

NOTAT

Ændret budgettildelingsmodel for specialskolerne i 2018

Oplægget til den ændrede budgettildelingsmodel for specialskolerne kommer fra handleplanen for specialundervisningsområdet, der blev godkendt på Børne- og Ungeudvalgets møde den 5. februar 2018. Det var forventningen, at der i 2018 ville være et merforbrug på specialundervisningsområdet. Derfor blev der udarbejdet en handleplan for området med det formål, at det forventede merforbrug på området skulle nedbringes til 0 allerede i 2018.

Handleplanen indeholdt i alt 9 elementer, der samlet skulle nedbringe udgifterne med 26.750.000 kr. "Justeret budgettildelingsmodel for specialskolerne" var element nr. 3 i handleplanen, og forventningen hertil var en besparelse på 3,5 mio. kr.

Figur 1: Udklip af handleplanen for specialundervisningsområdet, februar 2018

INDSAT SOMRÅDE		KONKRETE MÅL	HANDLING OG INDSATS	KONSEKVENSER
3	Justeret budgettildelingsmodel for specialskolerne	Færre udgifter på egne specialskoler	Budgettildelingsmodellen for egne specialskoler skal justeres for at afspejle det forventede fald i antallet af specialelever i disse tilbud, der lægges op til i visitationsprocessen for 2018. En ændring af budgettildelingsmodellen forudsætter en godkendelse i Børne- og Ungeudvalget.	Justeringen kan medføre et fald i antallet af ansatte på specialskolerne og dermed et lavere serviceniveau.

Oplægget har været sendt i høring i perioden 27. februar til 19. marts hos relevante skolebestyrelser, MED-udvalg, faglige organisationer, Handicaprådet samt Rådet for socialt udsatte.

I dag foregår budgettildelingen til egne specialskoler på følgende måde:

Budgettet for 2018 er baseret på elevtallet på hver enkelt specialskole den 5. september 2017. Dette budget ligger fast for hele 2018 - dog med det forbehold, at hvis elevtallet ændrer sig med mere end 10 % til den ene eller anden side, reguleres budgettet for specialskolen.

Der forventes færre elever på egne specialskoler i skoleåret 2018/19 end i indeværende skoleår. Dermed forventes udgiftsniveauet at falde tilsvarende. For at kunne få gavn af det faldende udgiftsniveau allerede i 2018, lægges der op til ændringer af budgettildelingsmodellen.

Skåret ind til benet indebærer oplægget to ændringer:

1. Der bliver reguleret tidligere.
Sædvanligvis vil vi først regulere specialskolernes budget ved årets udgang – og kun, hvis ændringen i elevtallet overstiger 10%. Dette ændres til, at vi i stedet regulerer pr. 5/9-18.
2. Vi regulerer for hele ændringen.
Sædvanligvis vil vi kun regulere specialskolernes budget, hvis ændringen i elevtallet overstiger 10%. Dette ændres til, at vi i stedet regulerer for hele ændringen i elevtal – også, hvis denne ændring er mindre end 10 %.

Dermed ligger budgettet for egne specialskoler ikke fast for hele 2018, men kun for de første måneder af året (den del af skoleåret 2017/18, der ligger i 2018). For de sidste 5 måneder af året (den del af skoleåret 2018/19, der ligger i 2018) vil budgettet blive reguleret på baggrund af 5. september-tallene. På denne vis vil budgettodelingsmodellen for specialskolerne komme til at ligne den tilsvarende for almenskolerne, hvor 5/12 af budgettet ligeledes reguleres på baggrund af 5. september-tallene.

Ændringerne gælder kun for egne specialskoler, dvs.:

- Storebæltsskolen (inkl. Solsikken)
- Heldagsskolen på Broskolen
- Slagelse Heldagsskole
- Klostermarken Skole
- Autismitilbuddet på Stillinge Skole (inkl. SFO og klub)

Private og andre kommunale specialtilbud, hvor der afregnes via dagstakst, vil ikke være omfattet af ændringen.

Eksempel: Klostermarken Skole

Klostermarken Skole får tildelt budget for 2018 på baggrund af antallet af elever på skolen den 5. september 2017. Antallet opgøres til 52.

Der tildeles budget ved hjælp af en dagstakst. For Klostermarken Skole er dagstaksten 587,19 kr. Det vil sige, at for hver dag, Klostermarken Skole underviser en elev, får de 587,19 kr. for denne elev.

Klostermarken Skoles budget for 2018 kan dermed beregnes således:

$52 \text{ elever} * 587,19 \text{ kr. dagstakst} * 365 \text{ dage} = 11.144.866 \text{ kr.}$

Nu skriver vi 5. september 2018, og elevtallet på Klostermarken Skole bliver igen opgjort. I år er elevtallet 50. Det er 2 elever færre end sidste år på samme tid.

I den hidtidige budgettodelingsmodel ville dette fald i elever ikke føre til, at Klostermarken Skole ville få reguleret deres budget i nedadgående retning. Her skal der nemlig kun reguleres, hvis

elevtallet falder mere end 10%, hvilket i dette tilfælde skulle være et fald i elevtal på mere end $52 * 10\% = 5,2$. Da faldet i elevtal kun er 2, er det under 10%, og der vil derfor ikke skulle reguleres.

Hvis der ændres i budgettildelingsmodellen, vil der derimod skulle reguleres i Klostermarken Skoles budget for 2018.

Til brug for beregningen af, hvor meget der skal reguleres, genberegnes Klostermarken Skoles budget, men nu med udgangspunkt i det nye elevtal – 50. Hvis Klostermarken Skole gennem hele året havde et elevtal på 50, ville budgettet være 10.770.571 kr. i stedet.

Da Klostermarken Skole har haft 52 elever de første 7 måneder af året og 50 elever de sidste 5 måneder af året, burde deres budget retmæssigt bestå af to dele: $(11.144.866 \text{ kr.} * 7/12) + (10.770.571 \text{ kr.} * 5/12) = 10.989.020 \text{ kr.}$

Klostermarken Skoles budget vil derefter blive reguleret med forskellen på det oprindeligt tildelte budget for 2018 (11.144.866 kr.) og det nyligt beregnede retmæssige budget (10.989.020 kr.), hvilket vil betyde $11.144.866 \text{ kr.} - 10.989.020 \text{ kr.} = 156.035 \text{ kr.}$

Klostermarken Skole har derfor – grundet det faldende elevtal – 156.035 kr. færre til resten af 2018. Det er her, besparelsen opstår.