

BUPL's Danmarkskort over budgetændringer på skole- og fritidsområdet fra budget25 til budget26

Introduktion

Formålet med budgetkortet er at opgøre udviklingen (ændringer i serviceniveauet) i kommunens budget til henholdsvis pædagoger i SFO og klub samt skolens undervisning fra budget 2025 til budget 2026. 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 konkrete metodevalg i tabellen 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 på kommunen 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.
Helårsvirkning	Besparelser eller udvidelser opgøres i helårsvirkning.
Udmøntningsår	Besparelser eller udvidelser medregnes i de år, hvor de udmøntes. Det vil sige, at besparelser eller forbedringer der er besluttet i et tidligere år, men som har gennemslagskraft i budget 2026, vil blive regnet med.
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.
PL-regulering	Såfremt kommunen ikke følger de af KL forudsatte PL-reguleringer, vil det være op til en lokal vurdering, om det er en besparelse eller forbedring.
Tidlig start i SFO	I overgangen fra børnehave til tidlig SFO spares der ofte på normeringen, da ikke alle midlerne følger med barnet. Når de store og mest selvhjulpne børn i børnehaven udskiftes med mindre børn, så har det betydning for omsorgsbehovet og belastningsgraden.

	Derfor betragtes indførsel af tidlig overgang fra børnehave til SFO som en forringelse for daginstitutionen. Den egentlige besparelse i kroner og øre skrives dog på fritidskortet, da det er her, børnene vil opleve den egentlige besparelse, når budgettet til normering ikke følger med i overgangen fra børnehave til SFO. Såfremt kommunen forkorter eller afskaffer tidlig SFO-start, vil det modsat blive set som en forbedring, hvis der følger en budgetforbedring med. Beslutningen vil både blive kommenteret i daginstitutions- og fritidskortet, men beløbet vil blive angivet på daginstitutionskortet, da det er her, den egentlige forbedring vil kunne mærkes.
Midlertidige ændringer	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.
Åbningstid/timer	Som udgangspunkt betragtes det ikke som en forbedring, hvis en forkortet skoledag (og deraf følgende udvidet åbningstid i SFO/klub) kompenseres budgetmæssigt. Det opfattes som status quo. Det bør lokalt vurderes, om budgetudvidelsen er tilstrækkelig. Ift. andre ændringer af åbningstid er en indskrænkelse af åbningstiden SFO og klub i udgangspunktet en besparelse og budgetforringelse, hvis der samtidig fjernes penge. Forøget åbningstid kan være en budgetforbedring, hvis der tilføres ressourcer svarende til udvidelsen. Dette beror på en lokal vurdering.
Lukkedage/ lukkeuger (ferielukning)	Lukkeuger placerer ferien på bestemte tidspunkter, men frigør ikke i udgangspunktet normering. En besparelse rammer derfor normeringen resten af året. 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. Det beror på en lokal vurdering, om en del af besparelsen reelt kan kategoriseres som en effektivisering eller ej.
Forældre- betalingsandel	<u>Ændringer kommenteres/bemærkes i teksten – er ikke afgørende for farven!</u> Øget forældrebetalingssandel vurderes som en forringelse af servicen. Omvendt er en sænket forældrebetalingssandel en forbedring af service.
Timer til ledelse	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.
Planlagte besparelser	Hvis kommunen i budget 2025 har vedtaget besparelser, som skulle træde i kraft i budget 2026, vil en annullering af disse blive nævnt i kommentaren som en forbedring. De vil dog ikke fremgå med kroner og øre som et plus.

Rammebesparelse	Rammebesparelser, som rækker ud over 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.
Efteruddannelse	Varige midler til efter- og videreuddannelse betragtes som en budgetforbedring. Alle initiativer, der allerede er finansieret fx af statslige puljer eller tilskud, holdes ude.
Effektivisering	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. 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	Det godkendes ikke som en effektivisering, hvis der gennemføres en besparelse med henvisning 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> varig betydning 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 vurdering af det kommende års budget – men vil blive noteret. 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 2025 med budget 2026, så hvis budgettet er permanent nedskrevet siden indgåelsen af budget 2025, fremgår det af kortet.