

Beskrivelse af elevtal og økonomi på Finderuphøj Skole

Indledning

Dette notat beskriver elevtalsudviklingen og økonomien på Finderuphøj Skoles almenafdeling. Det betyder, at der ikke er set på udviklingen på hele skolens virksomhedsområde.

Tallene, der er brugt, er til dels regnskabstal og til dels prognosetal og forventninger til såvel grundtildeling og elevtakster. Der er altså tale om beskrivelse af tendenser og ikke i alle tilfælde om eksakte tal.

Opsamling

Hvis der alene fokuseres på udviklingen i elevtallet – og altså ikke på alle de øvrige parametre, som er en del af skolens hverdag - på alment skolen på Finderuphøj Skole, vil skolen stå med en årlig økonomisk udfordring så længe elevtallet vokser. Udfordringen akkumuleres år for år.

”Underskuddet”, som opstår de sidste 5 måneder hvert år, udlignes først, når elevtallet begynder at falde. Hvilket forventes at ske fra 2018.

Elevtalsudviklingen

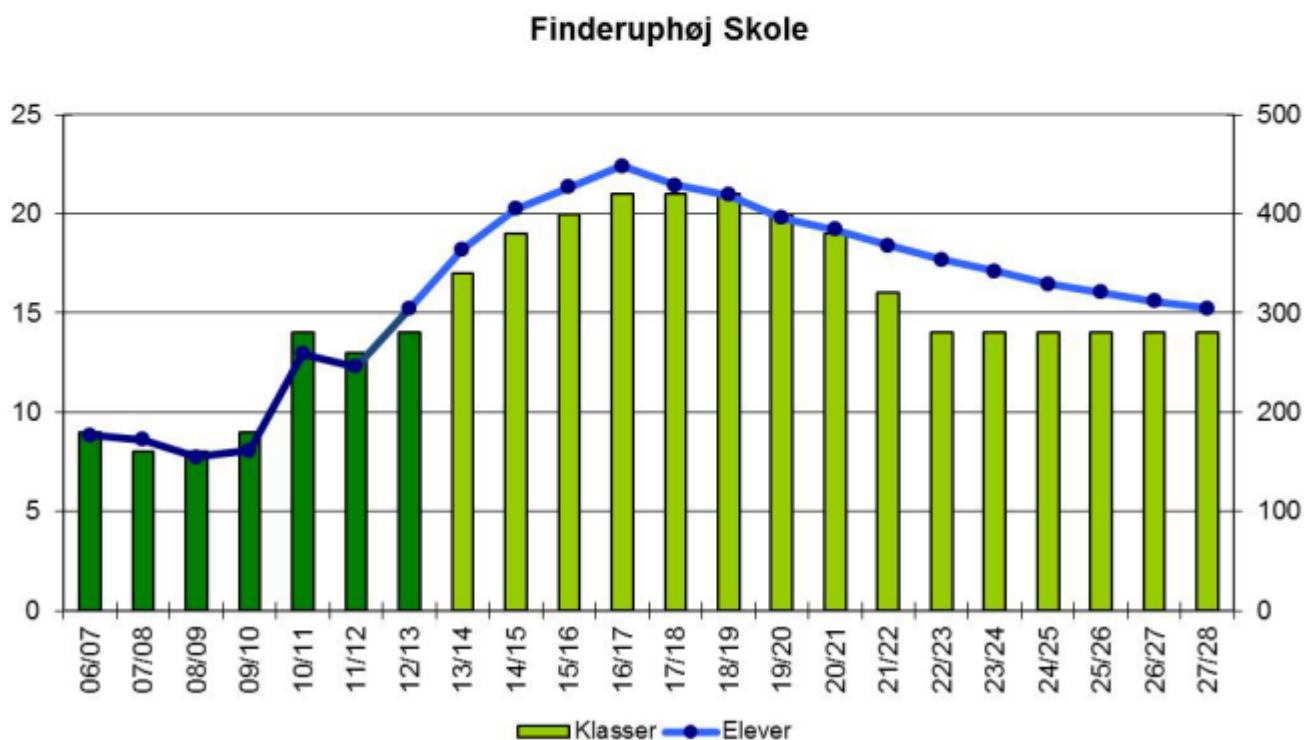
Af "Elev og klasseprognosen for Viborg Kommune 2013-2018" fremgår

Finderuphøj Skole

Efter at have ligget på mellem 155 og 178 elever er elevtallet på Finderuphøj Skole steget med over 100 elever de sidste fire år, og ligger i dag på over 300 elever. Antallet af klasser har tidligere været mellem 8 og 11, men i år er der i alt 14 klasser.

Som følge af udbygningen af boligområdet i Liseborg og Møgelkær forventes elevtallet på Finderuphøj Skole stadig at stige, og inden for de næste 3-5 år nå et elevtal på over 400 elever fordelt på op imod 21 klasser. Når udbygningen af boligområderne er fuldført, forventes elevtallet efterfølgende at falde til et niveau lige over 300 elever.

Dækningsgrad 2012/13: 74,5 %



Der forventes en ny prognose i løbet af foråret 2014.

Når resurserne for et budgetår skal tildeles skolerne tages der udgangspunkt i det elevtal, som aktuelt findes på skolen 1. november året før.

I den følgende tabel ses elevtallet 1. november og elevtallet den 1. august i budgetåret. Der er kun tale om elevtal på almenområdet, altså excl. specialafdelingen

I den gamle resursetildelingsmodel blev der reguleret for det stigende elevtal pr. 1. august

Budgetår	Resursetildelingsmodel	Elevtal 1.11 Året før budgetår	Elevtal 1.8	difference
2010	Gammel	165	187	40
2011	Gammel	209	244	35
2012	Ny	248	305	60
2013	Ny	303	352	47
2014	Ny	352	407	55

(Skolens bedste bud 2014 er 407 elever pr. 1. august)

Af tabellen fremgår, at der over de sidste år har været en væsentlig forøgelse af elevtallet, som svarer til tendensen i prognosen.

Med nuværende prognose må det forventes, at elevtallet også vil stige frem til skoleåret 2017/18.

Økonomisk udvikling

Det samlede regnskabsresultat for Finderuphøj Skole for årene, ser således ud

Budgetår	Korr. budget	Forbrug	%-vis afvigelse	+ = merforbrug - = mindreforbrug
2010	25.745	26.066	1,2	321.000
2011	26.512	24.925	-6,0	-1.097.000
2012	30.885	29.662	-4,0	-1.223.000
2013	33.352	32.638	-2,1	-714.000

Regnskab for en skole aflægges for hele skolens virksomhed. For Finderuphøj Skoles vedkommende omfatter det: almen skolen, SFO og specialafdeling. Der foreligger ikke en analyse af skolens regnskab særskilt for almen skolen.

Hvis der ses på de ændringer der har været i budget 2012 og 2013, som fører frem til et korrigeret budget på 32,7 mi. kr., hvori der ses bort fra korrektioner i f h t specialafdelingen, kan der opgøres følgende: (+ er forhøjelse af rammen)

Budgetår	Korr. budget	Forbrug
Fordeling af mindreforbrug på de centrale skolekonti	43	
Andel af kompetenceudviklingspuljen	164	155
800 kr. pr. elev jf. BU 29.-10.-13 sag 1		271
Reduktion af løn grundet ændret lønfremskrivning		-162
Ændret vurdering af PL-regulering		-24
I alt almen området	207	241

Set i det store perspektiv, er der altså tale om relativt små justeringer på almenområdet, som kun i mindre omfang har medvirket til skolens samlede overskud, som det fremgår af forrige tabel.

Sammenhæng mellem økonomi og elevtal

I det følgende beskrives sammenhængen mellem økonomien de enkelte år og elevtalsudviklingen.

Resursetildelingsmodellen er opbygget med en grundtildeling på 2,3 mio. kr., når elevtallet er under 350, og en elevtalsbaseret tildeling.

Grundtildelingen aftrappes gradvist i forhold til elevtallet, når dette overstiger 350.

Med den meget enkle tildelingsmodel er der ikke særskilt – udover grundtilskuddet – taget højde for at skolerne kan have forskellige og varierende udgifter til f.eks. energi, rengøring, indskolings elever eller udskolings elever, klassekvotient, antal m², faldende eller stigende elevtal i løbet af året. Budgettet udregnes på baggrund af elevtallet 1. november året før budgetåret.

Vær opmærksom på, at grundtildelingen vil falde over årene, når elevtallet stiger, hvilket betyder at den samlede tildelingen udregnet pr. elev vil være faldende.

I nedenstående figur er sammenhængen forsøgt illustreret

Som det fremgår af illustrationen vil Finderuphøj Skole – alt andet lige – have en udfordring som akkumuleres år for år, så længe skolens elevtal vokser.

Økonomistyringsprincipperne opererer med en overførsel af op til -3 %, hvilket ca. svarer til 0,5 mio. kr. på almenområdet på Finderuphøj Skole. Samlet set på skolen svarer -3 % til ca. 1 mio. kr.