



## Notat

### Supplerende oplysninger ifm. BUUs budgetseminar

29. september 2020

I forbindelse med Børne- og Ungdomsudvalgets budgetseminar den 26. august 2020 bad udvalget om en række supplerende spørgsmål til forvaltningen vedr:

1. Prisen pr. elev i københavnske kommunale ejendomme og lejede ejendomme
2. Betaling af ejendomsskat af kommunale ejendomme
3. Produktionsprisen på hhv. EAT-måltider og måltid på madskole
4. Enhedsprisen pr. elev på Europaskolen ift. almene folkeskoler
5. BUFs samarbejde med andre aktører om sikre skoleveje
6. Inddragelse af medarbejdere og forældre ifm. omlægning af familiepladser

#### 1. Prisen pr. elev i københavnske kommunale ejendomme og lejede ejendomme

Københavns Kommune ejer selv alle ejendomme, der huser kommunale skoler og specialskoler. Lejede ejendomme udgør således ikke en del af den primære kapacitet.

KEID under Økonomiforvaltningen fungerer som ejer af kommunale ejendomme i Københavns Kommune, og fagforvaltningerne betaler leje til KEID for at kunne anvende de kommunale ejendomme. Børne- og Ungdomsforvaltningen betaler således leje til KEID for brug af ejendomme til alment skoler og specialskoler.

For alment skolerne isoleret set er udgifterne forbundet med husleje (inkl. skatter og afgifter) 14.396 kr. pr. elev pr. år.

For specialskolerne isoleret set er udgifterne forbundet med husleje (inkl. skatter og afgifter) 28.482 kr. pr. elev pr. år.

For alment skolerne og specialskolerne under ét er udgifterne forbundet med husleje (inkl. skatter og afgifter) 15.079 kr. pr. elev pr. år.

I forbindelse med nybyggeri eller ombygning af skoler etableres der i nogle tilfælde kapacitetsafhjælpende foranstaltninger, hvilket bl.a. omfatter lejede pavilloner samt tidsbegrænsede lejeaftaler på 3. mands lejemål. Disse udgifter er ikke medregnet som en del af nærværende opgørelse, da der er tale om midlertidige udgifter, der udgør et

supplement til en primær kapacitet i form af en skole i kommunal ejendom.

## **2. Betaling af ejendomsskat af kommunale ejendomme**

Kommunale ejendomme, der anvendes til kommunale aktiviteter, er fritaget fra at betale ejendomsskat.

Reglerne omkring kommunal ejendomsskat fremgår af ejendomsbeskatningsloven (lov om kommunal ejendomsskat, LBK nr. 1104 af 22/08/2013).

De kommunale ejendomsskatter består henholdsvis af grundskyld og dækningsafgift, idet der skelnes mellem offentlig dækningsafgift og dækningsafgift af erhvervsjendomme.

Det følger af ejendomsskattelovens § 7, stk. 1, litra b, at ejendomme tilhørende staten, regionerne eller kommunerne skal fritages for grundskyld, medmindre de bliver brugt erhvervsmæssigt til landbrug, havebrug, skovdrift eller udleje, eller henligger ubenyttede.

Den enkelte kommune kan beslutte, hvorvidt der skal opkræves dækningsafgift af kommunale ejendomme i henhold til ejendomsbeskatningslovens § 23. I Københavns Kommune har Borgerrepræsentationen besluttet ikke at opkræve dækningsafgift af kommunale ejendomme. Argumentet for dette er, at det vil medføre unødigt administration, hvis kommunen skal opkræve ejendomsskat af kommunalt ejede bygninger.

Hvis kommunen lejer en ejendom af en privat ejer, så vil ejeren skulle opkræves grundskyld. Hvorvidt der herudover opkræves dækningsafgift, afhænger af hvilket formål ejendommen anvendes til.

## **3. Produktionsprisen på hhv. EAT-måltider og måltider på madskoler**

Jf. effektiviseringsforslag vedr. prisstigning på skolemad forelagt BUU ved 2. behandling af budget 2021 (20.05.2020) oplyses herunder om produktionsprisen på et EAT-måltid og et måltid på en madskole.

### EAT-måltider

De samlede budgetterede udgifter til EAT-ordningen ekskl. tilskud til familier med lav indkomst er 66,7 mio. kr. i 2020. Madproduktionen i det centrale EAT-køkken er den største udgiftspost. I 2020 budgetteres med en udgift på 47,4 mio. kr., hvor hovedparten af midlerne går til løn og fødevarer. Det koster yderligere 17,3 mio. kr. at drive EAT-boderne på de 44 EAT-skoler. Derudover er der centrale udgifter på 2,0 mio. kr. i forvaltningen til løbende vedligehold af inventar og udstyr i boder og centralkøkken samt udvikling og support. I 2020 er der budgetteret med en produktion på 1,23 mio. EAT-måltider.

*De løbende driftsomkostninger pr. EAT-måltid kan dermed beregnes til ca. 54 kr.*

#### Måltider på madskoler

De 15 madskoler får i 2020 et samlet tilskud på 9,0 mio. kr. Derudover er der centrale udgifter på 1,8 mio. kr. i forvaltningen til løbende vedligehold af inventar og udstyr i køkkenerne samt udvikling og support.

Madskolerne forvalter selv tilskuddet fra Københavns Kommune, og opkræver derudover brugerne mellem 18 kr. og 26 kr. pr. måltid - ca. 22 kr. i gennemsnit. Skolerne producerer ca. 5.000 måltider om dagen, og ca. 70% af eleverne bespises dagligt. Den eksakte produktionspris pr. måltid på hver af madskolerne, er meget svingende alt efter, hvordan den enkelte madskole anvender deres tilskud.

*Med den usikkerhed i mente kan de løbende driftsomkostninger pr. måltid på madskoler beregnes til ca. 33 kr.*

#### **4. Enhedsprisen pr. elev på Europaskolen ift. almene folkeskoler i København**

Europaskolen i København skal følge det internationale Europaskolesystem, der indebærer flere undervisningstimer end en dansk almen folkeskole eller et dansk alment gymnasium. Det betyder, at udgifterne pr. elev på Europaskolen er højere end driftsudgifterne til folkeskole i Danmark

Økonomipresset forøges jo ældre eleverne bliver. Størst er udfordringen i udskolingen. Det skyldes især sprogkrav kombineret med krav om niveaudeling i en række fag. Samlet set betyder det, at der er brug for flere lærere til at undervise eleverne, som i større omfang end på en almen skole skal deles i hold i samme timer mm. Derudover er ressourcetrækket for fx matematik på 9. årgang i praksis mindst det dobbelte af minimumstimetallet.

Til Europaskolens drift knytter der sig ydermere en række særopgaver ift. folkeskolen. Det drejer sig både om opgaver, der varetages af undervisningspersonalet, men også om administrative opgaver. Screening og oversættelse af trivselsundersøgelser er eksempler på særopgaver, som genererer et større ressourcetræk på både administrationen og undervisningspersonalet.

*I gennemsnit er enhedsprisen på Europaskolen 5.526 kr. højere end på en almen skole i København.*

#### Oversigten over Europaskolens elevpris, elevsats, elevtal og tillæg

<b>Elevtalsafhængige bevillinger:</b>	Alm. sats	Elever ESCPH
---------------------------------------	-----------	-----------------

0. klasse (18-19 sats)	38.628	68
1. - 6. klasse	39.515	381
7.-9. Normalklasser	47.485	104
<b>Gennemsnitlig elevpris</b>	<b>40.905</b>	<b>553</b>
Tillæg til Europaskolen	5.526	553
<b>Europaskolens elevpris(snit)</b>	<b>46.431</b>	

### 5. BUFs samarbejde med andre aktører om anlæg og sikker skolevej

Teknik- og Miljøforvaltningen (TMF), Økonomiforvaltningen (ØKF) og Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) samarbejder om at skabe sikre skoleveje i byen, særligt i forbindelse med byudvikling og etablering af nye skoler, men også i forbindelse med distriktsændringer og sammenlægninger af skoler i nye strukturer i den eksisterende by.

Frem mod etableringen af nye skoler søger BUF om planlægningsmidler til en skolevejsanalyse om forhold, der bør ændres eller etableres for at skabe en sikker skolevej. Det vil variere fra sag til sag, om skolevejsanalysen bliver gennemført som led i planlægningen af skolebyggerier, eller om den først gennemføres i begyndelsen af selve anlægsfasen af skolerne. Analysen vil typisk først blive gennemført i anlægsfasen i forbindelse med skolebyggerier i de tilfælde, hvor den omkringliggende by løbende ændrer sig meget. Det skyldes, at en analyse i planlægningsfasen af skolebyggeriet hurtigt vil kunne blive forældet, hvis den omkringliggende by ændrer sig meget.

Når BUF fremlægger forslag til distriktsændringer sendes forslagene i høring i TMF, som vurderer, om forslagene kræver trafikale ændringer for at skabe en sikker skolevej.

### 6. Inddragelse af medarbejdere og forældre ifm. med omlægning af familiepladser

Med afsæt i det nuværende koncept for familiepladser skal der udvikles og implementeres nye tilgange og metoder for et "Udvidet forældresamarbejde". For at sikre sammenhængen og videndelingen fra de nuværende familiepladser er der sat gang i en proces, som inddrager både de eksisterende familiepladsinstitutioner og institutioner, som skal afprøve det nye koncept.

Det kommende forløb består af 4 workshops og en afprøvningsfase med brug af de eksisterende erfaringer. I juni 2021 er der et endeligt udrullet koncept for Udvidet Forældresamarbejde.

Støttepædagogteamet understøtter institutionerne i at bruge de nye tilgange og metoder for et "Udvidet forældresamarbejde", både under afprøvningen og fremad.

Der er i september 2020 holdt møder i alle områderne, hvor institutionerne er blevet orienteret om processen med at implementere/omlægge fra familiepladser til generel metode. Der var oprindeligt lagt op til, at 2-3 familiepladsinstitutioner skulle deltage i processen, men efter møderne i områderne har 6 familiepladsinstitutioner ønsket at deltage, og det er imødekommet, dog således at der pga. corona-restriktioner kun er enten en leder eller en medarbejder fra hver institution.

Derudover deltager pædagogisk personale fra de institutioner, der skal bidrage til at afprøve de nye tilgange og metoder samt støttepædagogteamet og FC. Der er afsat midler til frikøb af det pædagogiske personale, der indgår i processen.