

# **REFERAT Børne- og Skoleudvalget d. 17-12-2015**

**Mødedato** Torsdag d. 17. december 2015 kl. 00:00

**Mødested**

# Indholdsfortegnelse

Budgetanalyse af skoleområdet.....	3
------------------------------------	---

# Punkt 104: Budgetanalyse af skoleområdet

## Budgetanalyse af skoleområdet

### 104. Budgetanalyse af skoleområdet

Sagsnr.: 190-2015-32038 *Åbent punkt*

Dokumentnr.: 190-2015-217541

#### Beslutningstema

Med vedtagelsen af Budget 2016 blev det besluttet, at der skulle iværksættes budgetanalyser på ældreområdet og på skoleområdet med det formål at fremlægge besparelsesområder på 4 mio. kr. på hvert område fra 2016. Budgetanalyserne er udarbejdet i samarbejde med Deloitte, og udvalget skal beslutte, hvilke af analysens forslag som skal implementeres med henblik på at tilvejebringe de forudsatte besparelser.

#### Sagsfremstilling

På skoleområdet har Deloitte med et økonomisk fokus analyseret bredt på området, og der er på den baggrund identificeret en række områder, hvor der ud fra et økonomisk benchmark eller erfaringer fra andre analyser vurderes at være et potentiale i Furesø.

Furesø Kommune anvendte i 2014 i alt ca. 484 mio. kr. på skoleområdet, som er det analysen omfatter. Heraf udgjorde udgifterne til henholdsvis folkeskoler, FFO og specialtilbud de primære udgiftsposter.

Udgangspunktet for analysen er en sammenligning med 6 nabokommuner: Ballerup, Gladsaxe, Egedal, Allerød, Rudersdal og Gentofte.

I forhold til de nævnte sammenligningskommuner kan det konstateres at Furesø ligger på det gennemsnitlige niveau med hensyn til den almindelige undervisning målt pr. 6-16 årig. Der hvor Furesø er dyrest i forhold til sammenligningskommunerne er på kommunale og regionale specialskoler, hvor udgiften pr. 6-16 årig er 8.000 kr., hvor den fx for Gladsaxe, Egedal og Allerød ligger ca. på det halve.

På SFO-området ligger Furesø også en del over sammenligningskommunerne, men det skal i den sammenhæng bemærkes, at området er organiseret meget forskellig i de enkelte kommuner, og det er kun de kommunale SFO, der indgår i sammenligningen, mens fritidshjem og klubber ikke indgår.

En fuldstændig sammenligning kræver i praksis identiske analyser i hver enkelt kommune. Dette har ikke ligget inden for mulighederne af den gennemførte analyse. Det betyder f.eks., at det er vanskeligt at sige noget præcist om de enkelte kommuners prioritering af f.eks. specialundervisning, da der både er ekstern specialundervisning, og specialundervisning på de enkelte folkeskoler i form af specialklasser og enkeltintegrerede elever. Ligeledes kan antallet af privatskoler have betydning for udgiften til den samlede folkeskole i de enkelte kommuner. Her kan det nævnes, at for eksempel Gentofte

Kommune har flere privatskoler, som kan have betydning for det samlede billede af undervisningsudgifterne og herunder udgifterne til folkeskolen.

Det samlede billede er dog, at Furesø Kommune anvender flere ressourcer på folkeskolen end hovedparten af de anvendte sammenligningskommuner, og på den baggrund har Deloitte gennemført en undersøgelse, som primært bygger på intern benchmarking.

Analysen peger på, at der på følgende områder vil være et økonomisk potentiale:

1. Administrativ reorganisering
2. Omlægning af indsatser på specialområdet
3. Harmonisering af lønniveau
4. Befordring – visitation, udbud og befordringsstrategi
5. Ejendomme – skoler, FFO1 og naturlaboratorie

De enkelte forslag er beskrevet nærmere i Deloitte's rapport, som er vedlagt som bilag.

Forslag 1 og 2 vil kunne implementeres fra begyndelsen af 2016 og vil dermed allerede i 2016 kunne realisere et økonomisk potentiale.

#### *Ledelse og administration*

Deloitte angiver i sin rapport et potentiale på mellem 3,8 og 4,4 mio. kr. på ledelse og administration. Besparelspotentialet er dels beregnet på baggrund af den skole, der aktuelt bruger færrest ressourcer pr. medarbejder på ledelse og administration, dels på baggrund af erfaringer fra andre områder, som kan opnå besparelser på ca. 15 % ved samling af administrative funktioner.

Deloitte angiver endvidere, at der i forvejen på baggrund af tidligere budgetbeslutninger skal implementeres besparelser på dette område på ca. 1,9 mio. kr., og derfor er det reelle potentiale ifølge Deloitte mellem 2,0 og 2,7 mio. kr.

Rapporten forholder sig ikke til de konkrete forskelle, der er i opgaverne på de enkelte skoler, og heller ikke til de funktioner, som de enkelte medarbejdere udfører. En skolesekretær udfører ikke udelukkende administrative opgaver – det er også skolesekretæren, der hjælper elever, der er kommet til skade, ringer til forældre når eleverne er syge mv. – opgaver, der alternativt var gået fra andre personalegrupperes kerneopgaver.

Det er forvaltningens vurdering, at der kan lægges en yderligere besparelse på 1 mio. kr. ind på ledelse og administration. Denne vurdering er baseret på de faktiske opgaver, der ligger i administrationen, og i forhold til de ledelsesmæssige udfordringer, der ligger i at implementere folkeskolereformen og de kommunale målsætninger.

#### *Specialundervisning*

Deloitte's rapport angiver stigende udgifter til specialundervisning som et område, der bør arbejdes med.

Som angivet i forbindelse med Børne- og Skoleudvalgets behandling af den økonomiske handleplan for 2015, er der i forbindelse med starten på skoleåret 2015/16 blevet visiteret så mange elever til specialundervisning, at de samlede udgifter til specialtilbud er steget. Da stigningen er kommet i slutningen af 2015, vil denne stigning først få helårseffekt i 2016, og derfor er der behov for at reducere omkostningerne pr. tilbud med henblik på budgetoverholdelse. Dette vil blive fulgt op specifikt med en handlingsplan primo 2016 med yderligere initiativer til overholdelse af budgettet, jf. budgetopfølgning III 2015.

Det er forvaltningens anbefaling, at der arbejdes på at reducere de samlede omkostninger til specialundervisning, og der er i Deloitte's rapport angivet nogle gode muligheder for at optimere ressourceanvendelsen – primært i forhold til de inkluderende løsninger i almenområdet.

Det er forvaltningens anbefaling, at der indarbejdes budgetreduktioner på specialområdet for ca. 3 millioner kr., og at der arbejdes videre med anbefalingerne i forhold til at øge det faglige udbytte af de iværksatte foranstaltninger – f.eks. i form af nye procedurer for overgange, samling af ressourcer til inklusion på tværs af skolerne og en generel revurdering af ressourceforbruget i de enkelte tilbud.

#### *De øvrige anbefalinger i Deloitte's analyse*

De øvrige forslag vil kræve en yderligere analyse forud for implementeringen. Det foreslås derfor, at forvaltningen arbejder videre med disse forslag, så de så tidligt som muligt kan implementeres med henblik på at indhente effektiviseringspotentialerne eksempelvis på befodringsområdet.

#### *Andre mulige fokusområder*

Ud over de 5 fokusområder i Deloitte's analyse kan der peges på en række supplerende perspektiver, som kan analyseres nærmere og frembringe yderligere effektiviseringsmuligheder. Disse perspektiver indgår ikke i den specifikke anbefaling i denne rapport, men vil kunne kvalificeres yderligere i en inddragende proces med skolebestyrelser, Furesø Lærerkreds og BUPL i løbet af 2016. Det vedrører bl.a.:

- Investeringer i ejendomsforbedrende løsninger, som kan understøtte fleksibel holddannelse og arbejde i tværfaglige teams.
- Optimering af muligheden for at dele faglokaler mellem skoler, så de bedste faglokaler kan anvendes på tværs.
- Øvrigt samarbejde på tværs af skoler – eksempelvis i relation til ledelse og administration
- Justeringer i antal elever pr. klasse
- Justeringer i den planlagte undervisningstid pr. lærer.
- Gennemgang af opgaver, hvor ressourceanvendelsen evt. kan reduceres - det kan f. eks. vedrøre lejrskoler, skolebiblioteker, materialesamlinger o.l.
- Fremtidssikret skolestruktur med henblik på at tilpasse strukturen til en forventet demografisk udvikling.
- Linjefagsdækning på tværs af skoler og fag

#### **Økonomiske konsekvenser**

Der er i budget 2016 indarbejdet en forudsat besparelse på 4 mio. kr. årligt fra 2016 og frem. Besparelsen skal udmøntes ved implementering af konkrete besparelser identificeret i budgetanalysen.

### **Borgerinddragelse**

Høringssvar og - kommentarer er vedlagt sagsfremstillingen som bilag. Der er grundet tidsforløbet mulighed for at aflevere høringssvar frem til tirsdag d. 1. december 2015 kl 12.00.

### **Lovgrundlag**

Budgetaftalen for Budget 2016.

### **Det videre forløb**

Det er Børne- og Skoleudvalget, der træffer beslutning i forhold til sagens anbefalinger.

### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at udvalget over for Økonomiudvalget og byråd anbefaler,

- at forslag 1 og 2 implementeres og, at der dermed allerede i 2016 kan realisere et økonomisk potentiale på 4,0 mio. kr. jf. budgetaftale 2016
- at de resterende forslag analyseres yderligere med henblik på implementering i forbindelse med handleplaner for budgetoverholdelse i 2016 og som forberedelse til budget 2017

### **Beslutning truffet af Børne- og Skoleudvalget, den 2. december 2015:**

**Ikke til stede:** Alle var mødt

Børne- og Skoleudvalget besluttede at udsætte sagen til et ekstraordinært møde d. 17. december 2015.

Supplerende sagsfremstilling til ekstraordinært møde d. 17. december 2015:

## **Indstilling**

Som konsekvens af budgetaftalen er det Børne- og Skoleudvalget, der træffer beslutning i forhold til sagens anbefalinger.

Forvaltningen indstiller:

- at udvalget drøfter og beslutter, hvorledes udmøntningen af de 4 mio kr. finder sted jf. budgetaftale 2016-19.

## **Bilag**

Deloitte_Budgetanalyse_Skoleområdet.pdf	<a href="#">190-2015-210730</a>
Høringssvar om ekstraordinær besparelse på 4 mio. Skolebestyrelser og Lærerne i Furesø	<a href="#">190-2015-213570</a>
Høringssvar vedr. budgetanalyse fra Furesø Fælleselevråd	<a href="#">190-2015-213563</a>
Høringssvar vedr budgetanalyse fra BUPL	<a href="#">190-2015-213582</a>

## **Bilag**

Deloitte_Budgetanalyse_Skoleområdet.pdf
Høringssvar om ekstraordinær besparelse på 4 mio. Skolebestyrelser og Lærerne i Furesø
Høringssvar vedr. budgetanalyse fra Furesø Fælleselevråd
Høringssvar vedr budgetanalyse fra BUPL