



Kursdeltagarreglemente 2024

För att säkerställa IF Metall som ett fortsatt starkt förbund med välutbildade medlemmar, är det viktigt att förtroendevalda har de utbildningar som krävs för sitt uppdrag. Att få gå en facklig utbildning innebär en personlig utveckling för den enskilde individen.

Ersättning utgår vid förlorad arbetsförtjänst, men kan innebära att den enskilde får hantera viss flexibilitet i förhållande till arbetstid. Det är av stor vikt att utbildningarna genomförs, på ett för förbundet, kostnadseffektivt sätt och för deltagarna på ett så användarvänligt sätt som möjligt. I den mån det är möjligt ska utbildningen förläggas geografiskt nära kursdeltagarnas hemmiljö.

Tillämpningsområde

Kurskostnader, resekostnader och ersättningar för centrala och lokala utbildningar för deltagare som inte är anställda av IF Metall:

Centrala utbildningar

För centrala utbildningar bekostas resor, kost och logi centralt. Eventuell förlorad arbetsförtjänst ersätts av avdelningen eller i förekommande fall av arbetsgivaren. Kostnaderna hanteras lika, oavsett om det är ABF, IF Metall eller LO som arrangerar utbildningen.

När avdelningen anmäler deltagare till förbundskontoret accepterar avdelningen samtidigt att ta på sig kostnaden för förlorad arbetsförtjänst, i de delar där arbetsgivaren inte är ålagd att betala. Vidare åligger det avdelningarna att undanröja eventuella hinder för att deltagarna ska kunna tillgodogöra sig utbildningen på ett bra sätt. Detta för att utbildningen ska vara så kvalitativ som möjligt samt att avbokningskostnader ska minimeras.

För utbildning av bolagsstyrelseledamöter och EWC-utbildningar gäller särskilda regler. Här är det företaget som ska betala kursavgiften. I och med att förbundskontoret kommer att fakturera arbetsgivaren, ska en betalningsbekräftelse där företaget har skrivit under att de tar kostnaden, bifogas i samband med anmälan.

Lokala utbildningar

För lokala utbildningar betalar avdelningen kostnader som uppstår i samband med utbildningen. Avdelningen ska även stå för förlorad arbetsförtjänst för deltagarna, såvida inte arbetsgivaren ska betala lön enligt 7 § förtroendemannalagen (FML).

Ersättningar

Vilken ersättning som utgår, avgörs av vilken utbildning det gäller och vem det är som deltar. Det förekommer tre former av ersättningar; stipendium, förlorad arbetsförtjänst samt ersättning för resekostnader.

Stipendium

Medlemmar utan fackliga uppdrag ersätts för utbildningstiden i form av ett stipendium som betalas per utbildningstimme, utbildningsdag eller vecka.

Aktuella belopp för 2024;

- 130 kronor per timme
- 1 040 kronor per dag

- 5 200 kronor per vecka.

Stipendium är ett skatterättsligt begrepp, där mottagaren inte ska betala skatt och IF Metall inte ska betala sociala avgifter. För att det ska vara tillåtet förutsätts att IF Metall inte förväntar sig en motprestation eller ställer stipendierna i relation till förlorad arbetsförtjänst. I praktiken betyder det att deltagaren inte får ha något förtroendeuppdrag för IF Metall.

Om kursen är av mer allmänbildande karaktär är stipendiet skattefritt. Om mottagaren saknar fackligt uppdrag i en facklig organisation, anses stipendiet vara skattefritt även om kursen gäller den fackliga verksamheten.

Huvudregeln för utbetalning av stipendium är att förlorad arbetsförtjänst föreligger.

Stipendier/förlorad arbetsförtjänst ska inte blandas för en deltagare på en och samma kurs.

Skatteverkets regler föreskriver följande;

Ett stipendium är skattefritt om

- *mottagaren får det för sin utbildning.*

Ett stipendium är också skattefritt om

- *mottagaren får det för annat ändamål än sin utbildning och*
- *det inte betalas ut periodiskt, det vill säga under tre år eller längre tid eller månadsvis under ett helt år eller längre tid, och*
- *det inte är ersättning för arbete som utförts eller ska utföras för utbetalarens räkning.*

Fackliga stipendier (stipendier för att delta i fackliga kurser) är skattepliktiga om mottagaren har ett fackligt förtroendeuppdrag och kursen är inriktad på den fackliga verksamheten.

Det förekommer, av olika anledningar, att arbetsgivaren betalar lön till deltagarna för medlemsutbildningar. I dessa fall ska IF Metall inte betala ut stipendier till deltagarna.

Förbundsspecifikt skattefritt utbildningsstipendium

Med anledning av att en del av våra medlemmar får inkomstbortfall, i de fall den fackliga utbildningen ersätts i form av LO:s skattefria stipendium, har IF Metall beslutat införa ett förbundsspecifikt skattefritt utbildningsstipendium.

Stipendierna som LO årligen tar fram bygger på de centrala avtalens lönenivåer. Dessa är ett snitt, vilket innebär att i vissa fall kompenseras verklig förlorad förtjänst och i andra fall inte. Det är dock av vikt att understryka att stipendierna avser att kompensera inkomstbortfall, men däremot inte verklig förlorad arbetsförtjänst i bemärkelsen att den träffar exakt. Facklig utbildning ska ses som en medlemsförmån. Detta berör medlemmar som inte har förtroendeuppdrag, när de medverkar på fackliga utbildningar och erhåller utbildningsstipendium.

Utöver LO:s/avdelningarnas skattefria stipendium, utbetalar avdelningarna ett förbundsspecifikt skattefritt utbildningsstipendium med nedanstående summor inom respektive intervall. Beloppen avser år 2024.

Förlorad förtjänst/timme/bruttolön per timme	Skattefritt stipendium/timme	Skattefritt stipendium/dag
189:- /timme	0	0
190-245:- /timme	20	160
246-274:-/timme	40	320
275-303:-/timme	60	480
304-332:-/timme	80	640
333-361:-/timme	100	800
362-390:-/timme	120	960
391:-/timme och mer	140	1 120

Förlorad arbetsförtjänst

Förtroendevalda ersätts för verkligt förlorad arbetsförtjänst när arbetsgivaren inte betalar lön enligt FML. Deltagaren betalar skatt och IF Metall betalar sociala avgifter. Den verkligt förlorade arbetsförtjänsten för kursen beräknas och intygas av deltagaren. Beräkningsgrunden ska kunna styrkas i efterhand. Är medlemmen anmäld som förtroendevald till arbetsgivaren och deltar i en utbildning för sitt uppdrag har hen vanligen rätt att få både ledigt och betalt enligt 6 och 7 § FML.

I normalfallet ska kursen planeras och genomföras utan att det medför extra kostnader för arrangören. I vissa fall kan också tid som deltagare behöver ta ledigt, före eller efter kurs, för att få skälig vila omfattas av ersättningen.

Överenskommelse kring de praktiska förhållandena kring detta ska träffas innan kursen påbörjas samt behandlas restriktivt.

Ersättning för resekostnader

Resa till och från kursplatsen ska göras så miljövänligt och kostnadseffektivt som möjligt. För att uppnå bästa möjliga rabattvillkor ska biljettbeställning göras enligt den information som ges i samband med att hen fått bekräftelse till kursen.

Lägsta möjliga pris ska eftersträvas. Detta innebär att biljetter med restriktioner (exempelvis ej ombokningsbara biljetter) ska nyttjas i första hand.

I de fall det finns särskilda personliga skäl, eller betydande tidsbesparing/kostnadseffektivitet för kursdeltagaren och arrangören att åka med egen bil till och från kursplatsen, måste vederbörande ha fått detta godkänt innan kursens start från den som är kursansvarig för att få milersättning enligt skatteverkets rekommendationer.

Eventuellt tillkommande resekostnader för anslutningsresa eller parkering ersätts mot kvitto på kostnaden.

De ersättningar till kursdeltagare som beskrivs här, ska också i tillämpliga delar ses som en rekommendation för lokala kursanordnare.

Bekräftelse till deltagaren och avdelningen

När urvalet av deltagare är klart ska en bekräftelse, snarast möjligt, skickas till respektive deltagare och till avdelningen. Genom längre framförhållning kan resekostnaderna minskas avsevärt och arbetsgivarens möjlighet att invända mot ledigheten minskas.

Bekräftelsen ska innehålla information om datum och tidpunkt för när aktiviteten startar och slutar, program, plats samt information om att biljetter på centrala utbildningar snarast ska beställas från Resekompani AB via e-post resor@resekompagni.se eller tfn 026-26 70 70. Det ska också anges vilket kostnadsställe resan ska bokas i.

Bekräftelsen ska även innehålla en upprepning av uppgiften om vem som ska betala förlorad arbetsförtjänst samt att återbud ska meddelas omgående, för att förbundskontoret och avdelningen inte ska drabbas av avbokningskostnader.

Besked till deltagare som inte får delta

När alla inte kan beredas plats att delta, ska besked om detta snarast skickas både till den som har anmält sig och till avdelningen. Beskedet bör innehålla motivering/förklaring till varför personen inte får delta.

Återbud och betalning av avbokningskostnader

Avbokningskostnader som förbundet får betala när deltagare uteblir utan meddelande, eller inte lämnar återbud inom ramen för avbokningstiden, debiteras berörd avdelning.