

Espergærde Gymnasium og HF
Gymnasievej 2
3060 Espergærde



EG Ekstraordinært Bestyrelses- møde

Mødet afholdes d. 9/11 2016 kl. 18.00 til ca. 20.00 på lærerværelset.

Der vil være en let anretning i forbindelse med mødet.



Dagsordenspunkt	Sagsfremstilling	Beslutning (referat).
1. Velkomst.	Afbud fra Jens, Bergur og Andreas.	Ingen yderligere afbud.
2. Godkendelse af dagsorden.		Dagsorden blev godkendt.
3. Forventningsafklaring omkring budgetfremlæggelse for bestyrelsen. Bilag 1-2	Bestyrelsen fremlægger ønsker til den fremtidige budgetfremlæggelse og budgetrevidering, herunder hvilke akter der ønskes fremlagt i forbindelse (se uddybning i bilag 1). Endvidere ønsker bestyrelsen en mere grundig gennemgang af det nuværende budgetgrundlag, end der er plads til på de ordinære bestyrelsesmøder (se skriftlig redegørelse i bilag 2).	Punkterne i bilag et blev uddybet og debatteret. Følgende blev i den forbindelse vedtaget: - Alle punkter omkring løn i bilag 1 efterkommes. - Alle punkter omkring anlæg i bilag 1 efterkommes. - Omkring bygningen laves et egentlig vedligeholdelsesbudget så langt ud i fremtiden, som vi har et indtægtsbudget (finanslov med fremskrivninger). Herudover laves budget med enkeltposter for meget store udgifter (større end 5 millioner) 30 år ud i fremtiden. - Alle punkter omkring indtægter i bilag 1 efterkommes. - Alle punkter omkring budgetopfølgning i bilag 1 efterkommes.
4. Evt.		Intet til eventuelt



Referat godkendt:

Anders Ahmad Al-Zakta

Henrik Arbo-Bähr

Hannah Bilbo

Kirsten Birkving

Henrik B. Bæch

Jens Dolin

Andreas Elkjær

Karoline Kruse

Thomas Lykke Pedersen

Bergur Løkke Rasmussen

Arne Ullum

Jacob Holmkær Vrist

Udkast til bestyrelsens forventninger til økonomirapportering for Espergærde Gymnasium

Rektor har ansvaret for, at bestyrelsen får en økonomirapportering af en tilfredsstillende kvalitet, og at budgetter hviler på et oplyst og kvalitativt grundlag. Bestyrelsen skal ikke blande sig i, hvordan rektor organiserer dette arbejde såfremt det foregår indenfor vedtagne budgetter.

Budget:

Løn:

- At der foreligger lønbudgetter, hvor udviklingen er opdelt i priser og mængder – altså hvad i ændringen skyldes ændret timeløn og hvad skyldes ændret forbrug af timer.
- I relation til udviklingen i timelønnen, så er disse baseret på datamodel over effekten af fratrædelser ud fra objektive normer, hvis der ikke er konkret viden. eks. at medarbejderne går på pension som 65 årige – medmindre andet er kendt.
- I relation til timebudgettering bør der være opgørelse af forventet mertimer samt mindretimer samt ledelsens plan for brug af disse timer.

Anlæg:

- Der skal foreligge et anlægsbudget for kommende år med estimerede effekter på drift og likviditet fem år frem i tiden.

Bygning:

- Der skal foreligge et 10 årigt budget for vedligeholdelse af bygningen baseret på opsamlede erfaringer, så bestyrelsen ved om en årlig afvigelse er udtryk for en periodeforskydning i positiv eller negativ retning.
- Der bør ligge 30 årigt budget med de meget store klumper af vedligehold (nyt tag, betonrenovering etc.) altså enkeltposter over eks. 5 eller 10 mio. kr

Indtægter:

- Skolen bør have et flerårigt indtægtsbudget, som ud fra frafald og kendte ændringer i taxametersatser angiver den forventede udvikling. Dermed kan enhver ændring i ydre eller indre forhold nemt værdisættes.
- Såfremt ændring i forudsætninger medfører væsentlig ændring i omkostninger angives dette ligeledes (ændret kapacitet eller andet).

Budgetopfølgning:

- Bestyrelsen får forelagt kvartalsregnskaber op mod budget og sidste år samt de væsentligste årsagsforklaringer.
- Efter udgangen af 1. 2. og 3. kvartal udarbejdes estimat baseret på faktiske regnskab for forløbne måneder samt revideret estimat for resterende måneder. Begge dele holdes op mod sidste år og budget.

Hvad ligger til grunde for budgettet?

1. Tilskud

Her er udgangspunktet det takstkatalog, der er udmeldt i finanslovsforslaget. Det endelige takstkatalog foreligger i december. Et takstkatalog opererer med:

Undervisningstaxameter: et fast beløb pr. elev med 7/i foråret 12 (jan-jul) og 5/12 (jun-dec) i efterårsemestret. Opgørelsen af elevtallet sker to gange årligt på en "tælleddag". I foråret er det ultimo januar, og i efteråret har det hidtil været 20 dage efter skolestart, det rykkes nu til primo november.

Færdiggørelsestaxameter: opgøres når vi har indberettet, hvor mange der har afsluttet med eksamen. Vi får yderligere tilskud efter hvor mange, der i STX har afsluttet med et af fagene, biologi, biotek, kemi, fysik eller musik alle på A-niveau.

Fællestaxameter: ganges med elevtallet for foregående afsluttede kalenderår.

Bygningstaxameter: ganges med elevtallet for foregående afsluttede kalenderår.

Der er særskilte taxametre for brobygning og for lærere i pædagogikum.

Endelig er der et grundtaxameter, der er uafhængig af elevtal.

"orientering om finanslovsforslaget" fra ministeriet (vedlagt med markering af de centrale dele) danner grundlag for en yderligere forståelse af hvad der ligger til grund for de takster, der udmeldes.

Opgørelsen af den samlede **tilskudsprognose** (vedlagt) bygger på ovenstående taxametre i kombination med en **elevprognose** (vedlagt), der bl.a. indeholder erfaringer om frafald.

Hvor præcis er prognoserne?

I forhold til budget 2017, er taksterne angivet i finanslovsforslaget. Der er p.t. intet politisk udsyn til en ændring i positiv retning i den endelige finanslov. Da vi er oversøgte (flere elever søger os end vi har plads til), afhænger elevtallene af kapaciteten i kombination med det faktiske frafald. Et udsving i frafald på f.eks. 4 stx elever og 1 HF-elev vil i 2017 budgettet rykke med ca. 300.000. Dette indvirker i første omgang på de 5 måneder i 2017, som budgettet omhandler.

Der kan forventes yderligere reduktioner i finansloven. Det drejer sig om et ukendt beløb i forbindelse med omlægning af barselsfonden og udmøntningen af statens indkøbsprogram fase 11. Yderligere er der en usikkerhedsfaktor knyttet til det, ministeriet kalder "dispositionsbegrænsning". De førstnævnte ændringer forventes lagt ind i den endelige finanslov. Sidstnævnte meldes først ud i løbet af året afhængig af lønudviklingen. Jeg har afsat 450.000 til at imødegå ovennævnte tre forhold. Grundlaget for det nævnte beløb er dels at vi i 2016 blev pålagt en dispositionsbegrænsning på 240.000 dels at omlægningen af barselsfonden for sektoren som helhed er stipuleret til 22,4 millioner.

I de flerårige budgetter er udgangspunktet de takster "Danske Gymnasier" har regnet sig frem til. Disse har jeg justeret med en P/L på 1%.

Metoden er den samme som angivet i tilskudsprognosen for 2017. Usikkerheden er større, dels vil ændringer i elevprognosen slå igennem i en længere periode, dels er der den politiske usikkerhed. Den indregnede P/L kan også blive ændret. I 2017 forslaget er den 1,1 % men i 2016 forslaget var den nede på 0,1%.

Perioden efter 2020 har jeg ikke noget rimeligt grundlag for. Jeg kan vælge en antagelse, at man fastholder niveauet for 2020, jeg kan også antage, at man fortsætter stramning eller at man letter i sammenhæng med en erkendelse af, at de gymnasier, der ikke er så velpolstrede som vores, får alvorlige økonomiske problemer. Jeg kan så til gengæld, som jeg tidligere har gjort, foretage en befolkningsprognose på basis Danmarks Statistiks tal og gerne også af tal fra Espergærde Skole.

Problem i forbindelse med kapacitetsfastsættelse.

Vi har udtrykt et ønske om en forøgelse af vores kapacitet med et HF spor. Der er noget usikkerhed knyttet hertil: Får vi lov, og får vi tilstrækkeligt med ansøgere. På den baggrund synes jeg det rigtigste er at basere hovedbudgettet på de 14 klasser og så lave en beregning på, hvad et ekstra HF spor giver af indtægter og udgifter.

2. Løn

Der udarbejdes lønprognose på basis af ØSLDV (økonomistyrelsens løn- og regnskabsprogram), der henter tal fra SLS (vores lønsystem). Her er de aktuelle månedslønninger + de tillæg i form af overgang til andet løntrin som følge af de lønaftale, den ansatte har.

Den opgøres på den enkelte person. Jeg korrigerer så for de ting, der ikke er taget højde for. Det drejer sig f.eks. om perioder, hvor man i forbindelse med forældreorlov er på dagpenge og følgelig ikke er på ordinær løn. Desuden skal der indregnes lærere eller andre ansatte, der stopper og tilsvarende behovet for nyansættelser. **Lønprognosen** er vedlagt, og et uddrag fra det program, jeg anvender.

Ud over den ordinære løn og pension er der en række andre poster, der skal indregnes.

- Udbetaling af merarbejde: Prognosen bygger på den eksisterende time-fagfordeling. Det giver en rimelig indikation. Den endelige beslutning om tildeling af merarbejde besluttet sidst på skoleåret. Mest muligt af det bevilgede merarbejde afspadseres, men erfaringsmæssigt vil der være en del lærere, der vil gå i overtid, hvis vi bare giver dem afspadsering. Andelen der udbetales må stipuleres på basis af, hvordan det har været tidligere. I 2016 er det ca. 45 % af merarbejdet, der blev afspadseret.
- Honorarer til tilsynsførende og gæstelærere baseret på erfaringer fra 2016.
- Jubilæumsgratiale
- Honorar til skemalægger
- Decentral løn
- Hjelpepersonale: Bogopsættere og elever, der arbejder i studiecafeen, baseret på erfaringer fra 2016.
- Eksamensvagter, baseret på erfaringer fra 2016.
- Eksamen – primært censur skriftlig eksamen. Antallet af censorer er ikke ændret fra 2016, så vi tager udgangspunkt i udgiften i 2016.

Der udtrykt et ønske om, at vi ikke kun ser på den enkeltes løn, men også på den tid, der er afsat til opgaverne. Umiddelbart kunne det gøres på følgende måde:

Vi laver en opgørelse på antallet udregnet som årsværk (f.eks. svarer to medarbejdere på halv tid 1 årsværk). Her kunne det være fornuftigt at skelne mellem forårssemestret, hvor vi har en kendt time-fagfordeling og efteråret, hvor vi skal stipulere behovet for medarbejdere.

Pensionering af fastansatte: Erfaringsmæssigt er det 31/7 at folk lader sig pensionere, hvis de gør det. Spørgsmålet er hvor mange. De sidste tre år er gennemsnitsalderen 68 år ved pensionering. Vi har pt tre lærere, der overskrider denne grænse til august 2017. Den ene har givet meddelelse om, at han ønsker at stoppe, den anden stopper ikke og den sidste kunne måske godt finde på det. Så det vil jeg tage som udgangspunkt. Ud over at fjerne dem i lønprognosen giver det ekstra timer til rådighed, idet de har aldersreduktion (samlet på 305 timer) Pensioneringen af de to lærere vil inkl. aldersreduktion svare til i 1,9 årsværk.

Vi har desuden et antal løst ansatte, dels som følge af barsler, dels som følge af at nogle lærere er i en uddannelsesstilling. Vi vil i forbindelse med budgettet vurdere, hvor mange af disse der stopper ved udgangen af skoleåret, og hvor mange der kan forlænges evt. fastansættes.

Vi kommer formentlig heller ikke uden om nyansættelser som følge af reformen. Ved at se på vores samlede fagkompetencefordeling i forhold til intentionerne med reformen (mere naturvidenskab og sprog), vil et sandsynligt bud være en mat/fys lærer + en tysklærer – sidstnævnte formentlig på mindre end fuld tid. I alt ca. 1,6 årsværk. Derudover bør vi forvente, at balancen over-undertid forringes i forbindelse med introduktionen af reformen, da vi ikke har forhåndstilkendegivelser på studieretninger længere.

I prognosen indarbejdes en planlagt effektivisering på 1% svarende til 1.680 timer, hvilket svarer til 1 årsværk.

Generelt gælder det, at skoleåret 2017/18 er et specielt år. Vi kan vanskeligt bruge erfaringer fra tidligere om hvad eleverne vil vælge af studieretninger og dermed fag. Sagen er, at en del populære studieretninger ikke længere eksisterer og hvad vil de vælge i stedet? Desuden er det endelige studieretningsvalg udskudt til oktober.

3. Anlæg

Vi har gjort meget ud af at få opdateret skolen her i de gode år. Det drejer sig om modernisering af toiletfaciliteter (sidste fase afsluttet i 2016), Ventilation, gennemrenoverede omklædningsfaciliteter i hallen, undervisningslokaler og stilleområder.

I de kommende år har vi en stor investering og en række mindre.

1. Vi skal have udskiftet personalecomputere til et samlet beløb på ca. 1,3 million – det vil vi tage over driften i 2017.
2. Andre it investeringer ca. 200 tusind afskrives over fire år fra 2017-2021.
3. Inventar og redskaber i idrætsbyen til et samlet beløb på ca. 1 million tages over driften i 2018.
4. Udbygning af N-huset med 4 undervisningslokaler beløbet er vi i gang med at få et overslag over. 90 % af beløbet afskrives over 50 år. Resten over 10 år fra medio 2019.
5. Modernisering af 4 ældre N-lokaler. Beløbet er vi ved at få et overslag over. Afskrives over 5 år fra medio 2019.

Betydning for driften af 4 og 5 vil jeg have klar til det ordinære bestyrelsesmøde.

Mere langsigtede investeringer:

Facadeudskiftning – 10-12 millioner inden for et tidsperspektiv på ca. 12 år. (har vi tidligere hentet priser på)

Asfalt ca. 20 år ca. 1 million (estimat på baggrund af tidligere asfaltarbejde)

Taget nyt tagpap i nogenlunde samme størrelsesorden inden for ca. 15 år. (estimat på baggrund af tidligere tagarbejde).

Ud over investeringer i bygningen og afskrivninger af en del af gælden, har vi haft mulighed for i betydelig grad at sikre likviditet via investering i obligationer.

Pt har vi placeret godt 14½ million i obligationer (kursværdi) heraf udløber godt 10 millioner i 2019. Sigtet er fortsat at kunne egenfinansiere vores udgifter.

Vi vil i øvrigt fremlægge en likviditetsoversigt til det ordinære bestyrelsesmøde.

4. Bygning

Inventar og vedligeholdelse

Vi har udarbejdet en vedligeholdelsesplan frem til og med 2020. Vedligeholdelsesplanen har udgangspunkt i den plan ingeniørfirma EKJ har udarbejdet til os.

Derudover afsættes en ramme for at kunne honorere ønsker og behov, der opstår i årets løb.

De foregående år (de gode år) har vi desuden afsat økonomi til bygningsmæssige forbedringer. Det vil vi i

mindre grad få plads til fremadrettet, men vi skal i hvert fald tage højde for de driftsudgifter, der er nævnt ovenfor.

5. Budgetopfølgning

Der er udtrykt ønske om mere hyppige opfølgninger på budgettet, så bestyrelsen løbende kan følge med i, om vi er på sporet.

Umiddelbart vil jeg synes, at en kvartalsvis opgørelse sammenlignet med samme periode året før og med en supplerende redegørelse for udviklingen, vil kunne dække behovet. Jeg vil så løbende fremsende det skriftligt til bestyrelsen, og er naturligvis åben for en ydeliger uddybning, hvis det ønskes af en eller flere bestyrelsesmedlemmer.

Ved sidste bestyrelsesmøde blev der ytret ønske om, at sammenlignende tal blev tydeliggjort ved en kolonne, der angav differencerne mellem tallene. Det gør jeg meget gerne – gælder både budgetter og budgetopfølgning.

6. Generelle bemærkninger

De gode og de onde år:

Vi har siden vi blev selvejende, og specielt efter vi overgik til bygningssselveje i 2010, haft nogle rigtig gode år. Vi har været i stand til at investere meget i bygningsforbedringer til glæde for personale og elever. Vi har taget mange trivselsfremmende initiativer for både lærere og personale, der aldrig havde været muligt under Amtet.

Vi har samtidig akkumuleret overskud i en ganske lang periode - i konsekvens heraf er vi særdeles godt rustet både m.h.t. soliditet og likviditet. Det har muliggjort, at vores gældsforpligtigelser er blevet reduceret. Det har gjort det muligt og vil fortsat give muligheder for at større investeringer kan klares ved egenfinansiering.

Princippet for budgetlægning i de gode år:

Vi har arbejdet med elevprognose og de takster, der har været udmeldt af ministeriet i rigtig mange år. Lønprognosen er blevet sikker i de senere år, hvor vi har haft gode redskaber til rådighed, og hvor vi er gået over til et nyt lønsystem SLS som afløser for KMD 1.januar 2014. På en række andre poster har opgaven i højere grad været at sætte fornuftige rammer, som så er blevet udfyldt i større eller mindre grad. Jeg er selvfølgelig sammen med andre opmærksom på de udgifter, der afholdes. Det er ikke tilstrækkeligt for at afholde en udgift, at der er plads i budgettet. Der skal være en fornuftig sammenhæng mellem udbyttet af udgiften og de omkostninger, der er forbundet med at afholde den. Jeg kan give et eksempel: Vi har haft en bygningsmæssig renovering/ ændring af administrationen under overvejelse. Vi var faktisk så langt, at vi havde en arkitekt til at udarbejde skitser til, hvordan, det kunne komme til at se ud. På et tidspunkt gjorde vi op, at udbyttet ikke gav de fordele, som kunne berettige til en udgift, der måtte forventes at ligge pænt på den anden side af ½ million.

Generelt har budgetterne været præget af to hensyn: 1. Forsigtighed – nogle vil kalde det en konservativ budgetlægning. 2. Et budget, der ikke låser for meget. Der skulle være plads til initiativer og andet, der kunne opstå som behov i løbet af året. Har det så medført unødvendige besparelser? Min vurdering er, at vi med en enkel væsentlig undtagelse har været i stand til at fortsætte de gode forhold for lærere og elever. Eleverne tager stadig på studierejser – nogle så langt væk som Washington og New York, andre har været af sted til Tanzania. Lærerne har været

på faggrupperejser de sidste to år – de fleste i begge deres fag. Det fysiske undervisningsmiljø er forbedret betydeligt – omklædningsrum og toiletter er af ganske høj kvalitet o.s.v. Der hvor man som lærer kan stille spørgsmålstejn er ved den effektivisering, vi har besluttet at starte op. Er det virkelig nødvendigt? Jeg mener ja af to grunde. For det første arbejder vi jo med skoleår. Når vi effektivisere i 2016 er det de sidste 5 måneder af året resten ligger i 2017, hvor vores indtægter reduceres ganske voldsomt. For det andet er reduktionen i indtægter i 2017 kun det første skridt. Skruen strammes (det er det jeg kalder de onde år) foreløbig frem til og med 2020 (hvis vi skal tage finansloven for pålydende). Der kan være fordele i at indføre effektivisering gradvis i stedet for at springe en bombe, når vi har presset citronen.

Budgetlægning i fremtiden bliver nødvendigvis væsentligt strammere og med større fokus på en økonomistyring, der sikrer, at budgetter ikke overskrides. Det gør det mere rigtigt, men det bliver en nødvendighed.

Til slut vil jeg bare sige, at jeg er glad for, at jeg er en del af ledelsen på Espergærde Gymnasium og ikke på et af de gymnasier, hvor man er godt i gang med at fyre ansatte.

v.h.

Henrik Arbo-Bähr

Elevprognose

	2015/f	2015/e	2016/f	2016/e	2017f	2017e	2018f	2018e	2019f	2019e	2020f	2020e
1g	363	364	358	364	358	364	358	364	358	364	358	364
2g	345	357	347	354	346	348	340	348	340	348	340	348
3g	323	329	324	335	331	334	330	328	324	328	324	328
STX	1031	1050	1029	1053	1035	1046	1028	1040	1022	1040	1022	1040
1hf	30	28	26	28	26	28	26	28	26	28	26	28
2hf	28	27	27	27	25	24	22	24	22	24	22	24
HF	58	55	53	55	51	52	48	52	48	52	48	52
	1089	1105	1082	1108	1086	1098	1076	1092	1070	1092	1070	1092

	14/15	15/16	15/16	16/17	16/17	17/18	17/18	18/19	19/19	19/20	19/20
	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald	Frafald
	1/2-1/9	1/9-1/2	1/2-1/9	1/9-1/2	1/2-1/9	1/9-1/2	1/2-1/9	1/9-1/2	1/2-1/9	1/9-1/2	1/2-1/9
1g		6		6		6		6		6	
2g	6	10	4	8	10	8	10	8	10	8	10
3g	16	5	12	4	12	4	12	4	12	4	12
STX											
1hf		2		2		2		2		2	
2hf		0	-1	2	2	2	2	2	2	2	2

På den baggrund har jeg valgt

frafald 2013-2016	4-4-6	efterår-forår	1G	6
frafald 2013-2016	12-7-2-6	forår-efterår	1G-2G	10
frafald 2013-2016	10-8-10	efterår-forår	2G	8
frafald 2013-2016	15-12-16-1	forår-efterår	2G-3G	12
frafald 2013-2016	4-3-5	efterår-forår	3g	4
frafald 2013-2016	1-÷2- 2	efterår-forår	1HF	2
frafald 2013-2016	2÷1-3÷1	forår-efterår	1HF-2HF	2
frafald 2013-2016	2÷1-3-2		2HF	2

	2015/f	2015/e	2016/f	2016/e	2017f	2017e	2018f	2018e	2019f	2019e	2020f	2020e
Afsluttet 3g			322		328		327		321		321	
Frafald			2		3		3		3		3	
			0,6%									
Afsluttet 2hf			27		24		21		21		21	
Frafald			0		1		1		1		1	
			0,0%									
Tillægstakst A-fag			106		123		123		123		123	
inkl. frafald					122		122		122		122	
Elevtal til beregning af bygnins- og fællesudgiftstaxameter												
Afsluttet år bruges til bygnins- og fællesudgiftstaxameterene												
7/12 forår 5/12 efterår			1096		1093		1091		1083		1079	
heraf stx			1039		1039		1040		1033		1030	
HF			57		54		51		50		50	

Tilskudsprognose 2017

Undervisningstaxameter	Type	Beløb	Kvote	Elevtal	Takst
1.halvår					
STX	Undervisningstaxameter STX	31.508.919	117/200	1035	52040
HF	Undervisningstaxameter HF	1.832.466	117/200	51	61420
2. halvår					
STX	Undervisningstaxameter STX	22.590.044	83/200	1046	52040
HF	Undervisningstaxameter HF	1.325.444	83/200	52	61420
I alt		57.256.872			

Elevtal jf. elevprognose

Færdiggørelsestaxameter

STX	Færdiggørelsestaxameter STX	4.391.920		328	13.390
HF	Færdiggørelsestaxameter HF	229.440		24	9.560
STX	Tillægstakst A-niveau maj'	1.277.340		122	10.470
I alt		5.898.700			

Elevtal jf. elevprognose

Tillægstakst er baseret på nuværende elever i de nævnte fag.

Pædagogikum

22	Pædagogikum 1 årig forår	673.780	117/200	4	287.940
22	Pædagogikum 1 årig efterår	119.495	83/200	1	287.940
		793.275			

Bygningstaxameter

5620	Bygningstaxameter STX	8.309.120		1.039	8.000
5620	Bygningstaxameter HF	481.770		54	9.090
		8.790.890			

Fællesudgiftstaxameter

5610	Fællesudgiftstaxameter STX	7.021.206		1.039	6.760
5610	Fællesudgiftstaxameter HF	458.450		54	8.650
		7.479.656			

Brobygning

360.000

Grundtilskud

2.881.200

Dispositionsbegrænsning m.m.

-450.000

83.010.593

Uddrag af ØSLDV oversigt

2017	jan	feb	mar	apr	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Lærer 1	28.771,51	28.771,51	28.771,51	32.216,88	29.257,08	29.257,08	29.257,08	31.192,47	31.192,47	31.192,47	31.192,47	31.646,93
Lærer 2	42.694,70	42.694,70	42.694,70	52.535,22	43.415,24	43.415,24	43.415,24	43.415,24	43.415,24	43.415,24	43.415,24	44.047,76
Lærer 3	38.969,95	38.969,95	38.969,95	46.917,31	39.627,63	39.627,63	39.627,63	39.627,63	39.627,63	39.627,63	39.627,63	40.204,98
Lærer 4	41.355,85	41.355,85	41.355,85	49.641,72	42.053,79	42.053,79	42.053,79	42.053,79	42.053,79	42.053,79	42.053,79	42.666,49
Lærer 5	31.866,32	35.505,46	35.505,46	40.104,28	36.070,69	36.070,69	36.070,69	36.070,69	36.070,69	36.070,69	36.070,69	36.566,89
Lærer 6	28.106,91	28.106,91	28.106,91	33.965,11	28.581,26	28.581,26	28.581,26	28.581,26	28.581,26	28.581,26	28.581,26	28.997,68
Lærer 7	42.746,19	42.746,19	42.746,19	51.502,98	43.467,61	43.467,61	43.467,61					

Kommentarer

1.april 2017 er der aftalt en generel stigning på 1%

Samtidig er det i april, der udbetales særlig feriegodtgørelse

1.december ydes en generel lønforhøjelse på 1,5%

1.august er Lærer 1 rykker op fra skalatrin 2 til 4. (Lønancienitet efter 2 år).

1. august forventes lærer 7 at afgå.

Orientering om finanslovforslaget for 2017

Vi orienterer i dette brev om regeringens finanslovforslag for 2017 for Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings område, som er offentliggjort den 30. august 2016. Vi forventer, at den endelige finanslov for 2017 vedtages medio december 2016.

Det elektroniske takstkatalog er tilgængeligt på www.uvm.dk/takst

I kan læse finanslovforslaget for 2017 på Moderniseringsstyrelsens hjemmeside: <http://www.oes-cs.dk/bevillingslove/>

1. Opregning til forventet pris- og lønniveau for 2016

Taksterne på finansloven er opregnet til det forventede pris- og lønniveau for 2017. Undervisnings-, fællesudgifts- og færdiggørelsestakster er opregnet med udgangspunkt i det generelle pris- og lønindeks svarende til 1,1 procent. Bygningstakster er opregnet med udgangspunkt i anlægs-indekset svarende til 2,4 procent.

Vi henviser til <http://www.modst.dk/OEAV/2-Bevillingslove/25-Indeks/250-Pris-og-loenforudsætninger>

2. Nye initiativer

Aftale om styrkede gymnasiale uddannelser

I *Aftale om styrkede gymnasiale uddannelser* af juni 2016 mellem regeringen, S, DF, LA, R, SF og K indgår en række initiativer, som omfatter udbydere af almen gymnasiale uddannelser. Nedenfor redegøres nærmere for disse.

Hvis andet ikke er nævnt, træder initiativerne i kraft i 2017.

Ændring af opgørelsestidspunktet for elever på første semester

Tælle dagen for elever på første semester på de almen gymnasiale uddannelser ændres fra d. 20. undervisnings dag til d. 60. undervisnings dag, dvs. umiddelbart efter afslutningen af grundforløbet. Det betyder, at institutionerne fremover kun modtager tilskud for elever, som gennemfører grundforløbet. Initiativet har ikke konsekvenser for taksterne.

Ændring af opgørelsestidspunktet for det fleksible klasseloft

For at undgå unødigt ekstra bureaukrati for institutionerne i forbindelse med aktivitetsindberetning ændres opgørelsestidspunktet for det fleksible klasseloft for elever på første semester ligeledes fra den 20. undervisningsdag til d. 60. undervisnings dag, dvs. til umiddelbart efter afslutningen af grundforløbet.

Som følge af ændringen nedsættes undervisningstaxameteret til de almen gymnasiale uddannelser, ekskl. hf, med 0,2 pct. i 2017, 0,4 pct. i 2018, 0,5 i 2019 og 0,6 i 2020 og frem.

Undervisningstaxameteret til hf nedsættes med 0,2 pct. i 2017, 0,6 pct. i 2018 og 2019 og 0,7 pct. i 2020 og frem.

Indførelse af en ekstra prøve

Der indføres en ekstra obligatorisk prøve på de treårige gymnasiale uddannelser fra 2020 og frem. Som følge af dette hæves undervisningstaksten til de almen gymnasiale uddannelser, ekskl. hf, med 0,5 pct. fra 2020 og frem.

Udvidede fagpakker på hf

På hf indføres udvidede fagpakker med et forhøjet timetal fra 2018 og frem. Det medfører en forhøjelse af undervisningstaxameteret til hf på 0,8 pct. i 2018, 1,7 pct. i 2019 og 1,8 pct. i 2020 og frem.

Omprioriteringsbidraget

På finansloven for 2016 blev alle større statslige driftsområder omfattet af et effektiviseringskrav på 2 pct. årligt. På finanslovforslaget for 2017 er omprioriteringsbidraget videreført i 2020 ved takstreduktioner på yderligere 2 pct. Samlet set betyder det, at taksterne reduceres med 2 pct. i 2017, knap 4 pct. i 2018, knap 6 pct. i 2019 og knap 8 pct. i 2020.

Både takster og grundtilskud er omfattet af omprioriteringsbidraget.

Statens indkøbsprogram

Finanslovforslaget for 2017 er omfattet af tiende fase af Statens Ind-købsprogram. Programmet muliggør en række effektiviseringer af statsligt indkøb for blandt andre de selvejende institutioner, og omfatter datakommunikationstjenester, tilbehør og tilknyttede serviceydelser.

Som følge af tiende fase og tidligere faser af **Statens Indkøbsprogram udmøntes der på finanslovforslaget for 2017 således et effektiviserings-potentiale på fællesudgiftstaksterne til almengymnasiale uddannelser på i alt 1,8 pct. i 2017.**

Udbudsloven

Finanslovforslaget for 2017 er omfattet af effektiviseringer som følge af udbudsloven. Effektiviseringen består i dels lavere administrative omkostninger ved udbud, dels lavere priser som følge af styrket konkurrence.

Som følge af udbudsloven udmøntes således et effektiviseringspotentiale på **fællesudgiftstaksterne til almengymnasiale uddannelser på i alt 0,2 pct. i 2017.**

Integrationsplatformen

Der udvikles en samlet integrationsplatform, som skal understøtte en ensartet og effektiv indberetning fra skolernes studieadministrative systemer.

Til medfinansiering af udvikling og drift af integrationsplatformen **udmøntes en reduktion af fællesudgiftstaksterne til almengymnasiale uddannelser på i alt mindre end 0,1 pct. i 2017.**

Kursustakst til pædagogikumuddannelsen

På finanslovforslaget for 2017 er kursustaksten til pædagogikumuddannelsen fastsat til 93.660 kr.

Den takst, som fremgår af finanslovforslaget for 2017, er imidlertid ikke korrekt. Den korrekte kursustakst til pædagogikumuddannelsen er 90.660 kr. Fejlen rettes på ændringsforslaget til finanslovforslaget for 2017.

3. Initiativer fra tidligere finanslove med konsekvenser for takstud-viklingen på FFL17

I *Aftale om udmøntning af negativ budgetregulering optaget ifm. Aftale om bedre og mere attraktive erhvervsuddannelser* af oktober 2015 mellem regeringen og S, DF, LA, R, SF og K indgår en række initiativer, som omfatter de almen-gymnasiale uddannelser. Nedenfor redegøres nærmere for de af initiativerne, som indføres fra 2017 og frem.

Harmonisering af stx-taxameter med hhx

Der skal være sammenlignelige økonomiske vilkår på tværs af de gymnasiale uddannelser. Der gennemføres derfor fra 2017 og frem en selektiv forhøjelse af undervisningstaxameteret til hhx med ca. 4,6 pct. samt en reduktion af undervisningstaxameteret til stx på ca. 3,3 pct. Hermed udlignes den forskel i undervisningstaxameteret, der frem til overenskomsten for 2013 kunne begrundes med forskelle i arbejdstidsregler.

Tilpasning af bygningstaxametertilskud

De tidligere amtslige undervisningsinstitutioner (almene gymnasier, SO-SU-skoler og VUC) er siden 2010 overgået til bygningsmæssigt selveje. Overdragelsesprisen for bygningerne blev fastsat på baggrund af institutionernes individuelle betalingsevne (betalingsevne modellen). På baggrund af blandt andet en revurdering af de forudsætninger, der lå til grund for institutionernes overgang til bygningsselveje, foretages en reduktion af bygningstaxametrene på de berørte uddannelsesområder.

Fra 2017 og frem nedsættes bygningstaxameteret til erhvervsuddannelserne med 2,0 pct. på alle uddannelser, med undtagelse af SOSU-hovedforløb, hvor bygningstaxameteret nedsættes med 15,5 pct. **For de almene voksenuddannelser og stx nedsættes bygningstaxameteret med hhv. 5,7 pct. og 8,4 pct.**

4. Forventede initiativer på ændringsforslaget

Barselsfonden

På ændringsforslaget til finanslovsforslaget for 2017 omlægges Barsels-fonden fra en bevillingsfinansieret til en bidragsfinansieret ordning. Da ministerområdets finansieringsbidrag ikke er korrigeret i forhold til omkostningsniveauet siden 2010, vil det samtidig blive justeret til det budgetterede omkostningsniveau for ordningen fra 2017 og frem. På den baggrund er der på finanslovsforslaget for 2017 **indarbejdet en negativ budgetregulering på 22,4 mio. kr. i 2017, 25,6 mio. kr. i 2018, 30,2 mio. kr. i 2019 og 36,2 mio. kr. i 2020**, som udmøntes som takstreduktioner på de omfattede områder på ændringsforslaget til finanslovsforslaget for 2017.

Institutionerne vil modtage nærmere information om den konkrete udformning af den nye bidragsfinansierede ordning.

Statens indkøbsprogram fase 11

Moderniseringsstyrelsen har iværksat ellefte fase af statens indkøbsprogram. Det forventes, at aftalerne vil træde i kraft fra 1. januar 2017, og at effektiviseringspotentialet kan udmøntes på ændringsforslaget til finanslovsforslaget for 2017.

Fase 11 af statens indkøbsprogram omfatter AIA-anlæg og kontrolcentraler, flytteyder, kontorartikler og -møbler, netværks-komponenter og rengørings- og forbrugsartikler.

5. Yderligere information

Eventuelle spørgsmål til finanslovsforslaget for 2017 kan rettes til undertegnede.

Med venlig hilsen

Maja Kasten
Fuldmægtig
Direkte tlf.: 33 92 51 67
Maja.Kasten@uvm.dk