

Skole, klub og SFO – Skole-klubområdet

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

Tablet: Samlet budgetramme

Hovedområde (1.000 kr. 2024-pris)	2024	2025	2026	2027
Skole- og klubområdet				
<i>Serviceudgifter</i>	<i>524.675</i>	<i>520.882</i>	<i>518.691</i>	<i>515.966</i>
Almen området:	379.705	379.214	379.623	379.816
Almen skole	254.220	253.158	253.158	253.158
Almen SFO	21.585	21.945	22.354	22.606
Fritidsklubber	15.671	15.636	15.636	15.636
Privatskoler og efterskoler	56.877	56.877	56.877	56.877
Befordring - almen	2.968	2.968	2.968	2.968
Efter og videreuddannelse i folkeskolen	1.518	1.518	1.518	1.518
Center for børn og skole inkl. PPR	26.866	27.112	27.112	27.054
Specialområdet:	144.970	141.668	139.068	136.150
Specialundervisning inkl. specialkørsel	151.057	147.755	145.155	142.237
Special skoler og SFO	-6.088	-6.088	-6.088	-6.088
<i>Overførelsesudgifter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
I alt	524.675	520.882	518.691	515.966

Opgaver under området

Skoleområdet omfatter budgetter til undervisning i kommunale folkeskoler, privatskoler, efterskoler, specialundervisning, specialskoler samt fritidstilbud som SFO og fritidsklub. 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 2024-2027

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over besluttede politiske ændringsforslag (ændringer til serviceniveau m.v.) for perioden 2024-2027 for Skole- og klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

I budget 2024-2027 blev besluttet følgende effektiviseringer på Skole, klub og SFO med konsekvens for Skole-klubområdet.

Tabel: Ændringsforslag SKS – Skole-klub

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)		2024	2025	2026	2027
Nr.	Skole, klub og sfo	-2.707	-3.150	-3.150	-3.150
001	Varig finansiering af Makerværket	375	700	700	700
B10	Ekstraressource - styrke læringsfællesskaber	500	500	500	500
003	Flere pædagoger i den understøttende undervisning	-152	-365	-365	-365
004a	Behovspasning i SFO i de tre dage før påske	-361	-361	-361	-361
005a	Tilpasning af budget til fritidsklubberne	-324	-324	-324	-324
007	Tilpasning i antal vejledertimer på folkeskolen	-397	-952	-952	-952
009	Forældrebetaling for fritidstilbud i specialundervisningstilbud	-162	-162	-162	-162
010	Ensartning af sommerferiepasning i SFO-tilbud på specialskoler	-150	-150	-150	-150
011	Omlægning til én takst for SFO-tilbud samt øget forældrebetaling	-649	-649	-649	-649
013	Færre midler afsat til rekruttering og fastholdelse	-700	-700	-700	-700
015a	Reduktion i fælles naturindsats for skoler og dagtilbud (øvrige drift)	-60	-60	-60	-60
016	Tilpasning af normering på specialundervisningstilbud	-627	-627	-627	-627

Herudover blev der besluttet en rammebesparelse på i alt 1,141 mio. kr., som udmøntes på området.

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

Korrektioner til budgetgrundlag 2024-2027

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over tekniske korrektioner besluttet for perioden 2024-2027 for skole-klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

Tabel: Korrektioner til budgetudgangspunktet – Skole og klub

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
	11.636	11.426	8.662	5.913
Demografi SFO - Ny demografiberening på baggrund af ny befolkningsprognose 2023	-50	-260	-424	-173
Øget aktivitet på specialundervisningstilbud	17.000	17.000	14.400	11.400
Færre klasser i almen skolen	-3.388	-3.388	-3.388	-3.388
Visiteret kørsel til specialundervisning	1.000	1.000	1.000	1.000
Færre børn i SFO	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
KKR institutioner - Regulering af indtægter og udgifter i forbindelse med takstberegning	574	574	574	574
Lov og cirk 2024 - Afskaffelse af St. bededag - ekstra åbningsdag i SFO	484	484	484	484

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 2024-2027 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.

Detaljerede forudsætninger for budget 2024

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2024 for de enkelte områder herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret, og hvilken model, der ligger til grund for dette, eller hvorvidt budgettet er ramkestyret. 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 23/24. Denne gennemgås senere i afsnittet.

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 3,4 mio. kr. i 2024-2027, hvorfor dette mindreforbrug er indarbejdet i de tekniske korrektioner i forbindelse med arbejdet med budget 2024-2027. Mindreforbruget skyldes færre klasser end forventet.

I budget 2024-2027 er endvidere besluttet med betydning for skoleår 23/24. Dette udmøntes i ressourceudmeldingen for skoleår 24/25:

- Ekstraressource – styrke læringsfællesskaber = 0,5 mio. kr.
- Flere pædagoger i den understøttende undervisning = -0,152 mio. kr. i 2024 stigende til -0,365 mio. kr. i 2025-2027.
- Tilpasning i antal vejledertimer på folkeskolen = -0,397 mio. kr. i 2024 stigende til 0,952 mio. kr. i 2025-2027
- Rammebesparelse svarende til 0,6 mio. kr.

Der 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 12,0 mio. kr. Disse midler dækker også at alle elever i 0-3. klasse kan få en tablet og alle 4-9 klasse kan få en PC.
- Pædagogisk udviklingsarbejde = 0,6 mio. kr.
- Mellemkommunale betalinger vedr. undervisning af egne og andre kommuners elever. = 12,7 mio. kr. Denne korrigeres ved udmøntningen af ressourcefordelingen 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 = 19,7 mio. kr.
- Løn til fællestillidsrepræsentant = 0,7 mio. kr.
- Børneteater: Der er afsat 0,049 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

Ressourcefordeling skoleår 23/24:

Der er følgende forudsætninger i den klassebaseret fordelingsmodel:

- 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 (758). Ændret fra 755 til 758 grundet afskaffelse af St. bededag
 - 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 %

- Trekløverskolen har fået tildelt 2,7 årsværk, hvoraf 1,7 til basishold og 1,0 til tosprogs indsats generelt.
- I skoleår 23/24 (I 2024) er regnet med en lærer gennemsnitsløn på 0,603 mio. kr. og pædagog gennemsnitsløn på 0,483 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 23/24 udmøntet 4,0 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:
 - 2,006 kr. til uddannelse pr. undervisnings- og ledelsesårsværk
 - 600 kr. til øvrige personaleudgifter pr. undervisnings- og ledelsesårsværk
- Elevbeløb (undervisningsmaterialer, administrationsbeløb mv):
 - 2.717 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. Skolerne får i foråret udmeldt det antal undervisningsårsværk som de har for næste skole år, hvorefter budget 2024 tilpasses efter 7/12 forrige skoleår og 5/12 nyt skoleår. Dvs. før udmeldingen svarer budget 2024 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 2023/2024 eksklusiv midler givet til løft af folkeskolen.

Tabel: Skolernes budget

	I alt	Fjordlandsskolen	Jægerspris Skole	Slangerup Skole	Trekløverskolen	Ådalens Skole
Antal elever	3.438	600	388	802	717	931
Antal klasser	159	31	20	36	32	40
Antal undervisningsårsværk	288,82	54,44	36,45	64,67	61,04	72,20
Undervisningsressourcer	171.950.755	32.412.074	21.709.041	38.490.791	36.359.169	42.979.680
Materialer	9.342.055	1.630.376	1.054.310	2.179.269	1.948.299	2.529.800
Uddannelse	646.494	123.241	84.148	143.760	136.480	158.866
Øvrige personaleudgifter	187.665	35.661	24.269	41.798	39.621	46.316
I alt udgifter	182.126.970	34.201.352	22.871.767	40.855.619	38.483.569	45.714.662
Udgift pr. klasse	1.145.453	1.103.269	1.143.588	1.134.878	1.202.612	1.142.867
Udgift pr. elev	52.975	57.002	58.948	50.942	53.673	49.103
Løft af folkeskolen						
Antal undervisningsårsværk	6,64	1,17	0,76	1,51	1,27	1,93
Undervisningsressourcer	4.003.652	706.712	460.625	911.785	763.502	1.161.028
I alt udmeldt undervisningsårsværk	295,46	55,62	37,22	66,19	62,31	74,13

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

Ressourcetildelingsmodellen for skoleår 24/25 forventes at blive ændret som en konsekvens af program for stærkere læringsfællesskaber.

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 makervejledere på skolerne. Dette finansieres indenfor rammen af skole-klub området.

Villumfonden har godkendt en forlænget projektperiode til sommeren 2024.

Inklusion på skolerne

Skolerne fik i forbindelse med ressourceudmeldingen til skoleår 23/24 udmøntet 12,5 mio. kr. i decentrale midler med det formål at styrke læringsfællesskaberne.

Det øvrige 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 Center for Børn og Skole afholder udgiften for i specialtilbuddet (gruppeordninger) i det kommende skoleår. Dvs. som udgangspunkt skal udgifter og indtægter relateret til de decentrale tilbud gå i 0 på skolerne.

I skoleår 2023/2024 er der nedenstående gruppeordninger.

Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 23/24 ligger fast uanset antallet af elever, mens antallet af enkelt integrerede elever kan variere.

Tablet: Inklusionstilbud på skolerne for skoleår 23/24

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		470.963	-	470.963	4	117.741
Fjordlandsskolen	Dalby	Stjernegruppe	1,70	0,50	982.600	240.000	1.222.600	12	101.883
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		480.000	480.000	5	96.000
Fjordlandsskolen	Skibby	Udskolingsgruppe	1,46		843.880		843.880	4	210.970
Fjordlandsskolen i alt							3.017.443	25	
Slangstrup skole	Kingo	Vendepunkt	3,60	3,00	2.080.800	1.440.000	3.520.800	27	130.400
Slangstrup skole		Pædagog (gives fra 1/5-23)		1,00		480.000	480.000	1	480.000
Slangstrup skole	Lindgårde	Specialgruppe 0. klasse	1,00	1,25	578.000	600.000	1.178.000	4	294.500
Slangstrup skole i alt							5.178.800	32	
Trekloverskolen	Marienlyst	Basen	4,5		2.601.000	0	2.601.000	22	118.227
Trekloverskolen	Falkenborg	Falken	2,4		1.387.200		1.387.200	10	138.720
Trekloverskolen	Græse bakkeby	Bakketoppen	3,3	2	1.907.400	960.000	2.867.400	14	204.814
Trekloverskolen i alt							6.855.600	46	
Total							15.051.843	103	146.134

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 demografireguleret.

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 modsvarer 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: Befolkningsprognose 5-10 årige

Alder	2022*	2023	2024	2025	2026	2027
5-årige	49	-16	-14	13	16	-2
6-årige	4	50	-16	-11	12	15
7-årige	0	8	46	-14	-11	11
8-årige	14	-4	6	45	-13	-11
9-årige	0	17	-5	7	44	-13
10-årige	0	-8	16	-4	6	42
I alt 5-10 årige	67	48	32	36	55	42

* 2022 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: Demografipuljer og – effekter SFO

Udgiftsområde (kr.)	2024	2025	2026	2027
SFO-pladser - i alt	1.453.263	1.867.329	2.255.325	2.509.357

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.

Der forventes som nævnt flere SFO børn, hvorfor der i budget 2024 er en demografipulje på 0,6 mio. kr. Grunden til at de 0,6 mio. kr. ikke stemmer med de 1,5 mio. kr. i ovenstående tabel skyldes, at demografireguleringen er forskellen mellem dette års prognose og sidste års prognose. Således sker løbende en ajourføring af de eksisterende demografipuljer. I korrektioner til budgetudgangspunktet er der i 2024-2027 blevet reduceret med 3,5 mio. kr., som følge af færre børn i SFOerne end forventet.

På fællesstedet konteres ligeledes forældrebetalingen. Taksterne for 2024 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.

I budget 2024-2027 blev det besluttet at omlægge SFO taksterne til én takst og herudover øge SFO taksten.

Tabel: Takster SFO (12 måneder)

Forældrebetaling	
Mini-SFO	-1.990
Mini-klub morgen	-405
Heldag	-2.048

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 2023.

Kommunalbestyrelsen skal give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved indkomst under kr. 200.301 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 200.301 og 622.199 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 622.199 kr. ydes ikke friplads. Der budgetteres med, at der gives fripladstilskud til 22 % af forældrebetalingen svarende til andelen i 2023.

Tabel: Forældrebetaling, søskendetilskud og friplads

	Budget 2024
002 Søskendetilskud	6.071.808
003 Fripladser i skolefritidsordninger	6.391.377
092 Forældrebetaling	-29.051.715
I alt	-16.588.530

Ovenstående korrigeres løbende ud fra det forventede antal indmeldte børn i SFOerne i 2024.

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

- Løn til fællestillidsrepræsentant = 0,6 mio. kr.
- Udgifter til miniSFO til privatskoler = 0,4 mio. kr.
- Mellemkommunale betalinger vedr. SFO pasning af egne og andre kommuners elever. = 0,8 mio. kr.
- Ledelsesbudgettet til SFO lederne = 5,1 mio. kr.

I budget 2024-2027 blev det besluttet at opkræve forældrebetaling for fritidstilbud i specialundervisningstilbud svarende til en besparelse på i alt 0,162 mio. kr. Taksterne fremgår af nedenstående tabel.

Tabel: Takster fritidstilbud i specialundervisningstilbud

Tilbud	Takst
SIH, skoledage	656
SIH, ferier	464
Kølholm, morgen	187
Kølholm, ferier	438
Kæret, eftermiddag	280
Kæret, ferie	438

På Kæret og Kølholm tildeles alle 50 % behandlingsmæssigt tilskud. Ovenstående takster gælder for børn bosat i Frederikssund kommune.

SFOerne

SFOerne i Frederikssund 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 2023 opgjort ultimo året i de forskellige moduler.

Tablet: Antal gns. indmeldte SFO børn ultimo 2023 (Budgetgrundlag 2024)

	Minisfo	Heldag	Eftermiddag	Miniklub morgen	I alt
Fjordland	11	131	65	2	208
- modtageklasse		4			4
Jægerspris	6	76	50	2	134
Slangerup	13	133	124	2	271
Trekløver	10	131	84	3	227
- modtageklasse	-	4	-	-	4
Ådalen	13	140	188	2	343
- Special	0	10	-	-	10
- Videnscenter	0,33	11,00			11
I alt	53	638	511	10	1.212

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 43,8 åbningsuger (40 skoleuger og 3,8 skolefri uger) og 7,8 lukkeuger (6,6 lukkeuger med behovspasning samt 1,8 uger søgne- og helligdage). Mini-SFO udgør 8 uger. Der er 6,6 uger med behovspasning, hvortil budgettet er udmøntet til SFOerne.
 - I forbindelse med afskaffelse af St. bededag er antal åbningsuger øget med 0,2 i 2024
 - I budget 2024-2027 blev det besluttet at have behovspasning i de 3 dage før påske. Dvs. der er i budgetmodellen reduceret med 0,6 åbningsuger, hvortil der er tillagt 32 % behovspasning i modellen.
- 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:

Børnehave	9,42
SFO	16,07

- Belastningsgraden er fra 2024 øget fra 16 til 16,07 som følge af rammebesparelse på området svarende til 0,09 mio. kr.
- 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 61,67 svarende til et lønbudget på i alt 29,1 mio. kr. jf. nedenstående tabel. Gns. Lønnen for de faste årsværk (60 % pædagog – 40 % ikke pædagog uddannet) er 0,474 mio. kr. og for vikarer 0,410 mio. kr.

Tabel: Fordeling af årsværk på SFOerne

	Normering	Lønbudget
Fjordland	11,92	5.624.000
Jægerspris	6,49	3.062.000
Slangerup	13,08	6.169.100
Trekløver	11,62	5.480.000
Ådalen	18,57	8.758.700
I alt	61,67	29.093.800

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 gennemsnitsløns ikke overstige den beregnede gennemsnitsløns.

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: Materiale og uddannelse

Uddannelses- og materialebudget (kr.)	
Uddannelsesbeløb pr. årsværk	3.150
Materialebeløb pr. SFO-barn	
Heldag	1.485
Eftermiddag	984
MiniSFO	1.631

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 2023 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 2024. 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 gennemsnitsløns. Dvs. budgettet for de 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 2024, vil blive øget, hvilket finansieres af overskud på demografimidler.

I nedenstående tabel fremgår SFOernes budgetter for 2024 beregnet med udgangspunkt i ovenstående forudsætninger. Budgettet forventes overholdt.

Tabel: SFOernes budget

Total	SFO Ådalen (incl. Sp + VC)	SFO Trekløverskolen (incl. modt.)	SFO Slangerup	SFO Jægerspris	SFO Fjordlandskolen	Total
Løn, fast personale	8.536.900	5.341.500	6.013.000	2.984.500	5.481.800	28.357.700
Løn, vikar	221.800	138.500	156.100	77.500	142.200	736.100
Uddannelse	56.800	35.500	40.000	19.900	36.500	188.700
Materialer	446.483	298.371	339.666	171.861	280.419	1.536.800
I alt	9.261.983	5.813.871	6.548.766	3.253.761	5.940.919	30.819.300

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 2024 lagt under Ungeliv.

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 1.152 børn i klubberne, som skal betale fritidsklubtaksten. Dette er grundlaget for taksten i 2024 for fritidsklubberne.

Tabel: Fritidsklub takster

Takst klub	354
Takst Mini Klub	1.742

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

Kommunalbestyrelsen skal give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved indkomst under kr. 200.301 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 200.301 og 622.199 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 622.199 kr. ydes ikke friplads.

I nedenstående tabel ses budget til forældrebetaling og friplads.

Tabel: Budget – forældrebetaling og friplads

	Budget
Forældrebetaling	-6.215.950
Friplads	1.269.050
I alt	-4.946.900

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 tre 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 2014-2023 og det ses at der siden 2014 har været en nedgang på over 200 børn.

Tabel: Opgørelse over indmeldte børn (gns) i fritidsklubberne 2014-2023

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	Indmeldte børn i FK i 2023
Frederikssund Syd	587	598	620	558	535	547	439	493	488	478
Klub 107	154	164	143	100	0					
Klub Mix	432	434	476	458	535	547	439	493	488	478
Frederikssund Nord (Græse Bakkeby)	182	196	193	181	171	153	137	134	120	106
Slangerup (Klub Toppen)	318	314	304	285	277	275	253	284	266	214
Jægerspris (Klub Højen)	282	283	259	238	224	219	183	194	407	417
Skibby	212	231	262	243	243	246	229	235	172	174
Klub Skuldelev	0	26	63	52	50	53	50	58	60	58
Klub Himmelblå	93	75	61	65	71	70	58	66	61	71
Klub 200	119	131	138	126	122	123	122	110	113	114
I alt	1.581	1.623	1.637	1.505	1.449	1.439	1.241	1.339	1.280	1.215
Klub Nord Lukket august 2016	123	113	52	0	0					
Udvikling i indmeldte børn 2014 - 2017	1.704	1.736	1.688	1.505						

* 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. Dog blev i der i budget 2024-2027 besluttet en tilpasning af budgettet til fritidsklubberne svarende til 0,324 mio. kr. Denne er udmøntet i lønbudgettet.

Der er én leder på fritidsklubberne, men budgettet bliver fortsat fordelt på de 3 klubdistrikter ud fra antal indmeldte børn i 2023 svarende til 1.215. Budgettet ses af nedenstående tabel og dækker over budgettet til distrikternes fritidsklubber. Ungdomsklubbernes budget fremgår af budgetbemærkninger under Unge, fritid og idræt.

Tabel: Budget 2024 fordelt på klubdistrikter – fritidsklubber

Område	Børn (gns. 2023)	Budget 2024			
	Indmeldte børn i FK i 2020	I alt Løn	Uddannelse	Aktivitet/Bestyrelse	I alt
Frederikssund	584	9.623.958	74.679	642.209	10.340.845
Slangerup	214	2.914.493	29.922	237.024	3.181.439
Homsherred	417	5.970.554	58.812	459.757	6.489.123
I alt	1.215	18.509.004	163.413	1.338.990	20.011.407

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 2024 udgør 50,0 mio. kr. Af dette beløb angår 46,6 mio. kr. betaling for skolegang, og 3,5 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 2023, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret/budgetåret 2024.

Tabel: Private skoler – Budget og faktisk behov

	Antal faktiske elever pr. 5/9-2022	Budget		Faktisk behov		Forskel
		Vedtaget budget 2023	Antal elever (pr. 5. september 2023)	Takst 2024 - finansforslag 2023 (fratrullet 5 % moms)	Budget	Budgetudfordring
Skole	1115	46.580.411	1.136	43.652	49.588.161	-3.007.750
SFO	434	3.482.027	446	8.272	3.685.434	-203.407
I alt		50.062.438			53.273.594	-3.211.156

Som det ses af tabellen er der et forventet merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket både skyldes en stigning i antal elever fra 1.115 til 1.136 skoleelever og fra 434 til 446 SFO børn. Denne stigning kan forklare 1,0 mio. kr. af budgetbehovet på de 3,2 mio. kr. Det øvrige merforbrug skyldes en takststigning. Taksten for kommunale bidrag til frie grundskoler er fremskrevet med den generelle statslige PL for 2023-2024 på 4,4 %. Taksten er derudover steget som følge af en real stigning i den kommunale enhedsudgift pr. folkeskoleelev fra 2020-2021, som er beregningsgrundlaget for driftstilskud pr. årselev og kommunale bidrag til frie grundskoler.

Merforbruget reguleres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2024/2025 primo 2024.

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 2024 6,8 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 2023, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret /budgetåret 2024.

Tabel: Efterskoler – Budget og faktisk behov

	Antal faktiske elever pr. 5/9-2022	Budget		Faktisk behov		Forskel
		Vedtaget budget 2024	Antal elever (pr. 5. september 2023)	Takst 2024 - finansforslag 2024 (fratrullet 5 % moms)	Budgetbehov	Budgetudfordring
Efterskoler	173	6.814.114	173	39.535	6.839.590	-25.476

Som det ses af ovenstående tabel er elevtallet det samme som pr. 5/9-22 og budgettet balancerer. Eventuelle mer/mindreforbrug håndteres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2024/2025 primo 2024.

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 forældrekompenstation 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: Befordring

	Budget 2024
Befordring af elever i almindelige skoler	2.967.717
Befordring af elever i specialskoler	13.013.796
I alt	15.981.513

Dvs. til den almene befordring på skoleområdet er der i budget 2024 3,0 mio. kr. og til specialskoler 13,0 mio. kr. I budget 2024-2027 blev der som korrektion til budgetudgangspunktet givet 1,0 mio. kr. som følge af flere elever i specialkørsel.

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 2024 på specialundervisning fordelt på leverandør af kørslen.

Tabel: Budget 2024 – befordring specialskoler

	Antal gns. Elever (Årsværk)	Gns. Pris	Budget 2024
Movia	222	43.599	9.678.869
Anden udbyder end Movia	33	85.526	2.822.355
Forældrebetaling	25	12.148	303.693
Adm. Bidrag til Movia			208.879
I alt	280	46.478	13.013.796

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

Der er afsat budgetmidler til efter- og videreuddannelse i folkeskolen. De afsatte budgetmidler udgør i 2024 1,5 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 1,5 mio. kr.

Endvidere er der i det centrale uddannelsesbudget afsat 0,37 mio. kr. til Maker Værket uddannelse, som en del af egenfinansieringen af Maker Værket.

Center for børn og skole inkl. PPR**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. Pr. 1/1-23 overgik PPR til Center for Familie og rådgivning, hvorfor Center for Børn og skole består af følgende:

Tabel: Budget – Center for børn og skole

	Budget
Administration	4.070.417
Konsulenter	7.093.269
MakerVærket	647.656
I alt	11.811.342

Under Center for Børn og skole indgår endvidere budget til MakerVærket som en del af egenfinansieringen af projektet. I budget 2024-2027 blev der i 2024 givet 0,375 mio. kr. stigende til 0,7 mio. kr. i 2025-2027 til varig finansiering af Makerværket.

Endnu blev budgettet til rekruttering og fastholdelse reduceret med 0,7 mio. kr., mens den fælles naturindsats (driftsbudgettet) blev reduceret med 0,06 mio. kr.

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

PPR

PPR står for pædagogisk psykologisk rådgivning og yder primært råd og vejledning til forældre skoler, klub og dagtilbud herunder specialtilbud samt private tilbud. Udover dette kan psykologerne i PPR også udarbejde en pædagogisk psykologisk vurdering (PPV), der kan anvendes af skoler og dagtilbud ift. at give den bedste støtte til barnet, men som også kan benyttes, hvis barnet skal henvises til børne- og ungepsykiatrien.

PPR er delt op i fire distrikter: Slangerup, Herredet, Syd og Nord. Det enkelte distrikt består af et tværfaglig team koblet til skole, klub og dagtilbud. Teamet består af psykologer, pædagogiske psykologiske konsulenter, fys- ergoterapeuter, logopæder og special- og udviklingspædagoger (sidstnævnte hører under dagtilbud). Et team er sammensat på baggrund af distriktets størrelse og opgaver generelt.

Psykologerne samt psykologiske konsulenter

Psykologerne og de psykologiske konsulenter yder primært konsultativ sparring og rådgivning. Psykologerne foretager herudover faglige udredninger i form af PPV i forbindelse med børn og unge med særlige behov.

Psykologerne er lovgivningsmæssigt forpligtet til at give privatskoler i kommunen vederlagsfri betjening på linje med de kommunale skoler.

Frederikssund kommune har overenskomst med 4 dagbehandlingstilbud (Skolen i Skibby, Nøddebakken (institution under Sølager), Slotskolen og Nexus), der er beliggende i kommunen. Børne- og ungepsykologerne 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 0,346 mio. kr. i 2024.

Tablet: Børne- og ungepsykolog ydelsespriser pr. barn

	Pris pr barn
Psykolog betjeningen i dagbehandlingsinstitutioner med betaling pr normeret barn pr år	7.306
Psykolog betjening inkl. tilsyn i dagbehandlingsinstitutioner med opkrævning pr elev pr år	8.541
Pr. dag	23,40

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 2024 opkræves hver intern skole 19.754 kr. pr. år for tilsynet.

Børneterapeuter

Børneterapeuterne yder konsultativ sparring, undervisning og rådgivning til blandt andet forældre, pædagoger og lærer. På flere af kommunens specialtilbud indgår terapeuternes ydelser som en del af taksen. Herudover varetager børneterapeuterne vedligeholdende træning efter serviceloven §11.7 og §44 jf. 86, samt genoptræning af børn efter sundhedsloven §140.

Logopæder

Logopæderne yder primært konsultativ sparring og rådgivning til blandt andet forældre, pædagoger og lærer ift. børn med tale-, sprog-, og/eller hørevanskeligheder.

Logopæderne kan også benyttes af privat skoler og dagtilbud mod betaling.

I nedenstående tabel fremgår budgettet for PPR under Center for Familie og rådgivning.

Tabel: Budget - PPR

	Budget 2024			
Psykologer**	6.646.711			
PPR skole	300.219			
Tale-høre-lærer	5.253.255			
Fys/ergo*	1.414.208			
Pædagogiske konsulenter	1.440.234			
I alt	15.054.627			
*Fys/ergo har lønbudget på 5 mio. kr., heraf finansieres 3,1 mio. kr. via de takstfinansierede institutioner				
**Psykologerne har lønbudget på 8 mio. kr., heraf finansieres 1,7 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 2024-2027 fremgår af nedenstående tabel.

Budgettet er i forbindelse med budgetproces 2024-2027 opjusteret med 17,0 mio. kr. i 2024 og 2025 faldende til 14,4 mio. kr. i 2026 og 11,4 mio. kr. i 2027, som følge af stigende aktivitet på specialundervisningsområdet.

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 23/24.

Tabel: Specialundervisningsbudget

	2024	2025	2026	2027
Objektiv finansiering	353.271	353.271	353.271	353.271
Kørsel - specialundervisning	13.013.796	13.013.796	13.013.796	13.013.796
Kommunikationscenteret	336.547	336.547	336.547	336.547
Mellemafregning - takstfinansierede institutioner	-388.844	-423.862	-423.862	-423.862
Udenbys børn specialklassen Ådalen	-9.078	-9.078	-9.078	-9.078
Inklusion decentral i almen skolen (eksklusiv specialklasserækken)	15.895.294	13.813.213	14.213.213	13.713.213
Segregerede elever	121.856.478	120.671.511	117.671.511	115.253.511
I alt	151.057.464	147.755.398	145.155.398	142.237.398

Objektiv finansiering

De mest specialiserede regionale tilbud finansieres af kommunerne efter en ikke forbrugsafhængig nøgle (objektiv finansiering). Dvs. et fast beløb (0,4 mio. kr. i 2024), som alle kommuner betaler for opretholdelse af tilbud i regionerne.

Kørsel - specialundervisning

I befodringsbudgettet vedr. specialundervisning indgår kørsel til specialskoler, heldagsskoler og specialklasserækken. I 2024 udgør budgettet 13,0 mio. kr. (se endvidere afsnit om Befodrning)

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 forbindelse med ressourcetildelingen for skoleår 23/24 blev det besluttet at udmønte 12,5 mio. kr. fra specialundervisningsbudgettet til skolerne med det formål at styrke læringsfællesskaberne ude på skolerne. Det resterende specialundervisningsbudget er placeret centralt. 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 15,9 mio. kr. i budget 2024. I skoleår 2023/2024 er der nedenstående gruppeordninger. Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 23/24 som udgangspunkt ligger fast uanset antallet af elever.

Tabel: Inklusionstilbud på skolerne i skoleår 23/24

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		470.963	-	470.963	4	117.741
Fjordlandsskolen		Stjernegruppe	1,70	0,50	982.600	240.000	1.222.600	12	101.883
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		480.000	480.000	5	96.000
Fjordlandsskolen	Skibby	Udskolingsgruppe	1,46		843.880		843.880	4	210.970
Fjordlandsskolen i alt							3.017.443	25	
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt	3,60	3,00	2.080.800	1.440.000	3.520.800	27	130.400
Slangerup skole		Pædagog (gives fra 1/5-23)		1,00		480.000	480.000	1	480.000
Slangerup skole	Lindegård	Specialgruppe 0. klasse	1,00	1,25	578.000	600.000	1.178.000	4	294.500
Slangerup skole i alt							5.178.800	32	
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen	4,5		2.601.000	0	2.601.000	22	118.227
Trekløverskolen	Falkenborg	Falken	2,4		1.387.200		1.387.200	10	138.720
Trekløverskolen	Græse bakkeby	Bakketoppen	3,3	2	1.907.400	960.000	2.867.400	14	204.814
Trekløverskolen i alt							6.855.600	46	
Total							15.051.843	103	146.134

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. I forbindelse med ressourcetildelingen blev det besluttet, at udover de 12,5 mio. kr. til skolerne finansieres eventuelle elever med behov for praktisk hjælp centralt fra. I 2024 forventes det at udgøre følgende.

Tabel: Forventet antal enkelt integrerede elever i 2024

	Forventet udgifter	Antal elever (årsværk)
Fjordland	360.408	2,0
Slangerup	146.108	1,0
Trekløver	107.151	1,0
Ådalen	360.409	2,0
Jægerspris	283.431	0,6
Hovedtotal	1.257.506	6,6

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, som i andre kommuner og skole/dagbehandling jf. nedenstående tabel.

Tabel: Fordeling af budget til segregerede elever

	Gennemsnitspris pr. år - 2024	Budgetteret gennemsnitsantal helårssager	Budget 2024
Specialundervisning i regionale tilbud (køb af pladser) - (307)	510.868	2	990.220
001 Undervisning i kommunes egne specialskoler - (308 og en del af 301)	336.005	237	79.547.749
002 Undervisning ved køb af pladser i anden kommune - (308)	422.998	15	6.344.977
003 Undervisning i interne skoler på opholdssteder - (308)	286.895	78	22.515.158
004 Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte - (308)	95.780	130	12.458.374
I alt	263.624	462	121.856.478

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 2023/2024 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2023. Antal elever på de enkelte klassetrin fremgår af tabellen nedenunder.

Tablet: Antal elever på Skolen ved Kærret for 2024

Kærret	
	Elevtal 2023/24
0. kl	5
1. kl	5
2. kl	4
3. kl	7
4. kl	6
5. kl	6
6. kl	13
7. kl.	4
8. kl.	4
9. kl	4
10.kl	7
I alt 0. - 3. kl.	21
I alt 4. - 6. kl.	25
I alt 7. - 9. kl.	12
I alt 0. - 6. kl.	46
I alt 0. - 9. kl.	58
I alt 0. - 10. kl.	65

Kilde: Skolen ved Kærret

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 (4,77). Ændret fra 4,67 til 4,77 grundet beslutning om tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,085 mio. kr. i budget 2024-2027
- Antal fagopdelte undervisningstimer pr. årsværk (758) i 40 uger (ændret fra 755 til 758 grundet afskaffelse af St. bededag)
- 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 34,97 stillinger eksklusiv ledelse og sekretær svarende til 20,7 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: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.465	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.504	Pr. elev
Svømmehal	390	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.017	Pr. elev
Inventar	589	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	117	Pr. Årsværk

Endvidere gives 3,84 % 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.

Tablet: Antal SFO børn 2024

Klassetrin	SFO-børn
Bh-klasse	3
1. klasse	5
2. klasse	4
3. klasse	6
4. klasse	5
5. klasse	6
6. klasse	7
7. klasse	8
8. klasse	4
9. klasse	3
10. klasse	3
I alt	54

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.
- 11 skolefri uger med åbningstid 8-16.30 (ændret fra 10,8 til 11 grundet afskaffelse af st. bededag)

I alt en pædagog normering på 4,66 svarende til en lønsum på 2,6 mio. kr. Herudover tildeles 3,18 % til vikarer. Selvom budgettodelingsmodellen 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: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.465	Pr. Årsværk
Elevbeløb	2.044	Pr. elev
Svømmehal	182	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	902	Pr. elev
Inventar	688	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	117	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 2024 er beregnet en takst 2 svarende til 376.010 kr. og en takst 3 på 548.349 kr.

Køhlholm

Køhlholm 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. Køhlholm er nemlig mere et helhedstilbud, dvs. i praksis skelnes ikke mellem SFO og skole. Men idet Køhlholm er en KKR institution skal der skelnes mellem SFO og skole.

Der tildeles budget til skolen ud fra antal forventede børn pr. 1/8-2023. Antallet af elever fremgår af nedenstående tabel, hvor størstedelen er fra Frederikssund kommune.

Tabel: Antal elever 2024

Klassetrin	Elever = SFObørn
Bh-klasse	6
1. klasse	3
2. klasse	9
3. klasse	9
4. klasse	8
5. klasse	9
6. klasse	6
7. klasse	14
8. klasse	11
9. klasse	9
10. klasse	6
I alt	90

Kilde: Køhlholm

Udover antal elever er der følgende forudsætninger:

- 1,43 barn pr. voksen i 40 ugers skoleuger (ændret fra 1,39 til 1,43 som følge af tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,1 mio. kr. besluttet i budget 2024-2027). Endvidere har Kølholm indenfor den budgetmæssige ramme opjusteret med 1 pædagogisk leder.
- 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 44,16 og 26,9 mio. kr. eksklusive sekretær og ledelse. Herudover tildeles 3,08 % 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 2,5 pædagogiske ledere til skolen og 0,5 til SFO og 0,78 sekretær til skolen.

Herudover tildeles følgende budget:

Tabel: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.653	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.919	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.824	Pr. elev
Inventar	16.398	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	117	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. 1/8-2023. 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: Antal SFO pr. 2023

Klassetrin	Elever = SFObørn
Bh-klasse	6
1. klasse	3
2. klasse	9
3. klasse	9
4. klasse	8
5. klasse	9
6. klasse	6
7. klasse	14
8. klasse	11
9. klasse	9
10. klasse	6
I alt	90

Kilde: Kølholm

Udover antal elever er der følgende forudsætninger:

- 3,27 barn pr. voksen (ændret som følge af beslutning om samspasning med Skolen i Herredet i sommerferien i budget 2024-2027).

- 40 ugers skoleuger med åbningstid 8-15.30, hvor SFO tiden beregnes som åbningstid fratrukket klasstrinernes skoletimer.
- 11,3 skolefri uger (ændret fra 11,2 til 11,3 pga. afskaffelse af St. bededag)

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

Selvom budgettodelingsmodellen 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: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.653	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.628	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	758	Pr. elev
Inventar	408	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	117	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.

Budgettodelingsmodel:

Ressourcetildelingen af undervisningsårsværk til skolen for skoleåret 2023/2024 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2023. Antal elever på de enkelte klasstrin fremgår af tabellen nedenunder

Tabel: Antal elever på Videnscenteret pr. 1/8-2023

Videncentret	
Elevtal	
2023/2024	
0. kl	2
1. kl	1
2. kl	7
3. kl	2
4. kl	6
5. kl	4
6. kl	5
7. kl.	8
8. kl.	9
9. kl	6
10.kl	0
I alt 0. - 3. kl.	12
I alt 4. - 6. kl.	15
I alt 7. - 9. kl.	23
I alt 0. - 6. kl.	27
I alt 0. - 9. kl.	50
I alt 0. - 10. kl.	50

Kilde: Videnscenteret

I alt er der tildelt ressourcer til 50 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 1,37 voksen pr. klassekvotient (denne er ændret som følge af tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,038 mio. kr. besluttet i budget 2024-2027)
- I læseklasserne (4.-10. klasse) er klassekvotienten 8 og 1,33 voksen pr. klassekvotient (denne er ændret som følge af tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,038 mio. kr. besluttet i budget 2024-2027)
- 1 pædagog til praktisk hjælp
- 18 timer psykolog pr. år pr. elev
- 0,006 årsværk pr. elev til ergoterapeut

I alt gives normering til 14,28 svarende til 8,9 mio. kr. eksklusiv ledelse og sekretær. Herudover gives 2,95 % 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: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.115	Pr. Årsværk
Elevbeløb	6.157	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 Videnscentret en udadgående supportordning. Supportordning er i forhold til alle skoler i kommunen i forbindelse med at kvalificere læseundervisningen. I alt et budget på 1,1 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.

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 socialministeriet bekendtgørelse om omkostningsbaserede takster, da der ikke sælges pladser ud af kommunen.

Budgettildelingsmodel:

Skolen i Herredet har fra skoleår 23/24 fået takstfinansieret styringsmodel som fx specialklasserækken. Ikke i KKR regi, idet der som udgangspunkt ikke sælges pladser til andre kommuner. Endvidere har Skolen i herredet nu en skole og SFO takst, hvor der tidligere kun har været én samlet takst.

Der er 42 elever på Skolen i Herredet.

Tabel: Antal elever Skolen i Herredet

	Antal elever
SIH - A 0-2. klasse	7
SIH - AA 0-2. klasse	7
SIH - B 2-5. klasse	7
SIH - C 5-6. klasse	7
SIH - D 6-7. klasse	7
SIH - E 8-9. klasse	7
I alt	42

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

- Der gives 1,98 årsværk lærer og 1,53 pædagog årsværk i 0.-2. klasse
- Der gives 1,98 lærer årsværk og 1 pædagog årsværk til de resterende klasser

Skolen i Herredet har med 42 elever 11,89 lærer og 7,06 pædagoger til skoleår 23/24. Herudover gives 3,14 % til vikarer.

Der er tilknyttet 1 pædagogisk leder.

Skolen tildeles følgende budget pr. elev og årsværk:

Tabel: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.468	Pr. Årsværk
Elevbeløb	8.514	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.037	Pr. elev
Inventar	1.480	Pr. elev

Skolen i Herredet – SFO

Skolen i Herredets SFO har 16 børn og der er følgende forudsætninger i den takstfinansierede budgetmodel:

- Åbningstider skoleuger: fra kl. 7-8 og 13.30-16
- Åbningstider skolefriuger: fra kl. 7-16.
- 6 pædagoger tilstede i åbningstiden

Dette giver 3,68 pædagogårsværk svarende til 2,1 mio. kr. Herudover gives 3,14 % til vikarer. SFOen tildeles følgende budget pr. elev og årsværk:

Tabel: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.468	Pr. Årsværk
Elevbeløb	8.514	Pr. elev
Kontorhold og øv	2.037	Pr. elev
Inventar	1.480	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: Antal elever 1/8-2023:

Elevtal 2023/2024	
0. kl	2
1. kl	4
2. kl	1
3. kl	0
4. kl	4
5. kl	7
6. kl	6
7. kl.	7
8. kl.	9
9. kl	10
10.kl	3
I alt 0. - 3. kl.	7
I alt 4. - 6. kl.	17
I alt 7. - 9. kl.	26
I alt 0. - 6. kl.	24
I alt 0. - 9. kl.	50
I alt 0. - 10. kl	53

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 (758) i 40 uger (ændret fra 755 til 758 som følge af afskaffelse af St. bededag)
- 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 = 0,97 (ændret som følge af tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,023 mio. kr. besluttet i budget 2024-2027)
- Lærerfaktor indskoling = 1,34 (ændret som følge af tilpasning af normering og rammebesparelse på i alt 0,023 mio. kr. besluttet i budget 2024-2027)
- Vikar = 4,3 %

I alt gives en normering på 11,4 (lærer og pædagoger) svarende til 7,1 mio. kr.

Herudover gives der følgende budget i modellen.

Tabel: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.040	Pr. Årsværk
Elevbeløb	6.157	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	540	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 0,07 mio. kr. til arbejdsdusør 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 2024 skal dette indgå i takstberegningen i 2026 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 2024, antal elever og ovenfor beskrevet under de enkelte skoler budgettildelingsmodellerne.

Ifølge Rammeaftalen (KKR) for 2024 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 2024 taksten og budgettet på de enkelte specialskoler.

Tablet: Antal elever, takster og budget for specialskoler

	Frederikssund elever	Elever fra andre kommuner	Elever i alt	Takst 2024 pr. år	Budget 2024	KKR/intern
Kærholm afd. Kæret - skole	27	38	65	456.889	-2.394.043	KKR
Kærholm afd. Kæret - SFO	26	28	54	79.219	-636.394	KKR
Kærholm afd. Kæret - Takst 2	1	4	5	376.010	Indgår under Kæret - skole	KKR
Kærholm afd. Kæret - Takst 3		3	3	548.349	Indgår under Kæret - skole	KKR
Kærholm afd. Kølholm - skole	83	7	90	415.471	-2.426.186	KKR
Kærholm afd. Kølholm - SFO	83	7	90	88.110	-509.857	KKR
Videnscenter på Ådalens skole	42	8	50	262.593	-121.242	KKR
Skolen i Herredet	42		42	332.973	-	Intern
Skolen i Herredet - SFO	16		16	148.540		Intern
Specialklasserækken	48	5	53	157.227	-	Intern
I alt	368	100	468		-6.087.722	

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.