

# Udfordringer ifm. opfølgning på budget for SOSU-elever

Sagsbehandler  
annet

Med nedenstående eksempler, forsøges det at tydeliggøre, hvorfor elevbudgettet er så uforudsigeligt, svingende fra måned til måned, og ekstremt svært at estimere.

Der er 3 væsentlige faktorer, der spiller ind:

## 1. Ændringer i uddannelsesforløb:

Lønudgiften ændrer sig for elever, der undervejs får forlænget deres uddannelsesperiode, ophører uddannelsen eller skifter uddannelsesretning. Årsagerne for ændringerne kan skyldes; sygdom, ikke bestået skoleforløb/praktikforløb, manglende kvalifikationer, barsler, andre former for orlov etc.,

## 2. Variabel AUB-refusion:

Vi kan ikke, som tidligere, budgettere med en fast AUB-refusion for elever på samme skoleforløb, idet skolerne er blevet meget strikse med at fratække refusion, hvis elever udebliver for undervisningen enkelte timer eller hele dage, uden at de får meldt fravær til skolen. Det betyder at AUB-refusionen svinger meget fra elev til elev.

Desuden modtager vi ikke refusion, hvis elever er fraværende i skolen grundet andet fravær end egen eller barns sygdom. Dvs. hvis der bevilges tjenestefri til læge, tandlæge etc. eller eleven udebliver fra timer, så mister kommunen refusion svarende til antallet af fraværstimer.

Desværre er der rigtig mange elever der ikke får meldt fravær til skolen og der bruges derfor rigtig mange administrative timer på at følge op på, hvad fraværet skyldes. Når fraværsårsager er indhentet fra eleverne, gælder det om at sende korrektionerne til skolen, for at mindske tabet af refusionsmidler mest muligt.

En ikke meldt/godkendt fraværsdag i skolen koster:

For en elev over 25 år = 1.072 kr./pr. dag

For en elev under 25 år = Ml. 568-722 kr./dag

## 3. Modtagelse/bogføring af AUB-refusion

Omkring årsskiftet er der særlige udfordringer med at estimere tilgodehavende AUB-refusion, idet vi ikke kan bogføre refusionsmidler i supplementsperioden. Dvs. at der kun kan bogføres AUB refusion modtaget i indeværende år på indeværende regnskabsår.

Hvis elever slutter en skoleperiode i november, december eller januar, vil refusionen ofte først tilgå kommunens konto i januar/februar måned, og denne vil derfor blive bogført på "nyt" regnskabsår.



Tabel 2) viser en beregning af lønudgift på normalt elevforløb vedr. en SSA-elev under 25 år.

SSA-elev (under 25 år)	Løn pr. måned	Antal måneder/uger	I alt kr.
Løn 1. år	13.536	12 mdr.	162.432
Løn 2. år	15.468	12 mdr.	185.616
Løn 3. år	15.468	9 mdr. og 3 uger	151.513
Elevløn i alt			499.661

AUB-lønrefusion	Sats/uge 2022	Antal uger	I alt
Skoleforløb 48 uger			
Sats – 1 år	2840	Ca. 17 uger	-48.280
Sats – 2. år	3340	Ca. 19 uger	-63.460
Sats – 3. år	3610	Ca. 15 uger	-54.150
AUB-tilskud i alt			165.890

Lønudgift i alt på normalt forløb			333.377
-----------------------------------	--	--	---------

Tabel 1.

Tabel 2) viser beregning af lønudgift på normalt elevforløb vedr. en SSA-elev over 25 år.

Hovedforløb Voksenelev	Løn pr. måned	Antal måneder	I alt
Sats pr. 1.1.2022	22.064	33,75 måned	744.660
Elevløn i alt			744.660

AUB-lønrefusion	Sats/uge 2022	Antal uger	I alt
Skoleforløb 48 uger	5360	48	257.280

Lønudgift i alt på normalt forløb			487.380
-----------------------------------	--	--	---------

Tabel 2.

## Eks. 1: Elev skifter fra SSA til SSH – grundet SSA-uddannelsens sværhedsgrad.

Elev u/25 år på SSA-uddannelsen

Uddannelse start: 24-01-2022

Uddannelse slut: 13-11-2024

**Opr. budget for denne SSA-elev under 25 år: 333.377 kr.**

### Afvigelse:

Eleven finder niveau for uddannelsen for høj og ønsker at overgå til SSH uddannelsen den 24.10.2022 – lige umiddelbart efter Praktik 1B.

Lønudgift	Løn pr. måned	Antal måneder/uger	I alt
Løn 1. år SSA-elev	13.536	9 mdr.	121.824
AUB 1 år SSA-elev	2840	4 uger	-11.360
Løn SSH-elev	12.277	14 mdr.	171.878
AUB	2840	17 uger	-48.280
Elevløn i alt efter afvigelse			234.062

Afvigelse Løn		Besparelse	99.315
---------------	--	------------	--------

Omkostningen for den pågældende elev bliver dermed mindre end oprindelig budgetteret, men i forhold til at eleven uddannes til SSH (som normalt koster 123.598 kr. u/25 år) har det være ca. 100.000 kr. dyrere at uddanne denne elev til SSH.

## Eks. 2: Elev skifter fra SSA til SSH grundet meget fravær

Elev u/25 år på SSA-uddannelsen

Uddannelse start: 15-04-2019

Uddannelse opr. slut: 07-09-2022

**Opr. budget for denne SSA-elev under 25 år: 333.337 kr.**

### Afvigelse:

Eleven har et meget højt fravær og uddannelsesaftalen forlænges til den 09-11-2022.

Eleven skal i en ny praktikperiode i perioden 13-04-2021 – 08-08-2021, hvilket i første omgang betyder, at elevudgiften stiger med ca. 4 måneders løn.

Efter fortsat meget fravær (kortere perioder, uden refusion) og overvejelse om ophævelse af uddannelsesaftalen opnår elev og uddannelseskonsulent enighed om, at eleven pr. 09-08-2021 skifter uddannelse til SSH-elev.

Lønudgift	Løn pr. måned	Antal mdr./uger	I alt 1000 kr.
Løn 1. år SSA-elev	13.536	12	162.432
Løn 2. år SSA-elev	15.468	16	247.488
AUB SSA-elev	2840	23,5	-65.320
Løn SSH-elev u/25 år	12.277	9,3	114.176
AUB	2840	14	-39.760
Lønudgift efter afvigelse			419.016

Afvigelse		Ekstra lønudgift	85.639
-----------	--	------------------	--------

Omkostningen for den pågældende elev bliver dermed (85.639 kr.) højere end oprindelig budgetteret, og i forhold til at eleven uddannes til SSH (som normalt koster 123.598 kr. u/25 år) har det i dette tilfælde kostet 419.016 kr. at uddanne denne elev til SSH.

**Eks. 3: Elev på barselsorlov i sit uddannelsesforløb**

Voksenelev (o/25 år) på SSA-uddannelsen

Uddannelse start: 21-06-2021

Uddannelse opr. slut: 09-02-2024

**Opr. budget for denne SSA-elev over 25 år: 487.380 kr.**

**Afvigelse:**

Elev går på barselsorlov/forældreorlov/restferie umiddelbart før praktik 1B, i perioden 27-11-2021 – 26-01-2023 = ca. 14 måneder.

Aftalen forlænges efterfølgende med ca. 15,5 måned til den 21.5.2025. Dette fordi det først er muligt for eleven, efter barselsorlov, at "hoppe ind" på et praktik 1B forløb den 06-03-2023.

I den mellemliggende periode fra den 27-01-23 – 05-03-2023 skal eleven i "forpraktik ude i driften", hvilket forøger lønudgiften med ca. 1,5 måned (33.096 kr.).

Lønudgift	Løn pr. måned	Antal måneder	I alt 1000 kr.
	22.064	1,5	33.096
Afvigelse		Ekstra lønudgift	33.096

Hertil tillægges diff. mellem løn og barselsrefusioner.

**I Øvrigt:**

Vi har i øvrigt elever, som er på barsel mere end én gang i deres uddannelsesforløb.

Aktuelt har vi en elev, der blev ansat den 20.11.2017.

Hun forventes (efter 2 x barsel) at afslutte sin uddannelse den 30.06.2023.

**Eks. 4: Elev med meget fravær**

Voksenelev (o/25 år) på SSA-uddannelsen

Uddannelse start: 18-05-2020

Uddannelse opr. slut: 13-07-2022

**Opr. budget for denne SSA-elev over 25 år: 487.380 kr.**

**Afvigelse:**

1. gangs forlængelse: Skyldtes at praktik 3A ikke blev bestået grundet sygefravær. Aftalen er forlænget til den 5.10.2022.

2. gangs forlængelse: En ny lang sygeperiode starter den 15.11.2021 – 18.03.2022, hvorefter eleven (grundet alvorlig sygdom i familie) bevilges 3 ugers ferie til udlandsrejse, indtil den 08.04.2022.

Når eleven kommer tilbage, skal der tages stilling til, hvor meget uddannelsen yderligere skal forlænges – i eksemplet er der kalkuleret med 4 måneder.

Når uddannelsesaftaler forlænges grundet fornyet praktik, som i dette tilfælde, er der ingen lønrefusion for de ekstra måneder.

Elevudgift	Løn pr. måned	Antal måneder	I alt 1000 kr.
Ord. forløb	22.064		487.380
1. forlængelse	22.064	2,75	60.676
2. forlængelse	22.064	4,0	88.256
Refusion sygdom	80% af lønudgift	Ca. 2 mdr.	-35.302
AUB-lønrefusion			0
Elevudgift i alt			601.110

Afvigelse		Ekstra lønudgift	113.730
-----------	--	------------------	---------

### Eks. 5: Elev med meget fravær

Voksenelev (o/25 år) på SSA-uddannelsen

Uddannelse start: 21-09-2020

Uddannelse opr. slut: 31-03-2023

**Opr. budget for denne SSA-elev over 25 år: 487.380 kr.**

#### Afvigelse:

Eleven skal ud i fornyet praktik 2, grundet sygefravær.

Aftalen forlænges med ca. 6 måneder til ny slutdato: 27-09-2023.

Når der forlænges til fornyet praktik, som i dette tilfælde, er der ingen lønrefusion for de ekstra måneder, dog er der refusion for sygdom, idet der er tale om nogle sammenhængende sygdomsperioder på mere end en måned.

Elevudgift	Løn pr. måned	Antal måneder	I alt
1. forlængelse	22.064	6	132.384
Refusion sygdom 4 mdr.	80% af lønudgift	Ca. 3 mdr.	-52.953
AUB-lønrefusion			0
Afvigelse		Ekstra lønudgift	79.431

### Eks. 6: Elev ansættes med ekstra praktik, grundet SSH-uddannelse, som aldrig har været brugt.

Voksenelev (o/25 år) på SSA-uddannelsen – Uddannet SSH i 2006

Afkortning af uddannelse pga. SSH-uddannelse

Uddannelse start: 01-03-2022

Uddannelse opr. slut: 20-06-2024

**Opr. budget for denne SSA-elev over 25 år: 364.624**

#### Afvigelse:

Eleven får automatisk afkortning af uddannelse pga. SSH-uddannelse. Da eleven ikke har brugt sin SSH-uddannelse, tilbydes hun ansættelse i "før-praktik" ca. 1,5 måned før det ordinære uddannelsesforløb starter på SOSU H. Dette for at kunne indføre eleven på bedst mulige måde til faget.

Elevudgift	Løn pr. måned	Antal måneder	I alt
1. forlængelse	22.064	1,5	33.096
Afvigelse		Ekstra lønudgift	33.096