



Bilag 2: Folkeskolereformens finansieringsudfordring

I det følgende præsenteres Københavns Kommunes samlede finansiering af folkeskolereformen, som den ser ud i forliget indgået 7. juni 2013 og i kommuneaftalen mellem KL og regeringen.

Tabel 1 viser den samlede finansieringsudfordring.

Tabel 1. Finansieringsudfordring som følge af reformen, 2014-2018.

| Folkeskolereformens økonomi | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Finansieringsudfordring: | | | | | |
| Flere timer i folkeskolen - fagtimer og understøttende | 101,2 | 243,0 | 243,0 | 243,0 | 243,0 |
| Stigende udgifter til privatskoleelever | 2,1 | 5,0 | 5,0 | 10,9 | 19,1 |
| Stigende udgifter til fritvalgslever, skole | 1,7 | 4,1 | 4,1 | 4,1 | 4,1 |
| Ændringer i dag/døgn og andre kommunale undervisningstilbud | 9,7 | 23,2 | 23,2 | 23,2 | 23,2 |
| 750-timers tillæg til lærere | 2,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 |
| Løntillæg til lærere ved ny overenskomst | 6,0 | 14,5 | 14,5 | 14,5 | 14,5 |
| <i>Subtotal</i> | <i>122,8</i> | <i>294,8</i> | <i>294,8</i> | <i>300,7</i> | <i>308,9</i> |
| Finansieringsbidrag: | | | | | |
| Forøgelse af lærernes undervisningstid (734) | -54,4 | -130,6 | -130,6 | -130,6 | -130,6 |
| Færre timer i fritidstilbud, ikke åbent i fritid under lektiehjælp | -46,5 | -111,5 | -111,3 | -110,9 | -110,9 |
| Faldende udgifter til fritvalgsbørn, fritidsområdet | -0,4 | -0,9 | -0,9 | -0,9 | -0,9 |
| Faldende udgifter til private fritidstilbud | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1,5 | -3,5 |
| Forventet DUT | -20,6 | -41,1 | -41,1 | -41,1 | -41,1 |
| Kompensation for løntillæg | -9,5 | -22,7 | -22,7 | -22,7 | -22,7 |
| Regelforenkling | -1,3 | -3,0 | -3,0 | -3,0 | -3,0 |
| <i>Subtotal</i> | <i>-132,6</i> | <i>-309,8</i> | <i>-309,6</i> | <i>-310,7</i> | <i>-312,7</i> |
| Total | -9,8 | -15,0 | -14,8 | -10,0 | -3,8 |

Som det fremgår af tabel 1, er folkeskolereformen i udgangspunktet overfinansieret med 15 mio. kr. i 2015 faldende til 3,8 mio. kr. i 2018. Forskellen skyldes, at kommunens udgifter til privatskoler først stiger markant i 2017 og 2018, når stigningen i de kommunale udgifter slår igennem på beregningsgrundlaget for taksten til privatskoleelever.

Økonomien i tabel 1 baserer sig på, at skoledagens længde udvides med de ekstra timer, som reformen indebærer, og at fritidstilbuddets åbningstid reduceres tilsvarende. Beregningerne baserer sig desuden på de forudsætninger, som KL og regeringen har lagt til grund for reformen samt, at det nuværende kommunale serviceniveau, der pt. ligger til grund for skolernes økonomi, videreføres i de nye fagtimer.

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4259

E-mail
ZY5H@buf.kk.dk

www.kk.dk

Det endelige forlig om folkeskolereformen træder først i kraft fra skoleåret 2016/2017. Indtil da er det besluttet, at deltagelse i lektiehjælp er frivilligt for børnene i perioden 2014-2016, men obligatorisk for skolerne at tilbyde.

I tabel 1 er det forudsat, at skolerne tilbyder lektiehjælp, og at fritidstilbuddene er lukket i de pågældende timer. Der tildeles således kun ressourcer til lektiehjælp til skolerne.

I den resterende del af notatet gives en kort beskrivelse af de enkelte elementer bag økonomien i tabel 1. Udover de nævnte elementer i tabel 1 vil der være behov for en række yderligere investeringer med henblik på at sikre en succesfuld implementering af reformen samt midlertidig økonomisk understøttelse af fritidssektoren med henblik på, at der i en overgangsfase er midler til at sikre fornuftige løsninger for institutionerne. Disse dele har også betydning for den samlede økonomi i reformen, men er beskrevet i separate notater.

Finansieringsudfordring

Flere timer i folkeskolen, 243 mio. kr.

Størstedelen af finansieringsudfordringen udgøres af flere faglektioner og timer til understøttende undervisning i skolen. Reformen udvider timetallet med i alt 17 faglektioner og 61,5 timer til understøttende undervisning om ugen. De 61,5 timer inkluderer de nye timer til lektiehjælp og faglig fordybelse, som er frivillige i perioden 2014-2016.

Beregningen af finansieringsudfordringen som følge af udvidelsen af timetallet følger KLs anbefalinger. Det betyder, at faglektioner forudsættes varetaget af lærere, mens halvdelen af timerne til understøttende undervisning forudsættes varetaget af pædagoger og den anden halvdel af lærere. Derudover forudsætter KL også, at der i gennemsnit undervises 1.019 timer om året i den understøttende undervisning.

Budgetforudsætningerne for timetalsudvidelsen baserer sig desuden på en videreførelse af det eksisterende serviceniveau således, at der i prisen for de nye fagtimer er indregnet et uændret niveau af midler til vikarer, holddeling, overhead til drift mv. Der er også i den understøttende undervisning indlagt et overhead til vikarer og holddeling mv. Indeholdt i driftsmidlerne er ca. 0,2 mio. kr. pr. skole til styrkelse af it-indsatser. Desuden er der indregnet en stigning i forsyningsudgifterne på 10 pct.

Det forventes ikke, at folkeskolereformen giver anledning til en stigning i administrations- og ledelsesbehovet på skolerne. Personaleudvidelsen er begrænset på grund af ændringerne i lærernes

arbejdstid. Dette betyder, at ledelses- og administrationsudgifterne bliver fastholdt på det nuværende niveau.

Fritvalgselever, 4,1 mio. kr.

Det forudsættes, at kommunens udgifter til fritvalgselever ændres som følge af reformen, da andre kommuners skoletilbud vil ændre sig. Eftersom Københavns Kommune sender flere børn til andre kommuner, end den modtager, vil der også komme en stigning i udgiften til fritvalgselever. Denne stigning er beregnet med samme procentvise stigning i udgifterne til fritvalgselever, som skolerne i København modtager som følge af reformen.

Udgifter til privatskoler, 5,0-19,1 mio.kr.

KL har udmeldt, at tilskuddet til privatskoler hæves med 42,3 mio. kr. om året på landsplan i perioden 2014-2017. Det er dog fortsat uklart, hvordan stigningen i tilskuddet påvirker Københavns udgifter til privatskoler. Udgiftsstigningen er derfor indtil videre beregnet som Københavns andel af de 42,3 mio. kr. i 2014-2017. Fra skoleåret 2017/2018 er udgiftsstigningen beregnet således, at udgiften til privatskoler stiger med samme procentvise stigning, som udgifterne til folkeskolerne i København stiger.

Ændringer i andre kommunale undervisningstilbud, 23,2 mio. kr.

I takt med at undervisningstilbuddet i folkeskolen bliver dyrere som følge af den længere skoledag, vil der også komme øgede udgifter til kommunens øvrige undervisningstilbud, hvor der også vil blive stillet krav om en øget undervisningsmængde. Det drejer sig bl.a. om de skoletilbud der ligger i regi af dag- og døgnbehandlingstilbud, interne skoler i SOF, modtagelsesklasser mv.

Finansieringsbehovet for ovenstående er beregnet med samme procentvise stigning, som udgifterne til folkeskolen og inkluderer ændringerne i lærernes undervisningstid.

750 timers tillæg til lærere 5,1 mio. kr.

KL har i august udmeldt, at kommunerne formentlig vil få øgede udgifter til det såkaldte 750-timerstillæg til lærerne, som følge af effektiviseringen af lærernes arbejdstid. Lærere har ifølge overenskomsten krav på et løntillæg, når deres undervisningstid overstiger 750 timer om året. Dette tillæg ydes som et tillæg på 108 kr. pr. undervisningstime over 750 timer.

Løntillæg til lærere ved ny overenskomst, 14,5 mio. kr.

Som konsekvens af bortfaldet af aldersreduktion i lærernes overenskomst bliver lærerne fra august 2014 økonomisk kompenseret med et nyt løntillæg. I 2013-niveau udgør tillægget ca. 4.300 kr. pr. lærer. Forvaltningen vurderer, at ca. 3.300 lærere er berettiget til tillægget, hvorfor det samlede finansieringsbehov er ca. 14,5 mio. kr.

Det er i beregningerne forudsat, at kommunen kompenseres for dette via balancetilskuddet.

Finansieringsbidrag

Forøgelse af lærernes undervisningstid, 130,6 mio. kr.

Implementeringen af den nye overenskomst for lærere bevirker, at der hjemtages en finansiering til reformen via en ændring i lærernes undervisningstid.

Udgangspunktet er, at lærernes undervisningstid øges til 734 timer om året. Dette er KL's beregningsudgangspunkt i forhold til at beregne besparelsen på lærernes arbejdstid. Den gennemsnitlige årlige undervisningstid for almen- og speciallærere i København er 664 timer. En stigning i undervisningstiden fra 664 til 734 timer om året svarer til en stigning på 1,75 undervisningstimer om ugen for den enkelte lærer.

Den gennemsnitlige undervisningstid på 664 timer om året dækker over en forskel på almenområdet og specialområdet, idet specialområdet af historiske årsager har en højere omregningsfaktor end almenlærere. Omregningsfaktoren kan enten ensrettes på de to områder eller bibeholdes med den eksisterende forskel. Dette har imidlertid ikke betydning for den samlede besparelse, men ændrer på fordelingen af besparelsen mellem almen- og specialområdet.

Færre timer i fritidstilbud, 110,9 mio. kr.

Udvidelsen af timetallet i skolen bevirker, at åbningstiden reduceres på fritidsinstitutionerne. Omlægningen af timerne fra fritidsinstitutionerne til skolerne kan dermed indgå i finansieringen af folkeskolereformen. Finansieringsbidraget på 110,9 mio. kr. tager højde for tabt forældrebetaling som følge af, at der er forældrebetaling på fritidsområdet, men ikke på skoleområdet. Herudover er modregnet yderligere midler til de fritidsinstitutioner der har tidlig indskrivning, således, at de fortsat modtager midler til at holde åbent i skoletiden og herunder morgenåbent.

Reduktionen på fritidsområdet indeholder ligesom på skoleområdet en reduktion af driftsmidlerne samt midlerne til ledelse og administration. Eftersom børnene og personalet er mindre til stede på fritidsinstitutionerne, er drifts-, ledelses- og administrationsbehovet mindre. Reduktionen svarer til den procentvise reduktion af fritidsområdets pædagogbevilling.

Ungdomsklubberne på almenområdet indgår ikke i beregningerne, da de først åbner, når skolen er lukket.

Fritvalgsbørn på fritidsområdet, 0,9 mio. kr.

Det antages, at kommunens udgifter til fritvalgsbørn falder i takt med, at udgifterne til fritidsområdet falder. Dette er på linje med, at der forventes en stigning i udgifterne til privatskole- og fritvalgselever på skoleområdet. Det forventes, at udgiftsfaldet udgør 0,9 mio. kr.

Private pladser på fritidsområdet, 0-3,5 mio. kr.

KL har udmeldt, at kommunernes udgifter til private fritidspladser ikke vil ændre sig som følge af folkeskolereformen før 2017, hvor reformens økonomiske ændringer implementeres for privatskoler og private fritidstilbud. Der forventes derfor et udgiftsfald i 2017 og frem som følge af, at private fritidstilbuds åbningstid reduceres.

Forventet DUT, 41,1 mio. kr.

Med henblik på at understøtte kommunernes implementering af folkeskolereformen løftes kommunernes serviceudgifter med 204 mio. kr. i 2014 (halv effekt) og 407 mio. kr. i 2015 og frem på landsplan. Københavns Kommunes andel heraf er en vedvarende finansiering på 41,1 mio. kr.

Kompensation for løntillæg, 22,7 mio. kr.

Udover DUT-midler til selve reformen kompenseres kommunen for de stigende lønudgifter til lærerne som følge af det nye løntillæg. Kompensationen overfinansierer kommunens udgifter til løntillægget, da København modtager ca. 10 % af kompensationen, men kun har ca. 7 % af lærerne på landsplan. Kompensationen udgør derfor 22,7 mio. kr.

Regelforenkling, 3 mio. kr.

I forbindelse med Moderniseringsaftalen gennemføres en række afbureaukratiseringsinitiativer, som i aftalen om kommunernes økonomi beskrives som 'regelforenkling'. KL har oplyst, at regelforenklingen ikke modregnes i kommunens bloktilskud.

Regelforenklingen giver imidlertid kommunen mulighed for at implementere visse effektiviseringer, som mindsker udgiftsniveauet. Det estimeres på nuværende tidspunkt, at der kan realiseres effektiviseringer for ca. 3 mio. kr.