

REFERAT Økonomiudvalget 2009 / 2018 d. 19-04-2017

Mødedato Onsdag d. 19. april 2017 kl. 00:00

Mødested

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Tildelingsmodel til undervisning- og fritidstilbud på Marstal Skole - ændrede forudsætninger og for | 3 |
| Beslutning..... | 10 |

Punkt 1: Tildelingsmodel til undervisning- og fritidstilbud på Marstal Skole - ændrede forudsætninger og forslag om korrektion

Tildelingsmodel til undervisning- og fritidstilbud på Marstal Skole - ændrede forudsætninger og forslag om korrektion

1. Tildelingsmodel til undervisning- og fritidstilbud på Marstal Skole - ændrede forudsætninger og forslag om korrektion

Sagsnr.: 492-2016-10701 Dok.nr.: 492-2017-18457 Sagsbeh.: JJO *Åbent*

Indledning/baggrund

Der er efter høring og i forbindelse med budgetforliget for 2017-20 truffet beslutning om en ny og mere enkel tildelingsmodel til Marstal Skole, inkl. skolefritidsordning.

Der tages udgangspunkt i en klassetildelingsmodel, hvor ressourcerne til folkeskolen tildeles som et fast grundbeløb samt et variabelt beløb, som afhænger af klasseantal på Marstal Skole beregnet pr. årgang og ud fra det til en hver tid fastsatte klassekvotientloft, pt. 24 elever.

Modellen tildeler ressourcer ud fra to parametre:

- Et fast beløb og
- En variabel tildeling som baseres på antal klasser.

Det har været forudsat at et givent forslag skal være omkostningsneutralt i budget 2017-2020. Fra 2021 vil ressourcerne til skolen øges i forhold til det nuværende niveau. Det er en følge af skiftet fra den nuværende elevbestemte tildelingsmodel for grundskolen til en klassetildelingsmodel. I en klassetildelingsmodel slår reduktionerne først igennem, når der kan skæres en hel klasse væk.

Den nye klassetildelingsmodel baserer sig på et fast grundbeløb og et fast beløb pr. klasse ud fra det konkrete elevantal pr. 5. september med virkning fra efterfølgende budgetår.

Sagsfremstilling

Forudsætningerne, siden den nye tildelingsmodel blev vedtaget i kommunalbestyrelsen i september 2016, er ændret således:

- at der er ca. 30 flere elever i undervisningen
- at der er 34 flere optaget i skolefritidsordningen
- at gennemsnitslønningerne baserer sig på de faktiske forhold på Marstal Skole

Det foreslås, at der tages hensyn til disse elementer ved beregningen af det faste beløb pr. klasse i tildelingsmodellen.

Beregningen af et korrigeret beløb pr. klasse er kompliceret, idet den samlede tildeling skal være den samme over perioden 2017-20 efter den nye model, som efter den gamle, og der derfor skal tages udgangspunkt i den gamle tildelingsmodel og hvad denne model ville have udløst i 2017-20.

Herefter foretages et genberegning på de ændrede forudsætninger, der beskrives trinvis.

Der henvises i øvrigt til de bilagte regneark, der er mere detaljerede end sagsfremstillingen.

Trin 1. Fremskrivning af budget 2016-2019 til 17 priser

Som det fremgår nedenfor er budgettet for 2016-17 fremskrevet til 17 priser ud fra KL's budgetvejledning, hvor der er forskelle mellem kontoarterne. Enkelte arter har negativ prisfremskrivning.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Samlet |
|---|--------|--------|--------|--------|---------|
| <i>Budget 2016-2019</i> | 28.686 | 28.060 | 27.911 | 27.911 | 112.568 |
| <i>Budget 2016-2019 omr til 17-priser Excl. lønomkostninger</i> | 28.915 | 28.287 | 28.138 | 28.138 | 113.479 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|---------|
| Løn undervisning | 14.838 | 14.280 | 14.131 | 14.131 | (Korrigeres under trin 2.) | |
| Løn specialundervisning | 4.084 | 4.084 | 4.084 | 4.084 | 2,23% | art 1 |
| Løn administration | 498 | 498 | 498 | 498 | 2,23% | art 1 |
| Løn øvrig personale | 3.584 | 3.616 | 3.616 | 3.616 | 2,23% | art 1 |
| Andre driftsudgifter | | | | | | |
| - heraf ejendomsdrift | 713 | 713 | 713 | 713 | -4,25% | art 2.3 |
| - heraf materialer | 321 | 315 | 315 | 315 | -2,44% | art 2.9 |
| -heraf øvrige drift | 2.755 | 2.643 | 2.643 | 2.643 | 2,09% | art 4 |
| SFO løn | 1.606 | 1.622 | 1.622 | 1.622 | 2,23% | art 1 |
| SFO andre driftsudgifter | 196 | 197 | 197 | 197 | -4,25% | art 2,3 |
| Befordring skolebørn | 318 | 318 | 318 | 318 | 2,38% | art 4.0 |
| I alt | 28.915 | 28.287 | 28.138 | 28.138 | 113.479 | |

Se yderligere under faneblad "Overgang fra gammel model".

Trin 2. Lønkorrektion og gennemslag af faktiske lønninger for lærere og pædagoger i undervisningen i tidligere model

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | | |
|--|------|------|------|------|--|--|
| Lønkorrektion | 414 | 518 | 512 | 260 | | |
| Faktiske gennemsnitlige timelønninger 2016 kr. 255,70 x 1924 timer = årsløn kr. 491.967- | | | | | | |
| Det skal bemærkes, at der ikke lægges op til fuldt gennemslag i indeværende skoleår 2016/17 for 1. halvår af 2017. Det skal endvidere bemærkes, at den tidligere tildelingsmodel automatisk omregner fra skoleår til budgetår. | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Skoleår | 2016-17 | 2017-18 | 2018-19 | 2019-20 | 2020-21 |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Gennemsnits lærerløn | 491.957 | 498.717 | 498.717 | 498.717 | 498.717 |

Konsekvens af ændret lærer løn:

| Budgetår | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Omsat i time tildelingsmodel | 15.252 | 14.798 | 14.643 | 14.391 |

Se yderligere under faneblad ”lønkorrektion”.

Trin 3. Elevtalskorrektion og gennemslag i tidligere model

For 1. halvår af budgetår 2017 tages der afsæt i elevtallet pr. 15. marts 2016. Elevtallene for efterfølgende år er med afsæt i elevtallene pr. 31. december 2016. Det faktiske antal elever er ca. 30 højere end tidligere budgetteret.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
|--------------------|------|------|------|------|--|
| Elevtalskorrektion | 299 | 816 | 744 | 680 | |

Af skemaet nedenfor fremgår skoleårene fra 2016/17 og frem til 2020/21. I fanebladet ”elevtalskorrektion” findes oversigterne for overslagsårene. Tildelingen i den gamle model er bl.a. forskellig fra de yngste til de ældste klassetrin. Derfor er det nødvendigt at opgøre klasse for klasse og år for år.

| Klassetrin | Prognose | 2016/17 | 2017/18 | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 |
|----------------|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| BH | 6 år | 41 | 32 | 40 | 28 | 26 |
| 1. | | 47 | 48 | 32 | 40 | 28 |
| 2. | | 40 | 45 | 48 | 32 | 40 |
| 3. | | 35 | 42 | 45 | 48 | 32 |
| 4. | | 35 | 38 | 42 | 45 | 48 |
| 5. | | 40 | 37 | 38 | 42 | 45 |
| 6. | | 46 | 44 | 37 | 38 | 42 |
| 7. | | 38 | 48 | 44 | 37 | 38 |
| 8. | | 47 | 35 | 48 | 44 | 37 |
| 9. | | 46 | 46 | 35 | 48 | 44 |
| 10. | | 28 | 27 | 28 | 22 | 30 |
| Specialklassen | | 11 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| I alt | | 454 | 449 | 444 | 431 | 417 |

Trin 4. Regulering af antallet af børn i SFO pr. 31. dec. 2017 og fremadrettet reguleringsfaktor i tildelingsmodellen

Børnetallet i 2017 er fastsat som det faktiske børnetal pr. 31.12. 2016.

Børnetallet i efterfølgende år er på grundlag af erfaringer fra tidligere år fastsat som 73% af det samlede elevtal 0.-3. klasse pr. 5.9. det foregående år.

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
|---------------------------------------|------|------|------|------|--|
| Regulering for faktiske børnetal, SFO | 567 | 482 | 443 | 297 | |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Korrektion SFO: | | | | |
| Personaleudgifter i alt i tildelingsmodel | 1.606 | 1.622 | 1.622 | 1.622 |
| Korrektion for faktisk børnetal 31/12-16 | 2.140 | 2.076 | 2.040 | 1.902 |
| Korrektion øvrig drift | 33 | 28 | 25 | 17 |
| Korrektion SFO i alt | 567 | 482 | 443 | 297 |

Se yderligere under faneblad.

Trin 5. Undervisning af anbragte Ærø børn

Beløbet er fastsat ud fra de kendte udgifter knyttet til de anbragte børn fra Ærø, der aktuelt undervises i andre kommuner.

| | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|--|
| Foranstaltninger betaling TIL andre kommuner - 17 priser | 1.389 | 1.389 | 1.389 | 1.389 | |
|--|-------|-------|-------|-------|--|

Trin 6. Undervisning af anbragte børn på Ærø fra andre kommuner

Beløbet er fastsat ud fra de kendte udgifter knyttet til anbragte børn fra andre kommuner, der aktuelt undervises på Ærø.

| | | | | | |
|--|------|------|------|------|--|
| Foranstaltninger betaling FRA andre kommuner - 17 priser | -298 | -298 | -298 | -298 | |
|--|------|------|------|------|--|

Trin 7. Taxakørsel af skolebørn på Ærø

Disse udgifter en del af de samlede udgifter til skolekørsel, der alle placeres på transportområdet. Det er forudsat at der ved planlægning og evt. udbud er et tæt samarbejde mellem skolen og transportområdet.

| | | | | | |
|-----------------------------|------|------|------|------|--|
| Befordring skolebørn (taxa) | -318 | -318 | -318 | -318 | |
|-----------------------------|------|------|------|------|--|

Trin 8. Det samlede beløb, som den tidligere model ville have udløst med de faktiske forudsætninger: gennemsnitlige lærerlønninger, højere elevtal og højere antal børn i SFO.

Her fremkommer hvad der med de indarbejdede forudsætninger nu er til rådighed og som efterfølgende skal danne baggrund for beregning af det variable beløb pr. klasse.

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Ny ramme i gammel model, inkl. udgifter og indtægter fra andre rammer | 30.968 | 30.877 | 30.611 | 30.149 | 122.606 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|

Trin 9. Beregning af det fremtidige variable beløb i 2017 priser, der indeholder både undervisning og fritidstilbud.

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Genberegnet tildelingsmodel | | | | | |
| Fast beløb | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | |
| Variabelt beløb | 20.968 | 20.877 | 20.611 | 20.149 | 82.606 |
| Difference ml tidligere model og klassetildelingsmodel | -79 | -12 | 278 | -210 | |
| Klassetildelingsmodel | 30.889 | 30.889 | 30.889 | 29.939 | 122.606 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|
| Variabelt beløb pr. klasse v/87 klasser (1.000 kr.) | 949 | | | | |
|--|-----|--|--|--|--|

Trin 10. Justering i forhold til det vedtagne budget 2017-20

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| Vedtaget budget 2017-20 | 30.147 | 30.515 | 31.260 | 31.578 | 123.500 |

Ovenstående korrektioner på tkr. 122.678 er 822.000,- kr. mindre end det vedtagne budget på tkr. 123.500. Budgettet tilpasses i forlængelse af kommunalbestyrelsens beslutninger og rammerne ændres i givet fald, som følger:

| Påvirkning af rammer | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | I alt |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Folkeskolens ramme | | | | | |
| Vedtaget budget 2017-20 | 30.147 | 30.515 | 31.260 | 31.578 | 123.500 |
| Nyt budget/klassetildelingsmodel | 30.889 | 30.889 | 30.889 | 29.939 | 122.606 |
| Difference/regulering over kassen | 742 | 374 | -371 | -1.639 | -894 |
| | | | | | |
| KSU driftsramme | | | | | |
| Nulstilling af konto vedr. betaling fra andre kommuner | 566 | 566 | 566 | 566 | 2.264 |
| | | | | | |
| Samlet påvirkning af kassen | 1.308 | 940 | 195 | -1.073 | 1.370 |

Alle trin. Samlet overblik

Budget 2017- 2020

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| <i>Budget 2016-2019</i> | <i>28.686</i> | <i>28.060</i> | <i>27.911</i> | <i>27.911</i> | 112.568 |
| <i>Budget 2016-2019 omr til 17-priser</i> | <i>28.915</i> | <i>28.287</i> | <i>28.138</i> | <i>28.138</i> | 113.479 |

Korrektioner:

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Lønkorrektion | 414 | 518 | 512 | 260 | |
| Elevtalskorrektion | 299 | 816 | 744 | 680 | |
| SFO børnetal | 567 | 482 | 443 | 297 | |
| <i>Korrigeret budget 16-19 i 17-priser</i> | <i>30.195</i> | <i>30.103</i> | <i>29.838</i> | <i>29.376</i> | 119.511 |

Andre forhold:

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Foranstaltninger betaling TIL andre kommuner - 17 priser | 1.389 | 1.389 | 1.389 | 1.389 | |
| (beregnet på faktiske antal børn omregnet til helårsvirkning i 2017) | | | | | |
| Foranstaltninger betaling FRA andre kommuner - 17 priser | -298 | -298 | -298 | -298 | |
| Befordring skolebørn (taxa) | -318 | -318 | -318 | -318 | |
| Er en del af de samlede udgifter til skolekørsel der placeres på transportområdet | | | | | |
| Ny ramme i gammel model | 30.968 | 30.877 | 30.611 | 30.149 | 122.606 |
| Vedtaget budget 2017-20 | 30.147 | 30.515 | 31.260 | 31.578 | 123.500 |
| Ny tildelingsmodel | | | | | |
| Fast beløb | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | |
| Variabelt beløb | 20.968 | 20.877 | 20.611 | 20.149 | 82.606 |
| Klassetildelingsmodel | 30.889 | 30.889 | 30.889 | 29.939 | 122.606 |
| Difference ml gammel model og klassetildelingsmodel | -79 | 12 | 278 | -210 | |
| Variabelt beløb pr. klasse v/87 klasser (1.000 kr.) | 949 | | | | |

Påtegning

Sagsfremstillingen er udarbejdet i samarbejde mellem Løn og Økonomiafdelingen og Børn og ungeafdelingen til direktionen.

Sagen afgøres af Kommunalbestyrelsen

Børn og ungechefen og afd. leder for Løn og Økonomi indstiller oplægget godkendt.

Direktionen, den 5. april 2017:

Fraværende: Jørgen Otto Jørgensen

Jes Jørgensen, Karsten Solberg og Dorthe Vistrup deltog i punktets behandling.

Indstillingen fra Børn og ungechefen og leder af Løn og Økonomi anbefales godkendt.

Borgmesteren har godkendt, at sagen behandles på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget den 19/4-17 forud for kommunalbestyrelsens ordinære møde samme dag og efter behandling i kultur- og socialudvalget den 18/4-17.

Kultur- og Socialudvalget, den 18. april 2017:

Fraværende: Ingen

Kultur- og Socialudvalget anbefaler tildelingsmodellen godkendt som indstillet af direktionen.

Kommunalbestyrelsen, den 19. april 2017:

Fraværende: Ingen

Økonomiudvalgets indstilling godkendt.

Bilag

492-2017-18456 Marstal Skole budget 2017-2020 samlet overblik

Bilag

Marstal Skole budget 2017-2020 samlet overblik

Punkt 1: Beslutning

Økonomiudvalget, den 19. april 2017:

Fraværende: Ingen

Kultur- og Socialudvalgets indstilling anbefales godkendt.