

Emne: Forslag model udmøntning af kompensationspulje

Dato 05.05-2021	Sagsbehandler Jette Nørum	Direkte telefonnr. 76 81 50 47	Journalnr. 00.30.00-Ø00-5-21
--------------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------

Børne- og Familieudvalget godkendte d. 21. januar 2021 en ny ressourcemodel for specialtilbud på skoleområdet.

Som en del af denne sag besluttede udvalget, at der fra og med skoleåret 2021/22 skal omfordeles 4 pct. af budgettet fra specialområdet til kompensationspuljen i den inklusionsfremmende styringsmodel på almenområdet.

Kompensationspuljen blev indført som en del af den inklusionsfremmende styringsmodel, og er siden brugt til at hjælpe almen-skoler, der er særligt hårdt ramt af underskud på inklusionsmodellen.

I 2021 udgør kompensationspuljen (før tilførsel af de 4 pct.) ca. 2,24 mio. kr.

Da de ekstra midler omfordeles med skoleårseffekt, så vil puljen stige med 5/12 af de 4 pct. i 2021, og først fra og med budgetår 2022 vil puljen nå den endelige størrelse.

Det medfører, at der i 2021 er ca. 5,4 mio. kr. til fordeling i kompensationspuljen, mens der fra og med 2022 vil være ca. 9,7 mio. kr. til fordeling.

	2021	2022 og frem
Kompensationspulje pt.	2.240.000	2.240.000
4 pct. fra specialmodel	3.120.000	7.500.000
	7.495.476	
Fremtidig kompensationspulje	5.360.000	9.740.000

Forslag model udmøntning kompensationspulje

Med den ganske betydelige udvidelse af kompensationspuljen er der brug for at få defineret faste kriterier for udmøntning af puljen. Kompensationsmidlerne skal bruges til at hjælpe de skoler, der er særlig hårdt ramt af underskud på inklusionsbudgetterne.

Samtidig er det i en udmøntningsmodel vigtigt at fastholde det grundlæggende princip fra inklusionsmodellen, at der er sammenhæng mellem kompetence og økonomisk ansvar, så en skole i et eller andet omfang selv har ansvaret for sin adfærd ift. inklusion.

I denne model opereres med 4 niveauer af underskudsgrader, som kobles sammen med forskellige grader af kompensation for underskud på den inklusionsfremmende styringsmodel / negativ inklusionsbalance.

Niveau	Underskudsgrad¹	Kompensationsgrad²
1.	0 - 5 pct.	0 pct.
2.	6 - 30 pct.	60 pct.
3.	31 - 75 pct.	80 pct.
4.	76+ pct.	100 pct.
<i>1) Underskuddets størrelse ift. størrelsen på inklusionsbudgettet</i>		
<i>2) Andel af underskud, som refunderes</i>		

Modellen er opbygget som en trappemodel, hvor det første trappetrin i modellen fungerer som en bundgrænse for udbetaling af kompensation fra puljen. Inden for niveau 1 (underskud som udgør fra 0-5 pct. af budgettets størrelse) forbliver 100 pct. af underskuddet hos skolen.

Herefter beregnes kompensationen til de skoler, der kommer i betragtning til kompensation efter niveau 2. Indenfor niveau 2 (underskud som udgør fra 6-30 pct. af budgettets størrelse) kompenseres 60 pct. af underskuddet, mens de 40 pct. fastholdes som underskud hos skolen.

Dernæst beregnes kompensation til skoler, der også kommer i betragtning til kompensation efter niveau 3. Inden for niveau 3 (underskud som udgør fra 31 til 75 pct. af budgettets størrelse) kompenseres 80 pct. af underskuddet, men 20 pct. fastholdes som underskud hos skolen.

Til sidst beregnes kompensation til de skoler, der har højest underskud, og dermed også kommer i betragtning til kompensation efter niveau 4. Inden for niveau 4 kompenseres 100 pct. af underskuddet, og skolen bærer dermed ingen andel af et underskud, der overstiger 75 pct. af inklusionsbudgettet.

Eksempler:

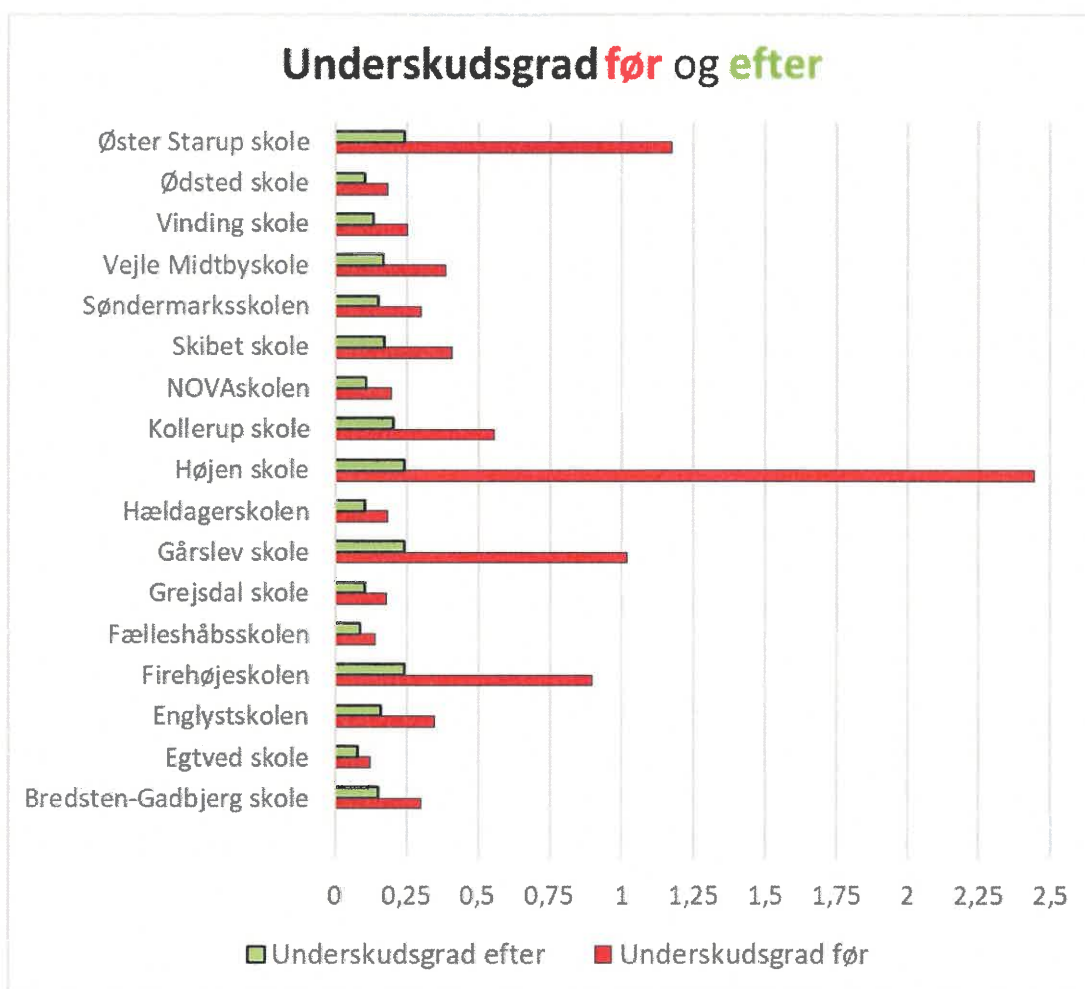
- **Skole A** har et inklusionsbudget på 1 mio. kr., og et underskud på inklusionsmodellen på 280.000 kr. Underskuddet udgør derfor 28 pct. af inklusionsbudgettet.
Runde 1: I niveau 1 (de første 5 pct. = 50.000 kr.) forbliver hele underskuddet på skolen.
Runde 2: Inden for niveau 2 (det resterende underskud efter niveau 1 svarer til 230.000 kr.) kompenseres skolen med 60 pct. af underskuddet svarende til 138.000 kr. De resterende 92.000 kr. af underskuddet i niveau 2 bevares på skolen.
- **Skole B** har et inklusionsbudget på 0,7 mio. kr. og et underskud på inklusionsmodellen på 1,4 mio. kr. Underskuddet udgør derfor 200 pct. af inklusionsbudgettet.
Runde 1: I niveau 1 (de første 5 pct. = 35.000 kr.) forbliver hele underskuddet på skolen.
Runde 2: Inden for niveau 2 (de næste 175.000 kr. af det resterende underskud efter niveau 1) kompenseres skolen med 60 pct. af underskuddet svarende til 105.000 kr. De resterende 70.000 kr. af underskuddet i niveau 2 bevares på skolen. Efter runde 2 resterer et underskud på 1,190 mio. kr.
Runde 3: I niveau 3 (de næste 315.000 kr. af underskuddet) kompenseres skolen med 80 pct. af underskuddet svarende til 252.000 kr. De resterende 63.000 kr. af underskuddet i niveau 3 bevares på skolen. Efter runde 3 resterer et underskud på 875.000 kr.
Runde 4: I niveau 4 kompenseres skolen 100 pct. for det resterende underskud på 875.000 kr. efter runde 3.
Skolen får i runde 1 - 4 i alt en kompensation på ca. 1,23 mio. kr. og bevarer et underskud på ca. 0,17 mio. kr.
Efter kompensationen vil skolens underskud udgøre ca. 24 pct. af inklusionsbudgettet.

I vedlagte bilag er modellen brugt på alle kommunes folkeskoler med opdaterede inklusionsbudgetter jf. BFU beslutning samt opdaterede udgiftsniveauer i inklusionsmodellen (obs. der er 2 faner med 2 forskellige puljestørrelser jf. nedenfor). Det bemærkes, at de endelige udgiftsniveauer på skoleniveau i 2021 ændrer sig i takt med nye visitationer gennem 2021. Tallene i bilaget er derfor alene foreløbige tal, som skal illustrere mulige konsekvenser.

Bilaget illustrerer en række væsentlige pointer:

- Skoler med underskud ser foreløbig ud til at få underskud for i alt 15 mio. kr. i 2021 (vil ændre sig over årene)
- Med opdaterede tal varierer underskudsgraderne fra -245 pct. til + 82 pct. (vil også ændre sig over årene)
- Med de valgte niveauer, underskudsgrader og kompensationsgrader får **17** skoler kompensation i runde 2, **9** skoler får derudover også kompensation i runde 3 og **4** skoler har så store underskud, at de også får kompensation i runde 4.

- Med den valgte model opnås også en udjævning af graden af underskud skolerne i mellem. Hvor der i øjeblikket er 4 skoler med underskud på inklusionsmodellen mellem 90 – 245 pct., vil der med forslaget til udmøntning fra kompensationspuljen ikke være nogen skoler med et underskud, der overstiger 25 pct. efter de har modtaget kompensation (jf. nedenstående grafik)



Den afsatte pulje fra 2022 vil kunne dække modellen med de nævnte grænser og kompensationsgrader med de tal for underskud, der kendes i år.

Visitationen og underskuddets fordeling mellem skoler er imidlertid en dynamisk størrelse, der kan og vil give andre størrelser underskud i de kommende år.

Den endelige udmøntning fra puljen kendes først ved årets afslutning. Bliver underskudsgraden betydeligt større end forventet, vil puljen ikke kunne dække, og der må enten ske justeringer af

parametrene eller tilføres midler. Bliver underskuddene mindre, hvilket jo er den samlede strategis mål, vil der blive frigivet penge i modellen.

Børne- og Familieudvalget vil i så fald skulle tage stilling til, hvad de frigjorte midler skal bruges til.

Model for 2021 - overgangsordning

I 2021 er puljebeløbet som nævnt kun 5,4 mio. kr. mod varigt 9,7 mio. kr.

Det betyder, at puljen ikke kan dække de ovenstående kompensationsgrader i indeværende år. Den ovenstående model og tilhørende grafer og tabeller gælder derfor først fra 2022.

Der er derfor lavet en midlertidig model for i år, der kompenserer mindre, holder budgettet på puljen og samtidig fastholder princippet om, at skoler med størst underskud skal hjælpes mest.

I nedenstående model for 2021 er kompensationsprocenter og grænser derfor justeret til et lavere niveau. Det skal understreges, at denne variant kun gælder i 2021 og at kompensationen er væsentlig højere end den tidligere model har kunnet dække.

Overgangsordning 2021		
Niveau	Underskudsgrad ¹	Kompensationsgrad ²
1.	0 - 10 pct.	0 pct.
2.	11 - 30 pct.	25 pct.
3.	31 - 75 pct.	75 pct.
4.	76+ pct.	100 pct.

1) Underskuddets størrelse ift. størrelsen på inklusionsbudgettet
2) Andel af underskud, som refunderes