

Børne- & Ungdomsforvaltningen

# Budgetvejledning 2023

For specialskoler

Version 1

# INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| 1. INDLEDNING .....   | 4  |
| 2. BUDGETVEJLEDNING 2023 – GENEREL DEL .....  | 5  |
| 2.1 INDLEDNING.....   | 5  |
| 2.1.1 Selvførelse.....  | 5  |
| 2.1.2 Overførselsadgang og handleplaner .....   | 6  |
| 2.2 BUDGETMODELLEN.....   | 7  |
| 2.3 BUDGETTETS SAMMENSÆTNING .....  | 8  |
| 2.3.1 Den skolespecifikke bevilling .....   | 8  |
| 2.3.2 Elevtalsafhængige bevillinger .....   | 9  |
| 2.3.3 Elevtalsregulering specialområdet.....  | 10 |
| 2.3.4 Afregning med andre kommuner, private leverandører osv. ....                          | 11 |
| 3. BUDGETVEJLEDNING 2023 - TEKNISK DEL.....   | 12 |
| 3.1 INDLEDNING.....   | 12 |
| 3.2 BUDGETGRUNDLAGET .....  | 12 |
| 3.3 EFFEKTIVISERINGER OG UDVIDELSER I VEDTAGET BUDGET 2023 - SPECIALSKOLER .....            | 12 |
| 3.3.1 Uddybning af pris og løn fremskrivning 2023.....                                      | 12 |
| 3.3.2 Ændringer, Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2023 specialskoler ..... | 14 |
| 3.4 ELEVSATSER OG SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER .....   | 16 |
| 3.5 UDDANNELSESCENTER UIU.....  | 17 |
| 3.6. ELEVTALSAFHÆNGIGE BEVILLINGER - UDDYBENDE.....   | 18 |
| 3.6.1 Sammensætningen af elevsatserne til specialskoler. ....                               | 18 |
| 3.6.2 Ændringer i forhold til 2022 satserne .....   | 23 |
| 3.7. SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER – UDDYBENDE.....   | 28 |
| 3.7.1 Budgetter til forsyning og husleje i 2023 .....                                       | 28 |
| 3.7.2 Rengøring og vedligehold .....  | 28 |
| 3.7.3 Grundbevilling .....  | 31 |
| 3.8 SÆRBEVILLINGER .....  | 32 |
| 3.8.1 Madskoler.....  | 32 |
| 3.8.2 Teknisk personale – særbevillinger.....   | 33 |
| 3.8.3 Fleksjob og pædagogstuderende i børnehaveklasser .....                                | 35 |
| 3.8.4 Tosprogede elever – kategori 1 .....  | 35 |
| 3.8.5 Tolkning .....  | 36 |
| 3.8.6 Befordring – Kontaktpersoner.....   | 36 |

## TABELOVERSIGT

|   |    |
|---|----|
| TABEL 1. KATEGORISERING AF SPECIALSKOLEELEVER.....  | 9  |
| TABEL 2. EKSEMPEL PÅ PLADSAFREGNING SPECIALOMRÅDET.....   | 11 |
| TABEL 3. PRIS- OG LØNFREMSKRIVNING 2023 .....   | 13 |
| TABEL 4. KORREKTIONER I PRIS- OG LØNFREMSKRIVNING 2023 .....                                    | 13 |
| TABEL 5. ÆNDRINGER, EFFEKTIVISERINGER OG UDVIDELSER SPECIALSKOLER 2023.....                     | 14 |
| TABEL 6. ELEVSATSER OG SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER 2023 .....                                   | 17 |
| TABEL 7. ELEVSATSER UDDANNELSESCENTER UIU .....   | 18 |
| TABEL 8. SAMMENSÆTNING AF DE ELEVTALSAFHÆNGIGE SATSER 0.-9. KLASSE INKL. HØREHÆMMEDE 2023 ..... | 19 |

## Budgetvejledning for specialskoler – 2023

|  |    |
|--|----|
| TABEL 9. SAMMENSÆTNING AF DE ELEVTALESAFHÆNGIGE SATSER KAT. 1-4 SPECIALUNDERVISNING<br>10. KLASSE 2023 ..... | 20 |
| TABEL 10. SAMMENSÆTNING AF DE ELEVTALESAFHÆNGIGE SATSER FOR FAMILIESKOLEELEVER 2023<br>.....                 | 21 |
| TABEL 11. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2022 SATSERNE (HØREHÆMMEDE).....   | 23 |
| TABEL 12. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2022 SATSERNE SPECIALSKOLER – KATEGORI 1 – 5 .....                         | 24 |
| TABEL 13. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2022 SATSERNE SPECIALSKOLER – 10. KLASSER - KAT. 1-5. ...                  | 26 |
| TABEL 14. OVERSIGT OVER BEVILLINGER TIL RENGØRING .....  | 28 |
| TABEL 15. GRUNDBEVILLING SPECIALSKOLER.....  | 31 |
| TABEL 16. GRUNDBEVILLING SPECIALSKOLER.....  | 32 |
| TABEL 17. MADSKOLESATSER 2023.....   | 33 |
| TABEL 18. SÆRBEVILLINGER TEKNISK OMRÅDE 2023.....  | 33 |
| TABEL 19. SATSER TOSPROGEDE ELEVER SPECIAL KATEGORI 1 .....  | 35 |

# 1. INDLEDNING

Hovedtanken bag denne budgetvejledning er, at den både skal søge at skabe et overblik og være et opslagsværk. Den skal dermed kunne give svar på de fleste spørgsmål vedrørende specialskolers budgetter.

Skulle du, efter at have slået op i denne vejledning, stadig have spørgsmål vedrørende budgettet er du velkommen til at kontakte:

Administrativt Ressourcecenter, [arc@buf.kk.dk](mailto:arc@buf.kk.dk) eller din økonomimedarbejder i det Administrative Fællesskab.

## 2. BUDGETVEJLEDNING 2023 – GENEREL DEL

### 2.1 Indledning

Denne vejledning til budget 2023 henvender sig til specialskoler.

Formålet med budgetvejledningen til skolerne er at give information omkring forudsætningen for det udmeldte budget 2023.

De faktiske budgetter udmeldes på enhedsniveau.

Kommunale enheder vil modtage yderligere information om økonomistyringen i 2023 fra deres administrative fællesskaber (AF).

#### 2.1.1 Selvforvaltning

Den enkelte skole tildeles et samlet rammebudget og varetager den konkrete budgetlægning. Den budgetansvarlige leder har entydigt ansvaret for, at budgettet overholdes.

Skolerne har selvforvaltning inden for rammerne af [Styrelsesvedtægten for Folkeskolen i Københavns Kommune](#). Det betyder, at de har mulighed for at prioritere fordelingen af ressourcer mellem løn og øvrig drift, så ressourceforbruget tilpasses de lokale forhold.

Skolerne har frihed til at disponere inden for rammebudgettet, men er naturligvis forpligtet til at overholde love, regler, overenskomster og politisk udmeldte prioriteringer.

Foruden den skolespecifikke bevilling og den elevtalsafhængige bevilling, der er kendt fra årets start, kan den enkelte skole også modtage eventuelle puljebevillinger og særbevillinger, der tildeles løbende over året.

De elevtalsafhængige bevillinger er inddelt i 5 forskellige kategorier, der hver især tager udgangspunkt i en faglig vurdering af børnegruppens funktionsniveau og dermed ressourcebehov og behov for støtte. Indholdet i den elevtalspecifikke bevilling er nærmere beskrevet i afsnit 2.3.2

Den vigtigste forskel i forhold til modellen for almene skoler ligger i pladsafregningen. På specialskolerne gælder en buffer ved afregning af pladser, således af skolen alene afregnes for udsving over 2%. Der tildeles desuden budget efter et normeret antal elever.

Den *skolespecifikke bevilling* vedrører de omkostninger, som ikke direkte kan relateres til den enkelte normalelevs ressourcetræk på skolen, men som er skolespecifikke omkostninger. Det er blandt andet udgifter til bygningsdrift. Indholdet i den skolespecifikke bevilling er nærmere beskrevet i afsnit 3.6.

## 2.1.2 Overførselsadgang og handleplaner

Med henblik på at styrke økonomistyring og ledelsesansvar, er der opstillet generelle retningslinjer for håndtering af manglende budgetoverholdelse og handleplaner.

### Overførselsadgang

Børne- og Ungdomsforvaltningen er omfattet af de fælles retningslinjer gældende for alle kommunens enheder. Det betyder en overførselsprocent på 4 % af skolens samlede budget. Det er ikke muligt for BUF at dispensere fra denne regel.

Kun i forbindelse med eksterne projekter, som strækker sig over flere år, er det muligt at overføre mere end 4%. Vejledning til dette samt ansøgningsskema kan findes på [opgaveportalen](#), som beskriver forskellige aspekter af regnskabsafslutningsprocessen i decentrale enheder.

Det er muligt at ansøge anlægspuljen om midler over 4%, som er overgået hertil. Børne- og Ungdomsudvalget har besluttet, at opsparinger over 4% overføres og konverteres til anlægsmidler i efterfølgende regnskabsår.

Der er følgende to ”modeller”:

- A) Man ønsker at lægge sine midler over de 4 % i en fælles pulje og efterfølgende søge om at få andel i puljen
- B) Man ønsker ikke at gøre brug af sine midler over 4 %

De berørte enheder vil få direkte besked i løbet af foråret, når forvaltningen har overblik over hvilke enheder der har mindreforbrug over 4%. Enheden skal derfor ikke foretage sig noget, før de har modtaget en mail fra Bygningsdrift i Administrativt Ressourcecenter.

Eventuelt merforbrug/gæld overføres uden loft til næste års budget.

Frigivelsen af eventuelle midler sker først efter den endelige vedtagelse af overførselssagen i maj måned.

Midlerne anvendes i henhold til reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Som hovedregel skal midlerne anvendes til opgaver indenfor følgende kategorier:

- Renovering/ombygning af legepladser/legeredskaber
- Indvendige ombygninger, som medfører ændret brug af bygningen
- Større bygningsmæssige renoveringer, f.eks. renovering af køkken og toilet
- Energirenovering og større energibesparende tiltag
- Køretøjer til pædagogiske formål (minibusser, cykler mv.)
- Løbende indvendig vedligeholdelse f.eks. malerisk istandsættelse, udskiftning af armaturer mv.
- Udskiftning af eksisterende inventar

Midlerne må ikke anvendes til drift/afledt drift såsom:

- Nye bygninger som medfører øget husleje
- Indgåelse af lejemål
- Fødevarer og løbende vareindkøb (bleer, bøger mv.)

### **Handleplaner**

Med hensyn til merforbrug er det hensigten, at opfølgningen fokuseres på de decentrale enheder, som er mest udfordrede. Således gælder, at ansvaret for afvikling af merforbrug på mellem 0-2 % ligger hos den enkelte enhed. Afviklingen skal ske inden for ét år. Det samme gælder for merforbrug på under 100.000 kr. uanset den forholdsmæssige (procentandel) størrelse. Dermed skal der ikke udarbejdes egentlige handleplaner for nedbringelse af merforbrug, der holder sig inden for ovenstående grænser.

Ved merforbrug på mere end 2% gælder som udgangspunkt nedenstående afdragsmønster. Der tages dog hensyn til antallet af år, hvori der afdrages på merforbrug. Det fastsættes specifikt på baggrund af en samlet faglig og økonomisk vurdering. Uanset afdragsmønster skal der tillige udarbejdes konkrete handleplaner med henblik på at opnå bevillingsoverholdelse:

- Merforbrug på mellem 2 - 4 % afvikles som udgangspunkt inden for to år.
- Merforbrug på mellem 4 - 6 % afvikles som udgangspunkt inden for tre år.
- Merforbrug på mere end 6 % afvikles som udgangspunkt inden for fire år.

Beregning af størrelsen af mulige overførsler til kommende budgetår beregnes særskilt for den enkelte enhed (f.eks. en skole og en underliggende fritidsinstitution). Beregningen sker med udgangspunkt i det fulde budget. Herunder de poster, som håndteres centralt. De eksakte budgetter hertil vil dog først være synlige i den decentrale økonomi i slutningen af budgetåret.

Handleplanerne udarbejdes i samarbejde med områdeforvaltningen. Det er efterfølgende den enkelte skoles ansvar, at handleplanerne overholdes.

## ***2.2 Budgetmodellen***

Den nuværende budgetmodel for specialskoler og specialklasserækker har fungeret siden implementering af specialreformen fra skoleåret 2012/2013. Grundtanken i modellen er, at bevillingstildelingen skal ske efter overskuelige, ensartede og enkle principper, der skaber forudsigelighed og sikkerhed i økonomistyringen.

Den nuværende tildelingsmodel giver hver skole en fast bevilling og en række elevtalsafhængige bevillinger udmålt efter fælles satser pr. elev. Det tilstræbes, at så stor en del af bevillingen som muligt er kendt ved årets start.

## **2.3 Budgettets sammensætning**

Nedenfor er en kort gennemgang af indholdet i henholdsvis den skolespecifikke bevilling og den elevtalsafhængige bevilling.

### **2.3.1 Den skolespecifikke bevilling**

Den skolespecifikke bevilling sammensættes af et fast grundbeløb samt en række variable beløb. Underelementerne i den skolespecifikke bevilling er:

#### **Grundbevilling**

- En grundbevilling til en specialskole udgør kr. 1.435.643 og gives med henblik på at sikre dækning af de udgifter som alle skoler har uanset størrelse til blandt andet ledelse, administrativt personale, teknisk personale, undervisningsmidler, drift og løn til skolens inklusionspædagog.

#### **Bygningspecifikke bevillinger**

- Bevillinger til husleje - se afsnit 3.7.1
- Bevilling til forsyning – gas, el og varme - se afsnit 3.7.1
- Bevilling til rengøring - se afsnit 3.7.2

#### **Tosprogsriterier**

- Budgetpost pr. tosproget elev i 0.-10. normalklasse. Gives kun til Kat. 1 elever på specialklasserækker og specialskoler

#### **Særbevillinger/puljebevillinger**

- Budget til EAT – skolemad
- Kompensation til skoler på flere matrikler
- Teknisk personale til skoler med særlige forhold, f.eks. store udearealer mv.
- Personlig assistance

Det er et væsentligt indsatsområde at sikre, at alle puljemidler udmeldes så tidligt som muligt med henblik på at sikre et sikkert styringsgrundlag. Der findes dog stadig en række midler bundet op på konkrete projekter og øvrige puljeposter, som udmeldes løbende i forbindelse med de månedlige korrektioner til budgetudmeldingens første runde.

Når der meldes puljemidler ud, vil de være navngivet efter den pulje, som midlerne kommer fra. Puljerne administreres af forskellige fagkontorer i BUF. Ved tvivl kan der rettes kontakt til Administrativt Ressourcecenters fællespostkasse: [ARC@buf.kk.dk](mailto:ARC@buf.kk.dk).



### 2.3.2 Elevantafhængige bevillinger

De elevantafhængige bevillinger er inddelt i 5 forskellige kategorier, der hver især tager udgangspunkt i en faglig vurdering af børnegruppens funktionsniveau og dermed ressourcebehov og behov for støtte.

Udover ovenstående er der nogle bydækkende enheder, som har deres egne satser under specialskoleundervisning. Det drejer sig om Langelinieskolens specialafdeling (SPK), der fortsat får en særskilt elevsats til hørehæmmede, UIU der har satserne almindelig og solist samt Familieskolerne.

Af tabellen fremgår kategorier af specialskoleelever. Kategorierne tager afsæt i en faglig vurdering af børnegruppens funktionsniveau og dermed behov for støtte. Hver kategori tildeles én fælles sats. Kategoriseringen er alene et udtryk for et gennemsnitligt ressourcebehov.

De 5 kategorier fremgår af tabellen nedenfor:

**Tabel 1. Kategorisering af specialskoleelever**

| Specialundervisningstilbud | Tilbudstype   | Skoler med disse elever i 2022/2023  |
|----------------------------|---|--|
| Elever kat. 1              | Lettere generelle/psykisk sårbare   | Engskolen, Frederiksgård Skole, Skolen på Strandboulevarden, Kildevældsskolen, Tingbjerg Skole, Dyvekeskolen   |
| Elever kat. 1. 10 klasse   |   |  |
| Elever kat. 2              | Specialklasserækker på almenområdet for elever med normalbegavelse og læse/sprogvanskeligheder samt heldagsklasser  | Nyboder Skole, Blågård Skole, Harrestrup Å Skole   |
| Elever kat. 2. 10 klasse   |   |  |
| Elever kat. 3              | Specialskoler og -klasserækker for elever med normalbegavelse og en vifte af funktionsnedsættelser (Specifikke indlæringsvanskeligheder, kontakthæmmede og bevægelseshæmmede) | Frederiksgård Skole, Engskolen, Skolen i Charlotttegården, Frejaskolen, Skolen i Peter Vedels Gade, Rosenvængets Skole, Peder Lykke Skolen, Kildevældsskolen, Lundehusskolen, Kirkebjerg Skole, Tove Ditlevsens Skole, Harrestrup Å Skole, Skolen Ved Sundet |
| Elever kat. 3. 10 klasse   |   |  |
| Elever kat. 4              | Specialskoler for elever med udviklingshæmning (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)  | Strandparkskolen, Øresundsskolen, Heerup Skole, Fensmarksskolen, Uddannelsescenter UIU   |
| Elever kat. 4. 10 klasse   |   |  |
| Elever kat. 5a             | Solister  | Langelinie Skole, Frederiksgård Skole, Frejaskolen   |
| Elever kat. 5b             | Solister  | Strandparkskolen, Heerup Skole, Fensmarksskolen, Øresundsskolen, Uddannelsescenter UIU   |

For hver af ovenstående kategorier, beregnes bevillingen pr. elev ud fra følgende model:

$$\text{Bevilling} = \text{sats pr. kategori} * \text{normeret/faktisk antal elever}$$

Nedenstående tilbud er særlige tilbud, som ikke er en del af budgetmodellen for specialskoler.

| Specialundervisningstilbud    | Tilbudstype                                 | Skoler med disse elever i 2022/2023             |
|-------------------------------|---|---|
| Elever, Hørehæmmede           | Regionalt tilbud til elever med hørehæmning | Langelinieskolen                                |
| Elever, STU, UIU (almindelig) | STU (Særlig Tilrettelagt Undervisning)      | UIU (Ungdomsskolen i Utterslev)                 |
| Elever, STU, UIU (solist)     |   | UIU (Ungdomsskolen i Utterslev)                 |
| Elever, STU, CSV (almindelig) | STU   | CSV (Center for Specialundervisning for Voksne) |
| Familieskoletilbud            | Familiekursus                               | Skolen på Strandboulevarden                     |

### 2.3.3 Elevantalsregulering specialområdet

Budgettet udmeldes på specialområdet med afsæt i det antal elever som visiteres til det enkelte skoletilbud og bliver efterfølgende reguleret med skolens faktiske elevtal pr. 5.9. efter de gældende regler for regulering på specialskoler og specialklasserækker.

Det er derfor vigtigt, at skolerne følger deres elevtal og tage højde for ændringerne. Det indebærer, at skolerne løbende følger op på deres aktivitetsniveau (elevtal) med henblik på at foretage budgetmæssige korrektioner i tilfælde af, at skolerne har stærkt svingende elevtal. Elevtallene som danner baggrund for budgetudmeldingen kan ses i budget 2023, under fanebladet elevtal special.

Visitation foregår løbende. Budgettet tilpasses i foråret i forhold til det forventede antal elever i kommende skoleår.

Udmelding af budget for kommende skoleår sker med 5/12 virkning svarende til den del af kommende skoleår, som ligger i indeværende budgetår.

Hvis der herefter sker ændringer i forhold til normeringen i perioden fra 1. august til 5. september, sker der elevtalsafregning på lignende vilkår som på alment skolerne. Dog med den undtagelse, at udsving afregnes udover en margen på +/-2%. Herefter afregnes der med 5/12 virkning af den eventuelle elevtalsændring der er sket fra skoleårets start og til d. 5. september. Grunden til, at der først afregnes ved udsving over 2% skal findes i de højere elevsatser på specialområdet som betyder, at færre elever generer større udsving i budgettet end på almenområdet.

Denne regel for pladsafregning gælder for såvel specialskoler som for specialklasserækker med over 20 elever. Udsving på mindre end +/-2 % i faktiske elever i forhold til udmeldte pladser skal således håndteres indenfor skolens egen bevilling. Den del der overstiger grænsen på +/- 2 % afregnes med 5/12 virkning med afsæt i 5/9 tallet.

For små specialklasserækker med færre end 20 elever er båndet fortsat fastsat til +/- 1 elev.

Ved det efterfølgende budgetår bliver skolens budget tilpasset med det faktiske antal elever – herunder de elever som er tilkommet i løbet af efterårets visitation.

## **Tabel 2. Eksempel på pladsafregning specialområdet**

### **Eksempel på pladsafregning specialskole og specialklasserækker over 20 elever**

En skole er i foråret blevet normeret til 100 elever for det kommende skoleår. Elevsatsen er 150.000 kr. (fiktivt).

Ved opgørelsen af det faktiske elevtal pr. 5/9 er det faktiske elevtal faldet til 94 elever. Altså 6 elever mindre end der er udmeldt budget til. Skolen reguleres derfor for det, der ligger ud over intervallet +/- 2 %. Som rettesnor kan det være godt at have for øje hvor mange børn det drejer sig om. I dette tilfælde  $100 * 0,02 = 2$  børn.

I dette eksempel, hvor det faktiske elevtal er 94 elever, er der en nedgang på 6 elever. Der afregnes ikke for de første 2 elever.

Afregning for 5 måneder fra 01.08. til 31.12 vil således være:

$4 * \text{elevsats (150.000)} * 5/12$  er lig med 250.000

Det efterfølgende budgetår får skolen udmeldt til 94 elever – jo mindre der er sket ændringer i visitationen i løbet af efteråret.

I forbindelse med forårsvisitationen normeres skolen til 92 pladser, hvilket betyder en bevillingsregulering, så skolen modtager bevilling til 92 elever i 5/12. Ved reguleringen pr. 5/9, kan skolen blive reguleret igen, hvis det faktiske elevtal ligger udover +/- 2 % af de 92 normerede pladser.

Normeringen af elevtallet, som gælder for et skoleår, foretages af forvaltningen i samarbejde mellem Team budget og Specialområdet for derved at sikre langsigtet overordnet bevillingsoverholdelse. Det normerede elevtal er således et ”besluttet” elevtal, og der kan til en vis grad forekomme både under- og overbelægning i forhold til det faktiske elevtal.

Afregning af STU (Særlig Tilrettelagt Undervisning) vil være 1:1 gældende for et budgetår.

### **2.3.4 Afregning med andre kommuner, private leverandører osv.**

- I BUF er afregningen mellem kommuner for køb/salg af pladser på skoler og institutioner organisatorisk placeret centralt. Det betyder, at salg af pladser til andre kommuner og andre (f.eks. Røde Kors) afregnes centralt. Skoler og institutioner får meldt budget ud til alle børn uanset om de er københavnere eller ikke.
- Skoler/institutioner skal derfor alene forholde sig til deres budget og ikke sende regninger til andre for salg af pladser, da skolen/institutionen allerede har fået midlerne i budgettet.
- Er du i tvivl: kontakt Administrativt Ressourcecenter - BUFKPMellemkommunal@kk.dk

### **Central visitation**

- Visitationen til specialtilbud i BUF er central. Dvs. at det er Fagligt Center (FAC), der har kompetencen til at visitere børn til specialtilbud. Dette gælder også fleksible tilbud.

- Vejledning til visitation og revisitation samt procedurer for ansøgning om fleksible tilbud mm. findes på opgaveportalen [her](#).
- Er du i tvivl: kontakt Ulrikke Von Tangen Rothe, Fagligt Center

## **3. BUDGETVEJLEDNING 2023 - TEKNISK DEL**

### ***3.1 Indledning***

Den tekniske del af denne vejledning beskriver i hovedtræk de forudsætninger der indgår i beregning af den enkelte skoles budget for 2023. Herunder de besparelser (effektiviseringer) og udvidelser som er af betydning for de forskellige satser.

Der udmeldes et samlet rammebudget til den enkelte skole. Budgettet kan disponeres under hensyntagen til det af Borgerrepræsentationen mv. fastlagte serviceniveau samt indgåede overenskomster, arbejdstidsaftaler og andre overordnede aftaler og beslutninger mv.

### ***3.2 Budgetgrundlaget***

Borgerrepræsentationen vedtog den 6. oktober 2022 Københavns Kommunes budget for 2023 [her](#).

Udmøntningen af Budget 2023 blev vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget den 16. november 2022, og kan ses [her](#).

Disse beslutninger danner grundlag for udmeldingen af budgettet for 2023. På Københavns Kommunes hjemmeside [www.kk.dk](http://www.kk.dk) er det muligt at fremsøge baggrundsmaterialet. På hjemmesidens forside vælges *politik* hvorefter, derefter *Dagsordener og referater*. Herfra kan der søges på udvalg og mødedato.

### ***3.3 Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2023 - Specialskoler***

Der er vedtaget en række effektiviseringer og udvidelser i budgettet for 2023. Herunder gennemgås udmøntningen af de effektiviseringer og udvidelser, som har direkte konsekvens for skolernes rammebudgetter. Beløbene i tabellerne dækker alene over de almene folkeskolars andel af besparelser og udvidelser.

#### ***3.3.1 Uddybning af pris og løn fremskrivning 2023***

Den anvendte pris- og lønfremskrivning (PL) af institutioners budgetter fremgår af tabel 1 nedenfor og udgør 2,77 % for løn og 2,51 % for drift. Fremskrivningsprocenterne i tabellen er beregnet på

baggrund af pris- og lønfremskrivning af udmeldte budgetposter på nær husleje samt konkrete sær-budgetter, som ikke fremskrives med den reducerede PL-sats.

**Tabel 3. Pris- og lønfremskrivning 2023**

| P/L-fremskrivning                           | Løn          | Drift/indtægt |
|---|--------------|---------------|
| Generel fremskrivning                       | 1,86%        | 2,74%         |
| PL-sats inkl. justeringer vedr. 2022 (fuld) | 2,92%        | 5,01%         |
| Tværgående korrektioner i BUF 2023          | -0,15%       | -2,50%        |
| <b>Reduceret PL-fremskrivning i alt</b>     | <b>2,77%</b> | <b>2,51%</b>  |

Udgangspunktet for lønfremskrivningen er den officielle PL, som er udmeldt af Kommunernes Landsforening. PL-satserne fremgår af Økonomiportalen.

Pris- og lønfremskrivningen for 2023 er efterfølgende justeret som følge af efterreguleringen af PL-satserne vedrørende 2022 med 1,06 pct. point til 2,92 % for løn og med 2,27 pct. point til 5,01 % for pris.

BUF har indarbejdet tværgående korrektioner vedrørende 2023 i pris- og lønfremskrivningen svarende til -0,15 pct. point for løn til 2,77 % og -2,27 pct. point for pris til 2,51 %. Korrektionerne, som indgår i den reduceret PL-fremskrivning, udgør i alt -39,3 mio. kr. og fremgår af tabel 2.

I den reducerede prisfremskrivning er indregnet en række generelle tværgående effektiviseringer primært vedrørende indkøb på i alt -23,4 mio. kr., øvrige drift på i alt -3,5 mio. kr. samt lønkorrektioner på -12,4 mio. kr.

Indkøbskorrektionerne udgøres primært af de tværgående indkøbseffektiviseringer i KK, hvoraf BUFs andel i alt udgør -18,0 mio. kr. Derudover udgør effektiviseringsstrategien -5,7 mio. kr. Endelig er der en række ændringer til arbejdsskedeforsikringen samt barselsfonden på -10,2 mio. kr.

**Tabel 4. Korrektioner i pris- og lønfremskrivning 2023**

|  |             |
|--|-------------|
| Afbetaling - Arbejdsskadeordningen internt lån                           | -357.352    |
| Afbetaling - Barselsfond internt lån                                     | -853.749    |
| BC25 Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven                            | -836.435    |
| Bidrag til håndtering af centrale udgifter i overenskomsten              | -1.461.205  |
| BUF Telefoni fællesordning jf. juni ind 2022                             | -2.394.764  |
| Effektivisering af indkøb af digitale læremidler                         | -1.037.043  |
| Effektiviseringsstrategi - professionalisering af indkøb i BUF           | -3.840.000  |
| Effektiviseringsstrategi 2023 - Aula 2.0                                 | -545.662    |
| Effektiviseringsstrategi 2023 - Understøttelse af ledelsestilsynsopgaven | -307.091    |
| Kompensation vedr. tjenestemænd 2023                                     | 415.000     |
| Overførsel fra Økonomisystemer   | 116.000     |
| Overførsel til arbejdsskadeordningen                                     | -1.651.354  |
| Regulering af arbejdsskadeordningens budget - til KEID                   | -1.542.575  |
| Regulering af barselsfondens budget - til KS                             | -5.528.213  |
| Styrket indkøbseffektiviseringer, B23                                    | -4.435.795  |
| Styrket Indkøbsorganisation 2023   | -13.589.771 |

|   |                    |
|---|--------------------|
| Udmøntning af investeringspuljerne - BC03 Genbrug af inventar - Udmøntning af investeringspuljerne - BC03 Genbrug af inventar | -1.174.174         |
| <b>Hovedtotal</b>   | <b>-39.024.182</b> |

### 3.3.2 Ændringer, Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2023 specialskoler

I forbindelse med vedtagelse af budget 2023 blev der vedtaget en række ændringer, effektiviseringer og udvidelser.

I tabellen nedenfor gennemgås udmøntningen af de ændringer, effektiviseringer og udvidelser, som har direkte konsekvens for skolernes rammebevillinger. Beløbene i tabellerne dækker alene specialskoler på funktion 03.22.08.

**Table 5. Ændringer, Effektiviseringer og udvidelser specialskoler 2023**

| Effektivisering/udvidelse 2023  | Elevsats                     | Beløb             |
|---|------------------------------|-------------------|
| <b>Udvidelser</b>   | <b>Total</b>                 | <b>5.589.078</b>  |
| Løft af folkeskolen – stigende profil   | Undervisningspersonale/drift | 649.299           |
| Besparelse Specialundervisning 2022 - lagt tilbage i budget 2023                              | Undervisningspersonale       | 3.093.264         |
| Evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen - Rekruttering og fastholdelse (Midlertidigt) | Undervisningspersonale       | 117.348           |
| Variierende og inspirerende skole – (2022-2025)   | Undervisningspersonale       | 1.729.167         |
| <b>Effektiviseringer mv.</b>  | <b>Total</b>                 | <b>-1.003.180</b> |
| Udskiftning af skærme   | Drift                        | -488.334          |
| Socioøkonomi - Tosprogede 0-10. klasse Kat. 1   | Undervisningspersonale       | -3.177            |
| Evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen   | Undervisning/drift           | -93.828           |
| Afskaffelse af skolemælksordning  | Teknisk personale            | -176.806          |
| Digitale læringsmidler – herunder flyt af opgave  | Drift                        | -241.035          |

#### **Beskrivelse af udvidelser i budget 2023**

##### **Løft af folkeskolen**

Midler til generelt løft af folkeskolen er givet til at bidrage til et generelt løft af folkeskolen via flere lærere. Midler skal bruges til ansættelse af lærer i folkeskolen, og er en varig bevilling. På specialskoler, er der samlet i 2023 givet 649.299 kr. - midlerne fordeler sig 582.962 kr. til undervisningspersonale og 66.337 kr. til drift - afledte driftsudgifter til nye lærere, såsom indkøb af it-udstyr mm.

Midlerne er udmeldt i elevsatserne på undervisningspersonale og drift.

### **Besparelse Specialundervisning 2022 – lagt tilbage i elevsatserne i 2023**

I 2022 var der en kompenserende besparelse vedr. specialområdet (besluttet i BUU d. 4. maj 2022), således at skolerne kompenserer med deres relative andel af den samlede besparelse. Besparelsen var ikke varig og indgår derfor ikke i elevsatserne fra 2023.

Besparelsen blev trukket fra elevsatsen i 2022. Besparelsen er ikke overført til 2023 og indgår dermed ikke i startudgangspunktet for elevsats 2023. Derfor kan man ikke i specifikation af satsen se, at besparelse er lagt tilbage.

### **Løft af folkeskolen – fastholdelse og rekruttering**

I forbindelse med løft af folkeskolen, er der i 2023 givet midler til at sikre introduktion og fastholdelse af nyuddannede lærere På specialskoler, er der samlet givet 117.348 kr. - midlerne er udmeldt i elevsatserne til undervisningspersonale. Midlerne er midlertidige og er givet til og med 2025.

### **Variert og inspirerende skole for alle**

Der er i budget 2022 til og med 2025 bevilliget midler til varieret og inspirerende skole, som er forudsættelse af tidligere udmeldte “udskolingsmidler”.

Midlerne giver skolerne mulighed for at udvikle de faglige, sociale og personlige kompetencer som overgang til ungdomsuddannelserne kræver. Midlerne er udmeldt i specialskolers elevsatser til undervisningspersonale.

### **Beskrivelse af Effektiviseringer i budget 2023**

#### **Udskiftning af skærme**

Fra 2023 er det besluttet at driftsansvaret af skærme til undervisning på skoler med løbende monitorering og udskiftning af skolerne samles centralt. Fordelen ved at samle opgaven centralt er, at der vil være en ensartet model for udskiftning af skærme til undervisning, og at skolerne bliver fritaget fra den løbende prioritering af, hvornår en skærm til undervisning skal udskiftes. Den centrale enhed vil på sigt betyde en effektivisering af opgaven via færre reparationer og mere effektiv forvaltning af opgaven. Når opgaven er samlet giver det et større overblik og ekspertise med mulighed for en samlet prioritering.

På specialskoler, er der samlet trukket 488.334 kr. vedrørende udskiftning af skærme - midlerne er trukket ud i elevsatserne til drift.

#### **Socioøkonomi – herunder demografi**

Det er i 2023 forsat forventningen, at der sker en positiv socioøkonomisk udvikling i Københavns Kommune, hvilket medfører et lavere udgiftsbehov på skole- og dagpasningsområdet samt, at der bør tages højde for dette i demografireguleringen. Samlet er der i forhold til socioøkonomi i 2023 trukket 3.177 kr.

Effektiviseringen er trukket i elevsatserne til Kat 1. under satserne til tosprogede elever børnehavneklasse og elever, 1. -10. klasse, tosprogede under undervisningspersonale.

### **Evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen**

Det fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem skal bidrage til en endnu stærkere evalueringskultur i folkeskolen. Ligesom der skal etableres en stærkere opfølgingskultur. At teste eleverne skal skabe gennemsigtighed for elever, forældre, lærere og samfund. Og skal danne baggrund for opfølgning over for skoler og i undervisningen. Der i budget 2023 til evaluerings- og bedømmelsessystemet i folkeskolen trukket -93.828 kr. Midlerne er trukket i elevsatserne til undervisningspersonale og drift.

### **Afskaffelse af skolemælksordning**

I 2023 er der vedtaget en effektivisering vedrørende skolemælksordning. Det er blevet besluttet at afskaffe mælkeordningen på alle skoler. Mange af kommunens skoler har en mælkeordning, og det tekniske personale på de skoler bruger tid på at modtage, sortere, uddele og rydde op efter mælken. Besparelsen hentes ved at reducere alle skolars budget til tekniske personale. Der er i budget 2023 til afskaffelse af mælkeordning trukket 176.806 kr.

På specialskoler er effektiviseringen trukket i grundbevillingen til teknisk personale.

### **Indkøb af digitale læringsmidler**

Der er fortaget en centralisering af udbud og indkøb af digitale læringsmidler, med henblik på at sikre et udbud af digitale læremidler i alle fag, der lever op til skolernes faglige krav samtidig med, at der sikres en besparelse på priserne på digitale læremidler gennem centralt udbud. Derudover står forvaltningen for at der indgås databehandleraftaler på alle de centralt indkøbte digitale læremidler.

I ugepakke uge 35, 40 og 49 kan man finde information om de portaler, som der er pt., er adgang til. Herudover vil der løbende via ugepakkerne blive orienteret.

Det er muligt for skolerne at præge processen ved at lade lærere deltage i fagudvalg. Der nedsættes fagudvalg for hvert fag, som er med til at beskrive de faglige kriterier, som læremidlerne skal leve op til.

Der er planer om at oprette en side på "BedstSammen", som skal være tilgængelig senest 1. april, hvor skolerne, efter planen, får adgang til centralt indkøbte digitale læremidler i alle fag. Spørgsmål til centralt købte digitale læreremidler kan rettes til Faglig Center [FAC@kk.dk](mailto:FAC@kk.dk).

Der er i budget 2023 vedrørende digitale læremidler, trukket 241.035 kr. i elevsatserne til drift.

## ***3.4 Elevsatser og skolespecifikke bevillinger***

Specialskolernes bevillinger består af en række skolespecifikke bevillinger og elevtalsafhængige bevillinger. I tabellen nedenfor findes en samlet oversigt over de fælles satser, som er anvendt til beregning af bevillingerne.

- **Bevillingstype og -betegnelse** dækker over de typer af bevillinger, som en skoles budget er sammensat af.



- **Udmeldingsenheder (antal)** dækker over hvilken 'enhed' der udmeldes efter. F.eks. er udmeldingsenheden til bevillingen *Rengøring, tilsynsassisterter* antallet af tilsynsassistentposter, som den enkelte skole er normeret til.
- **Sats** er betegnelsen for det kronebeløb, som ganges med antallet af udmeldingsenheder.

10. klasser er ikke omfattet af folkeskolereformen. 10. klasse har derfor sin egen sats, som adskiller sig fra 0. -9. klasse-satsen kat. 1-5. I afsnit 3.9.2 findes yderligere information om håndtering af 10. klasser efter folkeskolereformen.

**Table 6. Elevsatser og skolespecifikke bevillinger 2023**

| Bevillingstype og –betegnelse          | Udmeldingsenheder                      | Sats 2023    |
|--|--|--------------|
| <b>Elevtalsafhængige bevillinger:</b>  |  |              |
| Hørehæmmede                            | Elever, Hørehæmmede                    | 378.282,16   |
| Specialundervisning - kat. 1           | Elever, kat. 1                         | 151.776,59   |
| Specialundervisning - kat. 3           | Elever, kat. 3                         | 297.763,39   |
| Specialundervisning - kat. 4           | Elever, kat. 4                         | 282.103,44   |
| Specialundervisning - kat. 5a          | Elever, kat. 5a                        | 568.264,08   |
| Specialundervisning - kat. 5b          | Elever, kat. 5b                        | 837.299,67   |
| Specialundervisning - kat. 1-10.kl     | Elever, kat. 1 – 10. klasse            | 134.871,54   |
| Specialundervisning - kat. 3-10.kl     | Elever, kat. 3 – 10. klasse            | 258.350,16   |
| Specialundervisning -kat. 4-10.kl.     | Elever, kat. 4 – 10. klasse            | 234.691,11   |
| <b>Skolespecifikke bevillinger:</b>    |  |              |
| <b>Bygningspecifikke bevillinger:</b>  |  |              |
| Rengøringsmedarbejdere                 | Timepris                               | 283,91       |
| <b>Grundbevilling:</b>                 |  |              |
| Grundbevilling                         | Grundbevilling                         | 1.435.643,11 |
| <b>Særbevillinger:</b>                 |  |              |
| Madskoler                              | Gives til skoler med under 300 elever  | 679.107      |
| Madskoler                              | Gives til skoler med 300-700 elever    | 639.599      |
| Madskoler                              | Gives til skoler med over 700 elever   | 567.219      |
| Teknisk personale - stort udeareal     | Tekn. personale - stort udeareal       | 100.497,76   |
| Flere matrikler – compensation         | Flere matrikler – compensation         | 338.359,88   |
| Teknisk personale - udvidet åbningstid | Teknisk personale - udvidet åbningstid | 11.552,38    |

Ovenstående elevsatser gælder kun specialskoler. For satserne til specialklasserækker henvises til budgetvejledningen for de almene skoler, afsnit vedrørende specialskoler.

### 3.5 Uddannelsescenter UIU

Uddannelsescenter UIU er overordnet underlagt samme vilkår for økonomistyring som Specialskolerne. Grundbevilling, husleje, el, vand, varme mv. styres som for de øvrige special- og almenskoler.

Ligeledes er der også for UIU fastsat en elevsats for STU-eleverne, som udmeldes efter bevillingsmodellen for den særligt tilrettelagte Ungdomsuddannelse, som blev vedtaget på BUU d. 10/6-2015.

**Table 7. Elevsats Uddannelsescenter UIU**

| Sats  | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1. Socio-<br>økonomi | 2. Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4. evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5. Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6. Digitale<br>lærer-<br>midler | 7. fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|---|------------------------|---------|---|----------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|--|---------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elevsats<br>Uddannelsescenter<br>UIU (almindelig) | Administration         |         | 4.740,76  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 4.740,76                | 131,32                    | 4.872,08   |
|   | Andet personale        |         | 64.532,87   |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 64.532,87               | 1.787,56                  | 66.320,43  |
|   | Drift                  |         | 9.268,12  |                      | 55,74                          | -442,14                          | -8,05   |  | -202,52                         |                      | 8.671,15                | 217,65                    | 8.888,79   |
|   | Ledelse                |         | 20.443,25   |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 20.443,25               | 566,28                    | 21.009,53  |
|   | Teknisk personale      |         | 3.021,88  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 3.021,88                | 83,71                     | 3.105,59   |
|   | Undervisningspersonale |         | 130.901,30  |                      | 275,05                         |                                  | -39,75  |  |                                 | 55,37                | 131.191,96              | 3.634,02                  | 134.825,98 |
|   | I alt                  |         | 232.908,18  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      |                         |                           | 239.022,40 |

| Sats  | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1. Socio-<br>økonomi | 2. Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4. evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5. Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6. Digitale<br>lærer-<br>midler | 7. fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|---|------------------------|---------|---|----------------------|--------------------------------|----------------------------------|---|--|---------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elevsats<br>Uddannelsescenter<br>UIU (solist) | Administration         |         | 8.289,23  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 8.289,23                | 229,61                    | 8.518,84   |
|   | Andet personale        |         | 231.442,72  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 231.442,72              | 6.410,96                  | 237.853,68 |
|   | Drift                  |         | 7.451,72  |                      | 45,38                          | -359,98                          | -6,56   |  | -164,89                         |                      | 6.965,68                | 174,84                    | 7.140,51   |
|   | Ledelse                |         | 39.212,18   |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 39.212,18               | 1.086,18                  | 40.298,36  |
|   | Teknisk personale      |         | 3.432,77  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      | 3.432,77                | 95,09                     | 3.527,86   |
|   | Undervisningspersonale |         | 468.224,89  |                      | 990,33                         |                                  | -143,11   |  |                                 | 199,35               | 469.271,47              | 12.998,82                 | 482.270,29 |
|   | I alt                  |         | 758.053,51  |                      |                                |                                  |   |  |                                 |                      |                         |                           | 779.609,54 |

### 3.6. Elevtalsafhængige bevillinger - uddybende

Efter en præsentation af kategoriseringen af elever og satserne for elevkategorierne følger en gennemgang af sammensætningen af de enkelte satser. Heraf fremgår det hvilke delelementer der indgår i de enkelte satser, hvordan de har ændret sig fra 2022 til 2023 samt angivelse af om de enkelte poster reguleres i løbet af budgetåret.

#### 3.6.1 Sammensætningen af elevsatsene til specialskoler.

Elevsatsene er sammensat af 7 underposter:

- Andet personale
- Administration
- Ledelse
- Personlig assistance – kun kat. 1 og Kat. 3 (Kat. 4 får udmeldt særbevilling i forhold til dette)
- Teknisk personale
- Undervisningspersonale
- Drift

Med undtagelse af underposten ”drift” er disse poster tildelt til løn. Da den enkelte skole har selvforvaltning, kan der frit disponeres over midlerne. Det er muligt at vælge forskellige visninger af hvordan

budgettet efter modellen fordeles sig imellem disse formål i den budgetpivot, som ligger på opgaveportalen. Dette kan være en brugbar rettesnor i planlægningen.

**Tabel 8. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser 0.-9. klasse inkl. hørehæmmede 2023**

| Sats          | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 1 | Administration         | 1.560,77          | 1.604,00          |
|               | Andet personale        | 4.536,83          | 4.682,25          |
|               | Drift                  | 5.933,57          | 5.517,13          |
|               | Ledelse                | 9.647,13          | 9.914,35          |
|               | Personlig assistance   | 6.477,81          | 6.657,24          |
|               | Teknisk personale      | 1.714,85          | 1.762,35          |
|               | Undervisningspersonale | 117.222,50        | 121.639,26        |
|               | <b>I alt</b>           | <b>147.093,45</b> | <b>151.776,59</b> |

| Sats          | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 3 | Administration         | 2.971,99          | 3.054,31          |
|               | Andet personale        | 10.014,74         | 10.372,72         |
|               | Drift                  | 9.478,97          | 8.906,52          |
|               | Ledelse                | 16.935,72         | 17.404,84         |
|               | Personlig assistance   | 7.930,51          | 8.150,19          |
|               | Teknisk personale      | 2.789,64          | 2.866,91          |
|               | Undervisningspersonale | 237.642,41        | 247.007,90        |
|               | <b>I alt</b>           | <b>287.763,98</b> | <b>297.763,39</b> |

| Sats          | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|---------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 4 | Administration         | 3.210,92          | 3.299,86          |
|               | Andet personale        | 27.698,57         | 28.740,88         |
|               | Drift                  | 9.737,39          | 9.088,22          |
|               | Ledelse                | 18.297,22         | 18.804,06         |
|               | Teknisk personale      | 3.000,26          | 3.083,37          |
|               | Undervisningspersonale | 210.850,08        | 219.087,06        |
|               | <b>I alt</b>           | <b>272.794,44</b> | <b>282.103,44</b> |

| Sats           | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 5a | Administration         | 5.062,17          | 5.202,39          |
|                | Andet personale        | 43.561,28         | 45.218,01         |
|                | Drift                  | 9.026,78          | 8.418,83          |
|                | Ledelse                | 28.847,22         | 29.646,28         |
|                | Teknisk personale      | 3.429,62          | 3.524,62          |
|                | Undervisningspersonale | 457.879,82        | 476.253,94        |
|                | <b>I alt</b>           | <b>547.806,88</b> | <b>568.264,08</b> |

| Sats           | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 5b | Administration         | 6.155,66          | 6.326,17          |
|                | Andet personale        | 64.130,42         | 67.306,44         |
|                | Drift                  | 9.297,17          | 8.732,58          |
|                | Ledelse                | 35.660,41         | 36.648,20         |
|                | Teknisk personale      | 3.429,58          | 3.524,58          |
|                | Undervisningspersonale | 679.631,02        | 714.761,69        |
|                | <b>I alt</b>           | <b>798.304,26</b> | <b>837.299,67</b> |

| Sats               | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever Hørehæmmede | Administration         | 3.749,81          | 3.853,68          |
|                    | Andet personale        | 28.118,26         | 28.866,92         |
|                    | Drift                  | 10.689,29         | 10.583,39         |
|                    | Ledelse                | 21.134,09         | 21.719,51         |
|                    | Teknisk personale      | 1.714,86          | 1.762,36          |
|                    | Undervisningspersonale | 302.821,83        | 311.496,31        |
|                    | <b>I alt</b>           | <b>368.228,14</b> | <b>378.282,16</b> |

De viste satser gælder kun specialskoler. For satser til specialklasserækker se den tekniske gennemgang for de almene skoler.

Tilsvarende sammensætning af satserne på elever i 10. klasse special fremgår nedenfor:

**Table 9. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser kat. 1-4 specialundervisning 10. klasse 2023**

| Sats                       | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 1 - 10. klasse | Administration         | 1.560,77          | 1.604,00          |
|                            | Andet personale        | 3.499,95          | 3.604,96          |
|                            | Drift                  | 5.933,57          | 5.517,13          |
|                            | Ledelse                | 9647,1259         | 9.914,35          |
|                            | Personlig assistance   | 6.477,81          | 6.657,24          |
|                            | Teknisk personale      | 1.714,85          | 1.762,35          |
|                            | Undervisningspersonale | 102.050,50        | 105.811,50        |
|                            | <b>I alt</b>           | <b>130.884,57</b> | <b>134.871,54</b> |

| Sats                       | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 3 - 10. klasse | Administration         | 2.971,99          | 3.054,31          |
|                            | Andet personale        | 7.010,58          | 7.251,56          |
|                            | Drift                  | 9.478,97          | 8.906,52          |
|                            | Ledelse                | 16.935,72         | 17.404,84         |
|                            | Personlig assistance   | 7.930,86          | 8.150,19          |
|                            | Teknisk personale      | 2.789,64          | 2.866,91          |
|                            | Undervisningspersonale | 202.795,15        | 210.715,83        |
|                            | <b>I alt</b>           | <b>249.912,91</b> | <b>258.350,16</b> |

| Sats                          | Budgetunderpost        | 2022-sats         | 2023-sats         |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Elever kat. 4 - 10.<br>klasse | Administration         | 3.210,92          | 3.299,86          |
|                               | Andet personale        | 23.791,15         | 24.682,12         |
|                               | Drift                  | 9.595,25          | 9.088,22          |
|                               | Ledelse                | 18.297,22         | 18.804,06         |
|                               | Teknisk personale      | 3.000,26          | 3.083,37          |
|                               | Undervisningspersonale | 169.205,45        | 175.733,49        |
|                               | <b>I alt</b>           | <b>227.100,25</b> | <b>234.691,11</b> |

### Enkeltbarnsprojekter

Den økonomiske afregning for enkeltbarnsprojekter (kategori 5a og 5b), solister, sker som følger: Skolen modtager solist-sats fra dag ét, når et barn tildeles solist-status. Bevillingen ophører senest ved udgang af det skoleår, der er ansøgt midler til for det pågældende barn.

Ophører barnet i tilbuddet inden udløb af skoleåret ophører enkeltbarnsbevillingen til barnet også. Enkeltbarnsressourcerne tildeles maksimalt i tre måneder efter at skolen har fået at vide, at barnet skal ophøre i skolen.

Eksempel. Hvis skolen 1/8 bliver varslet om at eleven skifter tilbud fra 1/9, vil skolen modtage solistprisen frem til udgangen af oktober (i 3 måneder).

### Familieskoleelever

Sammensætningen af bevillingen til familieskoleelever fremstår af nedenstående tabel.

**Table 10. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser for familieskoleelever 2023**

| Sats                       | Budgetunderpost                         | 2022-sats         | 2023-sats         |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Elever, familieskoletilbud | Administration                          | 5.033,64          | 5.173,07          |
|                            | Kompetencecenter                        | 15.544,75         | 15.975,34         |
|                            | Ledelse                                 | 18.520,60         | 19.033,62         |
|                            | Psykologbetjening                       | 5.934,15          | 6.098,53          |
|                            | Socialrådgiver betjening                | 3.337,96          | 3.430,42          |
|                            | Supervision                             | 8.901,23          | 9.147,79          |
|                            | Tolkebistand                            | 5.934,15          | 6.098,53          |
|                            | Undervisningspersonale                  | 218.810,27        | 224.871,32        |
|                            | Videreuddannelse                        | 8.901,23          | 9.147,79          |
|                            | Drift (til satelitter, fx rengø, varme) | 12.502,85         | 12.816,68         |
| <b>I alt</b>               |   | <b>303.420,83</b> | <b>311.793,09</b> |

Bevillingen til drift dækker over løbende driftsudgifter såsom køb af inventar, undervisningsmateriale, IT-licenser, lejrskoler, ekskursioner, kompetenceudvikling, fotokopiering, telefoni, vandafgifter, indvendigt vedligeholdelse, rengøringsartikler mv.



### 3.6.2 Ændringer i forhold til 2022 satserne

Der er foretaget en række ændringer af satserne i forhold til 2022. I tabellen herunder er en detaljeret gennemgang af ændringerne. For nærmere beskrivelse af de enkelte besparelser og udvidelser henvises til afsnit 3.3.2.

**Tabel 11. Ændringer i forhold til 2022 satserne (Hørehæmmede)**

| Sats        | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>ssystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats         |
|-------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Hørehæmmede | Administration         |         | 3.749,81  |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 3.749,81                | 103,87                    | <b>3.853,68</b>   |
|             | Andet personale        |         | 28.088,86   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 28.088,86               | 778,06                    | <b>28.866,92</b>  |
|             | Drift                  |         | 10.493,52   |                         | 60,93                             |                                  | -8,81   |   | -221,39                            |                         | 10.324,25               | 259,14                    | <b>10.583,39</b>  |
|             | Ledelse                |         | 21.134,09   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 21.134,09               | 585,41                    | <b>21.719,51</b>  |
|             | Teknisk personale      |         | 1.714,86  |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 1.714,86                | 47,50                     | <b>1.762,36</b>   |
|             | Undervisningspersonale |         | 302.421,83  |                         | 642,13                            |                                  | -92,79  |   |                                    | 129,26                  | 303.100,43              | 8.395,88                  | <b>311.496,31</b> |
|             | I alt                  |         | 367.602,97  |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         |                         |                           |                   |

Tabel 12. Ændringer i forhold til 2022 satserne Specialskoler – Kategori 1 – 5

| Sats          | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|---------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elever kat. 1 | Administration         |         | 1.560,77  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 1.560,77                | 43,23                     | 1.604,00   |
|               | Andet personale        |         | 4.556,05  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 4.556,05                | 126,20                    | 4.682,25   |
|               | Drift                  |         | 5.776,16  |                         | 33,82                             | -300,16                          | -4,89  |   | -122,89                            |                         | 5.382,04                | 135,09                    | 5.517,13   |
|               | Ledelse                |         | 9.647,13  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 9.647,13                | 267,23                    | 9.914,35   |
|               | Personlig assistance   |         | 6.477,81  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 6.477,81                | 179,44                    | 6.657,24   |
|               | Teknisk personale      |         | 1.714,85  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 1.714,85                | 47,50                     | 1.762,35   |
|               | Undervisningspersonale |         | 118.097,98  |                         | 248,57                            |                                  | -35,92   |   |                                    | 50,04                   | 118.360,66              | 3.278,59                  | 121.639,26 |
|               | I alt                  |         | 147.830,75  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           | 151.776,59 |

| Sats          | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|---------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elever kat. 3 | Administration         |         | 2.971,99  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 2.971,99                | 82,32                     | 3.054,31   |
|               | Andet personale        |         | 10.093,14   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 10.093,14               | 279,58                    | 10.372,72  |
|               | Drift                  |         | 9.223,17  |                         | 53,95                             | -384,87                          | -7,80  |   | -196,01                            |                         | 8.688,44                | 218,08                    | 8.906,52   |
|               | Ledelse                |         | 16.935,72   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 16.935,72               | 469,12                    | 17.404,84  |
|               | Personlig assistance   |         | 7.930,51  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 7.930,51                | 219,68                    | 8.150,19   |
|               | Teknisk personale      |         | 2.789,64  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 2.789,64                | 77,27                     | 2.866,91   |
|               | Undervisningspersonale |         | 239.818,53  |                         | 503,10                            |                                  | -72,70   |   |                                    | 101,27                  | 240.350,20              | 6.657,70                  | 247.007,90 |
|               | I alt                  |         | 289.762,70  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           | 297.763,39 |



Budgetvejledning for specialskoler – 2023

| Sats          | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats         |
|---------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Elever kat. 4 | Administration         |         | 3.210,92  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.210,92                | 88,94                     | <b>3.299,86</b>   |
|               | Andet personale        |         | 27.966,22   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 27.966,22               | 774,66                    | <b>28.740,88</b>  |
|               | Drift                  |         | 9.453,77  |                         | 55,47                             | -434,00                          | -8,02  |   | -201,53                            |                         | 8.865,69                | 222,53                    | <b>9.088,22</b>   |
|               | Ledelse                |         | 18.297,22   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 18.297,22               | 506,83                    | <b>18.804,06</b>  |
|               | Teknisk personale      |         | 3.000,26  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.000,26                | 83,11                     | <b>3.083,37</b>   |
|               | Undervisningspersonale |         | 212.709,43  |                         | 447,10                            |                                  | -64,61   |   |                                    | 90,00                   | 213.181,92              | 5.905,14                  | <b>219.087,06</b> |
|               | I alt                  |         | 274.637,82  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           |                   |

| Sats           | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats         |
|----------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Elever kat. 5a | Administration         |         | 5.062,17  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 5.062,17                | 140,22                    | <b>5.202,39</b>   |
|                | Andet personale        |         | 43.999,23   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 43.999,23               | 1.218,78                  | <b>45.218,01</b>  |
|                | Drift                  |         | 8.763,86  |                         | 51,46                             | -408,22                          | -7,44  |   | -186,98                            |                         | 8.212,69                | 206,14                    | <b>8.418,83</b>   |
|                | Ledelse                |         | 28.847,22   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 28.847,22               | 799,07                    | <b>29.646,28</b>  |
|                | Teknisk personale      |         | 3.429,62  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.429,62                | 95,00                     | <b>3.524,62</b>   |
|                | Undervisningspersonale |         | 462.391,22  |                         | 970,93                            |                                  | -140,31  |   |                                    | 195,44                  | 463.417,28              | 12.836,66                 | <b>476.253,94</b> |
|                | I alt                  |         | 552.493,32  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           |                   |

Budgetvejledning for specialskoler – 2023

| Sats           | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats         |
|----------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Elever kat. 5b | Administration         |         | 6.155,66  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 6.155,66                | 170,51                    | <b>6.326,17</b>   |
|                | Andet personale        |         | 65.492,30   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 65.492,30               | 1.814,14                  | <b>67.306,44</b>  |
|                | Drift                  |         | 9.026,38  |                         | 53,00                             | -360,38                          | -7,66  |   | -192,58                            |                         | 8.518,76                | 213,82                    | <b>8.732,58</b>   |
|                | Ledelse                |         | 35.660,41   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 35.660,41               | 987,79                    | <b>36.648,20</b>  |
|                | Teknisk personale      |         | 3.429,58  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.429,58                | 95,00                     | <b>3.524,58</b>   |
|                | Undervisningspersonale |         | 693.973,45  |                         | 1.441,15                          |                                  | -208,26  |   |                                    | 290,10                  | 695.496,44              | 19.265,25                 | <b>714.761,69</b> |
|                | I alt                  |         | 813.737,78  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           |                   |

**Tabel 13. Ændringer i forhold til 2022 satserne specialskoler – 10. klasser - Kat. 1-5.**

| Sats                       | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats         |
|----------------------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Elever kat. 1 - 10. klasse | Administration         |         | 1.560,77  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 1.560,77                | 43,23                     | <b>1.604,00</b>   |
|                            | Andet personale        |         | 3.507,80  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.507,80                | 97,17                     | <b>3.604,96</b>   |
|                            | Drift                  |         | 5.776,16  |                         | 33,82                             | -300,16                          | -4,89  |   | -122,89                            |                         | 5.382,04                | 135,09                    | <b>5.517,13</b>   |
|                            | Ledelse                |         | 9.647,13  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 9.647,13                | 267,23                    | <b>9.914,35</b>   |
|                            | Personlig assistance   |         | 6.477,81  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 6.477,81                | 179,44                    | <b>6.657,24</b>   |
|                            | Teknisk personale      |         | 1.714,85  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 1.714,85                | 47,50                     | <b>1.762,35</b>   |
|                            | Undervisningspersonale |         | 102.730,84  |                         | 216,40                            |                                  | -31,27   |   |                                    | 43,56                   | 102.959,52              | 2.851,98                  | <b>105.811,50</b> |
|                            | I alt                  |         | 131.415,34  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           |                   |

Budgetvejledning for specialskoler – 2023

| Sats                       | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|----------------------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elever kat. 3 - 10. klasse | Administration         |         | 2.971,99  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 2.971,99                | 82,32                     | 3.054,31   |
|                            | Andet personale        |         | 7.056,11  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 7.056,11                | 195,45                    | 7.251,56   |
|                            | Drift                  |         | 9.223,17  |                         | 53,95                             | - 384,87                         | - 7,80   |   | - 196,01                           |                         | 8.688,44                | 218,08                    | 8.906,52   |
|                            | Ledelse                |         | 16.935,72   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 16.935,72               | 469,12                    | 17.404,84  |
|                            | Personlig assistance   |         | 7.930,51  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 7.930,51                | 219,68                    | 8.150,19   |
|                            | Teknisk personale      |         | 2.789,64  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 2.789,64                | 77,27                     | 2.866,91   |
|                            | Undervisningspersonale |         | 204.581,88  |                         | 430,02                            |                                  | -62,14   |   |                                    | 86,56                   | 205.036,32              | 5.679,51                  | 210.715,83 |
|                            | I alt                  |         | 251.489,01  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           | 258.350,16 |

| Sats                       | Budgetkonto            | Detalje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>essystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|----------------------------|------------------------|---------|---|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Elever kat. 4 - 10. klasse | Administration         |         | 3.210,92  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.210,92                | 88,94                     | 3.299,86   |
|                            | Andet personale        |         | 24.016,85   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 24.016,85               | 665,27                    | 24.682,12  |
|                            | Drift                  |         | 9.453,77  |                         | 55,47                             | -434,00                          | -8,02  |   | -201,53                            |                         | 8.865,69                | 222,53                    | 9.088,22   |
|                            | Ledelse                |         | 18.297,22   |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 18.297,22               | 506,83                    | 18.804,06  |
|                            | Teknisk personale      |         | 3.000,26  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         | 3.000,26                | 83,11                     | 3.083,37   |
|                            | Undervisningspersonale |         | 170.617,71  |                         | 358,80                            |                                  | -51,85   |   |                                    | 72,22                   | 170.996,88              | 4.736,61                  | 175.733,49 |
|                            | I alt                  |         | 228.596,73  |                         |                                   |                                  |  |   |                                    |                         |                         |                           | 234.691,11 |

### 3.7. Skolespecifikke bevillinger – uddybende

Dette afsnit beskriver de bevillinger som modsat de elevtalsafhængige bevillinger er specifikke for skolen.

Først de bygningsrelaterede poster, som består af bevillinger til rengøring, husleje, skatter og afgifter, renovation og forsyning. Herefter de øvrige skolespecifikke poster. Tolke, befordring, grundbevilling, modtageklasser og tosprogs kriterier.

#### 3.7.1 Budgetter til forsyning og husleje i 2023

Alle kommunale enheders faste udgifter, herunder budgetter til husleje og forsyning blev i 2022 samlet centralt i forvaltningen, og lige som i 2022 vil der dermed ikke blive udmeldt budgetter til dette fra starten af året. Budgetterne udmeldes i stedet 3 gange årligt i forbindelse med budgetopfølgningerne, og der foretages dermed en udligning af det registrerede forbrug på enhederne. Årsagen har været et ønske om at gøre økonomistyringen så enkel som mulig samt at forbedre den generelle styring af de bygningsrelaterede og faste udgifter. På forsyningsområdet skete centraliseringen som følge af forslaget ”Bedre Styring af energibudgetterne”, som blev vedtaget med budget 2022, jf. BR den 8.10.2021 samt udmøntningssagen behandlet af BUU den 24.11.2021. Konsekvensen er, at forsyningsudgifterne nu også betragtes som en fast udgift. Udgifterne til el, vand og varme vil stadig skulle bogføres på den enkelte enhed af de administrative fællesskaber.

I lighed med tidligere år vil der i 2022 fortsat være fokus på at sikre en bedre styring af energiområdet og en mere systematisk realisering af de økonomiske gevinster ved energibesparende investeringer. Forvaltningens energiteam vil styrke kontrollingen og løbende følge med i enhedernes konkrete forbrug og understøtte styringen på området. Det er fortsat enhedernes ansvar at sikre et lavt forbrug og indgå i et forpligtende samarbejde med energiteamet om energisparende tiltag og lign.

Oplever enheden et u hensigtsmæssigt indeklima, enten kulde eller varme, bedes enheden kontakte Energiteamet. Energiteamets arbejde skal ses som et element i, at BUF samlet kan leve op til Københavns Kommunes målsætninger på miljøområdet.

#### 3.7.2 Rengøring og vedligehold

Alle skoler modtager ved årets start et rengøringsbudget uanset om skolen vælger at rengøringsopgaven skal varetages af Kommunens Centrale rengøringskorps eller der ansættes eget personale hertil.

Der findes følgende typer af bevillinger til rengøring:

**Tabel 14. Oversigt over bevillinger til rengøring**

| Bevillingsbetegnelse | Udmeldingsenheder (antal) | 2023- Sats (kr.)  |
|----------------------|---------------------------|-------------------|
| Rengøring            | Timepris                  | <b>283,91 kr.</b> |

| Rengøring - udvidet åbningstid | Konkret kompensation           | Udmeldes på baggrund af samlet pulje og fordeles efter åbningstider |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| Vinduespolering                | Udmelding to årlige pudsninger | -   |

### Principper for beregning af budget til rengøring

Budgettildelingen på rengøringsområdet tager udgangspunkt i en konkret opmåling af hver enkelt enhed. Opmålingen er foretaget af en rengøringskonsulent i KK Rengøringservice i Københavns Ejendomme og Indkøb (KEID).

Børne- og Ungdomsforvaltningens Rengøringssektion er ved årsskiftet 2020 blevet sammenlagt med KEID's rengøringsfunktion i KK Rengøringservice. Enheder som ikke selv ønsker at stå for at løse rengøringsopgaven med eget personale, kan benytte KK Rengøring til at løse opgaven.

Rengøringsopgaven vil blive løst ud fra det opmålte timetal og det til formålet beregnede budget. Dermed sikres det, at budgettet til rengøring er tilstrækkeligt til at leve op til kommunens rengøringsstandard.

Papirvarer (toiletpapir, håndklædepapir og håndsæbe til toiletområder) indgår i leverancen fra KK Rengøringservice. Enhederne skal således ikke selv hverken finansiere eller indkøbe disse. Der henvises til KK Rengøringservice's hjemmeside [link](#) for yderligere information.

Den konkrete udregning af budgettet foregår efter følgende principper:

- Alle enheder tildeles et antal ugentlige rengøringstimer til hver adresse på det pågældende profitcenter. Dette sker med afsæt i en faglig vurdering af det ugentlige rengøringsbehov.
- Rengøringsbudgettet beregnes ud fra en opmåling af rengøringsarealet, anvendelse af lokalene gange timepris og antal åbningsdage. Rengøringsbudgettet beregnes ved at gange det samlede antal rengøringstimer med KK Rengøringservices timepris på kr. 283,91 per time. Den fremkomne daglige pris på rengøring ganges herefter med skolens antal åbningsdage.
- Opmåling af alle Københavns Kommunes enheder foretages via et rengøringsprogram, der hedder Data-Know-How, som udregner tiden til rengøringen på baggrund af antal m<sup>2</sup> af rengøringsarealet/arbejdsarealet samt på baggrund af lokalebrug. Kvadratmeterne opmåles på de tegninger KK Rengøringservice har til rådighed.

### Generelt om opmåling og budgetudmelding til rengøring

Til og med 2018 har rengøringstiden været udmålt og beregnet med afsæt i lokaletyper og lokaleanvendelse og et kodningssystem som angav antallet af ugentlige rengøringer, antal gulvrensninger og antal ugentlige forekomster af inventarrensninger. Denne opmålingsprocedure er blevet ændret fra 01.04. 2019, hvor der efterfølgende også er blevet justeret for 5 pct. af rengøringstid i forhold til INSTA 800.

Foruden dette gives tillæg for følgende:

**Nøgletid** som er lig med daglige timer divideret med 7,4 (dagsnormen) gange med 0,16 (politisk bestemt faktor). Nøgletid er tid til, at rengøringsmedarbejderne slår alarmer fra, låser døre op og låser igen efter rengøring.

**Soignering af toiletter**, er et tillæg, der er kommet til med Folkeskolereformen. Tillægget er til, så toiletterne kan rengøres en gang dagligt og soigneret en gang dagligt. Tillægget er på 50 % af den samlede daglige tid til rengøring af toiletter. Eksempler på soigneringsopgaver er opfyldning af toilet/ håndklædepapir og sæbe på toiletter, gulvvask, udskiftning af skraldeposer, gulvfejning, rengøring af håndvask og spejl samt vandarmatur.

**Kaffetid**, der er en politisk beslutning om at bevilge budget til skolerne, sådan at rengøringsmedarbejderne kan lave kaffe til medarbejderne, samle kaffekopper til opvask, starte opvaskemaskine eller servicere store kaffemaskiner. Beregningen foretages på basis af areal.

1 m<sup>2</sup> -3.900 m<sup>2</sup> - 0,33 timer om dagen  
 3.900 m<sup>2</sup>-7.700 m<sup>2</sup> - 0,5 timer om dagen  
 7.700 m<sup>2</sup> og op... - 0,66 timer om dagen

De skoler, der har fritidsudlån af idrætsfaciliteter i weekender, får en weekendbevilling, der svarer til en ekstra rengøring af de udlånte idrætsfaciliteter lørdag og en søndag (inkl. weekendtillæg).

### Vinduespolering

Siden 2015 er hver skole blevet tildelt midler til vinduespolering svarende til, hvad den indhentede pris på to årlige vinduespoleringer udgør. For 2023 er budgetterne for 2022 blevet prisen fremskrevet. Forvaltningen har med virkning fra 1/9 2022 indgået ny kontrakt med leverandører af vinduespolering og der pågår ved årsskiftet stadig opmåling af enhederne.

|                              | Deaftale 1   | Deaftale 2   | Deaftale 3   |
|------------------------------|--|--|--|
| <b>Leverandør</b>            | ProfilService  | Forenede Service   | OTTZEN & CO  |
| <b>Kontaktperson</b>         | Thomas Loui Henriksen  | Brian Kajberg  | Jan Lund   |
| <b>Telefonnum-<br/>mer</b>   | 2887 0607  | 30 65 16 96  | 24 69 84 44  |
| <b>Mail</b>                  | <a href="mailto:louih@profilservice.dk">louih@profilservice.dk</a>     | <a href="mailto:BKA@tjekservice.dk">BKA@tjekservice.dk</a> | <a href="mailto:Lund@ottzen.dk">Lund@ottzen.dk</a>             |
| <b>Andre kontak-<br/>ter</b> | <a href="mailto:steenm@profilser-vice.dk">steenm@profilser-vice.dk</a> | <a href="mailto:MIL@tjekservice.dk">MIL@tjekservice.dk</a> | <a href="mailto:lundottzen@gmail.com">lundottzen@gmail.com</a> |

- Det nye udbud er gennemført og aftalerne er etableret pr. 1/9-22. Aftalerne er gældende de næste to år, med mulighed for 2 x 24 mnd. forlængelse.  
I forbindelse med de nye aftaler, skal skolerne selv bestille polering via Kvantum.

**Rengøringsbudget til tandlægeklinikker**

Rengøringsbudgettet til tandlægeklinikker udmeldes i skolens budget. Der udmeldes til 213 dages rengøring til tandlægeklinikker.

**Ved ændring i lokaleanvendelse eller ved ombygning**

Skolerne skal være opmærksomme på, at hvis der sker ændringer i antallet af m<sup>2</sup>, der anvendes eller ændringer i anvendelsen af de enkelte lokaler eller ved større ombygninger, skal skolen selv informere KK Rengøringservice om ændringerne. Skolens rengøringsbudget vil herefter blive reguleret. Hvis skolen selv beslutter at ændre anvendelsen af lokaler, skal de selv give besked til Administrativt Resource Center om ændringer.

Skoler, der ikke serviceres af KK-Rengøringservice, kan mod betaling bestille opmålinger eller rengøringsplaner hos KK-Rengøringservice.

Det årlige antal åbningsdage var til og med 2018 200. Siden 2019 har det været 201 dage.

I forbindelse med de vedtagne effektiviseringer er det besluttet at indføre en ekstra rengøringsdag på skoleområdet, som skal placeres på den sidste feriedag i skolernes sommerferie. Rengøringsmedarbejderne på skolerne skal derfor varsles, at de fremover skal arbejde 201 dage og ikke som indtil 01.04.2019 - 200 dage pr. år.

Baggrunden for dette er, at der fra 2019 ikke længere er hovedrengøring i sommerferien. I stedet skal rengøringsmedarbejderne møde på arbejde den sidste fredag i skoleferien og foretage daglig, almindelig rengøring.

Som følge af skolereformen anvender medarbejderne skolen til forberedelse i den første og sidste uge af skoleferien. Der afsættes derfor dagligt 1½ time til soignering af lærerværelse med tilhørende toilet- og køkkenfaciliteter de dage, hvor skolen anvendes til forberedelse (ordningen gælder ikke fredagen i sidste uge af ferien, hvor der foretages almindelig rengøring). Opgaven varetages af et korps under KK Rengøringservice, uanset om skolen har eget rengøringspersonale ansat eller benytter KK-Rengøringservice.

**3.7.3 Grundbevilling**

Grundbevillingen udgør 1.435.643 kr. pr. skole. Den konkrete beregningstekniske sammensætning af grundbevillingen fremgår af tabellen herunder.

**Table 15. Grundbevilling specialskoler**

| Sats           | BudgetkontoDetailje | Sats 2022  | PL-fremskrivning | 2023-sats  |
|----------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| Grundbevilling | Administration      | 121.768,62 | 3.372,99         | 125.141,61 |
|                | Drift               | 4.216,82   | 105,84           | 4.322,66   |
|                | Ledelse             | 784.125,04 | 21.720,26        | 805.845,30 |
|                | PC-grundnormering   | 11.893,43  | 298,53           | 12.191,95  |
|                | Teknisk personale   | 172.572,64 | 4.303,71         | 159.672,28 |

## Budgetvejledning for specialskoler – 2023

|  |                        |              |          |              |
|--|------------------------|--------------|----------|--------------|
|  | Undervisningspersonale | 319.615,94   | 8.853,36 | 328.469,30   |
|  | I alt                  | 1.414.192,48 |          | 1.435.643,11 |

I tabellen herunder er en detaljeret gennemgang af ændringerne. For nærmere beskrivelse af de enkelte besparelser og udvidelser henvises til afsnit 3.3.2.

**Tablet 16. Grundbevilling specialskoler**

| Sats           | Budgetkonto            | Detailje | Sats 2022<br>excl. P/L<br>justering<br>etårrig og<br>besparelse<br>special | 1.<br>Socio-<br>økonomi | 2.<br>Løft af<br>Folke-<br>skolen | 3. Udskift-<br>ning af<br>skærme | 4.<br>evaluering<br>af<br>bedømmels-<br>ssystemet | 5.<br>Afskaffelse<br>af mælke-<br>ordning | 6.<br>Digitale<br>lærer-<br>midler | 7.<br>fast-<br>holdelse | Sats i alt<br>ekskl. pl | PL-<br>fremskriv-<br>ning | 2023-sats  |
|----------------|------------------------|----------|--|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| Grundbevilling | Administration         |          | 121.768,62   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 121.768,62              | 3.372,99                  | 125.141,61 |
|                | Drift                  |          | 4.216,82   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 4.216,82                | 105,84                    | 4.322,66   |
|                | Ledelse                |          | 784.125,04   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 784.125,04              | 21.720,26                 | 805.845,30 |
|                | PC-grundnormering      |          | 11.893,43  |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 11.893,43               | 298,53                    | 12.191,95  |
|                | Teknisk personale      |          | 172.572,64   |                         |                                   |                                  |   | -17.204,07                                |                                    |                         | 155.368,57              | 4.303,71                  | 159.672,28 |
|                | Undervisningspersonale |          | 319.615,94   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         | 319.615,94              | 8.853,36                  | 328.469,30 |
|                | I alt                  |          | 1.414.192,48   |                         |                                   |                                  |   |   |                                    |                         |                         |                           |            |

Udover beløb til administrativt personale, ledelse og teknisk personale indeholder grundbevillingen et beløb til PC-grundnormering.

Fra og med budgetårene 2016 og 2017 indgik "Undervisningspersonale" i grundbevillingen. Bevillingen blev givet til øget fleksibilitet og svarede i 2016 til en ½ lærerstilling. Det blev med budget 2018 politisk besluttet at gøre denne bevilling varig. Midlerne er tænkt til at skolerne f.eks. kan arbejde i dybden med målstyret læring, udvikling af fælles undervisningsforløb, styrket teamsamarbejde og udvikling i skolens brug af data som basis for højere kvalitet i undervisningen med henblik på at styrke elevernes læring.

Grundbevillingen vil ikke blive reguleret i løbet af 2023.

### 3.8 Særbevillinger

I budgetmodellen er en del af skolernes bevillinger givet som særbevillinger. Særbevillingerne er i langt overvejende grad specielle for den enkelte skole og uddybes derfor ikke nærmere her. Nogle særbevillinger går imidlertid på tværs. Det drejer sig om følgende:

- EAT – skolemad/Madskoler
- Fleksjob og pædagogstuderende i børnehaveklasser
- Flere matrikler - kompensation

#### 3.8.1 Madskoler

##### Skoler med madskole

På skoler med madskole gives en samlet bevilling til at drive madskolen for. Bevillingen fremgår af nedenstående tabel.



**Tabel 17. Madskolesatser 2023**

| Bevillingskonto | 2023-Sats | Bevillingskriterium                   |
|-----------------|-----------|---------------------------------------|
| Madskoler       | 679.107   | Gives til skoler med under 300 elever |
| Madskoler       | 639.599   | Gives til skoler med 300-700 elever   |
| Madskoler       | 567.219   | Gives til skoler med over 700 elever  |

På opgaveportalen er en regnemaskine, der kan bruges til at kalkulere, om udgifter og indtægter balancerer <http://buf.kkintra.kk.dk/indhold/skolemad-drift-af-madskole>

Der er 4 obligatoriske netværksmøder pr. år for de køkkenansvarlige på madskolerne. Hvert netværksmøde er á ca. 4 timers varighed. I bevillingen er der midler til vikardækning af 2 medarbejdere pr. gang.

#### **Tilskud til elever, madskoler**

Elever fra familier, som råder over meget få økonomiske ressourcer, kan søge om tilskud til skolemaden.

[Her](#) kan skolerne læse mere om, hvordan eleverne søger.

**Skoler med madskole:** Når eleverne får bevilliget tilskud, koder forvaltningen tilskuddet på den enkelte elevs madkonto i IT-systemet, således at de betaler mindre for maden. Den manglende indtægt bliver skolen kompenseret ved afregningen. For hver dag eleverne får tilskud, kompenseres skolen med 25 kr. fratrukket det, som eleverne har betalt (0 kr., 7 kr., 12 kr., 17 kr.).

### *3.8.2 Teknisk personale – særbevillinger*

For at kompensere skoler med særlige forhold gives der en række særbevillinger til teknisk personale på udvalgte skoler. Satserne pr. skole fremgår af tabellen herunder:

**Tabel 18. Særbevillinger teknisk område 2023**

|  |         |
|--|---------|
| Teknisk personale - stort udeareal     | 100.498 |
| Teknisk personale - udvidet åbningstid | 11.552  |
| Flere matrikler - kompensation         | 338.360 |

#### Teknisk personale stort udeareal

Der gives en årlig bevilling til skoler med større udearealer. Beløbet er skønnet ud fra de timer, der forventes benyttet ud over de daglige rutiner. Et større udeareal defineres som arealer på minimum 15.000 m<sup>2</sup>.

#### Teknisk personale udvidet åbningstid

Med implementeringen af ny låsesystemteknologi bortfaldt den bevilling, der hidtil blev givet til de skoler med bemandet weekendudlån. Opgaven, omhandlende support af systemet, varetages i week-ender og om aftenen af Rådhusvagten. Udgiften til drift og vedligehold af systemet meldes ud til skolerne i grundbevillingen.

Vær opmærksom på, at budgetposten til udvidet åbningstid i 2023 indledningsvis er udmeldt på baggrund af de oplysninger, som BUF har fra KFF. Satsen forventes justeret i forhold til de faktiske aktiviteter i 2023, når BUF modtager retvisende baggrunddata.

### **Flere matrikler kompensation**

Når en skole drives fra flere matrikler, gives et engangsbeløb til dækning af de ekstraudgifter, som det afføder.

### **Teknisk personale og servicering af fritidshjem og tandklinikker på skolens matrikel**

Det gælder fortsat, at skolerne har det fulde ansvar for den tekniske bistand og vedligehold på hele matriklen. Det betyder, at hvis en skole og en KKFO deler udearealer, udmeldes budgettet til skolen, som er ansvarlig for at varetage opgaven. Med ansvaret følger også retten til at prioritere. Tandklinikker/fritidshjem kan således ikke kræve ekstra ydelser.

I 2020 overgik renhold og snerydning af fortove, træfældning, mm., til TMF. Derudover overgik boldbaner til KFF i oktober 2020.

Pr. 1. januar 2021 blev snitfladerne mellem KEID og BUF ændret på en række indvendige og udvendige vedligeholdelsesopgaver.

For yderligere info, tjek [KK-ejendomsunivers](#).

I budgetmodellen for teknisk personale gives der garanti for, at Gårdmandskorpset kan løse den tekniske opgave på skolens matrikel for den tildelte bevilling. Der er dog fortsat frit valg i forhold til, om skolen ønsker at benytte sig af Gårdmandskorpset eller at løse opgaven med eget personale.

### **Hvis vedligeholdelsesopgaven tilkøbes af Gårdmandskorpset**

Alle skoler og institutioner i BUF har mulighed for frit at vælge, om de ønsker gårdmandsopgaver løst af Børne- og Ungdomsforvaltningens Gårdmandskorps eller ved hjælp af eget personale. Enheder kan også tilkøbe Gårdmandskorpset i kortere perioder, hvis deres faste ejendomsmedhjælper er fraværende. Derudover kan Gårdmandskorpset købes til større opgaver.

Enheder, der ønsker at anvende Gårdmandskorpset, får trukket det samlede budget til underposten teknisk personale. Bemærk at dette er en elevtalsafhængig bevilling. Det betyder, at den sum som afregnes hvis Gårdmandskorpset tilvælges forventet vil ændre sig efter afregning af elevtal d. 5. september.

Hvis Gårdmandskorpset vælges, får skolen dækket lønsummen til gårdmænd, indkøb af arbejdstøj, sikkerhedsudstyr, mobiltelefoner, brændstof, salt til glatførebekæmpelse og større maskiner (traktor, fejmaskiner, bladblæsere, mm.). Gårdmandskorpset sørger desuden for personaleadministrationen, herunder ansættelse, løn, ferie, refusion mm.

For spørgsmål vedrørende Gårdmandskorpset, kontakt Marianne Saaby Andersen på mz04@kk.dk eller 2675 4341.

### 3.8.3 Fleksjob og pædagogstuderende i børnehaveklasser

Der gives fra BUF særbevillinger til opfyldningstilskuddet for medarbejdere i fleksjob. Beregningen af særbevillingerne sker ud fra de konkrete medarbejdere, der er omfattet af en fleksjobaftale fra før 1. januar 2013. Bemærk, at sygeperioder reducerer refusionen, idet sygerefusionen erstatter fleksjob-refusionen. Denne mindre-indtægt kompenseres skolerne **ikke** for.

Pædagogstuderende i praktik. Ligestilling skoler og institutioner

Fra og med 2023 får skolen på linje med øvrige relevante enheder (Daginstitutioner, KKFO'er, Klubber) et tilskud på 39,7% af lønudgiften til pædagogpraktikanter i lønnet praktik. Det forventes, at praktikanten er en hjælp i skolens daglige arbejde og at den pædagogstuderende indgår som en del af skolens normering i 0. klasse.

For såvel lønnede som ulønnede praktikanter udløses et forhåndsftalt vejledertillæg. Der kompenseres 100 % for vejledningstillægget. Den samlede bevilling udgør hermed 39,7 % af lønudgiften til praktikanten tillagt den fulde udgift til vejledningstillæg.

### 3.8.4 Tosprogede elever – kategori 1

Sats til tosprogede elever består af bevillinger til tosprogede elever i 0. klasser og 1.-10. normalklasser.

Tildeling til tosprogede elever i specialskoler **gælder kun kategori 1**. Satsen pr. elev fremgår af tabellen herunder.

**Table 19. Sats for tosprogede elever special kategori 1**

| Sats                                | Budgetunderpost        | 2022-sats | 2023-sats |
|-------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|
| Elever, 1.-10. klasse, tosprogede   | Undervisningspersonale | 8.011,18  | 7.893,78  |
| Elever, Børnehaveklasse, tosprogede | Undervisningspersonale | 22.570,80 | 22.960,34 |

Tosprogede elever med oprindelse i lande, hvorfra eleverne traditionelt klarer sig godt i folkeskolen, tæller ikke med i ressourcefordelingsgrundlaget for 1-10. normalklasse. Kun i nulte klasse (børnehaveklasse) tælles tosprogede med uanset oprindelsesland). Det drejer sig om elever med modersmål fra:

- EU-lande
- EØS-lande (Liechtenstein, Norge og Island) samt Schweiz og Storbritannien
- Nordamerika (USA og Canada)

Tildelingsmodellen forhindrer ikke, at skolen selv vælger at undervise en elev med f.eks. svensk som modersmål, men sikrer, at skoler med mange elever fra f.eks. Vesteuropa ikke får unødvendigt mange ressourcer sammenlignet med skoler med en stor overvægt af svagt integrerede indvandrere- og flygtningegrupper. Det er vigtigt, at eleverne registreres korrekt i KMD elev, idet dette system danner grundlag for udmeldingen af midler til tosprogede børn.

Tildeling til tosprogede elever i specialklasserækker gælder kun for elever i kategori 1.

Satserne er fastlåst og reguleres ikke i løbet af året. Til gengæld reguleres bevillingen (5/12-dele) på baggrund af antallet af tosprogede elever pr. 5. september 2023. Det er i denne sammenhæng særdeles vigtigt, at skolen sørger for, at de tosprogede elever er korrekt registreret i KMD Elev. Det er det første sprog der er talt i hjemmet, som afgør om en elev er tosproget, og det er angivelsen af modersmål der udløser midlerne i systemet. Det er forældrene der leverer disse oplysninger ved skoleindskrivning. Skolen må ikke ændre i disse data uden forældrenes samtykke.

### 3.8.5 Tolkning

Udgifter til tolkeydelser er en fast post som afregnes 1:1 af forvaltningen. Tolke skal altid bestilles via forvaltningens rammeordre. Dermed konteres forbruget ikke på enhedens budget. Der udmeldes derfor ikke budget til tolke.

Vejledning til køb af tolkeydelser findes på opgaveportalen:

[Bestilling af tolkeydelser til Tolkegruppen med indkøbsordrenumre fra august 2020 | Børne- og ungdomsforvaltningen \(kk.dk\)](#)

### 3.8.6 Befordring – Kontaktpersoner

Skoler og specialskoler vil i 2023 få udlignet udgifterne til befordring baseret på deres faktiske forbrug.

Det er i den forbindelse vigtigt for skoler med specialklasserækker at opdele forbruget korrekt.

Der er to PSP-elementer vedr. befordring på **skoler**, som adskilles ved valg af profitcenter.

| Profitcenter    | PSP-element navn      |
|-----------------|-----------------------|
| Skolens navn    | UN/SU Elevkørsel Fast |
| Skolens navn E4 | UN/SU Elevkørsel Fast |

- På skolens normale profitcenter konteres udgifter til buskort fx Movia og betalinger til ikke-private leverandører.
- På profitcenteret som slutter på E4 konteres udgifter til betaling af private leverandører (taxa, private busselskaber mv.)

Alt det forbrug, som skolerne har på disse to poster dækkes via budgettilpasning ved regnskabet som normalt.

Årsagen til at det er vigtigt at skelne mellem disse to konteringer er, at kommunen skal afløfte såkaldt positivlistemoms på regninger til private leverandører. Det betyder, at kommunen sparer en procentandel på regningen på E4, hvilket bliver til meget for alle specialskolebørn samlet set.

Udgifter konteret på kørselskonti betales centralt. Det er derfor afgørende, at det kun er kørsel omfattet af grundlaget for elevbefordring i Folkeskolelovens §26 og Bekendtgørelse nr. 688 af 20. juni 2014 om befordring af elever i Folkeskolen. Vejledninger herom kan findes på nedenstående link:

[Link til vejledninger kørsel opgaveportalen](#)

I fald der er spørgsmål til kontrakten ret henvendelse til skolens økonomikonsulent, som vil sørge for at for at formidle videre til rette vedkommende i BUF.

Det er vigtigt for den samlede opfølgning på befordring centralt, at skolernes AF-medarbejdere i prognoserne er opmærksomme på at vurdere de faktiske forventede udgifter til befordring. Forventes et større eller mindre forbrug end den tilførte bevilling skal dette påføres i prognosen under forventet restforbrug, sådan at det samlede forbrug for året afspejler skolens faktiske forventninger.