

Forslag om revideret budgettildeling skoler

I dette notat uddybes forslag til en revideret budgettildeling til skolerne. Formålet med at revidere skolernes budgettildeling er, at sikre at den enkelte skole har en økonomisk ramme som er dækkende for undervisningsopgaven i det almene skoletilbud. Herudover vil revideringen i højere grad tydeliggøre rammen for de undervisningsmæssige opgaver som skolen varetager.

Forslaget omfatter en revidering af budgetgrundlaget for skolernes generelle økonomi samt en opdatering af skolernes socioøkonomiske grundlag. Herudover fremlægges anbefalinger for den fremadrettede elevtalsregulering af skolerne.

Forslag om revideret budgetgrundlag

Alle folkeskoler er i Folkeskoleloven pålagt et minimums undervisningstimal pr. klassetrin. Ved fremadrettet at tage udgangspunkt i dette timal i fastsættelsen af skolernes budgetgrundlag sikres det, at alle skoler har de økonomiske forudsætninger til at leve op til undervisningskravet.

Behovet for personaleressourcer til at dække undervisningskravet vil primært afhænge af, hvor mange elever der planlægges med i de enkelte klasser, samt antallet af undervisningstimer for lærerne på skolen. Det anbefales, at der i det reviderede budgetgrundlag for skolerne, tages afsæt i skolernes samlede klassekvotient for skoleåret 2021/22. Ved at tage udgangspunkt i den faktiske planlægning tages højde for de variationer i klassestørrelser, der ikke kan undgås. På den baggrund fastlægges budgetgrundlaget til 21,4 elever i 0.-3. klasse og 22,5 elever i 4.-9.klasse.

Ifølge den gældende arbejdstidsaftale er den maksimale undervisningstid 795 timer årligt for en fuldtidsansat lærer. Antallet af undervisningstimer som varetages af den enkelte lærer fastsættes individuelt på den enkelte skole. Ud over mulighed for reduktion af undervisningstid som følge af aldersreduktion, reduktion til nyuddannede lærere mv., vil den enkelte lærers undervisningstid i høj grad afhænge af omfanget af øvrige opgaver. Der vil således være en vist spænd i antallet af undervisningstimer. Det vurderes, at en gennemsnitslig undervisningstid på 750 timer årligt generelt vil være dækkende som grundlag for alle skoler.

For at understøtte muligheden for dækning af undervisningstimer i forbindelse med sygefravær foreslås budgetgrundlaget at tillægges 4 pct. af de beregnede lønudgifter til undervisning.

Af tabel 1 fremgår beregningsforudsætningerne for det reviderede budgetgrundlag.

Tabel 1. Beregningsforudsætninger for budgettildeling vedr. undervisning

	Vejledende undervisnings-timetotal pr. år	Herunder elevpauser - timer pr. år	Klasse kvotient	Lærernes undervisnings-timer årligt
0.-3. klasse	1.110	233	21,4	750
4.-6. klasse	1.320	250	22,5	750
7.-9. klasse	1.400	267	22,5	750

Ud over opgaven med almen fagundervisning er skolerne forpligtet til at varetage flere andre undervisningsopgaver.

Eksempler på disse opgaver kan være;

- *Styrkecenterindsats matematik & læsning*
- *Ordblindeundervisning*
- *Test i alle klassetrin – understøttes af faglige vejledere*
- *Supplerende undervisning og dansk 2 (Folkeskolelovens §5 stk. 5 og 6)*
- *§7 obligatoriske emner (Færdselslære, sundheds- og seksualundervisning og familiekundskab samt uddannelse og job)*
- *§15 lektiehjælp og faglig fordybelse*
- *Supplerende undervisning for elever med brug for mindre end 9 undervisningstimer ugentligt*
- *Pædagogisk Læringscenter – (PLC)*

Der er stor variation i, hvordan skolerne løfter disse opgaver, og det er vanskeligt at fastsætte, en obligatorisk ramme for, hvor stort et ressourcetræk der ligger bundet i opgaverne på den enkelte skole. Men da omfanget af opgaven som udgangspunkt vil være elevtalsafhængig anbefales det, at der i budgetgrundlaget også indgår midler vedr. disse undervisningsopgaver, som tildeles på baggrund af skolernes elevtal. Tages udgangspunkt i den gældende budgetramme foreslås det, at der med de reviderede forudsætninger, samlet set afsættes 185 mio. kr. til at varetage undervisningsopgaven på skolerne omfattet af budgetmodellen, jf. figur 1.

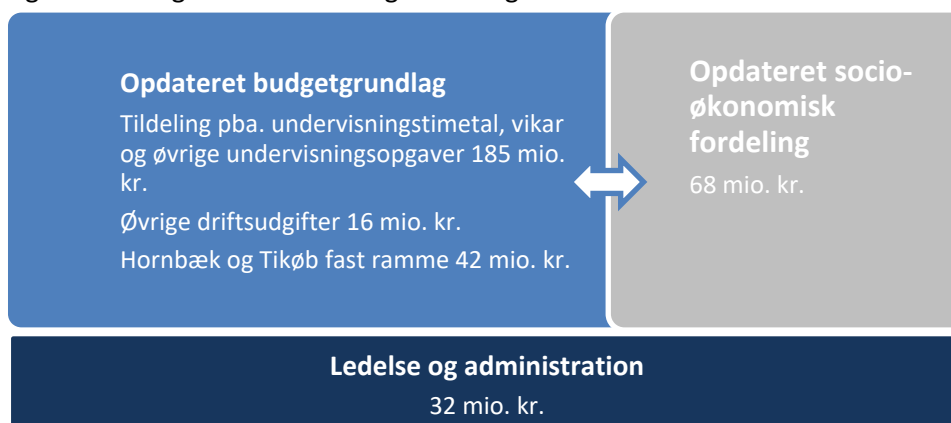
Skolernes budgetrammer til ledelse og administration blev ikke tilpasset i forbindelse med vedtagelsen af den nye budgetmodel i 2014. Budgetrammen på den enkelte skole er dermed historisk betinget og der kan være steder, hvor rammen ikke afspejler den virkelighed som skolerne agerer indenfor i dag.

Overordnet er der derudover ikke overensstemmelse mellem de faktiske udgifter og budget på området. Det anbefales derfor, at der i det reviderede budgetgrundlag afsættes et fast budget til ledelse og administration. Fordelingen af budget til ledelse og administration foreslås fastsat på baggrund af det faktiske forbrug 2021 fordelt efter skolens elevtal for skoleåret 21/22.

Tilsvarende foreslås budget vedr. øvrige driftsudgifter, herunder indkøb af undervisningsmaterialer, inventar mv. fastsat på baggrund af skolernes forbrug i 2021, fordelt efter elevtal skolerne imellem.

Af figur 1 fremgår fordelingen med de foreslåede ændringer set ifht. skolernes nuværende budgetramme i 2022.

Figur 1. Forslag til revideret budgettildeling



Ved at omfordele midlerne til skolerne efter de foreslåede kriterier, tydeliggøres rammen til opgaven og der skabes en ensartethed skolerne imellem.

Opdateret socioøkonomisk model

Som led i forslaget om et revideret budgetgrundlag for skolerne anbefales indarbejdelse af den senest opdaterede socioøkonomiske model.

Ved at indarbejde en socioøkonomisk fordeling mellem skolerne, tages højde for, at der er forskelle i elevgrundlaget fra skoledistrikt til skoledistrikt. Andelen af elever med behov for ekstra støtte har som udgangspunkt stor betydning for skolernes økonomi.

Af tabel 2 fremgår skolernes gældende socioøkonomiske andel set ifht. den opdaterede model.

Tabel 2. Socioøkonomisk andel

	Oprindelig 2014	Opdatering 2018	Opdatering 2022
Espergærde skoler	16,0%	20,2%	22,3%
Skolerne i Snekkersten	31,1%	24,8%	24,9%
Helsingør skoler	42,7%	35,8%	33,8%
Hellebækskolen	4,2%	11,0%	12,1%
Hornbæk skole	6,0%	8,1%	7,0%

Uddybning af kriterierne for den seneste socioøkonomiske opdatering fremlægges for udvalget som særskilt punkt.

Selvom de opdaterede modeller for socioøkonomi i højere grad afspejler skolernes faktiske andel af segregerede elever, så har det de seneste år været en udfordring at få økonomien vedr. de segregerede elever til at slå til. Det er på den baggrund politisk besluttet, at der i forlængelse af budgettildelingsmodellen ses på mulighederne for at reducere udgifterne vedr. de elever som har brug for et specialundervisningstilbud. Det anbefales i den forbindelse, at der ligeledes ses på udgifter vedr. elever på behandlingsskoler. Udgiften til disse elever indgår på nuværende tidspunkt under myndigheden på Center for Dagtilbud, Skoler, Fritid og Idræt samt Center for Børn, Unge og Familier.

Regulering fremadrettet

I den gældende budgetmodel reguleres skolerne årligt på baggrund af antallet af indskrevne elever d. 5. september. Reguleringen sker med udgangspunkt i ændringen i elevtallet og baseres på en elevtakst, som tidligere er fastsat i forbindelse med vedtagelse af den gældende budgetmodel. Elevtaksten differentierer pr. klassetrin.

Det anbefales, at de årlige reguleringer fastholdes og at reguleringen fortsat tager udgangspunkt i elevtalsændringen pr. 5. september. I opgørelsen indgår skolens indskrevne elever, inkl. de segregerede elever. Elevtaksten foreslås fastsat ud fra det samlede opdaterede budgetgrundlag ekskl. ledelse og administration.

Den foreslåede ændring vil betyde en nedjustering af den nuværende reguleringstakst pr. elev. Nedjusteringen skal ses i lyset af, at der fremadrettet anbefales at være en fast ramme til ledelse og administration, som vil være uafhængig af den årlige udvikling i skolernes elevtal.

Den foreslåede ændring i elevtaksterne fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Regulering pr. marginal elev

	Gældende elevtakst	Opdateret elevtakst
0. klasse	41.615	37.509
1. klasse	41.593	38.610
2. klasse	41.593	38.830
3. klasse	41.593	39.051
4. klasse	45.767	43.314
5. klasse	45.767	43.733
6. klasse	45.767	43.733
7. klasse	48.564	45.886
8. klasse	48.564	45.677
9. klasse	48.564	45.677

Skoler omfattet af budgetmodellen

I forbindelse med seneste opdatering af den socioøkonomiske model blev det politisk besluttet at holde Hornbæk skole uden for den nuværende budgetmodel. Beslutningen bundede primært i, at skolen på daværende tidspunkt så ind i et faldende elevtal. En reduktion i antallet af elever kunne betyde, at skolen var nødsaget til at danne forholdsvis små klasser. Da der i den nuværende model alene ses på antallet af elever, ville det potentielt betyde, at der ikke var finansiering til fortsat at drive en to-sporet skole.

I arbejdet med den foreslåede opdatering af skolernes budgetmodel er administrationen blevet opmærksom på, at behovet for at Hornbæk skole har en fast ramme kan have ændret sig. Det anbefales derfor, at det undersøges nærmere, hvorvidt det er muligt fremadrettet at lade Hornbæk skole indgå på lige fod med de øvrige skoler. Det er dog i den forbindelse vigtigt, at der tages stilling til, hvorvidt der er særlige hensyn som bør tages forud for evt. ændringer. Herunder vil det være relevant at se på mulighederne for i modellen fremadrettet at sikre de mindre skoler økonomisk.