**Scenarieforudsætninger for budgetfremskrivninger ved ændring i elevtallet**

**Disse forudsætninger ligger bag vedhæftede regneark til bestyrelsesmødet marts 2011 med konsekvensudregningerne**

**Indledning:**

Når der sker nedgang i elevtallet, har det direkte betydning for økonomien, da elevtallet er helt afgørende for skolens variable indtægtsgrundlag og kun i mindre udstrækning kan modregnes skolens faste omkostningsniveau. Først når der kan ”spares” en hel klasse, går omkostningerne af sig selv ned som en afledt virkning. Elevtid/rettetid er eneste umiddelbare variable omkostningsnedgang ved elevtalsnedgang.

**Forudsætninger:**

1. Der er taget udgangspunkt i regnskabstallene for 2010.
2. Overgangstillægget fra 2010 er ikke medregnet
3. Herefter er taxameteret for 2011 indregnet både med det forventede elevtal i 1.g (175) og et med 15 elever færre i 1.g (160)
4. I 3 år i træk (2011, 2012, 2013) regnes med elevtal på 160 i 1.g
5. Der er udregnet konsekvenser for de pågældende 3 år ud fra 2 forudsætninger:

I: Nedgang i elevtal giver lavere klassekvotient/ samme klassetal som nu – nemlig 18

II: Nedgang i elevtal fører straks til lavere klassetal i 1.g – faldende til 15 efter de 3 år.

1 lærerstilling er sat til 500.000 kr som samlet VG udgift.

1 stilling som lærer på 1680 timer indeholder som tillæg i gennemsnit: 250 timer, som skal tillægges besparelserne på Undervisningstimerne.

CI/16. marts 2011