



## Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

### Udviklingen i den decentrale opsparing på almenskoleområdet

Med dette notat orienteres Børne- og Ungdomsudvalget (BUU) om udviklingen i skolernes decentrale opsparing i perioden 2020-2024.

Skolernes samlede decentrale opsparing er gennem årene faldet fra en positiv opsparing i 2020 til en forventet gæld i 2024, jf. tabel 1. Som det fremgår af tabellen, er den samlede forventede gæld 37,2 mio. kr., hvilket dækker over skoler, der har en samlet set positiv opsparing på 13,1 mio. kr., og skoler der har en samlet gæld på 50,3 mio. kr.

12-06-2024

Sagsnummer I F2  
2024 - 10662

Dokumentnummer i F2  
5519717

Sagsnummer i eDoc  
2024-0189603

Tabel 1. Skolernes decentrale opsparing 2020-2024

Enheder/år (mio. kr.)	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	1. prognose 2024 (forventet)
Skoler på almenområdet	21,2	40,8	-6,4	-27,9	-37,2

I tabel 2 nedenfor ses det, at antallet af skoler med gæld er steget i perioden fra 13 til 34 skoler, og antallet af skoler med positiv opsparing er faldet fra 40 til 26 skoler.

Tabel 2. Generelt fald i den decentrale opsparing

Enheder/år (mio. kr.)	Regnskab 2020*	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	1. prognose 2024 (forventet)
Antal skoler med gæld	13	15	30	33	34
Antal skoler med positiv opsparing	40	46	30	27	26

\*Anm.: Pga. Covid-19 blev regnskabsresultatet for mange enheder justeret. Flere enheder havde dermed 0 i regnskabsresultat og indgår derfor ikke i antallet af enheder.

Gælden på området drives især af nogle få skoler, som det er illustreret i tabel 3, hvor de 10 skoler med den største forventede gæld i 2024 fremgår.

Tabel 3. Skoler med den største forventede gæld i 2024

Skoler/ beløb (Mio. kr.)	Forventet resultat ved 1. prognose 2024
Langelinieskolen	-7,0
Nyboder Skole	-5,7
Randersgades Skole	-4,2
Harrestrup Å Skole	-3,9
Skolen i Sydhavnen	-3,9
Brønshøj Skole	-3,8
Damhusengens Skole	-2,5
Kirkebjerg Skole	-2,0
Sortedamskolen	-1,9
Vibenshus Skole	-1,9
<b>I alt</b>	<b>-36,8</b>

I bilag 1 fremgår en række nøgletal på de 10 ovenstående skoler ift. størrelse, ESCS og udvikling i elevtal. På baggrund af data i bilag 1 kan der ikke fremhæves generelle eller strukturelle karakteristika, der kendetegner skoler med gæld på tværs. Fælles for alle skoler er dog, at de seneste par års generelle besparelser har betydet en økonomi, der er strammet til. Skolerne kan ikke i samme grad som dagtilbudsområdet på forholdsvis kort tid tilpasse personaleressourcerne, da disse er tilrettelagt efter skemaplanlægningen for det indeværende skoleår.

Dertil er der en række individuelle forhold, der karakteriserer de 10 skoler med den største forventede gæld. For Skolen i Sydhavnen gælder, at en væsentlig del af den forventede gæld udspringer af, at økonomien på dens madskole er svær at få til at hænge sammen. For Harrestrup Å skole gælder det, at sammenlægningsprocessen udfordrer ift. at foretage klassesammenlægninger på tværs af matrikler, ligesom det er besluttet at bruge ekstra midler på ledelse med henblik på at understøtte sammenlægningen. Derudover forventer skolen for nuværende også at miste elever til det kommende skoleår. Denne problematik har også gjort sig gældende for Randersgade skole, der er udfordret af at have mistet elever flere år i træk.

Flere skoler, udover de 10 skoler med mest forventet gæld, har også givet udtryk for, at byggesager kan være medvirkende til at presse økonomien ligesom andre faktorer såsom langtidssygefravær kan gøre det vanskeligere at undgå en forventet gæld.

De Administrative Fællesskaber er i dialog med alle skoler omkring tilpasning af skolernes budgetter.

## Bilag 1. Nøgletal på størrelse (spor), ESCS og elevtal

De fleste af de 10 skoler med størst forventet gæld har i de seneste år oplevet et fald i antallet af elever, jf. tabel 4. For de flestes skoler er det dog små fald. Da budgetmodellen på skoleområdet samtidig baserer sig på minimumstildelinger til klasser, og kun i mindre grad baserer sig på elevantal, kan der ikke peges på en entydig sammenhæng mellem udviklingen i elevtal og den forventede gæld.

Tabel 4. Udvikling i elevtal på de 10 skoler med størst gæld

Skole	2021/2022	2022/2023	2023/2024	Forskel
Nyboder Skole	416	396	395	-21
Kirkebjerg Skole	964	938	934	-30
Brønshøj Skole	956	973	975	19
Randersgades Skole	350	311	272	-78
Vibenshus Skole	546	515	530	-16
Langelinieskolen	1064	1043	1065	1
Sortedamskolen	624	650	638	14
Skolen i Sydhavnen	868	862	848	-20
Damhusengens Skole	1160	1131	1060	-100
Harrestrup Å Skole*	1007	1069	1083	76
<b>Hovedtotal</b>	<b>7955</b>	<b>7888</b>	<b>7800</b>	<b>-155</b>

\*Anm.: I skoleåret 2021/2022 er elevtallet fremkommet ved at lægge elevtallene på Lykkebo og Kirsebærhaven sammen.

I tabel 5 fremgår skolernes antal spor og ESCS-score. Som det fremgår af tabellen, varierer skolerne i størrelse, ligesom der heller ikke er entydige sammenhænge til skolernes socioøkonomi, om end de fleste har en positiv ESCS-score. Der kan således ud fra de to kriterier ikke umiddelbart peges på objektive fællestræk, som kan være entydige årsager til den stigende gæld hos de enkelte enheder.

Tabel 5. Skoler med den største forventede gæld i 2024

Skoler	Antal spor*	ESCS
Harrestrup Å Skole	4,4	-0,58
Langelinieskolen	4,3	0,39
Damhusengens Skole	4,3	0,10
Brønshøj Skole	3,9	0,28
Kirkebjerg Skole	3,9	0,18
Skolen i Sydhavnen	3,5	-0,08
Sortedamskolen	2,8	0,19
Vibenshus Skole	2,3	0,02
Nyboder Skole	2,0	0,10
Randersgades Skole	2,0	0,12

\*Anm.: Antal spor er her opgjort som teoretiske antal spor og dermed baseret på det aktuelle elevantal.