Notat om finanslovsforslag 2012

Nedenstående gennemgang er udarbejdet på baggrund af regeringens forslag til finanslov for 2012. Hvis regeringen er en anden efter valget den 15. september, vil der komme et ændringsforslag/nyt forslag til finanslov, og derved vil forholdene være anderledes en skitseret nedenfor.

Finanslovsforslag for 2012 for de almene gymnasier

Finanslov 2012 har i deres takster og beregninger indregnet en stigning i pris- og lønregulering på 1,5 pct. Alle taxametrene er pris- og lønreguleret efter dette, dog på nær bygningstaxameteret som er reguleret med 0,8 pct. Bygningstaxameteret er bl.a. reguleret efter den forventede udvikling i anlægsudgifterne.
Dispositionsbegrænsningen på 1,5 pct. bortfalder i 2012. Derfor bliver der tilføjet 1,5 pct. på alle takster i 2012 i forhold til taksterne fra finansloven for 2011.
Da taksterne bliver fremskrevet med 1,5 pct. og dispositionsbegrænsningen tilbageføres, betyder det at taxametrene stiger med ca. 3 pct.

Der er andre tiltag som til gengæld trækker i den anden retning.
Med udgangspunkt i regeringens genopretningsplan fra 2010 udmøntes et generelt effektiviseringskrav på 0,6 pct. på alle taxametre. Gælder for perioden 2011 til 2013.
Regeringens projekt om mere "Ambitiøs anvendelse af it" er sat i bero frem til 2013. Herved udskydes provenuet for effektiviseringen. Det samlede provenu ved den fulde indfasning sættes til gengæld op. Årsagen er at regeringen har besluttet at reorganisere og refokusere UNI'C's opgaver. I perioden fastholdes det provenu der er blevet opnået via implementerede initiativer mens resten tilbageføres.
De initiativer som indgik i regeringens forslag til vækstpakke, er ikke indarbejdet i forslag til finansloven for 2012. Disse vil blive indarbejdet i forbindelse med ændringsforslag til finansloven.

Forslag til finanslov 2012 i overordnede tal

I forslag til finansloven for 2012 foreslås det at bruge 11.673,4 mio. kr. på de gymnasiale uddannelser under ét i forhold til de 10.963,2 mio. kr. der var afsat i finansloven for 2011. Det vil sige en stigning på 709,8 mio. kr. eller 6,5 pct.

På de erhvervsgymnasiale gymnasier er der samlet afsat 2.760,1 mio. kr. på forslag til finanslov for 2012 i forhold til de afsatte 2.723,5 mio. kr. i finansloven 2011. En stigning på 36,6 mio. kr. eller 1,3 pct. i 2012 priser.

For gymnasier og hf-kurser mm. er der samlet afsat 7.514,2 mio. kr. i forslaget til finansloven 2012 mod 7.023,8 mio. kr. i finansloven 2011. Stigningen er her på 490,4 mio. kr. eller 7,0 pct**.** i 2012 priser.
For stx alene er der afsat 6.135,4 mio. kr. i forslag til finanslov i 2012 i forhold til 5.747,4 mio. kr. i finanslov for 2011. En stigning på 388 mio. kr., svarende til en stigning på 6,3 pct. i 2012 priser.
Som det ses af ovenstående, tilføres der flere midler til de gymnasiale uddannelser.

Oversigt over taxameterudviklingen på stx området

Som det kan ses af nedenstående tabel, er der sket en stigning i de enkelte taxametre. Undervisningstaxameteret er steget med 1.200 kr. mens færdiggørelses- og fællesudgiftstaxameteret er steget med 300 kr., og bygningstaxameteret er steget med 100 kr. pr. årselev. Det modsvarer ikke det man kunne forvente på baggrund af løn og prisfremskrivning på 1,5 pct., og at dispositionsbegrænsningen på de 1,5 pct. fjernes. Årsagen skyldes bl.a. kravet om generelle effektiviseringer på 0,6 pct. jævnfør regeringens genopretningspakke og andre effektiviseringstiltag.

Tabel 1 - Oversigt over de enkelte taxametre (Pr. årselev) [1]

	2011 (Finanslov) i kr.	2012 (forslag til finanslov) i kr.	Forskel i kr.	Stigning i pct. fra 2011 til 2012
Undervisningstaxameter	54.600	55.800	1.200	2,2
Færdiggørelsestaxameter	13.900	14.200	300	2,1
Fællesudgiftstaxameter	7.200	7.500	300	4,1
Bygningstaxameter	8.300	8.400	100	1,2

Hvis vi ser på udviklingen i taksterne fra 2011 til forslag til finanslov for 2012 når der er taget højde for pris og lønregulering, så ser tallene lidt anderledes ud.

Tabel 2: Oversigt over udviklingen i de enkelte takster når der er taget højde for pris og lønregulering på stx området

	2011 Finanslov	2012 (forslag til finanslov) i kr.	Forskel i kr.

[1] Taksterne er påvirket af de tidligere beslutninger omkring "Aftale om udmøntning af globaliseringspuljen", "Aftale om flere unge i uddannelse og job", "Udmøntning af effektiviseringspotentialer samt tekniske ændringer" samt nye initiativer som Effektiviseringspotentialet som følge af "Mere ambitiøs anvendelse af IT" samt "kompensationsordningen til den statslige elevkvoteordning".

Undervisningstaxameter	55.419	55.800	381
Færdiggørelsestaxameter	14.108	14.200	92
Fællesudgiftstaxameter	7.308	7.500	192
Bygningstaxameter	8.366	8.400	34

Andre tiltag som har betydning for skolernes økonomi på stx området

På grundtilskuddet sker der et fald på 2,6 mio. kr. fra 372,6 mio. kr. i 2011 til 370,0 mio. kr. i forslag til finanslov i 2012. Et fald på 0,6 pct. fra 2011 til 2012.
Tilskud til udgifter til forlængelse af overgangsordningen falder fra 27,3 mio. kr. i finansloven for 2011 til 14,2 mio. kr. i forslag til finansloven for 2012, det vil sige et fald på 48 pct.

Udkantstilskuddet falder fra 37,4 mio. kr. i 2011 til 34,0 mio. kr. i 2012 som svarer til et fald på 9 pct.

Tilskud til kapacitetsudvidelse stiger fra 69,9 mio. kr. i 2011 til 123,5 mio. kr. i forslaget til finansloven for 2012. En stigning på 76,6 pct. Til gengæld sker der et lille fald på posten "tilskud mv. til institutioner for almengymnasiale uddannelser" på 3 mio. kr. fra 685,9 mio. kr. til 682,9 mio. kr.

På posten "forsøg og udvikling mv. i forbindelse med gymnasial uddannelse" er der en stigning på 0,5 mio. kr. fra 65,3 mio. kr. i finansloven for 2011 til 65,8 mio. kr. i forslag til finansloven for 2012.

Den samlede stigning i tilskud til de almene gymnasier og hf skyldes fortrinsvis en stigning i antallet af årselever frem for en generel stigning i taksterne.

Oversigt over taxameterudviklingen på det erhvervsgymnasiale område

Udviklingen på de enkelte taxametre på det erhvervsgymnasiale område kan ses i nedenstående tabel.

Udvikling i taxameter for Hhx (Pr. årselev)[2]

	2011 (Finanslov)	2012 (forslag til finanslov)	Forskel	Forskel i %

[2] Taksterne er påvirket af de tidligere beslutninger omkring "Aftale om udmøntning af globaliseringspuljen", "Aftale om flere unge i uddannelse og job", "Udmøntning af effektiviseringspotentialer og tekniske ændringer" samt nye initiativer som effektiviseringspotentialet som følge af "Mere ambitiøs anvendelse af IT" samt "kompensationsordningen til den statslige elevkvoteordning".

Undervisningstaxameter	48.400	49.600	1.200	2,5
Færdiggørelsestaxameter	13.200	13.500	300	2,3
Fællesudgiftstaxameter	6.400	6.700	300	4,7
Bygningstaxameter	4.700	4.800	100	2,1

Som tabellen viser, er der stigning på alle taxameterdelene. Væksten i taxametrene er ikke på højde med det man kunne forvente når man regner med en løn og prisudvikling på 1,5 pct., og dispositionsbegrænsningen rulles tilbage. Dette skyldes bl.a. den generelle effektivisering på 0,6 pct. fra regeringens genopretningsplan og andre tiltag som går ind og påvirker taxameterne.

Hvis vi ser på udviklingen i taksterne fra 2011 til forslag til finanslov for 2012 når der er taget højde for pris og lønregulering, så ser tallene lidt anderledes ud.

Oversigt over udviklingen i de enkelte takster, når der er taget højde for pris og lønregulering på hhx området

	2011 (Finanslov)	2012 (forslag til finanslov)	Forskel i kr.
Undervisningstaxameter	49.126	49.600	474
Færdiggørelsestaxameter	13.398	13.500	102
Fællesudgiftstaxameter	6.496	6.700	204
Bygningstaxameter	4.737	4.800	63

Den samme tendens ses på htx området og er anskueliggjort i de to næste tabeller.

Udvikling i taxameter for Htx (Pr. årselev)[3]

	2011 (Finanslov)	2012 (forslag til finanslov)	Forskel	Forskel i %
Undervisningstaxameter	59.000	60.400	1.400	2,4
Færdiggørelsestaxameter	20.400	20.900	500	2,5
Fællesudgiftstaxameter	9.100	9.400	300	3,3
Bygningstaxameter	8.800	8.900	100	1,1

[3] Taksterne er påvirket af de tidligere beslutninger omkring "Aftale om udmøntning af globaliseringspuljen", "Aftale om flere unge i uddannelse og job", "Udmøntning af effektiviseringspotentialer og tekniske ændringer" samt nye initiativer som Effektiviseringspotentialet som følge af "Mere ambitiøs anvendelse af IT" samt "kompensationsordningen til den statslige elevkvoteordning".

Som tabellen viser, er der stigning på alle taxameterdelene. Væksten i taxametrene er heller ikke på højde med det man kunne forvente når man regner med en løn og prisudvikling på 1,5 pct. og dispositionsbegrænsningen rulles tilbage. Dette skyldes også det generelle effektiviseringskrav på 0,6 pct. fra regeringens genopretningsplan og andre tiltag som går ind og påvirker taxameterne.

Hvis vi ser på udviklingen i taksterne fra 2011 til forslag til finanslov for 2012 når der er taget højde for pris og lønregulering, så er stigningerne ikke så høje.

Oversigt over udviklingen i de enkelte takster når der er taget højde for pris og lønregulering på htx området

	2011 (Finanslov)	2012 (forslag til finanslov)	Forskel
Undervisningstaxameter	59.885	60.400	512
Færdiggørelsestaxameter	20.704	20.900	196
Fællesudgiftstaxameter	9.236	9.400	164
Bygningstaxameter	8.870	8.900	30

Oversigt over taxameterudviklingen på VUC området

Bevillingen til VUC er steget i forslaget til finanslov med 222,3 mio. kr. i forhold til finansloven fra 2011. Det vil sige at der er i forslag til finanslov for 2012 er afsat 1.949,9 mio. kr. mod 1.727,6 mio. kr. i finansloven for 2011 i faste priser.

Oversigt over udviklingen i taxameteret fra 2011 til 2012 (Hf- og stx enkeltfag (deltagerbetaling 1))[4]

	Finanslov 2011	Forslag til finanslov 2012	Forskel	Forskel i %
Undervisningstaxameter	62.700	63.400	700	1,1
Fællesudgiftstaxameter	11.300	11.500	200	1,8
Bygningstaxameter	9.300	9.300	0	0

[4] Taksterne er påvirket af "Aftale om udmøntning af globaliseringspuljen", "Aftale om udmøntning af den afsatte reserve til styrket voksen- og efteruddannelse i perioden 2010-2012" og "Aftale om flere unge i uddannelse og job".

Ovenstående tabel viser at der for VUC- området faktisk sker en reduktion af de fleste af taxametrene når vi regulerer med pris- og lønudviklingen. Dette kan ses i nedenstående tabel.

Oversigt over udviklingen i de enkelte takster når der er taget højde for pris og lønregulering på VUC området

	Finanslov 2011	Forslag til finanslov 2012	Forskel
Undervisningstaxameter	63.640	63.400	-240
Fællesudgiftstaxameter	11.469	11.500	31
Bygningstaxameter	9.374	9.300	-74

Oversigt over udviklingen i taxameteret fra 2011 til 2012 (Hf- og stx enkeltfag - deltagerbetaling 2)[5]

	Finanslov 2011	Forslag til finanslov 2012	Forskel	Forskel i %
Undervisningstaxameter	60.300	61.000	700	1,2

Som det kan ses af ovenstående, er det stigningen i antallet af årskursister der afstedkommer stigningen i den samlede bevilling til VUC.

Samlet konklusion

Forslaget til finanslov for 2012 indeholder små stigninger i de enkelte taxametre når man ser bort fra VUC området hvor taksterne mindskes når pris- og lønfremskrivning indregnes i taxametrene. Årsagen til at der i forslag til finansloven kommer flere penge til de gymnasiale ungdomsuddannelser, skyldes fortrinsvis en stigning i antallet af elever.

—

.

[5] Taksten er påvirket af "Aftale om udmøntning af globaliseringspuljen", "Aftale om udmøntning af den afsatte reserve til styrket voksen- og efteruddannelse i perioden 2010-2012" og "Aftale om flere unge i uddannelse og job".