



REFERAT

for mødet den 07.09.2011, kl. 13:15 i Rådhuset, stuen, værelse 43/44

2. Revision af budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker (2011-90424)



2. Revision af budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker (2011-90424)

Udvalget skal tage stilling til forslag til revision af den eksisterende budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker.

INDSTILLING OG BESLUTNING

Børne- og Ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at udvalget godkender, at forslag til revideret budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker sendes i høring.

PROBLEMSTILLING

Som led i specialreform version 2.0 foreslås en revision af den eksisterende budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker. Budgetmodellen giver - ligesom for almene skoler - hver skole en fast bevilling og en række elevtalsafhængige bevillinger udmålt efter fælles satser pr. elevtype. Den vigtigste forskel i forhold til modellen for almene skoler er, at specialskoler tildeles budget efter et normeret antal elever.

Revisionen af modellen vedrører både en harmonisering af de elevsatser, som modellen tildeler budget på baggrund af, og en justering af normeringsprincippet.

Med hensyn til satserne, så er der i dag ikke en entydig sammenhæng mellem forskellene i elevsatserne og tyngden af de vanskeligheder, som børnene har i de forskellige tilbud. Samtidig er der i dag et stort antal elevsatser, der både kan forstyrre gennemskueligheden i modellen og komplicere visitationen og den følgende vurderingen af, hvorvidt et barn er i den ene eller anden kategori.

Med hensyn til normeringen, så kan der, til en vis grad, forekomme både over- og underbelægning i forhold til skolernes faktiske elevtal. Skolernes bevilling korrigeres som udgangspunkt ikke for denne forskel. Det giver en økonomisk udfordring, når en skole søger om kompensation for overbelægning, og der ikke samtidig findes en mekanisme, der flytter budget fra skoler med underbelægning til skoler med overbelægning.

LØSNING

Elevsatser

På baggrund af ovenstående foreslås det som del af Specialreform version 2.0, at der indføres en ny satsstruktur for specialskoler og specialklasserækker, hvilket skal sikre en større gennemsigtighed og retfærdighed i budgettildelingen samt en harmonisering af elevsatserne. Formålet er således:

1. at skabe en mere entydig sammenhæng mellem barnets behov og den støtte, som barnet møder i sin skole
2. at ressourcefordelingen mellem de forskellige typer specialtilbud er hensigtsmæssigt indrettet
3. at øge gennemskueligheden og ensartetheden i budgetmodellerne

Harmoniseringen af satserne sker med udgangspunkt i en ny kategorisering, hvor eleverne fremover inddeles i 5 kategorier, der tager udgangspunkt i en faglig vurdering af børnegruppens funktionsniveau og dermed behov for støtte. Hver kategori tildeles én fælles sats, således at kategoriseringen er et udtryk for et gennemsnitligt ressourcebehov, der beror på en faglig vurdering. Hvilke skoler der indgår i de nye kategorier fremgår af bilag 1 og 2.

Som anbefalet i Specialreform version 2.0 suppleres harmoniseringen af satserne desuden af en omfordeling af ressourcer fra nogle af de hidtidige tilbud på niveau 3 til de hidtidige specialtilbud på niveau 2. Samtidig foreslås det, at ca. 30 pct. af puljen til praktisk medhjælp lægges ud til skolernes egen selvforvaltning. Den resterende del bibeholdes i visitationen. Endelig foreslås der en harmonisering af satserne til overhead (administration, ledelse osv.), der hidtil har varieret alt afhængig af tilbud.

Normering

For at kunne sikre en effektiv og fleksibel anvendelse af ressourcerne til specialtilbud, er det nødvendigt at indføre en fast model for budgettilpasning til aktivitetsniveau i specialtilbud (afregning). Modellen skal sikre, at der ikke gives budget til pladser, der ikke udnyttes, og at der frigøres midler til skoler med overbelægning og samtidig sikre, at specialskolerne har gode muligheder for at tilpasse sig ændringer i aktivitetsniveauet.

Det anbefales, at budgettilpasningen sker ved, at der, efter visitationen til det kommende skoleår er afsluttet omkring 1. marts, udmeldes budget til specialskoler, som afspejler forventet aktivitet i det kommende skoleår (antal visiterede børn). Så er grundlaget for planlægning af næste skoleår på plads, og der kan tages højde for personaletilpasning som følge af ændret aktivitetsniveau via lærerforflyttelsesrunden.

Herefter anbefales det, at det faktiske elevtal opgøres pr. 5. september, og at skolerne afregnes for udsving på mere end +/- 5 pct. i forhold til normeringen (opgjort i antal). Udsving på mindre end +/- 5 pct. skal skolerne således håndtere inden for eget budget, og det er kun den del, der overstiger grænsen på +/- 5 pct., som skolerne afregnes for. For små klasserækker med færre end 20 elever foreslås det dog, at båndet fastsættes til +/- 1 elev. Den 5. september er valgt ud fra, at dette harmoniserer med de almene skoler, hvor elevtallet ligeledes opgøres pr. 5. september, og samtidigt at de fleste af klagesagerne normalt er afsluttet på dette tidspunkt, hvorfor skolerne normalt har et relativt stabilt elevtal fra skoleårets start og frem.

Det er væsentligt, at den nye afregningsmodel ikke medfører usikkerhed omkring skolernes budgetter, og at modellen fortsat skaber forudsigelighed og sikkerhed i økonomistyringen.

En ren afregningsmodel, med en grænse på mindre end +/- 5 pct., vil medføre, at de fleste skoler vil få korrigeret deres budget pr. 5. september, hvorimod en grænse på 5 pct. vil medføre, at skolerne i vid udstrækning vil kunne regne med det budget de får udmeldt i starten af året. Derfor vurderes en grænse på +/- 5 pct. som den bedste løsning i forhold til både at skabe budgetsikkerhed samt at indfri hensigterne omkring bedre udnyttelse af tomme pladser, afregning til skoler med stor overbelægning mv.

Revisionen af modellen uddybes i bilag 1. Da ændringerne vil have økonomisk betydning for de enkelte skoler, anbefales det, at de foreslåede ændringer sendes i høring.

ØKONOMI

Bilag 2 giver et overblik over de økonomiske konsekvenser for de enkelte specialskoler og skoler med specialklasserækker.

Den nye kategorisering og medfølgende harmonisering af satserne er samlet set provenuneutral. Besparelsen som følge af den nye arbejdstidsaftale betyder dog en samlet nedskrivning af skolernes budgetter.

I forbindelse med harmoniseringen flyttes der finansiering fra specialklasserækker på niveau 3 (kategori 2) til elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder (kategori 1). Det skyldes, at skoler, der modtager elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder generelt har været underfinansierede sammenlignet med andre tilbud, og at en af hensigterne med harmoniseringen af elevsatserne er at løfte disse tilbud. Projekt Enhedspriser fra juni 2010 viste desuden, at enhedspriserne på disse skoler er lavere i København sammenlignet med resten af Region Hovedstaden.

De samlede bevillinger til skolerne i kategori 3, 4 og 5 er uændrede, som følge af den nye kategorisering. Inden for kategorierne sker der dog en omfordeling, således at serviceniveauet ensrettes for de skoler, der fagligt set vurderes at tilhøre samme kategori. Særligt inden for kategori 3 omfordeles der ressourcer fra de øvrige skoler til Skolen Ved Sundet (Friluftsskolen), der således profiterer af den nye kategorisering. Skolen har i en årrække været underbudgetteret, og det er harmoniseringen således med til at rette op på.

Derudover er det særligt Den Selvstændige Skole Grupperne, der profiterer af den nye kategorisering og harmonisering. Hidtil er Grupperne blevet håndteret særskilt, men kommer med den nye harmonisering ind under samme system for både visitation og budgetmodel som specialskolerne.

Der foreslås ikke, at der etableres en indfasningsordning. Årsagen til dette er, at budgetmodellen træder i kraft pr. 1. august 2012. Skolerne har dermed fra vedtagelsen ni til ti måneder til at gennemføre tilpasningen. En stor grad af denne tilpasning forventes at kunne ske i forbindelse med lærerforflyttelsesrunden, hvor skoler, der mister budget kan afgive lærer til skoler med stigende budget. Som følge af dette bør skolerne kunne tilpasse til deres ændrede budget uden at få meromkostninger.

VIDERE PROCES

Der er den 26. maj, den 1. juni og den 28. juni 2011 holdt dialogmøder med alle specialskoler og almene skoler med specialklasserækker.

Københavns Kommune driver et regionalt tilbud for hørehæmmede i regi af specialafdelingen på Langelinieskolen (tidligere Skolen på Kastelsvej). Tilbuddet kan i stor udstrækning sidestilles med de specialskoler, som er placeret i kategori 4. Fastsættelse af elevsatserne til Langelinieskolens specialafdeling vil blive håndteret i en særskilt indstilling og indpasses i budgetmodellen, når fusionen er tilendebragt.

Hvis udvalget godkender indstillingen sendes forslaget i 6 ugers høring hos de faglige organisationer, Handicaprådet, specialskoler og almene skoler med specialklasserækker og Det fællespædagogiske Råd.

Det endelige forslag til revision af budgetmodel for specialskoler og -klasserækker vil herefter indstilles til BUU- mødet den 23. november 2011.

Hvis den endelige model godkendes i BUU udmeldes det reviderede budget til skolerne med virkning fra skoleåret 2012/2013.

Else Sommer

/ Sti Andreas Garde

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

BILAG

[1. Revideret budgetmodel](#)

[2. Overblik over konsekvenser](#)



Bilag 1. Revideret budgetmodel

01-09-2011

Som led i specialreform version 2.0 foreslås en revision af den eksisterende budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker.

Sagsnr.
2011-90424

Revisionen af modellen vedrører både en harmonisering af de elevsatser, som modellen tildeler budget på baggrund af, herunder en harmonisering af satserne til overhead (administration, ledelse osv.), og en justering af det gældende normeringsprincip. Harmoniseringen af satserne tager udgangspunkt i en ny kategorisering af tilbuddene på specialområdet.

Dokumentnr.
2011-473932

Sagsbehandler
Martin Baunsgaard
Schreiber

I forbindelse med harmoniseringen af elevsatserne foreslås det, at omlægge puljen til praktisk medhjælp, så ca. 30 pct. af midlerne fremover udmeldes direkte til skolerne ved årets begyndelse. Den resterende del bibeholdes i den samlede visitation. Vedr. praktisk medhjælp til almenområdet anbefales det, at visitationen hertil bibeholdes i områderne.

Derudover er der forhandlet en ny arbejdstidsaftale for lærere på plads. Aftalen medfører en besparelse på samlet 8 mio. kr. for specialskoler og klasserækker. Da den nye arbejdstidsaftale træder i kraft samtidig med ændringerne i den reviderede budgetmodel (fra skoleåret 2012/13), er konsekvenserne af den nye aftale indregnet i opgørelsen af de nye harmoniserede satser.

Specialreform version 2.0 anbefaler desuden et øget brug af pædagogisk personale og dermed omlægning af en række lærerstillinger til pædagogisk personale. Konsekvenserne heraf er ikke medtaget i det følgende, da forslaget først træder i kraft fra skoleåret 2013/14 – dvs. et år efter at de øvrige elementer træder i kraft.

De enkelte elementer gennemgås i det følgende. De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler som følge af henholdsvis den nye kategorisering, harmoniseringen af overhead, omlægningen af praktisk medhjælp og besparelsen som følge af den nye arbejdstidsaftale fremgår af bilag 2.

Ny kategorisering og harmonisering af elevsatserne

I dag er der ikke en entydig sammenhæng mellem forskellene i elevsatserne og tyngden af de vanskeligheder, som børnene har i de forskellige tilbud. Samtidig er der i dag et stort antal elevsatser, der både kan mindske gennemskueligheden i modellen og komplicere visitationen og den følgende vurderingen af, hvorvidt et barn er i den ene eller anden kategori.

En analyse af specialområdet viser desuden, at priserne på specialskolerne i København ligger relativt højt sammenlignet med Region Hovedstaden med undtagelse af ”niveau 2” specialskolerne Frederiksgård Skole og Engskolen, som ligger relativt lavt. Det betyder, at der er et ret stort spænd i priserne mellem niveau 2 og 3, og

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4461

E-mail
Z37J@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

at det i nogle tilfælde er nødvendigt at visitere nogle børn til specialskole, selvom de måske godt kunne trives i en specialklasse eller specialskole på niveau 2 i tilknytning til almenområdet, hvis der var lidt flere ressourcer i disse tilbud.

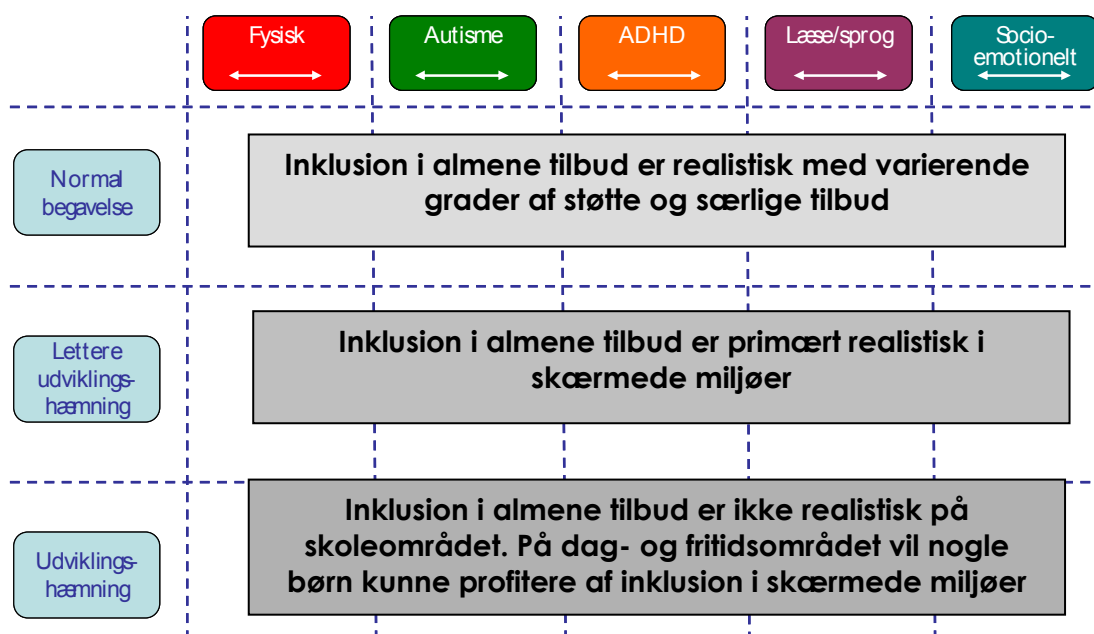
På den baggrund foreslås det, at der indføres en ny elevsatsstruktur på specialskoler og specialklasserækker, hvilket skal sikre en større gennemsigtighed og ensartethed i budgettildelingen samt en harmonisering af elevsatserne. Formålet er således at:

- der skal være mere entydig sammenhæng mellem barnets behov og den støtte, som barnet møder i sin skole
- ressourcefordelingen mellem de forskellige typer specialtilbud er hensigtsmæssigt indrettet
- øge gennemskeligheden og ensartetheden i budgetmodellerne

Niveauinddeling

Børn med særlige behov har brug for forskellige grader af støtte til deres læringspotentiale kan indfris. Specialområdet har historisk været opdelt i tre niveauer, hvor børn med et begrænset støttebehov modtager et mindre støttetilbud på sin skole (niveau 1) fx i tilknytning til resourcecentret. Børn med et lidt mere omfattende støttetilbud får et lidt dyrere tilbud (niveau 2) i fx lettere udviklingshæmmede på en specialskole, en indskolingsklasse eller enkeltintegration. Endelig er der de børn, som har et omfattende støttebehov, og som udvikler sig bedst i et segregeret tilbud, de får et støtteintensivt tilbud (niveau 3) i fx segregeret specialskole for normalt begavede eller udviklingshæmmede.

Figur 1: Kategorisering på funktionsniveauer



Ny kategorisering

Fremover opereres der med 5 kategorier, der tager udgangspunkt i en faglig vurdering af børnegruppens funktionsniveau og dermed behov for støtte. Tidligere tog kategoriseringen udgangspunkt i en diagnose eller en funktionsnedsættelse. Der er ingen entydig sammenhæng mellem ressourcebehov og diagnose/funktionsnedsættelse. Indenfor samme kategori kan der være meget forskellige diagnoser eller funktionsnedsættelser, hvilket dog ikke nødvendigvis afspejler forskellige behov.

Hver kategori tildeles én fælles sats, således at kategoriseringen er et udtryk for et gennemsnitligt ressourcebehov, der beror på en faglig vurdering. Færre kategorier giver en mere enkel og gennemskuelig tilbudsvifte, hvilket letter visitationen.

Skolegrupper, indskolingsklasser og observationsklasser foreslås omlagt til mere fleksible tilbud og indgår derfor ikke i den nye kategorisering. Det vurderes, at disse børn kan inkluderes på almenområdet med fleksible tilbud.

I tabel 1 vises fordelingen af skoler på de enkelte kategorier, elevsatser og budget før og efter en harmonisering af satserne. De konkrete satser kan ændre sig, som følge af eventuelle fremtidige besparelser/udvidelser ol.

Tabel 1: Sammenligning af elevsatser til undervisningspersonale og budgetter ved ny kategorisering af specialskoler og specialklasserækker

Kategori	Tilbudstype	Skoler	Elev- skoleår 2011/12	Gns. sats i dag	Ny sats	Effekt af budgetmodel	Arbejdstids- besparelse	Budget- korrektion
1	2 skoletyper: En for lettere generelle indlæringsvanskeligheder og Grupperne	Kildevæld, Dyveke, Tingbjerg, Engskolen, Frederiksgård (inkl. A-klassen) og Grupperne	553	94.362	99.625	4.000.000	-1.089.776	2.892.315
2	Specialklasserække niveau 3 - normal begavelse	Lykkebo, Nyboder, Kirkebjerg, Blågård, Lergravsparken og Kirsebærhaven.	268	130.907	115.446	-4.000.000	-143.472	-4.143.472
3	Specialskoler niveau 3 - normal begavelse	Skolen ved Sundet, Frejaskolen, Tove Ditlevsen, Skolen i Charlottgården, Peter Vedels Gade Skole, Lundehus & Sønderbro	330	214.914	208.549	0	-2.284.667	-2.284.667
4	Specialskoler niveau 3 – udviklingshæmning	Fensmark, Øresund, Strandpark og Ryparken	324	256.206	245.909	0	-3.336.330	-3.336.330
5a	Solister	Frejaskolen	4	469.875	450.990	0	-75.540	-75.540
5b	Solister	Øresund og Ryparken	3	700.496	672.342	0	-84.462	-84.462
I alt			1.478			0	-7.014.246	-7.014.246

Anm.: Sats dækker over satsen til undervisningspersonale. Praktisk medhjælp og overhead indgår dermed ikke i tabellen. Den nye sats inkluderer besparelsen som følge af ændringerne i den nye arbejdstidsaftale (kasse 2+3).

Kategori 1 består af 2 forskellige typer af skoletilbud: 1) Specialskoler/ klasserækker for børn med lettere generelle indlæringsvanskeligheder og 2) Den selvstændige skole Grupperne, der er et skoletilbud for sårbare unge. Da disse børn ofte har andre funktionsnedsættelser, hæves serviceniveauet som led i den nye kategorisering med 4 mio. kr.

Kategori 2 er specialklasserækker på almenområdet for elever med normalbegavelse og læse/sprog vanskeligheder. Klasserækkerne profiterer af at være en del af en almen skole, med de muligheder for faglærere, faglokaler, IT faciliteter giver. Det vurderes, at disse tilbud har haft et forholdsvist højt serviceniveau og derfor er der omfordelt 4 mio. kr. til skoler i kategori 1. Satsen i kategori 1 og 2 er herefter næsten på niveau, da det vurderes at støttebehovet stort set kan sidestilles.

Kategori 3 er specialskoler for elever med normalbegavelse og en vifte af funktionsnedsættelser. Vurderingen er, at serviceniveauet generelt er fornuftigt og skal bibeholdes på det nuværende niveau i forbindelse med den nye kategorisering.

Kategori 4 er specialskoler for elever med udviklingshæmning. De kan også have andre store funktionsnedsættelser; fysiske handicap, hørehæmning, synshandicap mv. Vurderingen er, at serviceniveauet generelt er fornuftigt og skal bibeholdes på det nuværende niveau i forbindelse med den nye kategorisering.

Kategori 5 indeholder ganske få børn, hvis behov kun kan varetages i helt specialiserede solisttilbud med høj personalenormering og særlige fysiske rammer. Satserne til disse elever justeres ikke som led i den nye kategorisering.

Den nye kategorisering er samlet set provenuneutral. Kategoriseringen indeholder dog en omfordeling af 4 mio. kr. fra skolerne i kategori 2 til skolerne i kategori 1. De øvrige kategorier holdes samlet set budgetmæssigt uændrede som følge af den nye kategorisering.

Inden for de enkelte kategorier vil der yderligere ske en omfordeling, således at serviceniveauet ensrettes for de skoler, der fagligt set vurderes at tilhøre samme kategori.

Når tabel 1 angiver en samlet budgetkorrektion på ca. 7 mio. kr., skyldes det, at besparelsen som følge af ændringen i arbejdstidsaftalen er indregnet. De økonomiske konsekvenser som led i den ny kategorisering fremgår af bilag 2.

Den selvstændige skole Grupperne er desuden medtaget i harmoniseringen. Det sker med henblik på, at skolen kommer under samme system som specialskolerne i forhold til både visitation og budgetmodel.

Langelinieskolens specialafdeling (tidligere Skolen på Kastelsvej) er ikke medtaget i harmoniseringen af satserne, idet der vil foregå et særskilt forløb i forhold til denne. Skolens budgetudmelding indpasses i modellen, når fusionen af skolen på Langelinieskolen er tilendebragt.

Ungdomsskolen i Utterslev (UIU) er ikke medtaget, idet det betragtes som et Særligt Tilrettelagt Undervisning, som ligger efter den almindelige undervisningspligt. Satserne på UIU er derfor ikke direkte sammenlignelige med de øvrige satser.

Besparelse som følge af ny arbejdstidsaftale

BUF og KLF har på baggrund af Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning af 26. januar 2011 forhandlet om ændringer i lærernes arbejdstidsaftale gældende fra 1. august 2012. Det samlede provenu ved en forhøjelse af lærernes gennemsnitlige undervisningstimeandel er 30 mio. kr. ved fuld indfasning.

For specialskolernes vedkommende har forhandlingerne medført, at der bliver gennemført en ændring af skolernes omregningsfaktorer, der samlet medfører en besparelse på 6,2 mio. kr. for specialskoler. De 6,2 mio. kr. vedrører udelukkende den del af arbejdstidsaftalen, der omhandler ændringen af specialskolernes omregningsfaktor til opgaver i tilknytning til undervisningen – den såkaldte kasse 2. Besparelsen vedrører ikke specialklasserækkerne.

Den nye arbejdstidsaftale medfører også en ændring i den del af aftalen, der vedrører ”Øvrig tid” – den såkaldte kasse 3. ”Kasse 3”-besparelsen er på hhv. 1,4 mio. kr. for specialskoler og 0,4 mio. kr. for specialklasserækker. Dermed er den samlede besparelse som følge af den nye arbejdstidsaftale på ca. 8 mio. kr. for specialskoler og -klasserækker.

En del af besparelserne i den nye arbejdstidsaftale tilfalder dog UIU og Skolen på Kastelsvej (Langelinieskolen), der begge ikke indgår i ovenstående harmonisering. Den samlede besparelse for de skoler, der indgår i ovenstående harmonisering, er dermed på i alt 7 mio. kr., jf. tabel 1 ovenfor. Grupperne hører under en anden arbejdstidsaftale (Arbejdstidsaftale 2005 for ungdomsskolelærere) end de øvrige specialskoler og -klasserækker, og er dermed ikke omfattet af disse besparelser.

Da den nye arbejdstidsaftale træder i kraft samtidig med ændringerne i den reviderede budgetmodel (fra skoleåret 2012/13), er konsekvenserne af ændringen i specialskolernes omregningsfaktor indregnet i opgørelsen af de nye harmoniserede satser.

De økonomiske konsekvenser for de enkelte specialskoler, som følge af ændringen af skolernes omregningsfaktor, fremgår af bilag 2. Konsekvenserne for de enkelte skoler er beregnet efter, at satserne er blevet justeret som følge af den nye kategorisering. Dermed sikres det, at besparelsen beregnes med udgangspunkt i skolernes nye budget til

undervisningspersonale – og dermed efter at den nye kategorisering har justeret i skolernes serviceniveau.

Praktisk medhjælp

I forbindelse med harmoniseringen af elevsatserne foreslås det, at ca. 30 pct. af puljen til praktisk medhjælp, svarende til ca. 5 mio. kr., lægges ud til skolernes egen selvforvaltning fra årets start. Den resterende del bibeholdes i visitationen.

Det er kun for skolerne i kategori 1, 2 og 3, hvor praktisk medhjælp lægges ud til skolerne. Den pulje der bibeholdes til visitationen er således beregnet til skolerne i kategori 4 samt Skolen ved Sundet (Friluftsskolen) og UIU. Da Skolen ved Sundet (Friluftsskolen) indgår i kategori 3, vil de dog allerede have modtaget nogle midler til praktisk medhjælp.

Da særligt skolerne i kategori 1 er vurderet at modtage et for lavt niveau af de samlede midler til praktisk medhjælp, foreslås det, at ca. 15 pct. af de nuværende midler til skolerne i kategori 4 samt Skolen ved Sundet lægges ind i den pulje, der fordeles til skolerne fra året start.

Den samlede pulje til fordeling blandt skolerne i kategori 1-3 fremgår af tabel 2.

Tabel 2. Praktisk medhjælp, kr.

Samlet pulje til Praktisk medhjælp 2011	18.232.609
Beholdes til visitationen	13.197.218
Beløb til skolerne i kat. 1-3	5.035.391

Konkret foreslås det, at 45 pct. lægges ud til skolerne i kategori 1, 10 pct. til skolerne i kategori 2 og 45 pct. til skolerne i kategori 3. Dermed omfordeles der samlet set midler til praktisk medhjælp til skolerne i kategori 1 ligesom klasserækkerne i kategori 2 sikres midler til praktisk medhjælp. I dag er det kun Nyboder Skole i kategori 2, der modtager midler til praktisk medhjælp.

De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler som følge af omlægningen af midler til praktisk medhjælp fremgår af bilag 2.

I beregningerne af konsekvenserne for de enkelte skoler i kategori 4 samt Skolen ved Sundet er det beregningsteknisk forudsat, at 85 pct. af de midler skolerne modtager i dag til praktisk medhjælp, vil tilfalde skolerne fremover. Da midlerne til disse skoler dog sker via visitationen, kan beløbet i sagens natur ændre sig i praksis.

Harmonisering af overhead

Midler til overhead (administration, ledelse, teknisk personale og drift), tildeles i dag med et ensartet beløb til klasserækkerne, mens midlerne til overhead til specialskolerne er fastsat som en procentdel af satsen til undervisningspersonale.

Den anvendte procentsats blandt specialskolerne har dog hidtil varieret alt afhængig af tilbud. Som led i harmoniseringen af satserne, og for også at øge gennemskueligheden og ensartetheden i satserne til overhead, anbefales det, at de anvendte procentsatser til overhead blandt specialskolerne også harmoniseres. Da klasserækkerne som nævnt modtager et ensartet beløb til overhead, justeres der ikke i disse.

I lighed med harmoniseringen af satserne til undervisningspersonale anbefales det, at tilbuddene i kategori 5 holdes ude af harmoniseringen af satserne til overhead.

Skolerne i kategori 1 har hidtil i gennemsnit modtaget ca. 19 pct. af satsen til undervisningspersonale til overhead, mens det for skolerne i kategori 3 og 4 har været hhv. 15 og 14 pct. (kategori 2 består kun af klasserækker).

En udgiftsneutral harmonisering af overheadsatserne blandt specialskolerne i kategori 1, 3 og 4 medfører, at skolerne fremover samlet set vil modtage ca. 16 pct. af satsen til undervisningspersonale til overhead. Da denne justering er provenuneutral, vil den konkrete procentsats dog kunne ændre sig, hvis elevsatsen justeres i forhold til ovenstående i forbindelse med udarbejdelsen af den reviderede budgetmodel. De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler fremgår af bilag 2.

Flere af skolerne og klasserækkerne modtager til forskellige formål desuden mindre bevillinger, der ligger uden for de elevtalsafhængige bevillinger. Så vidt muligt vil disse mindre bevillinger blive lagt ind i de elevtalsafhængige bevillinger.

Tablet 3. Overblik over nye overheadsatser til specialskoler i kategori 1, 3 og 4, kr. pr. elev

	Ny adm.	Ny ledelse	Ny tek. personale	Ny drift	Overhead i alt, kr.	Pct. af sats til undervisningspersonale
Kategori 1 specialskoler	2.133	8.520	1.439	3.930	16.021	16,1
Kategori 3 specialskoler	4.465	17.834	3.012	8.227	33.538	16,1
Kategori 4 specialskoler	5.265	21.029	3.552	9.700	39.546	16,1

Anm.: Da justeringen af overheadsatserne er provenuneutral, vil den konkrete procentsats og de konkrete satser kunne ændre sig, hvis satsen til undervisningspersonale justeres yderligere, eller der fx indregnes yderligere bevillinger i satserne mv., i forbindelse med udarbejdelsen af den reviderede budgetmodel.

Budgetmæssige konsekvenser ved ny kategorisering

Budgetsimuleringens konsekvenser på skoleniveau fremgår af bilag 2.

I forbindelse med harmoniseringen er der flyttet finansiering fra specialklasserækker på niveau 3 (kategori 2) til elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder i kategori 1. Det skyldes, at skoler der modtager disse elever generelt har været underfinansierede og en

af hensigterne med harmoniseringen af elevsatserne er bl.a. at løfte disse tilbud.

Projekt Enhedspriser fra juni 2010 viste desuden, at enhedspriserne på disse skoler er lavere i København sammenlignet med resten af Region Hovedstaden

Stort set samtlige skoler i kategori 1 profiterer dermed af den nye kategorisering og medfølgende harmonisering af satserne. Den eneste undtagelse er Frederiksgård Skole, der samlet set går stort set uændret igennem den nye kategorisering. Dette skyldes primært, at A-klassen på Frederiksgård Skole også er placeret i denne kategori, hvilket udligner en stor del af den gevinst, som den nye kategorisering og omfordeling af midler fra kategori 2 ellers ville have medført. Planen er imidlertid over de kommende år at udfase A-klassen, hvorfor Frederiksgård Skole på sigt vil opleve et samlet løft. Derudover har både Frederiksgård og Engskolen tidligere haft en relativ høj bevilling til administration mv., hvilket den nye harmonisering af overheadsatserne er med til at rette op på. Den nye kategorisering tildeler således flere midler til undervisningspersonale til både Frederiksgård og Engskolen, men harmoniseringen af satserne til administration mv. er med til at udligne lidt af det samlede billede for disse to skoler. Herudover er det især Grupperne i kategori 1, der profiterer af den reviderede model, hvilket stemmer godt overens med hensigten om at sikre en normalisering af dette tilbud.

Skolen ved Sundet (Friluftsskolen) er den skole, der profiterer mest af den reviderede budgetmodel. Skolen har i en årrække haft et lavere tilskud pr. elev end andre specialskoler, og det er den reviderede budgetmodel med til at rette op på, ved at omfordele midler fra de øvrige skoler i kategori 3. Da der internt mellem kategori-3 skolerne i øvrigt har været forskel på satserne skolerne imellem, omfordeles generelt midler internt mellem kategori 3-skolerne. Dette har en positiv effekt for bl.a. Skolen i Charlotttegården, men negativ for både Frejaskolen som Skolen i Peter Vedels Gade. Friluftsskolens særlige skolespecifikke bevilling til en sygehjælper frafalder i forbindelse hermed og indgår i den interne omfordeling.

I kategori 4 er det særligt Fensmarkskolen, der får en budgetnedskrivning som følge af de harmoniserede satser. Det skyldes, at denne skole har en relativ stor overvægt af elever med autisme diagnose og vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder, der tidligere har fået en relativ høj elevsats.

Justering af normeringsprincip - afregningsbånd

Grundtanken i budgetmodellen til specialskoler er, at budgettildelingen skal ske efter overskuelige, ensartede, gennemsigtige og enkle principper, der skaber forudsigelighed og sikkerhed i økonomistyringen.

Konkret gives hver skole en fast bevilling og en række elevtalsafhængige bevillinger udmålt efter fælles satser pr. elevtype, hvor en så stor del af bevillingen som muligt er kendt ved årets start. Den vigtigste forskel i forhold til modellen for almene skoler, er at specialskoler tildeles budget efter et normeret antal elever. Dette sker både for at sikre skolerne budgetsikkerhed og samtidig sikre overholdelse af den samlede ramme til specialundervisning.

Normeringsmodellen betyder imidlertid, at der, til en vis grad, kan forekomme både over- og underbelægning i forhold til skolernes faktiske elevtal. Skolernes bevilling korrigeres som udgangspunkt ikke for denne forskel. Det giver en økonomisk udfordring, når en skole søger om compensation for overbelægning, og der ikke samtidig findes en mekanisme, der flytter budget fra skoler med underbelægning til skoler med overbelægning.

For at kunne sikre en effektiv og fleksibel anvendelse af ressourcerne til specialtilbud, er det nødvendigt at indføre en fast model for budgettilpasning til aktivitetsniveau i specialtilbud (afregning). Modellen skal sikre, at der ikke gives budget til pladser, der ikke udnyttes, at der frigøres midler til skoler med overbelægning og samtidig sikre, at specialskolerne har gode muligheder for at tilpasse sig ændringer i aktivitetsniveauet.

Det anbefales, at budgettilpasningen sker ved, at der, efter visitationen til det kommende skoleår er afsluttet omkring 1. marts, udmeldes budget til specialskoler, som afspejler forventet aktivitet i det kommende skoleår (antal visiterede børn). Så er grundlaget for planlægning af næste skoleår på plads, og der kan tages højde for personaletilpasning som følge af ændret aktivitetsniveau via lærerforflyttelsesrunden.

Herefter anbefales det, at det faktiske elevtal opgøres pr. 5. september, og at skolerne afregnes for udsving på mere end +/- 5 pct. i forhold til normeringen (opgjort i antal). Udsving på mindre end +/- 5 pct. skal skolerne således håndtere inden for eget budget, og det er kun den del, der overstiger grænsen på +/- 5 pct., som skolerne afregnes for. For små klasserækker med færre end 20 elever foreslås det dog, at båndet fastsættes til +/- 1 elev. Den 5. september er valgt ud fra, at dette harmonerer med de almene skoler, hvor elevtallet ligeledes opgøres pr. 5. september, og samtidigt at de fleste af klagesagerne normalt er afsluttet på dette tidspunkt, hvorfor skolerne normalt har et relativt stabilt elevtal fra skoleårets start og frem. Som på de almene skoler afregnes, der ikke for udsving i elevtallet i skoleåret efter 5. september. Ud fra historiske data er det tydeligt, at der kun sker marginale ændringer i elevtallet efter september.

Det er væsentligt, at den nye afregningsmodel ikke medfører usikkerhed omkring skolernes budgetter, og at modellen fortsat skaber forudsigelighed og sikkerhed i økonomistyringen.

En ren afregningsmodel, med en grænse på mindre end +/- 5 pct., vil medføre, at de fleste skoler vil få korrigeret deres budget pr. 5. september, hvorimod en grænse på 5 pct. vil medføre, at skolerne i vid udstrækning vil kunne regne med det budget de får udmeldt i starten af året. Derfor vurderes en grænse på +/- 5 pct. som den bedste løsning i forhold til både at skabe budgetsikkerhed samt at indfri hensigterne omkring bedre udnyttelse af tomme pladser, afregning til skoler med stor overbelægning mv.

Bilag 2. Overblik over konsekvenser ved den reviderede budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker

Kat.	Org.	Samlet forskel, kr.	Samlet forskel i pct. af fleksibel bevilling (model, overhead, PM og arbejdstid)	Forskel model, overhead og PM i alt, kr.	Forskel i pct. af fleksibel bevilling (model, overhead og PM)	Forskel model, kr.	Forskel overhead, kr.	Forskel PM, kr.	Forskel arb.tid i alt, kr.	Forskel i pct. af fleksibel bevilling (arb.tid)	Forskel arb.tid (kasse 2), kr.	Forskel arb.tid (kasse 3), kr.
1	31231 Frederiksgård Skole	-508.848	-2,4	30.145	0,1	541.946	-857.788	345.986	-538.992	-2,6	-441.284	-97.709
1	31232 Engskolen	208.486	1,2	661.729	3,7	891.533	-684.628	454.824	-453.244	-2,5	-371.079	-82.164
1	31112 Tingbjerg Skole	58.841	0,1	62.124	0,1	33.441		28.683	-3.283	0,0	0	-3.283
1	31175 Dyvekeskolen	764.934	2,2	807.608	2,3	434.734		372.874	-42.674	-0,1	0	-42.674
1	31054 Kildevældsskolen	844.433	2,0	896.017	2,2	525.503		370.514	-51.584	-0,1	0	-51.584
1	31405 Grupperne	2.458.811	27,3	2.458.811	27,3	1.572.843	468.021	417.947	0	0,0	0	0
2	31015 Nyboder Skole	-1.894.152	-5,8	-1.847.577	-5,7	-1.816.154		-31.424	-46.575	-0,1	0	-46.575
2	31067 Blågård Skole	-386.352	-1,0	-367.079	-1,0	-434.719		67.640	-19.272	-0,1	0	-19.272
2	31123 Kirkebjerg Skole	-375.620	-1,0	-356.883	-1,0	-422.644		65.761	-18.737	-0,1	0	-18.737
2	31144 Lykkebo Skole	-493.672	-1,9	-469.046	-1,8	-555.474		86.428	-24.626	-0,1	0	-24.626
2	31165 Lergravsparkens Skole	-343.424	-0,9	-326.293	-0,8	-386.417		60.124	-17.131	0,0	0	-17.131
2	31145 Kirsebærhavens Skole	-341.599	-0,9	-324.468	-0,9	-384.592		60.124	-17.131	0,0	0	-17.131
3	31234 Skolen i Charlottgården	-1.109.688	-4,0	-297.741	-1,1	722.482	71.891	-1.092.114	-811.947	-2,9	-664.757	-147.190
3	31240 Peter Vedels Gades Skole	-1.943.862	-10,3	-1.434.236	-7,6	-1.375.312	-74.274	15.350	-509.626	-2,7	-417.241	-92.385
3	31238 Frejaskolen	-3.276.102	-9,1	-2.310.876	-6,4	-2.400.968	-129.665	219.758	-965.226	-2,7	-790.250	-174.977
3	31085 Lundehusskolen	-200.653	-0,6	-192.717	-0,5	-247.649		54.932	-7.936	0,0	0	-7.936
3	31164 Sønderbro Skole	-300.980	-1,0	-289.076	-1,0	-371.473		82.397	-11.904	0,0	0	-11.904
3	31131 Tove Ditlevsens Skole	38.749	0,1	46.685	0,1	89.196		-42.511	-7.936	0,0	0	-7.936
3	31183 Skolen Ved Sundet	3.498.559	9,0	3.544.190	9,1	3.583.725		-39.534	-45.632	-0,1	0	-45.632
4	31236 Strandparkskolen	844.872	3,3	1.658.360	6,4	1.650.567	401.924	-394.131	-813.488	-3,1	-666.018	-147.470
4	31237 Øresundsskolen	-1.014.495	-3,1	-80.177	-0,2	45.451	330.643	-456.272	-934.318	-2,9	-764.944	-169.374
4	31239 Skolen i Ryparken	-1.083.749	-3,8	-234.548	-0,8	-100.289	280.169	-414.428	-849.201	-3,0	-695.257	-153.944
4	31241 Fensmarkskolen	-2.458.734	-8,7	-1.634.949	-5,8	-1.595.729	193.707	-232.927	-823.785	-2,9	-674.449	-149.336
	I alt	-7.014.246		0		0	0	0	-7.014.246		-5.485.279	-1.528.968

Anm.: Forskel model dækker over ændringerne i skolernes bevillinger til undervisningspersonale som følge af den nye kategorisering. Forskel overhead dækker over ændringerne i skolernes bevillinger til overhead (administration, ledelse, teknisk personale og drift) som følge af harmonisering af satserne til overhead. Forskel PM dækker over ændringerne i skolernes bevillinger til Praktisk Medhjælp, som følge af ny fordelingsmodel (bemærk det særlige forhold for skolerne i kategori 4 samt Friluftsskolen, jf. bilag 1). Forskel arb.tid dækker over ændringerne i skolernes bevillinger som følge af den nye arbejdstidsaftale. Fleksibel bevilling er defineret som skolernes samlede bevillinger (både den elevtalsafhængige og den skolespecifikke bevilling) fratrukket udgifter til Kejd.