



## **Bilag 1. Gennemgang af revideret budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker**

### **Indhold**

<b>1. Indledning .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Ny kategorisering og harmonisering af elevsatserne .....</b>	<b>2</b>
2.1 Niveauinddeling .....	2
2.2 Ny kategorisering .....	3
2.3 Overordnede økonomiske konsekvenser ved ny kategorisering.	5
<b>3. Øvrige justeringer .....</b>	<b>5</b>
3.1 Personlig assistance (praktisk medhjælp) .....	5
3.2 Harmonisering af overhead .....	6
<b>4. Samlede budgetmæssige konsekvenser ved ny kategorisering</b>	<b>7</b>
<b>5. Indfasningsordning .....</b>	<b>9</b>
<b>6. Besparelse som følge af ændret arbejdstid .....</b>	<b>10</b>
<b>7. Justering af normeringsprincip - afregningsbånd .....</b>	<b>11</b>

Sagsnr.  
2011-90424

Dokumentnr.  
2011-786925

Sagsbehandler  
Martin Baunsgaard  
Schreiber

### **1. Indledning**

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

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.

I forbindelse med harmoniseringen af elevsatserne foreslås det, at omlægge puljen til personlig assistance (tidligere kaldt 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. personlig assistance til almenområdet anbefales det, at visitationen hertil bibeholdes i områderne.

Derudover er der forhandlet en ny arbejdstidsaftale for lærere på plads. 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. Det samme gør sig gældende for den vedtagne reduktion i lærernes tid til "øvrige tid" (kasse 3).

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

### **Budget og Regnskab**

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

Telefon  
3366 4461

E-mail  
Z37J@buf.kk.dk

EAN nummer  
5798009386229

www.kk.dk

De enkelte elementer gennemgås i det følgende. De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler fremgår af bilag 2.

## ***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 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.

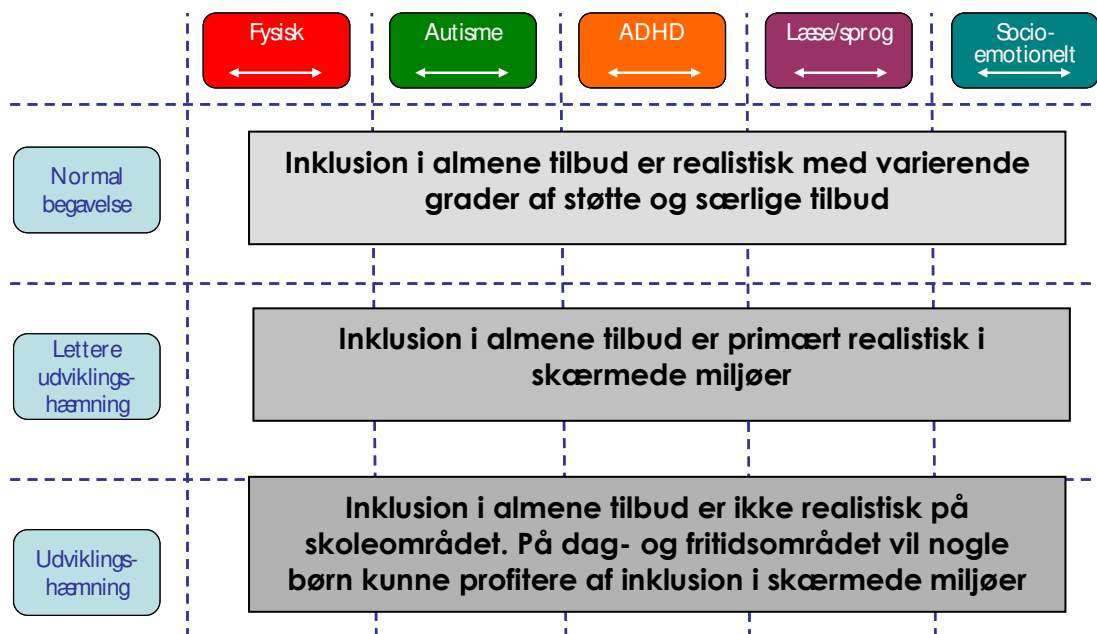
På den baggrund foreslås det, at der indføres en ny elevsatsstruktur på specialskoler og specialklasserækker, hvilket skal sikre en større gennemsigtighed og ensartethed i budgettildelingen samt en harmonisering af elevsatserne. Formålet er således at:

- 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 gennemskueligheden og ensartetheden i budgetmodellerne

### ***2.1 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 ressourcecentret. 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**



## 2.2 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.

**Table 1: Comparison of funding rates for teaching staff with new categorization of special schools and special class series**

Kategori	Tilbudstype	Skoler	Elevskoleår 2011/12	Gns. sats i dag	Ny sats	Forskel
1	2 skoletyper: En for lettere generelle indlæringsvanskeligheder og Grupperne	Kildevæld, Dyveke, Tingbjerg, Engskolen, Frederiksgård (inkl. A-klassen) og Grupperne	553	94.362	102.293	7.931
2	Specialklasserække niveau 3 - normal begavelse	Lykkebo, Nyboder, Kirkebjerg, Blågård, Lergravsparken og Kirsebærhaven.	268	130.907	115.249	-15.658
3	Specialskoler niveau 3 - normal begavelse	Skolen ved Sundet, Frejaskolen, Tove Ditlevsen, Skolen i Charlotttegården, Peter Vedels Gade Skole, Lundehus & Sønderbro	330	214.914	208.740	-6.174
4	Specialskoler niveau 3 - udviklingshæmning	Fensmark, Øresund, Strandpark og Ryparken	324	256.206	246.329	-9.877
5a	Solister	Frejaskolen	4	469.875	451.761	-18.114
5b	Solister	Øresund og Ryparken	3	700.496	673.491	-27.005
<b>I alt</b>			<b>1.478</b>			

Anm.: Sats dækker over satsen til undervisningspersonale. Personlig assistance og overhead indgår dermed ikke i tabellen. Den nye sats inkluderer besparelsen som følge af ændringerne i den nye arbejdstidsaftale og lærernes tid til "øvrige tid" (kasse 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 5,5 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 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.

### *2.3 Overordnede økonomiske konsekvenser ved ny kategorisering*

Den nye kategorisering tilføjer samlet set området 2,3 mio. kr. Heraf tilføres 1,5 mio. kr. kategori 1, mens de resterende 0,8 mio. kr. tilføres Nyboder Skole for at imødekomme skolens særlige forhold vedr. den individuelle talepædagogiske bistand.

Derudover indeholder kategoriseringen en omfordeling af 4 mio. kr. fra skolerne i kategori 2 til skolerne i kategori 1. Dermed løftes kategori 1 samlet set med 5,5 mio. kr.

De øvrige kategorier holdes samlet set budgetmæssigt uændrede som følge af den nye kategorisering. Inden for de enkelte kategorier vil der dog ske en omfordeling, således at serviceniveauet ensrettes for de skoler, der fagligt set vurderes at tilhøre samme kategori. Nogle skoler vil således opleve et løft i deres bevilling, mens andre skoler vil få en reduktion.

De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler som led i den nye kategorisering fremgår af bilag 2 og gennemgås yderligere i afsnit 4.

## **3. Øvrige justeringer**

### *3.1 Personlig assistance (praktisk medhjælp)*

I forbindelse med harmoniseringen af elevsatserne foreslås det, at ca. 30 pct. af puljen til personlig assistance, 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 personlig assistance 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 personlig assistance.

Da særligt skolerne i kategori 1 er vurderet at modtage et for lavt niveau af de samlede midler til personlig assistance, 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 årets start.

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

**Tabel 2. Personlig assistance, kr.**

Samlet pulje til Personlig assistance 2011	18.232.609
Beholdes til visitationen	13.197.218
<b>Beløb der lægges ud til skolerne i kat. 1-3</b>	<b>5.035.391</b>

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 personlig assistance til skolerne i kategori 1 ligesom klasserækkerne i kategori 2 sikres midler til personlig assistance. I dag er det kun Nyboder Skole i kategori 2, der modtager midler til personlig assistance.

De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler som følge af omlægningen af midler til personlig assistance 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 personlig assistance, vil tilfalde skolerne fremover. Da midlerne til disse skoler dog sker via visitationen, kan beløbet i sagens natur ændre sig i praksis.

### *3.2 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 selvstændige specialskoler 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. De økonomiske konsekvenser for de enkelte skoler fremgår af bilag 2.

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 (solisterne) holdes ude af harmoniseringen af satserne til overhead.

Da en del af skolernes udgifter til administration, drift osv. ikke er direkte relateret til antallet af personale, anbefales det, at harmoniseringen af overheadsatserne kun sker inden for kategorierne og ikke mellem kategorierne. Dermed begrænses variationen i den faktiske tildeling af midler til overhead i mellem skolerne også.

En samlet set provenuneutral omlægning af overheadsatserne inden for kategorierne medfører, at skolerne i kategori 1 fremover vil modtage ca. 19 pct. af satsen til undervisningspersonale til overhead, mens det for skolerne i kategori 3 og 4 vil være hhv. ca. 16 og 15 pct. (kategori 2 består kun af klasserækker). De konkrete satser fremgår af tabel 3 nedenfor.

Det anbefales desuden, at beløbet fastlåses, således at fremtidige ændringer i satserne til undervisningspersonale ikke får betydning for skolernes midler til overhead.

Det skal bemærkes, at de konkrete procentsatser og de konkrete satser vil kunne ændre sig, hvis elevsatsen justeres i forhold til ovenstående i forbindelse med udarbejdelsen af den reviderede budgetmodel.

**Tabel 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.	Overhead pr. lærer, 1000 kr.
Kategori 1 specialskoler	2.386	10.139	1.356*	5.249	19.130	96
Kategori 3 specialskoler	4.603	18.035	3.140	8.293	33.538	84
Kategori 4 specialskoler	4.886	19.146	3.513	8.339	35.885	75

Anm.: Da justeringen af overheadsatserne er provenuneutral, vil den konkrete procentsats og de konkrete satser kunne ændre sig, hvis satsen til undervisningspersonale justeres yderligere. \*Grupperne vil fortsat medtage en separat sats til teknisk personale.

Flere af skolerne og klasserækkerne har til forskellige formål desuden modtaget mindre bevillinger, der ligger uden for de elevtalsafhængige bevillinger.

Frederiksgård, Engskolen, Frejaskolen, Strandparksskolen og Øresundsskolen har alle modtaget en mindre bevilling til undervisningsmidler. Disse bevillinger er lagt ind i satsen til drift. Konsekvenserne heraf er medtaget i opgørelsen over konsekvenserne ved harmoniseringen af overheadsatserne.

For specialklasserækkerne er satserne til undervisningsmidler og skolebøger lagt ind i satsen til drift (tidligere kaldt pladspris).

#### **4. Samlede budgetmæssige konsekvenser ved ny kategorisering**

Budgetsimuleringens konsekvenser på skoleniveau fremgår af bilag 2.

Den nye kategorisering tilføjer samlet set området 2,3 mio. kr. Heraf tilføres 1,5 mio. kr. kategori 1, mens de resterende 0,8 mio. kr. tilføres

Nyboder Skole for at imødekomme skolens særlige forhold vedr. den individuelle talepædagogiske bistand.

I forbindelse med harmoniseringen er der flyttet 4 mio. kr. fra specialklasserækker på niveau 3 (kategori 2) til eleverne i kategori 1. Det skyldes, at disse skoler generelt har været underfinansierede og en af hensigterne med harmoniseringen af elevsatserne er bl.a. at løfte disse tilbud. I kategori 1 er Grupperne den skole, der profiterer mest af den reviderede model, hvilket stemmer godt overens med hensigten om at sikre en normalisering af dette tilbud.

For at sikre et tilstrækkeligt løft til alle skolerne i kategori 1, er bevillingen forøget med yderligere 1,5 mio. kr., jf. ovenfor. Dermed er det samlede løft til skolerne i kategori 1 på 5,5 mio. kr.

Samtlige skoler i kategori 1 profiterer dermed af den nye kategorisering og medfølgende harmonisering af satserne.

Ud over et ønske om at hæve serviceniveauet blandt skolerne i kategori 1, har omfordelingen af midlerne fra specialklasserækkerne i kategori 2 til skolerne i kategori 1 også haft til hensigt at udligne forskellene i satserne mellem kategori 1 og 2, da støttebehovet mellem de to kategorier stort set kan sidestilles.

Serviceniveauet blandt specialklasserækkerne har hidtil været relativt højt, hvilket blandt andet skyldes, at specialskoler og specialklasserækker har været behandlet budgetmæssigt ens, mens specialklasserækkerne har haft en arbejdstidsaftale med mindre forberedelsestid (omregningsfaktor). Det betyder, at specialklasserækkerne hidtil har kunnet få mere undervisning pr. lærer end specialskolerne.

Det er således et faktum, at specialklasserækkerne med den gældende budgetmodel har været overkompenserede i forhold til specialskolerne. En del af de 4 mio. kr. der omfordeles fra specialklasserækkerne skal således ses som en udligning af den hidtidige overkompensation af specialklasserækkerne.

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 Charlottgården, men negativ for både Frejaskolen og Skolen i Peter Vedels Gade. Friluftsskolens særlige skolespecifikke bevilling til en sygehjælper (på 184 t.kr) bortfalder 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.

### 5. Indfasningsordning

For at sikre, at ingen skoler får en reduktion i deres budgetter på mere end 5 pct., foreslår forvaltningen, at der indføres en 1-årig indfasning.

En række specialklasserækker fremhæver i deres hørings svar, at ændringerne i budgetterne skal ses i forhold til specialklasserækkernes budgetter og ikke skolens samlede budgetter. På den baggrund anbefaler forvaltningen, at indfasningsordningen også kommer til at gælde specialklasserækker, der mister mere end 5 pct. af specialklasserækkens budget.

For at finansiere indfasningsordningen, kan ingen skoler få en stigning i deres budget på mere end 24 pct. af deres fleksible bevilling i det år indfasningen løber. Det er kun Grupperne og Skolen ved Sundet, der får en stigning i deres budget, der overstiger denne grænse. Alle andre skoler, vil således få den fulde budgeteffekt i skoleåret 2012/2013, jf. tabel 4 nedenfor.

**Tabel 4. Overblik over budgeteffekt for de enkelte skoler med indfasningsordning, kr.**

Kat.	Org.	Samlet effekt i pct. af fleksibel bevilling	Budgeteffekt skoleår 2012/2013	Budgeteffekt skoleår 2013/2014	Budgeteffekt i alt
1	31231 Frederiksgård Skole	1,1	233.960	0	233.960
1	31232 Engskolen	4,5	801.767	0	801.767
1	31112 Tingbjerg Skole	10,6	87.163	0	87.163
1	31175 Dyvekeskolen	8,9	935.123	0	935.123
1	31054 Kildevældsskolen	8,6	1.091.496	0	1.091.496
1	31405 Den selvstændige skole Grupperne	35,5	785.718	2.411.278	3.196.996
2	31015 Nyboder Skole	-8,4	-666.064	-456.411	-1.122.475
2	31067 Blågård Skole	-7,6	-261.567	-136.504	-398.072
2	31123 Kirkebjerg Skole	-7,5	-258.538	-128.476	-387.014
2	31144 Lykkebo Skole	-8,0	-317.576	-191.071	-508.647
2	31165 Lergravsparkens Skole	-7,1	-249.740	-104.101	-353.841
2	31145 Kirsebærhavens Skole	-7,6	-231.034	-120.983	-352.017
3	31234 Skolen i Charlottgården	-3,7	-1.050.413	0	-1.050.413
3	31240 Peter Vedels Gades Skole	-10,1	-944.180	-962.477	-1.906.657
3	31238 Frejaskolen	-8,9	-1.797.239	-1.415.607	-3.212.846
3	31085 Lundehusskolen	-9,7	-102.740	-97.130	-199.870
3	31164 Sønderbro Skole	-9,0	-166.952	-132.853	-299.805
3	31131 Tove Ditlevsens Skole	2,3	39.532	0	39.532
3	31183 Skolen Ved Sundet	52,9	860.939	2.642.122	3.503.061
4	31236 Strandparkskolen	2,2	568.025	0	568.025
4	31237 Øresundsskolen	-4,0	-1.316.183	0	-1.316.183
4	31239 Skolen i Ryparken	-4,7	-1.339.690	0	-1.339.690
4	31241 Fensmarkskolen	-9,6	-1.418.896	-1.307.786	-2.726.682

Anm.: Fleksibel bevilling er opgjort som skolernes samlede bevilling fratrukket udgifter til KEJD. For specialklasserækkerne er den fleksible bevilling opgjort som specialklasserækkernes isolerede budget.

Da budgetmodellen træder i kraft pr. 1. august 2012, har skolerne dermed fra vedtagelsen godt 21-22 måneder til at gennemføre den fulde tilpasning. Dermed har skolerne også to lærerforflyttelsesrunder til at foretage den nødvendige tilpasning, hvor skoler, der mister budget, kan afgive lærer til skoler med stigende budget.

#### **6. Besparelse som følge af ændret arbejdstid**

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.

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.

Udover den nye arbejdstidsaftale, er det også besluttet at ændre i lærernes tid til ”Øvrig tid” – den såkaldte kasse 3. ”Kasse 3”-besparelsen er på hhv. 1,4 mio. kr. for specialskoler og 0,6 mio. kr. for specialklasserækker.

For at mindske konsekvenserne ved sammenfaldet af besparelsen på arbejdstiden og den ændrede budgetmodel på specialområdet, og samtidig imødekomme nogle af de udfordringer der knytter sig til at harmonisere satserne blandt skoler med hidtil relativt store udsving i budgettildelingen, anbefaler forvaltningen, at der tilføres 2,3 mio. kr. til budgetmodellen, jf. afsnit 4 ovenfor.

En del af besparelserne som følge af ændringerne i arbejdstiden tilfalder UIU og Skolen på Kastelsvej (Langelinieskolen), der begge ikke indgår i ovenstående harmonisering.

Grupperne hører under en anden arbejdstidsaftale (Arbejdstidsaftale 2005 for ungdomsskolelærere) end de øvrige specialskoler og specialklasserækker, 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, 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 besparelserne beregnes med udgangspunkt i skolernes nye budget

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

### **7. 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 kompensation 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.

Modellen evalueres i efteråret 2013/14, hvor den har fået lov at virke i et helt skoleår.