

Beslutning: Forslag om revidering af skolernes budgetmodel

Åben sag

Sagsnr.: 22/540611

Sagen afgøres i: Børne- og Uddannelsesudvalget 2022-2025

Indledning

Skolerne har de seneste år været udfordret af stigende udgifter til segregerede elever. Udfordringen er hidtil blevet håndteret i den årlige overførselssag, hvor der er tildelt en kompensation til skoler med en vækst i udgifter til segregerede elever, set ifht. udgiftsniveauet i 2017. Løsningen med en efterfølgende kompensation, udfordrer økonomistyringen på skolerne. Herudover skaber kompensationen uhensigtsmæssige incitamenter både økonomisk og i forhold til arbejdet med inklusion på den enkelte skole.

I denne sag fremlægges anbefalinger til en revidering af skolernes gældende budgetmodel. Revideringen skal sikre, at der i budgetmodellen tydeliggøres en ramme for den almene undervisning samt, at modellen i højere grad understøtter problemstillingen med de stigende udgifter til segregerede specialtilbud. I forslaget indgår en opdatering af skolernes socioøkonomiske kriterier, baseret på en analyse foretaget af konsulentvirksomheden Index 100.

Den fremlagte model tager udgangspunkt i en uændret budgetramme samlet set, men vil betyde en omfordeling mellem de enkelte skoler.

Vælges det at vedtage en revidering af den gældende budgetmodel må der dog fortsat forventes en økonomisk udfordring på skolerne i de kommende år. Der fremlægges på den baggrund et driftsønske på 9,3 mio. kr. årligt i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2023-26. Et løft på 9,3 mio. kr. skal sikre en delvis finansiering af de stigende udgifter til segregerede elever. Herudover er det besluttet, at der skal ses ind i mulighederne for fremadrettet at reducere udgifterne vedr. de segregerede elever.

I 2022 forventes merudgifterne vedr. segregerede elever at udgøre 14 mio. kr.

Retsgrundlag

Folkeskoleloven.

Relation til vision og tværgående politikker

Sagen har ingen særskilt relation til kommunens vision og tværgående politikker.

Sagsfremstilling

I forbindelse med vedtagelsen af den gældende budgettildelingsmodel for skolerne overgik betalingsforpligtelsen for store dele af segregeret specialundervisning fra myndighedsområdet til skolerne. Baggrunden for at flytte betalingsforpligtelsen til skolerne var, at det i højere grad kan understøtte skolernes arbejde med inklusion. Den nuværende model betyder, at skolerne som udgangspunkt har økonomisk råderum til selv at håndtere elever med behov for ekstra støtte med udgangspunkt i den konkrete elev.

Skolerne arbejder løbende med at finde de bedste løsninger for elever med behov for ekstra støtte. I den forbindelse ses også på mulighederne for at varetage opgaven inden for skolens egne rammer, f.eks. ved oprettelsen af gruppetilbud på skolen. Med en kompensation baseret på skolernes forbrug til segregerede elever, understøttes skolerne ikke økonomisk i dette arbejde. Som udgangspunkt betyder den hidtidige kompensation, at skolen selv finansierer

støtteforanstaltninger på skolen, men får økonomisk kompensation for at visitere elever til et segregeret skoletilbud.

En kompensation for de segregerede elever giver således uhensigtsmæssige økonomiske incitament ift. inklusionsindsatsen generelt. Da kompensationen sker bagudrettet, forringes ligeledes skolernes betingelser for økonomistyring. Herudover er det som udgangspunkt en problemstilling, at der alene kompenseres for udgifterne, hvis skolen samlet set overskrider budgettet.

På baggrund af de nævnte problemstillinger i forbindelse med de seneste års kompensation foreslås en revidering af den gældende budgettildelingsmodel for skolerne. Den reviderede budgetmodel skal sikre, at skolerne har det rette økonomiske grundlag til at drive et alment skoletilbud og samtidig fastholde et incitament til så vidt muligt at løse opgaven for udfordrede elever så lokalt og tæt på almenområdet som muligt.

Forslaget om revidering omfatter en tilpasning af skolernes generelle budgetgrundlag samt en mindre justering ift. den årlige regulering.

Tilpasningen betyder, at skolernes økonomi først og fremmest fastsættes med udgangspunkt i de lovmæssige krav til undervisningstimer i folkeskolen. Ud over den almene undervisning, afsættes midler til den lovpligtige specialpædagogiske bistand til elever, der har behov for det. For i højere grad at skabe ensartede forudsætninger for skolens drift, anbefales herudover fastsættelse af et fælles grundlag for skolernes rammer til øvrige driftsudgifter, ledelse og administration baseret på skolens elevtal.

Det er politisk besluttet, at fordelingen af skolernes socioøkonomiske midler skal opdateres hvert 3.-4. år. Konsulentvirksomheden Index100 har udarbejdet en tilpasning og opdatering af den nuværende socioøkonomiske model. Det anbefales derfor, at skolernes socioøkonomiske andel opdateres i forbindelse med den foreslåede revidering, så budgettildelingen afspejler de seneste resultater.

De foreslåede ændringer uddybes i notat vedlagt sagen.

Økonomi/Personaleforhold

Forslaget vedr. revidering af skolernes budgettildelingsmodel og den opdaterede socioøkonomiske fordeling vil betyde en budgetmæssig omfordeling skolerne i mellem.

Tikøb Skole har, på grund af at skolen er en lille etsporet skole med 0-6. klasse, en fast ramme, og indgår dermed ikke i budgetmodellen. Hornbæk Skole indgik oprindeligt i budgetmodellen på lige fod med de øvrige skoler. I 2018 blev det, på grund af skolens størrelse samt fald i tilgangen af elever til skolen, politisk besluttet, at Hornbæk Skole fik et fast budget.

Det anbefales, at administrationen i samarbejde med Hornbæk og Tikøb skole undersøger muligheder for fremadrettet at håndtere udfordringer, som følge af skolernes størrelse inden for budgetmodellens rammer, så de to skoler vil kunne indgå i budgetmodellen. Udvalget vil blive forelagt en sag herom på et kommende møde.

Af tabel 1 fremgår skolernes gældende budgetramme 2022 samt konsekvenser af en omfordeling af budgettet i 2022 pba. af de foreslåede tilpasninger og den opdaterede socioøkonomiske model.

Tabel 1. Konsekvenser af revideret budgetgrundlag og opdateret socioøkonomi.

Børne- og Uddannelsesudvalget 2022-2025
Mødedato 18-08-2022

	Nuværende budget 2022	Budget –revideret budgetmodel	Konsekvens af ændring
Espergærde Skole	90.345	91.641	1.296
Skolerne i Snekkersten	65.725	66.086	361
Helsingør Skole	104.704	103.696	-1.008
Hellebækskolen	40.781	40.132	-649
Hornbæk Skole	31.203	31.203	0
Tikøb Skole	10.414	10.414	0
<i>Samlet</i>	<i>343.172</i>	<i>343.172</i>	<i>0</i>

Det vil være muligt at fastholde den nuværende budgetmodel og alene opdatere skolernes socioøkonomiske andel. Konsekvenserne af den opdaterede socioøkonomi fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Opdatering af skolernes socioøkonomiske andel

	Nuværende budget	Nyt budget	Konsekvens af opdatering
Espergærde Skole	90.345	91.936	1.591
Skolerne i Snekkersten	65.725	65.431	-294
Helsingør Skole	104.704	102.641	-2.063
Hellebækskolen	40.781	41.548	767
Hornbæk Skole	31.203	31.203	
Tikøb Skole	10.414	10.414	
<i>Samlet</i>	<i>343.172</i>	<i>343.172</i>	<i>0</i>

Bemærk, at beregningerne ovenfor vedrører budget 2022, den endelige omfordeling vil afhænge af de faktiske elevtal for de kommende budgetår.

Der er i forbindelse med budgetforhandlinger for budget 2023-26 fremlagt et forslag om øget finansiering af de stigende udgifter til de segregerede elever. Af tabel 3 fremgår de samlede økonomiske konsekvenser af de foreslåede ændringer, såfremt der politisk prioriteres midler til området. Det fremlagte driftsønske vedlægges som bilag til sagen.

Tabel 3. Revideret budgetgrundlag og opdateret socioøkonomi inkl. løft på 9,3 mio. kr.

	Nuværende budget	Revideret budget	Konsekvens af ændring	Løft på 9,3 mio. kr.	Samlet budget ændring
Espergærde Skole	90.345	93.797	3.452	2.227	5.679
Skolerne i Snekkersten	65.725	65.037	-688	2.488	1.800
Helsingør Skole	104.704	101.279	-3.425	3.377	-48
Hellebækskolen	40.781	41.442	661	1.208	1.869
Hornbæk Skole	31.203	31.203	0	0	0
Tikøb Skole	10.414	10.414	0	0	0
<i>Samlet</i>	<i>343.172</i>	<i>343.172</i>		<i>9.300</i>	<i>9.300</i>

Den reviderede budgetmodel med en opdateret socioøkonomi foreslås vedtaget gældende fra skoleåret 2023/24. Håndtering af merudgifter til segregerede elever for 2023 samt evt. anbefaling ift. indfasning vil indgå i budgetmateriale for budget 2023-26.

Kommunikation/Høring/Borgerinddragelse

Forslaget sendes til høring i de relevante skolebestyrelser samt til behandling i relevante MED. Høringssvar vil blive fremlagt på et kommende udvalgsmøde.

Indstilling

Center for Økonomi og Ejendomme og Center for Dagtilbud, Skoler, Fritid og Idræt indstiller,

1. **at** forslag til revideret budgettildelingsmodel samt opdatering af socioøkonomisk andel for skolerne gældende pr. 1. august 2023 sendes i høring.
2. **at** der igangsættes et arbejde med at undersøge muligheden for at tilpasse budgetmodellen, så Hornbæk og Tikøb skole eventuelt ville kunne indgå i modellen.

Beslutninger Børne- og Uddannelsesudvalget 2022-2025 den 18-08-2022

Indstillingerne godkendt.

Knud Mogensen (B) var mødt i stedet for Christian Holm Donatzky (B).

Fraværende:

Christian Holm Donatzky

Bilag:

1 - Åben Forslag om revideret budgettildeling skoler - (738668/22) (H)
4799646 uddybning budgetforudsætninger