

## BUPL's Danmarkskort over budgetændringer på skole- og fritidsområdet fra budget23 til budget24

### Introduktion

Formålet med undersøgelsen er at opgøre udviklingen (ændringer i serviceniveauet) i kommunens budget til henholdsvis pædagoger i SFO og klub samt skolens undervisning fra budget 2023 til budget 2024. Farven angives udelukkende efter udviklingerne på fritidsområdet. Det gøres op, om budgettet udvides, reduceres eller holdes på status quo. Der tages højde for demografisk korrektion, PL-regulering samt eventuelle nye lovbundne opgaver. Det er således kommunens egne budgetbeslutninger pr. indskrevne, der følges med denne opgørelse, og ikke midler fra finanslov o. lign. Det uddybes i de mere konkrete metodevalg nedenfor. Der vil typisk være knyttet kommentarer til ændrede budgettildelinger.

Det fremgår af flere af punkterne, at de vil bero på en konkret vurdering i den pågældende kommune. Dette skyldes, at der kan være forskelle fra kommune til kommune, så ikke alle parametrene kan standardiseres. Særligt for pædagoger i skolens undervisning kan det være nødvendigt med en vurdering af effekterne af de lokale budgetbeslutninger.

Budget på fritidsområdet	Farven angives udelukkende efter udviklingerne på <u>fritidsområdet</u> . Det gøres op, om budgettet udvides, reduceres eller holdes på status quo.
Faldende børnetal/faldende antal indskrevne	Reduktioner i budgettet svarende til faldende børnetal og faldende antal indskrevne er ikke besparelser, medmindre de er af en urealistisk størrelsesorden. Det skal i indmeldingen bemærkes, hvor stor størrelsen er på reduktioner som følge af en forventet reduceret andel indskrevne (om muligt). Omvendt er budgetudvidelser som følge af et stigende antal indskrevne ikke budgetforbedringer.
Helårvirkning	Besparelser eller udvidelser opgøres i helårvirkning.
Udmøntningsår	Besparelser eller udvidelser medregnes i de år, hvor de udmøntes.
Netto/brutto	Besparelser og udvidelser opgøres så vidt muligt i brutto-tal.
Ekstern finansiering	Alle initiativer, der har ekstern finansiering, fx puljemidler til sociale normeringer i SFO/klub, forudsættes udmøntet og medregnes ikke som en budgetforbedring. Det er således kommunens egne budgetbeslutninger, der følges med denne opgørelse.
Store bededag	I vurderingen af budgettet tages højde for, om kommunen løfter budgettet tilstrækkeligt til at dække lønløft/normering pga. Store bededag. Såfremt kommunen ikke udvider lønbudgettet tilstrækkeligt, vil det fremgå som en besparelse.
Tidlig start i SFO	I overgangen fra børnehave til tidlig SFO spares der ofte på normeringen, da ikke alle midlerne følger med barnet.  Derfor betragtes indførsel af tidlig overgang fra børnehave til SFO som en forringelse for de børn, som nu får en ringere normering.  Den egentlige besparelse i kroner og øre skrives derfor fritidskortet, da det er her, børnene vil opleve den egentlige besparelse, når budgettet til normering ikke følger med i overgangen fra børnehave til SFO.

Midlertidige ændringer	<p>BUPL medregner som udgangspunkt kun vedvarende forbedringer og besparelser på området. Dvs., at bevillinger som alene tildeles for ét år eller nogle få år ikke medregnes som et (vedvarende) løft af området. Den enkelte fagforening har dog mulighed for at foretage en lokal vurdering - bl.a. fordi midlertidige tildelinger kan foretages som en investering, som vurderes at give et vedvarende løft i kvaliteten. Tidsafgrænsede/midlertidige/éngangs-besparelser praktiseres sjældent, men vurderes i givet fald lokalt. Uanset om tidsafgrænsede tildelinger (eller besparelser) medregnes, vil de være kommenteret i tekstfeltet.</p>
Åbningstid/timer	<p>Som udgangspunkt betragtes det som en besparelse, hvis en forkortet skoledag (og deraf følgende udvidet åbningstid i SFO/klub) ikke kompenseres budgetmæssigt. Det bør lokalt vurderes, om budgetudvidelsen er tilstrækkelig.</p> <p>Andre ændringer af åbningstid i SFO og klub er en budgetforbedring, hvis der tilføres ressourcer svarende til udvidelsen. Omvendt er en indskrænkelse af åbningstiden en budgetforringelse, hvis der samtidig fjernes penge.</p>
Lukkedage/ lukkeuger (ferielukning)	<p>Lukkeuger placerer ferien på bestemte tidspunkter, men frigør ikke i udgangspunktet normering. En besparelse rammer derfor normeringen resten af året.</p> <p>Besparelser ifm. indførsel af lukkeuger/-dage er altså i udgangspunktet en budgetforringelse og ikke en effektivisering. Det skyldes, at både børn og pædagoger i forvejen holder ferie/fri.</p> <p>Det beror på en lokal vurdering, om en del af besparelsen reelt kan kategoriseres som en effektivisering eller ej.</p>
Forældre- betalingsandel	<p><u><i>Ændringer kommenteres/bemærkes i teksten – er ikke afgørende for farven!</i></u></p> <p>Øget forældrebetalingssandel vurderes som en forringelse af servicen. Omvendt er en sænket forældrebetalingssandel en forbedring af service.</p>
Timer til ledelse	<p>Det vurderes lokalt, om færre eller flere timer til ledelse (f.eks. som følge af strukturændringer, flere/færre opgaver, mere/mindre personale) skal ses som en udvidelse, en besparelse eller en effektivisering. Et større ledelsesspænd vil som udgangspunkt være en besparelse.</p>
Planlagte besparelser	<p>Hvis kommunen i budget-23 har vedtaget besparelser, som skulle træde i kraft i budget-24, vil en annullering af disse blive nævnt i kommentaren som en forbedring. De vil dog ikke fremgå med kroner og øre som et plus.</p>
Rammebesparelse	<p>Rammebesparelser, som rækker ud over området fritidsområdet, angives efter lokal vurdering med den forventede effekt på området. Rammebesparelsen beregnes som en andel svarende til områdets andel af driftsudgifterne, medmindre kommunen har sendt tydelige signaler om en anden fordeling eller friholdelse.</p>
Efteruddannelse	<p>Varige midler til efter- og videreuddannelse betragtes som en budgetforbedring. Alle initiativer, der allerede er finansieret fx af statslige puljer eller tilskud, holdes ude.</p>
Effektivisering	<p>Effektiviseringer, der frigiver tid/ressourcer til kerneopgaven svarende til budgetreduktionen, betragtes ikke som besparelse. Tages pengene til effektiviseringen imidlertid, før effektiviseringsinitiativerne er blevet vist effektfulde, vil de indgå som en besparelse.</p>

	Det beror på en lokal vurdering, hvorvidt der er tale om en reel effektivisering, som kan godskrives. Det kunne eksempelvis være lavere forbrug af strøm, vand o. lign.
Sygefravær	Hvis der gennemføres en besparelse som følge af et reduceret sygefravær, godkendes det ikke som en effektivisering. Herunder hvis der henvises til lavere sygefravær, som ikke er indfriet, eller besparelser, så der ikke er vikardækning til sygefraværet. Vikardækning indgår nemlig i den samlede lønpulje.
Kataloger	Spare-/investeringskataloger beskrives som poster, men nogle steder angives de ikke med beløb, da usikkerheden med dette vil være for stor.
Genåbninger	Genåbning <u>uden</u> medtages <u>ikke</u> : Hvis en kommune genåbner budgettet ved at lave tre måneders ansættelsesstop el.lign. for at finde penge inden for et budgetår, skal det ikke have betydning for vores kort.  Genåbning med gennemslag <u>SKAL med</u> : Hvis en kommune genåbner budgettet og laver besparelser, som har betydning for de efterfølgende år, skal det tages med. Det er meningen med kortet at sammenligne budget 2023 med budget 2024, så hvis budgettet er permanent nedskrevet siden indgåelsen af budget 2023, fremgår det af kortet.