

Notat vedrørende Forslag til Finanslov 2016

Regeringen fremlagde Forslag til Finanslov 2016 den 24. august 2015. På grund af valget kort før sommerferien var forslaget et teknisk finanslovsforslag, som indeholder bevillingsmæssige ændringer af aktivitetsbestemt og teknisk karakter, som ikke afspejler regeringens prioriteringer.

Den 29. september 2015 præsenterede regeringen det endelige Forslag til Finanslov for 2016 (FFL16), som indeholder politiske prioriteringer.

Undervisningsministeriet har lagt orienteringsbreve på www.uvm.dk. Dette notat skal læses i sammenhæng med disse.

Resume

Der er afsat i alt 31 mia. kr. i nettobevillinger i FFL16 på § 20 – Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling. Bevillingerne er fordelt på erhvervsuddannelser (25 %), gymnasiale uddannelser (39 %), VEU (13%), statens andel af grundskolens budget (8 %) og andet (15 %).

FFL16 indeholder en række ændringer i forhold til FL15, hvoraf de væsentligste er:

- Der indføres et omprioriteringsbidrag. Omprioriteringsbidraget (som erstatter omstillingsreserven) har som konsekvens, at skolerne bliver reduceret 2 % på alle taxametre i 2016
- Omprioriteringsbidraget vil også ramme alle øvrige tilskud, dvs. grundtilskud, udkantstilskud, socialt taxameter m.fl.
- Der er indarbejdet "effektiviseringer" (dvs. besparelser på taxametre) som konsekvens af de statslige indkøbsfaser på i alt 11 mio. kr. Besparelsen er indregnet i taksterne
- Indkøbsfase 10 er på vej, men den samlede besparelse kendes ikke endnu og er derfor ikke indarbejdet i FFL16
- Der er *ikke* gennemført en ligestilling af undervisningstaxametret på HHX og STX
- Forsøgs- og udviklingsmidlerne er beskåret med 38,1 mio. kr. fra 2015 til 2016
- Midlerne til partssamarbejde om kompetenceudvikling i forbindelse med Lov409 bortfalder i 2016
- I finanslovsforslaget for 2016 er der lagt op til en markant forhøjelse af deltagerbetalingen og en tilsvarende nedsættelse af taksterne for AMU-kurser inden for fælleskataloget
- Det forventes på nuværende tidspunkt, at skolepraktikpladstaxametrene vil blive omlagt i ændringsforslaget til finansloven for 2016, således at grundtilskuddet stiger, mens der vil ske en tilsvarende reduktion af det aktivitetsafhængige taxameter.

Grundforudsætninger

Omprioriteringsbidraget

Regeringen har indført et omprioriteringsbidrag, som betyder en reduktion på 2 % af *alle* taxametre og *alle* tilskud. Erhvervsskolerne vil skulle spare ca. 220 mio. kr. i 2016 i forhold til 2015 alene som følge heraf. Det fremgår af FFL16, at der vil være yderligere omprioriteringsbidrag på 2 % i 2017, 2018 og 2019, dvs. henholdsvis ca. 4 %, ca. 6 % og ca. 8 % i de kommende år i forhold til niveauet i 2015.

PL-regulering i 2016

Ifølge orienteringsbrevene er taksterne i FFL16 fremskrevet med en PL-regulering på 0,1 % hvad angår undervisnings- og fællestaxametrene. De 0,1 % fremkommer som den forventede udvikling i det generelle løn- og prisindeks på 1 % fratrukket 0,9 % i såkaldt niveauekorrektion. Sidstnævnte er i det store og hele den dispositionsbegrænsning, skolerne blev pålagt i efteråret 2015.

Bygningstaxametre er fremskrevet med udviklingen i anlægsindekset, som i FFL16 er på 1 %.

Ungdomsuddannelserne

Sociale taxametre

Det sociale taxameter videreføres i FFL16 men det rammes af omprioriteringsbidraget på 2 %.

Der er 3 forskellige takster i 2016:

- Takst 1: 4.380 kr.
- Takst 2: 4.860 kr.
- Takst 3: 5.250 kr.

Taksterne er ens på alle uddannelsesområder.

Beregningsgrundlaget for tildeling af sociale taxametre er som i 2015, hvilket betyder, at skoler, som har modtaget tilskuddet i 2015, vil modtage sociale taxametre på de samme uddannelser i 2016.

Praktikpladspræmier

Præmie pr. aftale for aftaler under den enkelte skoles måltal:

- Takst i 2015: 7.100 kr.
- Takst i 2016: 7.110 kr.

Præmie pr. aftale for aftaler over den enkelte skoles måltal:

- Takst i 2015: 14.200 kr.
- Takst i 2016: 14.210 kr.

Skolepraktik

Det forventes på nuværende tidspunkt, at de skolepraktikpladstaxametre, som er indarbejdet i finanslovsforslaget, vil blive omlagt i ændringsforslaget til finansloven for 2016, således at grundtilskuddet stiger, mens der vil ske en tilsvarende reduktion af det aktivitetsafhængige taxameter.

Udkantstilskud

For de skoler, der i 2015 var berettiget til udkantstilskud, ydes der et tilskud på 264.600 kr. i 2016 pr. erhvervsgymnasial uddannelse og pr. EUD-grundforløb (svarende til de indgange skolen fik udkantstilskud for i 2015 og baseret på seneste genberegning fra 2012).

Skolerne vil altså modtage udkantstilskud som i 2015, dog reduceret med 2 %.

Intet tilskud til anskaffelser af teknologisk avanceret udstyr

Den tidligere regering ville styrke erhvervsuddannelserne ved at afsætte 150 mio. kr. til teknologisk avanceret udstyr på landets erhvervsskoler. Et beslutningsforslag, som blev annonceret i maj 2015, indebar en ekstraordinær økonomisk ramme i 2015 på 150 millioner kroner. Forslaget blev aldrig optaget til folketingsbeslutning. Flere skoler har spurgt til, om midlerne er indarbejdet i FFL16. Det er de ikke, og de er ikke en del af regeringsgrundlaget.

Ingen ligestilling af undervisningstaxametret på HHX og STX

Der er ikke sket en ligestilling af undervisningstaxametret på HHX og STX. Det betyder, at der i 2016 er en forskel på 6.390 kr. på undervisningstaxametret, hvoraf den uforklarlige del er på mindst 4.200 kr. jf. UVM's tidligere samrådsvar.

Kr.	2015	2016
	UV	UV
HHX	49.990	49.070
STX	56.590	55.460
Difference	-6.600	-6.390

Kilde: FL15 og FFL16, Årets priser.

Midlerne til partssamarbejde om kompetenceudvikling bortfalder i 2016

Midlerne til partssamarbejde om kompetenceudvikling, aftalt i forbindelse med Lov409, bortfalder i 2016, svarende til en reduktion i undervisningstaxametret på 0,5 % på erhvervsuddannelserne og på AMU-området.

Samlet takstudvikling

Nedenfor vises udviklingen i taksterne for udvalgte uddannelser fra FL15 til FFL16:

	20 15				20 16				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
HHX	49.990	13.790	6.050	5.110	49.070	13.530	5.860	5.060	-920	-260	-190	-50	-1,84	-1,89	-3,14	-0,98
HTX	59.950	21.370	8.530	9.500	58.830	20.970	8.260	9.410	-1.120	-400	-270	-90	-1,87	-1,87	-3,17	-0,95
STX	56.590	14.550	7.270	8.950	55.460	14.230	7.110	8.860	-1.130	-320	-160	-90	-2,00	-2,20	-2,20	-1,01
HF	63.430	9.830	9.130	9.980	62.150	9.650	8.930	9.880	-1.280	-180	-200	-100	-2,02	-1,83	-2,19	-1,00

Kilde: FL15 og FFL16. Årets priser.

	20 15				20 16				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
Kontor, handel og forretningservice	49.090	5.560	6.720	6.190	47.800	5.460	6.780	6.370	-1.290	-100	60	180	-2,63	-1,80	0,89	2,91
Øvrige grundforløb	67.570	6.230	11.020	19.200	65.870	6.110	10.690	19.010	-1.700	-120	-330	-190	-2,52	-1,93	-2,99	-0,99

Kilde: FL15 og FFL16. Årets priser.

For to tilfældigt valgte hovedforløb – et teknisk og et markantilt – er takstudviklingen som følger:

	2015				2016				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
Detailhandelsuddannelse med specialer	44.300	2.650	6.720	6.190	43.170	2.600	6.570	6.120	-1.130	-50	-150	-70	-2,55	-1,89	-2,23	-1,13
Personsvognsmekaniker	79.620	7.250	11.020	19.200	77.710	7.110	10.690	19.010	-1.910	-140	-330	-190	-2,40	-1,93	-2,99	-0,99

Kilde: FL15 og FFL16. Årets priser.

I bilag 1 er den procentuelle udvikling i udvalgte taksterne forsøgt opdelt i forskellige forklaringskomponenter.

Erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse

I finanslovsforslaget for 2016 er der lagt op til en markant forhøjelse af deltagerbetalingen inden for kurser i fælleskataloget. Fælleskataloget dækker kurser, som har moder-FKB 2270 og 2735.

I 2016 bliver den lave deltagerbetaling 51.200 kr. pr. ÅE (svarende til 251 kr. pr. dag og 1.280 kr. pr. uge). Dette skal holdes op mod 22.000 kr. pr. ÅE (svarende til 110 kr. pr. dag og 550 kr. pr. uge) i 2015.

Tilsvarende er den høje deltagerbetaling 54.400 kr. pr. ÅE (svarende til 272 kr. pr. dag og 1.360 kr. pr. uge) i 2016. Dette skal holdes op mod 36.800 kr. pr. ÅE (svarende til 184 kr. pr. dag og 920 kr. pr. uge) i 2015.

Forhøjelsen i deltagerbetalingen modsvares af en tilsvarende reduktion i undervisningstaxametrene, således at der er tale om en overvæltning af udgifterne fra staten til virksomhederne. Omlægningen forventes at medføre en besparelse på finanslov 2016 på 16 mio. kr., hvoraf de 3 mio. kr. skyldes en forventet aktivitetsnedgang og 13 mio. kr. omlægningen til deltagerbetaling.

Forhøjelsen er på henholdsvis 128 % for den lave deltagerbetaling og 48 % på den høje deltagerbetaling.

Det skal dog bemærkes, at den personlige uddannelses- og jobplan er undtaget deltagerbetaling i perioden 2016-2017. Det samme gælder AMU-Dansk og AMU-Matematik hvis de tages i sammenhæng med et andet AMU-kursus i perioden 2016-2019.

Udviklingen i undervisningstaksten (taksten ved ingen deltagerbetaling) i de forskellige takstgrupper som følger:

UV-takst uden deltagerbetaling	2015	2016	Ændring kr.	Ændring %
Takst 2	56.030	55.560	-470	-0,84
Takst 3	73.940	72.760	-1.180	-1,60
Takst 4	79.140	78.100	-1.040	-1,31
Takst 5	85.050	83.860	-1.190	-1,40
Takst 6	94.010	92.600	-1.410	-1,50
Takst 7	103.700	102.050	-1.650	-1,59
Takst 8	113.600	111.700	-1.900	-1,67
Takst 9	124.410	122.240	-2.170	-1,74
Takst 10	133.180	130.800	-2.380	-1,79
Takst 11	158.050	155.050	-3.000	-1,90
Takst 12	174.460	171.060	-3.400	-1,95
Takst 13	212.820	208.480	-4.340	-2,04

Kilde: FL15 og FFL16, Årets priser.

Udviklingen i administrationstillægstaksten er som følger:

	2015	2016	Ændring kr.	Ændring %
Administrations-tillægstakst	240	230	-10	-4,17

Kilde: FL15 og FFL16, Årets priser.

Udvalgte fælles- og bygningstakster er:

Fællestakst	2015	2016	Ændring kr.	Ændring %
Merkantil 12m2	8.490	8.290	-200	-2,36
Tek. værksted 28m2	16.290	15.910	-380	-2,33

Kilde: FL15 og FFL16, Årets priser.

Bygningstakster	2015	2016	Ændring kr.	Ændring %
Merkantil 12m2	6.710	6.640	-70	-1,04
Tek. værksted 28m2	18.180	17.960	-220	-1,21

Kilde: FL15 og FFL16, Årets priser.

Andet

Forsøg- og udviklingsmidler

Forsøgs- og udviklingsmidlerne er beskåret med 38,1 mio. kr. fra 2015 til 2016 på hele ministeriets område. Besparelsen kan potentielt ramme alle aktiviteter på ministeriets område og ikke kun erhvervsskolerne.

Budgetanalyse på uddannelsesområdet

Ministeriet har aktuelt en budgetanalyse af uddannelsesområdet under færdiggørelse. Analysen fokuserer på økonomi og effektiviseringspotentialer på erhvervsskoler, almene gymnasier, VUC'er, SOSU-skoler og produktionsskoler. Analysen vil danne udgangspunkt for at finde de ca. 425 mio. kr. EUD-reformen er underfinansieret med i form af et bruttokatalog med mulige besparelser-/effektiviseringspotentialer. Den vil ikke danne grundlag for yderligere besparelser i forhold til FFL16, men i den endelige finanslov vil konsekvenserne for 2017 og frem være indarbejdet i budgetoverslagsårene (2017-2020).

Indkøbsfaser

Indkøbsfase 9 (samt mindre afløb af fase 7 og 8) er indarbejdet i taksterne for 2016. Moderniseringsstyrelsen har annonceret indkøbsfase 10, men den samlede besparelse kendes ikke endnu og kan derfor forventes udmøntet som en dispositionsbegrænsning i 2016.

Indkøbsbesparelsens effekt på udvalgte fællesudgiftstaxametre er:

Indkøbseffektiviseringer jf. FFL16	
EUD	0,70%
HXX/HTX	1,30%
STX/HF	0,30%

300915/HDR&SWU

Bilag 1

Nedenstående tabeller viser den procentuelle udvikling i udvalgte takster forsøgt opdelt i forskellige forklaringskomponenter.

HHX	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-1,84%	-1,89%	-3,14%	-0,98%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-1,30%	0,00%
Niveauregulering	-0,90%	-0,90%	-0,90%	0,00%
Andet/afrundinger	0,06%	0,01%	0,06%	0,02%

HTX	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-1,87%	-1,87%	-3,17%	-0,95%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-1,30%	0,00%
Niveauregulering	-0,90%	-0,90%	-0,90%	0,00%
Andet/afrundinger	0,03%	0,03%	0,03%	0,05%

Kontor, handel og forretningservice	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-2,63%	-1,80%	0,89%	2,91%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-0,70%	0,00%
Partssamarbejde	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Niveauregulering	-1,06%	-1,06%	-1,06%	0,00%
Andet/afrundinger	-0,07%	0,26%	3,65%	3,91%

GF EUD Teknisk	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-2,52%	-1,93%	-2,99%	-0,99%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-0,70%	0,00%
Niveauregulering	-0,90%	-0,90%	-0,90%	0,00%
Partssamarbejde	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Andet/afrundinger	-0,12%	-0,03%	-0,39%	0,01%

HF - Detailhandel med specialer	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-2,55%	-1,89%	-2,23%	-1,13%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-0,70%	0,00%
Niveauregulering	-0,90%	-0,90%	-0,90%	0,00%
Partssamarbejde	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Andet/afrundinger	-0,15%	0,01%	0,37%	-0,13%

HF - Personvognsmekaniker	UV	FÆR	FÆL	BYG
Ændring i forhold til Finanslov 2015	-2,40%	-1,93%	-2,99%	-0,99%
<i>Heraf</i>				
Omprioreringsbidrag	-2,00%	-2,00%	-2,00%	-2,00%
P/L-regulering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Statens Indkøbsprogram	0,00%	0,00%	-0,70%	0,00%
Niveauregulering	-0,90%	-0,90%	-0,90%	0,00%
Partssamarbejde	-0,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Andet/afrundinger	0,00%	-0,03%	-0,39%	0,01%