



## Notat

### Notat til aflæggerbordet vedr. status på implementering af KKFO september 2020

Notatet er udarbejdet med henblik på at give Børne- og Ungdomsudvalget en status på processen med implementeringen af budgetbeslutningen vedr. øget forældrebetaling på fritidsinstitutioner.

Med vedtagelsen af budget 2020 blev det besluttet at omlægge alle kommunens fritidsinstitutioner til KKFO'er (under folkeskoleloven) med henblik på at kunne øge forældrebetalingen. Beslutningen blev truffet som konsekvens af, at der ikke er kommet en lovændring, der gør det muligt at øge forældrebetalingen for fritidsinstitutioner organiseret under dagtilbudsloven.

#### Gennemførte aktiviteter og status på omlægning

Omlægningen til KKFO har siden sidste statusnotat på BUU-mødet d. 17. juni været fokuseret på de sidste forberedelser inden skæringsdatoen d. 1. august, hvor alle fritidsinstitutioner er overgået til at være KKFO'er.

Overgangen er forløbet tilfredsstillende og uden større problemer. Der har enkelte steder været mindre praktiske udfordringer, som er blevet løst hurtigt efter henvendelse til forvaltningen fra skoler og institutioner.

Borgerrepræsentationen har på mødet d. 20. august behandlet indstillingen ang. ændringer til kommunens styrelsesvedtægt for folkeskolen, som udspringer af KKFO-beslutningen. BR vedtog indstillingen – herunder BUU's beslutning vedr. ledelsesstruktur på de nye KKFO'er (tidligere selvejende fritidsinstitutioner). Forvaltningen er i gang med at implementere beslutningen, som bl.a. indbefatter, at der afholdes forhandlinger med de relevante faglige organisationer.

#### Vejledning vedr. fordeling af fællesudgifter mellem skole og KKFO

Den politiske beslutning vedr. omlægning til KKFO indebærer en fortsat klar adskillelse af de økonomiske midler, der anvendes på hhv. skolen og KKFO'en, så midlerne, der er tiltænkt fritidsinstitutionen, ikke anvendes til undervisning og vice versa.

I forlængelse af dette ønske har den faglige følgegruppe, der består af repræsentanter fra de faglige organisationer, foreslået, at der udarbejdes en vejledning til skoleledelserne, der klart anviser, hvordan man håndterer fordelingen af fællesudgifter for skolen og KKFO'en.

18. august 2020

Sagsnummer  
2020-0131477

Dokumentnummer  
2020-0131477-2

Center for Policy  
Ressourcer  
Gyldenløvesgade 15  
1600 København V

EAN-nummer  
5798009371201

Forvaltningen har derfor udarbejdet en vejledning, som efterfølgende er kvalitetssikret af følgegruppen. Vejledningen er vedlagt som bilag i forlængelse af dette notat. Vejledningen sendes ud til alle skoler og KKFO'er og vil fremover være en del af vejledningsmaterialet for budgetudmelding, der kan tilgås af skoleledelserne.

### **Det videre arbejde med den fritidspædagogiske rammeaftale**

Den fritidspædagogiske rammeaftale har medført en række ændringer i styrelsesvedtægten for folkeskolen. Der er derfor lavet en ny vejledning til arbejdet i KKFO'ernes forældreråd og vejledningen til skolebestyrelser er blevet opdateret.

Den faglige følgegruppe mødes i september, hvor de skal drøfte, hvordan der skal arbejdes videre med implementering af den pædagogiske rammeaftale. Følgegruppen skal desuden deltage i planlægningen af et fælles TRIO arrangement for skoler og KKFO'er. Arrangementet skal medvirke til, at opmærksomheden på samarbejdet fastholdes og at der skabes rammer om de fælles forventninger til MED-samarbejdet. Det vil finde sted enten i slutningen af dette eller primo næste år, og BUU vil blive orienteret om resultatet.

## **BILAG 1**

### **Vejledning i fordeling af fællesudgifter mellem skole og KKFO**

## Vejledning

### Praksis for fordeling af fællesudgifter mellem skole og KKFO

Denne vejledning beskriver praksis for fordeling af fællesudgifter mellem skole og KKFO.

Målsætningen er at sikre gennemsigtighed, ensartet praksis og god kommunikation i forhold til brug af ressourcer og fordeling af fælles udgifter mellem skole/KKFO.

Styrelsesvedtægten for Folkeskolen i Københavns Kommune er meget klar og udelukker sammenblanding af udgifter, der vedrører henholdsvis skoler og KKFO'er. Det er derfor udelukkende fællesudgifter, der skal laves fordelingsnøgler for.

Der udmeldes to separate budgetter til henholdsvis skole og KKFO. Budgettet til skolen meldes ud på Undervisningsrammen, mens budgettet til KKFO'en meldes ud på dagtilbudsrammen. Med denne vejledning sikres det, at skoler og KKFO'er årligt drøfter, aftaler og afregner for de dele af deres opgaver, hvor der er en fælles opgaveløsning og dermed fælles udgifter. Det kan f.eks. være:

- Fælles personaleressourcer
- Bygningsspecifikke udgifter
- Fælles administration og kontorhold
- Øvrige personaleomkostninger

I praksis skal skole- og KKFO-leder i forbindelse med budgetlægningen drøfte, hvorvidt der ud fra ovenstående liste og lokale forhold skal ske en intern afregning mellem enhederne. En evt. intern afregning foretages primo budgetåret. De Administrative Fællesskaber (AF) bistår skole- og KKFO-leder i arbejdet.

Skolelederen har det overordnede ansvar for at sikre kontinuitet i driften. Skolelederen har sammen med KKFO-lederen ansvar for, at begge budgetter lægges således, at de er bedst muligt til gavn for børnene. Der sker i løbet af året en løbende justering, da budgetgrundlaget kan ændre sig.

Nedenfor gennemgås områder hvor det bør overvejes, om der skal ske arbitrær fordeling. Der kan imidlertid

også være andre udgifter, ud over de der er nævnt her, hvor det kan være relevant at aftale arbitrær fordeling.

### **Fælles personaleressourcer**

I det omfang at der er personale, der arbejder både for skole og i KKFO, anbefales det, at der laves en fast udkontering af lønnen i forhold til det faktiske antal timer på de to enheder.

Der kan være tilfælde, hvor medarbejdernes løn ikke er udkonteret, hvor der i stedet må ske en omkontering af lønudgiften mellem skole og KKFO.

### **Bygningsspecifikke udgifter**

De to enheder modtager årligt en budgetudmelding på følgende områder:

- Vedligeholdelse og renoveringsprojekter
- Forsyning (vand, varme og el)
- Rengøring
- Gårdmænd

Det anbefales, at skolen afholder alle udgifter til dækningen af drift og vedligeholdelse af ejendomme og derfor skal de udmeldte budgetmidler til vedligeholdelse flyttes fra KKFOens budget til skolens budget.

Ved større renoveringsprojekter deles udgiften mellem skole og KKFO efter aftale.

Forsyningsudgifter (vand, varme og el) afregnes på den eller de enheder, hvor budgettet er meldt ud, enten via direkte kontering af faktisk udgift på enheden, eller via omkontering mellem KKFO og skole.

Hvis der benyttes KK Rengøringservice eller Gårdmandskorpset afregnes der direkte med hhv. skole eller KKFO – budgettet udmeldes til enhederne baseret på konkret opmåling.

Hvis skolen/KKFOén har eget rengøringspersonale eller gårdmand ansat, udkonteres lønnen i forhold til timetal mellem de to enheder.

### **Fælles administration og kontorhold**

Skole og KKFO deles om en række driftsudgifter blandt andet:

- Telefoner og IT
- Kontorartikler og øvrigt kontorhold
- Øvrige driftsudgifter

De fælles udgifter fordeles mellem skolen og KKFO ved budgetlægning.

Det anbefales, at fordelingsnøglen beregnes ud fra det samlede driftsbudget, der er meldt ud til henholdsvis skole og KKFO (se eksempler nederst).

Der kan være variationer i fordelingsnøglen fra år til år, og derfor skal denne genberegnes årligt i forbindelse med budgetudmeldingen.

Udgifter, der entydigt knytter sig til undervisningen, konteres på skolen. Udgifter, der entydigt knytter sig til KKFOen (f.eks. beskæftigelsesmaterialer, aktiviteter i ferier mv.), konteres på KKFO'en.

### **Øvrige personaleomkostninger**

Skole og KKFO deles om en række personaleudgifter, blandt andet:

- Forplejning og øvrige udgifter til fællesmøder og seminarer
- Drift af personalekøkken (opvasketabs, kaffe, te mv., reparationer og vedligehold af maskiner)

Det anbefales, at fordelingsnøglen beregnes med udgangspunkt i antal medarbejdere (antal "hoveder").

Der kan være variationer i fordelingsnøglen fra år til år, og derfor skal denne genberegnes årligt i forbindelse med budgetudmeldingen.

Personaleomkostninger, der entydigt knytter sig til skolen, konteres her. Personaleomkostninger, der entydigt knytter sig til KKFOen, konteres på KKFO'en.

### Eksempel på fordeling af driftsmidler mellem skole og fritidsinstitution - Mindre skole

	Budget 2020 - udmeldt til drift	Vægtet fordelingsprocent
Fritidsinstitution	600.919	31,4%
Skole	1.312.194	68,6%
<b>I alt</b>	<b>1.913.113</b>	<b>100%</b>

### Eksempel på fordeling af driftsmidler mellem skole og fritidsinstitution - stor skole

	Budget 2020 - udmeldt til drift	Vægtet fordelingsprocent
Fritidsinstitution	1.610.859	26,2%
Skole	4.536.538	73,8%
<b>I alt</b>	<b>6.147.397</b>	<b>100%</b>