



ROSKILDE
KOMMUNE

Skole og Børnesekretariatet
Sagsnr. 296847
Brevid. 2962096

NOTAT: Forslag til ny model for ressourcetildeling på skoleområdet

1. november 2018

Indhold:

1. Baggrund og anbefaling
2. Den eksisterende model
3. Den foreslåede model
4. Konsekvenser af overgang til den foreslåede model

1. Baggrund og anbefalinger

Ved kommunesammenlægningen i 2007 sker der en harmonisering af de tre tidligere kommuners skoledrift. Serviceniveau og måden der allokeres ressourcer på, er meget forskellig i de tre kommuner. Der udarbejdes en samlet ressourcetildelingsmodel for skolerne i den nye Roskilde Kommune. Kommunen vurderer i 2012, at der er behov for, at revidere den eksisterende ressourcetildelingsmodel og dermed skabe yderligere harmonisering mellem kommunens skoler. På den baggrund bliver en ny model godkendt i januar 2013. I 2014 bliver KL bedt om, at udarbejde en evaluering af den eksisterende ressourcetildelingsmodel i Roskilde Kommune. Evalueringen peger på mulige forbedringer og behovet for en forenkling af modellen.

I 2016 igangsætter Skole- og Børneudvalget igen arbejdet med at forenkke ressourcetildelingsmodellen, med godkendelse af principper for en ny model på skoleområdet. Nøgleordene bag principbeskrivelsen er gennemsigtighed og enkelthed. Den nye model skal baseres på færre og dynamiske parametre, som kan tage højde for udsving i det underliggende grundlag. Det arbejde har ført til udarbejdelsen af en ny ressourcetildelingsmodel. I dette notat præsenteres et forslag til en model for folkeskolerne i Roskilde Kommune. Modellen foreslås indfasnet fra 2019. Modellen imødekommer behovet for en forenkling. Den baserer sig på færre og mere dynamiske parametre, og en ændring i ressourcetildelingen vil skabe større sammenhæng mellem budgettet og udgiftsbehovet på den enkelte skole.

Der indgår i alt 13 parametre for udmøntning af budgettet i den budgetfordelingsmodel, som anvendes i dag, som det gennemgås i afsnit 2. Modellen omfatter en række parametre med relativt små omfordelingsmæssige konsekvenser, som primært er historisk betingede, med indbyrdes sammenhænge og overlap. I den nye foreslåede model foreslås disse erstattet af i alt 5 parametre; grundtildeling, klassetildeling, elevtildeling, socioøkonomisk tildeling og en tildeling til vidtgående specialundervisning. De foreslåede 5 parametre, gennemgås i detaljer i afsnit 3. Tildelingen af den vidtgående specialundervisning ændres i første omgang ikke, men den vil derimod blive behandlet i løbet af første halvår af 2019 i Skole- og Børneudvalget.

I afsnit 4 præsenteres effekterne af den nye model i tre scenarier. For det første den nye model med den nuværende økonomi og den nuværende struktur. For det andet den nye model med den nuværende struktur og den ændring i økonomien, der er foreslået i forbindelse med Budget 2019. For det tredje den nye model med den foreslåede ændring i strukturen og den ændring i økonomien, der er foreslået i forbindelse med Budget 2019.

Hvis der ikke er ændringer i den samlede økonomi eller strukturen på skoleområdet, vil den nye ressourcetildelingsmodel betyde, at ingen skole mister mere end 2 % af budgettet.

Ved samtidig implementering af de strukturændringer, der er foreslået sendt i høring fra den 1. november, falder dette tal yderligere til 2,0 % for skoler som ikke omstruktureres. Dette sker som følge af den effektivisering, som strukturændringen medfører og er inklusiv den besparelse, der er aftalt på skoleområdet i aftalen om Budget 2019. For skolerne i Jyllinge og Viby falder den samlede tildeling ved en strukturændring dog med ca. 3 - 5 % som følge af klassedannelse med større, men færre klasser. Dette skal ses i relation til den effektivisering, der opnås på de sammenlagte skoler ved et lavere antal klasser.

I aftalen om Budget 2019 er det vedtaget, at der skal indarbejdes en besparelse på 3 mio. kr. i 2019, 8 mio. kr. i 2020 og 15 mio. kr. fra 2021 og i hvert af årene frem. Den gradvise indfasning af besparelsen gør det muligt at

indfase den nye model over tre år. I 2019 kan alle skoler¹ friholdes for nedsættelse af budgettet. I 2020 kan de skoler, der er foreslået sammenlagt i materiale sendt i høring den 1. november, friholdes for halvdelen af nedsættelsen af budgettet. Fra 2021 er modellen fuldt indfaset. Der er på denne måde en mulighed for en gradvis tilpasning af kapaciteten til den nye struktur på de berørte skoler.

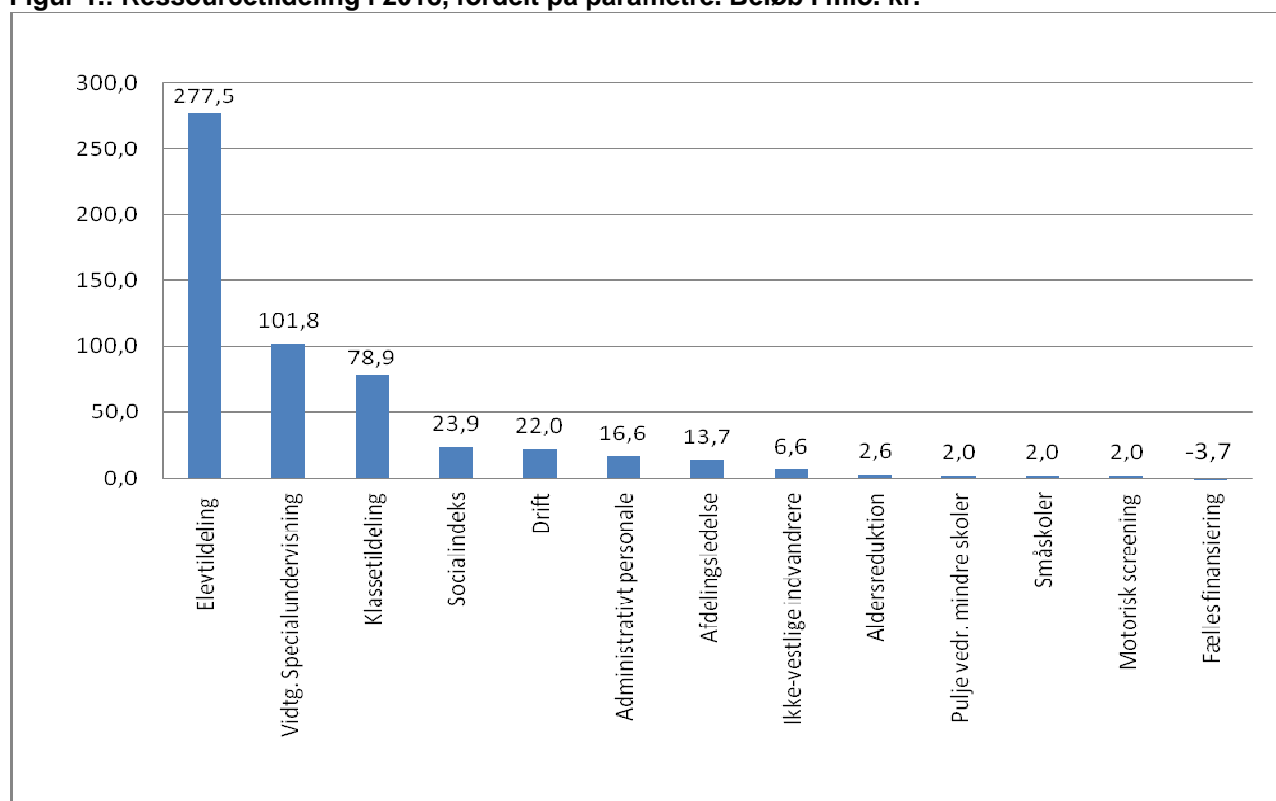
¹ Vor Frue skoles budget nedsættes med ca. 45 % som følge, at elevtallet næsten halveres i den aftalte strukturændring. Det foreslås, at skolen ikke friholdes for den fulde besparelse i 2019, men at der også her sker en indfasning, således at besparelsen ikke udgør 45 % i 2019.

2. Den eksisterende ressourcefordelingsmodel

I dette afsnit gennemgås baggrunden for og sammensætningen af den eksisterende fordelingsmodel. Med udgangspunkt i denne beskrivelse og KL's evaluering fra 2016 præsenteres vurderinger og anbefalinger til ændringer i modellen.

Den nuværende model fordeler i 2018 546 mio. kr. til skolerne ud fra 13 parametre. Særligt antallet af elever på den enkelte skole er et afgørende parameter for den nuværende fordeling. 277,5 mio. kr., svarende til over 50 % af de samlede ressourcer, fordeles ud fra elevtallet. Størrelsen af de enkelte parametre ses i figur 1.

Figur 1.: Ressourcefordeling i 2018, fordelt på parametre. Beløb i mio. kr.²



Tildelingen af ressourcer følger budgetåret. Modellen er til dels dynamisk, idet særligt elev- og klassetildelingen følger den demografiske udvikling, mens andre elementer i modellen er statiske. Tildelingen til den vidtgående specialundervisning samt den socioøkonomiske fordeling er for eksempel ikke dynamisk. De enkelte parametre i den nuværende model gennemgås i det følgende. Alle beløb er i 2018-niveau, medmindre andet er nævnt.

Elevfordelingen

Der tildeles ca. 27.000-32.000 kr. pr. elev. Beløbets størrelse er afhængigt af klassetrin. Beløbet er størst for børn i udskolingen, mens beløbet er lavere for eleverne i indskolingen. Eleverne i indskolingen har færre timer end eleverne i udskolingen, og ressourceforbruget er derfor også højere i udskolingen. Den totale elevfordeling til

² Afdelingsledelse er formelt ikke en del af ressourcemodellen, men beløbet udmøntes til skolerne på samme måde som den øvrige ressourcefordeling, og er derfor i dette notat medtaget for overblikkets skyld, jf. beskrivelse på side 4.

skolerne er på i alt 277,5 mio. kr. Elevtildelingen udgør dermed over 50 % af den samlede ressourcetildeling til skolerne.

Klassetildelingen

Der tildeles ca. 156.000-194.000 kr. for hver klasse skolen har. Beløbets størrelse er afhængigt af klassetrin. Også her er beløbet størst i udskolingen og lavest i indskolingen, som følge af antallet af timer. I alt tildeles 101,8 mio. kr. i klassetildelingen. Tildelingen er beregnet som 25 % af minimumsudgifterne ved gennemførelse af det lovbestemte undervisningstimental på de enkelte klassetrin.

Tildelingen på 0. klassetrin følger den politisk vedtagne indskrivning, som besluttes i starten af hvert år. Tildelingen på 1.-10. klassetrin er beregnet ud fra en klassesdeling ved mere end 26 elever. Hvis der er over 26 på en årgang udløses tildeling til en ny klasse i ressourcetildelingen. Det er dog den enkelte skole, der fastsætter det faktiske antal 1.-10. klasser på skolen under lovens bestemmelser om maksimalt 28 elever i en klasse. Det faktiske antal 1.-10. klasser på den enkelte skole er således ikke afgørende for ressourcetildelingen.

Den vidtgående specialundervisning

Der tildeles i alt ca. 102 mio. kr. til den vidtgående specialundervisning. Det svarer til ca. 19 % af skolernes ressourcer. Spredningen er ganske stor mellem skolerne - svarende til mellem 9 % og 27 % af den samlede ressource på de enkelte skoler.

For at fremme arbejdet med skolernes inkluderende indsats, bliver økonomien til den vidtgående specialundervisning i 2013 udlagt til skolerne. Skolerne skal således selv betale for specialskoletilbud, og hvis skolerne inkluderer i større omfang, kan frigjorte midler anvendes på skolen til andre formål. Halvdelen af budgettet fordeles efter antallet af børn, der bor i skolens distrikt, uanset hvor barnet går i skole. Den anden halvdel fordeles efter de elever, der faktisk er indskrevet på skolen. Tildelingen er vægtet efter et socialt indeks.

Socioøkonomisk tildeling

Der tildeles 23,9 mio. kr. i forhold til skolernes sociale belastning. Det svarer til ca. 4 % af den samlede ressourcetildeling for alle skolerne. Skolerne er rangeret efter, hvor socialt belastede de er ved udarbejdelsen af den eksisterende model. I opgørelsen indgår en række vægtede faktorer herunder forældrenes uddannelse, beskæftigelse og ikke-vestlig oprindelse i et indeks. TiendeklasseCenter Roskilde (TCR) er i rangeringen den mest belastede skole, mens Himmelev Skole er den mindst belastede skole. Skolerne får tildeling efter placering i rangeringen og elevtal. I den eksisterende model tildeles den laveste rangeret skole (Himmelev) ikke ressourcer for de sociale kriterier. Derimod tildeles den højest rangerede skole (TCR) 11 % af skolens samlede ressource via dette parameter

Beløbene er faste og reguleres kun af den almindelige pris- og lønfremskrivning. De følger derfor ikke udviklingen i de socioøkonomiske forhold i de enkelte skoledistrikter.

Drift

Til undervisningsmidler m.m. gives et fast beløb på ca. 2.400 kr. pr. elev svarende til i alt 22,0 mio. kr. Tildelingen sker alene på baggrund af elevtallet og adskiller sig dermed ikke væsentligt fra elevtildelingen. Det er skolerne selv, der prioriterer vægtningen af udgifter til undervisningsmidler i forhold til andre udgifter.

Administrativt personale

I 2014 bliver der tilføjet en tildeling til parameteret teknisk og administrativt personale. Administration af teknisk personale er efterfølgende flyttet til Økonomiudvalget og indgår ikke længere i den nuværende model. Den resterende pulje er derfor til sekretær- og køkkenpersonale. Der tildeles i alt 16,6 mio. kr. med dette parameter. Tildelingen beregnes som en grundtildeling på ca. 420.000 kr. pr. skole og et elevtalsafhængigt beløb på ca. 1.000 kr. pr. elev.³ Det er dog skolerne selv, der prioriterer vægtingen af udgifter til de forskellige faggrupper.

Ledelse

Skolerne er normeret til et antal lederstillinger afhængig af skolernes størrelse. Niveaueet for skoleledelse er politisk fastsat ved kommunesammenlægningen i 2007. På baggrund heraf er der i 2018 afsat i alt ca. 13,7 mio. kr. til løn til viceskoleledere og afdelingsledelse samt ca. 14,8 mio. kr. til skoleledere.

Økonomi til ledelse indgår formelt set ikke i ressourcefordelingsmodellen, men løn til viceskoleledere og afdelingsledere fordeles til skolerne, hvorefter skolerne udbetaler lønnen. Den praktiske håndtering af denne budgetpost adskiller sig dermed ikke fra de øvrige parametre i ressourcefordelingen. Den behandles derfor som en del af den almindelige ressourcefordeling i dette notat. I det følgende afsnit foreslås, at budgettet til viceskoleledere og afdelingsledere indarbejdes i den fremtidige ressourcemodel. Udgiften er derfor medtaget figur 1 for sammenlægningens skyld.

I modsætning til afdelingsledernes løn lægges skolelederens løn ikke ud til på skolerne, men betales af en central pulje.

Elever med "ikke-vestlig oprindelse"

Der tildeles ressourcer til skoler, som ved udarbejdelse af modellen havde over 10 pct. børn af ikke-vestlig oprindelse. Beløbene er faste og reguleres kun af den almindelige pris- og lønfremskrivning. Beløbene reguleres ikke i forhold til udviklingen i antallet af tosprogede elever og ej heller i forhold til, hvorvidt disse elever har behov for særligt tilrettelagt undervisning.

Kriteriet for at få tildelt ressourcer efter elever med "ikke-vestlig oprindelse" betyder, at der kun er fem af skolerne, der får tildelt ressourcer på baggrund heraf. For disse skoler betyder det, at op til 6 % af skolens samlede ressource kommer fra dette parameter.

Af den samlede ressource tildeles kun ca. 1 % efter dette parameter.

Aldersreduktion

Lærere på 60 år og derover kan i visse tilfælde få nedsat deres årlige arbejdstid med 165 timer uden lønmæssig nedgang. Det medfører en meromkostning for skolerne, der kompenseres gennem modellen. Der fordeles 2,6 mio. kr. mellem skolerne på baggrund af antallet af ansatte over 60 år og ud fra en gennemsnitlig lønudgift for 165 timer. Det er en meget lille del af den samlede ressource, der fordeles efter dette parameter, svarende til ca. 0,5 %. Der er også her forskel på skolerne, hvor aldersreduktion udgør mellem 0,0 % og 1,2 % af skolens budget.

Ordringen vil over en årrække blive afviklet. Kun lærere som på nuværende tidspunkt er 62 år eller ældre, opretholder retten til aldersreduktion. Lærere, som på nuværende tidspunkt er mellem 55 og 62 år, har ret til at gå

³ Grundtildeling til Vindinge og Vor Frue er nedsat til henholdsvis 75 % og 50 %, pga. skolernes størrelse.

ned i tid mod tilsvarende lønreduktion (dog med pensionsopsparing som en fuldtidsansat). Det betyder, at der ikke kommer "nye" lærere på aldersreduktion, men at der fortsat er en forhøjet pensionsudgift for de overenskomstansatte lærere, der vælger at gå ned i tid, med fuldt pensionsbidrag.

Da kun en del af de nuværende lærere over 60 år oppebærer ret til aldersreduktion med fuld lønkomensation, betyder det, at den nuværende model overkompenserer skoler med mange lærere over 60 år.

Små skoler

I 2015 beslutter Skole- og Børneudvalget at kompensere kommunens to mindste skoler. Vindinge Skole og Vor Frue tildeles hver et særligt fast beløb på ca. 1 mio. kr. årligt. Det svarer til i alt 0,4 % af den samlede ressource. Det skyldes, at modellen ikke i tilstrækkelig grad tager højde for, at der er grundomkostninger, der er uafhængige af skolestørrelsen. Samtidig er tildelingen til klasser lav (25 % af minimumsudgifterne). Med denne kombination favoriserer modellen i udgangspunktet de større skoler.

Beløbene er ikke reguleret automatisk for udsving i elevtal eller ændringer i andre strukturelle forhold.

Pulje vedrørende mindre skoler

Beløbet til små skoler bliver i budget 2016 suppleret med "puljen vedrørende mindre skoler". Parameteret skal kompensere de mindre skoler for samme problemstilling som parameteret for små skoler. Til mindre skoler udmønter modellen i alt ca. 2 mio. kr., hvilket svarer til i alt 0,4 % af den samlede ressource.

Denne pulje går til fem skoler, som får ca. 400.000 kr. hver. Det drejer sig i 2018 om Vindinge Skole, Vor Frue Skole, Lindebjergskolen, Margretheskolen og Peder Syv Skolen.

Beløbene er ikke reguleret automatisk for udsving i elevtal eller ændringer i andre strukturelle forhold.

Motorisk screening

I budgetforliget for 2014 bliver der afsat 2 mio. kr. til permanent at gennemføre motorisk screening på alle kommunens skoler. Der tildeles ca. 50.000 kroner pr. 0. klasse til dækning af den motoriske screening. Den samlede tildeling på 2 mio. kr. svarer til 0,4 % af den samlede ressource.

Fællesfinansiering

Den fælles finansiering er tilbageholdelse af ressourcer, som skal dække fælles udgifter til blandt andet Ipads, PC'er, visse IT-systemer og praktikanter i børnehaveklasserne på alle skolerne. Dette parameter har derfor, som det eneste i figur 1, et negativt fortegn, idet der tilbageholdes 3,7 mio. kr.⁴

Sammenfattende vedrørende modellens uhensigtsmæssigheder

Der kan peges på 3 udfordringer ved den nuværende tildelingsmodel, på baggrund af evaluering af den nuværende fordelingsmodel. For det første kompleksiteten. For det andet den manglende sammenhæng mellem udgiftsbehov og tildeling af ressourcer til den enkelte skole. For det tredje de manglende dynamiske effekter. De tre udfordringer gennemgås nedenfor.

⁴ Ca. 200.000 kr. af beløbet på 3,7 mio. kr., fordeles til skoler som varetager særlige opgaver på tværs af skolerne. Disse vil også fremover være dækket af den centrale pulje.

Modellens kompleksitet

Der er mange parametre i modellen, hvoraf nogle har meget små omfordelingsmæssige konsekvenser. De 4 mindste af de 13 parametre ovenfor, fordeler således tilsammen under 2 % af det samlede budget.

Modellen har parametre med indbyrdes sammenhænge og overlap. Det gælder f.eks. tildelingen til "Småskoler" og en "Pulje vedrørende mindre skoler".

Dele af modellens parametre fordeler reelt ressourcer til skolerne efter samme fordelingsnøgle. Dette gælder eksempelvis tildelingen til "Drift" og "Elevtildelingen", som begge fordeler efter elevtallet. De to parametre vil altså kunne slås sammen uden nogen praktisk betydning.

Manglende sammenhæng mellem udgiftsbehov og tildeling

Selvom det er muligt at lave hold på tværs af klasser og samle små klasser i "storklasser" en del af tiden, er klassen fortsat det organisatoriske omdrejningspunkt for undervisningen. Etableringen af en klasse medfører en udgift på omkring 735.000 kr. årligt, hvis der i alle timer skal være minimum en lærer pr. klasse. Antallet af klasser er derfor den mest centrale parameter for opgørelsen af den enkelte skoles udgiftsbehov.

I øjeblikket dækker modellen kun 25 % af minimumsudgiften i klassetildelingen. Det vil sige, at skolerne er afhængige af særligt elevtildelingen for at kunne dække de resterende 75 % af minimumsudgiften pr. klasse. Dette er problematisk for skoler med få elever i hver klasse. Modellen giver dermed som udgangspunkt skoler med høje klassekvotienter bedre vilkår end skoler med små klassekvotienter.

For at kompensere for dette, tildeles de små skoler, som typisk har små klassekvotienter, særlige puljer vedrørende små skoler. Dette bidrager unødigt til kompleksiteten

Manglende dynamiske effekter

En række af de benyttede parametre er dynamiske og tilpasser sig løbende den demografiske udvikling, som har betydning for skolernes elevtal. Nogle parametre bygger dog på statiske størrelser. Dette gælder særligt de socioøkonomiske variable bag "Socialindekset" og "ikke-vestlige indvandrere", som bygger på opgørelser tilbage fra modellens udarbejdelse. Men også andre parametre, såsom tildelingerne til småskoler og tildelinger til afdelingsledelse er statiske. Begge er fastlagt ved tidligere politiske beslutninger. De statiske parametre medfører, at modellen ikke tager højde for udviklingen i udgiftsbehovet på skolerne.

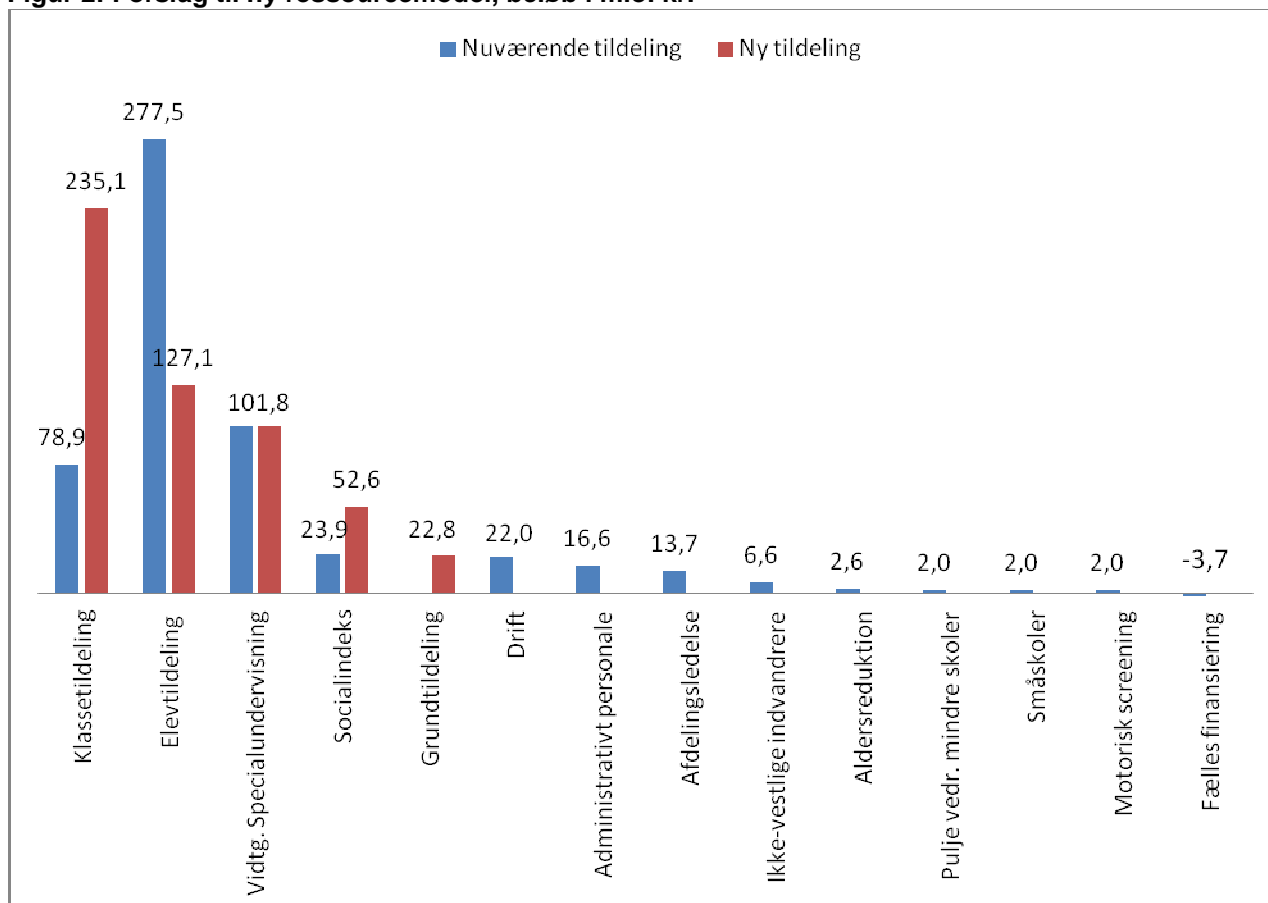
3. Den foreslåede model

Som det fremgår af det foregående afsnit, indeholder den nuværende fordelingsmodel et potentiale for forbedring, og forenkling. Forvaltningen foreslår derfor, med udgangspunkt i Skole- og Børneudvalgets beslutninger vedrørende principper for den nye model, at modellen bygges op med i alt 5 parametre for tildeling:

- Klassetildeling
- Elevtildeling
- Sociale kriterier
- Grundtildeling
- Vidtgående specialundervisning

Nedenfor ses den foreslåede fordeling mellem de 5 parametre vist med rødt, som forklares på de følgende sider.

Figur 2: Forslag til ny ressourcemodel, beløb i mio. kr.



Klassetildeling

En højere klassetildeling sikrer, at budgettet afmåles bedre i forhold til skolernes faktiske udgiftsbehov. Klassetildeling bidrager dermed ift. hensigten om en bedre sammenhæng mellem de reelle omkostninger på den enkelte skole og den ressource, der tildeles.

Det foreslås, at klassetildelingen hæves fra det nuværende niveau på ca. 25 % af minimumsudgiften pr. klasse, til fremover at ligge på ca. 75 % af minimumsudgiften pr. klasse. Dette medfører, at skolerne i langt højere grad kompenseres ud fra udgiftsbehov. Samtidigt opretholdes et incitament til, at skolerne stræber efter høje klassekvotienter, da tildelingen holdes under 100 % af de faktiske minimumsudgifter.

En tildeling på dette niveau svarer til ca. 551.000 kr. pr. 0.-9.klasse. Det vil betyde, at næsten halvdelen af den samlede ressource – i alt 235,1 mio. kr. – fordeles på klassetildelingen.

Det foreslås, at der af hensyn til modellens enkelthed benyttes en ens takst på de ca. 551.000 kr. for alle klasser uanset klassetrin på 0.-9. klassetrin. Dette er yderligere en forenkling i forhold til den nuværende model, hvor der tildeles et stigende beløb på højere klassetrin på grund af større timeantal. Betydningen af den stigende udgiftsprofil ved stigende klassetrin udjævnes dog af, at alle skoler (undtagen Vor Frue og TCR) har både indskolings- og udskolingsklasser.

Det foreslås dog, at der benyttes en lidt højere takst til 10. klasser på ca. 583.000 kr. pr. klasse. Dette tilgodeser TCR, som kun har 10. klasser og sikrer, at også TCR modtager en klassetildeling på ca. 75 % af minimumsudgifterne pr. klasse. Taksterne pr. klasse reguleres årligt med udviklingen i priser og lønninger, og den samlede tildeling afhænger af udviklingen i antallet af klasser på den enkelte skole.

Det foreslås, at tildelingen på 0. klassetrin fortsat følger den politisk vedtagne indskrivning, som besluttes i starten af hvert år, og at tildelingen på 1.-10. klassetrin fortsat beregnes ud fra en klassesdeling ved mere end 26 elever. Hvis der er over 26 i på en årgang pr. 5. september det pågældende år, udløses tildeling til en ny klasse i ressourcefordelingen, og det faktiske antal 1.-10. klasser på den enkelte skole er altså fortsat ikke afgørende for ressourcefordelingen.

Socioøkonomisk tildeling

Den socioøkonomiske tildeling bidrager til den generelle drift. Den giver eksempelvis mulighed for supplerende undervisning såsom holdtimer, tolærerordning, dansk som andetsprog mv., i særligt omfang til de skoler, hvor elever på baggrund af socioøkonomiske forhold, ikke forventes at opnå et tilfredsstillende udbytte af grundskolen.

VIVE har for Roskilde Kommune udarbejdet et forslag til en fordelingsmodel, som måler skolernes behov efter elevernes forventede undervisningsudbytte. Modellen tildeler ressourcer til skoler på baggrund af elevgrundlaget og beregninger af:

- elevernes sandsynlighed for at opnå en gennemsnitlig afgangskarakter på 02 eller derunder, og
- elevernes sandsynlighed for at opnå en gennemsnitlig afgangskarakter på 05 eller derunder, og
- elevernes sandsynlighed for ikke, at gennemføre en ungdomsuddannelse senest det år de fylder 21

De tre tildelinger overlapper hinanden således, at elever med høj sandsynlighed for at opnå en gennemsnitlig afgangskarakter på 02 eller derunder, også har en høj sandsynlighed for at opnå en gennemsnitlig afgangskarakter på 05 eller derunder og en høj sandsynlighed for ikke at gennemføre en ungdomsuddannelse. Eleverne der opnår

02 eller derunder er en delmængde af eleverne, der opnår 05 eller derunder osv. De tre tildelinger understøtter dog forskellige behov og ved at fordele ressourcer efter alle tre opgørelser, lægges der en særlig vægt på indsatsen for, at eleverne opnår minimum 02. De tre beregninger for kommunens skoler er gengivet i tabel 1.

VIVE har beregnet hvilke socioøkonomiske baggrundsvARIABLE, der har størst betydning for hver af de tre beregninger. De mest centrale baggrundsvARIABLE omfatter blandt andet:

- Moderens uddannelsesniveau, indkomstniveau og tilknytning til arbejdsmarkedet
- Faderens uddannelsesniveau, indkomstniveau og tilknytning til arbejdsmarkedet
- Om forældrene er samboende eller ej
- Barnets køn

Tabel 1: Tre statistiske beregninger der viser forudsagt sandsynlighed for et utilfredsstillende udbytte af grundskole målt på karaktergennemsnit og gennemførelse af ungdomsuddannelse.

Skoler	Gennemsnitlig forudsagt sandsynlighed for ikke at opnå et tilfredsstillende udbytte af grundskolen (Karaktergennemsnit under 02)	Gennemsnitlig forudsagt sandsynlighed for ikke at opnå et tilfredsstillende udbytte af grundskolen (Karaktergennemsnit under 5)	Gennemsnitlig forudsagt sandsynlighed for ikke, at gennemføre en ungdomsuddannelse senest det år de fylder 21
Absalons Skole	2,0 %	14,4 %	15,5 %
Dåstrup/PederSyv Skole	2,4 %	18,0 %	18,3 %
Gadstrup Skole	2,1 %	17,2 %	16,0 %
Hedegårdenes Skole	3,4 %	20,1 %	22,5 %
Himmelev Skole	0,9 %	8,7 %	10,1 %
Jyllinge/Baunehøj Skole	1,9 %	15,6 %	15,5 %
Klostermarksskolen	1,4 %	11,1 %	13,1 %
Lindebjergskolen	2,3 %	16,4 %	16,9 %
Lynghøjsskolen	1,7 %	14,5 %	14,8 %
Margretheskolen	2,0 %	16,0 %	15,5 %
Sct. Jørgens Skole	2,9 %	18,2 %	21,3 %
Tjørnegårdsskolen	4,8 %	25,6 %	25,9 %
Trekronerskolen	1,2 %	9,8 %	12,5 %
Vindinge Skole	1,3 %	11,7 %	12,8 %
Vor Frue Skole	2,5 %	19,6 %	18,3 %
Østervangsskolen	3,9 %	22,7 %	23,7 %
Kommunegennemsnit	2,1 %	15,4 %	16,4 %

Det skal understreges, at tallene ikke afspejler de faktiske resultater på skolerne, men derimod de forventede resultater, når der alene ses på forskellene i socioøkonomiske baggrundsvARIABLE.

De tre beregninger fordeler i modsætning til det hidtil anvendte socialindeks midler til alle skoler, herunder også de socioøkonomisk bedst stillede skoler som Himmelev og Trekroner. Dette skyldes, at der også på Himmelev Skole

og på Trekroner skole er elever med forudsagt sandsynlighed for et mindre tilfredsstillende resultat og dermed behov for en indsats rettet mod denne gruppe af elever.

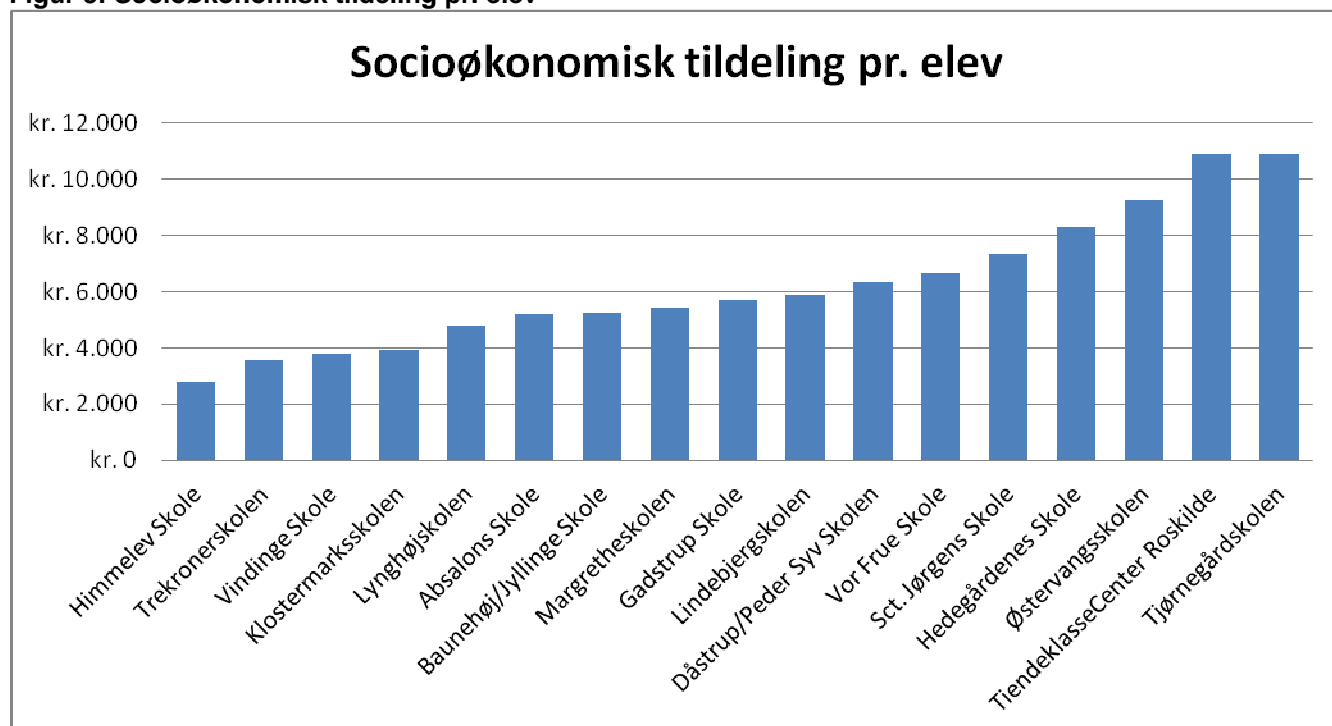
Det foreslås, at der i den nye tildelingsmodel tildeles et betydeligt højere beløb på baggrund af socioøkonomiske baggrundsvariable, end det er tilfældet i den nuværende model. Den nye model udmønter 52,6 mio. kr. mod 23,9 mio. kr. i den nuværende socioøkonomiske tildeling.

Dette skyldes særligt, at alle skoler tilgodeses i opgørelserne fra VIVE, og at der derfor skal afsættes et større beløb, for at matche niveauet for den nuværende omfordeling fra socioøkonomisk stærke til socioøkonomisk udfordrede skoler.

Det foreslås, at ca. 28,7 mio. kr. fordeles på baggrund af den forudsagte sandsynlighed for et karaktergennemsnit under 02, mens der fordeles ca. 11,9 mio. kr. efter hver af de to øvrige opgørelser i tabel 1. Derved sikres et særligt fokus på de allersvageste elever, som er i fare for ikke at bestå eksamen i grundskolen.

I figur 3 er den socioøkonomiske tildeling pr. elev opgjort pr skole. Den socioøkonomiske tildeling er her summen af tildelingen fra VIVE's fordeling.

Figur 3: Socioøkonomisk tildeling pr. elev



Modellen vil blive opdateret med nye data for socioøkonomi, og det sikres derved, at modellen forbliver fuldt ud dynamisk og afspejler den løbende udvikling i udgiftsbehov på skolerne.

Grundtildeling

Det foreslås, at alle skoler, tildeles et beløb pr. matrikel til dækning af grundomkostninger. Formålet med en fast grundtildeling til hver skole er at sikre, at der er finansiering til dækning af grundfunktioner. Særligt skal tildelingen dække de grundlæggende udgifter til blandt andet ledelse og administrative funktioner, der er uafhængige af antallet af elever.

På baggrund af en vurdering af det nuværende udgiftsmønster på skolerne, vurderes det, at grundtildelingen med fordel kan ligge på et niveau omkring 1,2 mio. kr. pr. matrikel, således at de mulige sammenlagte skoler i Jyllinge (Baunehøj/Jyllinge Skole) og Viby (Dåstrup/Peder Syv Skolen) vil hver vil blive tildelt 2,4 mio. kr., mens alle øvrige skoler tildeles 1,2 mio. kr. Derved sikres, at grundtildelingen delvist dækker udgiftsbehovet til ledelse og administrativt personale, mens størrelsen af den enkelte skoleledelse og administration, kan knyttes op på elevtallet.

Den samlede grundtildeling vil dermed udgøre 22,8 mio. kr., hvorved grundtildelingen vil være den mindste af de fem tildelingsparametre. Beløbet fremskrives årligt alene med pris- og lønudviklingen.

Elevtildeling

Den sum, der ikke er fordelt efter ovenstående parametre, fordeles mellem skolerne efter elevtallet.

Elevparameteret kan således ændre sig lidt fra år til år, da der kan være udsving i elev- og klasseantallet i kommunen som helhed.

Elevtildelingen skal bidrage til dækning af tre af skolernes overordnede udgiftsområder og kan dermed siges, at have det bredeste sigte af de foreslåede parametre. For det første skal elevtildelingen supplere grundtildelingen i forhold til udgifter til f.eks. ledelse og administrativt personale. For det andet skal elevtildelingen dække lærer- og pædagogdækning, som ligger ud over minimumsundervisningstiden, jf. beskrivelsen af klassetildeling. Dette er f.eks. tolærerordninger, holdundervisning, supplerende undervisning mv. For det tredje skal primært elevtildelingen dække skolens driftsmidler, som f.eks. undervisningsmidler, IT, lejrskole mv.

Ved fuld indfasning af ny ressourcefordelingsmodel og den strukturændring, der er foreslået sendt til høring den 1. november, vil den samlede elevtildeling udgøre 127,1 mio. kr. Det samlede beløb og dermed taksten pr. elev, beregnes årligt som det restbeløb, der rester, når de øvrige fire parametre er gjort op.

Vidtgående Specialundervisning

Det foreslås, at der på nuværende tidspunkt ikke ændres på tildelingen til den vidtgående specialundervisning. Denne vil dermed fortsat være på i alt 101,8 mio. kr. Forvaltningen vil inden sommeren 2019 fremlægge en vurdering af den nuværende fordeling af den vidtgående specialundervisning og et eventuelt forslag til en ny fordeling.

4. Konsekvenser af overgang til den anbefalede model

I juni 2018 beslutter Skole- og Børneudvalget, at der skal udarbejdes et forslag til ny model efter de beskrevne principper.

I nedenstående tabel 2 ses den aktuelle tildeling til alle skoler yderst til venstre. Her ses fordelingen af det nuværende budget på 546 mio. kr.

Tabel 2: Oversigt over konsekvenser af ny ressourcemodel for den enkelte skole. 2018-levtal.

Skoler	Aktuel tildeling	Ny ressourcemodel uden besparelse		Ny ressourcemodel med besparelse		Ny ressourcemodel og strukturændring med besparelse	
	Mio. kr.	Mio. kr.	Procent ændring	Mio. kr.	Procent ændring	Mio. kr.	Procent ændring
Absalons Skole	36,6	36,4	-0,6 %	35,9	-2,0 %	36,4	-0,6 %
Gadstrup Skole	28,3	29,0	2,5 %	28,6	1,2 %	28,0	-1,1 %*
Hedegårdens Skole	25,2	24,7	-1,9 %	24,5	-2,8 %	24,7	-1,9 %
Himmelev Skole	36,5	35,8	-2,0 %	35,2	-3,5 %	35,8	-1,9 %
Klostermarksskolen	36,5	37,1	1,6 %	36,6	0,2 %	37,1	1,6 %
Lindebjergskolen	21,3	22,3	4,8 %	22,1	3,7 %	22,3	4,8 %
Lynghøjskolen	33,9	33,7	-0,5 %	33,3	-1,7 %	33,7	-0,4 %
Margretheskolen	23,8	24,2	1,4 %	23,9	0,3 %	24,2	1,4 %
Sct. Jørgens Skole	39,3	39,2	-0,2 %	38,7	-1,3 %	39,2	-0,3 %
TiendeklasseCenter Roskilde	9,0	9,0	0,4 %	8,9	-0,8 %	10,2	13,1 %*
Tjørnegårdskolen	31,9	31,4	-1,7 %	31,1	-2,6 %	31,4	-1,8 %
Trekronerskolen	44,0	43,3	-1,5 %	42,7	-2,9 %	43,4	-1,4 %
Vindinge Skole	19,1	18,7	-1,6 %	18,5	-2,9 %	18,8	-1,6 %
Vor Frue Skole	7,6	7,9	4,5 %	7,9	3,7 %	4,2	-45,1 %*
Østervangsskolen	33,1	32,6	-1,6 %	32,3	-2,6 %	35,3	6,5 %*
Baunehøjskolen	35,1	34,9	-0,5 %	34,5	-1,7 %		
Jyllinge Skole	42,3	41,8	-1,3 %	41,3	-2,5 %		
Dåstrup Skole	24,0	24,6	2,1 %	24,3	0,9 %		
Peder Syv Skolen	18,4	19,3	4,7 %	19,1	3,7 %		
Baunehøj/Jyllinge Skole						73,5	-5,1 %**
Dåstrup/Peder Syv Skolen						41,3	-2,8 %**
I alt	546,0	546,0		539,3		539,3	

* Ved en strukturændring, som det er forslået at sende i høring 1. november, vil der flyttes elever imellem skolerne: Fra 10. klasse på Gadstrup og Dåstrup Skole til TiendeklasseCenter Roskilde. Fra Vor Frue Skole til Østervangsskolen.

** Ved en strukturændring, som det er forslået at sende i høring 1. november, vil mulige sammenlægninger af skolerne Baunehøjskolen og Jyllinge Skole samt Dåstrup Skole og Peder Syv Skolen - på sigt - medføre færre klasser på de pågældende skoler.

Konsekvensen af den ny tildelingsmodel fremgår af kolonnen "ny ressourcemodel uden besparelse", hvor der alene sker en omfordeling af budgettet på 546 mio. kr. på baggrund af det præsenterede forslag til ny ressourcetildelingsmodel.

Det ses, at Himmelev Skole er den skole, der her får den største procentvise budgetnedsættelse. Skolens budget nedsættes med 2,0 % svarende til ca. 700.000 kr.

Det er i forbindelse med budgettet for 2019 blevet besluttet at finde 3 mio. kr. i 2019, 8 mio. kr. i 2020 og 15 mio. kr. fra 2021 og i hvert af årene frem via skolernes ressourcemodel herunder særlige puljer på området.

Det foreslås, at besparelsen på 15 mio. kr. fra 2021 og frem delvist opnås ved en afvikling af puljen til tovoksenordning, som udgør ca. 2,5 mio. kr. samt en afvikling af puljen til Åben skole, som udgør ca. 3,0 mio. kr. Opgaverne skal så løses indenfor den øvrige økonomi. Det foreslås herudover, at der i forbindelse med de strukturændringer, der er sendt i høring den 1. november i både Jyllinge og Viby afvikles én skolelederstilling og én SFO-lederstilling hvert sted. Afviklingen afspejler en eventuel sammenlægning af skolerne. Besparelsen herved forventes at udgøre ca. 2,8 mio. kr. årligt, når den er fuldt gennemført. Der er ikke herudover indregnet besparelse på driften af SFO'er.

Med disse besparelser på i alt 8,3 mio. kr., resterer der fra 2021 og frem et besparelsesbehov på 6,7 mio. kr., som indarbejdes i ressourcetildelingsmodellen. Besparelsen medfører, at elevtildelingen falder fra ca. 13.600 kr. til ca. 12.900 kr. pr. elev. I tabel 2 i kolonnen "ny ressourcemodel med besparelse" ses effekterne af denne besparelse på 6,7 mio. kr., hvor de enkelte skolers budget vil falde med op til 3,5 %, sammenlignet med den nuværende tildeling.

I kolonnen yderst til højre i tabel 2 er yderligere indregnet en mulig strukturændring, hvor skolerne i Jyllinge og Viby sammenlægges, 10. klasseelever samles på Tiendeklassecenter Roskilde og 4.-6. klassetrin fra Vor Frue Skoles distrikt flyttes til Østervangsskolen.

De mulige sammenlagte skoler i Jyllinge (Baunehøj/Jyllinge Skole) og Viby (Dåstrup/Peder Syv Skolen) vil få nedsat deres budget med henholdsvis 5,1 % og 2,8 % sammenlignet med budgetterne på de nuværende fire skoler. Dette svarer til en samlet nedsættelse af budgetterne med i alt ca. 5 mio. kr. til disse skoler. Det skal ses i lyset af, at der efter indfasning af sammenlægningerne vil kunne ske en klassedannelse med betydeligt færre klasser på de to sammenlagte skoler. Derudover flytter 10. klassetrin fra Dåstrup Skole til TCR. Med udgangspunkt i ressourcemodellens klassedeling ved 26 elever i 2018, vil antallet af klasser på de to sammenlagte skoler falde med i alt 9 klasser. Det betyder et væsentlig lavere udgiftsbehov på de to nye skoler.

Det ses også, at Vor Frue Skoles budget falder med 45 % fra ca. 7,6 mio. kr. til 4,2 mio. kr. Faldet skal ses på baggrund af, at der med den mulige strukturændring lægges op til, at der næsten sker en halvering i elevtallet på skolen. Samtidig vil antallet af klasser falde fra 7 til 2. Dette skyldes dels, at 4.-6. klassetrin overgår til Østervangsskolen, men også, at der muligvis vil ske en sammenlægning for henholdsvis 0.-1. klassetrin og 2.-3. klassetrin.

Østervangsskolens budget stiger med 6,5 % som følge af, at der tilføres elever fra Vor Frue Skole. På samme måde stiger budgettet til TCR som følge af at der tilføres 10. klasseelever fra Dåstrup og Gadstrup skoler. Overførslen af 10. klassetrin fra Gadstrup til TCR er også årsagen til, at Gadstrup skoles budget falder med 1,1 %.

For de 11 skoler, der ikke er direkte påvirket af en mulig omstrukturering, medfører strukturændringen isoleret set en generel forbedring af skolernes budget, hvilket kan ses i forskellen mellem kolonnerne "Ny ressourcemodel med besparelse" og "Ny ressourcemodel og strukturændring med besparelse" i tabel 2. En strukturændring vil for disse skoler medføre en ændring i budgettet på op til ca. 2 %.

Som tidligere beskrevet kan den samlede minimumsudgift for afholdelse af undervisning opgøres pr. klasse. Denne udgør i gennemsnit ca. 735.000 kr. pr. 0.-9. klasse. Nedenfor i tabel 4 ses, hvor stort et beløb den enkelte skole har til rådighed efter, at minimumsudgifterne er afholdt. Det resterende beløb skal både dække udgifter til administration, afdelingsledelse, undervisningsmaterialer mv., men også supplerende undervisning og andre aktiviteter i klasserne, ud over minimumsundervisningstiden.

Tabel 4: Opgørelse af restbeløb pr. elev, efter afholdelse af minimumsforbrug på klasseundervisning

Skole	Samlet tildeling	Minimumsforbrug på klasseundervisning	Resterende beløb	Resterende beløb pr. elev
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Kr.
Himmelev Skole	35,8	25,0	10,9	14.040
Trekronerskolen	43,4	28,2	15,1	16.994
Absalons Skole	36,4	22,0	14,4	20.072
Klostermarksskolen	37,1	23,1	14,0	20.137
Vindinge Skole	18,8	11,6	7,1	21.993
Lynghøjskolen	33,7	20,7	13,0	22.002
Baunehøj/Jyllinge Skole	73,5	41,0	32,6	24.191
TCR Tiendeklassecenter	10,2	5,4	4,7	24.675
Lindebjergskolen	22,3	13,7	8,7	25.484
Gadstrup Skole	28,0	16,2	11,8	25.664
Margretheskolen	24,2	14,0	10,2	26.296
Sct. Jørgens Skole	39,2	21,4	17,7	28.731
Dåstrup/Peder syv Skole	41,3	22,8	18,5	28.688
Hedegårdenes Skole	24,7	13,2	11,5	33.149
Østervangsskolen	35,3	18,4	16,9	33.705
Tjørnegårdskolen	31,4	15,4	15,9	39.478
Vor Frue Skole	4,2	1,5	2,7	62.682

Det ses, at Himmelev Skole har færrest ressourcer til rådighed pr. elev når minimumsudgiften til undervisning er afholdt, og at Vor Frue, på grund af dens relativt lave elevtal, har flest midler til rådighed pr. elev. De sammenlagte skoler i Jyllinge og Viby ligger midt i tabellen, med henholdsvis ca. 24.000 kr. pr. elev for Baunehøj/Jyllinge og ca. 29.000 kr. pr. elev for Dåstrup/Peder Syv.

I tabel 4 fremgår den samlede ressourcetildeling for de enkelte parametre på de enkelte skoler i den nye model.

Tabel 4: Oversigt over udmøntning til skolerne med ny ressourcemodel og fuldt indfaset strukturændring

Skole	Grund-tildeling	Elev-tildeling	Klasse-tildeling	Socio-økonomisk tildeling	Special-ressource	I alt
	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Absalons Skole	1,2	9,8	16,5	3,7	5,2	36,4
Baunehøj/Jyllinge	2,4	18,4	30,7	7,1	14,9	73,5
Dåstrup/Peder Syv	2,4	8,8	17,1	4,1	8,9	41,3
Gadstrup Skole	1,2	6,3	12,1	2,6	5,7	28,0
Hedegårdenes Skole	1,2	4,7	9,9	2,9	6,0	24,7
Himmelev Skole	1,2	10,6	18,7	2,2	3,2	35,8
Klostermarksskolen	1,2	9,5	17,3	2,7	6,3	37,1
Lindebjergskolen	1,2	4,7	10,2	2,0	4,2	22,3
Lynghøjskolen	1,2	8,1	15,5	2,8	6,1	33,7
Margretheskolen	1,2	5,3	10,5	2,1	5,1	24,2
Sct. Jørgens Skole	1,2	8,4	16,1	4,5	8,9	39,2
Tiendeklassecenter Roskilde	1,2	2,8	4,1	2,1	0,0	10,2
Tjørnegårdskolen	1,2	5,5	11,6	4,4	8,7	31,4
Trekronerskolen	1,2	12,2	21,2	3,2	5,6	43,4
Vindinge Skole	1,2	4,4	8,7	1,2	3,2	18,8
Vor Frue Skole	1,2	0,6	1,1	0,3	1,0	4,2
Østervangsskolen	1,2	6,9	13,8	4,7	8,8	35,3
I alt	22,8	127,1	235,1	52,6	101,8	539,3

Indfasning

I aftalen om Budget 2019 er det vedtaget, at der skal indarbejdes en besparelse på 3 mio. kr. i 2019, 8 mio. kr. i 2020 og 15 mio. kr. fra 2021 og i hvert af årene frem via skolernes ressourcemodel. Den gradvise indfasning af besparelsen gør det muligt at indfase den nye model over tre år. I 2019 kan alle skoler⁵ friholdes for nedsættelse af budgettet. I 2020 kan de skoler, der er foreslået sammenlagt i materiale sendt i høring den 1. november, friholdes for halvdelen af nedsættelsen af budgettet. Fra 2021 er modellen fuldt indfaset. Med indfasningen er der en mulighed for en gradvis tilpasning af kapaciteten til den nye mulige struktur på de berørte skoler.

⁵ Vor Frue skoles budget nedsættes med 45 % som følge, at elevtallet næsten halveres i den aftalte strukturændring. Det foreslås, at skolen ikke friholdes for besparelse i 2019, men at der også her sker en indfasning, således at der besparelsen ikke udgør 45 % i 2019.