

# Skole, klub og SFO – Skole-klubområdet

Den samlede budgetramme for politikområde Skole-klub opgøres som følger:

**Tabel 1: Samlet budgetramme**

Hovedområde (1.000 kr. 2023-pris)	2023	2024	2025	2026
Skole- og klubområdet				
<i>Serviceudgifter</i>	<i>497.469</i>	<i>495.398</i>	<i>492.423</i>	<i>492.975</i>
<b>Almen området:</b>	<b>360.053</b>	<b>361.104</b>	<b>361.261</b>	<b>361.813</b>
Almen skole	235.269	235.160	234.877	234.877
Almen SFO	24.220	25.515	26.064	26.616
Fritidsklubber	15.731	15.689	15.655	15.655
Privatskoler og efterskoler	54.199	54.199	54.199	54.199
Befordring - almen	2.780	2.780	2.780	2.780
Efter og videreuddannelse i folkeskolen	1.431	1.431	1.431	1.431
Center for børn og skole inkl. PPR	26.424	26.331	26.255	26.255
<b>Specialområdet:</b>	<b>137.417</b>	<b>134.293</b>	<b>131.163</b>	<b>131.163</b>
Specialundervisning inkl. specialkørsel	141.908	138.784	135.654	135.654
Special skoler og SFO	-4.491	-4.491	-4.491	-4.491
<i>Overførelsesudgifter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>I alt</b>	<b>497.469</b>	<b>495.398</b>	<b>492.423</b>	<b>492.975</b>

## Opgaver under området

Skoleområdet omfatter budgetter til undervisning i kommunale folkeskoler, privatskoler, efterskoler, specialundervisning, specialskoler samt fritidstilbud som SFO, fritidsklub og ungdomsskolevirksomhed. Endvidere inkluderer området formål relateret til undervisning som f.eks. uddannelse, skolebuskørsel, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning og administration.

## Budget- og styringsprincipper

Budgettet fastlægges årligt som en integreret del af den årlige budgetproces. Budgettet fastsættes med udgangspunkt i det oprindelige budget for indeværende år korrigeret for den forventede pris- og lønudvikling for næste år og overslagsårene samt tillagt eventuelle korrektioner. De underliggende forudsætninger for budgetterne på de forskellige områder er som hovedregel enten aktivitetsbudgettering (forventet pris og mængde forudsætninger) eller rammebudgettering.

Generelt er det sådan, at mer- og mindreforbrug overføres til efterfølgende år på driftsområder/institutioner, mens der på myndighedsdelen ingen overførselsadgang er.

Der henvises til bilag "Principper for økonomistyring for Frederikssund Kommune", hvor de konkrete regler og forudsætninger for overførsler og budgetomplaceringer fremgår.

## Politiske ændringsforslag 2023-2026

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over besluttede politiske ændringsforslag (ændringer til serviceniveau m.v.) for perioden 2023-2026 for Skole- og klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

I budget 2023-2026 blev besluttet følgende effektiviseringer på Skole, klub og SFO med konsekvens for Skole-klubområdet.

**Tabel 2: Effektiviseringer SKS – Skole-klub**

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)		2023	2024	2025	2026
<b>Nr.</b>	<b>Skole, klub og sfo</b>	<b>750</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
110	Stærkere læringsfællesskaber/forebyggelse af mistrivsel i folkeskolen	1.750	2.000	2.000	2.000
118	Normeringer på specialskoler	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Den præcise udmøntning af effektiviseringerne på institutioner mv. gennemgås i de følgende afsnit.

## Korrektioner til budgetgrundlag 2023-2026

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over tekniske korrektioner besluttet for perioden 2023-2026 for skole-klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

**Tablet 3: Tekniske korrektioner – Skole og klub**

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)	2023	2024	2025	2026
	2.119	-1.448	-2.947	-2.395
Demografi SFO - Ny demografiberening på baggrund af ny befolkningsprognose 2022	638	713	788	1.340
Merudgifter specialundervisningsområdet	5.500	3.000		
Færre klasser i almen skolen	-4.282	-5.424	-3.997	-3.997
Køhlholm - Regulering af indtægter og udgifter i forbindelse med takstberegning	263	263	263	263

## Opfølgning tidligere års budgetaftaler

Budgetkorrektioner i forbindelse med tidligere års budgetaftaler er udmøntet og fuldt realiseret i budgetterne.

Det er besluttet, at der skal følges op på implementeringen af aftalen om budget 2023-2026 i forhold til såvel selve aftaleteksten som de vedtagne politiske ændringsforslag. Opfølgningen på de vedtagne politiske ændringsforslag indgår som en integreret del af de kvartalsvise budgetopfølgninger, mens opfølgningen på selve aftaleteksten vil blive forelagt på de samme udvalgsmøder som budgetopfølgningerne – men i separate sager.

## Detaljerede forudsætninger for budget 2023

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2023 for de enkelte områder herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret, og hvilken model, der ligger til grund for dette, eller hvorvidt budgettet er rammestyret. Endvidere forsøges det vurderet, hvorvidt der forventes budgetudfordringer på de enkelte områder.

## Almen området

### Almen skole

#### Styring af folkeskoleområdet

Ultimo 2018 blev en ny styringsmodel på folkeskoleområdet besluttet. Dette betyder, at Byrådet én gang om året skal tage stilling til og tilpasse folkeskoleområdet i takt med faldende/stigende elevtal.

Ressourceudmeldingen til skolerne blev godkendt for skoleår 22/23. Denne gennemgås senere i afsnittet.

I disse bemærkninger tages udgangspunkt i den nuværende model for skoleår 22/23.

#### Fællesudgifter og – indtægter for folkeskolen

Folkeskolernes samlede budget omfatter udover budget til de enkelte skoler midler til dækning af udgifter og indtægter, der henregnes til et fælles formål for området, og administreres centralt af Center for Børn og Skole.

Der forventes et mindreforbrug på skoleområdet på 4,3 mio. kr. i 2023, 5,4 mio. kr. i 2024 og 4.0 mio. kr. i 2025 og frem, hvorfor dette mindreforbrug er indarbejdet i de tekniske korrektioner i forbindelse med arbejdet med budget 2023-2026. Mindreforbruget skyldes færre klasser end forventet.

I budget 2023-2026 blev der tildelt 1,75 mio. kr. i 2023 stigende til 2,0 mio. kr. i 2024 og frem til stærkere læringsfællesskaber/forebyggelse af mistrivsel i folkeskolen. Den konkrete udmøntning besluttet primo 2023.

Udover ovenstående er følgende budgetter registreret under skolernes fællesudgifter- og indtægter:

- IT-pulje til afgifter f.eks. vedrørende TEA-Tabulex-skolesystem, AULA samt drift og vedligeholdelse af IT-systemer med et budget på 11,3 mio. kr., heraf er 4,4 mio. kr. afsat til at alle elever i 0-6 klasse kan få en tablet og alle 7-9 klasse kan få en PC.

- Pædagogisk udviklingsarbejde = 0,5 mio. kr.
- Mellemkommunale betalinger vedr. undervisning af egne og andre kommuners elever. = 9,7 mio. kr. Denne korrigeres ved udmøntningen af ressourcetildelingen til skolerne.
- Svømmeundervisning, som fra skoleår 20/21 er opnormeret med 2 livreddere i stedet for 1. = 0,7 mio. kr.
- Syge – og hjemmeundervisning = 0,7 mio. kr.
- Ledelsesbudgettet på skolerne = 18,2 mio. kr.
- Løn til fællestillidsrepræsentant = 0,6 mio. kr.
- Børneteater: Der er afsat 0,046 mio. kr. til børneteatre. På denne funktion indgår udgifter og indtægter, herunder tilskud, vedrørende børneteatre mv. Det faktiske forbrug samt tilhørende budget på de enkelte institutioner oplaceres til dette funktionsniveau ved regnskabsafslutning

## Skolerne

### Ressourcetildeling skoleår 22/23:

Der er følgende forudsætninger i den klassebaseret tildelingsmodel:

- Omfatter: De fem almenskoler
- Fagopdelt og understøttende undervisning gives med udgangspunkt i en klassebaseret model:
  - Antal klasser for næstkommende skoleår
  - Antal undervisningstimer på de enkelte klassetrin
  - Antal fagopdelte undervisningstimer pr. årsværk (755)
  - Antal understøttende undervisningstimer pr. årsværk (1.019)
  - Understøttende undervisningstimer gives 50 % pædagoger/50 % lærer
  - Der gives samme undervisningsressource pr. klasse uanset klassestørrelse.
- Lejrskole:
  - 50 timer \*2 lærer pr. 6. klasse (valgfri årgang, valgt pba. beregning)
  - 1 lejrskole pr. "skoleliv"
- Vejleder/PLC/Praktikkoordinator:
  - 42 timer pr. uge i 40 skoleuger som fagopdelt undervisning.
- Der gives ikke til aldersreduktion og der ydes ikke socioøkonomisk omfordeling mellem skolerne.
- Ekstraressource = 29,29 % (reduceret som følge af budget 2022-2025: Reduktion i sygefravær)
- Trekløverskolen har fået tildelt 2,7 årsværk, hvoraf 1,7 til basishold og 1,0 til tosprogs indsats generelt.
- I skoleår 22/23 er regnet med en lærer gennemsnitsløn på 0,576 mio. kr. og pædagog gennemsnitsløn på 0,469 mio. kr.

Ekstraressourcen bliver tildelt via antal elever på skolerne til skolerne. Ekstraressourcen skal bl.a. dække over vikardækning, holddeling, udviklingsprojekter og inklusion til elever med under 12 lektioner.

I forhold til aftalen om Løft af folkeskolen er der i skoleår 22/23 udmøntet 3,9 mio. kr. til skolerne ud fra antal elever på de enkelte skoler svarende til 6,7 undervisningsårsværk.

Foruden undervisningsårsværk tildeles skolerne kronebudget, som ligeledes er elevtalsafhængigt:

- Personalebeløb:
  - 1.893 kr. til uddannelse pr. undervisnings- og ledelsesårsværk (reduceret som følge af budget 2022-2025: Øget potential ved nye arbejdsmetoder)
  - 533 kr. til øvrige personaleudgifter pr. undervisnings- og ledelsesårsværk
- Elevbeløb (undervisningsmaterialer, administrationsbeløb mv):
  - 2.430 kr. pr. elev

Ud over ovenstående elevtalsafhængige ressourcer tildeles skolerne faste budgetter, der pris- og lønreguleres fra år til år og som ikke justeres i forhold til nyt og gammelt skoleår:

- Skolebestyrelse
- Sekretærbudget

## Opfølgning

De almene folkeskoler i Frederikssund kommune er normeringsstyret. Campus U10 er lønsumsstyret. Skolerne får i foråret udmeldt det antal undervisningsårsværk som de har for næste skole år, hvorefter budget 2023 tilpasses efter 7/12 forrige skoleår og 5/12 nyt skoleår. Dvs. før udmeldingen svarer budget

2023 til det "forrige skoleår", mens efter udmeldingen vil budgettet svare til 7/12 af forrige skoleår og 5/12 af nyt skoleår.

Udover norm får skolerne udmeldt et kronebudget til materialer, uddannelse mv. I forhold til skolernes samlede budgetoverholdelse opgøres efter regnskabsafslutningen normeringsforbruget. Et mer/mindreforbrug af normeringer samtidig med at den gennemsnitlige løn ikke er overskredet på kommuneniveau vil betyde, at skolerne kan have et tilsvarende mer/mindreforbrug på øvrige poster.

I nedenstående tabel fremgår skolernes budget baseret på den klassebaserede tildelingsmodel for skoleåret 2021/2022 eksklusiv midler givet til løft af folkeskolen.

**Tabel 4: Skolernes budget**

	<b>I alt</b>	<b>Fjordlandsskolen</b>	<b>Jægerspris Skole</b>	<b>Slangerup Skole</b>	<b>Trekløverskolen</b>	<b>Ådalens Skole</b>
Antal elever	3.464	598	410	802	717	937
Antal klasser	165	33	20	37	35	40
Antal undervisningsårsværk	301,06	57,60	37,23	67,05	65,86	73,31
Undervisningsressourcer	171.449.833	32.800.613	21.209.848	38.173.979	37.527.520	41.737.873
Materialer	8.416.489	1.452.962	996.178	1.948.621	1.742.097	2.276.631
Uddannelse	633.210	122.271	80.876	140.156	137.906	152.001
Øvrige personaleudgifter	173.174	33.351	21.966	38.385	37.752	41.719
<b>I alt udgifter</b>	<b>180.672.706</b>	<b>34.409.197</b>	<b>22.308.868</b>	<b>40.301.142</b>	<b>39.445.275</b>	<b>44.208.224</b>
Udgift pr. klasse	1.094.986	1.042.703	1.115.443	1.089.220	1.127.008	1.105.206
Udgift pr. elev	52.157	57.540	54.412	50.251	55.014	47.181
<b>Løft af folkeskolen</b>						
Antal undervisningsårsværk	6,71	1,16	0,79	1,55	1,30	1,91
Undervisningsressourcer	3.864.529	668.325	454.833	894.195	748.772	1.098.405
<b>I alt udmeldt undervisningsårsværk</b>	<b>307,77</b>	<b>58,76</b>	<b>38,02</b>	<b>68,61</b>	<b>67,16</b>	<b>75,22</b>

Den gennemsnitlige udgift pr. klasse varierer en smule fra skole til skole, hvilket skyldes faktisk fordeling af klassetrin (antal timer). Især Fjordlandsskolen har en højere udgift pr. elev, idet den gennemsnitlige klassekvotient er lavere end på fx Ådalen.

### Maker Værket

MakerVærket er et løsnings-fokuseret eksperimentarium, som bringer børn og unge og erhvervsliv sammen.

Frederikssund Kommune har ansøgt Villumfonden om midler til et 3 årigt projekt som giver et bredt løft praktisk-teknisk og kreativt-innovativt i kommunens grundskoler gennem etablering af et Makerspace i tilknytning til alle kommunens grundskoler og vores uddannelsescentrum Campus Frederikssund.

Villumfonden har over 3 år (2021-2023) bevilliget 6,775 mio. kr. til finansiering af Makerværket og en tillægsbevilling i 2022 fra Villum Fonden på 172.242. Herudover forventes en væsentlig egenfinansiering, bl.a. fondsmoms samt uddannelse (se afsnit "Central uddannelse" og "Center for Børn og skole") samt makeervejledere på skolerne. Dette finansieres indenfor rammen af skole-klub området.

### Inklusion på skolerne

Alt specialundervisningsbudget er placeret centralt og uddeles via forvaltningen. Dette betyder dog fortsat, at skolerne har ansvaret for at drive de enkelte specialtilbud på skolerne. Men de finansieres via en takst betalt fra en central pulje. Skolerne afholder altså udgifterne til de decentrale tilbud og indtægterne kommer fra den centrale pulje. Skolerne er derved ansvarlige for økonomien på tilbuddene. Center for Børn og Skole aftaler i foråret med skolerne hvor mange pladser Børn og Skole afholder udgiften for i specialtilbuddet (gruppeordninger eller enkelt integreret støtte) i det kommende skoleår. Dvs. som udgangspunkt skal udgifter og indtægter relateret til de decentrale tilbud gå i 0 på skolerne.

I skoleår 2022/2023 er der nedenstående gruppeordninger samt enkelt integreret elever på skolerne. Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 22/23 ligger fast uanset antallet af elever, mens antallet af enkelt integrerede elever kan variere.

**Tabel 5: Inklusionstilbud på skolerne for skoleår 22/23**

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		466.889	-	466.889	4	116.722
Fjordlandsskolen		Stjernegruppe (a la SIF)	0,50	0,50	286.500	233.500	520.000	6	86.667
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		467.000	467.000	5	93.400
<b>Fjordlandsskolen i alt</b>							<b>1.453.889</b>	<b>15</b>	
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt	1,50	0,75	859.500	350.250	1.209.750	14	86.411
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt 10. klasse	1,10	1,00	630.300	467.000	1.097.300	10	109.730
<b>Slangerup skole i alt</b>							<b>2.307.050</b>	<b>24</b>	
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen	2	1	1.146.000	467.000	1.613.000	14	115.214
Trekløverskolen	Falkenborg	Falken	2,4		1.375.200		1.375.200	9	152.800
Trekløverskolen	Græse bækkeby	Bakketoppen	1,25	1	716.250	467.000	1.183.250	5	236.650
Trekløverskolen	Falkenborg	Indsats i klassen - Falk - 1.C		0,54		252.432	252.432	3	84.144
<b>Trekløverskolen i alt</b>							<b>4.423.882</b>	<b>31</b>	
<b>Total</b>							<b>8.184.821</b>	<b>70</b>	<b>116.926</b>

**Tabel 6: Forventet antal enkelt integrerede elever i 2023**

	Forventet udgifter	Antal elever (årsværk)
Fjordland - enkelt integreret - lærer	2.593.120	15,0
Slangerup - enkelt integreret - lærer	2.625.765	18,0
Trekløver - enkelt integreret - lærer	2.292.951	14,0
Ådalen - enkelt integreret - lærer	2.045.683	14,0
Ådalen - enkelt integreret - pædagogmedhjælper	379.049	1,0
Jægerspris - enkelt integreret - lærer	1.927.881	13,0
<b>Hovedtotal</b>	<b>11.864.449</b>	<b>75,0</b>

På skolerne konteres der ligeledes lønudgifter vedr. støtte til anbragte børn på inklusionspuljen, hvilket modsvares af indtægter fra de anbringende kommuner.

## Almene Skolefritidsordninger (SFO)

SFO'er er i Frederikssund Kommune oprettet i henhold til Folkeskoleloven. SFO-tilbuddet er et tilbud for elever i 0. til 3. klasse. Kommende SFO-børn indskrives i Mini-SFO i maj og juni, hvor der tildeles børnehavenormering, hvorefter tilbuddet fortsætter som almindeligt SFO-tilbud som enten heldags eller eftermiddagsmodul. Pr. 1. maj 2018 er indført et tilbud for morgenpasning i SFO for børn, der går i miniklub.

### Fællesudgifter og – indtægter

SFO'ernes samlede budget omfatter udover de enkelte SFO'ers budgetter endvidere midler til dækning af udgifter og indtægter, der henregnes til et fælles formål for området, og administreres centralt af Center for Børn og Skole. SFO området er demografi reguleret.

I Frederikssund Kommune foretages der regulering af budgetterne på en række områder efter udviklingen i antallet af borgere og alderssammensætningen af borgerne i kommunen. Disse budgetreguleringer foretages bl.a. for de kommunale SFO'er og indebærer, at ændringer i antal børn modsvares af en regulering af budgettet i op- eller nedadgående retning.

Demografipuljerne udgør en korrektion af budgettet for at fastholde et uændret serviceniveau pr. plads og er beregnet med udgangspunkt i den gældende befolkningsprognose for Frederikssund Kommune. Den forventede befolkningsudvikling for børn i SFO-alderen fremgår af den efterfølgende tabel.

**Tabel 7: Befolkningsprognose 5-10 årige**

Alder	2021*	2022	2023	2024	2025	2026
5-årige	7	59	-25	0	11	9
6-årige	-4	8	58	-23	0	9
7-årige	10	5	7	57	-22	-1
8-årige	1	10	6	7	55	-21
9-årige	-19	3	11	6	6	53
10-årige	-60	-11	5	11	5	5
<b>I alt 5-10 årige</b>	<b>-65</b>	<b>73</b>	<b>62</b>	<b>58</b>	<b>56</b>	<b>54</b>

\* 2021 viser den faktiske ændring i aldersgruppen.

Ud fra den prognosticerede ændring i antal pladser og enhedsudgiften pr. plads er der beregnet årlige demografieffekter og demografipuljer i hele budgetoverslagsperioden, jf. den efterfølgende tabel.

**Tabel 8: Demografipuljer og – effekter SFO**

Udgiftsområde (kr.)	2023	2024	2025	2026
<b>SFO-pladser - i alt</b>	627.561	1.504.199	2.130.909	2.684.478

Der ventes et stigende antal børn, hvilket medfører positive demografipuljer for at fastholde serviceniveauet uændret. Demografipuljerne vil blive reguleret ved ændringer i befolkningsprognosen, ligesom demografimodellen vil blive opdateret ved ændringer i beregningsgrundlaget (enhedspriser og dækningsgrader). Disse positive demografipuljer vil forventeligt blive udlignet af flere ressourcer til de enkelte SFO'er som følge af faktisk flere børn.

I budget 2023 er der reguleret i forhold til demografi med 0,638 mio. kr. Grunden til at de 0,638 mio. kr. ikke stemmer med de 0,627 mio. kr. i tabel 8 skyldes, at demografireguleringen er forskellen mellem dette års prognose og sidste års prognose. Således sker løbende en ajourføring af de eksisterende demografipuljer.

Der forventes som nævnt flere SFO børn, hvorfor der i budget 2023 er en demografipule på 3,0 mio. kr. Den forventes dog ikke fuldt udmøntet til SFOerne, hvilket håndteres i de løbende budgetopfølgninger.

På fællesstedet konteres ligeledes forældrebetalingen. Taksterne for 2023 pr. måned fremgår af nedenstående tabel. SFO taksterne skal ikke ligesom på klub og dagtilbud svare til en %-del bruttodriftsudgifterne (klub = 20 % og dagtilbud = 25 %), men det er derimod en politisk beslutning at fastsætte SFO taksterne. En beregning af forældrebetalingsandelen af de samlede udgifter på SFO området viser en højere andel end de fx 20 %, som er gældende på klubområdet. Den præcise beregning kan ikke laves på nuværende tidspunkt, idet fx el, varme, servicekorps mv. ikke er udkonteret til SFO området.

**Tabel 9: Takster SFO (12 måneder)**

Mini-SFO	-2.021
Mini-klub morgen	-384
Heldag	-2.036
Eftermiddag	-1.652

På fællesstedet er ligeledes budgetteret med udgifter til søskendetilskud. Der betales fuld pris for den dyreste plads, og søskendetilskuddet udgør 50 % af øvrige pladser. Der budgetteres med, at der gives søskendetilskud til 21 % af forældrebetalingen svarende til andelen i 2022.

Kommunalbestyrelsen skal give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved indkomst under kr. 193.500 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 193.500 og 601.199 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 601.199 kr. ydes ikke friplads. Der budgetteres med, at der gives fripladstilskud til 22 % af forældrebetalingen svarende til andelen i 2022.

**Tabel 10: Forældrebetaling, søskendetilskud og friplads**

	Budget 2023
002 Søskendetilskud	5.506.889
003 Fripladser i skolefritidsordninger	5.864.036
092 Forældrebetaling	-26.223.281
<b>I alt</b>	<b>-14.852.356</b>

Ovenstående korrigeres løbende ud fra det forventede antal indmeldte børn i SFOerne i 2023.

Udover demografipulje og forældrebetaling (inkl. Søskenderabat og fripladstilskud) er følgende budgetter registreret under SFO'ernes fællesudgifter- og indtægter:

- Løn til fællestillidsrepræsentant = 0,5 mio. kr.
- Udgifter til miniSFO til privatskoler = 0,3 mio. kr.

- Mellemkommunale betalinger vedr. SFO pasning af egne og andre kommuners elever. = -0,057 mio. kr.
- Ledelsesbudgettet til SFO lederne = 4,9 mio. kr.

## SFOerne

SFOerne i Frederiksbund kommune er normeringsstyret og de får udmeldt en normering når det faktisk indmeldte børn kendes ultimo året. SFOerne har til forskel for de almene folkeskoler en "vippe normering". Det skal forstås således, at SFOerne måned for måned skal tilpasse deres normering efter det faktiske børneantal. I den udmeldte model kan de hver måned rette antal børn ud fra det faktiske antal og derved se den forventede normering.

SFOernes budget til løn, uddannelse og materialeudgifter beregnes ud fra det forventede antal indmeldte børn. Ud fra det forventede antal indmeldte børn korrigeres personalenormering, vikarnormering, uddannelses- og materialebudget for den enkelte SFO, ligesom øvrige aktivitetsafhængige konti herunder forældrebetalingen korrigeres for det kommende budgetår.

### Ressourcetildelingsmodellen til SFOerne

Ressourcetildelingen tager udgangspunkt i antal faktisk indmeldte i 2022 opgjort ultimo året i de forskellige moduler.

**Tabel 11: Antal gns. indmeldte SFO børn ultimo 2022 (Budgetgrundlag 2023)**

	Minisfo	Heldag	Eftermiddag	Miniklub morgen	I alt
Fjordland	9	126	64	1	200
Jægerspris	7	88	42	2	138
Slangerup	12	121	130	0	264
Trekløver	10	137	81	3	229
- modtageklasse	-	4	-	-	4
Ådalen	14	135	185	1	335
- Special	0	10	-	-	10
- Videnscenter	0,33	11,00			11
<b>I alt</b>	<b>53</b>	<b>631</b>	<b>501</b>	<b>6</b>	<b>1.192</b>

Herudover er der følgende forudsætninger i modellen:

- Åbningstimer pr. år:

	FØR 1. aug.	EFTER 1. aug.
Åbner morgen	6:30	6:30
Lukker eftermiddag	17:00	17:00
Lukker eftermiddag fredag	16:30	16:30
Fælles med skoletid	1:02	1:02

- I skoleuger tildeles SFO'erne personaleressourcer til 62 min. pr. dag ud over den faktiske åbningstid. Disse ressourcer forudsættes anvendt til skolesamarbejde. SFO og skole kan, hvis der er enighed herom, afsætte flere ressourcer til anvendelse til fælles samarbejde.
- Åbne- og lukkeuger og behovspasning:
  - Der tages udgangspunkt i 52 uger med 44,2 åbningsuger (40 skoleuger og 4,2 skolefri uger) og 7,8 lukkeuger (6 lukkeuger med behovspasning samt 1,8 uger søgne- og helligdage). Mini-SFO udgør 8 uger. Der er 6 uger med behovspasning, hvortil budgettet er udmøntet til SFOerne.
- Særlig tildeling: SFOer med under gennemsnitlige 100 børn tildeles 10 ekstra timer pr. uge. Herudover får alle almen SFOer 5 timer ekstra pr. uge fra budget 2021

- Belastningsgrad:

	FØR 1. aug.	EFTER 1. aug.
Børnehave	9,42	9,42
SFO	16,00	16,00

- Ådalens special SFO er tildelt en særlig normering, hvor hvert barn tæller som 3,57. Der er i gns. 10 børn i special SFOen.



- Basisklassens SFO børn på Trekløver har i gennemsnit 3,5 barn pr. år. Hvert barn tæller som 1,85.
- SFO børn fra Videnscenter (VC) tildeles en særlig normering svarende til 1,6 pr. barn svarende til i alt 0,75 normering. VC har i gennemsnit 11 børn.

Disse stillinger svarer til i alt 61,27 svarende til et lønbudget på i alt 26,7 mio. kr. jf. nedenstående tabel. Gns. Lønnen for de faste årsværk (60 % pædagog – 40 % ikke pædagog uddannet) er 0,438 mio. kr. og for vikarer 0,383 mio. kr.

**Tabel 12: Fordeling af årsværk på SFOerne**

	Normering	Lønbudget
Fjordland	11,45	5.133.400
Jægerspris	7,09	3.176.400
Slangerup	12,91	5.785.900
Trekløver	12,17	5.455.000
Ådalen	18,76	8.412.100
<b>I alt</b>	<b>62,38</b>	<b>27.962.800</b>

SFO'erne (med undtagelse af VC og special-SFO'en Ådalen) skal under ét overholde en 60 % - og 40 % - fordeling inkl. vikarer. Det vil sige, at personalesammensætningen skal bestå af 60 % uddannet og 40 % ikke-uddannet personale. Den gennemsnitlige løn forudsætter denne fordeling. Som ovenfor nævnt er SFOerne normeringsstyret, hvorfor ressourcetildelingen gives som norm. Desuden må den faktiske gennemsnitsløn ikke overstige den beregnede gennemsnitsløn.

Udover ovenstående normering tildeles hver SFO materialer og uddannelse som følge af antal børn og antal årsværk. Materialebeløbene gives til et årgennemsnit barn, dvs. hvis barnet kun er der et halvt år fås kun halvdelen af det pågældende beløb til barnet.

**Tabel 13: Materiale og uddannelse**

Uddannelses- og materialebudget (kr.)	
Uddannelsesbeløb pr. årsværk	2.952
Materialebeløb pr. SFO-barn	
Heldag	1.324
Eftermiddag	878
MiniSFO	1.454

Endvidere tildeles SFOerne budget til øvrige personaleomkostninger. Dette budget prisen skrives blot.

Opsamling: Opfølgning på almene SFOerne

De enkelte SFOer får som nævnt ultimo året udmeldt et antal årsværk inkl. vikarer, som er beregnet på baggrund af det forventet antal børn opgjort i 2022 samt ovenstående forudsætninger. SFOerne har "vippe normering", dvs. de skal holde sig inden for den forventede normering på baggrund af antal faktiske børn. Herudover får de udmeldt et kronebudget til materialer mv.

Der sendes løbende normeringsoversigter til SFOerne med henblik på overblik samt rettelser i fordelingen af personalet, som fx andelen af SFO pædagoger til skolerne.

I nedenstående tabel fremgår SFOernes tildelte budget i 2023. Normeringen er ikke som på almenskoleområdet en udmelding som SFOerne skal styre efter, idet SFOerne har "vippe normering". Normeringen er i første omgang udgangspunkt for det tildelte kronebudget, som der kan følges op ved at se på antallet af børn og den faktiske gennemsnitsløn. Dvs. budgettet for den enkelte SFO i Økonomisystemet er ikke SFOernes retvisende budget, idet det skal tilpasses efter faktisk børneantal. Ved regnskabsafslutning korrigeres derfor budget for de enkelte SFOer ud fra det for det faktiske antal SFO børn og gns. Løn m.m.

Det er forventningen, at budgettet på de enkelte SFOer, som følge af faktisk flere børn i løbet af 2023, vil blive øget, hvilket finansieres af overskud på demografimidler.

I nedenstående tabel fremgår SFOernes budgetter for 2023 beregnet med udgangspunkt i ovenstående forudsætninger. Budgettet forventes overholdt.

**Tabel 14: SFOernes budget**



Total	SFO Ådalen (incl. Sp + VC)	SFO Trekløverskolen (incl. modt.)	SFO Slangerup	SFO Jægerspris	SFO Fjordlandskolen	Total
Løn, fast personale	8.162.400	5.293.300	5.614.200	3.082.100	4.981.100	27.133.100
Løn, vikar	249.700	161.700	171.700	94.300	152.300	829.700
Uddannelse	53.500	34.700	36.800	20.200	32.700	177.900
Materialer	390.836	270.198	292.384	163.410	238.182	1.355.010
<b>I alt</b>	<b>8.856.436</b>	<b>5.759.898</b>	<b>6.115.084</b>	<b>3.360.010</b>	<b>5.404.282</b>	<b>29.495.710</b>

## Fritidsklubberne

Fritids- og ungdomsklubberne (klubberne) i Frederikssund Kommune er organiseret under Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven). I rammerne for fritids- og ungdomsklubberne i Frederikssund Kommune lægges der vægt på at kommunen har et højt serviceniveau, hvor alle børn og unge sikres et klubtilbud i rimelig afstand, og hvor klubberne samtidig kan tilpasse tilbuddet til lokale behov.

Jf. styrelsesvedtægten er Ungdomsklubberne fra 2022 placeret under Unge, fritid og idræt og fra 2023 lagt sammen med Ungdomsskolen.

### Fælles udgifter og indtægter

På fællestedet konteres forældrebetaling og økonomisk friplads for fritidsklubberne.

Taksterne for forældrebetalingen er baseret på udgiftsbudgettet i det vedtagne budget og beregnet i henhold til dagtilbudsloven. Kommunalbestyrelsens tilskud udgør 80 %, og forældrenes egenbetaling udgør 20 % af de budgetterede bruttodriftsudgifter inkl. moms bortset fra ejendomsudgifter herunder husleje og udvendig vedligeholdelse.

Der er budgetteret med 1.213 børn i klubberne, som skal betale fritidsklubtaksten. Dette er grundlaget for taksten i 2023 for fritidsklubberne. Antallet af tilmeldte børn i fritidsklubberne er generelt faldende, og da klubberne er rammestyret er der et fast budget til forældrebetaling, hvorfor taksten for 2023 er øget forholdsvis meget i forhold til 2022 svarende til i alt 9,3 %.

**Tabel 15: Fritidsklub takster**

Takst klub	337
Takst Mini Klub	1.652

Forældrebetalingen for Miniklub i maj og juni måned bliver først konteret på SFOs forældrebetalingskonto, da der skal beregnes søskendetilskud og der gives ikke søskendetilskud til klubben, senere bliver der manuelt lavet en ompostering til klubbens forældrebetalingskonto.

Kommunalbestyrelsen skal give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved indkomst under kr. 193.500 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 193.500 og 601.199 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 601.199 kr. ydes ikke friplads.

I nedenstående tabel ses budget til forældrebetaling og friplads.

**Tabel 16: Budget – forældrebetaling og friplads**

	Budget
Forældrebetaling	-5.975.186
Friplads	1.228.509
<b>I alt</b>	<b>-4.746.677</b>

I og med børnene i løbet af året melder sig ud af fritidsklubberne er indtægterne relateret til forældrebetalingen budgetteret forsigtigt, hvilket kan medføre flere indtægter end budgetteret og dermed samlet et mindre forbrug.

Der er ligeledes et budget til mellemkommunal indtægter/udgifter på i alt 0,3 mio. kr.

### Klubberne

Alle børn fra 4. til og med 7. klasse kan gå i fritidsklub. I 7. klasse kan børnene både gå i fritidsklub og ungdomsklub. Alle unge kan gå i ungdomsklub fra 7. klasse til man er 18 år.

Forældremyndighedsindehaveren melder barnet eller den unge ind i fritids- eller ungdomsklubben. Udmeldelse skal ske med en måneds varsel til den 1. i en måned. Hvis barnet ikke længere skal gå i fritidsklub, skal barnet meldes ud af fritidsklubben, uanset om barnet går i ungdomsklub eller ej. Udmeldelse af fritidsklubben sker dog automatisk den 15. august i 8. klasse. Hvis den unge ikke længere skal gå i ungdomsklub skal han/hun udmeldes. Den unge udmeldes automatisk i den måned, han/hun fylder 18 år. Barnet kan herudover tilmeldes morgenpasning i SFO i månederne maj og juni, mens barnet går i Miniklub. Der er pladsgaranti jævnfør reglerne herom i dagtilbudsloven.

I Frederikssund Kommune er der frit klubvalg. Dvs. at alle klubmedlemmer inden for de øvrige regler om bl.a. alder kan anvende tilbuddene i alle kommunens klubber. Et klubtilbud kan bestå af flere afdelinger og kan ligge på flere matrikler. Der er en fælles forældrebestyrelse for Frederikssund Kommunes fire fritids- og ungdomsklubs distrikter. I forbindelse med opdeling til ungdomsklub bliver der set på bestyrelseskonstruktionen. Forældrebestyrelsens beføjelser og sammensætning er beskrevet i styrelsesvedtægten for fritids- og ungdomsklubberne i Frederikssund Kommune.

Det er klubbens leder, der har det pædagogiske og administrative ansvar over for såvel forældrebestyrelsen som Kommunalbestyrelsen. Det er målsætningen, at der er ansat mindst 60 pct. uddannede pædagoger i klubberne. Der føres pædagogisk tilsyn med klubbernes tilbud, herunder at de mål og rammer, der er fastsat, efterleves af klubberne. Der er udviklet en tilsynsplan for form, indhold og frekvens, som tilsynet følger. Tilsynet gennemføres af Frederikssund Kommunes Center for Børn og Skole.

I nedenstående tabel fremgår indmeldte børn i fritidsklubberne for 2014-2021 og det ses at der siden 2014 har været en nedgang på over 200 børn. Antal af indmeldte børn i Ungdomsskolen registreres ikke, idet der ingen deltagerbetaling er.

**Tabel 17: Opgørelse over indmeldte børn (gns) i fritidsklubberne 2014-2022**

Område	Indmeldte børn i FK i 2014	Indmeldte børn i FK i 2015	Indmeldte børn i FK i 2016	Indmeldte børn i FK i 2017	Indmeldte børn i FK i 2018	Indmeldte børn i FK i 2019	Indmeldte børn i FK i 2020*	Indmeldte børn i FK i 2021	Indmeldte børn i FK i 2022
<b>Frederikssund Syd</b>	<b>587</b>	<b>598</b>	<b>620</b>	<b>558</b>	<b>535</b>	<b>547</b>	<b>439</b>	<b>493</b>	<b>488</b>
Klub 107	154	164	143	100					
Klub Mix	432	434	476	458	535	547	439	493	488
<b>Frederikssund Nord (Græse Bakkeby)</b>	<b>182</b>	<b>196</b>	<b>193</b>	<b>181</b>	<b>171</b>	<b>153</b>	<b>137</b>	<b>134</b>	<b>120</b>
<b>Slangerup (Klub Toppen)</b>	<b>318</b>	<b>314</b>	<b>304</b>	<b>285</b>	<b>277</b>	<b>275</b>	<b>253</b>	<b>284</b>	<b>266</b>
<b>Jægerspris (Klub Højen)</b>	<b>282</b>	<b>283</b>	<b>259</b>	<b>238</b>	<b>224</b>	<b>219</b>	<b>183</b>	<b>194</b>	<b>407</b>
<b>Skibby</b>	<b>212</b>	<b>231</b>	<b>262</b>	<b>243</b>	<b>243</b>	<b>246</b>	<b>229</b>	<b>235</b>	<b>172</b>
Klub Skuldelev	0	26	63	52	50	53	50	58	60
Klub Himmelblå	93	75	61	65	71	70	58	66	61
Klub 200	119	131	138	126	122	123	122	110	113
<b>I alt</b>	<b>1.581</b>	<b>1.623</b>	<b>1.637</b>	<b>1.505</b>	<b>1.449</b>	<b>1.439</b>	<b>1.241</b>	<b>1.339</b>	<b>1.280</b>
Klub Nord Lukket august 2016	123	113	52	0	0				
<b>Udvikling i indmeldte børn 2014 - 2017</b>	<b>1.704</b>	<b>1.736</b>	<b>1.688</b>	<b>1.505</b>					

\* I 2020 var klubberne lukket fra 11/3-2020 - 31/7-2020 og Miniklub blev suspenderet pga. COVID 19

Klubberne er rammestyrer, hvorfor faldet i børneantallet i første omgang ikke har betydning for budgettildelingen.

I budget 2023-2026 blev det besluttet, at Ungdomsklubberne skal sammenlægges med ungdomsklubben, hvorfor ungdomsklubberne fra 2023 ikke længere er en del af ledelsen på fritidsklubberne.

Der er én leder på fritidsklubberne, men budgettet bliver fortsat fordelt på de 3 klubdistrikter ud fra antal indmeldte børn i 2022 svarende til 1.280. Budgettet ses af nedenstående tabel og dækker over budgettet til distrikternes fritidsklubber. Ungdomsklubbens budget fremgår af budgetbemærkninger under Unge, fritid og idræt.

**Tabel 18: Budget 2023 fordelt på klubdistrikter - fritidsklubber**

Område	Børn (gns. 2022)	Budget 2023			
	Indmeldte børn i FK i 2020	I alt Løn	Uddannelse	Aktivitet/Bestyrelse	I alt
Frederikssund	608	9.594.831	69.467	563.723	<b>10.228.021</b>
Slangerup	266	3.305.388	31.456	245.967	<b>3.582.810</b>
Hornsherred	407	5.725.311	52.163	379.015	<b>6.156.489</b>
<b>I alt</b>	<b>1.280</b>	<b>18.625.530</b>	<b>153.086</b>	<b>1.188.705</b>	<b>19.967.321</b>

Hertil kommer et mindre budget til bygninger.

## Privat/friskoler og efterskoler

### Privat/friskoler

På dette budgetområde afholdes kommunens udgift til elever i frie grundskoler (privatskoler). Budgettet i 2023 udgør 47,3 mio. kr. Af dette beløb angår 44,2 mio. kr. betaling for skolegang, og 3,1 mio. kr. angår betaling for brug af SFO.

Det årlige kommunale bidrag til staten pr. elev fastsættes på finansloven. I tabellen nedenunder fremgår det kommunale bidrag pr. elev samt antal elever. Bidraget til staten afregnes en gang årligt (juli) i kalenderåret efter det bidragspligtige finansår. Det er derfor antallet af elever pr. 5. september 2022, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret/budgetåret 2023.

**Tablet 19: Private skoler – Budget og faktisk behov**

Budget			Faktisk behov			Forskel	
Antal budgetterede elever	Takst 2022 - (fratrullet 5 % moms)	Vedtaget budget 2023	Antal elever (pr. 5. september 2022)	Takst 2023 - finansforslag 2023 (fratrullet 5 % moms)	Budget	Antal elever	Budgetudfordring
1.152	38.327	44.168.132	1.115	40.264	44.894.193	37	-726.061
413	7.626	3.146.899	424	7.923	3.361.887	-12	-214.988
		<b>47.315.031</b>			<b>48.256.080</b>		<b>-941.049</b>

Som det ses af tabellen er der et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket ikke skyldes en stigning i antal elever, men en takststigning. Taksten for kommunale bidrag til frie grundskoler er fremskrevet med den generelle statslige PL for 2022-2023 på 3,9 %. Taksten er derudover steget som følge af en real stigning i den kommunale enhedsudgift pr. folkeskoleelev fra 2019-2020, som er beregningsgrundlaget for driftstilskud pr. årselev og kommunale bidrag til frie grundskoler.

Merforbruget reguleres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2023/2024 primo 2023.

Der er mellemkommunale bidrag for anbragte børn, da det er den anbringende kommune der skal betale udgifterne i forbindelse med anbringelsen.

### Efterskoler

På denne funktion afholdes kommunens udgift til elever på efterskoler og kostskoler. Budgettet udgør i 2023 6,9 mio. kr.

Det årlige kommunale bidrag til staten pr. elev fastsættes på finansloven. I tabellen nedenunder fremgår det kommunale bidrag pr. elev samt antal elever. Bidraget til staten afregnes en gang årligt (juli) i kalenderåret efter det bidragspligtige finansår. Det er derfor antallet af elever pr. 5. september 2022, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret /budgetåret 2023.

**Tablet 20: Efterskoler – Budget og faktisk behov**

Budget			Faktisk behov			Forskel	
Antal elever	Takst 2022 - (fratrullet 5 % moms)	Vedtaget budget 2023	Antal elever (pr. 5. september 2022)	Takst 2023 - finansforslag 2023 (fratrullet 5 % moms)	Budgetbehov	Antal elever	Budgetudfordring
189	36.448	6.883.514	173	37.869	6.551.320	16	<b>332.194</b>

Som det ses af ovenstående tabel er der et forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af færre elever på efterskoler end forventet. Dette mindreforbrug håndteres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2023/2024 primo 2023.

Der er mellemkommunale bidrag for anbragte børn, da det er den anbringende kommune der skal betale udgifterne i forbindelse med anbringelsen.

## Befordring

Dette budget omfatter transport af elever og omfatter skolebuskørsel, lukket kørsel, transport i forbindelse med sygdom og udgifter til buskort samt forældrekomensation på den almene skole.

Der er ligeledes budget til kørsel til specialskoler, heldagsskoler og specialklasserækken. Dette budget indgår under det samlede specialundervisningsbudget, men beskrives i dette afsnit.

Budgettet til befordring er rammestyret, dvs. budgettet korrigeres ud fra den forventede pris – og lønfremskrivning. Der er samlet til befordring af elever i grundskolen og transport til specialskoler, heldagsskoler og specialklasserækker afsat 13,5 mio. kr. i budget 2022.

### Tabel 21: Befordring

	Budget 2023
Befordring af elever i almindelige skoler	2.780.170
Befordring af elever i specialskoler	11.254.577
<b>I alt</b>	<b>14.034.747</b>

Dvs. til den almene befordring på skoleområdet er der i budget 2023 2,8 mio. kr. og til specialskoler 11,3 mio. kr.

Styring af befordring på skoleområdet er en del af den centrale styring af kørsel i Teknisk afdeling.

### Befordring af elever i almindelige skoler

Kørslen på almenområdet planlægges og udføres med en kombination af kollektiv trafik og en såkaldt kommunebus. Kommunebussen varetager svømmekørslen og kørsel af elever, der har lang og farlig vej til nærmeste Movia busstop.

### Befordring af elever i specialtilbud

Befordring af elever i specialtilbud foregår i forbindelse med visitation til skoletilbud og den samlede udgift afhænger af antal visiterede elever og i høj grad af, om der visiteres til buskort, fælleskørsel eller solokørsel. Prisen på de tre forskellige typer af kørselsordning varierer fra 2.000 kr. til 200.000 kr. årligt for en elev, hvor buskort er den billigste og solokørslen den dyreste. Der kan derfor være ret store udsving i udgifterne fra år til år. Det er derfor særlig vigtigt også at være opmærksom på kørselsdelen i forbindelse med visitation og re-visitiation.

I nedenstående tabel ses budget 2023 på specialundervisning fordelt på leverandør af kørslen.

### Budget 22: Budget 2023 – befordring specialskoler

	Antal gns. Elever (Årsværk)	Gns. Pris	Budget 2023
Movia	219	41.403	9.067.207
Anden udbyder end Movia	24	71.133	1.707.190
Forældre kørsel	13	21.885	284.501
Adm. Bidrag til Movia			195.679
<b>I alt</b>	<b>256</b>	<b>43.963</b>	<b>11.254.577</b>

Det skal bemærkes, at eventuelle strukturelle ændringer i forhold til de forskellige specialtilbud i kommunen vil påvirke kørselsudgifterne. Budgettet forventes overholdt.

## Efter- og videreuddannelse i folkeskolen

Undervisningsministeriet har til og med 2020 afsat 1 mia. kr. årligt til efter- og videreuddannelse. Midlerne blevet fordelt til kommunerne på baggrund af antallet af elever i det foregående skoleår. Tilskuddet gives ikke længere, men kommunerne kan bruge af de resterende midler til og med 2025, hvorefter et evt. overskud tilbagebetales. Det forventes dog, at midlerne anvendes senest i 2023.

Disse midler er "øremærkede" til at sikre lærere og pædagogers specialistkompetencer indenfor læsning, matematik, specialpædagogik og dansk som andetsprog. Derudover skal pengene anvendes til udvikling af kompetencer i forbindelse med klasseledelse, understøttelse af øget inklusion, løbende faglige opdateringer, herunder indsatsområder som øget anvendelse af IT i undervisningen. Hvis de statslige midler ikke anvendes skal de i henhold til undervisningsministeriet tilbagebetales.

Der er udover det eksterne tilskud fra UVM afsat lokale budgetmidler til efter- og videreuddannelse i folkeskolen. De lokalt afsatte budgetmidler udgør i 2023 1,4 mio. kr. Udover disse centrale

uddannelsesmidler får de enkelte skoler tildelt et uddannelsesbeløb pr. årsværk (se under almen skolen), som ikke er inkluderet i de 1,4 mio. kr.

Endvidere er der i det centrale uddannelsesbudget afsat 0,34 mio. kr. til Maker Værket uddannelse, som en del af egenfinansieringen af Maker Værket.

## Center for børn og skole

Center for børn og skole skal fungere på tværs af skole og dagtilbud. Center for Børn og Skole dækker over administrative stillinger (konto 6) og konsulentstillinger på konto 3. Endvidere er Trivsel og kriminalitetsforebyggelse (før SSP) en del af Center for Børn og Skole. Dette hører fra 2022 af under Unge, fritid og idræts og beskrives i disse budgetbemærkninger.

### PPR-organisation

PPR var indtil 31. august 2022 organiseret med udgangspunkt i en faggruppeorganisering, hvor hver faggruppe var ansvarlig for hver sin opgavevaretagelse. Opgaverne i PPR er komplekse, og kræver tidlige og tværfaglige indsatser. Derfor omlægges PPR med udgangspunkt i det tværfagligt samarbejde, som vil kunne møde opgavens kompleksitet og højne kvaliteten i læringsmiljøet. Konkret betød det ansættelse af en leder for det samlede PPR, der skal sikre og facilitere det tværgående samarbejde i PPR og sammen med skoler og dagtilbud.

Omlægningen betyder også at der fra 1. september 2022 arbejdes i fire distrikter: Slangerup, Herredet, Syd og Nord. Det enkelte distrikt supporteres af et tværfagligt team koblet til skole, klub og dagtilbud. Således skal et team bestå af psykologer, logopæder, fys-ergoterapeuter, special- og udviklingspædagoger (hører under dagtilbud) samt pædagogiske psykologiske konsulenter. Et team vil sammensættes på baggrund af distriktets størrelse og opgaver generelt. Til hvert distrikt hører også betjening af specialtilbud, private tilbud med mere i det fysiske distrikt. Desuden ydes sparring og rådgivning til lærere og pædagoger i skoler, dagtilbud og klubber. Ud over almenområdet i skole- og dagtilbud betjener PPR distriksteam kommunens specialklasserækker, specialskoler, heldagsskole, specialbørnehaven og gruppeordninger på de enkelte skoler.

### Psykologerne

Børneterapeuterne er en del af PPRs distriksteam og betjener almen- og specialområdet 0-18 år. Børne- og ungespsykologerne foretager faglige udredninger i forbindelse med børn og unge med særlige behov i folkeskolen og i dagtilbud med forslag om tildeling af specialpædagogisk bistand, samt supervision på udmøntningen af anbefalingerne.

Psykologerne er lovgivningsmæssigt forpligtet til at give privatskoler i kommunen vederlagsfri betjening på linje med de kommunale skoler. Hvorimod der opkræves for kommunal taleundervisning hos privatskolerne.

Frederikssund kommune har overenskomst med 4 dagbehandlingstilbud (Skolen i Skibby, Nøddebakken (institution under Sølager), Slotskolen og Nexus), der er beliggende i kommunen. Børne- og ungespsykologerne står lovgivningsmæssigt for visitation af elever fra andre kommuner til skoledelen i disse 4 dagbehandlingstilbud samt for psykologbetjeningen af disse. Indtægten for disse ydelser beregnes ud fra nedenstående priser pr. barn. I alt forventes indtægter for 0,328 mio. kr. i 2023.

**Tabel 23: Børne- og ungespsykolog ydelsespriser pr. barn**

	Pris pr barn
Psykolog betjeningen i dagbeholdingsinstitutioner med betaling pr normeret barn pr år	7.018
Psykolog betjening inkl. tilsyn i dagbeholdingsinstitutioner med opkrævning pr elev pr år	8.204
Pr. dag	22,48

Kommunen har herudover ansvaret for tilsyn med undervisning af de elever, der undervises på de interne skoler. Dette indebærer en tilsynsopgave, der skal sikre, at alle regler og krav fra folkeskolelovgivningen overholdes. Tilsynsopgaven bliver varetaget af den skoleleder, i hvis skoledistrikt den interne skole ligger i. Indtægten tilfalder derfor alment skolerne og i 2023 opkræves hver intern skole 18.976 kr. pr. år for tilsynet.

### Børneterapeuter

Børneterapeuterne er en del af PPRs distriksteam og betjener almen- og specialområdet 0-18 år, primært gennem konsultativ sparring og rådgivning til blandt andet forældre, pædagoger og lærer. Dette fx på baggrund af mødedeltagelse, observationer eller test. På de specialenheder hvor terapeuterne indgår som en del af taksten, arbejder børneterapeuterne undervisningsrelateret. Herudover varetager børneterapeuterne vedligeholdende træning efter serviceloven §11.7 og §44, samt genoptræning af børn efter sundhedsloven §140.

### Logopæder

Logopæderne er en del af PPRs distriksteam og betjener almen- og specialområdet 0-18 år, primært gennem konsultativ sparring og rådgivning til blandt andet forældre, pædagoger og lærer. Hvis et barn har tale-, sprog-, og/eller hørevanskeligheder tilbyder Frederikssund Kommunes logopæder specialpædagogisk bistand. Formålet med den specialpædagogiske bistand er så tidligt som muligt at fremme udviklingen hos børn med særlige behov.

### Øvrig ramme

Konteringsmæssigt dækker Center for Børn og Skole over konto 6, som er administrative stillinger på skoleområdet og dagtilbud samt funktionsniveau 03.22.02, hvor der registreres udgifter og indtægter, der ikke entydigt kan henføres til enkelte steder, som fx tværgående projekter. På 03.22.04 registreres udgifter og indtægter vedrørende skolepsykologer og øvrige konsulenter.

Under Center for Børn og skole indgår endvidere budget til MakerVærket som en del af egenfinansieringen af projektet.

Center for Børn og Skole er rammestyret, dvs. de har et fast budget, som korrigeres efter den forventede pris- og lønfremskrivning.

Det samlede budget for Center for Børn og Skole på Skole, klub og SFO fremgår i nedenstående tabel.

**Tabel 24: Budget 2023 – Center for Børn og Skole**

	Budget 2023				
Administration	3.902.783				
Psykologer**	6.519.762				
Konsulenter	9.220.780				
Tale-høre-lærer	5.055.716				
Fys/ergo*	1.469.248				
MakerVærket	255.425				
<b>I alt</b>	<b>26.423.714</b>				
*Fys/ergo har lønbudget på 4,1 mio. kr., heraf finansieres 2,7 mio. kr. via de takstfinansierede institutioner					
**Psykologerne har lønbudget på 7,6 mio. kr., heraf finansieres 1,3 mio. kr. via de takstfinansierede institutioner					

## Specialområdet

### Specialundervisning

Under dette område indgår budget til specialundervisning, dvs. budget til skoler, hvor der gives specialundervisning efter folkeskolens § 20, stk. 2 i særlige specialskoler adskilt fra den almindelige folkeskole. Det kan både være regionale og kommunale tilbud. Endvidere indgår der budget til inklusion på skolerne (decentrale tilbud) og specialklasserækken. Herudover indgår budget til Objektiv finansiering, kørsel og kommunikationscenteret.

Budget 2023-2026 fremgår af nedenstående tabel.

Budgettet er i forbindelse med budgetproces 2023-2026 opjusteret med 5,5 mio. kr. i 2023 og 3 mio. kr. i 2024 som følge af stigende aktivitet på specialundervisningsområdet. Herudover er den tidligere bufferpulje på 2 mio. kr. nu tillagt permanent til specialundervisningsbudgettet.

Det skal bemærkes, at der er igangsat et udviklingsarbejde med det formål at udvikle stærkere læringsfællesskaber på almen området. Dette kan medføre ændret tildelingsmodel til skolerne, herunder ændret styringsmodel på specialundervisningsområdet. I disse bemærkninger tages udgangspunkt i den nuværende model for skoleår 22/23.



**Tabel 25: Specialundervisningsbudget**

	2023	2024	2025	2026
Objektiv finansiering	340.127	340.127	340.127	340.127
Kørsel - specialundervisning	11.254.577	11.254.577	11.254.577	11.254.577
Kommunikationscenteret	319.087	319.087	319.087	319.087
Udenbys børn specialklassen Ådalen	-1.094	-1.094	-1.094	-1.094
Inklusion decentral i almen skolen (eksklusiv specialklasserækken)	17.221.545	15.825.043	14.325.043	14.325.043
Segregerede elever	112.861.179	111.174.696	109.577.146	109.577.146
<b>I alt</b>	<b>141.995.421</b>	<b>138.872.204</b>	<b>135.741.849</b>	<b>135.741.849</b>

### Objektiv finansiering

De mest specialiserede regionale tilbud finansieres af kommunerne efter en ikke forbrugsafhængig nøgle (objektiv finansiering). Dvs. et fast beløb (0,3 mio. kr. i 2023), som alle kommuner betaler for opretholdelse af tilbud i regionerne.

### Kørsel - specialundervisning

I befordringsbudgettet vedr. specialundervisning indgår kørsel til specialskoler, heldagsskoler og specialklasserækken. I 2023 udgør budgettet 11,2 mio. kr. (se endvidere afsnit om Befordring)

### Kommunikationscenteret

I alt et budget på 0,3 mio. kr., som skal finansiere børn på kommunikationscenteret i Hillerød kommune vedr. synsrådgivning.

### Udenbys børn specialklasse Ådalen

Dette omhandler Ådalens indtægter vedr. salg af pladser og udgifter i deres specialklasserækker for udenbys børn. Taksten opgjort for Ådalens specialklasserækker under almen skolerne anvendes.

### Økonomi til tilbud i tilbudsviften, som er på de fem folkeskoler I

Alt specialundervisningsbudget er placeret centralt (skoleår 22/23). Dette betyder dog fortsat, at skolerne har ansvaret for at drive de enkelte specialtilbud på skolerne. Men de finansieres via en takst betalt fra en central pulje. Skolerne afholder altså udgifterne til de decentrale tilbud og indtægterne kommer fra den centrale pulje. Skolerne er derved ansvarlige for økonomien på tilbuddene. Center for Børn og Skole aftaler i foråret hvor mange pladser Center for Børn og Skole afholder udgiften for i specialtilbuddet i det kommende skoleår. Dvs. som udgangspunkt skal udgifter og indtægter relateret til de decentrale tilbud gå i 0 på skolerne.

Til inklusion decentralt er afsat 17,2 mio. kr. i budget 2023. I skoleår 2022/2023 er der nedenstående gruppeordninger. Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 22/23 som udgangspunkt ligger fast uanset antallet af elever.

**Tabel 26: Inklusionstilbud på skolerne i skoleår 22/23**

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		466.889	-	466.889	4	116.722
Fjordlandsskolen		Stjernegruppe (a la SIH)	0,50	0,50	286.500	233.500	520.000	6	86.667
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		467.000	467.000	5	93.400
<b>Fjordlandsskolen i alt</b>							<b>1.453.889</b>	<b>15</b>	
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt	1,50	0,75	859.500	350.250	1.209.750	14	86.411
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt 10. klasse	1,10	1,00	630.300	467.000	1.097.300	10	109.730
<b>Slangerup skole i alt</b>							<b>2.307.050</b>	<b>24</b>	
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen	2	1	1.146.000	467.000	1.613.000	14	115.214
Trekløverskolen	Falkenborg	Falken	2,4		1.375.200		1.375.200	9	152.800
Trekjøverskolen	Græse bakkeby	Bakketoppen	1,25	1	716.250	467.000	1.183.250	5	236.650
Trekjøverskolen	Falkenborg	Indsats i klassen - Falk - 1.C		0,54		252.432	252.432	3	84.144
<b>Trekjøverskolen i alt</b>							<b>4.423.882</b>	<b>31</b>	
<b>Total</b>							<b>8.184.821</b>	<b>70</b>	<b>116.926</b>

Til inklusionspuljens budget finansieres også nedenstående antal elever, som får enkelt integreret støtte. Dette beløb kan variere alt afhængig af elever visiteret til enkelt integreret støtte. Gns. årstaksten for en elev med lærer enkelt integreret støtte i 9 timer ugentlig er 140.108 kr. for 2023.

**Tabel 27: Forventet antal enkelt integrerede elever i 2023**



	Forventet udgifter	Antal elever (årsværk)
Fjordland - enkelt integreret - lærer	2.593.120	15,0
Slangerup - enkelt integreret - lærer	2.625.765	18,0
Trekløver - enkelt integreret - lærer	2.292.951	14,0
Ådalen - enkelt integreret - lærer	2.045.683	14,0
Ådalen - enkelt integreret - pædagogmedhjælper	379.049	1,0
Jægerspris - enkelt integreret - lærer	1.927.881	13,0
<b>Hovedtotal</b>	<b>11.864.449</b>	<b>75,0</b>

### Segregerede elever på specialskoler

Dette budget dækker over udgifter til Frederikssund kommunes segregerede elever på specialskoler og SFO. Det kan både være egne specialskoler som Skolen i Herredet, Kærholm, Kølholmgruppen og Videnscenteret, men også eksterne specialskoler jf. nedenstående tabel.

**Tabel 28: Fordeling af budget til segregerede elever**

	Gennemsnitspris pr. år - 2023	Budgetteret gennemsnitsantal helårssager	Budget 2023
Specialundervisning i regionale tilbud (køb af pladser) - (307)	476.688	2	953.377
001 Undervisning i kommunes egne specialskoler - (308 og en del af 301)	327.827	233	76.255.062
002 Undervisning ved køb af pladser i anden kommune - (308)	427.800	19	8.128.198
003 Undervisning i interne skoler på opholdssteder - (308)	266.216	66	17.616.070
004 Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte - (308)	92.777	107	9.908.472
<b>I alt</b>	<b>264.573</b>	<b>427</b>	<b>112.861.179</b>

## Specialskolerne og deres SFOer

I det følgende gennemgås budgetforudsætningerne for de enkelte speciatilbud og deres tilhørende SFOer. Med udgangspunkt i disse modeller beregnes en takst, som er den de enkelte kommuner betaler for tilbuddet.

### Kærholm

Kærholm består af to afdelinger: Skolen ved kærret og Kølholm, som begge er takstfinansieret og derved KKR institutioner.

#### Skolen ved kærret

Skolen ved kærret er en specialskole for børn med generelle indlæringsvanskeligheder. Omkring halvdelen af eleverne kommer fra Frederikssund og resten fra nærliggende kommuner.

#### Budgettildelingsmodel:

Normeringen tildeles til Skolen ved kærret ud fra en elevbaseret model. Dette betyder, at der tildeles en ressource pr. elev.

Ressourcetildelingen af undervisningsårsværk til skolen for skoleåret 2022/2023 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2022. Antal elever på de enkelte klassetrin fremgår af tabellen nedenunder.

**Tabel 29: Antal elever på Skolen ved Kærret for 2023**

Elevtal 2022/23	
0. kl	5
1. kl	5
2. kl	4
3. kl	7
4. kl	7
5. kl	6
6. kl	9
7. kl.	4
8. kl.	5
9. kl	4
10.kl	7
I alt 0. - 3. kl.	21
I alt 4. - 6. kl.	22
I alt 7. - 9. kl.	13
I alt 0. - 6. kl.	43
<b>I alt 0. - 9. kl.</b>	<b>56</b>
I alt 0. - 10. kl.	63

Kilde: Skolen ved Kæret

Udover antallet af elever på skolerne er der følgende forudsætninger, der påvirker tildelingen af undervisningsårsværk til skolen:

- Antal undervisningstimer på de enkelte klassetrin (0.-3. klasse = 27,75 timer; 4-6. klasse = 33 timer; 7.-9. klasse = 35 timer)
- 1 undervisningslektion er 45 minutter, mens der er 10 minutters pause for hver lektion
- Klassekvotient der udløser en voksen pr. klasse (4,67)
- Antal fagopdelte undervisningstimer pr. årsværk (755) i 40 uger
- Antal understøttende undervisningstimer pr. årsværk (1.019) i 40 uger, hvor det forudsættes at 50 % udføres af pædagoger
- Udover undervisningsressourcer tildeles skolen 4,04 pædagogtimer pr. elev i 52 uger og 2,1 pædagogmedhjælper timer pr. barn i 52 uger
- Skolen tildeles ergoterapeut (0,455 time pr. elev pr. dag), skolepsykolog (0,0102 årsværk pr. elev), talepædagog (1,14 lektion pr. uge pr. elev) og fysioterapeut (0,041 årsværk pr. elev)
- Frikøb af Tillidsrepræsentant

I alt indregnes der i taksten 34,35 stillinger eksklusiv ledelse og sekretær svarende til 19,5 mio. kr. Selvom budgettildelingsmodellen beregner en normering er det ikke ensbetydende med, at skolen er normeringsstyret. Skolen er lønsumsstyret og normeringerne er blot vejledende.

Herudover gives der følgende budget i modellen.

**Tablet 30: Drift budget i modellen**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.185	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.000	Pr. elev
Svømmehal	346	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.064	Pr. elev
Inventar	523	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	104	Pr. Årsværk

Endvidere gives 4,24 % i vikar. Den overordnede ledelse deles med Kølholm. Der er tilknyttet 1,5 pædagogisk leder til skolen og 0,5 til SFO delen og 0,96 sekretær. Der tildeles ligeledes fast budget til fx rengøring, servicekorps mv. Fordelingen af fx vand, varme, el mv., fordeles ud for fordelingen 80 % til skole og 20 % til SFO.

**Kæret – SFO**

SFOer i denne sammenhæng er ikke hægtet op på alder, men gælder for alle aldre.

Budgettildelingsmodel

Der tildeles budget til skolens SFO ud fra antal forventede børn i SFOen pr. 1/8-2022. Antallet af SFO børn fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel 31: Antal SFO børn 2023**

Klassetrin	SFO-børn
Bh-klasse	3
1. klasse	5
2. klasse	4
3. klasse	6
4. klasse	6
5. klasse	6
6. klasse	7
7. klasse	4
8. klasse	4
9. klasse	3
10. klasse	3
<b>I alt</b>	<b>51</b>

Kilde: Kærholm

Udover antal SFO børn er der følgende forudsætninger:

- 5,35 SFO barn pr. voksen
- 40 ugers skoleuger med åbningstid svarende til 15-16.30 dog under hensyntagen til de enkelte klassetrin.
- 10,8 skolefri uger med åbningstid 8-16.30

I alt en pædagog normering på 4,42 svarende til en lønsum på 2,4 mio. kr. Herudover tildeles 3,58 % til vikarer. Selvom budgettildelingsmodellen beregner en normering er det ikke ensbetydende med, at skolen er normeringsstyret. Skolen er lønsumsstyret og normeringerne er blot vejledende.

I SFO delen tildeles 0,5 leder. Herudover tildeles følgende budget:

**Tabel 32: Øvrig driftsbudget**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.185	Pr. Årsværk
Elevbeløb	1.823	Pr. elev
Svømmehal	163	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	804	Pr. elev
Inventar	613	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	104	Pr. Årsværk

Der tildeles ligeledes fast budget til fx rengøring, servicekorps mv. Fordelingen af fx vand, varme, el mv., fordeles ud for fordelingen 80 % til skole og 20 % til SFO.

**Kæret – takst 2 og takst 3**

Udover ovenstående KKR takster har Kæret også takster til elever med behov for ekstra støtte. Fra 2023 er beregnet en takst 2 svarende til 367.642 kr. og en takst 3 på 536.148 kr. Taksterne er beregnet med udgangspunkt i 20 % pædagog og 80 % pædagogmedhjælper.

**Kølholm**

Kølholm har elever der er almindelig begavet med diagnoser inden for ADHD og autismspektrumforstyrrelser.

Budgettildelingsmodel

Ressourcer tildeles ud fra andre kriterier end Kæret, da det ikke giver mening at tildele til lektioner og frikvarterer og understøttende og fagopdelte timer. Kølholm er nemlig mere et helhedstilbud, dvs. i praksis skelnes ikke mellem SFO og skole. Men idet Kølholm er en KKR institution skal der skelnes mellem SFO og skole.

Der tildeles budget til skolen ud fra antal forventede børn pr. 1/1-2023. Antallet af elever fremgår af nedenstående tabel, hvor størstedelen er fra Frederikssund kommune.

**Tabel 33: Antal elever 2023**

Klassetrin	Elever = SFObørn
Bh-klasse	6
1. klasse	3
2. klasse	9
3. klasse	9
4. klasse	4
5. klasse	9
6. klasse	6
7. klasse	14
8. klasse	11
9. klasse	9
10. klasse	6
I alt	86

Kilde: Kølholm

Udover antal elever er der følgende forudsætninger:

- 1,39 barn pr. voksen i 40 ugers skoleuger
- Indskoling = 27,75 timer, mellemtrin = 33 timer og udskoling = 35 timer
- 60 % lærer og 40 % pædagoger
- Budget til skolepsykolog på 1,32 og justeres efter antal elever
- Budget til ergoterapeut på 0,56 og justeres efter antal elever
- Budget til talepædagog på 0,16 og justeres efter antal elever

I alt årsværk svarende til 43,71 og 25,1 mio. kr. eksklusive sekretær og ledelse. Herudover tildeles 3,21 % til vikarer.

Selvom budgettildelingsmodellen beregner en normering er det ikke ensbetydende med, at skolen er normeringsstyret. Skolen er lønsumsstyret og normeringerne er blot vejledende.

Den overordnede ledelse deles med Kæret. Der er tilknyttet 1,5 pædagogisk leder til skolen og 0,5 til SFO og 0,78 sekretær.

Herudover tildeles følgende budget:

**Tabel 34: Øvrig driftsbudget**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.361	Pr. Årsværk
Elevbeløb	5.158	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.705	Pr. elev
Inventar	1.455	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	104	Pr. Årsværk

Der tildeles ligeledes fast budget til fx rengøring, servicekorps mv. Fordelingen af fx vand, varme, el mv., fordeles ud for fordelingen 80 % til skole og 20 % til SFO.

### Kølholm - SFO

Der tildeles budget til Kølholm SFO ud fra antal forventede børn pr. 1/1-2023. Antallet af SFO børn fremgår af nedenstående tabel. Antallet af SFO børn og elever er det samme, idet Kølholm er et helhedstilbud og i

praksis skelnes ikke mellem skole og SFO. Men taksten skal deles op i SFO og skole (se mere nedenunder "Takstberegning").

**Tabel 35: Antal SFO pr. 2023**

Klassetrin	Elev = SFObørn
Bh-klasse	6
1. klasse	3
2. klasse	9
3. klasse	9
4. klasse	4
5. klasse	9
6. klasse	6
7. klasse	14
8. klasse	11
9. klasse	9
10. klasse	6
I alt	86

Kilde: Kølholm

I budget 2023-2026 er det besluttet at nednormere Kølholm med 1 mio. kr. Dette er blevet udmøntet i SFO taksten med ca. 2 pædagoger.

Udover antal elever er der følgende forudsætninger:

- 2,3 barn pr. voksen
- 40 ugers skoleuger med åbningstid 8-15.30, hvor SFO tiden beregnes som åbningstid fratrukket klassetrinernes skoletimer.
- 11,2 skolefri uger

I alt pædagog stillinger svarende til 9,92 og 5 mio. kr. Herudover tildeles 4,2 % til vikarer.

Selvom budgettildelingsmodellen beregner en normering er det ikke ensbetydende med, at skolen er normeringsstyret. Skolen er lønsumsstyret og normeringerne er blot vejledende.

Der er tilknyttet 0,5 til SFO delen og 0,195 sekretær. Herudover tildeles følgende budget:

**Tabel 36: Øvrig driftsbudget**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.361	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.126	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	676	Pr. elev
Inventar	364	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	104	Pr. Årsværk

Der tildeles ligeledes fast budget til fx rengøring, servicekorps mv. Fordelingen af fx vand, varme, el mv., fordeles ud for fordelingen 80 % til skole og 20 % til SFO.

### Videnscenter Ådalen

Videnscenter ligger på Ådalens skole. Tilbuddet er for elever med sproglige og skriftsproglige samt andre specifikke indlæringsvanskeligheder. De fleste elever er fra Frederikssund. Videnscenter er ligesom Kærholm en KKR institution og derved takstfinansieret. Der er en klasse af Videnscenteret placeret på Slangerup skole.

#### Budgettildelingsmodel:

Ressourcetildelingen af undervisningsårsværk til skolen for skoleåret 2022/2023 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2022. Antal elever på de enkelte klassetrin fremgår af tabellen nedenunder

**Tabel 37: Antal elever på Videnscenteret pr. 1/8-2022**

<b>Elevtal 2022/2023</b>	
0. kl	0
1. kl	7
2. kl	1
3. kl	5
4. kl	3
5. kl	5
6. kl	10
7. kl.	10
8. kl.	9
9. kl	4
10.kl	0
I alt 0. - 3. kl.	13
I alt 4. - 6. kl.	18
I alt 7. - 9. kl.	23
I alt 0. - 6. kl.	31
<b>I alt 0. - 9. kl.</b>	<b>54</b>
I alt 0. - 10. kl.	54

Kilde: Videnscenteret

I alt er der tildelt ressourcer til 54 elever.

Udover ovenstående er der følgende forudsætninger, der påvirker tildelingen af undervisningsårsværk til skolen:

- Antal undervisningstimer på de enkelte klassetrin (0.-3. klasse = 27,75 timer; 4-6. klasse = 33 timer; 7.-9. klasse = 35 timer)
- Antal fagopdelte undervisningstimer pr. årsværk (755) i 40 uger
- Antal understøttende undervisningstimer pr. årsværk (1.019) i 40 uger, hvor det forudsættes at 50 % udføres af pædagoger
- I taleklasserne (0-3. klasse) er klassekvotienten 6 og 1,41 voksen pr. klassekvotient
- I læseklasserne (4.-10. klasse) er klassekvotienten 8 og 1,36 voksen pr. klassekvotient
- 1 pædagog til praktisk hjælp
- 18 timer psykolog pr. år pr. elev
- 0,006 årsværk pr. elev til ergoterapeut

I alt gives normering til 15,69 svarende til 9,5 mio. kr. Herudover gives 3,14 % til vikarer.

Selvom budgettildelingsmodellen beregner en normering er det ikke ensbetydende med, at skolen er normeringsstyret. Skolen er lønsumsstyret og normeringerne er blot vejledende.

Herudover gives der følgende budget i modellen.

**Tabel 38: Drift budget i modellen**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	3.857	Pr. Årsværk
Elevbeløb	5.490	Pr. elev

Der er én afdelingsleder/konsulent. Der er 0,6 sekretær. Herudover gives fast budget til administration, inventar mv.

Der tildeles et budget til bygninger og vedligeholdelse med udgangspunkt i 7 % af Ådalens skoles samlede budget.

Herudover har Videnscenteret en udadgående supportordning. Supportordning er i forhold til alle skoler i kommunen i forbindelse med at kvalificere læseundervisningen. I alt et budget på 1 mio. kr. Dette budget er ikke elevtalsafhængigt, men fastsat ud fra 1,72 stillinger. Budgettet til supportordningen indgår ikke i taksten for Videnscenteret og skolerne betaler ingen takster for de forskellige ydelser.

Børn på Videnscenteret går i den almene SFO på Ådalen (med ekstra normering), og har ikke en KKR takst.

### Kong Frederik VII

Kong Frederik VII er en døgninstitution med intern skole med plads til 16 elever. Skolen benyttes udelukkende af børn fra døgninstitutionerne Birkebo og Hjortholm. Kong Frederik VII er en selvejende institution med driftsaftale med Frederikssund kommune. Pladserne sælges fortrinsvis til udenbys børn.

Driftsoverenskomsten er opsagt pr. 1/8-2023.

Frederikssund kommune er behjælpelige med at beregne takster for Skolen. Der er budgetteret med 16 pladser. Der antages en belægningsprocent på 90 % og ikke 100 %, idet institutionen skal kunne håndtere eventuelle akutte anbringelser. Institutionen er en KKR institution.

Der er forudsat, at budgettet stort set går i 0, da det som de øvrige skoler er takstfinansierede.

Udover det interne tilbud har Slotsskolen et eksternt tilbud med plads til 6 elever.

### Skolen i Herredet

Skolen i Herredet er en afdeling under Jægerspris skole. Skolen i Herredet er en heldagskole for elever med behov for særlig hjælp i forbindelse med tilpasning og skolesituation.

Takstberegning er ikke omfattet af socialministeriets bekendtgørelse om omkostningsbaserede takster, da der ikke sælges pladser ud af kommunen.

#### Budgettildelingsmodel:

Skolen i Herredet har ikke ligesom de ovenstående specialskoler en direkte elevbaseret tildelingsmodel.

Skolen i Herredet er rammestyret og har derfor en forholdsvis fast normering. Til 38 elever har Skolen i Herredet 9,44 lærer og 7,5 pædagoger til skoleår 22/23. Herudover gives 3,23 % til vikarer.

Der er tilknyttet 1 pædagogisk leder.

Skolen tildeles følgende budget pr. elev og årsværk:

**Tabel 39: Øvrig driftsbudget**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.187	Pr. Årsværk
Elevbeløb	10.253	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.453	Pr. elev
Inventar	2.044	Pr. elev

### Specialklasserækken

På Ådalens skole er placeret specialklasserækken, som også er takstfinansieret, men ikke i KKR regi, da det er en del af almen skolen.

#### Budgettildelingsmodel:

Der gives budget til nedenstående antal elever.

**Tabel 40: Antal elever 1/8-2022:**



Elevtal 2022/2023	
0. kl	6
1. kl	1
2. kl	0
3. kl	2
4. kl	4
5. kl	4
6. kl	2
7. kl.	8
8. kl.	9
9. kl	5
10.kl	7
I alt 0. - 3. kl.	9
I alt 4. - 6. kl.	10
I alt 7. - 9. kl.	22
I alt 0. - 6. kl.	19
<b>I alt 0. - 9. k</b>	<b>41</b>
I alt 0. - 10. k	48

Der gives budget med følgende forudsætninger:

- Antal undervisningstimer på de enkelte klassetrin (0.-3. klasse = 27,75 timer; 4-6. klasse = 33 timer; 7.-9. klasse = 35 timer)
- Antal fagopdelte undervisningstimer pr. årsværk (755) i 40 uger
- Antal understøttende undervisningstimer pr. årsværk (1.019) i 40 uger, hvor det forudsættes at 50 % udføres af pædagoger
- Klassekvotient = 6,4
- Lærerfaktor mellem og udskoling = 1
- Lærerfaktor indskoling = 1,35
- Vikar = 4,3 %

I alt gives en normering på 10,61 (lærer og pædagoger) svarende til 6,5 mio. kr.

Herudover gives der følgende budget i modellen.

**Tabel 41: Drift budget i modellen**

	Beløb	Enhed
Uddannelse	3.786	Pr. Årsværk
Elevbeløb	5.490	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	533	Pr. Årsværk

Der er 0,19 sekretær og 1 leder, heraf er 0,5 takstfinansieret og dermed finansieres af specialundervisningsbudgettet og 0,5 finansieres af almen skole lederbudgettet. Endvidere gives 0,06 mio. kr. til arbejdsudstyr vedr. praktikordning.

### Takstberegning

Udgiften til specialskolerne dækkes af salg af pladser til og skal i princippet give 0. Grunden til de flere forventede indtægter på de enkelte specialskoler skyldes, at de beregnede omkostninger (afskrivning, forretning) som indgår i takstberegningen, men ikke budgetlagt. På den måde bliver specialskolernes budget negativt, da det ligner, at der er flere indtægter end udgifter på specialskolerne jf. nedenstående tabel. Skolen i Herredet og specialklasserækken er som nævnt ovenfor ikke omfattet af socialministeriets bekendtgørelse om omkostningsbaserede takster, hvorfor beregnede omkostninger ikke er en del af taksten og budgettet går stort set i 0.

For KKR institutioner gælder, at har institutionen over/underskud over 5 % i forhold til takstgrundlaget indregnes det i taksten 2 år efter. Dvs. hvis en skole har over/underskud over 5 % i 2023 skal dette indgå i takstberegningen i 2025 for den enkelte skole.

Retningslinjerne for takstberegningen fremgår af KKR's rammeaftale (bilag 1), som løbende opdateres, hvis der er andre beslutninger.

Taksten for specialskolerne beregnes med udgangspunkt i vedtaget budget 2023, antal elever og ovenfor beskrevet under de enkelte skoler budgettildelingsmodellerne.

Ifølge Rammeaftalen (KKR) for 2023 må taksten maksimalt stige med pris- og lønfremskrivningen. Taksterne skal senest i december indberettes til KKR.

Taksten betales pr. dag, hvorfor taksten varierer fra måned for måned. I nedenstående tabel fremgår elevantal (som beskrevet under hver skole) og 2023 taksten og budgettet på de enkelte specialskoler.

**Table 42: Antal elever, takster og budget for specialskoler**

	Frederikssund elever	Elever fra andre kommuner	Elever i alt	Takst 2023 pr. år	Budget 2023	KKR/intern
Kærholm afd. Kæret - skole	32	31	63	444.351	-2.130.197	KKR
Kærholm afd. Kæret - SFO	30	21	51	77.222	-575.248	KKR
Kærholm afd. Kæret - Takst 2		4	4	367.642	Indgår under Kæret - skole	KKR
Kærholm afd. Kæret - Takst 3		2	2	536.148	Indgår under Kæret - skole	KKR
Kærholm afd. Kølholm - skole	80	6	86	392.707	-1.761.328	KKR
Kærholm afd. Kølholm - SFO	80	6	86	83.389	-347.613	KKR
Videnscenter på Ådalens skole	47	7	54	245.189	355.057	KKR
Slotsskolen - Kong Frederik VII (Internt)	0	16	16	394.631	-3.542	KKR
Slotsskolen - Kong Frederik VII (Ekstern)	1	5	6	211.883	-	
Skolen i Herredet	36	2	38	317.220	-	Intern
Specialklasserækken	45	3	48	157.393	-	Intern
I alt	351	103	454		-4.462.870	

Hvis antallet af børn stiger vil det medføre behov for øget normering på de enkelte skoler, men samtidig øget indtægter, således vil de enkelte skolers budget alt andet lige balancere.