

## **Opbygning og principper for nye budgettodelingsmodeller for skolernes almenområde**

Principper for en ny budgettodelingsmodel .....	2
Forskelle mellem den nuværende budgettodelingsmodel og nye modeller .....	2
Opbygning af nye budgettodelingsmodeller .....	3
Forslag til overordnede budgettodelingsmodeller .....	5
Modeller for socioøkonomi på almenområdet .....	6

## Opbygning og principper for nye budgettildelingsmodeller for skolernes almenområde

Den nuværende budgettildelingsmodel for skolernes almenområde trådte i kraft 1. januar 2014. Modellen vedrører al økonomi inden for skolernes almenområde, med undtagelse af lønudgiften til skolelederen, som ligger uden for modellen. Økonomi til inklusion af elever i folkeskolens almenområde ligger i en separat budgettildelingsmodel, jf. Kommunalbestyrelsens beslutning den 24. oktober 2017.

Budgettet for skolerne udgør p.t. 314 mio. kr., som udmøntes til skolernes kontraktsum. Den samlede sum er uændret i nedenstående forslag til budgettildelingsmodeller. Forslag til nye modeller indeholder udelukkende en omfordeling af midler.

### Principper for en ny budgettildelingsmodel

Administrationen har opstillet en række grundprincipper for en ny budgettildelingsmodel for skolernes almenområde. Principperne er følgende. Budgettildelingsmodellen skal:

- sikre, at alle skoler tildeles de nødvendige ressourcer til at gennemføre undervisning inden for folkeskolelovens krav
- være simpel, gennemsigtig og retmæssigt differentieret
- understøtte budgetoverholdelsen på den enkelte skole
- være et dialogredskab, der giver mulighed for at tale om lokale valg og prioriteringer med betydning for budgettet.

### Forskelle mellem den nuværende budgettildelingsmodel og nye modeller

Administrationen fremlægger forslag til tre overordnede budgettildelingsmodeller:

- a) Økonomi tildeles på baggrund af antal elever og med en grundtildeling på 1,0 mio. kr.
- b) Økonomi tildeles på baggrund af antal elever og med en grundtildeling på 2,5 mio. kr.
- c) Økonomi tildeles på baggrund af antal klasser og med en grundtildeling på 1,0 mio. kr.

Helt overordnet adskiller de tre foreslåede modeller sig fra den nuværende budgetdelingsmodel ved grundbeløbets størrelse. I den nuværende model gives et grundbeløb på 4. mio. kr. til alle skoler uanset antallet af elever og klasser på den enkelte skole. Grundbeløbet dækker i dag en række opgaver/funktioner, f.eks. viceskoleleder, vejlederordninger, skolebibliotek, lejrture, servicering af IT-hardware, skole-hjemsamtaler, hjemme- og sygeundervisning.

I de tre nedenstående modeller foreslås et mindre grundbeløb på hhv. 1,0 mio. og 2,5 mio. kr. pr. skole. En sænkning af grundbeløbet betyder, at en større andel af den samlede sum til skolerne gøres elev eller klasse afhængig.

Grundtanken ved at have et grundbeløb er, at der er en række funktioner, som alle skoler har samme udgifter til uanset antallet af klasser eller elever. Mængden af funktioner, som er elev- eller klasse afhængige, vurderes dog af administrationen til at være mindre end de nuværende 4 mio. kr.

En anden forskel mellem den nuværende model og forslag til nye tildelingsmodeller er, at prisen per elev eller klasse gradueres alt efter om det er indskoling, mellemtrin og udskoling, da det er flere undervisningstimer på f.eks. udskoling end mellemtrin. I den nuværende budgettildelingsmodel skelnes der ikke mellem klassetrin.

Fælles for alle modellerne er, at der indgår løn til SFO-ledelse i modellen for skolernes almenområde. I dag ligger løn til SFO-ledelse og skoleledelse i hver sin budgettildelingsmodel. Da den samlede ledelse i dag dækker både ledelse af skole og SFO, samles økonomien et sted. Lønne til skolelederen indgår ikke budgettildelingsmodellen, da skolelederen lønnes fra en central pulje.

### Opbygning af nye budgettildelingsmodeller

For at skabe mere gennemsigtighed og sammenhæng mellem opgaverne og budgettet er alle tre modeller sammensat af følgende elementer:

- 1) Grundtildeling
- 2) Tildeling til undervisning/personale
- 3) Tildeling til ledelse og administration
- 4) Tildeling til ejendomsudgifter og sund skolemad
- 5) Tildeling til øvrige elevrettede udgifter

#### 1. Grundtildeling

Der gives det samme grundbeløb til alle skoler uanset antallet af elever og klasser på den enkelte skole. Grundbeløbets størrelse påvirker størrelsen på "øvrige elevtilrettede udgifter" (nr. 5).

Nedenfor ses, hvad der er indeholdt i grundbeløb på hhv. 1,0 mio. kr. og 2,5 mio. kr.  
[Udgifter indeholdt i grundbeløb på 1,0 mio.kr.](#)

<b>Kompetencecenter</b>	
Pædagogisk Læringscenter (PLC):	
- Åbningstid	
- Læsevejledning	
- IT	
Ressourcecenter:	
- Dansk som andetsprog	543.000
<b>Øvrige funktioner:</b>	
Afgangsprøver: eksamination og censorat	130.000
Arbejdsmiljørepræsentant	12.000
Kontaktlærer elevrådet	6.000
MED	4.000
Medarbejderrepr. i skolebestyrelse	12.000
Medarbejderudviklingssamtaler	13.000
Personalemøder	105.000
Skole-hjemsamarbejde	160.000
SSP-kontaktlærer	15.000
<b>I alt</b>	<b>1.000.000</b>

### Udgifter indeholdt i grundbeløb på 2,5 mio.kr.

<b>Kompetencecenter:</b>	
Pædagogisk Læringscenter: - Åbningstid - Læsevejledning - <i>Læringsvejledning</i> - <i>Faglig vejledning</i> - IT	
Ressourcecenter: - Dansk som andetsprog - <i>AKT støtte</i> - <i>Faglig støtte</i>	1.388.000
<b>Øvrige funktioner:</b>	
<i>Klasselærerfunktion</i>	655.000
Afgangsprøver: eksamination og censorat	130.000
Arbejdsmiljørepræsentant	12.000
Kontaktlærer elevrådet	6.000
MED	4.000
Medarbejderrepr. i skolebestyrelse	12.000
Medarbejderudviklingssamtaler	13.000
Personalemøder	105.000
Skole-hjemsamarbejde	160.000
SSP-kontaktlærer	15.000
<b>I alt</b>	<b>2.500.000</b>

\*De funktioner der er sat i *kursiv*, er ikke med i grundbeløbet på 1,0 mio. kr.

### 2. Tildeling til undervisning/personale

Denne del af modellen beregner budgettet til dækning af lønudgifter til lærere og pædagoger i undervisningen, vikardækning, ekstra pædagogiske medarbejdere i 0., 1. og 2. klasse, 2-voksen-ordning, lejrskoler og særlige opgaver, såsom modtageklasse, svømmeundervisning, 10. kl., EUD.

Tildelingen til dækning af lønudgifter er baseret på antallet af elever eller antallet af klasser afhængig af den valgte model. Beregningen tager udgangspunkt i det antal undervisningstimer, der skal læses ud fra den konkrete elev- eller klassesammensætning i skolevæsnet i et givet skoleår. I de to elevtildelingsmodeller (model a og b) beregnes en pris for undervisning pr. elev. og i klassetildelingsmodellen (model c) beregnes en pris for undervisning pr. klasse.

I alle tre forslag til modeller gradueres prisen per elev eller klasse alt efter om det er indskoling, mellemtrin og udskoling, da det er flere undervisningstimer på f.eks. udskoling end mellemtrin.

### 3. Tildeling til ledelse og administration

Den øverste skoleleder indgår ikke i budgettildelingsmodellerne, da tildelingen sker fra en central pulje. I modellerne gives der et beløb pr. elev til ledelse i skole, mens midler til ledelse i SFO beregnes som timer pr. elev.

Herudover tildeles et antal timer pr. elev til sekretær/øvrige administration.

Budgettildelingen baseres på gennemsnitlige årlige lønudgifter for viceskoleleder, afdelingsleder/øvrige ledelse, SFO-ledelse og sekretærbistand.

#### 4. Tildeling til ejendomsudgifter og sund skolemad

Denne del af modellen er budgettet til dækning af ejendomsudgifter, herunder udgifter til el, varme, ejendomsvedligehold og teknisk personale. Ejendomsudgifterne knytter sig direkte til forholdene på den enkelte skole og vil derfor variere fra skole til skole.

Tildelingen til administration af skolemadsordning tildeles på baggrund af skolens elevtal.

#### 5. Tildeling til øvrige elevrettede udgifter

Tildelingen til øvrige elevrettede udgifter er det beløb pr. elev, der er tilbage, når alt andet er dækket. Beløbet til øvrige elevrettede udgifter skal dække undervisnings- og aktivitetsmidler, inventar og kurser m.v. Beløbet er i alle modeller baseret på den enkelte skoles elevtal.

Tildelingen til øvrige elevtilrettede udgifter bliver alt andet lige mindre, når grundbeløbet er større.

### **Forslag til overordnede budgettildelingsmodeller**

I det følgende gennemgås de tre budgettildelingsmodeller med henblik på at belyse forskellene mellem modellerne. Forslag til de tre nye budgettildelingsmodeller er:

- a) Økonomi tildeles på baggrund af antal elever og med en grundtildeling på 1,0 mio. kr.
- b) Økonomi tildeles på baggrund af antal elever og med en grundtildeling på 2,5 mio. kr.
- c) Økonomi tildeles på baggrund af antal klasser og med en grundtildeling på 1,0 mio. kr.

#### a) Økonomi tildeles pba. antal elever med en grundtildeling på 1,0 mio. kr.

I denne model er tildelingen til den enkelte skoles undervisning/personale beregnet på baggrund af antallet af elever på skolen. På baggrund af undervisningsbehovet for hele skolevæsenet beregnes en pris for undervisning pr. elev. Hver skole tildeles midler i forhold til antallet af hhv. indskolings-, mellemtrins- og udskolingselever.

Med denne model vil der ikke være store udsving i den samlede ramme, når elev nr. 29, der er udløsende for en ekstra klasse, enten starter eller stopper på skolen. Dette giver en stabilitet omkring skoleområdet økonomi. En elevbaseret tildeling belønner skoler med høje klassekvotienter, mens skoler, der har klasser med relativt lave klassekvotienter i mindre grad vil kunne 'stordrifte'. Skoler med høje klassekvotienter vil have et relativt større beløb tilbage, når de har afholdt udgiften til en classes undervisningstimer, som skolen kan anvende til øvrige elevrettede udgifter, end tilfældet vil være for skoler med lave klassekvotienter.

Der gives et grundbeløb på 1,0 mio. kr. pr. skole. Beløbet er til dækning af udgifter til bl.a. afgangsprøver, personalemøder, skole-hjemsamarbejde og pædagogisk læringscenter, inkl. vejledere og IT. Med grundbeløbet tages der hensyn til, at der i nogen udstrækning er stordriftsfordele for store skoler, og at der er behov for at kompensere de mindre skoler.

b) Økonomi tildeles pba. antal elever med grundtildeling på 2,5 mio. kr.

Denne model har samme kendetegn som model a. Den eneste forskel er, at der gives et grundbeløb til alle skoler på 2,5 mio. kr. Grundbeløbet er til dækning af udgifter til bl.a. afgangsprøver, personalemøder, skole-hjemsamarbejde og pædagogisk læringscenter, inklusiv vejledere og IT. Det større grundbeløb skal desuden dække udgifter til skolens kompetencecenter og klasselærerfunktionen.

c) Økonomi tildeles pba. antal klasser med grundtildeling på 1,0 mio. kr.

Alternativet til elevtildelingsprincippet er klassetildeling, hvor det er antallet af klasser, der er afgørende for tildelingen til undervisning/personale. På baggrund af undervisningsbehovet for hele skolevæsenet beregnes en pris for undervisning pr. klasse. Hver skole tildeles herefter den beregnede klassetakst i forhold til antallet af hhv. indskolings-, mellemtrins- og udskolingsklasser.

Der er indbygget den forudsætning i klassetildelingsmodellen, at der ved elev nr. 29 bliver etableret yderligere en klasse. Modellen belønner som udgangspunkt skoler med mange klasser. I modsætning til den elevbaserede model vil der ses store udsving i skolens ramme, når skolen får eller mister elev nr. 29.

Et opmærksomhedspunkt er, at der ikke er noget økonomisk incitament for skolerne til at danne flere klasser, end der er nødvendigt ift. folkeskoleloven. Dette skyldes, at tildelingen af baseres på, at der er op til 28 elever i en klasse. Har en skole fx 84 elever i en kommende 0. klasse vil de få økonomi til 84 elever. Vælger skolen at oprette fire klasser af 21 elever, skal skolen selv dække udgifterne til den ekstra klasse inden for egen ramme. Klassekvotienten er med andre ord ikke afgørende for hvor mange midler skolen tildeles, men er afgørende for hvor mange ressourcer skolen skal bruge.

### **Modeller for socioøkonomi på almenområdet**

I den nuværende budgettildelingsmodel på skolernes almenområde tages der hensyn til, at de ni folkeskoler i Hvidovre har en forskellig socioøkonomisk elevsammensætning og dermed har forskellige udfordringer i forhold til eleverne. Budgettet til socioøkonomisk fordeling på almenområde er i dag 37 mio. kr. Det svarer til ca. 12 % af den samlede sum til almenområdet. Kriterierne for fordeling af midlerne er:

- Forældrenes tilknytning til arbejdsmarkedet
- Forældres uddannelsesniveau
- Forældrenes civilstand
- Etnicitet

De ovenstående kriterier benyttes også i modellen for tildeling af midler til inklusion i almenområdet. I budgetmodellen for inklusionsmidler vægtes alle kriterier ens, mens etnicitet vægtes dobbelt i den nuværende budgettildelingsmodel for almenområdet.

### **Vægtning af kriteriet etnicitet**

Administrationen fremlægger to modeller for vægtning af kriteriet etnicitet. I den ene model vægtes etnicitet ligeligt med de øvrige socioøkonomiske kriterier. Dette svarer til den vægtning, Kommunalbestyrelsen har besluttet skal gælde i forbindelse med fordeling af midlerne til inklusion af elever i folkeskolens almenområde.

I den anden model vægtes etnicitet dobbelt i forhold til de øvrige kriterier, hvilket svarer til den model, vi har i dag på almenområdet.

I) Etnicitet vægtes ligeligt med øvrige tre tildelingskriterier for socioøkonomi

Når etnicitet vægtes ligeligt med de øvrige tre kriterier, bliver beløbene til de andre kriterier højere end i dag. Det betyder, at skoler, som har en høj andel af elever med anden etnisk baggrund, mister midler. Til gengæld bliver der relativt flere midler til skoler med en stor andel af forældre, der f.eks. har et lavt uddannelsesniveau eller er uden tilknytning til arbejdsmarkedet.

Undersøgelser viser, at forældrenes uddannelses niveau og tilknytning til arbejdsmarkedet har stor betydning for elevernes forudsætninger, når de starter i skolen og undervejs i deres skoleliv. Dette gør sig gældende uanset familiens etnicitet.

II) Etnicitet tæller dobbelt i forhold til de øvrige tildelingskriterier for socioøkonomi

Bevares den nuværende model, hvor etnicitet tæller dobbelt, tilgodeses skoler, som har mange elever med anden etnisk herkomst. Argumentet for at bevare en model hvor etnicitet tæller dobbelt, er at der på almenområdet er en stor opgave med dansk som andetsprog. Dette ses blandt andet ved, at prøvekaraktererne for 2-sprogede elever i Hvidovre er lavere end hos de etnisk danske elever.

Der er i budgettildelingsmodellen afsat midler til opgaven med dansk som andet sprog i grundbeløbet, da dette er en lovpligtig opgave.

I bilag "Tildeling til skolernes almenområde og SFO- konsekvenser" kan ses, hvilke konsekvenser de to modeller for socioøkonomi har for den enkelte skole.