



VIBORG
KOMMUNE

Demografimodeller

Forslag til nye demografimodeller på
dagtilbuds- og skoleområdet

Byrådets temamøde den 25. juni 2014

Overvejelser om nye demografimodeller for dagtilbud og skoler



- Uændrede hovedprincipper:

$$\text{Enhedsbeløb} \times \text{Ændring i antal} = \text{Økonomisk konsekvens}$$

- Enhedsbeløb:

Nuværende model: Baseret på landstal

Dvs. udligningssystemet

Nye modeller: Baseret på Viborgtal

- Opdeling på faste og variable udgifter:

Nuværende model: Groft skøn.

Udligningssystemet indeholder andre udgifter end dagtilbud og skoler

Nye modeller: Vurdering pba. Viborg-forhold

- Desuden en aktivitetsafhængig model (model B), som både tager hensyn til ændringer i børnetallet og dækningsgraden.
NB: Historiske børnetal.



Hvilke parametre indgår i demografimodellerne?



VIBORG
KOMMUNE

	Nuværende model	Model A Ny demografimodel	Model B Aktivitetsafhængig model
Enheder	Antal børn jf. befolkningsprognosen	Antal børn jf. befolkningsprognosen	Antal indskrevne børn
Enhedsbeløb	De landsgennemsnitlige udgifter, jf. udlignings-systemet	De variable/børnetals-afhængige udgifter	De variable/børnetals-afhængige udgifter
Aldersgrupper	Dagtilbud: 0-6 år Skoler: 7-16 år	Dagtilbud: 0-2 år og 3-5 år Skoler: - 6-15 år (0.-9 kl.) - 16 år (10. kl.) - 6-10 år (SFO)	Dagtilbud: 0-2 år og 3-5 år Skoler: - 6-15 år (0.-9 kl.) - 16 år (10. kl.) - 6-10 år (SFO)
Kun negative beløb indarbejdes automatisk	Ja	Ja	Ja
Efterregulering	Efterfølgende år. Ikke indeværende år.	Efterfølgende år. Ikke indeværende år.	Efterfølgende år. Ikke indeværende år.



Hvilke udgifter indgår i enhedsbeløbene?

Dagtilbud (68 procent)

(mio. kr.)	Budget 2014
Samlet ramme	416,6
<i>Faste/springvis faste udgifter:</i>	
Specialområdet	36,5
Søskendetilskud/fripladser	33,1
Husleje m.m.	8,2
Ledelse	31,6
Ejendomsudgifter	15,6
Øvrig	8,1
- Faste/springvis faste udgifter i alt	133,1
= Variable udgifter (skal indgå i demografimodellen)	283,5

Skoler (67 procent)

(mio. kr.)	Budget 2014
Samlet ramme	840,6
- Klubområdets budget	34,4
<i>Faste/springvis faste udgifter:</i>	
Søskendetilskud/fripladser	26,8
Befordring	31,9
Mellemkommunale udgifter	29,8
Specialskoler m.m.	47,8
Ledelse	55,3
Ejendomsudgifter	26,4
Øvrig (bl.a. overførte lockout midler og kompetencepulje)	26,1
- Faste/springvis faste udgifter i alt	244,1
= Variable udgifter (skal indgå i demografimodellen)	562,1



Beregning af enhedsbeløb i model A

Dagtilbud

	Variabelt budget 2014	Antal børn pr. 1/1 2014	Enhedsbeløb
0-2 år	143.971.299	3.145	45.778
3-5 år	139.502.921	3.638	38.346
I alt	283.474.219	6.783	-

Skoler

	Variabelt budget 2014	Antal børn pr. 1/1 2014	Enhedsbeløb
6-15 år (0.-9. klasse)	469.175.977	12.236	38.344
16 år (10. klasse)	22.338.292	1.280	15.602
6-10 år (SFO)	70.591.763	6.215	11.358
I alt	562.106.032	-	-

Variabelt budget / antal børn = enhedsbeløb (beløb pr. borger)



Beregning af enhedsbeløb i model B

Dagtilbud

	Variabelt budget 2014	Antal børn juni 2012 til maj 2013	Enhedsbeløb
0-2 år	143.971.299	2.316	62.164
3-5 år	139.502.921	3.822	36.500
I alt	283.474.219	6.138	-

Skoler

	Variabelt budget 2014	Antal børn pr. 1/11 2013	Enhedsbeløb
6-15 år (0.-9. klasse)	469.175.977	12.215	38.410
16 år (10. klasse)	22.338.292	688	29.028
6-10 år (SFO)	70.591.763	4.592	15.373
I alt	562.106.032	-	-



Beregning af budget i model A

Dagtilbud

	Antal børn pr. 1/1 2014	Antal børn pr. 1/1 2015	Ændring i antal børn	Enheds- beløb	Ændret budget i 2015
0-2 år	3.145	3.067	-78	45.778	-3.570.671
3-5 år	3.638	3.525	-113	38.346	-4.333.103
I alt	6.783	6.592	-191	-	-7.903.775

Skoler

	Antal børn pr. 1/1 2014	Antal børn pr. 1/1 2015	Ændring i antal børn	Enheds- beløb	Ændret budget i 2015
6-15 år (0.-9. klasse)	12.236	12.386	150	38.344	5.751.585
16 år (10. klasse)	1.280	1.230	-50	15.602	-780.124
6-10 år (SFO)	6.215	6.310	95	11.358	1.079.037
I alt	-	-	-	-	6.050.498

Ændring i antal børn * enhedsbeløb = ændring i budget



Beregning af budget i model B

Dagtilbud

	Antal børn juni 2012 til maj 2013	Antal børn juni 2013 til maj 2014	Ændring i antal børn	Enheds- beløb	Ændret budget i 2015
0-2 år	2.316	2.222	-94	62.164	-5.855.827
3-5 år	3.822	3.777	-45	36.500	-1.642.499
I alt	6.138	5.999	-139	-	-7.498.327

Skoler

	Antal børn pr. 1/11 2013	Antal børn pr. 1/8 2014	Ændring i antal børn	Enheds- beløb	Ændret budget i 2015
6-15 år (0.-9. klasse)	12.215	12.383	168	38.410	6.444.580
16 år (10. klasse)	688	647	-41	29.028	-1.181.536
6-10 år (SFO)	4.592	4.623	31	15.373	469.228
I alt	-	-	-	-	5.732.272

Sammenligning af modellerne - dagtilbud



Budgetmæssige konsekvenser af demografimodeller for dagtilbud

	2015	2016	2017	2018
Model A Ny demografi-model	-7.903.775	-13.029.087	-17.193.633	-20.121.609
Model B Aktivitetsafhængig model	-7.498.327	*-7.903.775	*-13.029.087	* -17.193.633
Nuværende model	-6.188.000	-14.092.000	-19.407.000	-24.018.000

Forskellen mellem model A og den nuværende model i 2015 skyldes primært, at den nye model medregner de 6-årige under skoler.

Sammenligning af modellerne - skoler



Budgetmæssige konsekvenser af demografimodeller for skoler

	2015	2016	2017	2018
Model A Ny demografi-model	6.050.498	8.436.634	10.675.839	10.149.542
Model B Aktivitetsafhængig model	5.732.272	*6.050.498	*8.436.634	*10.675.839
Nuværende model	2.801.000	10.771.000	13.784.000	16.461.000

Forskellen mellem model A og den nuværende model skyldes primært opdelingen på 3 aldersgrupper.
Hertil kommer, at den nye model medregner 6-årige under skoler.



Styrker og svagheder ved modellerne

- Model A og B anvender mere præcise enhedsbeløb, da enhedsbeløbene er yderligere aldersopdelte og baseres på Viborgtal.
- Styrken ved model A i forhold til model B er, at budgettet reguleres i samme år, som de demografiske udsving sker i.
- Styrkerne ved model B er, at den hænger tæt sammen med ressourcetildelingsmodellen, som også baserer sig på faktiske indskrivningstal et år tilbage. Dvs. tager højde for dækningsgraden. (Dvs. model B er ikke en egentlig demografimodel)
- Svagheden ved model B er, at modellen er bagudrettet.
- Ingen af modellerne efterregulerer indeværende år, hvis det faktiske børnetal afviger fra budgetforudsætningerne. Områderne er dermed ikke garanteret et fast beløb pr. barn.
Det giver omvendt en finansieringsmæssig sikkerhed.