

Center for Økonomi og Ejendomme

Økonomi 1 og 2

Dato 3. juli 2024

Mia Agdrup Rasmussen

Chefkonsulent

mra11@helsingor.dk

www.helsingor.dk

Skolernes økonomi 2025-28

Efter mange år med stigende merudgifter på skoleområdet er der i juni 2024 fremlagt en plan for fremadrettet at sikre strukturel balance i skolernes økonomi. Som led indsatsen er Helsingør og Hornbæk skole på individuelle handleplaner frem mod forventet balance i 2027.

For alle skolerne vil muligheden for at sikre balance i høj grad afhænge af udviklingen i udgifter til specialområdet i de kommende år. For at understøtte skolernes arbejde frem mod økonomisk balance fremlægges i forbindelse med budgetforslag for 25-28 et råderumsforslag (r513-025) til at reducere skolernes betaling til specialtilbud. Reduktionen skal ske i tilbud, hvor der ses en markant nedsat tilstedeværelse for skolens elever. Ændringen vil sikre fokus på at understøtte, at eleverne i højere grad indgår i skolens fællesskaber. Forslaget forventes at kunne reducere skolernes udgifter med 2,6 mio. kr. i 2025 og 6,0 mio. kr. i 2026.

Vælges det fremlagte forslag vedr. tilpasning af taksterne, forventes de øvrige skoler allerede fra 2025 at have strukturel balance inden for loftet med en afvigelse på maksimalt 3pct. ift. budgettet. Hvis råderumsforslaget ikke tilvælges, vil der være udsigt til tilsvarende merforbrug.

Frem mod strukturel balance vil den enkelte skole opbygge løbende merforbrug fra 2025 og frem. Skoler, som ikke er på handleplan, forventes selv at kunne afvikle dette merforbrug inden for tidsrammen på 3 år jf. kommunens økonomiske politik. Evt. udsving i de enkelte år forventes ikke at overstige kommunens buffer vedr. servicedrift.

For Helsingør og Hornbæk skole tager arbejdet mod strukturel balance længere tid, og her vil merforbruget vokse til en størrelse, som gør det vanskeligt at håndtere for skolen selv.

For at understøtte Helsingør og Hornbæk skole i deres arbejde frem mod strukturel balance er fremlagt et driftsønske til finansiering af en delvis nedskrivning af merforbruget som opbygges i de kommende år. Kompensation fra puljen vil forudsætte, at skolerne overholder handleplanen frem mod strukturel balance i 2027.

Den foreslåede pulje fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Pulje til afvikling af merforbrug for Helsingør og Hornbæk skole (1.000 kr.)

	2025	2026	2027	2028
<i>Andel som finansieres af pulje</i>	65%	50%	30%	0%
Samlet pulje	6.000	3.100	3.100	0

Tikøb skole har frem til i år haft en økonomi i balance, men forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug i 2024 på 1,1 mio. kr. som følge af en stigning i antallet af elever med behov for specialundervisning. Der arbejdes særskilt med skolen med henblik på at undersøge muligheder for at håndtere udviklingen.