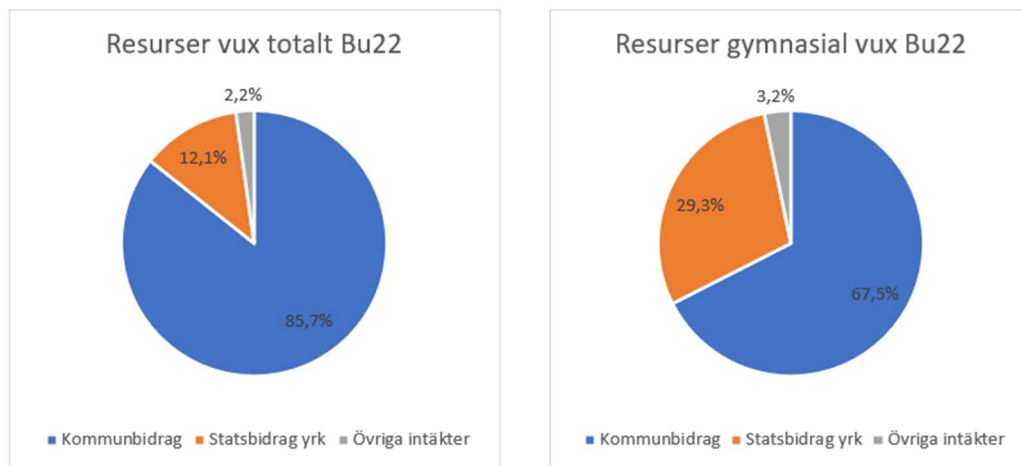
I nämndens *budgetskrivelse* signaleras budgetårets behov av vuxenutbildning med resurser till Malmö stads politiker och tjänstemän. Därefter framarbetas *nämndsbudgeten* som innehåller budgetårets totala resursfördelning för vuxenutbildningen. Resursfördelningen tillsammans med vissa riktade resurser utgör underlag till budget på enhetsnivå.

2.1 Finansiering

Gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen erhåller kommunbidrag från kommunsturelsen för att bedriva vuxenutbildning enligt det kommunala grunduppdraget. Kommunbidraget bör minst täcka den utbildning som malmöborna enligt skollagen har rätt till att läsa. Omfattningen av resterande vuxenutbildning kommunen kan erbjuda är beroende av nivå av kommunbidrag, externa intäkter (exempelvis statsbidrag), antal sökande studerande samt kostnadsnivån på utbildningen. Statsbidrag finansierar idag en stor del av den gymnasiala yrkesutbildningen i kommunerna. Vuxenutbildningens förvaltningscentrala resurser är enligt nämndsbudget år 2022 cirka 525 mkr och dessa ligger till grund för vuxenutbildningens resursfördelning. Det är främst gymnasial vuxenutbildning som har hög andel finansiering genom statsbidrag. Statsbidraget

finansierar resursfördelningen ut till enheterna men är inte normgivande i intäkt per helårsplats. Kommunen finansierar således utbildningarna dels med stadsbidrag och dels med kommunbidrag.

Finansiering vuxenutbildning Budget 2022

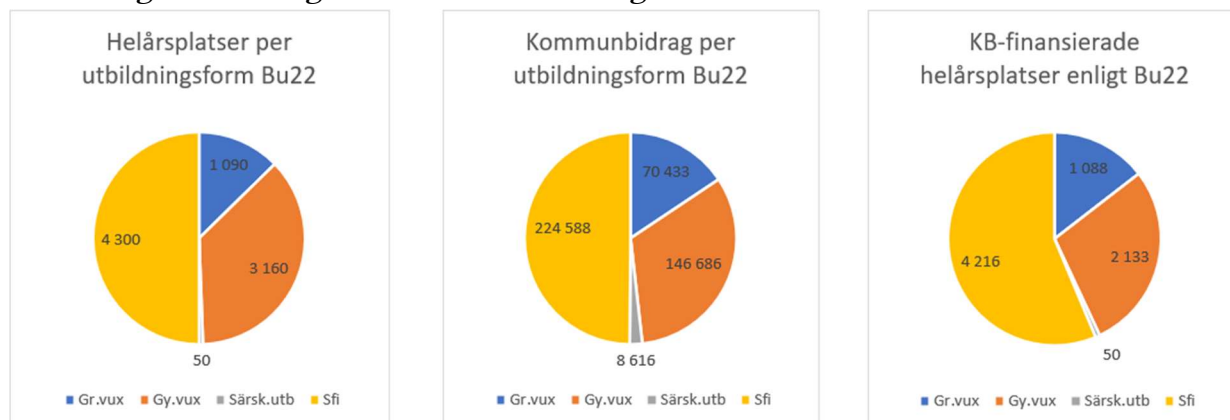


2.1.1 Kommunbidrag

När Malmö stad beslutar om budgettram i form av kommunbidrag till förvaltningen utgår ingen automatisk demografiersättning för vuxenutbildning. Demografiersättning är endast kopplat till befolkningsutvecklingen och för vuxenutbildningen behöver man se till fler variabler, såsom arbetslöshet, utbildningsnivåer, söktryck, eventuella lagändringar om rätt till utbildning och politiska ambitioner. I samband med budgetskrivelsen kan nämnden uppmärksamma behov av tillskjutande kommunbidrag ifall förvaltningen bedömer att antalet studerande/helårsplatser kommer att öka eller att andra insatser behöver göras. Förvaltningen analyserar huruvida eventuell elevökning består av fler elever med rättighet att studera eller ett allmänt söktryck. Från år 2019, året innan pandemin startade, har vuxenutbildningen haft ett minskande antal helårsplatser (se tabell i avsnitt 3.2). Nämnden har därmed haft ekonomiska överskott på grund av lediga utbildningsplatser.

I Malmö stads budget beslutas det i kommunfullmäktige om eventuell indexhöjning (lön-/priskompensation) samt eventuella övriga satsningar. Nämnden måste i sin nämndsbudget förhålla sig till stadens beslut och anpassa antal helårsplatser och kostnadsnivå för vuxenutbildningen utifrån förvaltningens totala ramar.

Fördelning nämnsbudget 2022 vuxenutbildningen



2.1.2 Statsbidrag

På nationell nivå finns politiska satsningar avseende gymnasial yrkesutbildning som idag inte är rättighetsbaserad, men trots detta nödvändig som kompetensförsörjningskanal för en stor del av det lokala arbetslivet. Årligen tas beslut om dessa satsningar och resurser avsätts till Skolverket för hantering och fördelning. De statsbidragsfinansierade utbildningsplatserna varierar i antal och innehåll och om en ansökan beviljas eller inte beror både på Skolverkets tilldelade resurs och på hur många utbildningsplatser som söks sammanlagt av kommunerna. För närvarande ansöker kommunerna om utbildningsplatser/statsbidrag under våren inför nästkommande år och beslut fattas därefter av Skolverket. Det krävs att minst tre kommuner ansöker i samverkan för att ansökan ska beviljas. Det är den sökande kommunen som erhåller utbetalningen för vidaretransferering av statsbidrag till sina medsökande kommuner och som vid årets slut åiterrapporterar samtliga genomförda utbildningsplatser. Statsbidraget tillgodoräknas elevens hemkommun vid åiterrapporteringen. Det finns 2022 fyra aktuella statsbidrag för Malmö; yrkesförare, lärlingsutbildning, yrkesinriktad vuxenutbildning samt yrkesvux som kombinationsutbildning. Inom respektive statsbidrag finns sedan skilda prisnivåer för olika definierade utbildningar. För statsbidraget avseende yrkesinriktad vuxenutbildning finns medfinansieringskrav. 2022 är medfinansieringskravet 30% av antalet utbildningsplatser som genomförs. För statsbidraget avseende yrkesvux som kombinationsutbildning med stödjande insatser finns inget medfinansieringskrav sedan 2022 och ett statsbidrag på 110 000 kr utgår per helårsplats oberoende av yrkesutbildningsområde. För samtliga statsbidrag gäller att statsbidraget ska återbetalas om inte utbildningsplatserna genomförs. I budget 2022 ingår 63,6 mkr i statsbidrag för 1078 helårsplatser inom gymnasial vuxenutbildning.

2.1.3 Interkommunal ersättning, övriga intäkter

Förvaltningen erhåller interkommunal ersättning för elever från annan kommun som studerar inom Malmös vuxenenheter. På motsvarande sätt betalar Malmö interkommunal ersättning för elever med hemkommun Malmö som studerar i annan kommuns regi. Övriga intäkter finns även i form av moms-kompensation.

2.1.4 Jobbpakt

Inom Malmö stads övergripande budget finns en pågående satsning sedan 2018, ”Jobbpakten” där arbetslösa Malmöbor matchas mot bristyrken via jobbspår, utbildning och stöd. Syftet är att stärka möjligheterna till högre måluppfyllelse och förbättrade möjligheter till anställning efter avslutad utbildning inom vuxenutbildningen genom att genomföra utökade insatser och aktiviteter som inte vuxenutbildningens resursfördelning täcker kostnaderna för i och med dess avgränsning till den utbildning som ska tillhandahållas enligt skollagen. Satsningen finansieras av kommuncentrala medel som avropas av förvaltningarna årligen. För gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningen blir det i de fall utbildningen inte är allmänt sökbar eller reviderad utifrån den nationella inriktningen mot lokala arbetsgivarbehov och därmed inte möjlig söka statsbidrag för (däribland rekryteringsutbildningar i form av lokala Jobbspår och Dubbel yrkesutbildning) samt för orienteringskurser inom sfi som fyller behov som ej går att möta upp i nationell kurs, som istället genomförs som en form av uppdragsutbildning. Satsningen finansierar även samverkansinsatser med syfte att bland annat främja etablering av yh-utbildningar. Flertalet av insatserna sker i samverkan med AMA (ASF) och avdelningen Omvärld och Näringsliv (STK) samt Region Skåne, Handelskammaren och andra kommuner med syfte att utveckla det riktade samarbetet runt identifierade målgrupper. Insatsen utförs och avropas direkt på enhetsnivå inom förvaltningen.

För studerande inom gymnasial vuxenutbildning som är i behov av extra stöd finns möjlighet att läsa kombinationsutbildningar som kan tillgodoräknas inom statsbidragen för yrkesutbildning. Kombinationsutbildningar syftar till att förkorta vägen till arbete för nyanlända genom att eleven

studerar svenska språket och ett yrke samtidigt. Kombinationsutbildningar inom komvux är utbildningar där sfi eller svenska som andraspråk kombineras med en yrkesutbildning på gymnasial nivå. Gymnasie- och vuxenutbildningsförvaltningens inriktning är därför att nyttja jobbpaktsmedel inom övrig vuxenutbildning (ej gymnasial vuxenutbildning vilken vuxenutbildningens ordinarie resursfördelning omfattar).

2.2 Vuxbeställning / Organisation och inriktning vuxenutbildning

2.2.1 Beräkning av helårsplats

Utbildning inom den kommunala vuxenutbildningen (komvux) bedrivs i form av kurser. Det finns inte program inom komvux som det gör i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan. Det finns inte heller någon reglering för hur många undervisningstimmar en elev totalt har rätt till under sin utbildning.

Inom komvux på grundläggande och gymnasial nivå samt komvux som särskild utbildning beräknas 20 verksamhetspoäng som en veckas heltidsstudier. Inom komvux på gymnasial nivå beräknas en verksamhetspoäng för varje gymnasiepoäng. Inom komvux som särskild utbildning på gymnasial nivå beräknas en verksamhetspoäng för varje gymnasiesärskolepoäng. En årsstudieplats/helårsplats inom komvux på grundläggande eller gymnasial nivå eller som särskild utbildning motsvarar 800 verksamhetspoäng. Definitionen är enligt nationell definition som finns i förordningen (2011:1108) om vuxenutbildning (2 kap 2§). Resursfördelningen per helårsplats baserar sig på planerade poäng fram till avslutande eller avbrutna studier efter 3 veckors frånvaro. Resursfördelningens helårsplatser är således delvis oberoende av närvaro (så länge frånvaron inte överstiger 3 veckor).

När det gäller svenska för invandrare (sfi) ska utbildningen i genomsnitt under en fyraveckorsperiod omfatta minst 15 timmars undervisning i veckan. Undervisningens omfattning får dock minskas om eleven begär det och huvudmannen bedömer att det är förenligt med utbildningens syfte. Inom sfi beräknas en helårsplats utifrån 750 timmars undervisning. Resursfördelningen per helårsplats inom sfi baserar sig på faktiskt närvarande timmar fram till avbrutna studier. Resursfördelningens helårsplatser är således direkt beroende av närvaron. Undervisningen inom vuxenutbildningen kan bedrivas i skift på dagtid och även på kvällstid för vissa elever. Elever på Komvux kan förutom att studera närstudier välja att studera på distans och eleverna kan studera i olika omfattning. Förvaltningen bedriver via vuxenutbildningen även ett antal uppdragsutbildningar åt Hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen, Förskoleförvaltningen och Funktionsstödsförvaltningen, bland annat inom ram för satsningarna Äldreomsorgslyftet och Språklyftet. Nämnden har konstaterat att det har skett en ökning av det totala antalet elever inom kommunal vuxenutbildning samtidigt som fler elever läser med en lägre studietakt vilket medför att antalet helårsplatser på såväl grundläggande som på gymnasial nivå har minskat.

2.2.2 Dimensionering

För att förvaltningen ska styra mot en ekonomi i balans krävs att antalet helårsplatser inom vuxenutbildningen dimensioneras tillsammans med förväntade resurser i budgetarbetet. I första hand ska utbildning som malmöborna enligt skollagen har rätt till att läsa tillgodoses och i andra hand planeras för övrig kommunal vuxenutbildning enligt nuvarande produktionsnivå, söktryck, arbetsmarknadsinsatser och kommunens politiska ambitioner. I samband med nämndsbudgeten framarbetas därför varje år en planerad beställning av helårsplatser som beslutas av nämnden i ärendet "Organisation och inriktning vuxenutbildning". I beställningen framgår antal helårsplatser per utbildningsform, viss inriktning samt huruvida de planeras utföras i egen regi (med angiven skolenhet) eller i extern regi. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutar hur stor andel den externa utbildningen ska ha av det totala utbildningsutbudet. Rektor styr över kursutbud inom utbildningsformen/utbildningspaketet.

I beslutet om vuxenutbildningens organisation framgår att förvaltningsdirektören har mandat att inom ramen för beställningen omdisponera platser utifrån behov. Det mandatet är ett sätt att maximera resursnyttjandet genom att skapa flexibilitet i utbildningsutbudet och samtidigt bibehålla kontrollen över ekonomin.

Förändring i vuxenutbildningens organisation kan påverka statsbidragsberäkningen för gymnasial vuxenutbildning, den månatliga periodregleringen samt den helårsprognostisering av statsbidraget som sker inom ekonomiavdelningen. Förutom det nuvarande utbildningsutbudet kan förändringar i organisationen också påverka det framtida utbudet genom att utbildningsresurser blir ”låsta” om utbildningarna pågår över årsskiften.

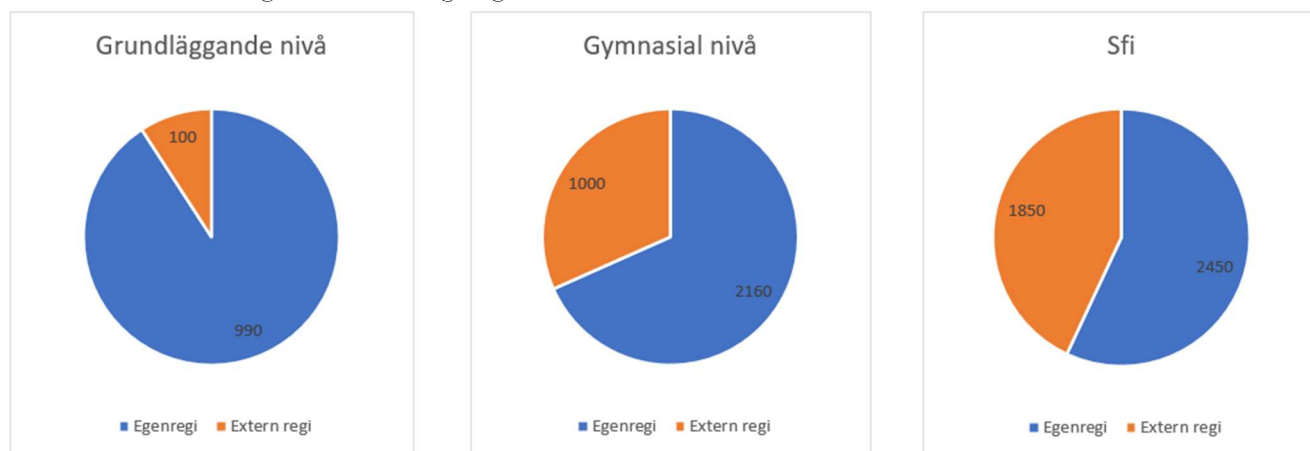
För år 2022 är organisationen en beställning till enheterna motsvarande 8600 helårsplatser varav 1550 helårsplatser i upphandlad verksamhet och 1400 helårsplatser i sfi folkhögskola.

Rapporterade verksamhetsmätt för åren 2017–2022.

Utbildningsnivå	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Bu2022
Grundl. vux	1 025	1 140	1 143	1 058	993	1 090
Gymnasial vux	2 970	2 875	2 896	2 993	2 922	3 160
Särskild utb	52	50	50	39	49	50
Sfi	4 575	4 500	4 171	3 892	4 167	4 300
Totalt	8 622	8 565	8 260	7 982	8 131	8 600

Fördelning intern och extern verksamhet vuxenutbildningen, nämndbudget 2022

Exklusive särskild utbildning där 100% sker i egen regi



2.3 Nuvarande resursfördelning med interna priser

Intern resursfördelning utgår enligt huvudmannaskapet till kommunens skolenheter för utbildning i egen regi och upphandlad verksamhet. Den samlade resursen, vars beståndsdelar beskrivits ovan, benämns verksamhetsbidrag och fördelas till enheterna enligt beslutade priser.

Verksamhetsbidrag fördelas månadsvis enligt utförd produktion av antal helårsplatser i enlighet med beställd utbildningsorganisation. För eventuell överproduktion utgår för närvarande inget verksamhetsbidrag.

2.3.1 Prisernas framväxt

I början på 2000-talet när nationella vuxenutbildningsinsatser växte i omfattning etablerades flertalet nya externa utbildningsanordnare som sedan anlätades av kommunerna via upphandlingar. I Malmö lämnade egenregin utbildningsanbud som jämfördes prismässigt och innehållsmässigt med extern utbildning. På det sättet blev utbildningen i egenregi till viss del konkurrensutsatt och dåvarande priser anpassades inom egenregin. När priserna förändrats utöver förvaltningsövergripande indexregleringar, till exempel för nya utbildningar eller övriga anpassningar, har priserna framarbetats av ekonomiavdelningen på huvudmannanivå i samverkan med utbildningschef för vuxenutbildningen. Hyresdel per beställd plats har jämförts mellan åren och viss prisjustering har skett om det uppstått större hyresförändringar i form av ett ökat eller minskat pris per påverkbar kvadratmeter för skolenheterna på grund av omlokaliseringar. Priserna har sedan stämts av och beslutats i förvaltningsledning.

2.3.2 Utbildning i egenregi

I ersättningen till egenregin (verksamhetsbidraget) ingår det som finns på skolnivå inklusive hyra. Hyresdel per plats bevakas och analyseras inför varje budgetår. Det tillkommer resurs för kapitalkostnader (avskrivningar och ränta på investeringar) utöver ersättningen per helårsplats. Investeringsbudgeten och beslut kopplade till denna sker centralt genom förvaltningens centrala lokalgrupp.

Inom verksamheten finns en administrativ och en pedagogisk stödorganisation som finansieras genom att rektor ”köper” en andel utifrån verksamhetsbidraget för utbildningen (se bilaga 1 för intern hantering).

Interna priser för egenregin enligt nämndsbudget år 2022.

Utbildningsnivå	Inriktning	Kr/årsplats	Jmf stb yrkesutb á 800p <u>exkl</u> stödjande insatser
Grundläggande nivå	ordinarie utbildning	54 122	
” ”	IRIS-utbildning	93 678	
Gymnasial nivå	allmänna kurser	54 122	
” ”	VO-kurser	59 002	35 000
” ”	BF-kurser	56 731	35 000
” ”	RL-kurser	77 118	75 000
” ”	F1 kurser	90 854	75 000 – 96 000
” ”	grafiker	90 854	75 000
Särskild utb gr nivå	ordinarie utbildning	172 316	
Särskild utb gy nivå	ordinarie utbildning	172 316	75 000 (yrkeskurser)
Sfi	studieväg 1	59 507	
”	studieväg 2	50 239	
”	studieväg 3	36 761	
”	IRIS-utbildning	101 098	
”	SUV-nivå	172 316	

Prisuppdeleningen beror på utbildningsnivå, utbildningens innehåll samt framarbetade prisnivåer. Inom vuxenutbildningen i Malmö erbjuds många kurser och prisuppdeleningen följer varken undervisningsupplägg eller kursnivå. Det finns inget förvaltningscentralt beslut avseende utbud per undervisningsupplägg eller kursnivå utan prisuppdeleningen följer de ”utbildningspaket” som erbjuds inom respektive skolenhet. På så sätt möjliggörs schablonmässig budgetering och uppföljning per prisnivå och ett interkommunalt pris kan schablonberäknas. Även statsbidrag rekvireras ungefär utifrån ”utbildningspaket”.

Vid jämförelsen av de interna priserna mot summan som ges i statsbidrag inom yrkesvuxutbildningen måste hänsyn tas till att det tillkommer kapitalkostnader och förvaltningsövergripande kostnader till det interna priset.

År 2022 ingår kombinationsutbildning inom de statsbidragsfinansierade yrkesvuxutbildningarna. Kombinationsutbildningen har ett betydligt högre statsbidrag (110 000 kr/helårsplats) pga ett krav om riktade stödjande insatser som kopplas till utbildningen. Fullgörs inte stödjande insatser kan endast "vanligt" statsbidrag rekvireras för utbildningen. Skolorna får löpande ersättning för utbildningen enligt priserna i tabellen ovan för utförd produktion. En resurs motsvarande ersättningen för stödjande insatser för budgeterad utbildningsvolym har avsatts centralt för fördelning till skolorna. Ersättning ska utgå till skolorna när det är säkerställt att stödjande insatser genomförts inom utbildningen. Det är viktigt att extraresursen till skolorna verkställs inom rimlig tid så skolorna har kontroll över sin ekonomi.

2.3.3 Upphandlad verksamhet

Det är kommunen som har huvudmannansvaret även för den vuxenutbildning som anordnas via entreprenadavtal. Kommunen har ansvar för uppföljningen och för att utbildningen lever upp till de krav som ställs i skollag och skolans författningar. I Malmö finns entreprenadavtal inom både grundläggande och gymnasial vuxenutbildning samt sfi.

Det är rektorskanslier på skolenhetsnivå som upphandlar, avropar och betalar för de externt anordnade utbildningsplatserna enligt vad som avtalats och utifrån beslutad organisation. I nämndsbudgeten beräknas snittkostnaden för de externa platserna utifrån avtalspriser, skattning av avrop per avtal, beräknad certifieringskostnad och beräknad kostnad för pedagogiskt stöd. Verksamhetsbidrag fördelas varje månad via ekonomiavdelningen till skolenhetsnivå utifrån genomförd produktion av helårsplatser och beräknat snittpris för respektive utbildningsnivå. För närvarande fördelas maximalt ersättning för det antal helårsplatser per utbildningsnivå som beslutats i vuxbeställningen. År 2022 omfattar den upphandlade verksamheten 1550 helårsplatser; 100 platser inom grundläggande nivå, 100 platser avseende allmänna kurser inom gymnasial nivå, 900 platser avseende yrkeskurser inom gymnasial nivå samt 450 platser inom sfi.

2.3.4 Sfi i folkhögskola

En individ som har rätt till utbildning i svenska för invandrare (sfi) kan välja att istället för att studera inom kommunens sfi-utbildning delta i en folkhögskolas utbildning som motsvarar sfi. Hemkommunen måste först fatta ett beslut om mottagande till sfi-undervisningen. Den aktuella folkhögskolan ska ha tillstånd att sätta betyg, anordna provning och utfärda betyg och intyg. Folkhögskolan ska också ha för avsikt att ta emot personen till utbildningen.

Eleven hemkommun är därefter skyldig att ersätta folkhögskolan för eleven utbildning. Ersättningen ska beräknas och bestämmas utifrån samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till sin egen utbildning i svenska för invandrare.

Inom Malmö beräknas 1400 helårsplatser ske inom sfi folkhögskola år 2022. Resurser motsvarande priset för utbildningsplatserna inom egenregion avsätts i nämndsbudgeten efter beräknat antal platser. Folkhögskolan är huvudman för eleven och förvaltningen är skyldig att betala för utförd utbildning avseende mottagna Malmö-elever oavsett om antalet utbildningsplatser överstiger beräknat antal i nämndsbudgeten.

2.3.5 Riktade resurser på skolenhetsnivå inom vuxenutbildningen

Riktade anslag avsätts i nämndsbudget till skolenhetsnivå för kapitalkostnad, rektorskansli för upphandlad utbildning, kansli för sfi folkhögskola, sfi-anmälan/mottagande, samhällsorientering, sfi för föräldralediga samt E2C/Second Chance School.

Verksamhetsbidrag fördelas månadsvis från ekonomiavdelningen enligt budgeterad resurs till den skolenhet som har uppdrag för genomförande. Verksamhetsbidrag för kapitalkostnad fördelas enligt utfall.

För nämnda anslagsfinansierade verksamheter saknas synlig koppling helt mellan resurs och omfattning i nämndsbudgeten. Exempelvis erhöll E2C en resurs om 6 682 tkr för år 2021. Cirka 37 helårsplatser genomfördes vilket ger en kostnad per helårsplats om ca 181 tkr.

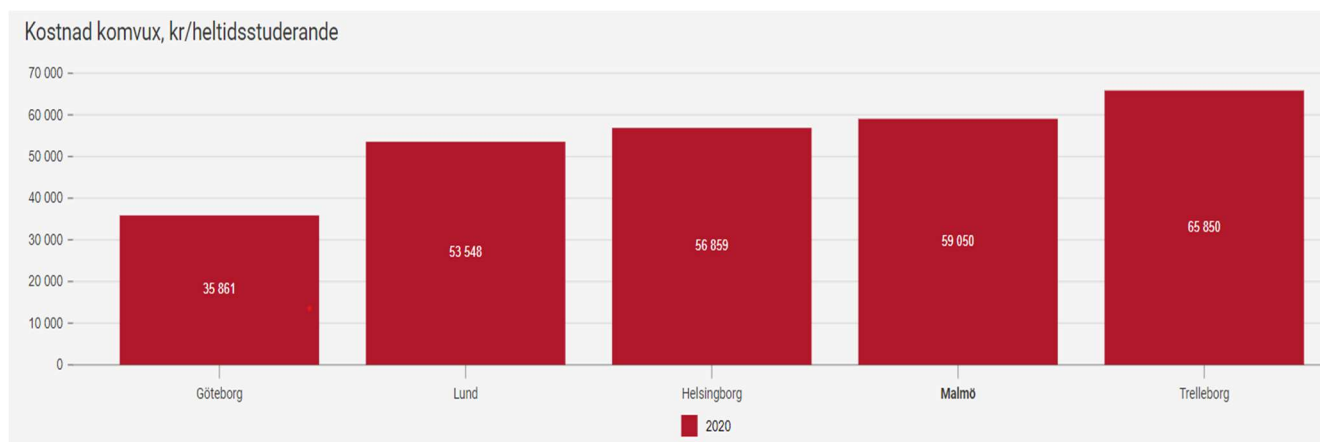
2.4 Jämförelse med andra kommuner

Den interkommunala prislistan beräknas utifrån kommunens budgeterade snittkostnad för utbildningen, den är baserad på både utbildning i egenregi och upphandlad utbildning. I de flesta fall har den upphandlade utbildningen ett lägre pris än egenregins vilket påverkar den interkommunala prislistan. Vid extern prisberäkning tas även hänsyn till att vissa anslagsfinansierade poster (tex E2C i Malmös fall) och kommunens vägledning riktas direkt till kommunens invånare och därmed inte bör räknas med i externa priser. Det är svårt att veta att exakt samma beräkningsgrunder har använts vid beräkning av priser i alla jämförda kommuner. För Malmö del är sfi-priset uppdelat på studieväg men det viktade priset för samtliga tre studievägar är 48 750 kr.

Beslutade interkommunala prislistor för år 2022.

Utbildningsnivå	Inriktning	Malmö Kr/vp	Malmö Kr/årsplats	Gbg-region Kr/årsplats	Trelleborg Kr/Årsplats
Grundläggande nivå	ordinarie utb	66	52 800	44 000	56 000
Gymnasial nivå	allmänna, VO, BF	73	58 400	44 000 (allm)	56 000
” ”	FT kurser	115	92 000		
” ”	övrig yrkesutb	84	67 200		
Sfi	studieväg 1	85	63 750	45 000	48 750
”	studieväg 2	70	52 500	37 500	
”	studieväg 3	44	33 000	33 750	

Nedanstående tabell är hämtad från Koladas öppna databas och visar några kommuners kostnad per heltidsstuderande för år 2020. (Bruttokostnad minus kommuninterna intäkter och försäljning till andra kommuner dividerat med antal heltidsstuderande.) I detta fall avser komvux grundläggande och gymnasial vuxenutbildning.



2.5 Gällande fördelning av verksamhetsbidrag inom förvaltningen

Förvaltningen tillämpar en löpande fördelning, innevarande månad, av interna bidrag till gymnasieverksamheten. Inom vuxenutbildningen framställs produktionsrapporterna med en eftersläpning vilket gör att en schablon först fördelas och sedan sker avstämning när produktionsutfallet är känt. Inom vuxenutbildning fördelas för närvarande maximalt ersättning enligt beställd organisation. Det finns också verksamheter som har ett helårsanslag, så som yrkeshögskolan. Hantering sker enligt nedanstående beslutad ordning. För mer detaljerad information angående kontering och periodisering finns bilaga som uppdateras vid förändringar.

2.5.1 Grundläggande vuxenutbildning

- Utbildningsresurs enligt beställd organisation.
Följer gymnasieskolans hantering månadsvis, men eftersom produktionsrapporterna inom vux framställs med en eftersläpning fördelas resurs på beslutad enhetsnivå schablonmässigt med avstämning enligt utfall efter två månader, dvs sex gånger om året. Vid årets början används schablon enligt nämndsbudget och därefter enligt föregående periods utfall. Ersättning fördelas för närvarande maximalt enligt beställd organisation.
- Övriga resurser.
Följer gymnasieskolans hantering avseende kapitalkostnader. Riktad resurs för SCS fördelas månadsvis för hela året enligt nämndsbudget.

2.5.2 Gymnasial vuxenutbildning

- Utbildningsresurs enligt beställd organisation.
Följer gymnasieskolans hantering, månadsvis, men eftersom produktionsrapporterna inom vux framställs med en eftersläpning fördelas resurs på beslutad enhetsnivå schablonmässigt med avstämning enligt utfall efter två månader, dvs sex gånger om året. Vid årets början används schablon enligt nämndsbudget och därefter enligt föregående periods utfall. Ersättning fördelas för närvarande maximalt enligt beställd organisation.
- Övriga resurser.
Följer gymnasieskolans hantering avseende kapitalkostnader enligt faktisk kostnad. Riktad resurs för KME kansli fördelas månadsvis för hela året enligt nämndsbudget.

2.5.3 Särskild utbildning för vuxna

- Utbildningsresurs enligt beställd organisation.
Följer gymnasieskolans hantering, månadsvis, men eftersom produktionsrapporterna inom vux framställs med en eftersläpning fördelas resurs på beslutad enhetsnivå schablonmässigt med avstämning enligt utfall efter två månader, dvs sex gånger om året. Vid årets början används schablon enligt nämndsbudget och därefter enligt föregående periods utfall. Ersättning fördelas för närvarande maximalt enligt beställd organisation.

2.5.4 Sfi

- Utbildningsresurs enligt beställd organisation.
Följer gymnasieskolans hantering men eftersom produktionsrapporterna inom vux framställs med en eftersläpning fördelas resurs på beslutad enhetsnivå schablonmässigt med avstämning enligt utfall efter två månader, dvs sex gånger om året. Vid årets början används schablon enligt nämndsbudget och därefter enligt föregående periods utfall. Ersättning fördelas för närvarande maximalt enligt beställd organisation.
- Övriga resurser.

Följer gymnasieskolans hantering avseende kapitalkostnader som fördelas ut enligt utfall. Riktad resurs för KME kansli, resurs för föräldralediga, resurs SO-enheten samt Sfi-anmälan/antagning fördelas månadsvis för hela året enligt nämndsbudget.

2.5.5 Yrkeshögskola (YH)

- Övriga resurser, resurs samordnare YH.
Fördelas månadsvis för hela året enligt nämndsbudget.

3. Hantering av statsbidrag och extern finansiering

Enligt beskrivningen av vuxenutbildningens finansiering i kapitel tre ingår statsbidrag avseende yrkesvuxplatser och interkommunal ersättning som en del av vuxenutbildningens totala resurser för utbildningsplatser. Nämndsbudget beräknas utifrån den samlade totala resursen då det inte går att förutspå huruvida en utbildningsplats kommer att nyttjas av en malmölev eller en elev från annan kommun. Därmed hanteras dessa intäkter centralt i förvaltningen och ligger till grund för resursfördelningen. Underlag för Malmös del av den regionala statsbidragsansökan, löpande uppföljningar under året samt slutrapportering av genomförda yrkesvuxplatser sker enligt nuvarande former på ekonomiavdelningen. Ansökan framarbetas utifrån planerat utbildningsutbud.

Det centralt budgeterade statsbidraget framarbetas på huvudmannanivå i nämndsbudgeten av ekonomiavdelningen utifrån statsbidragsansökan, vux-beställning, föregående års utförda produktion samt utifrån nämndsbudgetens innehåll. Uppföljning och periodreglering av statsbidraget månatligen sker löpande under året på ekonomiavdelningen. Statsbidraget prognostiseras av controller på huvudmannanivå utifrån prognostiserade utbildningsvolymerna från statsbidragsrapportör och verksamhetscontrollers samt utifrån upparbetade produktionsnivåer. Statsbidragsprognostisering avstäms kontinuerligt med ekonomichef och ingår i nämndens ekonomiska uppföljning/rapportering till stadskontoret.

I samband med nämndsbudgeten budgeteras även förväntad interkommunal ersättning per utbildningsform. Budgeten beräknas utifrån aktuella siffror för utfall i kombination med eventuell information om förväntade framtida förändringar.

När det gäller jobbpaktsmedel beskrivs i avsnitt 2.1.4 att medel avses nyttjas som uppdragsutbildning riktad mot särskilt stöd och avropas direkt på enhetsnivå. I och med att det avropas på enhetsnivå sammanblandas det inte med centralt budgeterade resurser för utbildningsplatser och det registreras som uppdragsutbildning särskiljs det från utbildningsproduktionen.

3.1 Externa prislistor

Förvaltningen ska erhålla interkommunal ersättning för elever från annan kommun som studerar inom Malmös vuxenutbildning. Interkommunal prislista framarbetas årligen och beslutas av nämnd i samband med nämndsbudgeten. Prislistan grundas på nämndsbudget och vuxbeställning och beräknas utifrån kommunens budgeterade snittkostnad för utbildningen, baserad på både utbildning i egen regi och upphandlad utbildning. Vissa kostnader räknas inte med i externa priser så som kommunens vägledning som riktas direkt mot kommunens invånare.

Är en anslagsfinansierad verksamhet öppen för elever från annan kommun krävs ett externt pris i nämndsbeslutad prislista som beräknas utifrån förväntad kostnad. Denna intäkt fördelas direkt till den verksamhet som tar emot eleven.

Årligen beräknas även en prislista för ersättning avseende malmöelever som studerar sfi inom folkhögskola. Ersättningen beräknas utifrån samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till sin egen utbildning i svenska för invandrare. De prisindelningar som finns inom egenregion ska även finnas med i den externa prislistan. Prislistan beslutas av nämnden i samband med nämndsbudget.

5. Förslag till förändring av resursfördelningsmodell nämndsbudget 2023

5.1. Förändring av resursfördelning särskild undervisning för vuxna

Förslag på att anslagsfinansiera verksamhetens budget som idag är beräknad på 50 helårsplatser för särskild utbildning och 30 helårsplatser för sfi. Verksamhetens ekonomi är svår att mäta med finansiering per elev eller helårsplats då eleverna har olika behov och vistelsetider samt kräver en större kontinuitet än andra elever inom vuxenutbildningen. För interkommunalersättning görs en schablonisering utifrån budgetårets mål på antal utbildningsplatser och tilldelad resurs. 2022 års budget är 13 785 tkr och bedömningen är att ramen behöver utökas för att möjliggöra en ändamålsenlig organisation. Förslaget är att denna nya ram definieras, anslagsfinansieras och därefter räknas upp med tilldelat index varje budgetår. I samband med budgetarbetet kommer utvecklingen av antalet helårsplatser, antal elever samt kötid/omfattning stämmas av och analyseras inför nästkommande år.

5.2 Resursfördelning kombinationsutbildningar enligt statsbidragsdefinition

Stödjande insatser inom utförd kombinationsutbildning (yrkesutbildning i kombination med sfi) ersätts med 35 000 kr per helårsplats. Den stödjande insatsen ska vara utöver ordinarie utbildningsinsats som verksamheten redan får resurs för. Ersättning för utbildning inom egen regi föreslås fördelas lika mellan yrkesvux-enhet och sfi-enhet. Ersättning för extern regi föreslås fördelas helt till sfi-enhet för respektive utbildningsplats. Extern anordnare ersätts enligt avtalat pris. Denna fördelningsmodell måste bevakas och analyseras löpande för att komma fram till en mer exakt, ändamålsenlig fördelning framöver.

5.3 Översyn av hyreskostnader

I den nuvarande resursfördelningsmodellen får enheterna ersättning för sin utbildningsplats och i denna ersättning ingår en andel som avser hyra. Ingen hänsyn tas till en ökning eller en minskning av hyra. Detta förslag innebär att en analys ska göras årligen i samband med delårsrapporten (augusti månad). Utifrån analysen kan verksamhetsbidraget korrigeras inför kommande års budget i det fall hyreskostnaden ökat/minskat *väsentligt* i relation till antalet helårsplatser på grund av yttre omständigheter som budgetansvarig rektor inte har påverkan över.

5.4 Föreslagna prisförändringar inom vuxenutbildningen

I den nuvarande resursfördelningsmodellen ges samma pris för gymnasial och grundläggande vuxenutbildning vilket föreslås bestå. Däremot föreslås att ett separat pris för provningar inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning utreds och införs fr o m år 2024. 2022 togs beslut om ett separat pris för distansstudier inom sfi. Inför år 2024 föreslås att ett nytt separat pris för distansutbildning införs för samtliga distansformer. Framöver behöver ändamålsenligheten i resursfördelning per närvarotimme inom sfi utredas vidare.

5.5 Uppföljning av anslagsfinansierade verksamheter

I den nuvarande resursfördelningsmodellen finansieras SecondChanceSchool 6,8 mkr budget 2022, sfi-anmälan/antagning/kartläggning 4,3 mkr, Samhällsorientering 4 mkr, kansli extern regi vuxenutbildning 5,2 mkr. Förslaget är att dessa enheters kostnader analyseras inför varje budgetår för eventuell korrigerings i nämndsbudget.

5.6 Verksamhetsbidrag vid förändring av beställning

Enligt beslutet om vuxenutbildningens organisation har förvaltningsdirektören mandat att inom ramen för beställningen omdisponera platser utifrån behov. Vid förändring av budgetorganisation inom vuxenutbildningen under budgetåret föreslås att utöver möjligheten att enheterna ersätts genom omfördelning kan även en total överproduktion (utöver total vuxbeställning) ersättas efter beslut i förvaltningens ledningsgrupp. Det förutsätter dock att överproduktionen ryms inom förvaltningens ekonomiska ramar.

5.7 Uppföljning och utvärdering av resursfördelningsmodell

Modellen och ambitionen med resursfördelningsmodellen ska löpande ses över och analyseras i samband med ekonomiska prognoser, budgetarbete och årsanalys. Ansvariga för denna översyn är förvaltningschef, utbildningschef vuxenutbildningen, antagningschef vuxenutbidningen samt ekonomichef.

Bilaga 1.

Komvux Malmö Stödorganisationer (pedagogisk, administrativ- och it/driftstödorganisation)

De interna säljverksamheterna inom stödorganisationerna består av två delar: En helårsplatsbaserad intäkt och en fast intäkt beroende på hur behovet ser ut för respektive verksamhet.

Den helårsplatsbaserade intäkten är baserad på verksamheternas budgeterade helårsplatser utifrån ett pris per helårsplats. Platspriset varierar beroende på om det avser administrationstjänster, drifttjänster, IT-tjänster samt pedagogiska stödtjänster. Verksamheternas budgeterade helårsplatser jämförs med utfallet och mellanskillnaden debiteras/krediteras verksamheterna. Om en verksamhet har fler producerade helårsplatser än budgeterat kommer verksamheten att debiteras och vice versa.

Den fasta intäkten är baserad på en eller flera tjänster som några verksamheter (satelitverksamheter) efterfrågar specifikt. Exempel på sådana satellitverksamheter som köper dessa tjänster är E2C, Malmö Restaurangskola, Samhällsorientering och Sfi-anmälan. Respektive såld tjänst är baserad på tjänstens budgeterade kostnad som debiteras verksamheterna i början på året. I det fallet görs det ingen avstämning och korrigering i redovisningen i samband med Malmö stads ekonomiska uppföljning.

Hantering av fakturering interkommunal ersättning

Interkommunal ersättning faktureras löpande under året till annan kommun för utförd vuxenutbildning enligt beslutad prislista. Arbetsgången beskrivs kort nedan.

- Registrering av nämndsbeslutat pris per utbildning i elevsystemet utförs av statsbidragsrapportör inom ekonomiavdelningen.
- Varje månad hämtas en fellista ur elevsystemet där uppgifter korrigeras/rättas av ekonomiavdelningen. Eventuell kontroll av IKE-beslut från annan kommun utförs samtidigt.
- Varje månad tas därefter faktureringsunderlag ur elevsystemet avseende elever från annan kommun som sparas för fakturering. Utförs av ekonomiavdelningen.
- Ekonomiavdelningen gör en integrationskörning så att redovisningsenheten kan skapa e-fakturer och skicka dessa med utdrag ur elevsystemet som bilagor.
- Vid eventuella fel kontaktas ekonomiavdelningen av annan kommun för rättelse.
- Bevakning av inbetalning sker av den gemensamma redovisningsenheten på grundskoleförvaltningen.