



22-09-2008

Sagsnr.  
2007-38908

Dokumentnr.  
2008-513058

Sagsbehandler  
Undervisningsteam

### **Bilag 3: Overvejelser omkring indfasning**

Beregning og implementering af den nye budgetmodel for specialskolerne har naturligvis givet anledning til at forsøge at redegøre for de eksisterende budgetter, også i forbindelser med overvejelser af, hvorvidt der skulle ske indfasning af den nye model.

#### **Redegørelse for eksisterende budgetter**

I forhold til gamle budgettildelingsmodeller til de tre områder ledelse, administration og teknisk personale er den vigtigste konklusion, at der ingen samlet systematik eller historik er i, hvorledes budgetterne er opstået.

Forskellighederne i budgetterne mellem specialskolerne er først og fremmest opstået igennem forskelligt historisk udgangspunkt. Nogle specialskoler har fundament i lovgivningen for det kommunale område (Frederiksgård og Engskolen), mens andre specialskoler har været underlagt amternes § 20.2 lovgivning, dvs. lovgivningen for de gamle amter. Det betyder naturligvis noget i forhold til de elever man håndterer og dermed budgetmæssigt i forhold lærerressourcerne, men

1502 København V

Telefax  
3366 7058

EAN nummer  
5798009380043

[www.kk.dk](http://www.kk.dk)

ikke i så høj grad i forhold ledelse, administration og teknisk personale.

Derudover bunder forskelligheden i normeringen til ledelse, administration og teknisk personale i forskellige politiske beslutninger henover de seneste mange år, som har ramt lidt tilfældigt og til dels lappeløsninger, som er foretaget på grund af manglende gennemsigtighed og manglende lighed mellem skolerne. Der har således ikke tidligere været nogen systematisk model for specialskolernes budgetter til ledelse, administration og teknisk personale.

Den korte konklusion er derfor, at der ikke er systematik i budgettildelingen til ledelse, administration og teknisk personale til specialskolerne, og at budgetterne blot er baseret på tilfældig historik. Den nye model adresserer denne tilfældighed og uigennemsigtighed ved netop at skabe en gennemsigtig politisk vedtaget model for specialskolernes budgettildeling.

### **Overvejelser om indfasning**

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 den nuværende størrelse af overførsler/opsparing har luft i budgetterne til at klare omstillingen.

I forbindelse med overvejelser omkring eventuel indfasning af den nye budgetmodel, er der primært to forhold, der taler herimod:

- Alle specialskoler kører stabilt og har næsten alle har overskud fra tidligere budgetår at bruge i omstillingsfasen. Overskuddene er af størrelse så de rigeligt vil kunne dække omstillingen.
- Den nye budgetmodel medfører faktisk, at de skoler, som tidligere har gjort opmærksom på for små budgetter til ledelse, administration og teknisk personale og samtidig har haft underskud eller meget små overskud også er de skoler som tilføres midler med den nye model. Samtidig har de specialskoler, som har haft gode normeringer også oparbejdet de største overskud.

Af tabel 1 fremgår specialskolernes respektive over-/underskud 2007.

I tabel 2 fremgår skolernes over-/underskud (kolonne 2, Regnskab 2007). Det skal ses i forhold til skolernes budgetter efter ny og gammel model samt forskellen herimellem. Det ses i kolonnerne yderst til højre ("Forskel" og "%-forskel") ses, hvor meget skolerne "vinder" med den nye model i forhold til gammel model (bemærk at lærerressourcen er FAST).

Her ses, at skoler med de største underskud også er dem der kompenseres mest med den nye model. Mens skoler med stort overskud er de som ”taber” mest med modellen. Med andre ord, de skoler som har haft det sværest, får det nemmere, mens skoler med høj normering naturligvis må aflevere lidt budget.

Bemærk i øvrigt Fensmarksskolen er i en lidt speciel situation, da den er under opbygning og elevtallet er således for ”lavt”, den vil fuldt udbygget ikke tabe på modellen.

**Tabel 1 Regnskabsresultat 2007 sorteret efter største underskud mod største overskud.**

Skole	Regnskab 2007
31236 Strandparksskolen	-349.771
31231 Frederiksgård Skole	-283.699
31232 Engskolen	230.290
31239 Skolen i Ryparken	332.673
31240 Skolen i Peter Vedels Gade	551.606
31241 Fensmarksskolen	728.063
31234 Skolen i Charlotttegården	792.425
31237 Øresundsskolen	1.039.221
31235 Skolen på Kastelsvej	1.920.627
31238 Frejaskolen	2.111.471
31502 Ungdomsskolen i Utterslev	2.553.029

**Tabel 2 Regnskabsresultat 2007 set i forhold til omflytninger mellem gammel og ny model**

Skole	Regnskab 2007	Ny model	Gl model	Forskel	%-forskel
31236 Strandparksskolen	-349.771	25.817.509	25.589.844	227.665	0,9%
31231 Frederiksgård Skole	-283.699	19.411.599	18.253.844	1.157.755	6,3%
31232 Engskolen	230.290	17.082.148	16.205.209	876.938	5,4%
31239 Skolen i Ryparken	332.673	27.663.555	27.697.868	-34.313	-0,1%
31240 Skolen i Peter Vedels Gade	551.606	17.387.286	17.572.206	-184.919	-1,1%
31241 Fensmarksskolen	728.063	22.998.474	23.493.632	-495.157	-2,1%
31234 Skolen i Charlotttegården	792.425	20.593.492	20.387.013	206.479	1,0%
31237 Øresundsskolen	1.039.221	34.885.743	35.278.436	-392.693	-1,1%
31235 Skolen på Kastelsvej	1.920.627	42.548.203	43.335.260	-787.058	-1,8%
31238 Frejaskolen	2.111.471	32.383.192	32.947.096	-563.904	-1,7%
31502 Ungdomsskolen i Utterslev	2.553.029	33.209.118	33.219.912	-10.794	0,0%
<b>Hovedtotal</b>	<b>9.625.935</b>	<b>293.980.320</b>	<b>293.980.320</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>