

SILKEBORG LÆRERFORENINGS KOMMUNALE BUDGETINFORMATION 2014

INDHOLD AF BUDGETINFORMATION

FOLKESKOLENS SAMLEDE BUDGET

NY SKOLEREFORM OG NY TILRETTELÆGGELSE AF LÆRERNES ARBEJDSSTID

HVAD ER DER IKKE TAGET HØJDE FOR?

TILDELINGSMODELLEN

LEDELSESTID

LØNSUMSSTYRINGEN

INKLUSION

BILAG 1

BILAG 2

Folkeskolens samlede budget

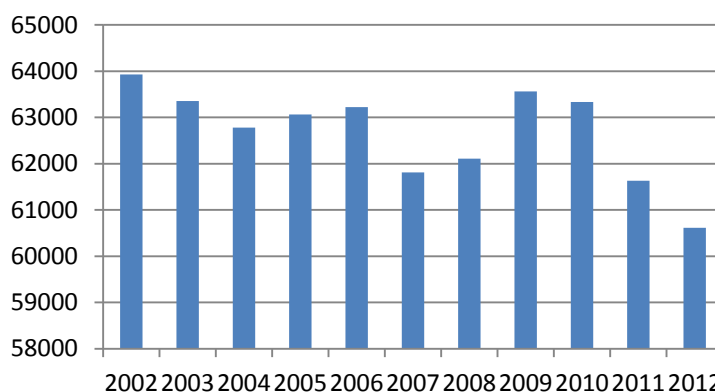
Folkeskolen i Silkeborg Kommune står til at miste 3 % af sine budgetkroner i budgetåret 2014, hvilket svarer til 14,5 mio. kr. En del af beløbet skyldes at en udgift på ca. 5 mio. kr. nu er placeret under det kommunale specialundervisningsområde, og en mindre del skyldes, at skoleåret ikke følger finansåret. Byrådet lægger op til at indregne en effektiviseringsgevinst på 1 % på bevilling 41 skoler, men samlet set indeholder budgetforudsætningerne en besparelse på 3 % af den del af budgettet, der omhandler folkeskolens økonomi. Silkeborg Lærerforening finder det mærkværdigt, at Silkeborg Kommune ønsker at gennemføre store besparelser på folkeskolen i et budgetår, hvor man samtidig skal gennemføre en ambitiøs skolereform.

**Budgetforud-
sætningerne
indeholder en
besparelse på 3 %**

Dette kan sættes i forhold til den nationale tendens igennem de sidste 10 år, som en ny opdateret analyse fra det uafhængige BDO Kommunernes Revision viser.

Udgifterne til undervisningen på almindelige folkeskoler målt pr elev igen er faldet fra 2011 til 2012. På 10 år er de danske folkeskolars økonomi blevet beskåret med 12 procent.

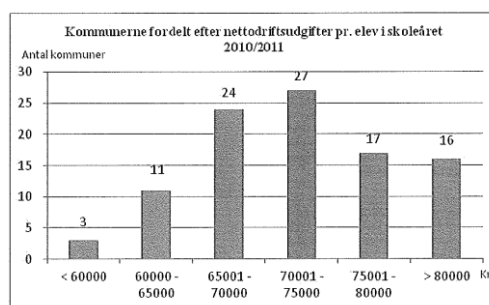
Samlede undervisningsudgifter i folkeskolen pr. elev kr. 2012- priser





Silkeborg Kommunes folkeskole er stadig en af de billigste i Danmark. De nyeste tal fra KL's Kommunalstatistiske meddelelser viser, at den gennemsnitlige nettodriftsudgift pr. elev i Danmark. Målt på regnskabstal fra skoleåret 2010/2011 var gennemsnitsprisen 71.858 kr. pr. elev. Til sammenligning kostede en elev i Silkeborg Kommune 59.531 kr., hvilket gjorde prisen for en elev i Silkeborg til den 2. billigste i Danmark, kun undergået af Holstebro Kommune.

Landsdel / Kommunen	Nettodriftsudgift pr. elev i skoleåret 2010/2011
Danmark	71.858 kr.
Region Midtjylland	67.397 kr.
Favrskov	59.764 kr.
Silkeborg	59.531 kr.
Holstebro	59.072 kr.



Silkeborg Kommune følger den nationale tendens, og da Silkeborg Kommune befinder sig i bunden af en sammenligning af de danske kommuners nettodriftsudgifter pr. elev i folkeskolen, så tegner det et billede af, at Silkeborg Kommune har en meget stor finansieringsbyrde, når det næste år gælder om at dække den nye folkeskolelovs minimumstimetalskrav til bare den fagopdelte undervisning

Danmark har tilsluttet sig EU's finanspagt, og har derfor vedtaget en budgetlov, der overholder reglerne for finanspagten. En af budgetlovens regler er, at der ikke må være et underskud på mere end 0,5 % på de offentlige budgetter. Danmark vil få en klækkelig bøde, hvis man ikke overholder loven, eller hvis Danmark vil træde ud af finanspagten igen. EU har på denne måde vetoet på den danske finanslov.

Det er den samme sanktionsramme, som kommunen er underlagt i forhold til staten. Staten kan sanktionere den enkelte kommune, ligesom EU kan sanktionere det enkelte medlemsland. Hvis underskuddet på de kommunale budgetter bliver på mere end 0,5 %, vil staten kunne sanktionere Silkeborg Kommune.

Denne sanktionering af den enkelte kommune har konsekvenser. Da den enkelte kommune ikke må oparbejde underskud, så må den enkelte skole heller ikke oparbejde underskud, og konsekvensen i kommunen har været tydelig de sidste to år - alle underforbruger. D.v.s. de bruger ikke alle de penge, de budgetmæssigt får tildelt til driften, men laver i stedet en opsparing.

Risikoen er, at midlerne langsomt forsvinder, og på baggrund af de økonomiske aftaler bliver det derfor sværere og sværere at levere det serviceniveau, som de lokale byrådspolitikere har besluttet.



Men kan overskuddet så bruges næste år? Staten og kommunernes økonomiaftale giver mulighed for at sanktionere underskud. Kan vi risikere, at et overskud, brugt sammen med det almindelige budget, betragtes som overforbrug og derfor sanktioneres?

Risikoen er, at midlerne langsomt forsvinder, og på baggrund af de økonomiske aftaler bliver det derfor sværere og sværere at levere det serviceniveau, som de lokale byrådspolitikere har besluttet. Samtidig er det et mål, at kommunerne skal effektivisere. Målet er 1 % i 2014, men som nævnt i indledningen, så er budgetrammen for folkeskolernes almindelige undervisning langt mindre i 2014.

Dette kan ikke undgå at få konsekvenser for elevernes udbytte af undervisningen. Ambitionerne for den kommende reform af folkeskolen er høje, og Silkeborgs kommunale politikere skal derfor nødvendigvis forholde sig til de økonomiske rammer. Det bliver nødvendigt målrettet at tilføre folkeskolen flere ressourcer, end der er lagt op til i budgetforudsætningerne og bloktilskuddene, i forbindelse med næste års kommunale udgifter, når den nye folkeskolelov træder i kraft. [\(Til top\)](#)

Ny skolereform og ny tilrettelæggelse af lærernes arbejdstid

Der er ingen tvivl om at implementering af den nye folkeskolelov vil give Silkeborg Kommune en ekstra udgift. Der er ikke taget højde for denne komplekse opgave i Silkeborg Kommunes budgetforudsætninger, men i forbindelse med Silkeborg Kommunes budgetseminar fremgår det af budgetmaterialet "Generelt overblik" og "specifikke oplysninger", at der er afsat i alt 14,4 mio. kr. i forbindelse med implementeringen. Det fremgår ikke af materialet, hvordan skolereformen skal implementeres, og hvad disse 14,4 mio.kr. skal bruges til, men når Silkeborg Kommune samtidig sparer 9,5 mio.kr i forhold til budget 2013, så virker det uvægerligt som om, at hunden fodres med sin egen hale.

Silkeborg Kommune investerer næsten ingen penge i folkeskolen på trods af høje ambitioner i forbindelse med folkeskolereformen. Silkeborg kommune bruger som nævnt færre penge på folkeskolen i 2014 end i 2013(sammenlignet i 2014 priser) og ansvaret for gennemførelsen af folkeskolereformen kan så lægges ud til skolerne, som yderligere pålægges af finde et afbureaukratiseringspotentiale på 1,6 mio.kr.

Silkeborg Kommune investerer ikke penge i folkeskolen på trods af høje ambitioner i forbindelse med folkeskolereformen. Silkeborg kommune bruger faktisk færre penge på folkeskolen i 2014

Konkrete Tilskud

Til skolereform bloktilskudsløft	3,2 mio.kr.
Til skolereform udfasning af 60 års regel	1,5 mio.kr.
Til finansiering af skolereform i Silkeborg	9,7 mio.kr.
I alt	14,4 mio.kr.

Besparelser og effektiviseringer budget 2014

Afbureaukratisering af folkeskolen	1,6 mio.kr. (*)
------------------------------------	-----------------



Effektiviseringsgevinst i forhold til budget 2013	9,5 mio.kr. (Heraf undervisning 3,77 mio.kr.)
Besparelser i alt	11,1 mio.kr.
Netto set i forhold til budget 2013	3,3 mio.kr.

(*) Afbureaukratiseringspotentiallet skal findes ved at gøre folkeskolelovens regler mere fleksible for bl.a. PR-møder, Klasselæreren, holddannelse.

Silkeborg Kommunes folkeskoler kommer på denne måde til at stå med en økonomi i 2014, der kun er forøget med 3,3 mio. kr. i forhold til 2013, og det er på trods af, at staten tilfører skolerne midler via bloktilskuddene for at sikre skolerne et økonomisk grundlag, når den nye folkeskolelov træder i kraft. Den samlede investering i Silkeborg Kommunes folkeskole er forbavsende lille og skal ses i forhold til de høje forventninger, som forligspartierne har.

Antorini: " Nu er sporene for fremtidens folkeskole lagt. Det bliver en skole, hvor elever vil få en mere varieret undervisning, mindst en times bevægelse hver dag, og der kommer nye fag som Håndværk & design og Madkundskab. Der kommer flere timer i dansk, matematik, i de praktiske/musiske fag og i natur og teknik – og der vil være engelsk fra 1. klasse, tysk eller fransk fra 5.klasse og flere valgfag for de ældste elever fra 7. klasse." . [\(Til top\)](#)

Hvad er der ikke taget højde for?

Flere undervisningstimer giver øgede udgifter pga. undervisningstillæg.

Statens afbureaukratiseringsforventninger foruddiskonterer og lægger pres på de beslutninger man vælger at træffe, når skolerne vil udnytte de fleksible muligheder, der ligger i folkeskolelovens regelforenkling. Hvordan muliggøres det, at skolelederen selv træffer sine fornuftige beslutninger, når afbureaukratiseringsforventningerne og foruddiskonteringen ikke har noget med den konkrete skolevirkelighed at gøre? Hvordan sikres demokratiet i kommunerne, når staten på denne måde detailstyrer skolerne i kommunerne?

Hvordan sikres demokratiet i kommunerne, når staten på denne måde detailstyrer kommunerne?

I økonomiaftalen mellem staten og kommunerne står der, at lærerne skal undervise to timer mere om ugen. De to timer bliver til næsten tre lektioner og er udtryk for et gennemsnit. Tre lektioner, der udløser den sædvanlige række af opgaver i tilknytning til undervisningen: Forberedelse, mødevirksomhed, skole-hjemkontakt, gang/gårdvagter, dokumentation, evaluering, elevplan, årsplan osv. De tre lektioner ender på den måde med at blive i størrelsesordenen fire - fem klokketimers merarbejde om ugen.

Det bliver svært at indfri skolereformens mål om et fagligt løft, blot ved at kræve to timers mere undervisning af lærerne. Lærerne vil blive tvunget til at skrue ned for ambitionsniveauet generelt. Læreren må droppe alt det, der ikke er strengt nødvendigt fra dag til dag. F.eks. store dele af teamsamarbejdet. Og så ender vi præcis der, hvor Danmarks Lærerforening hele tiden har sagt, at vi risikerede at ende: Med masser af discountskole. [\(Til top\)](#)



Tildelingsmodellen:

Der spares 1 % på folkeskolens budget fra 2013 til 2014. Der spares 1.4 % på faktoren. Skævdeling på faktoren skyldes, at flere skoler skal have frie timer.

I skoleåret 2013 skulle 9 skoler have ekstra tildeling for at have 8 frie timer i forhold til minimumstimetallet, i 2014 skal 13 skoler have ekstra tildeling. Det vil sige, at halvdelen af folkeskolerne i Silkeborg Kommune har vanskeligt ved opfylde den nuværende folkeskolelovs lovbestemte minimumstimetal for undervisningen.

Hvordan skal økonomien på skolerne så hænge sammen, når minimumstimetallet med den nye folkeskolelov bliver kraftigt forhøjet?

År	Minimumstimetallet for den fagopdelte undervisning.	Minimumstimetallet inklusiv den understøttende undervisning.
1.aug 2013	6810 timer	6810
1.aug 2014	7890 timer	11.760 timer

[\(Til top\)](#)

Ledelsestid

Ledelsestiden reguleres hvert år efter antallet af fuldtidsstillinger, men det opleves mange steder, at evt. reduktioner ikke slår igennem.

[Se bilag 1 \(Til top\)](#)

Lønsumsstyring

Lønsumsstyringen udhules hvert år af at tjenestemandspensionen ikke medregnes i lærerens gennemsnitsløn. Når tjenestemændene går på pension, øges antallet af OK- ansatte, hvilket betyder, at udgifterne til OK-pensioner og dermed den samlede lønudgift stiger.

Lønsummen, skolerne tildeles, dækker ganske enkelt ikke det antal timer skolerne får tildelt gennem tildelingsmodellen.

Vi konstaterer at gennemsnitslønnen inkl. pension er 4 % for lav.

Vi konstaterer, at konsekvensen er, at kommunens grundtimetildeling ikke giver et reelt billede af, hvor mange lærertimer eleverne får i skolen.

Vi konstaterer, at der i gennemsnitslønnen for lærere og børnehaveklasseledere ikke er taget højde for det tillæg, der blev vedtaget i forbindelse med lov om arbejdstid for lærere m. fl.



Vi konstaterer, at der ved et øget undervisningstimal for den enkelte lærer må påregnes en øget udgift til undervisningstillæg.

[Se bilag 2 \(Til top\)](#)

Inklusion

Der er i budget 2014 afsat de samme resurser til specialpædagogisk bistand som i 2013. Puljen til specialpædagogisk bistand er i 2014 forhøjet med 1,9 mio.kr, penge der tidligere lå i Akut- puljen. Samtidig er puljen til regulering, dvs. revisitation, på nul kroner. Vi må derfor spørge, hvor robust er budgettet, når der ikke længere er pulje til børn med et pludseligt opstået specialundervisningsbehov?

Da specialpædagogisk bistand, grundet ny lovgivning, kun er specialundervisning, hvis eleven har et behov for støtte på mere end 12 lektioner pr. uge, findes der i budget 2014 en ny pulje til såkaldt supplerende undervisning. Supplerende undervisning gives som støtte til de børn, der tidligere modtog specialundervisning imellem 0 og 12 lektioner. De 12 mio. kr. blev tidligere fordelt af PPR, men fremover bliver puljen fordelt blandt skolerne efter elevtal.

Er mulighederne, for at skolelederen kan overholde loven, tilstrækkelige?

Tendensen er klar. Flere og flere resurser lægges ud til skolerne. Både som en del af tildelingsfaktoren og her i form af en ekstra tildeling. Silkeborg Lærerforening er meget opmærksomme på konsekvenserne og de dilemmaer, som Silkeborg Kommune sender videre til skolerne. Halvdelen af skolerne har behov for ekstra tildeling, da de har vanskeligt ved at dække det lovpligtige minimumstimal. Skolerne er bl.a. forpligtet på brug af vikarer i forbindelse med sygdom, de er forpligtet på at give børn med særlige behov supplerende undervisning og specialundervisning.

Konsekvensen for skolelederen er i mange tilfælde, at han vil stå i et dilemma, når der skal prioriteres. Der er ikke centrale puljer at trække på, når der opstår akutte behov for specialundervisning. Er mulighederne for at skolelederen kan overholde loven tilstrækkelige?

[\(Til top\)](#)



Bilag 1

Anvendt ledelsestid

Hvert år fastsættes tiden til ledelse i budgettet opgjort i stillinger.

Antal stillinger beregnes som et grundtimetal pr. skole (0,65 stilling), samt en faktor pr. fuldtidsstilling under lederen (0,023 stilling)

Skolelederens løn er en personlig løn som fastsættes særskilt i budgettet.

Gennemsnitsløn for viceinspektører og afdelingsledere	520.000 kr.
---	-------------

Gennemsnitsløn for lærere	440.000 kr.
---------------------------	-------------

Skolen tildeles ledelseløn efter princippet:

(ledelsestid - 1) * gennemsnitsløn for viceskoleinspektører og afdelingsledere.

Model 1. "Den usandsynlige"

En skole har to ledere, som begge budgetmæssigt er tildelt fuld tid til ledelse.

Skolelederens løn er en personlig løn som fastsættes særskilt i budgettet.

Viceinspektørens løn fastsættes som en gennemsnitsløn i budgettet.

Lederne udfylder selv alle ledelsesopgaver indenfor den tildelte ledelsestid

Model 2. "Den fornuftige"

En skole er tildelt 1,3 stilling til ledelse.

Lederen uddelegerer ledelsesopgaver svarende til 0,3 stilling.

(eks. skemalægning, vikarpåsatning m.v.)

Der afsættes i budgettet ledelseløn svarende til 0,3 stilling

Der anvendes til et souscheftillæg	15.000 kr.
------------------------------------	------------

Sparet ledelseløn til lærerlønspuljen	9.000 kr.
---------------------------------------	-----------

Model 3. "Den brugbare"

En skole har to ledere, som tilsammen budgetmæssigt er tildelt 1,7 stilling til ledelse.

Lederne løser tilsammen læreropgaver svarende til 0,3 stilling.

Der afsættes i budgettet ledelseløn svarende til 0,7 stilling

Opfyldt til fuld ledelseløn fra lærerlønspuljen	24.000 kr.
---	------------



**Model 4. "Den
utilstedelige"**

En skole har to ledere , som tilsammen budgetmæssigt er tildelt 1,7 stilling til ledelse.

Lederne løser ingen læreropgaver til opfyld af manglende ledelsestid

Der afsættes i budgettet ledelseløn svarende til 0,7 stilling

Opfyld til fuld ledelseløn fra lærerlønspuljen	24.000 kr.
--	------------

Opfyld til fuld ledelsestid fra lærerlønspuljen	132.000 kr.
---	-------------

Kommentar:

En undersøgelse på baggrund af erfaringerne fra skolerne viser, at alle modeller er anvendt, men at model 4 er den oftest forekommende.

[\(Til top\)](#)



Bilag 2

Konklusion: Lønsummen udhules med 3,38 % p. g. a. tjenestemændenes afgang.

Der er 2 underregneark, der viser hvorledes dette resultat fremkommer teknisk.

Præmisser:

<u>Løngrupper:</u>	<u>Gruppe</u>	<u>Årsløn</u>	<u>Silkeborg- tillæg</u>	<u>Tillæg arbejdstid</u>	<u>Løn i alt</u>	<u>Pension</u>	<u>I alt</u>	<u>Incl. Faste udg.</u>	<u>Indeks</u>
Tjenestemænd	Tj	391.928	2.923	6.481	401.331	4.485	405.816	419.816	100
Overenskomstansat 1 - 4 år	OK1	302.108	11.182	16.774	330.064	57.101	387.166	401.166	96
Overenskomstansat 5 - 8 år	OK2	322.880	11.182	16.774	350.836	60.695	411.531	425.531	101
Overenskomstansat 9 - 12 år	OK3	348.096	11.182	16.774	376.052	65.057	441.109	455.109	108
Overenskomstansat 13 - 40 år	OK4	360.803	11.182	16.774	388.760	67.255	456.015	470.015	112

Bemærkning:

For tjenestemændene beregnes kun pension af tillæggene, da resten er tjenestemandspensionerne, som skolerne ikke skal betale.

Et tænkt eksempel:

En kommune har	1.000 lærere
Lærerne forventes at arbejde	40 år
Tjenestemændene udgør	400 lærere
Tjenestemændes antal falder med	25 lærere pr. år
Fordelingen af overenskomstansatte er jævn	
Lønsummen fastsættes i år 1	

[\(Til top\)](#)



Antal ansatte pr. gruppe

<u>År/ Gruppe</u>	<u>Tj</u>	<u>OK1</u>	<u>OK2</u>	<u>OK3</u>	<u>OK4</u>	<u>I alt</u>
1	400	60	60	60	420	1.000
2	375	63	63	63	438	1.000
3	350	65	65	65	455	1.000
4	325	68	68	68	473	1.000
5	300	70	70	70	490	1.000
6	275	73	73	73	508	1.000
7	250	75	75	75	525	1.000
8	225	78	78	78	543	1.000
9	200	80	80	80	560	1.000
10	175	83	83	83	578	1.000
11	150	85	85	85	595	1.000
12	125	88	88	88	613	1.000
13	100	90	90	90	630	1.000
14	75	93	93	93	648	1.000
15	50	95	95	95	665	1.000
16	25	98	98	98	683	1.000
17	0	100	100	100	700	1.000
40	0	100	100	100	700	1.000

[\(Til top\)](#)



<u>År/ Gruppe</u>	<u>Tj</u>	<u>OK1</u>	<u>OK2</u>	<u>OK3</u>	<u>OK4</u>	<u>I alt</u>	<u>Gennemsnitsløn</u>	<u>Indeks</u>
1	167.908.743	24.066.709	25.528.642	27.303.717	197.377.399	442.185.210	442.185	100,00
2	157.414.447	25.069.489	26.592.336	28.441.372	205.601.457	443.119.100	443.119	100,21
3	146.920.150	26.072.268	27.656.029	29.579.026	213.825.516	444.052.990	444.053	100,42
4	136.425.854	27.075.048	28.719.723	30.716.681	222.049.574	444.986.880	444.987	100,63
5	125.931.557	28.077.827	29.783.416	31.854.336	230.273.632	445.920.769	445.921	100,84
6	115.437.261	29.080.607	30.847.110	32.991.991	238.497.691	446.854.659	446.855	101,06
7	104.942.964	30.083.386	31.910.803	34.129.646	246.721.749	447.788.549	447.789	101,27
8	94.448.668	31.086.166	32.974.496	35.267.301	254.945.807	448.722.438	448.722	101,48
9	83.954.372	32.088.945	34.038.190	36.404.956	263.169.866	449.656.328	449.656	101,69
10	73.460.075	33.091.725	35.101.883	37.542.610	271.393.924	450.590.218	450.590	101,90
11	62.965.779	34.094.505	36.165.577	38.680.265	279.617.982	451.524.107	451.524	102,11
12	52.471.482	35.097.284	37.229.270	39.817.920	287.842.040	452.457.997	452.458	102,32
13	41.977.186	36.100.064	38.292.964	40.955.575	296.066.099	453.391.887	453.392	102,53
14	31.482.889	37.102.843	39.356.657	42.093.230	304.290.157	454.325.777	454.326	102,75
15	20.988.593	38.105.623	40.420.351	43.230.885	312.514.215	455.259.666	455.260	102,96
16	10.494.296	39.108.402	41.484.044	44.368.540	320.738.274	456.193.556	456.194	103,17
17	0	40.111.182	42.547.737	45.506.194	328.962.332	457.127.446	457.127	103,38
40	0	40.111.182	42.547.737	45.506.194	328.962.332	457.127.446	457.127	103,38

Konklusion: Lønsummen udhules med 3,38 % p. g. a. tjenestemændenes afgang.

[\(Til top\)](#)