

Børne- og Ungdomsforvaltningens

Budgetvejledning 2025

For specialskoler

Indholdsfortegnelse

1	BUDGETVEJLEDNING 2025 - GENEREL DEL	4
1.1	INDLEDNING	4
1.1.1	Selvforvaltning	4
1.1.2	Overførselsadgang og handleplaner	5
1.2	BUDGETMODELLEN	7
1.3	BUDGETTETS SAMMENSÆTNING	7
1.3.1	Den skolespecifikke bevilling	7
1.3.2	Elevtalsafhængige bevillinger	9
1.3.3	Elevtalsregulering specialområdet	11
1.3.4	Afregning med andre kommuner, private leverandører osv.	12
2	BUDGETVEJLEDNING 2025 - TEKNISK DEL	12
2.1	INDLEDNING	12
2.2	BUDGETGRUNDLAGET	13
2.3	EFFEKTIVISERINGER OG UDVIDELSER I VEDTAGET BUDGET 2025 - SPECIALSKOLER	13
2.3.1	Uddybning af pris og løn fremskrivning 2025	13
2.3.2	Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2025 specialskoler	15
2.3.3	BU30 -Mangfoldige børnefællesskaber	20
2.4	ELEVSATSER OG SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER	20
2.5	UDDANNELSESCENTER UIU	21
2.6	ELEVTALESAFHÆNGIGE BEVILLINGER - UDDYBENDE	22
2.6.1	Sammensætningen af elevsatserne til specialskoler	22
2.6.2	Ændringer i forhold til 2024 satserne	28
2.7	SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER - UDDYBENDE	30
2.7.1	Budgetter til forsyning og husleje i 2025	30
2.7.2	Rengøringsbudget	30
2.7.3	Grundbevilling	34
2.7.4	Madskoler	35
2.7.5	Teknisk personale - særbevillinger	37
2.7.6	Fleksjob og pædagogstuderende i børnehaveklasse	39
2.7.7	Tosprogede elever - kategori 1	39
2.7.8	Tolkning	41
2.7.9	Befordring	41

Tabeloversigt

TABEL 1. KATEGORISERING AF SPECIALSKOLEELEVER 2025	9
TABEL 2. EKSEMPEL PÅ PLADSAFREGNING SPECIALOMRÅDET	11
TABEL 3. PRIS- OG LØNFREMSKRIVNING 2025	13
TABEL 4. KORREKTIONER I PRIS- OG LØNFREMSKRIVNING 2025	14
TABEL 5. ÆNDRINGER, EFFEKTIVISERINGER OG UDVIDELSER SPECIALSKOLER 2025	15
TABEL 6. ELEVSAETSER OG SKOLESPECIFIKKE BEVILLINGER 2025	20
TABEL 7. ELEVSAETSER UDDANNELSESCENTER UIU	22
TABEL 8. SAMMENSETNING AF DE ELEVTAESAFAHÆNGIGE SAETSER 0.-9. KLASSE INKL. HØREHÆMMEDE 2025	23
TABEL 9. SAMMENSETNING AF DE ELEVTAESAFAHÆNGIGE SAETSER KAT. 1-4 SPECIALUNDERVISNING 10. KLASSE 2025	25
TABEL 10. SAMMENSETNING AF DE ELEVTAESAFAHÆNGIGE SAETSER FOR FAMILIESKOLEELEVER 2025	26
TABEL 11. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2024 SAETSERNE (HØREHÆMMEDE)	28
TABEL 12. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2024 SAETSERNE SPECIALSKOLER - KATEGORI 1 - 528	
TABEL 13. ÆNDRINGER I FORHOLD TIL 2024 SAETSERNE SPECIALSKOLER - 10. KLASSE - KAT. 1-5.	31
TABEL 14. GRUNDBEVILLING SPECIALSKOLER 2025	34
TABEL 15. SAETSER EAT-SKOLEMAD 2025	35
TABEL 16. MADSKOLESAETSER 2025	36
TABEL 17. MADSKOLESAETS 2025 KOMPENSATION FEJL! BOGMÆRKE ER IKKE DEFINERET.	
TABEL 18. SÆRBEVILLINGER TEKNISK OMRÅDE 2025	37
TABEL 19. SAETSER TOSPROGEDE ELEVER SPECIAL KATEGORI 1	40

1 Budgetvejledning 2025 – generel del

1.1 Indledning

Denne vejledning til budget 2025 henvender sig til specialskoler.

Formålet med budgetvejledningen til skolerne er at give information om forudsætningen for det udmeldte budget 2025.

De faktiske budgetter udmeldes på enhedsniveau.

Kommunale enheder vil modtage yderligere information om økonomistyringen i 2025 fra deres administrative fællesskaber (AF).

1.1.1 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 puljebestillinger 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 elevtalsspecifikke bevilling er nærmere beskrevet i afsnit 1.3.2

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 2.7.

1.1.2 Overførselsadgang og handleplaner

Overførselsadgang

Børne- og Ungdomsforvaltningen er omfattet af de fælles retningslinjer gældende for alle kommunens enheder.

BR godkendte den 31.08.2023 nye fælleskommunale regler for overførsel af decentrale enheders mindreforbrug. Overførselsadgangen blev reduceret fra de daværende 4 % af bruttobudgettet til 2 % ved regnskab 2024. Overførselsadgangen blev dog bevaret på 4 % af budgettet for daginstitutioner med et budget på under 10 mio. kr.

Overførselsgrænsen for mindreforbrug i 2025 er 2 % af en skoles budget. Mindreforbrug over 2 % konverteres til anlæg og samles i en central pulje.

Da denne regel er besluttet af Borgerrepræsentationen, er der absolut ingen muligheder for at centralforvaltningen kan give dispensation.

Kun i forbindelse med eksterne projekter, som strækker sig over flere år, er det muligt at overføre mere end 2 %

Borgerrepræsentationen har ved Overførselssagen 2014/2015 besluttet, at mindreforbrug udover overførselsadgangen overføres og konverteres til anlægsmidler i de efterfølgende regnskabsår.

Hvis en enhed overfører mindreforbrug på over 2 % til anlæg, er midlerne specifikt reserveret til den givne enhed. Det er herefter muligt for enheden at ansøge om at anvende de opsparede midler på over 2 %

Når en decentral enhed har bidraget til puljen i et givet år, bliver enheden efterfølgende kontaktet af Bygningsdrift, der hører under Administrativt Ressourcecenter, og som står for projektledelse af puljen. Bygningsdrift oplyser herefter enheden om beløb, de har bidraget med for puljen i det givne år, og enheden vil have følgende to valgmuligheder:

B) Enheden kan vælge at gøre brug af egne opsparede midler over 2 %.

B) Enheden kan vælge ikke at bruge egne opsparede midler.

Såfremt den decentrale enhed vælger mulighed B, får andre enheder, der har bidraget til puljen i det pågældende år mulighed for at få gavn af midlerne. Enheden skal derfor ikke foretage sig noget, før de har modtaget en mail fra Bygningsdrift i Administrativt Ressourcecenter.

Såfremt en enhed vælger muligheden A og anvender egne opsparede midler, kan enheden anvende midlerne til følgende typer af anlægsinvesteringer:

- Renovering/ombygning af legepladser/legeredskaber eller udearealer;
- Indvendige ombygninger, som medfører ændret brug af bygningen;

- Større bygningsmæssige renoveringer, f.eks. renovering af køkkener, toiletter, vægge, gulve, m.m.
- Energirenovering og større energibesparende tiltag
- Køretøjer til pædagogiske formål (minibusser, cykler mv.)
- Løbende indvendig vedligeholdelse f.eks. malerisk istandsættelse, udskiftning af armaturer mv.
- Anskaffelser af inventar

Midlerne må *ikke* anvendes til følgende aktiviteter:

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

Hvad midlerne må anvendes til og ikke må anvendes til, sker i henhold til Indenrigsministeriets regler om anlægsudgifter, der er beskrevet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Handleplaner

Dette afsnit beskriver principper og besluttet praksis ved merbrug på de decentrale kommunale enheder, herunder særligt ifm. økonomiske handleplaner. Overordnet set ligger ansvaret for afvikling af merforbrug hos den enkelte enhed med understøttelse af AF.

Det er hensigten, at opfølgning via økonomiske handleplaner fokuseres på de decentrale enheder, som er mest udfordrede. Således gælder som overordnet princip, at der ikke udarbejdes handleplaner for afvikling af merforbrug på mellem 0-2 % samt merforbrug på under 100.000 kr. Her skal afviklingen som udgangspunkt ske inden for ét år. Dermed skal der ikke udarbejdes egentlige handleplaner for nedbringelse af merforbrug, der holder sig inden for ovenstående grænser. Den lokale områdechef kan dog altid beslutte, at en enhed skal på handleplan før et merforbrug på mere end 2 %.

Ved merforbrug på mere end 2% gælder som udgangspunkt nedenstående afdragsmønster.

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.

Ovenstående er vejledende og der kan ved behov afviges - både fsva. antallet af år, hvormed merforbruget skal afvikles, samt at der ikke nødvendigvis afdrages lige meget hvert år. Afdragsmønsteret fastsættes specifikt på baggrund af en samlet faglig og økonomisk vurdering. Uanset afdragsmønster

skal der altid udarbejdes konkrete handleplaner med henblik på at opnå bevillingsoverholdelse

Områdechefen kan i særlige tilfælde beslutte, at en enhed ikke skal på handleplan trods et merforbrug på mere end 2 %. En sådan beslutning forventes at være undtagelsesvis og skal derfor begrundes og dokumenteres, i form af referat fra regnskabsresultatmøde. AF udarbejder og arkiverer denne dokumentation.

Områdechefen i området har ansvaret for at tage beslutningen om, hvorvidt der skal udarbejdes en handleplan, samt at der udarbejdes handleplan, men det er den budgetansvarlige leder, der udarbejder handleplanen i samarbejde med AF. Den centrale økonomifunktion inddrages ved behov.

1.2 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.

1.3 Budgettets sammensætning

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

1.3.1 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. 1.506.492 og gives med henblik på at sikre dækning af de udgifter som alle specialskoler har uanset størrelse til blandt andet ledelse, administrativt personale, teknisk personale, undervisningspersonale og drift - herunder PC-grundnormering.

Bygningsspecifikke bevillinger

- Bevillinger til husleje - se afsnit 2.7.1
- Bevilling til forsyning - gas, el og varme - se afsnit 2.7.1
- Bevilling til rengøring - se afsnit 2.7.2

Tosprogskriterier

- Sats pr. tosproget elev i Børnehaveklassen
- Sats pr. tosproget elev i 1.-10. klasse.

Gives kun til Kat. 1 elever på specialklasserækker og specialskoler

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.

- Budget til EAT - skolemad
- Kompensation til skoler på flere matrikler
- Teknisk personale til skoler med særlige forhold, f.eks. store udearealer mv.
- Elevråd og frikøb af kontaktlærere
- Personlig assistance
- Afskaffelse af uddannelsesparathedsvurdering
- Midler til rekruttering og fastholdelse, intro til nyuddannede lærere
- Finansiering af merudgifter til skolemad - Ny 2025

Det er et væsentligt indsatsområde at sikre, at alle særbevillinger/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 opdateringer af budgettet.

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 Ressourcecenter fællespostkasse: ARC@buf.kk.dk.

1.3.2 Elevantalsafhængige bevillinger

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.

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:

Table 1. Kategorisering af specialskoleelever 2025

Specialundervisningstilbud	Tilbudstype	Skoler med disse elever i 2025
Elever kat. 1	Lettere generelle/psykisk sårbare	Engskolen, Frederiksgård Skole, Skolen på Strandboulevarden, Lundehusskolen, 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 Charlottetgården, Frejaskolen, Skolen i Peter Vedels Gade, Rosenvængets Skole, Peder Lykke Skolen, Dyvekeskolen, Kildevældsskolen, Lundehusskolen, Kirkebjerg Skole, Tove Ditlevsens Skole, Harrestrup Å Skole, Skolen Ved Sundet, Sluseholmen Skole
Elever kat. 3. 10 klasse		
Elever kat. 4	Specialskoler for elever med udviklingshæmning (Vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	Strandparks skolen, Heerup Skole, Fensmarks skolen, Øresundsskolen, Specialskolen i Ørestaden, Uddannelsescenter UIU
Elever kat. 4. 10 klasse		
Elever kat. 5a	Solister	Langelinie Skole, Frederiksgård Skole, Frejaskolen
Elever kat. 5b	Solister	Strandparks skolen, Heerup Skole, Fensmarks skolen, Øresundsskolen, Uddannelsescenter UIU

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

Specialundervisningstilbud	Tilbudstype	Skoler med disse elever i 2025
Elever, Hørehæmmede	Regionalt tilbud til elever med hørehæmning	Langelinieskolen
Elever, UIU (almindelig)		UIU (Ungdomsskolen i Utterslev)
Elever, UIU (solist)		UIU (Ungdomsskolen i Utterslev)
Familieskoletilbud	Familiekursus	Skolen på Strandboulevarden

1.3.3 Elevtalsregulering specialområdet

Budgettet udmeldes på specialområdet med afsæt i det antal elever som visiteres til det enkelte skoletilbud fra årets start 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 tager 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 2025, under fanebladet Elevtal special.

For specialskoler og specialklasserækker over 20 elever, afregnes der først for udsving udover en margen på +/-2%. Herefter afregnes der med 5/12 virkning med afsæt i elevtallet pr. 5. september.

Grunden til, at der først afregnes ved udsving over +/-2% skal findes i de højere elevsatser på specialområdet som betyder, at færre/flere elever generer større udsving i budgettet end på almenområdet.

Udsving på mindre end +/-2% i forhold til udmeldte pladser skal således håndteres indenfor skolens egen bevilling.

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 har i budgettet fået udmeldt budget til 100 elever. 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 * 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.

1.3.4 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

Central visitation

- Visitationen til specialtilbud i BUF er central. Dvs. at det er Bydækkende Center for Unge og Special (BCUS), der har kompetencen til at visitere børn til specialtilbud. Dette gælder også fleksible tilbud. Der forventes, at politikerne vil vedtage rammerne for en ny visitationsmodel, som vil gælde for skoleåret 2025/2026. Vejledningen vil herefter blive opdateret.
- 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, Bydækkende Center for Unge og Special mail: ch18@kk.dk

2 Budgetvejledning 2025 - teknisk del

2.1 Indledning

Den tekniske del af denne vejledning beskriver i hovedtræk de forudsætninger der indgår i beregning af den enkelte skoles budget for 2025. 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.

2.2 Budgetgrundlaget

Borgerrepræsentationen vedtog den 3. oktober 2024 Københavns Kommunes budget for 2025 jf. [budgetforslaget](#).

Udmøntningen af Budget 2025 blev vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget den 13. november 2024, og kan ses [her](#).

Disse beslutninger danner grundlag for udmeldingen af budgettet for 2025. På Københavns Kommunes hjemmeside www.kk.dk er det muligt at fremsøge baggrundsmaterialet. På hjemmesidens forsider vælges *politik*, derefter *Dagsordener og referater*. Herfra kan der søges på udvalg og mødedato.

2.3 Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2025 - Specialskoler

Der er vedtaget en række effektiviseringer og udvidelser i budgettet for 2025. Herunder gennemgås udmøntningen af de effektiviseringer og udvidelser, som har direkte konsekvens for skolernes rammebudgetter. Beløbene i tabellerne dækker alene over specialskolers andel af besparelser og udvidelser.

2.3.1 Uddybning af pris og løn fremskrivning 2025

Den anvendte pris- og lønfremskrivning (PL) af enhedernes budgetter fremgår af tabel 2 nedenfor og udgør 3,98 procent for løn og 1,29 procent for drift. Fremskrivningsprocenterne i tabellen er beregnet på baggrund af pris- og lønfremskrivning af udmeldte budgetposter med undtagelse af husleje samt konkrete særbudgetter, som ikke fremskrives med den reducerede PL-sats.

Tabel 3. Pris- og lønfremskrivning 2025

P/L-fremskrivning	Løn	Drift/indtægt
Generel fremskrivning	3,66 pct.	2,94 pct.
PL-sats inkl. justeringer vedr. 2024 (fuld)	3,95 pct.	2,51 pct.
Tværgående korrektioner i BUF 2025	0,03 pct.	-1,22 pct.
Reduceret PL-fremskrivning i alt	3,98 pct.	1,29 pct.

Udgangspunktet for pris- og lønfremskrivning er den officielle PL, som er udmeldt af Kommunernes Landsforening. PL-satserne fremgår af [Økonomiportalen](#).

Pris- og lønfremskrivningen for 2025 er efterfølgende justeret som følge af efterreguleringen af PL-satserne vedrørende 2024 med 0,29 procentpoint til 3,95 procent for løn og med -0,43 procentpoint til 2,51 procent for drift.

BUF har indarbejdet tværgående korrektioner vedrørende 2025 i pris- og lønfremskrivningen svarende til 0,03 procentpoint for løn, hvilket resulterer i en PL-sats på 3,98 procent, og -1,22 procentpoint for pris, hvilket resulterer i en PL-sats på 1,29 procent. Korrektionerne, som indgår i den reducerede PL-fremskrivning, udgør i alt -6,9 mio. kr. og fremgår af tabel 3.

I den reducerede prisfremskrivning er indregnet en række generelle tværgående effektiviseringer primært vedrørende fremtidens indkøb på -9,70 mio. kr., og genbrug af inventar på i alt -0,67 mio.kr.

Lønfremskrivningen er vedrørende barselfonden opjusteret med i alt 1,14 mio.kr. og arbejdsskadeforsikring på i alt 1,29 mio.kr.

Tabel 4. Korrektioner i pris- og lønfremskrivning 2025

Korrektioner	Beløb, kr.
Arbejdsskade mindreforbrug ved regnskab 2023 - BUF	346.376
Barselsfonden mindreforbrug ved regnskab 2023 - BUF	1.000.773
BC25 Optimering af affaldshåndtering i Børne- og Ungdomsforvaltningen	-36.323
Bedre udnyttelse af mobile enheder i Københavns Kommune (KK)	-137.783
Effekt af ny barselsordning på dagtilbud (LCP 194)	142.929
Effektiviseringsforslag til budget 2025 - Effektivisering ved opsætning af ladestandere til elbiler på kommunale ejendomme - varig drift	98.030
Finansiering af inv.case vedr. Udflytter (IO) fra 2022	764.752
Forenkling af IT-systemporteføljen og udvikling af IT-systemlandskabet	-106.809
Færre udgifter til arbejdsskadeordning - tilbageføres fra KS	951.277
Genbrug af inventar	-500.934
Kompensation vedr. tjenestemænd 2025	256.898
Ny fordeling - Fremtidens indkøb - Generelt	-9.702.782
Opnormering i VSDK med 0,5 årsværk	2.486

Tidlig indsats mod sygefravær 2025	178.723
Æ198 Udmøntning af investeringspuljerne - BC03 Genbrug af inventar	-170.894
Total	-6.913.281

2.3.2 Effektiviseringer og udvidelser i vedtaget budget 2025 specialskoler

I forbindelse med vedtagelse af budget 2025 blev der vedtaget en række besparelser og udvidelser.

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

Tabel 5. Ændringer, Effektiviseringer og udvidelser specialskoler 2025

Ændringer/Effektivisering/udvidelse 2025	Elevsats	Beløb
Udvidelser	Total	1.202.923
Specifik udfordring fra 2024 lagt tilbage i satserne 2025	Satser til drift	733.143
Trepartsmidler	Satser andet personale	297.599
Børnesundhedsprofil	Særbevilling	112.857
Evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen - fortsættelse fra 2024	Satser drift	59.323
Effektiviseringer mv.	Total	-1.823.012
Finansiering af merudgifter til Skolemad	Særbevilling	-1.461.284
Investering i stifinder-medarbejdere i AF	Satser til administration og ledelse	-170.806
Socioøkonomi	Satser til undervisningspersonale og andet personale	-62.027
Optimering af skolernes print, kopi og scan	Satser til drift	-46.083
Øget og systematisk fakturakontrol	Satser til drift	-36.102
Finansiering af merudgifter til tværgående arbejdsmiljøindsats	Satser til drift	-32.734
Lettere mobilhåndtering	Satser til drift	-13.977
Ændring i profil	Total	-3.506.757
Omrioritering 2024 tages på special	Satser til undervisningspersonale og andet personale	-3.929.800
Rekruttering og fastholdelse - intro ny lærere - fortsættelse fra 2024. faldende beløb 2025. Udfaset efter 2025	Særbevilling	433.014
Afskaffelse af uddannelsesparathed	Særbevilling	-9.971
Konkret effektivisering	Total	-785.962

Effektivisering bydækkende enhed - UiU	Satser til løn	-785.962
---	----------------	----------

Beskrivelse af udvidelser i budget 2025

Specifik udfordring fra 2024 - lagt tilbage i satserne i 2025

I 2024 var der konkrete specifikke udfordringer (Journaliseringssystem til skoler og Rengøring - restfinansiering i 2024). I 2025 er det besluttet at disse midler tilbageføres i satserne. Specialskolernes budget til drift i elevsatserne er opskrevet med 733.143 kr.

Lønmidler fra trepartsaftalen og pulje til lavtlønnede

Som følge af trepartsaftalen der blev indgået i 2024, vil der over de kommende år blive udmeldt ekstra midler i pladsprisen til at imødegå den øgede udgift trepartsaftalen medfører. Midlerne til treparten er udover den almindelige pris- og lønregulering. Midlerne er forventeligt fuldt udmøntet i pladsprisen i 2026.

Der er til specialskolerne meldt 297.599 kr. ud i trepartsmidler. Midlerne er fordelt i satserne til andet personale.

Børnesundhedsprofil

I 2025 er udmeldt en særbevilling til specialskolerne på 112.857 kr. vedrørende Børnesundhedsprofilen. Midlerne skal bruges til en systematisk gennemførelse af spørgeskemaundersøgelse i skoletiden til statistisk brug, som omfatter børn i 3., 6. og 9.klasse, der belyser børnenes fysiske og mentale sundhed, bevægelse, fritidsaktiviteter og trivsel.

Undersøgelsen gennemføres hvert 2. år. Første gang i 2021, sidenhen i 2023 og i 2025, og omfatter børn på alle kommunens skoler, herunder de børn på specialskolerne, der kan besvare spørgeskemaerne, dog ikke kategori 4 specialskolerne. Midlerne er meldt ud som undervisningspersonale.

Evaluerings- og bedømmelsessystem i folkeskolen

Der i budget 2025 meldt 59.323 kr. ud til Evaluerings og bedømmelsessystemet i folkeskolen.

Det er en faldende profil fra 2024. Midlerne anvendes til som følge af den nationale aftale om fremtidige evaluerings- og bedømmelsessystem der skal

bidrage til en endnu stærkere evalueringskultur i folkeskolen. Den nationale aftale afsætter midlerne til et forarbejde, hvor der skal udvikles nye tests.

Midlerne er meldt ud under drift.

Beskrivelse af Effektiviseringer i budget 2025

Finansiering af merudgifter vedr. skolemad

I budget 2025 blev der ikke afsat midler til uomgængelige merudgifter på 8,0 mio. kr. vedr. skolemad. Udgifterne skyldes, at der gennem en årrække er åbnet fem nye madskoler og 5 nye EAT-boder uden at der er fulgt finansiering med.

Med behandlingen af udmøntningssagen den 13.11.2024 godkendte udvalget, at finansieringen skulle ske via en reduktion af budgetudmeldingen til almenskoler og specialskoler. Udvalget besluttede dog efterfølgende, at forvaltningen skulle undersøge mulighederne for andre finansieringskilder med fremlæggelse for udvalget det 11.12.2024. Afhængig af udvalgets beslutning den 11. december kan der komme ændringer til budgetudmeldingen for almene skoler og specialskoler i januar.

Besparelsen på - 1.461.284 kr. Er udmeldt i skolernes budget 2025, som en negativ særbevilling. Særbevillingen er beregnet på baggrund af fordelingen af elevtal pr. 5.9.2024, fordelt med -1.012,2 kr. pr. elev.

Investering i stifinder medarbejdere AF

Ledere på skoler og institutioner har efterspurgt bedre understøttelse i at finde svar på administrative spørgsmål, som ikke falder indenfor de faste spor i de administrative fællesskaber (AF). Derfor investeres i nye stifindere, der er medarbejdere, som har til opgave at hjælpe med at finde svarene og dermed lette opgaveløsningen og spare tid for lederne og de medarbejdere, der i hverdagen henvender sig til AF.

Effektiviseringen på -170.806 kr. er taget i satserne på ledelse og administration.

Socioøkonomi - herunder demografi

Satserne til drift er i 2025 nedskrevet med -62.027 kr. på baggrund af socioøkonomi og demografi.

Optimering af skolernes print, kopi og scan

Der er i budget 2025 en optimering af i skolernes print, kopi og scan. Det er en stigende profil fra tidligere år. Der er trukket -46.083 kr. fra satserne til drift.

Øget og systematisk fakturakontrol

Effektivisering som følge af en forbedret systematisk opfølgning på og gennemgang af fakturaer. Besparelsen på specialskoler på -36.102 kr. og er lagt i satsen på drift.

Finansiering til merudgift til tværgående arbejdsmiljøindsats

Budgettet til den tværgående miljøindsats har i flere år været systematisk underfinansieret, da der er sket en stigning i antallet fuldtidsstillinger på området, som forvaltningens kontingent fastsættes ud fra. Stigningen i efterspørgslen på området har betydet, at der i 2025 er en varig merudgift på 0,7 mio.kr. som dækkes solidarisk via alle enheder i BUF. Besparelsen på specialskoler udgør - 32.734 kr.

Lettere mobilhåndtering

Ny ordning for håndteringen af mobiltelefoner og tablets i Københavns Kommune, som fremadrettet centrerer i Koncern IT. Besparelsen på specialskoler på -13.977 kr. er lagt i driftssatsen

Omprioritering 2024

I budget var der merudgifter på 40 mio. kr. på specialområderne fordelt med 30 mio. kr. på specialundervisning og 10 mio. kr. på specialdagtilbud og KKFO jf. udmøntningssagen 2024 (BUU 15.11.2023). Merudgifter blev finansieret ved at alle enheders budgetter blev reduceret med deres relative andel i 2024 jf. den politiske besluttede kollektive finansieringsmodel af udgifter på specialområderne (BUU 04.05.2022). Denne finansiering af merudgifterne på specialområderne videreføres i 2025 og frem jf. (BUU 15.08.2024) for at sikre et budget i balance på områderne fremadrettet.

Budgetterne på specialskoler, hørehæmmede og UIU reduceres i 2025 med - 3.929.800 kr. Midlerne er trukket ud i satserne til undervisningspersonale og andet personale.

Løft af folkeskolen - Rekruttering og fastholdelse - intro ny lærere

I 2023-2025 vil alle skoler få tildelt midler til at sikre introduktion af nyuddannede lærere. Puljen dækker bl.a. reduktion på 1 ugentligt undervisningslektion inkl. forberedelse samt mentorordning I 2025 er der en faldende profil fra 2024 på - 332.794 kr. Hvilket betyder at skolerne modtager lidt færre midler i 2025 end i 2024. I alt er der til alle specialskoler meldt 433.014 kr. ud.

Midlerne er udmeldt, som en særbevilling pr. skole fordelt med 293,02 kr. pr. elev ud fra elevtal i skoleudmeldingen for efterår 2024. Midlerne er meldt ud som undervisningspersonale.

Afskaffelse af uddannelsesparathedsvurdering

Uddannelsesparathedsvurderingen (UPV) blev indført fra 1. januar 2011 og en arbejdsgruppe har i 2023 konkluderet, at der bruges for mange ressourcer på uddannelsesparathedsvurderingen, som ikke kommer eleverne tilstrækkeligt til gode eleverne. Eleverne i 8., 9. og 10. klasse skal fra skoleåret 2024/2025 ikke længere vurderes på deres uddannelsesparathed forud for optagelse på en ungdomsuddannelse og i 2024 blev udmeldt negativ særbevilling på -26.742,37 kr. på specialundervisning, fordelt ligeligt ud med - 1.069,69 kr. på 25 specialskoler og specialklasserækker. I 2025 er der en faldende profil, hvilket betyder at særbevillingen nedjusteret til -766,5 kr. for hver specialskole og specialklasserække.

Midlerne er taget på undervisningspersonale.

Effektivisering bydækkende enhed UIU

Fra 1. januar 2025, er der besluttet en effektivisering vedrørende UIU på -785.962 kr.

Midlerne er taget i satserne på løn til Administrativt personale, Ledelse, undervisningspersonale, andet personale og teknisk personale.

2.3.3 BU30 –Mangfoldige børnefællesskaber

Med budget 2025 er det besluttet at langt de fleste børn skal indgå i mangfoldige børnefællesskaber på de almene skoler, med de rette rammer og den nødvendige støtte. Tiltagene skal styrke de inkluderende læringsmiljøer, så betydeligt flere børn kan være en del af de almene fællesskaber, og begrænse mulighederne for at børn tages ud af fællesskaberne og visiteres til segregerede specialtilbud. Tiltagene rettes særligt mod de første års skolegang, hvor der er bevilliget til overgangspædagoger og co-teaching.

Den tidlige indsats skal sikre at alle muligheder for at inkludere børn i almenmiljøet er afsøgt inden segregering. Udgangspunktet er, at indsatsene udmøntes på skolerne som hurtigt og administrativt let kan disponere midlerne til tiltag der styrker fællesskabet og ved individuelle behov.

Ved faglige spørgsmål vedrørende mangfoldige børnefællesskaber kan Amanda Skovgård kontaktes på mail ny3f@kk.dk.

Ved spørgsmål til de politiske intentioner og beregningsforudsætninger vedrørende mangfoldige børnefællesskaber kan Peter Thiele kontaktes på mail K49K@kk.dk

2.4 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, tilsynsassistenter* antallet af tilsynsassistenterposter, 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.

Tabel 6. Elevsatser og skolespecifikke bevillinger 2025

Bevillingstype og -betegnelse	Udmeldingsenheder	Sats 2025
Elevtalsafhængige bevillinger:		
Hørehæmmede	Elever, Hørehæmmede	399.461,57

Specialundervisning - kat. 1	Elever, kat. 1	160.193,32
Specialundervisning - kat. 3	Elever, kat. 3	314.351,98
Specialundervisning - kat. 4	Elever, kat. 4	297.909,74
Specialundervisning - kat. 5a	Elever, kat. 5a	600.320,96
Specialundervisning - kat. 5b	Elever, kat. 5b	884.632,04
Specialundervisning - kat. 1-10.kl	Elever, kat. 1 - 10. klasse	142.323,61
Specialundervisning - kat. 3-10.kl	Elever, kat. 3 - 10. klasse	272.678,52
Specialundervisning -kat. 4-10.kl.	Elever, kat. 4 - 10. klasse	247.793,79
Skolespecifikke bevillinger:		
<i>Bygningsspecifikke bevillinger:</i>		
Rengøringsmedarbejdere	Timepris	322,06
Grundbevilling:		
Grundbevilling	Grundbevilling	1.506.492,03
Særbevillinger:		
Madskoler	Gives til skoler med under 300 elever	684.691,42
Madskoler	Gives til skoler med 300-700 elever	644.858,54
Madskoler	Gives til skoler med over 700 elever	571.883,35
Teknisk personale - stort udeareal	Teknisk. personale - stort udeareal	107.351,00
Flere matrikler - kompensation	Flere matrikler - kompensation	361.060,36

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

2.5 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.

Tabel 7. Elevsatser Uddannelsescenter UIU

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Treparts midler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelse systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elevsats Uddannelsescenter UIU (almindelig)	Administration		5.002,8												4.790,41	190,66	4.981,07
	Andet personale		68.106,5		-11,70				-741,11			666,99	-2.515,10		65.505,57	2.607,12	68.112,70
	Drift		8.355,9	-32,39		515,23	-25,37	-9,82		-23,00				41,69	8.822,22	113,81	8.936,03
	Ledelse		21.573,0								-118,96		-796,67		20.657,40	822,16	21.479,56
	Teknisk personale		3.188,9										-117,77		3.071,12	122,23	3.193,35
	Undervisningspersonale		138.421,9		-23,77				-1.506,27					-5.111,82	131.780,03	5.244,85	137.024,88
I alt		244.648,9												243.727,58		243.727,58	

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Treparts midler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelse systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elevsats Uddannelsescenter UIU (kolist)	Administration		8.747,6												8.376,25	333,37	8.709,62
	Andet personale		244.264,2		-41,95				-2.658,01			2.392,18	-622,38		243.334,04	9.684,69	253.018,74
	Drift		6.754,7	-26,18		416,50	-20,51	-7,94		-18,60				33,70	7.131,66	92,00	7.223,66
	Ledelse		41.380,3								-228,18		-1.528,12		39.623,99	1.577,03	41.201,02
	Teknisk personale		3.622,6										-133,78		3.488,79	138,85	3.627,64
	Undervisningspersonale		495.149,3		-85,04				-5.388,07					-18.285,46	471.390,77	18.761,35	490.152,12
I alt		799.918,6												799.918,6		803.932,81	

2.6 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 2024 til 2025 samt angivelse af om de enkelte poster reguleres i løbet af budgetåret.

2.6.1 Sammensætningen af elevsatserne til specialskoler

Elevsatserne 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 fordeler sig imellem disse formål i budgetpivoten. Dette kan være en brugbar rettesnor i planlægningen.

Tabel 8. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser 0.-9. klasse inkl. hørehæmmede 2025

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 1	Administration	1.647,05	1.702,32
	Andet personale	4.808,42	4.993,50
	Drift	5.203,04	5.564,28
	Ledelse	10.180,45	10.522,03
	Personlig assistance	6.835,93	7.107,99
	Teknisk personale	1.809,66	1.881,68
	Undervisningspersonale	124.886,40	128.421,52
	I alt	155.370,95	160.193,32

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 3	Administration	3.136,33	3.242,51
	Andet personale	10.652,34	11.062,34
	Drift	8.435,72	9.021,41
	Ledelse	17.872,25	18.477,26
	Personlig assistance	8.369,06	8.702,15
	Teknisk personale	2.943,90	3.061,07
	Undervisningspersonale	253.606,49	260.785,23
	I alt	305.016,10	314.351,98

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 4	Administration	3.388,48	3.502,11
	Andet personale	29.515,63	30.651,68
	Drift	8.603,07	9.200,38
	Ledelse	19.309,02	19.956,56
	Teknisk personale	3.166,17	3.292,18

	Undervisningsperso- nale	224.939,55	231.306,82
	I alt	288.921,92	297.909,74

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 5a	Administration	5.342,07	5.524,05
	Andet personale	46.436,71	48.224,05
	Drift	7.963,87	8.516,81
	Ledelse	30.442,23	31.479,28
	Teknisk personale	3.619,25	3.763,30
	Undervisningsperso- nale	488.972,32	502.813,47
	I alt	582.776,44	600.320,96

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 5b	Administration	6.496,02	6.717,31
	Andet personale	69.120,45	71.780,88
	Drift	8.260,71	8.834,24
	Ledelse	37.632,13	38.914,12
	Teknisk personale	3.619,21	3.763,26
	Undervisningsperso- nale	733.849,43	754.622,22
	I alt	858.977,95	884.632,04

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever Hørehæmmede	Administration	3.957,22	4.091,80
	Andet personale	29.645,42	30.786,47
	Drift	10.063,19	10.761,87
	Ledelse	22.303,11	23.062,89

	Teknisk personale	1.809,72	1.881,74
	Undervisningspersonale	319.823,67	328.876,79
	I alt	378.282,17	399.461,57

De viste satser gælder kun specialskoler. For satser til specialklasserækker se budgetvejledningen 2025 for almene skoler.

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

Tabel 9. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser kat. 1-4 specialundervisning 10. klasse 2025

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 1 - 10. klasse	Administration	1.647,05	1.702,32
	Andet personale	3.701,89	3.844,38
	Drift	5.203,04	5.564,28
	Ledelse	10.180,45	10.522,03
	Personlig assistance	6.835,93	7.107,99
	Teknisk personale	1.809,66	1.881,68
	Undervisningspersonale	108.626,09	111.700,93
	I alt	138.004,11	142.323,61

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever kat. 3 - 10. klasse	Administration	3.136,33	3.242,51
	Andet personale	7.446,48	7.733,09
	Drift	8.435,72	9.021,41
	Ledelse	17.872,25	18.477,26
	Personlig assistance	8.369,06	8.702,15
	Teknisk personale	2.943,90	3.061,07
	Undervisningspersonale	216.317,81	222.441,03
	I alt	264.521,56	272.678,52

Sats	Budgetunderpost	2023-sats	2024-sats
Elever kat. 4 - 10. klasse	Administration	3.388,48	3.502,11
	Andet personale	25.265,71	26.238,18
	Drift	8.603,07	9.200,38
	Ledelse	19.309,02	19.956,56
	Teknisk personale	3.166,17	3.292,18
	Undervisningspersonale	180.495,17	185.604,38
		240.227,61	247.793,79

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.

2.6.1.1 Familieskoleelever

Sammensætningen af bevillingen til familieskoleelever fremstår af nedenstående tabel.

Tabel 10. Sammensætning af de elevtalsafhængige satser for familieskoleelever 2025

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever, familieskole-tilbud	Administration	5.314,45	5.525,97
	Kompetencecenter	16.411,94	17.065,14
	Ledelse	19.553,80	20.332,05
	Psykologbetjening	6.265,20	6.514,55

	Socialrådgiver betjening	3.524,17	3.664,43
	Supervision	9.397,80	9.771,83
	Tolkebistand	6.265,20	6.514,55
	Undervisningspersonale	231.016,94	240.211,41
	Videreuddannelse	9.397,80	9.771,83
	Drift (til satellitter fx rengøring og varme)	13.502,64	13.676,82
I alt		320.649,94	333.048,58

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

2.6.2 Ændringer i forhold til 2024 satserne

Der er foretaget en række ændringer af satserne i forhold til 2024. 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 2024 satserne (Hørehæmmede)

Sats	BudgetkontoDetailje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Hørehæmmede	Administration	3.957,0								-21,82				3.935,18	156,62	4.091,80
	Andet personale	29.645,4		-5,09				-322,59			290,33			29.608,07	1.178,40	30.786,47
	Drift	10.063,2	-39,00		620,51	-30,56	-11,83		-27,71				50,21	10.624,81	137,06	10.761,87
	Ledelse	22.303,1								-122,99				22.180,12	882,77	23.062,89
	Teknisk personale	1.809,7												1.809,72	72,03	1.881,74
	Undervisningspersonale	319.823,7			-54,93				-3.480,23					316.288,51	12.588,28	328.876,79
	I alt	387.602,1														

Tabel 12. Ændringer i forhold til 2024 satserne Specialskoler - Kategori 1 - 5

Sats	BudgetkontoDetailje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 1	Administration	1.647,1								-9,90				1.637,16	65,16	1.702,32
	Andet personale	4.808,4		-0,83				-52,32			47,09			4.802,36	191,13	4.993,50
	Drift	5.203,0	-20,17		320,83	-15,80	-6,12		-14,32				25,96	5.493,42	70,87	5.564,28
	Ledelse	10.180,5								-61,17				10.119,28	402,75	10.522,03
	Personlig assistance	6.835,9												6.835,93	272,07	7.107,99
	Teknisk personale	1.809,7												1.809,66	72,02	1.881,68
	Undervisningspersonale	124.886,4			-21,45				-1.358,97					123.505,98	4.915,54	128.421,52
	I alt	155.370,9														

Budgetvejledning for specialskoler - 2025

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 3	Administration		3.136,3								-17,94				3.118,40	124,11	3.242,51
	Andet personale		10.652,3		-1,83				-115,91			104,32			10.638,92	423,43	11.062,34
	Drift		8.435,7	-32,70		520,16	-25,61	-9,92		-23,22				42,09	8.906,52	114,89	9.021,41
	Ledelse		17.872,2								-102,23				17.770,01	707,25	18.477,26
	Personlig assistance		8.369,1												8.369,06	333,09	8.702,15
	Teknisk personale		2.943,9												2.943,90	117,17	3.061,07
	Undervisningspersonale		253.606,5		-43,56				-2.759,67						250.803,26	9.981,97	260.785,23
I alt		305.016,1															314.351,98

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 4	Administration		3.388,5								-20,41				3.368,06	134,05	3.502,11
	Andet personale		29.515,6		-5,07				-321,18			289,06			29.478,44	1.173,24	30.651,68
	Drift		8.603,1	-33,34		530,48	-26,12	-10,11		-23,68				42,92	9.083,20	117,17	9.200,38
	Ledelse		19.309,0								-116,33				19.192,69	763,87	19.956,56
	Teknisk personale		3.166,2												3.166,17	126,01	3.292,18
	Undervisningspersonale		224.939,6		-38,63				-2.447,73						222.453,19	8.853,64	231.306,82
	I alt		288.921,9														

Budgetvejledning for specialskoler - 2025

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 5a	Administration		5.342,1								-29,46				5.312,61	211,44	5.524,05
	Andet personale		46.436,7		-7,98				-505,31			454,77			46.378,20	1.845,85	48.224,05
	Drift		7.963,9	-30,87		491,07	-24,18	-9,36		-21,93				39,74	8.408,34	108,47	8.516,81
	Ledelse		30.442,2								-167,87				30.274,36	1.204,92	31.479,28
	Teknisk personale		3.619,3												3.619,25	144,05	3.763,30
	Undervisningspersonale		488.972,3		-83,98				-5.320,85						483.567,49	19.245,99	502.813,47
	I alt		582.776,4														

Sats	Budgetkonto	Detalje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 5b	Administration		6.496,0								-35,82				6.460,20	257,12	6.717,31
	Andet personale		69.120,4		-11,87				-752,14			676,92			69.033,36	2.747,53	71.780,88
	Drift		8.260,7	-32,02		509,36	-25,08	-9,71		-22,74				41,22	8.721,73	112,51	8.834,24
	Ledelse		37.632,1								-207,52				37.424,62	1.489,50	38.914,12
	Teknisk personale		3.619,2												3.619,21	144,04	3.763,26
	Undervisningspersonale		733.849,4		-126,04				-7.985,53						725.737,86	28.884,37	754.622,22
	I alt		858.978,0														

Tabel 13. Ændringer i forhold til 2024 satserne specialskoler - 10. klasser - Kat. 1-5.

Sats	BudgetkontoDetailje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elev kat. 1 - 10. klasse	Administration	1.647,1								-9,90				1.637,16	65,16	1.702,32
	Andet personale	3.701,9		-0,64				-40,29			36,26			3.697,23	147,15	3.844,38
	Drift	5.203,0	-20,17		320,83	-15,80	-6,12		-14,32				25,96	5.493,42	70,87	5.564,28
	Ledelse	10.180,5								-61,17				10.119,28	402,75	10.522,03
	Personlig assistance	6.835,9												6.835,93	272,07	7.107,99
	Teknisk personale	1.809,7												1.809,66	72,02	1.881,68
	Undervisningspersonale	108.626,1			-18,66				-1.182,04					107.425,40	4.275,53	111.700,93
	I alt	138.004,1														

Sats	BudgetkontoDetailje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elev kat. 3 - 10. klasse	Administration	3.136,3								-17,94				3.118,40	124,11	3.242,51
	Andet personale	7.446,5		-1,28				-81,03			72,92			7.437,10	296,00	7.733,09
	Drift	8.435,7	-32,70		520,16	-25,61	-9,92		-23,22				42,09	8.906,52	114,89	9.021,41
	Ledelse	17.872,2								-102,23				17.770,01	707,25	18.477,26
	Personlig assistance	8.369,1												8.369,06	333,09	8.702,15
	Teknisk personale	2.943,9												2.943,90	117,17	3.061,07
	Undervisningspersonale	216.317,8			-37,15				-2.353,91					213.926,74	8.514,28	222.441,03
	I alt	264.521,6														

Budgetvejledning for specialskoler - 2025

Sats	BudgetkontoDetailje	Sats 2024	1. Printer og Kopi	2. Socioøkonomi	3. Journalisering og rengøring	4. Fakturakontrol	5. Mobil håndtering	6. Omprioritering fra 2024	7. Tværgående arbejdsmiljøindsats	8. Investering i stifindermedarbejdere i AF	9. Trepartsmidler	10. Administrativ understøttelse UIU	11. Evaluering og bedømmelses systemet	Sats i alt ekskl. pl	PL-fremskrivning	2025 sats
Elever kat. 4 - 10. klasse	Administration	3.388,5								-20,41				3.368,06	134,05	3.502,11
	Andet personale	25.265,7		-4,34				-274,94			247,44			25.233,87	1.004,31	26.238,18
	Drift	8.603,1	-33,34		530,48	-26,12	-10,11		-23,68				42,92	9.083,20	117,17	9.200,38
	Ledelse	19.309,0								-116,33				19.192,69	763,87	19.956,56
	Teknisk personale	3.166,2												3.166,17	126,01	3.292,18
	Undervisningspersonale	180.495,2			-31,00				-1.964,09					178.500,08	7.104,30	185.604,38
	I alt	240.227,6														247.793,79

2.7 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.

2.7.1 Budgetter til forsyning og husleje i 2025

Alle kommunale enheders faste udgifter, herunder budgetter til husleje og forsyning blev i 2022 samlet centralt i forvaltningen. Der vil derfor ikke blive udmeldt budgetter til dette fra starten af året. Budgetterne udmeldes i stedet 2 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 2025 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 controllingen 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 uensigtsmæssigt 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.

2.7.2 Rengøringsbudget

Det samlede rengøringsbudget for alle skoler i Københavns Kommune reguleres ud fra detaljerede opmålings- og budgetprincipper, der sikrer, at alle institutioner får tildelt de nødvendige rengøringstimer til opretholdelse af kommunens rengøringsstandard.

Budgettildeling og Opmåling

Alle skoler tildeles ved årets start et rengøringsbudget uden moms, hvad enten de vælger, at rengøringsopgaven skal varetages af Kommunens rengøringskorps (KK Rengøringssservice) eller ved brug af eget personale.

Budgettildelingen på rengøringsområdet tager udgangspunkt i en konkret opmåling af hver enkelt skole. Opmålingen er foretaget af KK Rengøringssservice i Københavns Ejendomme (KEID).

Hvis der sker ændring i bygningsmassen eller hvis skolen har andre grunde til at tro, at deres rengøringsbudget ikke er korrekt, kan skolelederen bede om at få foretaget en ny opmåling ved henvendelse til KK Rengøringssservice. Spørgsmål vedr. rengøring i Børne- og Ungdomsforvaltningen rettes til postkassen BUF-Bygningsdrift buf-bygningsdrift@kk.dk

I udgangspunkt bliver rengøringsbudgettet reguleres én gang, det vil ske ved årsafslutning, der kan forekomme undtagelse hvis der sker en ny opmålingen som kan medføre et ændret rengøringsbudget.

Rengøringsopmålingens indhold

Rengøringsopmålingen er foretaget af en rengøringskonsulent på hver enkelt adresse og tager derfor højde for individuelle forhold på skolerne, herunder toiletter og grupperum på legepladser og opsamlingsadresser.

Opmålingskriterierne følger vejledningen Kommuneinformation 19, som er grundlaget for kommunens rengøringsstandard. I opmålingen bliver der taget højde for bl.a. børnetal, gulvbelægning, etageskift, bygningsskift, møbleringsgrad og bygningens stand, men ikke belastningsgrad.

Ved spørgsmål om rengøring eller KK Rengøringssservice kan man skrives til rengoering@kk.dk ellers henvises der til KK Rengøringssservices hjemmeside: [KK Rengøringssservice - Intra](#)

Budgetberegning

Rengøringsbudgettet udregnes ud fra følgende principper:

- ✓ Alle enheder tildeles et antal ugentlige rengøringstimer til hver adresse på det pågældende profitcenter. Timetallet er beregnet ud fra en opmåling af rengøringsarealet og anvendelsen af lokalerne.
- ✓ Rengøringsbudgettet beregnes ved at gange det samlede antal rengøringstimer med KK Rengøringssservices timepris på 322,06 kr. pr. time.

Den fremkomne daglige pris på rengøring ganges herefter med antallet af 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 m² af rengøringsarealet/arbejdsarealet. Kvadratmeterne opmåles på de tegninger, KK Rengøringservice har til rådighed (typisk tegninger fra projektlederen i BUF).

Foruden den generelle rengøringstid gives der tillæg for følgende opgaver:

- **Soignering af toiletter**, er et tillæg, der er kommet til med Folkeskolereformen. Tillægget er til, at toiletterne kan rengøres en gang dagligt og soignereres 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 servicere store kaffemaskiner. Beregningen foretages på basis af areal:

1 m² -3.900 m² - 0,08 timer om dagen

3.900 m²-7.700 m² - 0,125 timer om dagen

7.700 m² og op... - 0,495 timer om dagen

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

Valg af Rengøringsløsning

Institutionerne kan vælge at få rengøringen udført af KK Rengøringservice eller ved eget personale eller en kombination hvor noget af rengøringsopgaven kan udføres af KK Rengøringservice.

KK Rengøringservice

Rengøringsopgaven vil blive løst ud fra det opmålte timetal og det får løst rengøringsopgaven, så det lever op til det beregnede budget.

KK Rengøringservice har udarbejdet en model for KK standardrengøring "Model for KK Standardrengøring".

Model for KK Standardrengøring indeholder syv standardelementer, hvor niveauet er fastlagt på tværs af alle forvaltninger. De enkelte elementer og det niveau, der er fastlagt deri, kan ikke fravælges. Et serviceløft af niveauer er et tilkøb og skal være forvaltningsgodkendt.

Nedenfor ville elementerne beskrives:

Følgende indgår i KK Rengøringservice KK Standardrengøring:

1. Lokalerengøring

Lokalerengøring er daglig almindelig rengøring, hvor kvalitetsniveauet er ensrettet pr. lokaletype efter standarden INSTA 800 med baggrund i brugeradfærd på bygningen.

2. Synlig rengøring

Syning rengøring udføres i tidsrummet mellem kl. 6.00 og 17.00 på hverdage, mandag til fredag, på kundens adresse.

3. Kvalitetssikring

Kvalitetssikring ved brug af rengøringsstandarden INSTA 800 til vurdering af rengøringskvaliteten. KK Rengøringservice er INSTA 800 certificeret, hvilket betyder, at daglig rengøring og kvalitetskontrol foretages efter dette kvalitetsstyringssystem.

4. Vikardækning

Vikardækning for alle enhedstyper på tværs af alle forvaltninger, der sikrer opretholdelse af rengøringsniveauer ved rengøringsmedarbejderes ferie og sygdom.

5. Svanemærkning

Miljøtilpasset rengøring, der er svanemærket. I KK Rengøringservice har vi fokus på sundhed og trivsel igennem kvalitet, miljø og hygiejne.

6. Rengøringsudstyr

Arbejds miljørigtigt rengøringsudstyr til brug for rengøringspersonalet til udførelse af daglig almindelig rengøring samt vaskeriløsning.

7. Forbrugsvarer

Levering og opsætning af forbrugsvarer herunder et normalforbrug af håndklædeark, toiletpapir og håndsæbe til eksisterende dispensere på fælles toiletområder.

Følgende indgår ikke i KK Rengøringservice, som vil være ekstra tilkøb som enhedens ville blive afregnet for:

Tilkøb

Tilkøb er særydelser, serviceopgaver og serviceløft, der kan bestilles fortløbende eller efter behov. Tilkøb af ydelser skal være indenfor den godkendte forvaltningsramme.

Afregning og justering af rengøringsbudget

Ved årets afslutning udarbejder Team Budget i Administrativ Ressource Center en samlet oversigt over alle enheder, der viser det tildelte rengøringsbudget samt angiver om enheden benytter KK Rengøringservice eller har eget personale til rengøringsopgaverne.

Oversigten opdeles i tre kategorier:

- Enheder, der benytter KK Rengøring 100%
- Enheder, der delvist benytter KK Rengøring
- Enheder, der udelukkende benytter eget personale

Primært for enheder, der benytter KK Rengøring 100%, vil rengøringsbudgettet sammenholdes med den endelige afregning fra KK Rengøring. Dette inkluderer udgifter til standardrengøring, rengøring uden for normale arbejdstider, samt tilkøbte ydelser, både de der indgår i KK Rengøring og dem udenfor.

Dokumentation vil være tilgængelig for eventuelle tilkøb, der ikke er inkluderet i KK Rengøring. Er der uenighed omkring disse ekstra tilkøb, bedes enheden kontakte KK Rengøringservice direkte.

Efterfølgende vil Team Budget justere det oprindelige rengøringsbudget, så det svarer overens med den endelige afregning.

2.7.3 Grundbevilling

Grundbevillingen udgør 1.506.492 kr. pr. skole. Den konkrete beregningstekniske sammensætning af grundbevillingen fremgår af tabellen herunder.

Tabel 14. Grundbevilling specialskoler 2025

Sats	Budgetkontodetalje	2024-sats	PL-fremskrivning	2025-sats
Grundbevilling	Administration	128.562,67	5.116,75	133.678,42
	Drift	4.554,01	58,75	4.612,76
	Ledelse	827.868,66	32.949,17	860.817,83
	PC-grundnormering	12.844,48	165,69	13.010,18
	Teknisk personale	138.003,73	5.492,55	143.496,28

	Undervisningsperso- nale	337.446,21	13.430,36	350.876,56
	I alt	1.449.278,75		1.506.492,03

Der indgår ingen besparelser og udvidelser for grundbevillingen i 2025.

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 2025.

2.7.4 Madskoler

2.7.4.1 Skoler med EAT-skolemad

Tabel 15. Satser EAT-skolemad 2025

Bevillingskonto	2023-sats	2024-sats	2025-sats	Bevillingskriterium
Skolen lærer			61.728	Gives per EAT-bod
Skolen vedligehold			23.640	Gives per EAT-bod
EAT i alt	79.942	82.705	85.368	Gives per EAT-bod

Bevillingen til EAT dækker:

- Aflønning af en lærer/pædagog/anden ressourceperson i en lektion om dagen
 - Hvis skolen ikke har mulighed for at afsætte en medarbejder til dette, går midlerne og opgaven til EAT
- Vedligehold og drift af boden

EATbod-medarbejderen er ansat i EAT-køkkenet og lønmidlerne til denne person ligger der.

2.7.4.2 Skoler med madskole

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

Tabel 16. Madskolesatser 2025

Bevillingskonto	2025-Sats	Bevillingskriterium
Madskoler	684.691	Gives til skoler med under 300 elever
Madskoler	644.858	Gives til skoler med 300-700 elever
Madskoler	571.883	Gives til skoler med over 700 elever

På intra er en regnemaskine, der kan bruges til at kalkulere, om udgifter og indtægter balancerer [Skolemad - drift af madskole | Intra](#)

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, EAT skolemad og madskoler

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

På intra kan skolerne læse mere om, hvordan eleverne søger og muligheden for tildeling af gratis skolemad:

[Tilskud til skolemaden på madskoler | Intra](#)

[Tilskud til skolemaden på skoler med EAT | Intra](#)

Skoler med EAT

Når eleverne får bevilget tilskud, koder forvaltningen tilskuddet på den enkelte elevs EAT-konto i IT-systemet således, at de betaler mindre for maden. For skoler med EAT-ordning har det derfor ingen betydning for skolerne regnskab.

Skoler med madskole

Når eleverne får bevilget 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.).

2.7.5 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 2025

Bevillingskonto	2025-Sats
Teknisk personale - stort udeareal	107.351
Teknisk personale - udvidet åbningstid	12.339
Flere matrikler - kompensation	361.060

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 m².

Teknisk personale udvidet åbningstid

Med implementeringen af ny låsesystemteknologi bortfaldt den bevilling, der hidtil blev givet til de skoler med bemanded weekendudlån. Opgaven, omhandlende support af systemet, varetages i weekender 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 2025 indledningsvis er udmeldt på baggrund af de oplysninger, som BUF har fra KFF. Satsen forventes justeret i forhold til de faktiske aktiviteter i 2025, når BUF modtager retvisende baggrundsdata.

Flere matrikler kompensation

Når en skole drives fra flere adskilte 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.

2.7.6 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 fleksjobrefusionen. Denne mindre-indtægt kompenseres skolerne **ikke** for.

Pædagogstuderende i praktik

Fra 2024 får skolen på linje med øvrige relevante enheder (Daginstitutioner, KKFO'er, Klubber) et tilskud på 30% 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 børnehaveklassen.

For såvel lønnede som ulønnede praktikanter udløses et forhåndsftalt vejledertillæg. Der kompenseres 100 % for vejledningstillægget. Den samlede bevilling udgør hermed 30 % af lønudgiften til praktikanten tillagt den fulde udgift til vejledningstillæg.

2.7.7 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.

Tabel 19. Satser tosprogede elever special kategori 1

Sats	Budgetunderpost	2024-sats	2025-sats
Elever, 1.-10. klasse, to-sprogede	Undervisningspersonale	8.268,25	8.597,32
Elever, Børnehaveklasse, tosprogede	Undervisningspersonale	23.746,56	24.691,68

Tosprogede elever med oprindelse i lande, hvorfra eleverne traditionelt klarer sig godt i folkeskolen, tæller ikke med i ressourcetildelingsgrundlaget 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 2025. 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.

2.7.8 *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 \(BUF\)](#)

2.7.9 *Befordring*

Skoler og specialskoler vil i 2025 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](#)