

Konsekvensanalys nämndsbudget 2023

Effektiviseringskrav

I Malmö stads budget 2023 med plan för 2024-2025 ges gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ett effektiviseringskrav på 3,1 procent på total kommunbidragsram (*effektiviseringen är beräknad på 2 108 290 tkr*). 3,1 procent innebär en effektivisering på 64 268 tkr. 2022 var effektiviseringskravet på 1,8 procent. Då antalet helårsplatser går ner på vuxenutbildningen med 1 100 platser i budget 2023 innebär det att det friställs resurser motsvarande 50 000 tkr att använda för att dämpa effekten av effektiviseringskravet.

Vuxenutbildning

Under 2022 noterades en kraftigt minskad efterfrågan på vuxenutbildning i Malmö stad. Störst är minskningen inom sfi respektive grundläggande vuxenutbildning. Totalt minskade antalet levererade helårsplatser 2022 för hela vuxenutbildningen med 470 jämfört med tidigare år.

HEMKOMMUNANSVAR	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023
Kommunal vuxenutbildning						
Antal årsplatser, grundläggande nivå	1 140	1 143	1 058	993	879	850
- andel via extern utbildningsanordnare	12%	4%	6%	11%	9%	7%
Antal årsplatser, gymnasial nivå	2 875	2 896	2 993	2 922	2 897	3 055
- andel via extern utbildningsanordnare	38%	24%	26%	32%	38%	38%
Totalt antal platser, grundläggande och gymnasial nivå	4 015	4 039	4 051	3 915	3 776	3 905
Särskild utbildning för vuxna						
Antal årsplatser, särskild undervisning för vuxna	50	50	39	49	63	50
Utbildning i svenska för invandrare						
Antal årsplatser, svenska för invandrare (SFI)	4 500	4 171	3 892	4 167	3 822	3 545
- andel via extern utbildningsanordnare/ folkhögskola	45%	38%	43%	48%	48%	45%
Totalt antal platser i kommunal vuxenutbildning	8 565	8 260	7 982	8 131	7 661	7 500

Det är främst två faktorer som har störst påverkan på hur många helårsplatser som levereras under ett år:

- Antalet sökande och hur dessa fördelar sig mellan verksamheterna. En studerande på yrkesvux studerar i normalfallet heltid och kräver motsvarande en finansiering för en helårsplats (som till 70% är statsbidragsfinansierad). Däremot är 8 studerande på en 100 poängs kurs inom gymnasiala högstskoleförberedande vuxenutbildningen likvärdigt med en helårsplats.
- De sökandes önskemål om studietakt. Förvaltningen har under senare år sett en tydlig trend att allt fler av eleverna önskar läsa i långsammare takt och detta får så klart också stor betydelse för hur många elever resurserna räcker till för. Exempel på detta är t ex. att allt fler sfi-studernade väljer att studera kväll (40% studietakt) och allt fler på grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning som väljer att studera distans halvfart.

Utdrag ur ärende Organisation och inriktning vuxenutbildningen 2023 (GYVF-2022-3377)

Nämndsbudget 2022, Grundläggande vux			Totalt	Nämndsbudget 2023, Grundläggande vux			Totalt	Förändring		
Intern regi	990	Extern regi	100	1 090	Intern regi	790	Extern regi	60	850	-240
		KM Extern regi, Grundvux	100		Oförä	50	KM Extern regi, Grundvux	60		
KM, Grundvux	950				KM, Grundvux	700				
KM, IRIS-ikolan	40				KM, IRIS-ikolan	40				

Nämndsbudget 2022, Gymnasial vux			Totalt	Nämndsbudget 2023, Gymnasial vux			Totalt	Förändring		
Intern regi	2 160	Extern regi	1 000	3 160	Intern regi	1 905	Extern regi	1 150	3 055	-105
Agnesföfö gymnasiet, FT-vux (Y)	70	KM Extern regi, Gyrvux (A)	100		Agnesföfö gymnasiet, FT-vux (Y)	50	KM Extern regi, Gyrvux (A)	150		
Agnesföfö gymnasiet, Grafisk operatör (Y)	15				Agnesföfö gymnasiet, Grafisk operatör (Y)	15				
KM, BF-vux (Y)	200	KM Extern regi, Gyrvux (Y)	900		KM, BF-vux (Y)	250	KM Extern regi, Gyrvux (Y)	1 000		
KM, RL-vux (Y)	90				KM, RL-vux (Y)	90				
KM, VO-vux (Y)	500				KM, VO-vux (Y)	350				
KM, Gyrvux (A)	1 250				KM, Gyrvux (A)	900				
					KM, Gyrvux (A, Prövning)	150				
Oförä (Y)	35				Oförä (Y)	0				
					Oförä (A)	100				

Nämndsbudget 2022, Särsvux			Totalt	Nämndsbudget 2023, Särsvux			Totalt	Förändring		
Intern regi	50	Extern regi	0	50	Intern regi	0	Extern regi	0	0	-50
KM, Lärvux	50	KM Extern regi, SUV	0		KM, Lärvux		KM Extern regi, SUV	0		

Nämndsbudget 2022, Sfi			Totalt	Nämndsbudget 2023, Sfi			Totalt	Förändring		
Intern regi	2 450	Extern regi	1 850	4 300	Intern regi	1 920	Extern regi	1 595	3 515	-785
		KM Extern regi, Sfi	450				KM Extern regi, Sfi	295		
KM Sfi***	2 400	FHS****	1 400		KM Sfi***	1 800	FHS****	1 300		
KM IRIS-ikolan, IRIS-Sfi	20				KM IRIS-ikolan, IRIS-Sfi	20				
KM, Lärvux-Sfi	30				KM, Lärvux-Sfi					
Oförä (Sfi)***					Oförä (Sfi)***	100				

Nämndsbudget 2022, Vuxenutb totalt			Totalt	Nämndsbudget 2023, Vuxenutb totalt			Totalt	Förändring		
Intern regi	5 650	Extern regi	2 950	8 600	Intern regi	4 615	Extern regi	2 805	7 420	-1 180

Vuxenutbildningsorganisationen som den är beräknad i nämndsbudget 2023 grundar sina antaganden på den organisation som redovisades i delårsrapport 2022 (augusti 2022). Organisationen grundar sig också på att det historiskt vid en lågkonjunktur kan innebära att antalet studerande ökar och att även antalet heltidsstuderande kan öka. Sedan organisationen beslutades i oktober har det noterats en minskning gällande helårsplatser, för de sista månaderna 2022, gällande både helårsplatser sfi - intern regi och vuxenutbildning gymnasial nivå.

På grund av ovanstående samt en reserv med ofördelade platser rymmer budget 2023 ett eventuellt ökat inflöde. Med fem antagningstillfälle årligen ges goda möjligheter att följa efterfrågan och korrigera utbudet utifrån behov. På lång sikt är bedömningen att sfi kommer att fortsätta minska och en eventuell lågkonjunktur kommer att märkas inom gymnasial respektive grundläggande vuxenutbildning i ett första läge. Det finns alltid osäkerhet när prognoser görs och ambitionen är att skapa realistiska förutsättningar som erbjuder malmöbon möjlighet att påbörja sin utbildning när så krävs samtidigt som det inte ska bindas upp resurser för utbildning som aldrig omsätts.

Indexuppräknings

Nämnden tilldelas i Malmö stads budget 2023 med plan för 2024-2025 en indexuppräknings med 4,4 procent vilket innebär en ökning av kommunbidraget för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden med 84 568 tkr (*indexuppräknings är beräknad på 1 922 000 tkr*). Indexuppräknings grundade sig på SKRs prognos i april månad. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV) från Sverige kommuner och regioner (SKR) var enligt septembers

prognos 6,4 procent varav prisökningar motsvarar 4,5 procent och löneökningar inklusive arbetsgivaravgifter motsvarar 7,2 procent på helår. PKV tas fram genom att priserna för löner, material och tjänster samt köpt verksamhet viktas till ett genomsnittligt pris genom att beräkna viktningen med cirka 70% löner och 30% övrig förbrukning. Mellanskillnaden mellan 6,4 procent och 4,4 procent, 2 procent, motsvarar cirka 38 440 tkr för nämndens kommunbidrag. Då PKV även beräknar ökning av arbetsgivaravgifter och nämnden har fått ersättning för förhöjda personalomkostnader är troligtvis mellanskillnaden lägre.

Resursanvändning

I ärendet "Utvärdering resursfördelningsmodell gymnasieskola" (GYVF-2022-3380) synliggörs att Malmö stads priser är höga i relation till andra kommuner. För att analysera i vilka delar Malmö ligger högt finns jämförelser i Kolada för kommunal gymnasieskola årsbokslutet 2021. *Kolada är en förkortning av kommun- och landstingsdatabasen och är en öppen och kostnadsfri databas för kommuner och regioner.* I jämförelsen nedan jämförs de uppgifter respektive kommun har lämnat i räkenskapsammandraget. Malmö ligger 1% högre än Göteborg och 6% högre än Stockholm i totala kostnader per gymnasieelev i den kommunala verksamheten.

Det som kan påverka kostnaden per gymnasieelev är vilka program som stadens elever väljer att gå i den kommunala gymnasieskolans skolan. Då vissa programpriser är högre än andra och har en högre kostnad i form av lokalkostnader, lärartäthet och dylikt påverkar detta också kostnaden per elev. Analyserar man Malmös användande av resurser kan man se att Malmö ligger högt gällande lokaler, måltider, elevhälsa och övriga kostnader.

Ekonominyckeltal Jämförelse 2021 - Kolada					
	Malmö	Göteborg		Stockholm	
Kostnad för kommunal gymnasieskola, kr/elev	129 742	128 041		121 681	
Kostnader för undervisning i kommunal gymnasieskola, kr/elev	59 808	64 593		64 851	
Kostnader för lokaler i kommunal gymnasieskola, kr/elev	26 177	24 437		21 383	
Kostnad för lärvärtyg i kommunal gymnasieskola, kr/elev	9 109	11 591		8 728	
Kostnad för måltider i kommunal gymnasieskola, kr/elev	6 179	3 940		5 009	
Kostnad elevhälsa i kommunal gymnasieskola, kr/elev	4 892	3 813		3 313	
Övriga kostnader i kommunal gymnasieskola, kr/elev	23 577	19 667		18 397	
Malmö skillnad mot respektive kommun i kr/elev			%		%
Kostnad för kommunal gymnasieskola, kr/elev		1 701	1%	8 061	6%
Kostnader för undervisning i kommunal gymnasieskola, kr/elev		-4 785	-8%	-5 043	-9%
Kostnader för lokaler i kommunal gymnasieskola, kr/elev		1 740	7%	4 794	18%
Kostnad för lärvärtyg i kommunal gymnasieskola, kr/elev		-2 482	-27%	381	4%
Kostnad för måltider i kommunal gymnasieskola, kr/elev		2 239	36%	1 170	19%
Kostnad elevhälsa i kommunal gymnasieskola, kr/elev		1 079	22%	1 579	32%
Övriga kostnader i kommunal gymnasieskola, kr/elev		3 910	17%	5 180	22%

Nämnden har 2023-01-27 antagit ärendet *Utvärdering 2022 Resursfördelningsmodell gymnasie (GYVF-2022-3380)* och beslutat att ge förvaltningen i uppdrag att inarbeta utvärderingens förslag i Nämndsbudget 2023. Beslutet innebär att viktningen av de olika programpriserna är beslutade. Rektorns beslut enligt skollagen i sin tur om hur skolan ska organiseras och fördelar resurser efter elevernas olika förutsättningar och behov (*Källor: 2 kapitlet skollagen 9–10, 3 kapitlet 9 §, 5 kapitlet 5 § och 7 kapitlet 18 § skollagen, 12 kapitlet 2 § gymnasieförordningen samt proposition 2009/10:165 Den nya skollagen – för kunskap, valfrihet och trygghet, sidan 647–648*). Rektorsbeslut och skolans

inre organisation och resursfördelning kan exempelvis gälla hur elever delas in i klasser, enskilt stöd för elev, hur personal tjänstefördelas i undervisning, elevhälsa och administration, schemaläggning, ordningsregler med mera.

Jämförs resursutnyttjandet i gymnasieskolornas sammanlagda resultatrapporter för budgetåre 2022 och 2023 kan man se att gymnasieskolornas andel personalkostnader ökar från 64,74 procent till 65,88 procent.

Gymnasieskolor					
2022			2023		
[Resultaträkning_BK02_170] Budget helår - drift		Andel som avser personalkostnader	[Resultaträkning_BK02_170] Budget helår - drift		Andel som avser personalkostnader
Verksamhetsbidrag	693 011	64,74%	Verksamhetsbidrag	770 837	65,88%
Hyresintäkter	148 861	Andel som avser lokalkostnader	Hyresintäkter	174 523	Andel som avser lokalkostnader
Tilläggsbelopp	12 234	16,86%	Tilläggsbelopp	15 604	17,51%
Försäljningsintäkter	1 362	Andel som avser städkostnader	Försäljningsintäkter	1 746	Andel som avser städkostnader
Övriga intäkter	17 547	0,43%	Övriga intäkter	15 969	0,66%
Bidrag	28 901	Andel som avser måltidskostnader	Bidrag	31 952	Andel som avser måltidskostnader
Summa intäkter	901 916	4,97%	Summa intäkter	1 010 631	5,06%
Lönekostnader	-404 575	Andel som avser OH-kostnader	Lönekostnader	-447 390	Andel som avser OH-kostnader
Löner semester	-13 235	1,56%	Löner semester	-13 269	0,44%
Sociala avgifter	-166 084	Andel som avser köp av utbildning (extern)	Sociala avgifter	-205 132	Andel som avser köp av utbildning (extern)
Summa personalkostnader	-583 894	2,26%	Summa personalkostnader	-665 791	2,07%
Lokal- och markhyror	-152 106	Andel som avser övriga kostnader	Lokal- och markhyror	-176 982	Andel som avser övriga kostnader
Städ	-3 847	8,29%	Städ	-6 627	7,50%
Måltider	-44 787	Andel som avser kapitalkostnader	Måltider	-51 149	Andel som avser kapitalkostnader
Interna OH-kostnader	-14 038	0,90%	Interna OH-kostnader	-4 397	0,89%
Köp av utbildning (extern)	-20 343		Köp av utbildning (extern)	-20 876	
Övriga kostnader	-74 805		Övriga kostnader	-75 828	
Summa övriga kostnader	-309 926		Summa övriga kostnader	-335 859	
Kapitalkostnader	-8 096		Kapitalkostnader	-8 981	
Totala kostnader	-901 916		Totala kostnader	-1 010 631	

Jämförs resursutnyttjandet på vuxenutbildningsenheterna ser man att andelen personalkostnader minskat från 59,74 procent till 57,5 procent. Minskningen beror på ett minskat antal helårsplatser 2023 ska täcka samma övriga kostnader som 2022 vilket ger ett anpassningsbehov gällande personalkostnader.

Vuxenutbildningsenheter					
2022			2023		
[Resultaträkning_BK02_170] Budget helår - drift		Andel som avser personalkostnader	[Resultaträkning_BK02_170] Budget helår - drift		Andel som avser personalkostnader
Verksamhetsbidrag	371 271	59,74%	Verksamhetsbidrag	333 600	57,50%
Hyresintäkter	0	Andel som avser lokalkostnader	Hyresintäkter	1 423	Andel som avser lokalkostnader
Försäljningsintäkter	2 003	7,30%	Försäljningsintäkter	2 410	10,10%
Övriga intäkter	104 993	Andel som avser städkostnader	Övriga intäkter	98 858	Andel som avser städkostnader
Bidrag	11 372	1,27%	Bidrag	11 457	1,40%
Summa intäkter	489 639	Andel som avser måltidskostnader	Summa intäkter	447 748	Andel som avser måltidskostnader
Lönekostnader	-202 624	0,00%	Lönekostnader	-172 941	0,00%
Löner semester	-6 675	Andel som avser OH-kostnader	Löner semester	-5 190	Andel som avser OH-kostnader
Sociala avgifter	-83 196	13,28%	Sociala avgifter	-79 326	12,13%
Summa personalkostnader	-292 495	Andel som avser köp av utbildning (extern)	Summa personalkostnader	-257 457	Andel som avser köp av utbildning (extern)
Lokal- och markhyror	-35 733	13,28%	Lokal- och markhyror	-45 208	14,54%
Städ	-6 234	Andel som avser övriga kostnader	Städ	-6 256	Andel som avser övriga kostnader
Måltider	0	4,25%	Måltider	0	3,36%
Interna OH-kostnader	-65 020	Andel som avser kapitalkostnader	Interna OH-kostnader	-54 313	Andel som avser kapitalkostnader
Köp av utbildning (extern)	-65 035	0,89%	Köp av utbildning (extern)	-65 103	0,97%
Övriga kostnader	-20 788		Övriga kostnader	-15 063	
Summa övriga kostnader	-192 810		Summa övriga kostnader	-185 943	
Kapitalkostnader	-4 334		Kapitalkostnader	-4 348	
Totala kostnader	-489 639		Totala kostnader	-447 748	