

# Notat vedrørende forslag til Finanslov 2017

*En teknisk gennemgang*

---

Regeringen fremlagde Forslag til Finanslov 2017 den 30. august 2016.

Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling har lagt orienteringsbreve og takstkatalog vedr. FFL17 på [www.uvm.dk](http://www.uvm.dk). Dette notat skal læses i sammenhæng med disse.

## Resumé

Der er afsat i alt 30,3 mia. kr. i nettobevillinger i FFL17 på § 20 – Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling – svarende til en nedgang på 1,2 mia. kr. Bevillingerne er fordelt på erhvervsuddannelser (25 %), gymnasiale uddannelser (39 %), VEU (12 %), statens andel af grundskolens budget (10 %) og andet (14 %).

FFL17 indeholder en række ændringer i forhold til FL16, hvoraf de væsentligste er:

- Omprioriteringsbidraget, som blev indført i FL16, har som konsekvens, at skolerne bliver reduceret yderligere 2 % på alle taxametre i 2017 – og dermed i alt knap 4 % i forhold 2015. Omprioriteringsbidraget vil fortsat ramme alle øvrige tilskud, dvs. grundtilskud, udkantstilskud, socialt taxameter m.fl.
- Omprioriteringsbidraget forlænges – så det også betyder en 2 % reduktion af alle takster og tilskud i 2020 – altså i alt knap 10 % i forhold til 2015.
- Der er indarbejdet ”effektiviseringer” (dvs. besparelser på taxametre) som konsekvens af de statslige indkøbsfaser på i alt 39 mio. kr.
- Den politisk besluttede taxameterforhøjelse på HHX.
- Udskydelse af tælledagen på HHX og HTX fra dag 20 til dag 60 uden kompensation i takster.
- Udskydelse af tælledagen vedr. 28-loftet på HHX og HTX fra dag 20 til dag 60 – her vil der derimod blive en takstreduktion på 0,1 % på undervisningstaxametret.
- Mulighed for at udbyde en ny integrationsuddannelse (IGU).
- En række forventede forhold er endnu ikke indarbejdet men forventes indført i ÆFL2017
  - Det er foreslået at forlænge kvalitetspuljen til EUD i 2017 med 150 mio. kr. – midlerne er ikke indregnet på FFL17, men forventes medtaget i ÆFL17.
  - Indkøbsfase 11 er på vej, men den samlede besparelse kendes ikke endnu og er derfor ikke indarbejdet i FFL17.
  - Bidrag til Barselsfonden forhøjes.
  - Tilbagerulning af forhøjelsen af deltagerbetaling på visse AMU-kurser.
  - En takstforhøjelse på realkompetencevurdering i forbindelse med EUV.

## Grundforudsætninger

### Omprioriteringsbidraget

Regeringen indførte i FL16 et omprioriteringsbidrag, som betød en reduktion på 2 % af taxametrene og alle øvrige statslige tilskud (grundtilskud m.m.). Det fremgik endvidere af FL16, at der ville komme yderligere omprioriteringsbidrag på 2 % i 2017, 2018 og 2019, dvs. henholdsvis 4 %, 6 % og 8 % i de pågældende år i forhold til niveauet i 2015.

De annoncerede omprioriteringsbidrag er fastholdt for hele perioden, herunder for finansåret 2017, og yderligere forlænget til 2020. Erhvervsskolerne vil skulle spare ca. 240 mio. kr. i 2017 i forhold til 2016 alene som følge heraf.

### PL-regulering i 2017

Undervisnings- og fællestaxametrene er i FFL17 fremskrevet med en P/L-regulering på 1,1 %. Reguleringen fremkommer som den forventede udvikling i det generelle løn- og prisindeks på 1,4 % fratrukket 0,3 % som følge af en negativ niveauregulering.

Bygningstaxametrene er fremskrevet med udviklingen i anlægsindekset, som i FFL17 er på 2,4 %. Reguleringen fremkommer som en forventet prisudvikling på 1,4 % med tillæg af en positiv niveauregulering på 1 %.

Niveaureguleringerne modsvarer i al væsentlighed den dispositionsbegrænsning, skolerne blev pålagt i efteråret 2016. Dispositionsbegrænsningen var en følge af, at pris- og lønudviklingen i 2016, bortset fra på anlægsområdet, blev overvurderet i forbindelse med udarbejdelse af FL16.

Der er i beregningen af PL-reguleringen taget højde på lønreguleringerne i 2017.

### Indkøbsfaser og udbudsloven

Indkøbsfase 10 (samt mindre afløb af tidligere faser) er indarbejdet i taksterne for 2017 med i alt ca. 39 mio. kr. Moderniseringsstyrelsen har annonceret indkøbsfase 11, men den samlede besparelse kendes ikke endnu og kan derfor forventes udmøntet som en dispositionsbegrænsning i 2017.

Indkøbsbesparelsens effekt på udvalgte fællesudgiftstaxametre er:

Indkøbseffektiviseringer jf. FFL17		
EUD	1,4%	på fællesudgifterne
HHX/HTX	1,8%	på fællesudgifterne
STX/HF	1,8%	på fællesudgifterne
EVE	0,4%	på fællesudgifterne

Kilde: Orienteringsbreve om FFL17, UVM

Den nye udbudslov (vedr. offentlig indkøb) har givet anledning til yderligere taxameterreduktioner begrundet i potentielle indkøbsbesparelser. Afhængig af uddannelse er der derfor indarbejdet taxameterreduktioner på mellem 0,1 og 0,2 % – svarende til ca. 4,6 mio. kr.

### Barselsfonden

Barselsfonden omlægges fra en bevillingsfinansieret ordning til en bidragsfinansieret. Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings samlede bidrag til Barselsfonden er ikke blevet reguleret siden 2010, og udgifterne til barsel er stigende. Bidragsniveauet vil derfor blive forhøjet.

Reguleringen er ikke indregnet i FFL17, men vil blive medtaget på ÆFL17. Det forventes, at den samlede forhøjelse af bidraget bliver i ca. 22 mio. kr. i 2017.

### **Markedsgørelse af studiesystemer**

Som følge af beslutningen om at markedsgøre EASY-A ændres modellen for skolernes brugerbetaling til Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings systemer. I 2015 var brugerbetalingen samlet på ca. 30 mio. kr.

Skolernes nuværende brugerbetaling pr. EUD-årselev går til at medfinansiere to dele af ministeriets it-drift:

- 1) Den del, der er rettet mod studieadministrationen på skolerne, som markedsgøres – svarende til ca. 60 % af brugerbetalingen.
- 2) Den del, der vedrører de praktiskadministrative systemer, som fortsat skal drives centralt – svarende til ca. 40 % af brugerbetalingen.

I FFL17 sker en finansieringsomlægning, således at de 40 % af brugerbetalingen flyttes til STIL's driftsbevilling. Dette sker via en reduktion af fællesudgiftstaksterne til erhvervsuddannelserne og skolepraktik på i alt 1,4 % i 2017, svarende til ca. 0,1 % af den samlede taxameterbevilling til de omfattede uddannelser.

Fra 2017 vil STIL således kun opkræve brugerbetaling for de skoler, der fortsat anvender EASY-A.

Bemærk, at de erhvervsgymnasiale uddannelser ikke er omfattet af ovenstående.

Ydermere afgiver erhvervsuddannelserne, de erhvervsgymnasiale uddannelser, erhvervsrettet voksen- og efteruddannelser, almengymnasiale uddannelser, private gymnasiale uddannelser og almene voksenuddannelser midler til udvikling og drift af en integrationsplatform. Dette udmøntes via en reduktion af fællesudgiftstaksterne til erhvervs- og gymnasieuddannelserne på knap 0,1 % i 2017.

## **Ungdomsuddannelserne**

### **Sociale taxametre – alle ungdomsuddannelser**

De sociale taxametre på ungdomsuddannelserne videreføres i FFL17, men rammes af omprioriteringsbidraget på 2 %.

Der er 3 forskellige takster i 2017:

- Takst 1: 4.330 kr.
- Takst 2: 4.810 kr.
- Takst 3: 5.200 kr.

Taksterne er ens på alle uddannelsesområder.

Beregningsgrundlaget af de sociale taxametre er som i tidligere år, hvilket betyder, at skoler, som har modtaget tilskuddet i 2016, vil modtage sociale taxametre på de samme uddannelser i 2017. Der forventes en genberegning med virkning fra 2018.

### **Udkantstilskud – alle ungdomsuddannelser**

For de skoler, der i 2016 var berettiget til udkantstilskud, ydes der et tilskud på 259.310 kr. i 2017 pr. erhvervsgymnasial uddannelse og pr. EUD-grundforløb. Der ydes tilskud til de indgange, skolen fik

udkantstilskud for i 2015 og baseret på seneste genberegning fra 2012. Der forventes, at genberegning sker med virkning fra 2018. Skolerne vil altså modtage udkantstilskud som i 2016, dog reduceret med 2 %.

#### Tilskud til anskaffelser af udstyr – EUD

I FL16 blev der afsat 150 mio. kr. til en udstyrspulje på erhvervsuddannelserne fordelt med 50 mio. kr. i 2016 og 100 mio. kr. i 2017.

De 100 mio. kr. er som forventet fastholdt i 2017. Udmøntningskriterierne er endnu ukendte for både 2016 og 2017 og offentliggøres først efter, at resultatet af udbudsrunderen bliver meldt ud.

#### Ekstraordinært kvalitetstilskud – EUD

I 2016 modtog skolerne et ekstraordinært kvalitetstilskud på 150 mio. kr. til erhvervsuddannelserne. Tilskuddet blev fordelt mellem skolerne på baggrund af taxameterindtægter. Nogle skoler har opfattet dette tilskud som et udtryk for, at erhvervsuddannelserne ikke blev ramt af omprioriteringsbidrag, men det gjorde de – på både taxametrene og øvrige tillskud.

Der er ikke indarbejdet et tilsvarende tilskud i 2017, men i forbindelse med trepartsaftalen fra august 2016, lægger aftaleparterne op til, at der igen i 2017 ydes et ekstraordinært kvalitetstilskud på 150 mio. kr. Tilskuddet er endnu ikke indarbejdet i FFL17. Der foreligger ikke noget om, hvordan tilskuddet, hvis det bliver en realitet, vil blive udmøntet, eller om der bliver knyttet nye opgaver til midlerne.

#### Praktikpladspræmier – EUD

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

- Takst i 2016: 7.110 kr.
- Takst i 2017: 7.000 kr.

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

- Takst i 2016: 14.210 kr.
- Takst i 2017: 13.990 kr.

#### Undervisningstaxametret – HHX

Der er sket en udligning af de uforklarlige forskelle på undervisningstaxametret på HHX og STX, hvilket indebærer en taxameterforhøjelse på undervisningstaksten på HHX.

Udviklingen på undervisnings- og færdiggørelsestaxametrene er som følger:

kr.	2016	2017	Ændring
	UV	UV	UV
<b>HHX</b>	48.590	50.340	1.750
<b>STX</b>	54.420	52.040	-2.380
Difference	-5.830	-1.700	

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

kr.	2016	2017	Ændring
	FÆR	FÆR	FÆR
HHX	13.400	13.890	490
STX	13.970	13.390	-580
Difference	-570	500	

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

### Ændret tælledato – HHX/HTX

Tælledatoen for elever på 1. semester på gymnasiale uddannelser og opgørelsesdatoen for 28-loftet ændres fra 20. undervisningsdag til 60. undervisningsdag.

Udskydelse af tælledatoen giver ikke anledning til takstforhøjelser, hvorimod ændringen i opgørelsesdatoen for 28-loftet medfører en takstreduktion på ca. 0,1 %.

### Samlet takstudvikling – gymnasiale uddannelser

Nedenfor vises udviklingen i taksterne for udvalgte uddannelser fra FL16 til FFL17:

	2016				2017				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
HHX	48.590	13.400	5.800	5.010	50.340	13.890	5.610	4.930	1.750	490	-190	-80	3,60	3,66	-3,28	-1,60
HTX	58.260	20.570	8.180	9.320	57.730	20.380	7.910	9.260	-530	-190	-270	-60	-0,91	-0,92	-3,30	-0,64
STX	54.420	13.970	6.970	8.700	52.040	13.390	6.760	8.000	-2.380	-580	-210	-700	-4,37	-4,15	-3,01	-8,05
HF	62.150	9.650	8.930	9.880	61.420	9.560	8.650	9.090	-730	-90	-280	-790	-1,17	-0,93	-3,14	-8,00

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

I bilag 1 (bilaget eftersendes når vi får en tilbagemelding fra Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling) er en oversigt over komponenterne i takstudviklingen.

### Samlet takstudvikling – EUD-uddannelser

Grundforløb	2016				2017				Ændring i kroner				Ændring i %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
Kontor, handel og forretningsservice	47.430	5.410	6.710	6.300	46.600	5.360	6.440	6.220	-830	-50	-270	-80	-1,75	-0,92	-4,02	-1,27
Øvrige tekniske grundforløb	65.230	6.050	10.580	18.820	64.240	6.000	10.140	18.520	-990	-50	-440	-300	-1,52	-0,83	-4,16	-1,55

Bemærkning: Der gives en tillægstakst for grundforløb 2 for elever på uddannelserne; detailhandel med specialer, handelsuddannelse med specialer, sundhedsservicesekretæruddannelsen og eventkoordinator på 4.730 kr. pr. ÅE

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser.

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

Hovedforløb	2016				2017				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
Detailhandelsuddannelse med specialer	42.750	2.580	6.500	6.060	42.230	2.560	6.240	5.970	-520	-20	-260	-90	-1,22	-0,78	-4,00	-1,49
Personsvognsmekaniker	76.950	7.040	10.580	18.820	76.040	6.980	10.140	18.225	-910	-60	-440	-595	-1,18	-0,85	-4,16	-3,16

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

### EUX-takster:

EUX	2016				2017				Ændring kr.				Ændring %			
	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG	UV	FÆR	FÆL	BYG
Merkantilt EUX	49.040	13.530	5.930	5.060	48.590	13.400	5.880	5.080	-450	-130	-50	20	-0,92	-0,96	-0,84	0,40
Teknisk EUX	53.430	17.060	8.460	7.370	52.940	16.900	8.380	7.400	-490	-160	-80	30	-0,92	-0,94	-0,95	0,41

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

I bilag 1 (bilaget eftersendes når vi får en tilbagemelding fra Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling) er en oversigt over komponenterne i takstudviklingen for udvalgte uddannelser.

## Udviklingen i RKV-taksten vedrørende EUV

Der er på FFL17 ikke indarbejdet konsekvenser af trepartsaftalen, som først vil komme med på ÆFL17.

RKV	2016			2017			Ændring kr.			Ændring %		
	UV	FÆL	BYG	UV	FÆL	BYG	UV	FÆL	BYG	UV	FÆL	BYG
RKV	64.070	8.270	6.650	63.480	7.950	6.540	-590	-320	-110	-0,92	-3,87	-1,65

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

Undervisningstaksten forventes at blive forhøjet med 10 % i ÆFL17.

## Erhvervsrettet voksen- og efteruddannelse

I FL16 blev der gennemført en markant forhøjelse af deltagerbetalingen inden for kurser i fælleskataloget. Fælleskataloget dækker kurser, som har moder-FKB 2270 og 2735. Disse forhøjelser forventes at blive tilbagerullet i FFL17, således at deltagerbetalingen bliver på niveau med 2015 bortset fra omprioriteringsbidrag og andre reguleringer. Deltagerbetalingerne kan findes på § 20.72.01.10 (side 168) i FFL17.

Tilbagerulningen er ikke indregnet i FFL17, men forventes medtaget i ændringsforslaget.

Grundet lavere AMU-aktivitet de seneste år end forventet er der foretaget en teknisk re-budgettering af EVE-rammen på -30 mio. kr. årligt i 2017 og 2018. Dette påvirker alene forbrugsrammen og ikke taksterne.

Der er på FFL17 således ikke indarbejdet konsekvenserne af seneste trepartsaftaler. Konsekvenserne af den vil først komme med på ÆFL17.

## VEU-centrene

VEU-centrenes bevilling står som i tidligere år anført på § 20.89.01.79. I anmærkningerne til denne konto står der bl.a., at der kan afholdes udgifter til VEU-centrene. Det er regeringens forslag, at VEU-centrenes nuværende ordinære bevilling (excl. midlerne i 2015/16 til voksenvejledning fra Vækstpakke 2014) på 48 mio. kr. videreføres i 2017. Med forbehold for de politiske forhandlinger om finansloven, vil dette derfor være bevillingen i 2017.

## Mulighed for at udbyde IGU

IGU er i bund og grund et ansættelsesforhold med ret og pligt til uddannelse målrettet flygtninge og indvandrere. IGU'en kan sammensættes af AMU-kurser, AVU osv. Den ansatte har ret til 20 ugers uddannelse over 2 år.

Skolerne får fuld takst inkl. deltagerbetaling, da IGU'en er fritaget for deltagerbetaling.

## Takstudvikling – AMU

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



UV-takst uden deltagerbetalinge	2016	2017	Ændring kr.	Ændring %
Takst 2	55.560	55.370	-190	-0,3%
Takst 3	72.760	72.670	-90	-0,1%
Takst 4	78.100	77.690	-410	-0,5%
Takst 5	83.860	83.400	-460	-0,6%
Takst 6	92.600	92.050	-550	-0,6%
Takst 7	102.050	101.410	-640	-0,6%
Takst 8	111.700	110.960	-740	-0,7%
Takst 9	122.240	121.400	-840	-0,7%
Takst 10	130.800	129.880	-920	-0,7%
Takst 11	155.050	153.880	-1.170	-0,8%
Takst 12	171.060	169.740	-1.320	-0,8%
Takst 13	208.480	206.780	-1.700	-0,8%

Kilde: FL1 og FFL17, årets priser

Udviklingen i administrationstillægstaksten er som følger:

	2016	2017	Ændring kr.	Ændring %
Administrations-tillægstakst	230	230	0	0,0%

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

Udvalgte fælles- og bygningstakster er:

Fællestakst	2016	2017	Ændring kr.	Ændring %
Merkantil 12 m <sup>2</sup>	8.290	8.160	130	-1,6%
Tek. værksted 28 m <sup>2</sup>	15.910	15.650	260	-1,7%

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

Bygningstakster	2016	2017	Ændring kr.	Ændring %
Merkantil 12 m <sup>2</sup>	6.640	6.660	20	0,3%
Tek. værksted 28 m <sup>2</sup>	17.960	18.020	60	0,3%

Kilde: FL16 og FFL17, årets priser

**EFTERSENDES**



## **Status på DEG-finanslovsindsatser**

### **Omprioriteringsbidrag**

Se ovenfor.

### **Opkvalificeringskurser – retten til udbud**

Dette forholder FFL17 sig ikke til.

### **EUX-taxametre**

Se ovenfor.

### **EUD – elevgrundlag og kvalitet**

Se evt. Trepartsaftalen.

### **Skolehjemstaxametre**

Udarbejdes i særskilt notat

### **Besparelser generelt – herunder markedsgørelse og indkøb**

Se ovenfor.