



Til ØU

10-12-2012

**Cover til orientering om økonomi i forbindelse med udspil til folkeskolereform**

Sagsnr.  
2012-181015

Dokumentnr.  
2012-998039

Udgifterne til folkeskolereformen vil ud fra regeringens udspil, hovedsagligt bestå af personaleudgifter i forbindelse med de ekstra timer, eleverne skal have.

I reformen ligger følgende krav til de nye timer;

- 1/5 af timerne skal være undervisningstimer
- De resterende timer er aktivitetstimer, hvor der både kan benyttes lærer og pædagoger
- Det anbefales, at timerne benyttes til; projektføreløb, leg, lektiehjælp og bevægelse – og for de ældre klasser forberedelse til ungdomsuddannelse og voksenlivet

Børne- og Ungdomsforvaltningen vurderer, at de samlede udgifter til reformen ligger mellem en årlig overfinansiering på 39 mio. kr. og en årlig underfinansiering på -59 mio. kr.

*Samlet overblik over økonomien i reformen (år 2015 ved fuld indfasning)*

<b>Finansieringsudfordring</b> Almen og specialområdet	<b>Scenarie 1</b> <b>(Minimum)</b>	<b>Scenarie 2</b> <b>(Maksimum)</b>
- Årligt finansieringsbehov – flere timer i folkeskolen	-190.829.397	-282.131.364
- Efteruddannelse lærer	-25.000.000	-25.000.000
- Tilskud til privatskoler	-10.000.000	-25.000.000
<i>Finansieringsbidrag</i>		
- Forøgelse af undervisningstid	132.430.513	140.148.717
- Færre timer i fritidstilbud (netto)	70.824.457	70.824.457
- DUT til efteruddannelse (10 %)	25.000.000	25.000.000
- DUT øvrigt (10 %)	37.000.000	37.000.000
<b>I alt - Finansieringsudfordring</b>	<b>39.425.573</b>	<b>-59.158.190</b>

I scenarie 1 (minimum) ligger udelukkende udgifterne til en lærer/pædagog pr. ny undervisningstime, denne inkluderer ikke udgifter til eksempelvis vikardækning og inklusion og en reform kan derved ikke fuldt finansieres ud fra denne model.

I scenarie 2 (maksimum) stiger de samlede personaleudgifter med en andel svarende til stigningen i antal timer. Ud fra de ovenstående krav til de nye timer forventes det ikke, at det er nødvendigt med en så stor stigning i udgifterne der bl.a. inkluderer tolærerordninger, mødeaktiviteter mm.

Rådhuset  
1599 København V

Telefon  
3366 2282

E-mail  
Y71Q@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

Der er alene afsat DUT midler frem til 2020.

## Finansiering

Finansieringen af reformen vil bygge på tre hovedelementer; lærernes undervisningsandel, mindreudgifter på fritidsområdet samt DUT kompensation fra staten.

- Reformen stiller krav til antallet af timer eleverne skal modtage. I København modtager eleverne allerede flere timer end landsgennemsnittet. Omkostningerne til reformen vil derfor som udgangspunkt være lavere i København end i de kommuner, hvor timetallet er lavere.
- En stor del af finansieringen forventes at komme fra nye arbejdstidsaftaler med lærerne, hvor lærernes undervisningsandel skal hæves. Det gennemsnitlige antal undervisningstimer pr. lærer er på den baggrund forudsat at stige i København fra 671/636 timer (normal/ specialområdet) til i gennemsnit at udgøre 734 timer. Det gennemsnitlige undervisningstimeantal kendes ikke på landsplan, men er blevet efterspurgt i KL.
- Med flere timer i skolen vil en del af finansieringen komme fra færre timer i fritidstilbud. I København er enhedsprisen pr. elev højere end i øvrige kommuner. København har en anden struktur på fritidsområdet end mange andre kommuner, hvilket formentlig kan medføre behov for at se på de organisatoriske rammer for fritidstilbud. Dette kan medføre anlægsinvesteringer i fritidskapacitet.
- Lønudgifterne til de Københavnske lærere og pædagoger er højere end gennemsnittet for resten af landet. Derfor vil en ekstra time være dyrere i København end i resten af landet
- Elevtallet stiger mere i København end i resten af landet, hvilket vil medføre stigende udgifter til reformen i de kommende år.

Regeringen vil finansiere en del af reformen via DUT tilskud. DUT nøglen for København ligger på cirka 10 %, men København har færre børn i folkeskolealderen end de 10 %.

### *Beregninger på regeringens tilskud til reformen (DUT-andelen)*

	Andel	Andel af 4.000 mio. kr.
DUT nøgle (2012)	10,0	400 mio. kr.
Andel 6-15 årige*	6,9	276 mio. kr.

\* 3. kvartal 2012. Forventes at stige i de kommende år.

Økonomiforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen vil frem mod budget 2014 fremlægge finansieringsmuligheder samt identificere udgifterne forbundet med reformen. Reformen kan tillægges yderligere aktiviteter baseret på en politisk prioritering i budget 2014 ud over minimumkravene fra regeringen.



## **Orientering om økonomi i forbindelse med udspil til folkeskolereform**

05-12-2012

Sagsnr.  
2012-181015

Dokumentnr.  
2012-983145

### *Baggrund*

Regeringen har d. 4. december 2012 fremlagt udspil til en folkeskolereform. I det nedenstående gives en foreløbig vurdering af reformudkastets økonomiske betydning for Københavns Kommune.

### *Indhold*

Reformen består i korte træk af følgende ændringer;

- Indførelse af helhedsskoler, med skoleuger på 30, 35, 37 timer i henholdsvis indskolingen, mellemskolingen og udskolingen.
- Den udvidede skoledag skal gå til at styrke undervisningen i dansk, matematik, engelsk og de praktisk/musiske fag.
- 1/5 af de nye timer skal være undervisningstimer, de resterende som aktivitetstimer
- Øget brug af andre personalegrupper herunder især pædagoger i aktivitetstimer samt i indskolingen

Det øgede timeantal vil i København medføre, at eleverne i gennemsnit skal have 6 timer mere om ugen. En stor del af disse ekstra timer vil være aktivitetstimer, hvor kommunen vil have stor frihed i forhold til indholdet og gennemførelsen af dem.

### *Økonomi*

Nedenstående beregninger er lavet ud fra følgende overordnede forudsætninger, som der på nuværende tidspunkt er en væsentlig usikkerhed forbundet med:

- At der ikke sker fysisk sammenlægning af skoler og fritidstilbud
- At udgiften til flere timer dækker over, at hver time medfører en ekstra undervisningstime fra enten en lærer (60 %) eller en pædagog (40 %).
- At resultatet af overenskomstforhandlingerne bliver, at lærerne fremover i gennemsnit underviser 734 timer om året (samlet for normal og specialområdet)
- At tilskud ydes efter DUT nøglen for 2012 på 10,0 %

Med udgangspunkt i overstående forudsætninger forventes reformens finansiering at ligge mellem -59 mio. kr. og 39 mio. kr. efter tildeling af DUT-midler.

Der er en del usikkerhed forbundet med størrelsen og fordelingen af DUT kompensationen – se nærmere beskrivelse nedenfor.

Rådhuset  
1599 København V

Telefon  
3366 2282

E-mail  
Y71Q@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

Tabel 1. Samlet overblik over økonomien i reformen (år 2015 ved fuld indfasning)

<b>Finansieringsudfordring</b> Almen og specialområdet	<b>Scenarie 1</b> <b>(Minimum)</b>	<b>Scenarie 2</b> <b>(Maksimum)</b>
- Årligt finansieringsbehov – flere timer i folkeskolen	-190.829.397	-282.131.364
- Efteruddannelse lærer	-25.000.000	-25.000.000
- Tilskud til privatskoler	-10.000.000	-25.000.000
<i>Finansieringsbidrag</i>		
- Forøgelse af undervisningstid	132.430.513	140.148.717
- Færre timer i fritidstilbud (netto)	70.824.457	70.824.457
- DUT til efteruddannelse (10 %)	25.000.000	25.000.000
- DUT øvrigt (10 %)	37.000.000	37.000.000
<b>I alt - Finansieringsudfordring</b>	<b>39.425.573</b>	<b>-59.158.190</b>

### *Finansieringsbehov*

*Flere timer.* En udvidelse af timetallet medfører som minimum, at 1 ekstra undervisningstime medfølges af 1 ekstra lærer eller pædagog pr. klasse. Denne forudsætning stemmer overens med de principper der ligger til grund, når der i tidligere budgetaftaler er opgjort et finansieringsbehov ved udvidelsen af timetallet. Finansieringsbehovet ved dette udgangspunkt er ca. 191 mio. kr.

I den nuværende budgetudmelding til skolerne, ligger imidlertid også ressourcer til, at skolerne kan foretage holddeling, tage hånd om elever med særlige behov (inklusionsindsatsen) med 2-lærer-ordning mv. Hvis det forudsættes, at alle disse dele forøges tilsvarende, når undervisningstimetallet udvides, stiger finansieringsbehovet til ca. 282 mio. kr.

Det kan overvejes, om der skal arbejdes med modeller, hvor fx pædagoger er med som en ekstra ressource i nogle af timerne. Udgiften hertil vil komme oven i de beregnede udgifter.

De to opgørelser forudsiger to yderpunkter i finansieringsbehovet. Der vil givetvis ikke være behov for alle udgifter til holddeling mv. forøges tilsvarende ved folkeskolereformen, hvorfor den udvidede beregning formentlig overvurderer finansieringsbehovet.

Til gengæld vil en relativt omfattende reform forventeligt medføre øgede udgifter til andet end 1 lærer eller pædagog pr. time pr. klasse. Derfor undervurderes det endelige finansieringsbehov formentlig ved denne beregning.

Da kommunerne i høj grad har frie rammer i forhold til gennemførelsen af aktivitetstimer, er det muligt at lave en kommunal

vurdering af i hvor høj grad, der skal knyttes ekstra ressourcer til aktivitetstimerne.

*Efteruddannelse.* I reformudspillet ligger der krav om efteruddannelse af lærerne til bl.a. at sikre reformens mål om, at lærerne i 2020 har undervisningskompetencer (linjefag) i de fag de underviser i. 1 mia. af statens bidrag er øremærket efteruddannelse af lærerne.

*Tilskud til privatskoler.* Tilskuddet til privatskolerne vil ligeledes blive tilpasset. Det vurderes umiddelbart, at udgifterne hertil ligger i størrelsesordenen 10-25 mio. kr. med samme forudsætninger som i minimums- og maksimumsmodellen ovenfor og afhængigt af, hvordan lovgivningen her konkret udformes. Der er tale om et nettobeløb, hvor der er forudsat tilsvarende lavere udgifter til private pasningstilbud samt en øget gennemsnitlig undervisningstid for lærerne, jf. nedenfor.

### ***Finansieringsbidrag***

*Lærernes arbejdstid.* Regeringen ønsker delvist at finansiere reformen af folkeskolen ved en ny arbejdstidsaftale, der øger lærernes gennemsnitlige undervisningstid.

Finansministeriet har så vidt vides lagt til grund, at den gennemsnitlige undervisningstid øges til 734 timer årligt.

Det er uklart præcis hvordan der vil ske ændringer af lærernes arbejdstid på specialområdet. Det er i beregningerne her forudsat, at den gennemsnitlige undervisningstid øges til et samlet gennemsnit på 734 for special- og almenområdet, men at de nuværende forskelle i arbejdstid mellem de to områder bibeholdes.

I København forventes en stigning op til 734 undervisningstimer årligt at være en stigning på ca. 2 undervisningslektioner om ugen for den enkelte lærer.

### ***Færre timer på fritidsdelen***

En udvidelse af timetallet i skolerne vil alt andet lige medføre, at fritidshjem/KKFO'er og klubber har færre børn at passe i disse timer og dermed også har mindre behov for de samme personaleressourcer end tidligere. Denne besparelse vil kunne anvendes til at medfinansiere udvidelsen af tilbud på skolen og udgør ca. 71 mio. kr.

I beregningerne er der taget udgangspunkt i, at søgningen og dermed dækningsgraden er uændret i forhold til i dag på de enkelte alderstrin.

I udspillet stilles der ikke krav til fritidstilbuddenes fysiske kobling til skolerne. Men med henblik på reformens vision om et tæt samarbejde mellem skole og fritidstilbud, vurderes det, at der skal arbejdes hen imod, at fritidstilbuddene i højere grad kun er tilknyttet én skole. En

udvidelse af kapaciteten på fritidshjem som gør dette muligt vil (ud fra en makrobetragtning) koste godt og vel 200 mio. kr. Det vurderes imidlertid, at der skal laves en detaljeret analyse af anlægsbehovet på baggrund af de ønsker, der i København er til implementering af reformen. Heri vil også indgå vurdering af et evt. anlægsbehov til fysiske rammer for de nye aktivitetstimer. Strukturplanen fremlægges i foråret 2013.

*Tabel 2. Provenu som følge af mindre åbent i fritidstilbud*

<b>Finansiering</b>	<b>Område</b>	<b>Reduktion af bevilling til fritid</b>	<b>Tabt forældrebetaling</b>	<b>Provenu til øget skoletid</b>
<b>Almen</b>	Fritidshjem	35.225.871	4.873.235	30.352.636
	Fritidsklub	16.812.748	2.325.917	14.486.831
	Juniorklub	9.252.911	1.280.071	7.972.840
<i>Almen i alt</i>		<i>61.291.530</i>	<i>8.479.223</i>	<i>52.812.307</i>
<b>Special</b>	Niveau 3	14.847.317	190.205	14.657.111
	Niveau 2	3.416.286	61.247	3.355.038
<i>Special i alt</i>		<i>18.263.603</i>	<i>251.453</i>	<i>18.012.150</i>
<b>I alt</b>		<b>79.555.132</b>	<b>8.730.676</b>	<b>70.824.457</b>

Anm.: Beregningerne tager udgangspunkt i de børnetalsafhængige pladspriser, inkl. en forventning om ændrede driftsudgifter på 10 pct. Ungdomsklubber indgår ikke i beregningerne, da de primært har åbent efter kl. 15.30.

En reduktion af bevillingerne til fritidsområdet vil medføre en reduktion af indtægter fra forældrebetalingen. Dermed vil der være et tabt provenu for kommunen, når der "overføres" midler fra fritidsområdet til skoleområdet, da der ikke opkræves forældrebetaling på undervisningsområdet. Tabet er opgjort til ca. 8,7 mio. kr., jf. tabel 2.

#### *Kompensation fra staten*

I reformudspillet er der afsat 4 mia. kr. i årene 2013-2020 som kompensation for ændringerne. Der er fortsat uklarhed omkring hvorledes midlerne bliver fordelt mellem kommunerne og over årene. I det nedenstående er der taget udgangspunkt i, at midlerne fordeles med DUT nøglen (København 10,0 %) og at midlerne fordeles jævnt over årene. Det er sandsynligt, at et større beløb vil ligge i starten af perioden for at sikre indfasningen af reformen. Det bemærkes, at det endnu er uklart, hvorvidt midlerne i tabellen nedenfor udover at skulle dække udgifter til reformen i folkeskolen også fra regeringens side forudsættes at skulle dække de øgede årlige udgifter til privatskolerne på anslået 10-25 mio. kr., jf. ovenfor.

1 mia. ud af de 4 mia. er i reformudspillet øremærket efteruddannelse af lærerne fordelt over årene 2014-2020, med 600 mio. liggende i 2014-2016 og 400 mio. kr. i 2017-2020.

*Tabel 3. Statslig kompensation for folkeskolereformen. (reformen forventes at træde i kraft fra skoleåret 2014/2015)*

Mio. kr. / 2012 p/l	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	I alt
<i>Tilskud hele landet</i>									
Efteruddannelse af lærere og pædagoger i skolen		100	250	250	100	100	100	100	1.000
Øvrigt tilskud *		160	370	370	520	520	520	520	3.000
<b>I alt landet</b>		<b>260</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>4.000</b>
<i>Tilskud København**</i>									
Efteruddannelse af lærere og pædagoger i skolen		10	25	25	10	10	10	10	100
Øvrigt tilskud *		16	37	37	52	52	52	52	300
<b>I alt KBH</b>		<b>26</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>400</b>

\* Forudsat at det samlede tilskud fordeles jævnt over de 8 år

\*\* Forudsat en DUT nøgle på 10 %

Finansieringen efter 2020 kendes ikke.

Overstående tager udgangspunkt i en DUT nøgle på 10 % hvilket giver en samlet kompensation på 400 mio. kr. til København. Såfremt kompensationen fordeles ud fra antallet af 6-15-årige vil dette give København en lavere kompensation.

På samme vis er det muligt at kompensationen skævvrides i forhold til hvilke finansieringsmuligheder kommunerne ellers har.

*Tabel 4. Københavns andel*

	Andel	Andel af 4.000 mio. kr.
DUT nøgle (2012)	10,0	400 mio. kr.
Andel 6-15 årige*	6,9	276 mio. kr.

\* 3. kvartal 2012