

11. Budgettildeling til skolerne (2010-50424)

Med denne indstilling fremlægger forvaltningen redegørelse for principperne bag den nuværende budgettildelingsmodel, herunder fordele og ulemper samt mulige alternativer til modellen.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningens indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget tager redegørelsen til efterretning

Problemstilling

BUU behandlede den 21/4 2010 medlemsforslag om ændring af budgettildelingen på skolerne (2010-50424). Indstillingen i forslaget var, at den skolespecifikke bevilling bliver højere og den elevtalsafhængige bevilling lavere.

Motivationen for forslaget var, at forslagsstillerne ønskede en yderligere justering, så skoler – med faldende elevtal – ikke tvinges ud i nedskæringer, der er til skade for såvel undervisningen som elevers og læreres trivsel. Det bør således være muligt for en skole at kunne planlægge skoleåret uden at frygte de økonomiske konsekvenser af et eventuelt faldende elevtal.

På den baggrund godkendte BUU, at forvaltningen inden sommerferien ”(...) *fremlægger redegørelse for principperne bag den nuværende budgettildelingsmodel, herunder fordele og ulemper samt mulige alternativer til modellen samt konsekvenserne heraf*”.

Løsning

I vedlagte notat redegøres for principperne bag budgetmodellen.

Budgetmodellen er i grove træk sammensat, så alle skoler tildeles en skolespecifik bevilling og en elevtalsafhængig bevilling.

Den elevtalsafhængige bevilling tildeler skolen budget på baggrund antal elever. Derudover tildeles skolen en skolespecifik bevilling, der er sammensat specifik for den enkelte skole. En del af disse tildelinger er bestemt af de forventede udgifter (fx husleje til KEjd), mens andre er bestemt af elevtal (fx modtage- og specialklasse, etniske og sociale kriterier m.v.).

I bilag til dette notat er vist to konkrete eksempler på, hvordan skolernes budget er udmeldt i 2010.

I forhold til modellen er det vigtigt at bemærke, at det ikke som sådan er skolestørrelsen (elevtallet), der alene er bestemmende for skolens økonomiske situation. Det er i langt højere grad klassekvotienten, idet den elevtalsafhængige bevilling betyder, at skolerne i deres planlægning er nødsaget til at sikre, at der er et bestemt antal elever i hver klasse for, at klassen er ”rentabel”. Derudover vil også de øvrige skolespecifikke bevillinger spille ind på den samlede vurdering af den enkeltes skoles økonomi.

På baggrund af budgetmodellens sammensætning og indførelsen af garantitildelingen er det forvaltningens vurdering, at der – de politiske intentioner med budgetmodellen taget i betragtning –

ikke er en skævhed i tildelingskriterierne i forhold til de små skoler (lavt elevtal). Det bekræftes endvidere af regressionsanalysen i notatet, der viser at de små skoler ikke oparbejder relativt mere gæld end de store skoler. I det hele taget har skolestørrelsen målt på baggrund af elevtallet kun en meget ringe statistisk forklaringskraft på skolens økonomiske formåen.

Forvaltningen har drøftet budgetmodellen med repræsentanter for skolelederne, herunder konsekvenserne af tildelingsprincipperne i modellen.

De ændringsmuligheder, der blev diskuteret var:

- *En forøgelse af grundbevillingen og reduktion i elevtalsafhængige satser*
Der var enighed om at forøgelsen af grundbevillingen fra 2009 til 1,9 mio. kr. pr. skole allerede mindsker og tilgodeser de små skolers økonomiske sårbarhed. Samtidig styrker den øgede grundbevilling generelt skolernes økonomi overfor problemerne ved faldende elevtal.
- *Loft for negativ budgetændring p.g.a faldende elevtal i budgetåret og Loft for positiv og negativ budgetændring p.g.a faldene elevtal i budgetåret*
En mulighed er at forsinke afregningen for elevtallet fra 5. september til 1. januar. Det er reelt ensbetydende med, at der opbygges underskud hos skoler med stigende elevtal i i perioden fra september til januar, mens skoler med faldende elevtal får ekstra tid til at tilpasse økonomien.
Skolelederne var ikke interesserede i på denne måde at omfordele midler fra skoler med stigende elevtal til skoler med faldende elevtal. Samtidig ville det også svække sammenhængen mellem budgettildelingen og skoleåret.

Ovenstående gennemgang giver således ikke forvaltningen anledning til at foreslå ændringer i den nuværende budgetmodel for de almene folkeskoler.

I de tilfælde skoler oplever et kraftigt faldende elevtal fra skolestart frem til det endelige budget meldes ud på baggrund af 5. september elevtallene, så er det forvaltningens vurdering, at garantitildelingen sikrer, at alle skoler kan leve op til lovens minimumskrav til undervisningen. Det bemærkes dog, at ovenstående analyse ikke forholder sig til, hvilket serviceniveau, der i så fald eksisterer ude på skolerne.

Økonomi

Indstillingen har ikke nogen økonomisk konsekvens.

Videre proces

-

Else Sommer

/Sti A. Garde

bilag

[1. Redegørelse for tildelingskriterier i budgetmodellen for almene folkeskoler](#)

[2. Eksempler på skoleudmelding](#)

[3. Tidligere politisk behandling](#)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 22.09.2010

Indstillingen blev godkendt.

