



BUDGET 24 – DIREKTØRENS KOMMENTARER

Hvad er udfordringerne i budget 2024?

De normale udfordringer

Som alment nyttig og i meget høj grad skattefinansieret (92,7 % i 2023!) forening må vi ikke polstre foreningens økonomi gennem store overskud mange år i træk, sådan som en privat virksomhed naturligt ville forsøge. Vi skal bruge de penge, som vi får som offentlige tilskud, efter det formål de er givet til. Derfor fik Skoleforeningen heller ikke en fremskrivning af de danske tilskud i 2022 efter det store overskud i 2021. Som altid kender vi først vores tilskudsudsigter for et budgetår sent på det foregående finansår – vi får godt nok en oversigt over forventet taxameter fra Kiel tidligt i efteråret, for de bygger på udviklingen fra året før, men de danske tilskud og en pålidelig beregning af det følgende års tilskud på dagtilbudsområdet kommer typisk først i december.

Og som altid er der kun åbent for større forandringer på udgiftsstrukturen ved planlægningen af næste skoleår og den dermed forbundne ressourcetildeling – og det vil altså sige hen på foråret. Selv når vi opdager udsigt til underskud i september, er det kun småting vi kan justere på.

Endelig indebærer overenskomstforhandlinger en usikkerhed. Vi kender overordnet set de nye danske overenskomster med gyldighed fra 1.4.2024. Statens og kommunernes områder, som berører os er netop blevet færdige, men resultatet er ikke kendt i detaljer, så vi kan regne helt præcist på det.

Sidste år faldt TVÖD-overenskomsten på plads i slutningen af april – altså langt inde i finansåret, men fordi Dagtilbudsområdet kan indregne faktiske udgifter (pædagogmedhjælperne er på TVÖD) får vi også kompenseret langt det meste af disse stigninger.

Udvikling i indtægter

Tilskud fra Slesvig-Holsten (skoleområdet) (+3,0 %) og fra Danmark (+6,6 %) stiger ganske vist – svarende til at 2/3 af vores tilskud stiger 4,8 %.

Tilskud på dagtilbudsområdet stiger med 21 % i forhold til budget 23 (og med næsten 8 % i forhold til regnskab 23, når man ser bort fra KitaAktionsProgramm. Denne tilskudspost udgør ca. 20 % af vort indtægtsgrundlag. Samlet set budgetterer vi med en indtægtsstigning på 7,3 %

Udvikling i udgifter

Lærere og pædagoger starter 4,7 % højere end 2023 – dertil kommer så lønstigninger fra OK24 – seneste meldinger, lærerne 4,5 % og så højere for pædagoger. Set over hele året er det altså ca. 8 %. For lærerne og noget højere for pædagogerne. Gymnasielærere starter 4,9 % højere end 2023 – dertil kommer så lønstigninger fra OK24 som giver gymnasielærerne 7 % fra 1.4. Set over hele året svarer det til 10,1 % TVÖD fortsætter med Inflationsausgleich i januar og februar og får dernæst lønstigninger på 10-14 % fra 1.3.24 – set over hele året taler vi om +11,8 %

Inflation betyder i mange sammenhænge store prisstigninger – nogle slog igennem i løbet af 2023 – andre kommer først her i 2024, fx på energiområdet.

Konklusioner

Når indtægterne stiger med 7,3 % og udgifterne ligger til at stige med over 10 % betyder det at enderne ikke når sammen. Forskellen svarer til ca. 7,5 mio. € og vi har måttet finde deciderede besparelser på nogle områder (Efteruddannelse, Materialeudgifter, Administration og Vedligehold) og på andre områder ser vi efter måder at dæmpe udgiftsstigningen på (især skoleområdet inkl. gymnasier).

Man kunne se på en forhøjelse af materialepenge – men kun hvis vi kan dokumentere, hvad eleverne får for pengene, for der må ikke ligge en skjult opkrævning af skolepenge heri (og derfor er kontingent for skoleelever heller ikke en mulig kilde til øget indtægt). En fordobling fra 25 til 50 € ville give ca. 165.000 €

På dagtilbudsområdet giver de fleste besparelser ingen mening – fordi de fører til tilsvarende lavere tilskud.