

## Fælles metodisk grundlag for vurdering af kommunernes budgetter for 2020 i skolens undervisningsdel, SFO- og klubområdet

### Introduktion

Formålet med undersøgelsen er at opgøre udviklingen i kommunens budget til pædagoger i skolens undervisningsdel, SFO- eller klubområdet. Som udgangspunkt gøres det op, om budgettet forbedres, forringes eller om der er tale om en effektivisering.

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. Det skal dog nævnes, at BUPL bestræber sig på en så stringent metode som muligt.

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 børn ikke budgetforbedringer.
Helårvirkning	Besparelser eller udvidelser opgøres i helårvirkning og medregnes i de år, hvor de udmøntes.
Ekstern finansiering	Alle initiativer, der har ekstern finansiering, fx puljemidler eller DUT, forudsættes udmøntet og medregnes ikke som en budgetforbedring.
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	Øget 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. Det bør lokalt vurderes, om en forholdsmæssig reduktion i forhold til opgaven er bæredygtig.  Som udgangspunkt betragtes det som en besparelse, hvis en forkortet skoledag (og deraf følgende udvidet åbningstid i SFO/klub) ikke kompenseres budgetmæssigt.
Forældrebetalingsandel	Ændringer kommenteres/bemærkes i teksten og angives ikke under posterne med beløb, da den samlede økonomi til fritidsinstitutionen ikke ændres. Øget forældrebetalingsandel vurderes dog, og kommenteres derfor på, som en forringelse, når kommunens bidrag til den samlede økonomi til opgaven skæres. Omvendt er en sænket forældrebetalingsandel en

	forbedring. Dette, fordi forældrebetalingen har en påvist effekt på antallet af børn, som benytter sig af fritidstilbud.
Lukkedage/ lukkeuger (ferielukning)	Forøget åbningstid er en budgetforbedring, hvis der tilføres ressourcer svarende til udvidelsen. Omvendt er en indskrænkelse af åbningstiden en besparelse og budgetforringelse, hvis der samtidig fjernes penge.
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 budget19 har vedtaget besparelser, som skulle træde i kraft i 2020, vil en annullering af disse blive nævnt i kommentaren som en forbedring.
Rammebesparelse	Rammebesparelser, som rækker ud over skole- og fritidsområdet, angives efter lokal vurdering med den forventede effekt på området. Rammebesparelsen beregnes som en andel svarende til områdets andel af driftsudgifterne, med mindre kommunen har sendt tydelige signaler om en anden fordeling eller friholdelse af fx bestemte områder.
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	<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> <p>Det beror på en lokal vurdering, hvorvidt der er tale om en reel effektivisering, som kan godskrives.</p>
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.