

10. Ny budgetmodel til specialskoler (2007-106364)

Udvalget skal tage stilling til, hvorvidt grundprincipperne i den ny budgetmodel 2009 for de segregerede specialtilbud på skoleområdet skal sendes i høring.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget (BUU),

1. at grundprincipper i ny budgetmodel for specialskoler sendes i høring

Problemstilling

I forlængelse af beslutning om nye principper for budgetmodeller for institutioner og skoler (BUU 03.10.07) på almenområdet skal der som led i den vedtagne plan for specialområdet udarbejdes og fremlægges tilsvarende nytænkning af budgetmodellerne indenfor hele specialområdet. Dette er formuleret som en indsats under specialreformens delspor 3.

Løsning

BUF fremlægger hermed forslag til nye principper for budgetmodeller til specialskoler og specialklasserækker med henblik på, at disse kan sendes i høring inden endelig vedtagelse.

Af specialreformens oprindelige kommissorium for delspor 3 fremgår det, at der i første etape fremlægges modeller for de segregerede tilbud (specialskoler og specialdagtilbud) til implementering fra budgetåret 2009. I anden etape skal der udvikles modeller for det samlede specialområde til implementering fra budgetåret 2010.

Revideret kommissorium er imidlertid udarbejdet, der undtager specialdagtilbud fra ny budgetmodel i 2009, og således alene indeholder krav om ny overordnet budgetmodel for specialskolerne. Årsagen er, at det ikke er muligt i denne proces at indhente opdatering af alle relevante faktorer på specialdagtilbudsområdet. Ny budgetmodel for specialdagtilbud implementeres i fase 2 med budget 2010 sammen med model for det øvrige specialområde, herunder også yderligere udvikling af relevante elevfaktorer i modellen for specialskolerne.

For budgetmodellerne gælder det overordnet, at de skal være enkle og gennemskuelige og understøtte den ønskede struktur af specialområdet. Og sammen skal modellerne og strukturen skabe sammenhæng – økonomisk såvel som organisatorisk - og bedre muligheder for helhedsløsninger for såvel det enkelte barn som for området som helhed. Principperne læner sig op ad de principper for almenområdet, der på BUU-møde den 03.10.07 og BR-mødet den 13.12.07 blev vedtaget som gældende fra budgetåret 2008.

Nu som dengang er hovedformålet netop at skabe gennemsigtighed, ensartethed og enkelthed i budgettildelingene med henblik på at mindske administration både decentralt og central og sikre de budgetansvarlige enheder gode muligheder for økonomistyring. Der er derfor god mening i at implementere tilsvarende modelprincipper for specialområdets segregerede tilbud for derved at skabe overensstemmelse og sammenlignelighed mellem enhedspriser for alle elever og elevtyper indenfor det samlede undervisningsområde.

Som for almenområdet gælder det med de foreslåede budgetmodeller for de segregerede tilbud, at der indføres et overordnet princip om opdeling af rammebevillingen i henholdsvis en fast skolespecifik bevilling og bevilling afhængig af elev-/elevtypeantal.

Der henvises til bilag 1 for en nærmere beskrivelse af hovedprincipper, satser og beregninger.

Konsekvenser af de nye principper

Den enkelte skole tildeles en samlet rammebevilling, som er kendt ved budgetårets start. Den lokale ledelse forvalter og tager selv ansvar for at holde bevillingen, idet såvel overskud som underskud overføres til næste års bevilling, når regnskabet er godkendt af Borgerrepræsentationen.

De nye principper indebærer, at ansvar, fleksibilitet og risiko i økonomistyringen decentraliseres mest muligt, hvilket er i overensstemmelse med BUF's principper om, at beslutninger skal træffes dér, hvor man har den konkrete viden om de lokale forhold.

Den nye tildelingsmodel vil indebære en vis grad af omflytning af ressourcer skolerne imellem. I modellen sker omflytningerne mellem skolerne hovedsagligt inden for budgetposterne for Ledelse, Administration og Teknisk Personale, da de elevtypeafhængige budgetposter i denne fase er fastholdt på nuværende niveau.

Omflytningen af budget mellem skolerne er dermed beskedent og ligger betydeligt under grænserne for, hvad der krævedes med indfasningsmodellen på almenområdet.

Konklusionen af overvejelserne omkring en eventuel indfasning af den nye budgetmodel er, at omlægningerne i budgetterne for ledelse, administration og teknisk personale er forholdsvis små, og at skolerne med størrelsen af overførsler fra Regnskab 2007 har forsvarligt luft i budgetterne til at klare omstillingen. Det er således vurderingen, at indfasning som følge af ny budgetmodel 2009 til specialskolerne og specialklasserækkerne ikke er nødvendig.

Der henvises til bilag 2 for en fremstilling af de økonomiske konsekvenser, samt til bilag 3 for overvejelser omkring indfasning.

Økonomi

Implementering af ny budgetmodel ændrer ikke på den samlede økonomiske ramme.

Videre proces

Modellerne foreslås sendt i høring hos berørte skolebestyrelser (specialskoler og alment skoler med specialklasserækker), Københavns skolelederforening, Brug Folkeskolen, Skole og Samfund, Københavns Lærerforening (KLF), Fællesrådet for folkeskolen og Københavns Fælles Elevråd (KFE) med 6 ugers høringsfrist.

Implementering af modellerne sker i relation til budget 2009 – enten som foreløbig udmelding med budgetudmelding pr. 01.12.08 eller med udmelding af samlet budget umiddelbart efter udvalgets endelige godkendelse på mødet den 17.12.08.

Else Sommer

/Georg Bartholdy

bilag

- [1. Hovedprincipper, satser og beregninger i den nye budgetmodel](#)
- [2. Økonomiske konsekvenser af ny budgetmodel](#)
- [3. Overvejelser omkring indfasning](#)

Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning den 01.10.2008

Indstillingen blev godkendt.

