



Notat

Den 5. april 2018

Journal nr. 163-2017-6937

Dokument nr. 163-2018-48080

Til
Kommunalbestyrelsen

Fra
Center for IT, Personale og Økonomi

Principmodel for tildeling af budget til skolerne

Revision af budgetmodel på skoleområdet

I forbindelse med indgåelse af Budgetaftalen for 2018 er det aftalt, at forvaltningen udarbejder forslag til revision af budgetmodellen på skoleområdet med henblik på, at der etableres en styrket økonomistyring ved hjælp af en mere gennemsigtig og enkel budgettildelingsmodel.

Den foreslåede model

Den nye model er bygget op således, at alle forudsætninger for budgettet kvantificeres og vil fremgå af budgetbemærkningerne.

Budgettet til skole, SFO og skolefritidsklub betragtes som én samlet økonomisk ramme for hver skole. Der vil fortsat være adgang til at overføre mer- og mindreforbrug til efterfølgende regnskabsår på max 3 % af det korrigerede budget i lighed med nuværende ordning.

Budgetrammen består af følgende komponenter, som gennemgås nedenfor:

Budget til lærerløn til normalundervisning
Vikarbudget
Midler til inklusion
Øvrige driftsudgifter (undervisningsmidler mv.)
Læseklasser (lærerløn og drift)
10. klasser (lærerløn og drift)
SFO
Skolefritidsklub

Budget til lærerløn til normalundervisning:

Følgende komponenter danner grundlag for budgettet til lærerløn:

- Antal normalundervisningstimer, som skal leveres pr. klassetrin i henhold til folkeskoleloven.
- Antal elever i skolen.



- Pris pr. elev baseret på samtlige udgifter til lærerløn i budget 2016 fremskrevet til 2018 lønniveau.
- Antal timer som lærerne skal undervise i henhold til lokalaftalen.
- Faktisk gennemsnitlig lærerløn
- Antal timer til lokale forhold (lejrskole, skolebibliotek, delehold, svømmeundervisning mm.) baseret på opgørelser over faktiske behov fra skolerne. Timebehovet revurderes en gang årligt.

Når foreløbig budgettildeling har fundet sted på grundlag af ovenstående komponenter foretages en kontrolberegning af, hvor mange undervisningstimer, der kan leveres ved hjælp af det afsatte budget. Dette sammenholdes med den faktiske gennemsnitlige klassekvotient på den enkelte skole. Hvis budgettet ikke er tilstrækkeligt træder en garantiordning i kraft, hvor skoler med for lavt budget i det pågældende budgetår tildeles en ekstra bevilling, således at det fornødne antal undervisningstimer kan leveres.

Læseklasser og 10. klasser får særskilt budget til lærerløn fra budgetåret 2019. En læseklasse har 2 lærere.

Vikarbudget

Der afsættes et særskilt vikarbudget for hver skole. Vikarbudgettet fastsættes som procentsats af lønsummen baseret på det faktiske sygefravær det foregående år.

Budget til vikarer tildeles i forhold til lønsum til lærerløn, børnehaveklasselærere, læse- og 10. klasselærere. Vikarer ved langtidssygdom og refusion indgår i budget til vikarer.

Inklusion

Pulje til inklusion på 16,6 mio. kr. reguleres i forhold til den procentvise ændring det samlede elevtal (0. - 10. kl) fra 2019 og frem.

Budget til inklusion og specialundervisning fastsættes som et grundbeløb på 500 kr. pr. elev tillagt midler fordelt ud fra socioøkonomiske kriterier.

Grundbeløbet skal dække udgifter til undervisning af elever med særlige behov som ikke kan begrundes i socioøkonomiske forhold.

Den resterende del af inklusionsmidlerne fordeles – som i den nuværende model – mellem skolerne ud fra socioøkonomiske kriterier som påviseligt har betydning for elevernes faglige præstationer:

- Forældrenes uddannelsesniveau
- Forældrenes indkomstniveau
- Forældrenes civilstand
- Forældrenes etniske baggrund



Der foretages en genberegning af puljefordelingen minimum hvert andet år for at tage højde for ændringer i den socioøkonomiske sammensætning i skoledistrikterne.

Øvrige driftsudgifter

- Budget til undervisningsmidler mv. fastsættes som et grundbeløb på 300.000 kr. pr. matrikel og et driftsbeløb på 2.300 kr. pr. elev.
- Budget til administration fastsættes som i dag med 1 sekretær pr. matrikel plus en ekstra sekretær pr. skole.

Drift til 10. klasser og læseklasserne adskilles fra driftsrammen for 0. til 9. klasserne. Læseklasser får det dobbelte driftsbeløb pr. barn, mens 10. klasserne får samme driftsbeløb pr. elev som 0. til 9. klasserne.

SFO

Tildelingen sker uændret med et takstbeløb pr. barn, der fordeles procentvis til drift og løn. Budgetteret antal børn er fastsat på baggrund af tidligere års procentvise antal indskrevne SFO børn i forhold til antal elever i 0. til 3. klasse på skolen.

Skolefritidsklub

Budget til skolefritidsklub fastsættes som en grundnormering pr. matrikel (antal åbningstimer) tillagt tid pr. barn ganget med en pris pr. time.

Øvrige principper

Den foreslåede model er fortsat en decentral model, hvor skolerne selv beslutter klassedannelsen efter skolebestyrelsens principper.

Elevtal fastsættes som udgangspunkt ud fra den elevtalsprognose, som udarbejdes på grundlag af befolkningsprognosen en gang årligt i foråret. Det vil f.eks. sige, at elevtalsprognosen fra foråret 2018 danner grundlag for skolernes budget fra budgetåret 2019.

For at sikre et så opdateret budget som muligt justeres skolens budget derudover med virkning fra efterfølgende budgetår på grundlag af elevtallet pr. 5. september.

Hvis elevtallet stiger eller falder mere end 2 % i forhold til de budgetterede elevtal vil det bero på en konkret vurdering om en økonomisk ramme skal reguleres pr. 5. september i indeværende år.

Udgiften til viceskoleledere, faglige ledere, SFO ledere samt skolefritidsledere lægges ud som værende en del af skolens decentrale ramme gældende for budgetåret 2019 på baggrund af lønniveau i nov./dec. 2017 fremskrevet med KL's fremskrivningsprocent



Decentrale puljer

- Trivselspakken, gældende for perioden 2018 - 2021 (Budgetaftalen), forbliver uændret. Midlerne skal bruges til trivsels- og læringsfremmende indsatser, svarende til et årsværk på hver af de tre folkeskoler.
- Idrætsklasse etableret i én 7. klasse skoleåret 2018/2019 (Budgetaftalen) og vil efter 3 år være fuldt implementeret i udskoling. Budget er afsat til drift, én koordinatorfunktion samt tilkøb af instruktører eller lign for perioden 2018 - 2021.

Centrale puljer

Pulje til "Løft af top og bund" anvendes til tiltag i forbindelse med tidlig indsats, profilskoler og ny digital læringsportal. Puljen vil fortsat ligge centralt og blive fordelt efter beslutning i Kommunalbestyrelsen på baggrund af anbefalinger fra ledere og medarbejdere på skolerne.