

Besparelser som følge af omprioriteringsbidrag på erhvervsskolerne 2016-2021

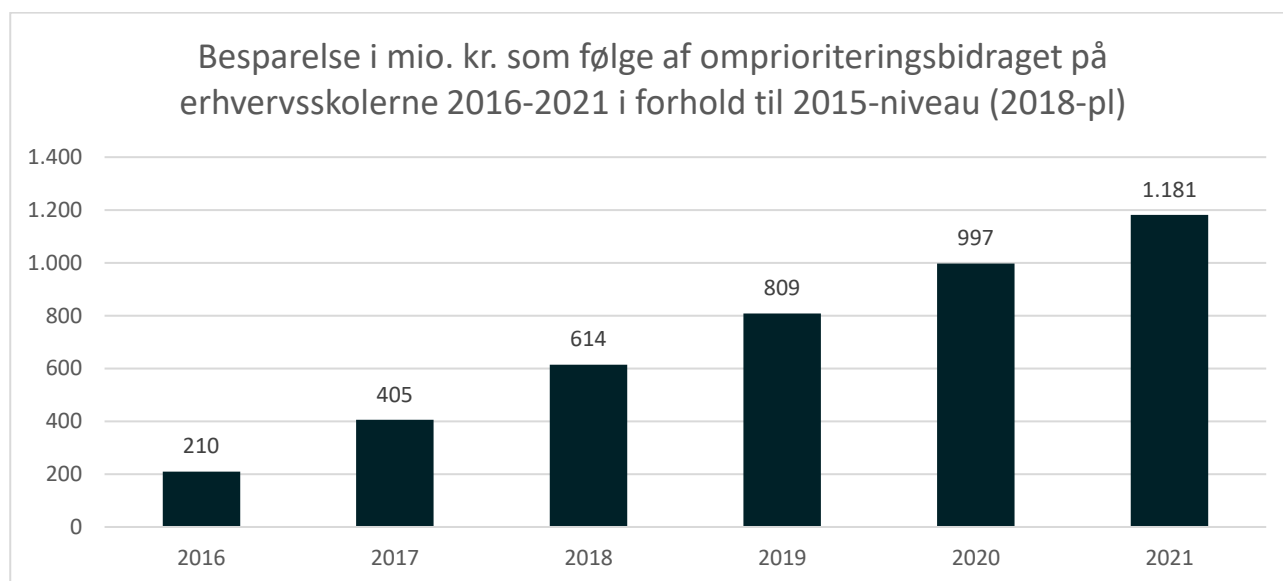
Dette notat har til formål at belyse de økonomiske konsekvenser, som rammer erhvervsskolerne i forbindelse med regeringens gennemførelse af et 2% omprioriteringsbidrag i perioden 2016 til 2021, jf. forslag til finansloven for finansåret 2018 (FFL18).

På finansloven for finansåret 2016 (FL16) blev der for første gang gennemført et omprioriteringsbidrag, som medførte, at alle takster og tilskud blev beskåret med 2% om året i perioden 2016 til 2019. Altså en samlet besparelse på knap 8% i 2019 i forhold til takster og tilskud i 2015.

På finansloven for 2017 blev omprioriteringsbidraget forlænget til 2020, og i FFL18 er det forlænget endnu et år til 2021. Dermed vil der i 2021 være en samlet besparelse på knap 12% i forhold til 2015.

Samlet besparelse på erhvervsskolerne

Samlet skal erhvervsskolerne spare næsten 1,2 mia. kr. i 2021 i forhold til 2015 – alene som følge af omprioriteringsbidraget, dette kan ses i figur 1 nedenfor.



Figur 1: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18.

Besparelser fordelt på erhvervsskolernes uddannelsesområder

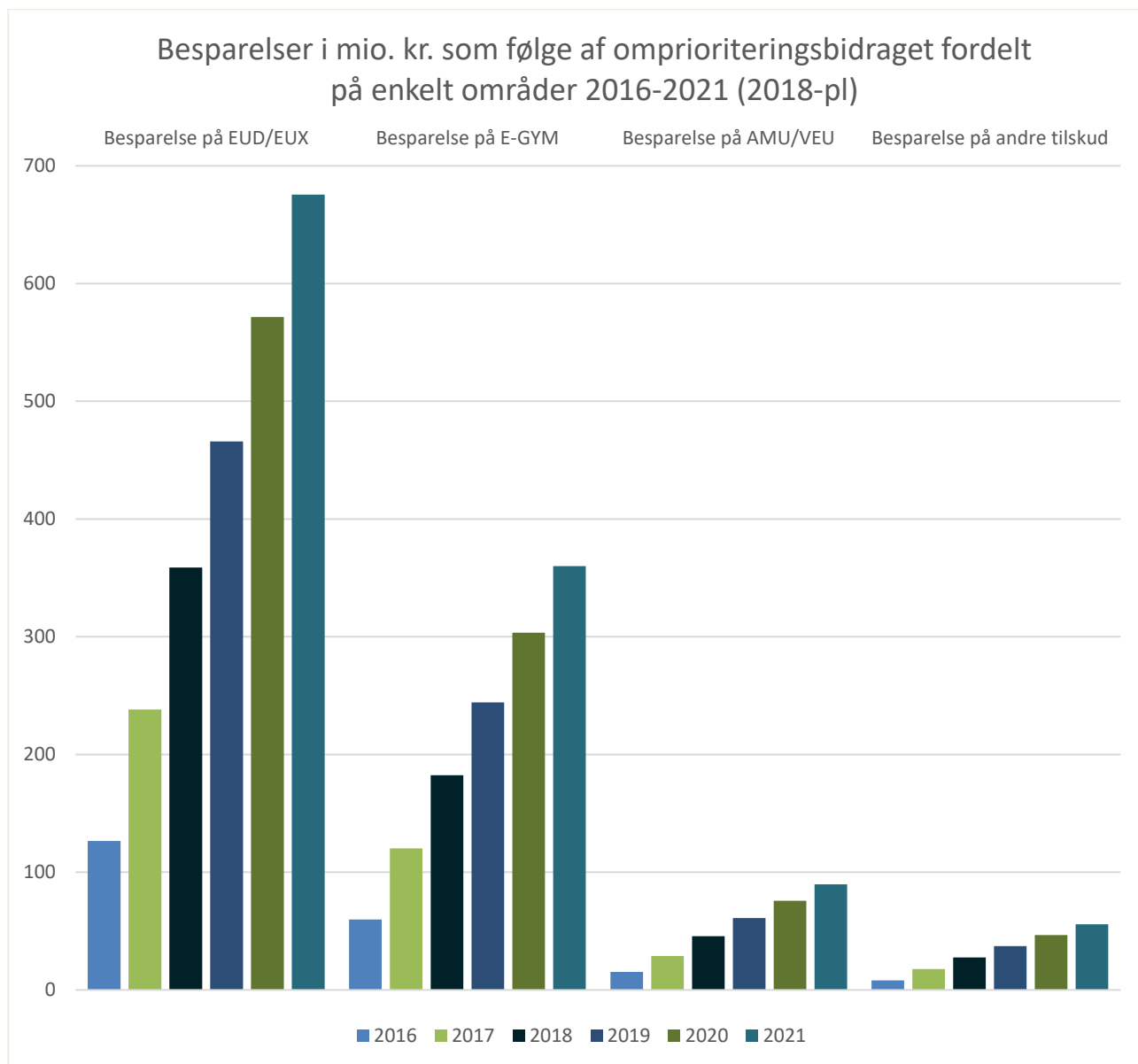
Tabel 1 viser besparelse i mio. kr. på erhvervsskolerne som følge af 2% omprioriteringsbidraget fordelt på uddannelsesområderne: EUD/EUX, HTX/HHX (E-GYM), AMU/VEU og andre tilskud.

Besparelse som følge af omprioriteringsbidraget på erhvervsskolerne 2016 - 2021 i forhold til 2015-niveau fordelt på uddannelsesområder								
Beløb i mio. kr. (2018-pl)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Samlet besparelse
Centrale aktivitetsoplysninger: EUD/EUX	6.327,6	5.586,4	6.023,2	5.363,0	5.280,2	5.197,5	5.130,3	
Besparelse på EUD/EUX	-	126,6	111,7	120,5	107,3	105,6	104,0	675,6
Centrale aktivitetsoplysninger: E-GYM	2.998,0	3.014,2	3.105,1	3.093,3	2.964,4	2.823,7	2.811,7	
Besparelse på E-GYM	-	60,0	60,3	62,1	61,9	59,3	56,5	360,0
Centrale aktivitetsoplysninger: AMU/VEU	768,8	677,2	836,9	774,3	726,1	701,2	687,0	
Besparelse på AMU/VEU	-	15,4	13,5	16,7	15,5	14,5	14,0	89,7
Centrale aktivitetsoplysninger: Andre tilskud	409,0	482,8	485,6	482,9	474,5	459,6	450,3	
Besparelse på andre tilskud	-	8,2	9,7	9,7	9,7	9,5	9,2	55,9
Årlig besparelse for alle områder		210,1	195,2	209,0	194,3	188,9	183,6	
Samlet besparelse i forhold til 2015	-	210,1	405,3	614,3	808,6	997,5	1.181,1	4.216,8

Tabel 1: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18. Andre tilskud er bl.a. grundtilskud, geografisk tilskud, udkanttilskud, socialt taxameter m.m.

De 4.216,8 mio. kr. i tabel 1 er den samlede besparelse fra 2015-2021, hvis hvert års henholdsvis 2%-, 4%-, 6%-, 8%-, 10%- og 12%-besparelse lægges sammen.

Figur 2 på næste side illustrerer besparelserne akkumuleret henover perioden 2016-2021 fordelt på EUD/EUX, E-GYM, AMU/VEU og andre tilskud.



Figur 2: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18 og årlig akkumuleret 2%-besparelse. I alt ca. 12% i 2021.

Endnu en forlængelse af omprioriteringsbidraget med et år betyder en stigning på ca. 375 mio. kr. på den forventede samlede besparelse i 2021 i forhold til hvis omprioriteringsbidraget kun løb til 2019, jf. nedenstående faktaboks (tabel 2).

FAKTABOKS: Besparelser i mio. kr. som følge af omprioriteringsbidraget (2018-pl)	
FL16: Omprioriteringsbidraget til og med 2019	808,6
FL17: Omprioriteringsbidrag til og med 2020	997,5
FFL18: Omprioriteringsbidrag til og med 2021	1.181,1
Mer-besparelse ved forlængelse i FL17 og FFL18	372,5

Tabel 2: Beløbene er beregnet ud fra FFL18.

Besparelser på forskellige områder som følge af omprioriteringsbidraget

I det følgende vil besparelserne på de forskellige områder, som følge af omprioriteringsbidraget, blive gennemgået.

EUD/EUX

En af intentionerne i EUD-reformen er at tiltrække flere elever til EUD- og EUX-uddannelserne. Målet er 25% af en ungdomsårgang i 2020 og 30% af en ungdomsårgang i 2025.¹

Det fremgår ikke af FFL18, hvor mange af de forventede årselever i aktivitetsfremskrivningen, der er unge, og det er derfor ikke muligt, ud fra FFL18's tal, at vurdere, hvor langt der er til opfyldelse af de ovennævnte politiske mål. Men set i forhold til FL17 regnes der med et betydeligt fald i aktiviteten af EUD-elever.

I FFL18 forventes der 58.011 EUD/EUX-årselever i 2021 mod 62.015 EUD/EUX-årselever i 2015 – svarende til et fald på ca. 6,5 %. Da der budgetteres med færre midler til området i FFL18, er andelen til omprioriteringsbidraget derfor også tilsvarende mindre - dette fremgår af tabel 3.

Besparelse som følge af omprioriteringsbidraget på EUD/EUX 2016-2021 i forhold til 2015-niveau							
2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Centrale aktivitetsoplysninger i mio. kr.	6.327,6	5.586,4	6.023,2	5.363,0	5.280,2	5.197,5	5.130,3
Besparelser i mio. kr.		126,6	111,7	120,5	107,3	105,6	104,0
Indeks 2015=100	100	88	95	85	83	82	81
Samlet aktivitet i antal årselever	62.015	53.762	64.888	56.970	57.428	57.501	58.011
Ændring i antal årslever forhold til 2015		8.253	2.873	5.045	4.587	4.514	4.004
Indeks 2015=100	100	87	105	92	93	93	94

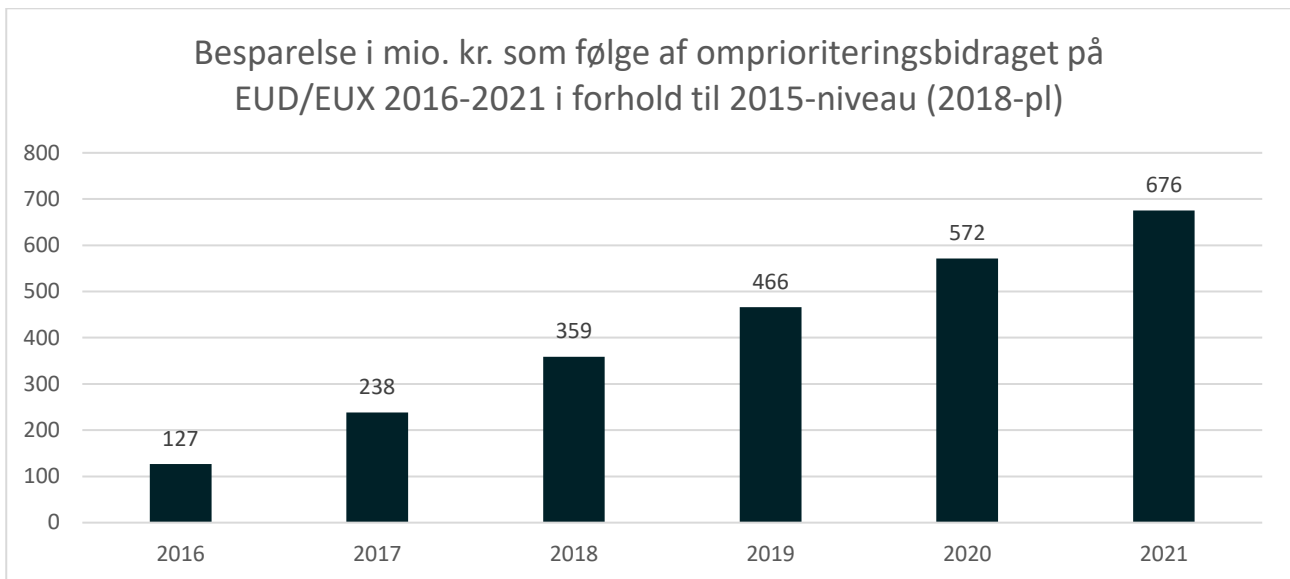
Tabel 3: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger for EUD og EUX i FFL18.

Samlet skal EUD/EUX-uddannelserne spare godt 676 mio. kr. i 2021 i forhold til 2015, som kan ses i tabel 3 ved at tage de 2% årligt.

Hvis man i stedet for kun at sammenholde omprioriteringsbidraget med foregående år som i tabel 3, ser på samlede besparelser fra 2016 til 2021, er det tale om et noget større tal på i alt ca. 2.436,7 mio. kr. Dette er grundet de 2% i 2016, 4% i 2017, 6% i 2018, 8% i 2019, 10% i 2020 og knap 12% i 2021.

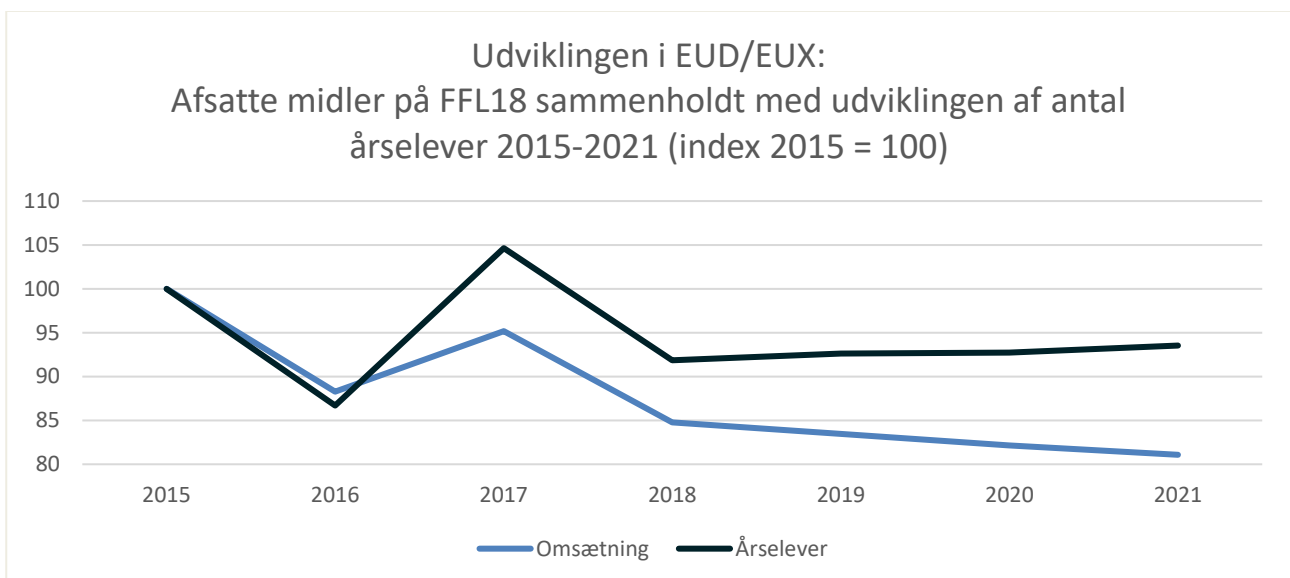
Figur 3 på næste side illustrerer de akkumulerede 2%-besparelser, der tilsammen giver de ca. 2.436,7 mio. kr.

¹ Kilde: Regeringsgrundlag Marienborgaftalen 2016 s.68 (<http://stm.dk/multimedia/Regeringsgrundlag2016.pdf>)



Figur 3: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18 og årlig akkumuleret 2%-besparelse. I alt ca. 12% i 2021.

Af figur 4 kan det også ses, at "spændet" mellem det forventede indekserede omsætningstal og årselevtal blot bliver større og større hen imod 2021.



Figur 4: Omsætning- og årselevsudvikling for EUD/EUX, indekseret i forhold til 2015.

Ser man på udgiften til den enkelte årselev, bliver der færre midler at drive undervisning, administration og bygninger for frem mod 2021. Tabel 4 illustrerer, at der er over 8.000 kr. mindre til rådighed pr. EUD/EUX-årselev i 2021 sammenholdt med 2015. Det svarer til en nedgang på knap 9% fra 2015 til 2021.

2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FFL18 (beløb i kr.)	96.552,4	99.898,7	91.040,9	93.802,0	91.623,6	90.073,2	88.129,8
Indeks 2015 = 100	100	103	94	97	95	93	91

Tabel 4: Gennemsnitlig omsætning pr. EUD/EUX årselev samt indeksering ift. 2015. Bemærk at i forhold til sidste års notat om omprioriteringsbidraget er der sket en opjustering, grundet en nedjustering af den forventede aktivitet i FFL18 i forhold til FL17.

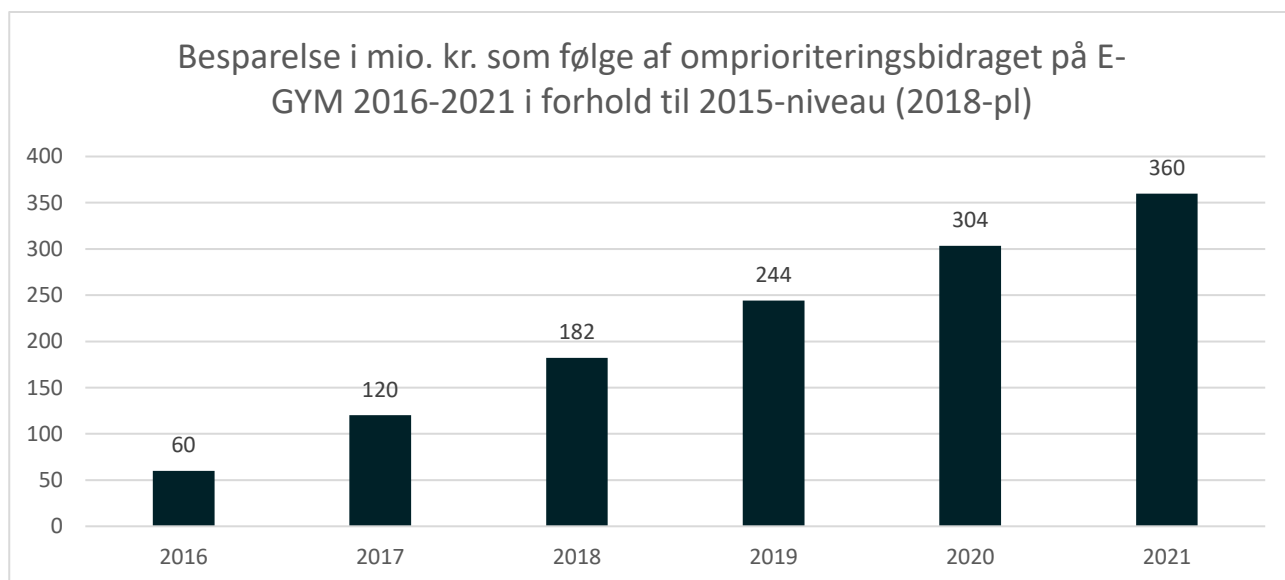
HHX/HTX (E-GYM)

I FFL17 budgetteres med et fald i de centrale aktivitetsoplysninger på FFL18 fra 3.105,1 mio. kr. i 2017 til 2.811,8 mio. kr. i 2021, dvs. ca. en nedgang på 300 mio. kr. Udviklingen som ses i tabel 5.

Besparelse som følge af omprioriteringsbidraget på E-GYM 2016-2021 i forhold til 2015-niveau							
2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Centrale aktivitetsoplysninger i mio. kr.	2.998,0	3.014,2	3.105,1	3.093,3	2.964,4	2.823,7	2.811,7
Besparelser i mio. kr.		60,0	60,3	62,1	61,9	59,3	56,5
Indeks 2015=100	100	101	104	103	99	94	94
Samlet aktivitet i antal årselever	40.197	40.858	43.234	43.660	42.178	41.096	42.069
Ændring i antal årselever forhold til 2015		661	3.037	3.463	1.981	899	1.872
Indeks 2015=100	100	102	108	109	105	102	105

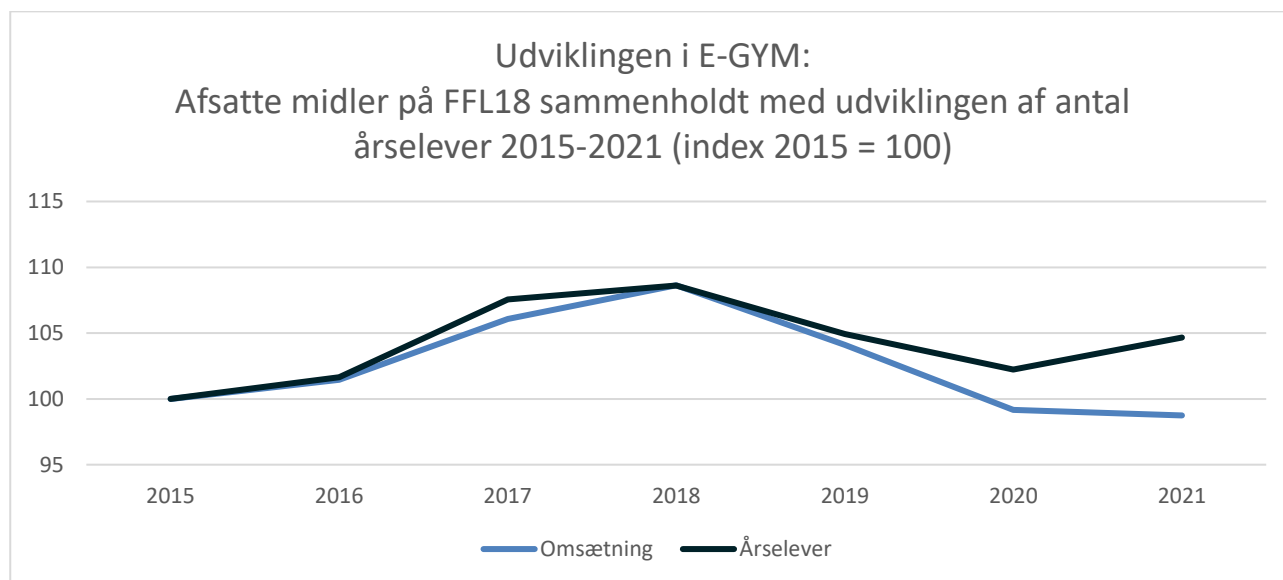
Tabel 5: Centrale aktivitetsoplysninger fra FFL18, ændringen år for år samt ændringen indekseret i forhold til 2015.

Samlet skal HHX og HTX-uddannelserne spare 1.270 mio. kr. i perioden 2016 til 2021. Tallet fremkommer ved at summere de 2% i 2016, 4% i 2017, 6% i 2018, 8% i 2019, 10% i 2020 og knap 12% i 2021. I figur 5 kan man se den årlige fordeling af denne besparelse.



Figur 5: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18 og årlig akkumuleret 2%-besparelse. I alt ca. 12% i 2021.

Som det kan ses af figur 6 bliver ”spændet” mellem det forventede indekserede omsætningstal og årselevtal større hen imod 2021.



Figur 6: Omsætning- og årselevsudvikling for E-GYM, indekseret i forhold til 2015.

Ser man udgiften til den enkelte årselev bliver der tilsvarende færre midler at drive undervisning, administration og bygninger for fra 2019 og frem. Af tabel 6 fremgår det, at der er over 4.000 kr. mindre til rådighed for skolerne pr. årselev i 2021, svarende til en samlet nedgang på godt 6 % fra 2015.

2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FFL18 (beløb i kr.)	70.838,6	70.705,9	69.866,3	70.849,7	70.283,1	68.709,9	66.835,4
Indeks 2015 = 100	100	100	99	100	99	97	94

Tabel 6: Gennemsnitlig omsætning pr. E-GYM årselev samt indeksering i forhold til 2015.

AMU/VEU

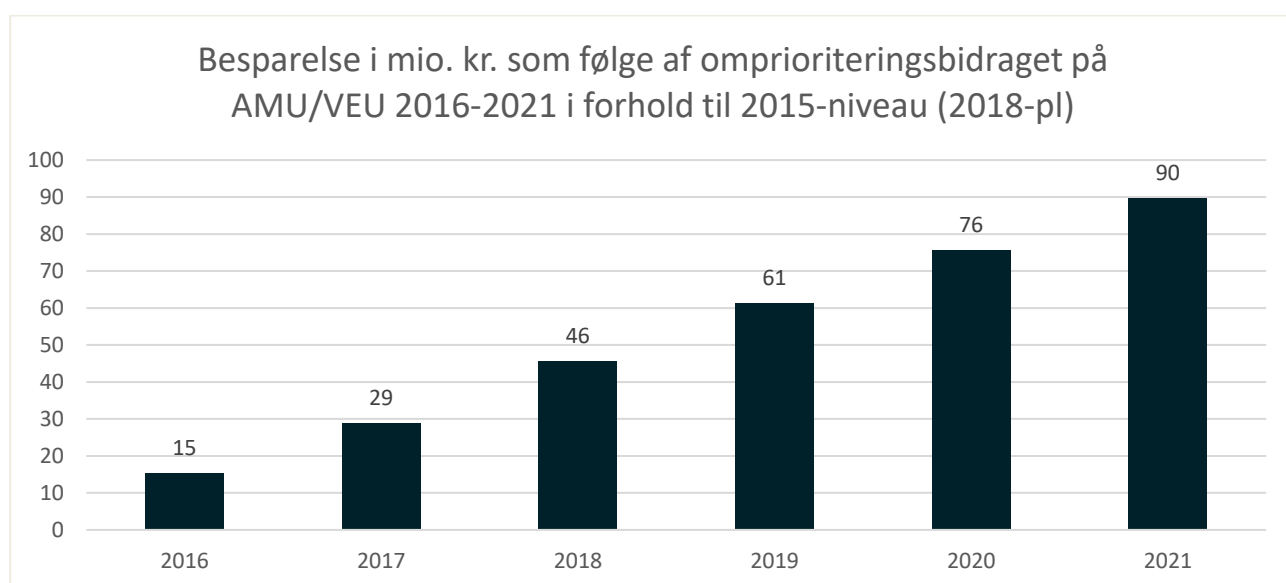
På trods af man fra politisk hold ønsker, at flere efter- og videreuddanner sig gennem AMU/VEU systemet, fremgår de politiske ønsker ikke af midler afsat til området på FFL18. I FFL17 budgetteres med et fald i de centrale aktivitetsoplysninger på FFL18 fra 836,9 mio. kr. i 2017 til 678,0 mio. kr. i 2021, dvs. en nedgang på ca. 160 mio. kr.

På FFL18 er der en foreslået aktivitetsbevilling i 2018 på 6.117 årselever og et budgetoverslag i 2021 på 5.980 årselever. Det svarer til et forventet aktivitetsfald på 2% i 2021 i forhold til 2018. De årlige 2%-besparelser ses af tabel 7.

Besparelse som følge af omprioriteringsbidraget på AMU/VEU 2016-2021 i forhold til 2015-niveau							
2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Centrale aktivitetsoplysninger i mio. kr.	768,8	677,2	836,9	774,3	726,1	701,2	687,0
Besparelser i mio. kr.		15,4	13,5	16,7	15,5	14,5	14,0
Indeks 2015=100	100	88	109	101	94	91	89
Samlet aktivitet i antal årselever	5.228	5.140	6.574	6.117	5.993	6.000	5.980
Ændring i antal årselever forhold til 2015		88	1.346	889	765	772	752
Indeks 2015=100	100	98	126	117	115	115	114

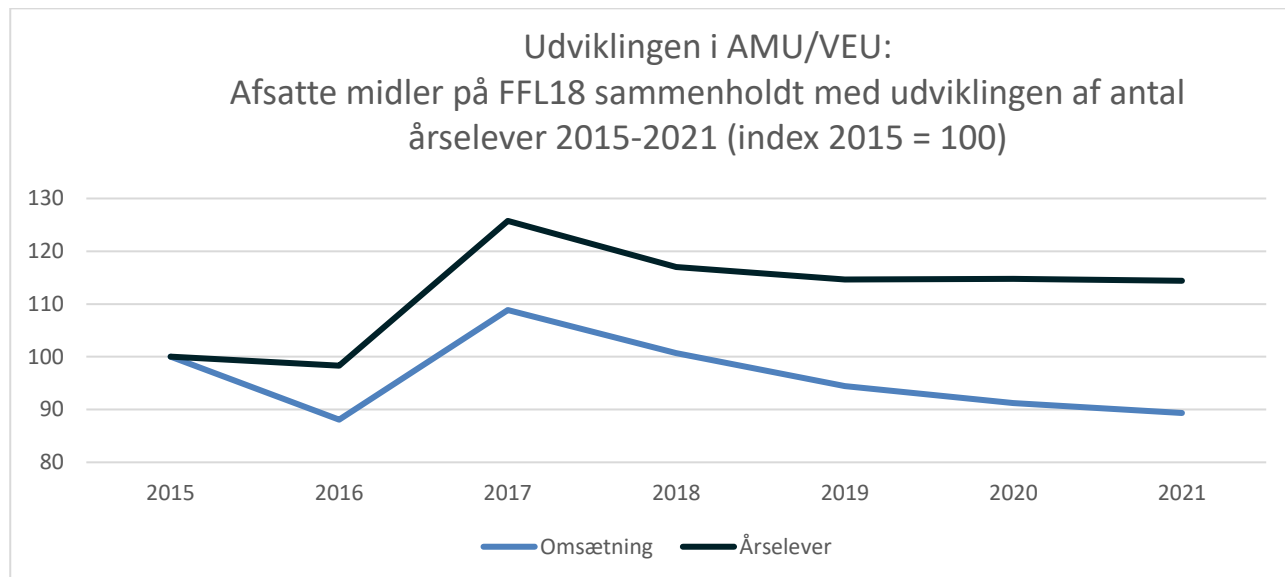
Tabel 7: Centrale aktivitetsoplysninger fra FFL18, ændringen år for år samt ændringen indekseret i forhold til 2015.

Samlet skal AMU/VEU spare 316,5 mio. kr. i perioden 2016 til 2021 som følge af omprioriteringsbidraget. Figur 7 illustrerer, hvorledes beløbet fordeler sig på fra 2016-2021 på baggrund af de 2% i 2016, 4% i 2017, 6% i 2018, 8% i 2019, 10% i 2020 og knap 12% i 2021.



Figur 7: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18 og årlig akkumuleret 2%-besparelse. I alt ca. 12% i 2021.

Som det kan ses af figur 8, vokser "spændet" mellem det forventede indekserede omsætningstal og årselevtal mod 2021.



Figur 8: Omsætning- og årselevs udvikling for AMU/VEU, indekseret i forhold til 2015.

Som man ser i tabel 8, er udgiften til den enkelte årselev faldende mod 2021. Der er i alt ca. 25.000 kr. mindre til rådighed for skolerne pr. årselev i 2021 sammenholdt med 2015, svarende til en nedgang på godt 18 % fra 2015. Der er tale om gennemsnitstal, så noget af forklaringen kan ligge i forventningen til en ændret uddannelsesadfærd og efterspørgsel efter billigere kurser.

2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FFL18 (beløb i kr.)	140.455,2	126.575,9	123.714,6	126.581,7	116.652,8	116.866,7	114.882,9
Indeks 2015 = 100	100	90	88	90	83	83	82

Tabel 8: Gennemsnitlig omsætning pr. AMU/VEU årselev samt indeksering i forhold til 2015.

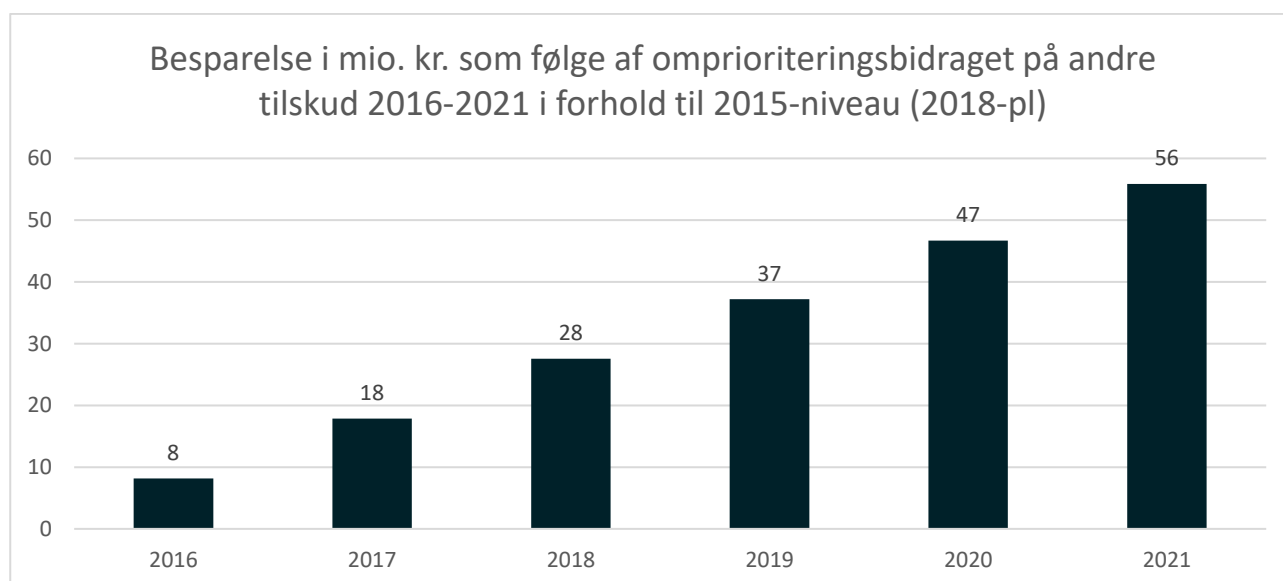
Andre tilskud

Ud over de aktivitetsafhængige taxametre rammer omprioriteringsbidraget også alle andre tilskud – herunder grundtilskud, udkantstilskud, sociale tilskud m.m.

Besparelse som følge af omprioriteringsbidraget på andre tilskud 2016-2021 i forhold til 2015-niveau							
2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Centrale aktivitetsoplysninger i mio. kr.	409,0	482,8	485,6	482,9	474,5	459,6	450,3
Besparelser i mio. kr.		8,2	9,7	9,7	9,7	9,5	9,2
Indeks 2015=100	100	118	119	118	116	112	110
Samlet aktivitet i antal årselever	107.440	99.760	114.696	106.747	105.599	104.597	106.060
Ændring i antal årselever forhold til 2015		-7.680	7.256	-693	-1.841	-2.843	-1.380
Indeks 2015=100	100	93	107	99	98	97	99

Tabel 9: Centrale aktivitetsoplysninger fra FFL18, ændringen år for år samt ændringen indekseret i forhold til 2015.

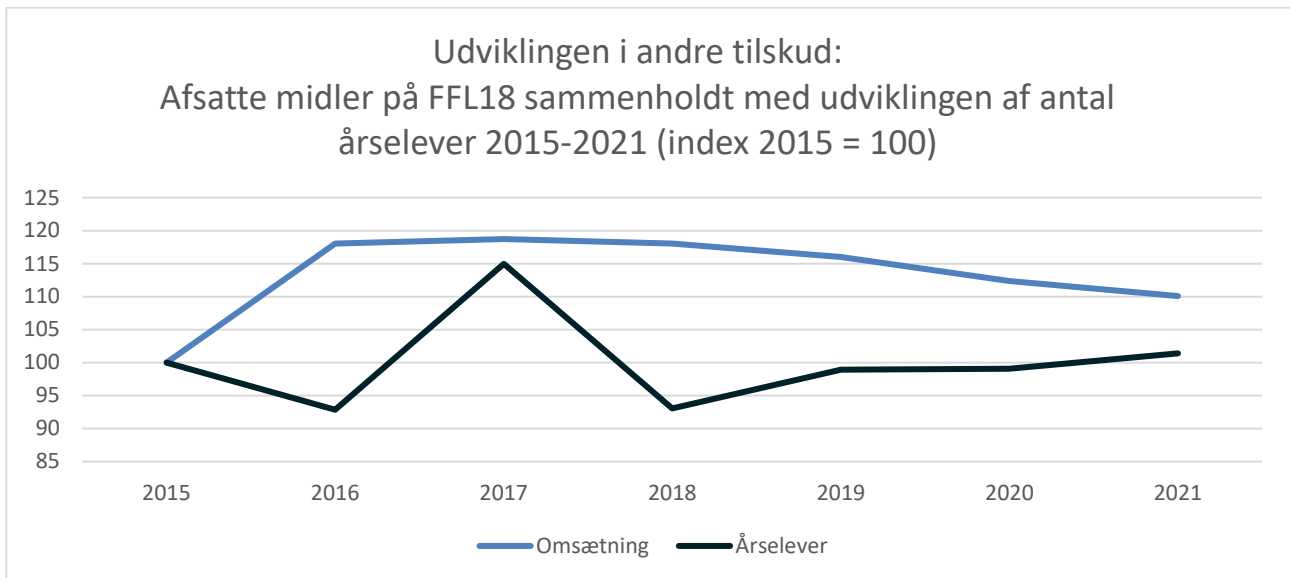
Samlet skal der på grund af omprioriteringsbidraget spares 193,4 mio. kr. i perioden 2016 til 2021. Det fremgår af figur 9, hvor man se den årlige fordeling af denne besparelse.



Figur 9: Beløbene er beregnet ud fra centrale aktivitetsoplysninger i FFL18 og årlig akkumuleret 2%-besparelse. I alt ca. 12% i 2021.

Den positive udvikling i "andre tilskud" i forhold til antallet af årselever i 2017 er udtryk for en omlægning af undervisningstaxameter til et geografisk tilskud. Omlægningen har betydet en omfordeling af midler inden for erhvervsskolesektoren.

Ser man på udgiften til den enkelte årselev bliver der lidt mere at drive skole for frem mod 2021. Stigningen fra 2015 til 2016 skyldes som nævnt en omlægning fra undervisningstaxameteret (ca. -1 %) til et geografisk tilskud på 1 mio. kr. til alle erhvervsskoler, dette kan ses i figur 10.



Figur 10: Omsætning- og årselevs udvikling for andre tilskud, indekseret i forhold til 2015.

Som det ses af tabel 10, er der lige over 400 kr. mere til rådighed for skolerne pr. årselev i 2021, svarende til en stigning på knap 12 % fra 2015 til 2021.

2018-pl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FFL18 (beløb i kr.)	3.806,8	4.839,6	4.233,8	4.523,8	4.493,4	4.394,0	4.245,7
Indeks 2015 = 100	100	127	111	119	118	115	112

Tabel 10: Gennemsnitlig andretilskud pr. årselev samt indeksering i forhold til 2015.