

Folkeskolens økonomi i Dragør Kommune



Den 22. august 2017

Indhold

Folkeskolens økonomi i Dragør Kommune	3
1. Dragør Kommune sammenlignet med andre kommuner	3
2. Sammenligningsgruppen.....	4
3. Sammenligning af udgiftsniveau	4
4. Udgiftsudviklingen på Dragør Kommunes skoler	5
5. Skolernes budget for 2017 (oprindeligt budget)	6

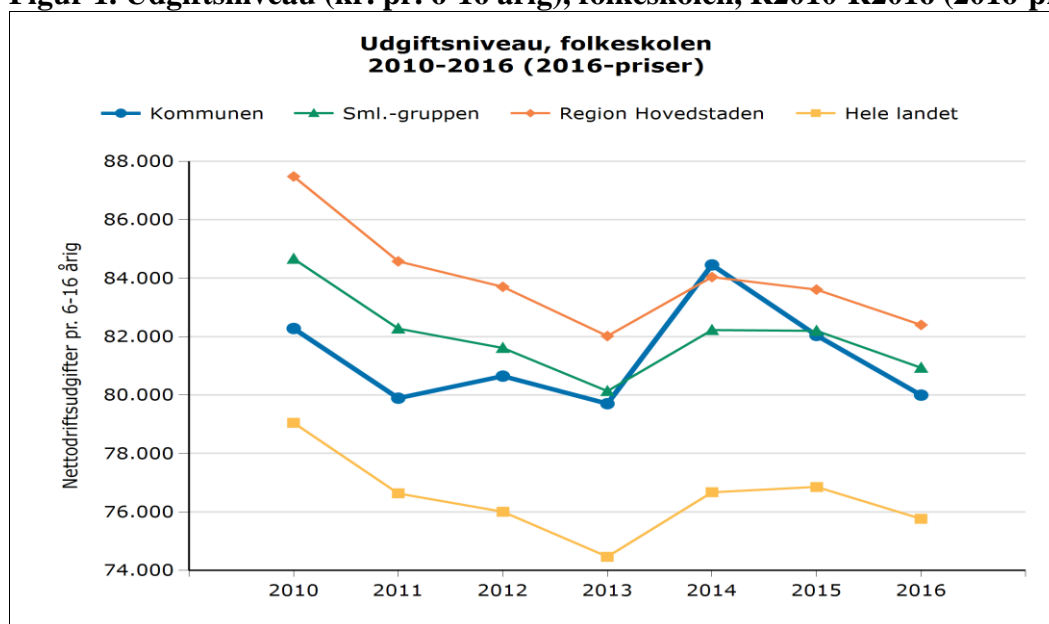
Folkeskolens økonomi i Dragør Kommune

- Udgiftsniveauet for regnskab 2016 for udgifter til folkeskoler og fællesudgifter til skolevæsnet i Dragør Kommune ligger stort set på niveau med gennemsnittet for sammenlignelige kommuner og gennemsnittet for kommuner i Region Hovedstaden. Gennemsnittet for hele landet ligger lidt lavere
- Udgiftsniveauet til kommunale specialskoler, bidrag til statslige og private skoler og PPR er markant lavere i Dragør Kommune end i sammenlignelige kommuner, Region Hovedstaden og hele landet.
- Udgiftsniveauet til SFO- og klubområdet er markant højere end hos sammenlignelige kommuner, Region Hovedstaden og hele landet. Dragør Kommune har ligeledes besluttet, at SFO- og klubpædagoger skal indgå i hhv. indskolingen og mellemtrinnet og har således på den måde tilført skolerne ekstra ressourcer til den understøttende undervisning
- Dragør Kommune har politisk besluttet, at skolevæsnet består af to relativt store skoler med samlet set 8 spor fra 0. til 9. klasse. Det giver gode forudsætninger for en økonomisk effektiv drift af skolevæsnet.
- Dragør Kommune har generelt elever med en ressourcestærk social baggrund. Det betyder bl.a., at 98,5 pct. af alle børn og unge i Dragør Kommune modtager et undervisningstilbud i kommunens folkeskoler, hvilket har indflydelse på kommunens samlede udgifter til folkeskolen. Et lavt udgiftsbehov har indflydelse på udgiftsniveauet.

1. Dragør Kommune sammenlignet med andre kommuner

Figur 1. neden for viser udgiftsniveauet for Dragør Kommune sammenlignet med gennemsnittet for kommunerne i Region Hovedstaden, hele landet og sammenligningsgruppen, som udover Dragør fx består af Fredensborg, Furesø, Billund, Frederikssund, Frederiksberg, Køge, Greve, Helsingør, København, Gladsaxe, Vallensbæk, Halsnæs, Høje-Taastrup og Tårnby Kommuner.

Figur 1. Udgiftsniveau (kr. pr. 6-16 årig), folkeskolen, R2010-R2016 (2016-priser)



Kilde: KORA. ECO-Nøgletal bygger på oplysninger fra Danmarks Statistikbank

Figur 1. viser, at Dragør Kommune i hele perioden ligger over gennemsnittet for kommuner i hele landet og under for gennemsnittet kommuner i Region Hovedstaden.. Dragør Kommune ligger derimod fra 2013 til 2016 stort set på gennemsnittet for sammenlignelige kommuner. I 2014 ligger Dragør dog over gennemsnit for sammenlignelige kommuner og på niveauet med gennemsnittet for Region Hovedstaden.

2. Sammenligningsgruppen

KORA sammenligner Dragør Kommune med andre kommuner som både har et lavt udgiftsbehov og et lavt ressourcepres.

Udgiftsbehovet er beregnet ved hjælp af følgende kriterier:

1. Gennemsnitlig rejsetid til 2.000 indbyggere
2. Andel børn af enlige forsørgere
3. Andel familier i bestemte boligtyper
4. Antal 6-16-årige (logaritmisk)
5. Andel 6-15-årige indvandrere/efterkommere fra ikke-vestlige lande
6. Andel privatskoleelever
7. Kriterier med mindre sikker statistisk betydning, fx Andel børn i familier med lav uddannelse

Kommuner med relativt mange familier i bestemte boligtyper og relativt mange børn af enlige forsørgere har således et større udgiftsbehov end kommuner med få elever med denne baggrund.

Ressourcepreset drejer sig om forholdet mellem kommunens samlede udgiftsbehov (jf. ovenfor) og kommunens velstand målt ved ressourcegrundlaget (fx beskatningsgrundlaget). Herved tages således både højde, hvor ”rig” kommunen er, og hvor stort det samlede udgiftsbehov er. Dette sikrer, at kommunerne i sammenligningsgruppen minder mest muligt om hinanden med hensyn til de overordnede økonomiske frihedsgrader.

Elever der som følge af en ressourcestærk social baggrund kan have behov for en særlig indsats i folkeskolen. Når det beregnede udgiftsbehov er relativt lavt for Dragør Kommune i forhold til sammenlignelige kommuner vil det faktiske udgiftsniveau – alt andet lige – også ligge på et lavere niveau.

Dragør Kommune har generelt elever med en ressourcestærk social baggrund. Det betyder bl.a., at godt 98 pct. af alle børn og unge i Dragør Kommune modtager et undervisningstilbud i kommunens folkeskoler, hvilket har en positiv indflydelse på kommunens samlede udgifter til folkeskolen.

3. Sammenligning af udgiftsniveau

Tabel 1 viser en sammenligning af udgiftsniveauerne i regnskab 2015 giver et mere nuanceret billede af forskellen mellem Dragør Kommune og de forskellige grupper af kommuner.

Tabel 1. Sammenligning af udgiftsniveau, Regnskab 2016 (kr. pr. 6-16 årig)

	Dragør Kommune	Sml.- gruppen	Region Hovedstaden	Hele landet
Folkeskole 1)	51.342	51.863	51.659	48.657
Folkeskole i alt 2)	61.482	72.017	73.351	69.585
Folkeskole i alt, inkl. SFO og klub 3)	79.998	80.933	82.400	75.765

Kilde: KORA. ECO-Nøgletal bygger på oplysninger fra Danmarks Statistikbank

Note 1): Udgifter til folkeskoler og fællesudgifter for samlede skolevæsen

Note 2): Udgifter til folkeskolen, inkl. udgifter til PPR, kommunale og regionale specialundervisningstilbud, bidrag til statslige og private skoler mv.

Note 3): Udgifter til folkeskolen, inkl. udgifter til SFO, klubber mv.

Af tabel 1. fremgår det, at Dragør Kommune (51.342 kr. pr. 6-16 årig), sammenlignelige kommuner (51.863 kr. pr. 6-16 årig), og kommuner i Region Hovedstaden (51.659 kr. pr. 6-16 årig) stort set har samme udgiftsniveau pr. 6-16 årige til folkeskoler og udgifter til fællesudgifter for skolevæsenet. Dragør Kommune ligger dog over udgiftsniveauet for hele landet (48.657 kr. pr. 6-16 årig).

En sammenligning af den samlede udgift til folkeskolen viser, at Dragør Kommune med sine 61.482 kr. pr. 6-16 årig har et lavere udgiftsniveau end sammenligningsgruppen, Region Hovedstaden og Hele landet. Hovedårsagerne er Dragør Kommunes lavere udgiftsniveau til bidrag til statslige og private skoler, kommunale specialskoler, samt PPR.

En sammenligning af den samlede udgift til folkeskolen inkl. udgiften til SFO og klubber viser, at Dragør Kommune med sine 79.998 kr. pr. 6-16 årig ligger lige under sammenligningsgruppen og Region Hovedstaden med hhv. 80.993 og 82.400 kr. pr. 6-16 årig og højere end hele landet med 75.765 kr. pr. 6-16 årig. Hovedårsagen er, at Dragør Kommune har et markant højere udgiftsniveau til SFO. Dragør Kommune har en udgift til SFO i regnskab 2015 på 28.271 kr. pr. 6-10 årig, hvor sammenligningsgruppen, Region Hovedstaden og hele landet ligger på hhv. 12.818 kr., 13.988 kr. og 10.341 kr. pr. 6-10 årig. Det samme gør sig gældende klubområdet, hvor Dragør Kommune har en udgift på 10.863 kr. pr. 6-10 årig, hvor sammenligningsgruppen, Region Hovedstaden og hele landet ligger på hhv. 5.327 kr., 4.979 kr. og 2.655 kr. pr. 6-10 årig.

Dragør Kommune valgte ikke at foretage en besparelse på SFO- og klubområdet i forbindelse med implementering af skolereformen, hvilket skete i en række af landets øvrige kommuner. Dragør Kommune har besluttet, at SFO- og klubpædagoger skal indgå i hhv. indskoling og mellemtrinnet og har således tilført skolerne ekstra ressourcer til den understøttende undervisning.

4. Udgiftsudviklingen på Dragør Kommunes skoler

Udgiftsudviklingen på kommunens skoler er præget af lukning af Skolen ved Vierdiget, som medførte overflytning af klasser og elever til både Dragør Skole og Store Magleby Skole. Samtidig er der sket en decentralisering af puljemidler således, at skolerne har fået tidligere centrale puljemidler overført til budgetterne. Tabel 3 nedenfor viser udgiftsudviklingen på hhv. Dragør Skole og Store Magleby Skole. Samtidig er der politisk besluttet både budgetudvidelser og besparelser, jf. kommentarer på næste side.

Tabel 2. Udgiftsudviklingen på skolerne fra regnskab 2012 til budget 2017

1.000 kr. i årets priser	R2012	R2013	R2014	R2015	B2016	R2016	B2017
Dragør Skole	42.739	43.352	50.038	56.476	58.355	62.643	59.619
St. Magleby Skole 1)	42.452	40.622	43.491	38.213	35.993	34.925	35.956
I alt	85.191	83.973	93.529	94.689	94.503	97.568	95.575

Kilde: Dragør Kommunes budget og regnskaber

Note 1): Inkl. Skolen ved Vierdiget i R12, R13 og R14

Der er flg. kommentarer til tabel 2:

- Fra regnskab 2012 til og med budget 2017 er den samlede udgift til de decentrale budgetter på skolerne steget med ca. 10.4 mio. kr. (i årets priser).
- Forskellen i udgiftsudviklingen på de to skoler skyldes, at Dragør Skole efter lukningen af Skolen ved Vierdiget har et større elevtal (5 spor og 10. klasse) end Store Magleby (3 spor). Det ses i udgiftsniveauet fra regnskab 2014 og frem.
- Ekstra bevillinger til implementering af ændret pausemønster og reformmidler, samt overførsel af centrale puljemidler til inklusion og ”Tårnby-penge” til skolerne slår igennem i regnskab 2014 og efterfølgende år.
- Ekstra bevilling til ny ledelsesstruktur slår igennem i regnskab 2015 og efterfølgende år.
- Rammebesparelser (P/L nedskrivninger/effektiviseringspuljer mv.) indgår i budget- og regnskabstal i hele perioden.
- Besparelse ved effektivisering af indkøb indgår fra budget 2017.
- Overførsel af overskud og underskud, jf. regler for delegering af økonomisk kompetence, har indflydelse på udgiftsniveauer de enkelte år. Dette er dog en forklaring af mere teknisk karakter, som kan forklares med skolernes egne dispositioner og planlægning.
- Regnskab 2016 og budget 2017 kan sammenlignes. Det er dog erfaringen fra tidligere år, at budgetposter og -omplaceringer kan have indflydelse både på udgiftsniveauet for de enkelte skoler og for den samlede udgift for begge skoler.

5. Skolernes budget for 2017 (oprindeligt budget)

Skolernes egen økonomistyring er reguleret af Dragør Kommunes regler for delegering af økonomisk kompetence, hvilket indebærer overførselsadgang fra budgetår til budgetår. De nye regler er vedtaget af Kommunalbestyrelsen den 24. november 2016 og har virkning fra 1. januar 2017.

Der kan overføres +/- 3 pct., dog minimum 5.000 kr. og efter Kommunalbestyrelsens godkendelse. Der kan ansøges om overførsel af midler udover de 3 pct. Med angivelse af formål.

Kommunalbestyrelsen godkender efter direktionens indstilling. Ved mindreforbrug over 3 pct. er der pligt til en dialog om formål med direktionen. Ved merforbrug over 3 pct. er der pligt til dialog om initiativer til nedbringelse med direktionen.

Skolerne er ligeledes lønsumsstyret, hvilket betyder, at over- og underskud på løn kan overføres automatisk og fuldt ud fra budgetår til budgetår efter Kommunalbestyrelsens godkendelse indenfor ovennævnte regler for decentralisering.

Nedenfor i tabel 3 fremgår skolernes budget 2017 fordelt på henholdsvis løn- og driftskonti.

Tabel 3. Skolernes budget for 2017 – fordelt på løn- og driftskonti

	Dragør Skole	Store Magleby Skole
Budget i alt	59.618.702	35.956.217
Fast, løn	49.412.136	29.747.907
Ledere, løn	4.542.317	2.335.900
Administration, løn for sekretærer	758.512	685.172
Repræsentation - Fødevarer	63.051	62.192
El og varme - Brændsel og drivmidler	1.368.476	737.909
Kontorhold m.v. - Øvrige varekøb	129.326	98.182
Øvrige varekøb og anskaffelser - u.midler	2.643.614	1.618.090
PL nedskrivning Tj. Ydelser u. moms	-250.271	-189.624
Inventar - Øvrige tjenesteydelser m.v.	10.314	8.997
Udv./Indv. bygningsvedl./udearealer	311.244	313.162
Uddannelse og kurser – Øvr. tjen.ydel.	261.035	158.994
Øvrige skatter og afgifter - Øvr. tjen.ydel.	368.948	379.336

Kilde: Dragør Kommunes budget for 2017

Der er desuden flg. kommentarer til skolernes budgetter:

Støttepulje i folkeskoleregi

Puljen på 584.931 kr. er nu lagt ud i skolernes lærerløns budgetter efter elevtalsfordeling. Puljen har tidligere primært været brugt til elever med begrænset syn.

Reformpuljen

Puljen er fordelt på skolernes lærerløns konti med 1.850.000 kr. årligt.

Ungdomsskolen har desuden fået overført 500.000 kr. til en stilling som naturvejleder og 200.000 kr. til grejbank, og Musik- og Kulturskolen har fået overført 250.000 kr. til en halv stilling til en række faste forløb i folkeskolen, men er dog senest ændret af BFKU den 14. januar 2015, således at Musik- og Kulturskolens reformmidler er tildelt skolerne, således at skoleledelsen fremover kan indgå aftale med Musik- og Kulturskolen.

Reformpuljens restbeløb i 2017 på 776.623 kr. er til disposition for Skoleafdelingens videre implementering af den nationale skolereform.

Skoler, ledelsesudvikling

Kommunalbestyrelsen har i forbindelse med budgetlægningen for 2014-17 afsat 230.000 kr. i 2014 og 560.000 kr. i 2015 og fremefter til ledelsesudvikling. Budgettet i 2017 er 567.486 kr.

Bevilling til ledelsesteams på skolerne

Kommunalbestyrelsen har i 2016 budgettet og fremefter afsat yderligere 2,6 mio. kr. til udvidelsen af skolernes ledelsesteam. Beløbene er tilført skolerne.

Kompetencebeløb

Dragør Kommune modtager i 2017 428.022 kr. i statslige kompetenceudviklingsmidler. Tilskuddet vil blive overført til kommunen.

”Tårnbypengene”

Delaftale 2-1 vedrører betaling for specialklasser til Tårnby Kommune. Der har nået et leje, hvor der kun er ganske få specialklasseelever fra Dragør Kommune tilbage, og aftalen indeholder fra 1. august 2015 økonomi til 7 elever. De frigivne midler er efter Kommunalbestyrelsens beslutning fordelt i 2016 med 1.526.850 kr. til skolerne efter elevtalsfordeling, 915.840 kr. til ansættelse af 2 inklusionsvejledere og en restpulje i forvaltningen i 2017 på 385.240 kr. til akutte formål.

Inklusionsøkonomi

Børn og Pædagogik har fortsat en pulje, som i 2017 er på 422.776 kr. til diverse formål.

Skoleområdets pulje er sammen med dele af ”Tårnbypengene” blevet til 4 inklusionsvejledere, 1 på hver af skolernes matrikler og 1 i Børn og Pædagogik.

Herudover er der i 2017 afsat 204.701 kr. til efteruddannelse indenfor skoleområdet i forbindelse med inklusion.