

Skole, klub og SFO – Skole-klubområdet

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

Tabel 1: Samlet budgetramme

Hovedområde (1.000 kr. 2021-pris)	2022	2023	2024	2025
Skole- og klubområdet				
<i>Serviceudgifter</i>	<i>479.213</i>	<i>480.986</i>	<i>482.324</i>	<i>480.865</i>
Almen området:	352.613	355.062	356.858	355.525
Almen skole	231.967	233.573	234.314	232.626
Almen SFO	22.655	23.464	24.651	25.113
Fritidsklubber	15.389	15.349	15.308	15.275
Privatskoler og efterskoler	54.176	54.176	54.176	54.176
Befordring - almen	2.667	2.667	2.667	2.667
Efter og videreuddannelse i folkeskolen	1.311	1.377	1.377	1.377
Center for børn og skole	24.449	24.457	24.366	24.292
Specialområdet:	126.600	125.925	125.465	125.340
Specialundervisning inkl. specialkørsel	130.238	129.562	129.102	128.977
Special skoler og SFO	-3.638	-3.637	-3.637	-3.637
<i>Overførelsesudgifter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
I alt	479.213	480.986	482.324	480.865

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 der på serviceudgifterne overførselsadgang hvilket betyder, at overskud eller underskud overføres mellem budgetårene, ligesom der på området er mulighed for budgetomplaceringer inden for bevillingsniveauet.

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

Politiske ændringsforslag 2022-2025

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over besluttede politiske ændringsforslag (ændringer til serviceniveau m.v.) for perioden 2022-2025 for Skole- og klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

I budget 2022-2025 blev besluttet følgende effektiviseringer på Skole, klub og SFO med konsekvens for Skole-klubområdet.

Tabel 2: Effektiviseringer UDD – Skole-klub

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)		2022	2023	2024	2025
Nr.	Uddannelsesudvalget	-1.538	-2.150	-2.150	-2.150
001	Reduktion af SFO pulje	-400	-400	-400	-400
002	Tilpasning af budgetramme til mindreforbrug på kørsel til special- og almenskoler	-700	-700	-700	-700
004	Øget brug af fjernundervisning i udskolingen	-438	-1.050	-1.050	-1.050

Endvidere blev der i budget 2022-2025 besluttet en række tværgående effektiviseringer på Økonomiudvalget med konsekvens for Skole-klub området. Disse fremgår af nedenstående tabel, som er inklusiv udmøntning af budgethåndtaget "Digitalisering af arbejdsgange" vedtaget med budget 2021-2024 samt "Plan for reduktion af sygefravær fra budget 2021-2024.

Tabel 3: Tværgående effektiviseringer – Skole-klub

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)		2022	2023	2024	2025
Nr.		-1.636	-2.386	-3.139	-3.753
ØU004	Automatisk kontering af fakturaer - Andel af udmøntning SKOLE/KLUB	-44	-44	-44	-44
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder - Andel af udmøntning - SKOLE/KLUB	-652	-652	-652	-652
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	-750	-1.501	-2.254	-2.868
ØU010	Fremrykning af tiltag til automatisering postfordeling - Andel af udmøntning - SKOLE/KLUB	-189	-189	-189	-189

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

Tekniske korrektioner 2022-2025

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over tekniske korrektioner besluttet for perioden 2022-2025 for skole-klubområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

Tabel 4: Tekniske korrektioner – Skole-klub

Totaler (alle tal i 1.000 kr.)		2022	2023	2024	2025
		-3.806	2.421	6.379	5.534
	Overførsel af regnskabsresultat 2020 for KKR institutionerne, som vil blive indregnet i taksterne for 2022	14			
	Demografi SFO - Ny demografiberening på baggrund af ny befolkningsprognose 2021	851	1.086	1.218	1.770
	Demografi skoleområdet - Ny demografiberening på baggrund af ny befolkningsprognose 202	450	1.190	2.308	911
	SFO området - Der forventes et mindreforbrug med baggrund i færre indmeldte børn end budgetlagt, hvilket skyldes en lavere dækningsgrad	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
	Mindreforbrug på skoleområdet	-7.560	-4.234	-1.526	-1.526
	Videnscentret - Regulering af indtægter og udgifter i forbindelse med takstberegning	-214	-214	-214	-214
	Løft af folkeskolen (omlægning til bloktilskud fra 2022)	4.153	6.093	6.093	6.093

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 2022-2025 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 2022

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2022 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 21/22. 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. Herunder findes demografipuljen, hvis formål er at regulere den demografiske udvikling, således at det besluttede serviceniveau opretholdes. På skoleområdet omfatter demografireguleringen folkeskoler og SFO.

Ved beregning af demografipuljernes størrelse for de enkelte år ganges gennemsnitsudgifterne pr. elev med ændringen i det forventede antal børn i skolealderen, aldersgruppen 6-16 år, jf. befolkningsprognosen.

Gennemsnitsudgifterne pr. elev for de tre skoleformer beregnes som et vægtet gennemsnit jf. nedenstående tabel. Udgiftstyper, så som ledelse, administration, IT og udgifter knyttet til bygningsdriften er ikke indeholdt i gennemsnitspriserne, idet disse udgifter stort set ikke vil kunne ændres i takt med det ændrede børnetal.

Tabel 5: Parametre i demografimodel på skoleområdet

Skoletyper	Gennemsnitsudgift (kr.)	%-vis andel
Folkeskoler i kommunen	58.664	71,2%
Folkeskoler uden for kommunen	79.035	3,7%
Privatskoler	37.679	21,7%
Efterskoler	36.052	3,4%
I alt*	54.089	100%

* Vægtet gennemsnit

Ved beregning af demografipuljernes størrelse ganges gennemsnitsudgifterne pr. elev med ændringen i det forventede antal børn i skolealderen, aldersgruppen 6-16 år, jf. befolkningsprognosen, for at beregne demografieffekten i et enkelt år. En nedgang i antallet af 6-16 årige med én vil medføre en budgetreduktion på 54.089 kr. på skoleområdet.

Tabel 6: Prognose for ændring i 6-16 årige

Alder	2020*	2021	2022	2023	2024	2025
6-16 årige	-116	-140	-74	15	-46	-7

* 2020 viser den faktiske ændring i aldersgruppen.

Dette fald i antallet af 6-16 årige medfører negative demografieffekter i hele budgetoverslagsperioden. Med de beskrevne forudsætninger er følgende demografipuljer, baseret på årlige beregnede effekter, indarbejdet i budgettet jf. nedenstående tabel.

Tabel 7: Demografipuljer og – effekter inden for det almene skoleområde

Udgiftsområde (kr.)	2022	2023	2024	2025
Almen skole - i alt	-22.611.028	-24.138.925	-24.940.183	-26.337.205

Fra skoleåret 2019/2020 er der besluttet en ny ressourcefordelingsmodel (se nedenfor), som baserer sig på klasser. Når modellen baserer sig på klasser er der ikke helt samme mulighed for at regulere på skolerne som ved en elevbaseret model, men med en forudsætning om fortsat klasseoptimering, forventes det at kunne udligne de negative demografipuljer.

I budget 2022 blev budgettet på skoleområdet som følge af demografireguleringen opjusteret med 0,450 mio. kr. jf. de tekniske korrektioner (tabel 4).

Der forventes et mindreforbrug på skoleområdet på 7,6 mio. kr. i 2022, 4,2 mio. kr. i 2023 og 1,5 mio. kr. i 2024 og frem, hvorfor dette mindreforbrug er indarbejdet i de tekniske korrektioner i forbindelse med arbejdet med budget 2022-2025.

Mindreforbruget på skoleområdet kan primært henføres til, at udgiftsniveauet på skoleområdet er stabiliseret, som følge af en ønsket sammenhæng mellem demografitilpasning, klassesdannelse og faldende elevtal. Endvidere ser specialundervisningsområdet på nuværende tidspunkt ud til at have fundet et stabilt niveau med budgettilførslen på 18 mio. kr. i budget 2020 og frem.

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 10,7 mio. kr., heraf er omkring 2,7 mio. kr. afsat til 1:1 (Tablets 1.-6., pcer fra 7. kl.)
- Pædagogisk udviklingsarbejde = 0,5 mio. kr.
- Mellemkommunale betalinger vedr. undervisning af egne og andre kommuners elever. = 9,5 mio. kr.
- Svømmeundervisning, som fra skoleår 20/21 er opnormeret med 2 livreddere i stedet for 1. = 0,6 mio. kr.
- Syge – og hjemmeundervisning = 0,6 mio. kr.
- Ledelsesbudgettet på skolerne = 17,7 mio. kr.
- Løn til fællestillidsrepræsentant = 0,6 mio. kr.
- Børneteater: Der er afsat 0,044 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
- På skolernes fællesudgifter indgår også bufferpuljen til evt. merforbrug på specialundervisningsområdet på i alt 2,1 mio. kr.

Skolerne

Ressourcetildeling skoleår 21/22:

Der er følgende forudsætninger i den klassebaseret tildelingsmodel:

- Omfatter: De fem almen skoler
- 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. I budget 2022 blev givet specifik til makervejledere på skolerne
- Der gives ikke til aldersreduktion ej heller ikke socioøkonomisk omfordeling mellem skolerne.
- Ekstraressource = 29,86 %
- Trekløverskolen har fået tildelt 2,7 årsværk, hvoraf 1,7 til basishold og 1,0 til tosprogs indsats generel.
- I skoleår 21/22 er regnet med en lærer gns. løn på 0,557 mio. kr. og pædagog gns. løn på 0,455 mio. kr.

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

Foruden undervisningsårsværk tildeles skolerne kronebudget, som ligeledes er elevtalsafhængigt:

- Personalebeløb:
 - 2.125 kr. til uddannelse pr. undervisnings- og ledelsesårsværk
 - 498 kr. til øvrige personaleudgifter pr. undervisnings- og ledelsesårsværk
- Elevbeløb (undervisningsmaterialer, administrationsbeløb mv):
 - 2.271 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, som samlet set er reduceret med 0,189 mio. kr. jf. effektiviseringsforslag ØU010 i budget 2022-2025.
-

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for almen skolerne:

Tabel 8: Budget 2022-2025 – almen skolerne

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	356.039	712.052	1.069.214	1.360.447	Reduceres fra skoleår 22/23 via ekstraressourcen
ØU010	Fremrykning af tiltag til automatisering postfordeling	189.000	189.000	189.000	189.000	Sekretærbudget på Jægerspris skole er reduceret
ØU006	Øget potentielle nye arbejdsmetoder	47.094	113.026	113.026	113.026	Reduceres fra skoleår 22/23 via uddannelsesbeløbet pr. årsværk
UDD004	Øget brug af fjernundervisning i udkolingen	438.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	Reduceres fra skoleår 22/23 i ressourcefordelingen
I alt		1.030.133	2.064.078	2.421.240	2.712.473	

Som det fremgår af tabellen bliver det meste udmøntet i forbindelse med ressourcefordelingen for skoleår 22/23, som besluttet primo 2022, dog er forslag ØU010 udmøntet pr. 1/1-2022.

I budget 2022-2025 blev der tildelt midler til løft af folkeskolen. I 2020 og 2021 har det været puljemidler, men fra 2022 er det omlagt til bloktilskud. I budget 2022 blev der givet 4,1 mio. kr. stigende i 2023 og frem til 6,1 mio. kr. til løft af folkeskolen. Midlerne i budget 2022, udmøntes jf. Byrådsbeslutning i november 2021, som følgende:

- 2,5 mio. kr. styrket tidlig indsats i indskolingen
- 1,2 mio. kr. til rekruttering og fastholdelse
- 0,4 mio. kr. til vejledere til naturformidling fra 1. august 2022.

Den foreslåede fordeling af de 4,1 mio. kr. vil kunne justeres mellem de tre indsatsområder, afhængigt af de politiske prioriteringer.

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 2022 tilpasses efter 7/12 gammelt skoleår og 5/12 nyt skoleår. Dvs. før udmeldingen svarer budget 2022 til det "gamle skoleår", mens efter udmeldingen vil budgettet svare til 7/12 af gammelt 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 i 2021 (dvs. ikke for 2022).

Tabel 9: Skolernes budget

	I alt	Fjordlandsskolen	Jægerspris Skole	Slangerup Skole	Trekløverskolen	Ådalens Skole
Antal elever	3.589	630	432	849	788	890
Antal klasser	170	35	22	37	37	39
Antal undervisningsårsværk	308,54	60,25	39,96	67,82	69,74	70,77
Undervisningsressourcer	169.928.990	33.175.859	22.011.996	37.350.633	38.430.071	38.960.431
Materialer	8.204.642	1.431.042	981.286	1.928.500	1.842.183	2.021.631
Uddannelse	706.503	138.635	93.400	154.707	158.793	160.969
Øvrige personaleudgifter	165.621	32.499	21.895	36.267	37.225	37.735
I alt udgifter	179.005.756	34.778.035	23.108.577	39.470.106	40.468.272	41.180.766
Udgift pr. klasse	1.052.975	993.658	1.050.390	1.066.760	1.093.737	1.055.917
Udgift pr. elev	49.876	55.203	53.492	46.490	51.356	46.271

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 gns. 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. Herudover forventes en væsentlig egenfinansiering, bl.a. fondsmoms samt uddannelse (se afsnit "Central uddannelse" og "Center for Børn og skole"). Dette finansieres indenfor rammen af skole-klub området. Som nævnt under ressourcefordelingen til skolerne har skolerne fået tildelt ressourcer til makervejledere i budget 2022.

Inklusion på skolerne

Alt 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 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 2021/2022 er der nedenstående gruppeordninger samt enkelt integreret elever på skolerne. Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 21/22 ligger fast uanset antallet af elever, mens antallet af enkelt integrerede elever kan variere.

Table 10: Inklusionstilbud på skolerne for skoleår 21/22

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Talegruppe	0,39		221.001	-	221.001	5	44.200
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		458.741	-	458.741	4	114.685
Fjordlandsskolen		Stjernegruppe	0,50	0,50	281.500	233.500	515.000	6	85.833
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		467.000	467.000	5	93.400
Fjordlandsskolen i alt							1.661.742	20	
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt	1,50	0,75	844.500	350.250	1.194.750	13	91.904
Slangerup skole	Indegård	NUSSA (3. klasse)		0,59		274.706	274.706	4	68.676
Slangerup skole i alt							1.469.456	17	
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen 1	1	1	563.000	467.000	1.030.000	7	147.143
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen 2	1		563.000		563.000	6	93.833
Trekløverskolen	Falkenborg	Falken	2		1.126.000		1.126.000	8	140.750
Trekløverskolen i alt							2.719.000	21	
Jægerspris skole	Jægerspris	ASF		0,75		350.250	350.250	2	175.125
Jægerspris skole	Jægerspris	Gruppeordning (Neuroaffektiv tilgang)		1,00		467.000	467.000	6	77.833
Jægerspris i alt							817.250	8	
Total							6.667.448	66	101.022

Table 11: Forventet antal enkelt integrerede elever i 2022

	Forventet udgifter	Antal elever (årsværk)
Fjordland - enkelt integreret - lærer	1.749.808	11,0
Slangerup - enkelt integreret - lærer	2.044.276	14,0
Trekløver - enkelt integreret - lærer	1.721.260	12,0
Ådalen - enkelt integreret - lærer	667.630	5,0
Ådalen - enkelt integreret - pædagogmedhjælper	417.333	1,0
Jægerspris - enkelt integreret - lærer	790.849	5,0
Hovedtotal	7.391.156	48,0

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

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

Skolefritidsordningernes samlede budget omfatter udover de enkelte SFOers 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. Herunder findes som på skoleområdet en demografipulje.

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 SFOer 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 12: Befolkningsprognose 5-10 årige

Alder	2020*	2021	2022	2023	2024	2025
5-årige	5	6	53	-22	7	8
6-årige	14	-1	6	51	-22	8
7-årige	-13	24	-1	6	49	-21
8-årige	-20	2	25	-1	5	47
9-årige	-58	-16	4	24	-1	5
10-årige	28	-45	-14	3	23	0
I alt 5-10 årige	-44	-30	73	62	60	46

* 2020 viser den faktiske ændring i aldersgruppen.

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

Tabel 13: Demografipuljer og – effekter SFO

Udgiftsområde (kr.)	2022	2023	2024	2025
SFO-pladser - i alt	-796.959	-12.185	789.239	1.340.866

Der ventes et faldende antal børn indtil 2021, hvilket medfører negative 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 negative demografipuljer vil forventeligt blive udlignet af færre ressourcer til de enkelte SFOer som følge af faktisk færre børn.

Grunden til at der er negative demografipuljer, men stigning i antal i børn i år 2022 og 2023 skyldes, at der hele tiden har været indregnet en stigning i antallet af børn, men stigningen bliver mindre end forventet. Demografireguleringen er kun forskellen mellem dette års prognose og sidste års prognose.

I budget 2022 forventes et mindreforbrug med baggrund i færre indmeldte børn end budgetlagt, hvilket skyldes en lavere dækningsgrad, svarende til 1,5 mio. kr. jf. de tekniske korrektioner (tabel 4). Der forventes som nævnt flere SFO børn, hvorfor der i budget 2022 er en demografipule på 2 mio. kr. Den forventes dog ikke fuldt udmøntet til SFOerne, hvilket håndteres i de løbende budgetopfølgninger.

På fællesstedet konteres ligeledes forældrebetalingen. Taksterne for 2022 pr. måned fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 14: Takster SFO 2022 (12 måneder)

Forældrebetaling	
Mini-SFO	-1.979
Mini-klub morgen	-375
Heldag	-1.990
Eftermiddag	-1.615

I budget 2021 blev besluttet en øget forældrebetaling på SFOerne svarende til netto 0,342 mio. kr. stigende til 0,683 mio. kr. i budget 2022 og frem. Dette har medført en takststigning i 2022 på omkring 4,7 % i forhold til SFO taksterne i 2021.

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 2021.

Kommunalbestyrelsen skal give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved indkomst under kr. 187.901 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 187.9701 og 583.700 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 583.700 kr. ydes ikke friplads. Der budgetteres i 2022 med, at der gives fripladstilskud til 23 % af forældrebetalingen svarende til andelen i 2021.

Tabel 15: Forældrebetaling, søskendetilskud og friplads

	Budget 2022
002 Søskendetilskud	5.320.479
003 Fripladser i skolefritidsordninger	5.865.547
092 Forældrebetaling	-25.335.614
I alt	-14.149.588

Ovenstående korrigeres løbende ud fra det forventede antal indmeldte børn i SFOerne i 2022.

Udover demografipulje og forældrebetaling (inkl. Søskenderabat og fripladstilskud) er følgende budgetter registreret under SFOernes 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. = 0,9 mio. kr.
- Ledelsesbudgettet til SFO lederne = 4,8 mio. kr.

SFOerne

SFOerne i Frederiksund 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 2021 opgjort ultimo året i de forskellige moduler.

Tabel 14: Antal gns. indmeldte SFO børn ultimo 2021 (Budgetgrundlag 2022)

	Minisfo	Heldag	Eftermiddag	Miniklub morgen	I alt
Fjordland	9	137	66	3	215
Jægerspris	5	86	49	1	140
Slangerup	11	117	129	0	257
Trekløver	9	143	81	3	235
- modtageklasse	-	4	-	-	4
Ådalen	16	119	176	1	312
- Special	0	10	-	-	10
- Videnscenter	0,33	8,00			8
I alt	51	623	501	7	1.181

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 personaleresourcer 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 8 børn.

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for SFOerne:

Tabel 15: Budget 2022-2025 – SFOerne

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	110.248	220.488	331.084	421.264	Reduktion i vikarprocent på de enkelte SFOer
ØU006	Øget potentielle ved nye arbejdsmetoder	32.244	32.244	32.244	32.244	Reduktion i uddannelsesbeløb pr. årsværk på de enkelte SFOer
I alt		142.491	252.731	363.327	453.508	

For hver SFO-modul (Heldag, eftermiddag, og Mini-SFO) beregnes antal fuldtidsstilling ud fra ovenstående forudsætninger. Herudover tillægges 4 % af normen til vikarer (vikarkontoen). Denne vikarprocent er i budget 2022 reduceret fra 4,5 % til 4,0 % grundet effektivisering vedr. sygefravær besluttet i budget 2022-2025.

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 16: Fordeling af årsværk på SFOerne

	Normering	Lønbudget
Fjordland	11,64	5.074.800
Jægerspris	6,91	3.015.300
Slangerup	12,57	5.483.400
Trekløver	11,95	5.210.500
- modtageklasse	0,45	194.400
Ådalen	15,05	6.561.400
- Special og VC	2,70	1.179.400
I alt	61,27	26.719.200

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, dog samtidig med at den gennemsnitlige løn ikke må overskrides på kommuneniveau.

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 17: Materiale og uddannelse

Uddannelses- og materialebudget (kr.)	
Uddannelsesbeløb pr. årsværk	2.895
Materialebeløb pr. SFO-barn	
Heldag	1.284
Eftermiddag	851
MiniSFO	1.409

Jf. tabel 15 er uddannelsesbeløbet pr. årsværk reduceret i budget 2022.

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 2021 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 2022. 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 gennemsnitløsn. 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 2022, vil blive øget, hvilket finansieres af overskud på demografimidler.

I nedenstående tabel fremgår SFOernes budgetter for 2022 beregnet med udgangspunkt i ovenstående forudsætninger. Budgettet forventes overholdt.

Tabel 18: SFOernes budget 2022

	SFO Ådalen (incl. Sp + VC)	SFO Trekløverskolen (incl. modt.)	SFO Slangerup	SFO Jægerspris	SFO Fjordlandskolen	Total
Løn, fast personale	7.479.300	5.222.500	5.298.200	2.913.400	4.903.400	25.816.800
Løn, vikar	261.500	182.400	185.200	101.900	171.400	902.400
Uddannelse	49.400	34.500	35.000	19.200	32.400	170.500
Materialer	349.348	268.329	275.337	158.182	245.383	1.296.579
Øvrige personaleomkostninger	3.563	3.368	2.967	2.719	3.378	15.995
I alt	8.143.111	5.711.097	5.796.704	3.195.401	5.355.961	28.202.274

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.

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. I gennemsnit var der i 2021 indmeldt 1.256 børn i klubberne, som skal betale fritidsklubtaksten. Dette er grundlaget for taksten i 2022 for fritidsklubberne. Antallet af tilmeldte børn i fritidsklubberne er både pga. generelt faldende antal børn i Frederikssund kommune og COVID 19 faldet, og da klubberne er rammestyrer er der et fast budget til forældrebetaling, hvorfor taksten for 2022 er øget forholdsvis meget i forhold til 2021 svarende til i alt 4,75 %.

Tabel 19: Fritidsklub takster 2021

Takst klub	308
Takst Mini Klub	1.1615

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. 187.901 ydes fuld friplads. Ved indkomst på mellem 187.9701 og 583.700 kr. gradueres tilskuddet. Ved indkomst over 583.700 kr. ydes ikke friplads.

I nedenstående tabel ses budget til forældrebetaling og friplads.

Tabel 20: Budget 2022 – forældrebetaling og friplads

	Budget 2022
Forældrebetaling	-5.770.171
Friplads	1.217.521
I alt	-4.552.650

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 0,06 mio. kr.

Klubberne

Pr. 1/8-2021 trådte en ny klubstruktur i kraft. Det betyder at der fremadrettet er en fælles klubleder, og lokal ledelse i de enkelte klubber, svarende til lokale behov og antallet af brugere.

Der er taget beslutning om, at der nogle ganske få steder sker en organisatorisk sammenlægning af to matrikler, da der er meget få medlemmer og meget få ansatte:

- Det drejer sig om Hornsherred Syd, hvor Klub Skuldelev og UK, Skibby, organisatorisk fremadrettet vil høre ind under Klub 200. På disse matrikler vil ledelsen være repræsenteret ved den pædagogiske leder af Klub 200, og i det daglige vil en pædagog have ledelsesfunktioner.
- Det drejer sig også om Hornsherred Nord, hvor Klub Himmelblå og UK organisatorisk fremadrettet vil høre ind under Klub Højen. På disse matrikler vil ledelsen være repræsenteret ved den pædagogiske leder af Klub Højen, og i det daglige vil en pædagog have ledelsesfunktioner.

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. 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 21: Opgørelse over indmeldte børn (gns) i fritidsklubberne 2014-2021

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
Frederikssund Syd	587	598	620	558	535	547	439	493
Klub 107	154	164	143	100	0			
Klub Mix	432	434	476	458	535	547	439	493
Frederikssund Nord (Græse Bakkeby)	182	196	193	181	171	153	137	134
Slangerup (Klub Toppen)	318	314	304	285	277	275	253	284
Jægerspris (Klub Højen)	282	283	259	238	224	219	413	428
Skibby	212	231	262	243	243	246	183	194
Klub Skuldelev	0	26	63	52	50	53	50	58
Klub Himmelblå	93	75	61	65	71	70	58	66
Klub 200	119	131	138	126	122	123	122	110
I alt	1.581	1.623	1.637	1.505	1.449	1.439	1.241	1.339
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

Som nævnt er klubberne rammestyrret, hvorfor faldet i børneantallet i første omgang ikke har betydning for budgettildelingen. Rammen blev dannet med budgettet for 2012 til at dække nedenstående antal børn. Rammen er herefter fremskrevet med den alm. prisfremskrivning.

Tabel 22: Antal børn i 2012

Område	Mini klub	Indmeldte børn i fritidsklub 2012	I alt
Klub Højen incl. Klub Himmelblå	18	323	341
Klub 107	8	117	125
Klub Mix incl. Dyreklubben	21	378	399
Frederikssund Nord	8	153	161
Klub Græse Bakkeby	9	172	181

Klub 200	4	93	97
Klub Toppen	14	188	202
I alt	82	1.424	1.506

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for fritidsklubberne, som udmøntes i deres ramme:

Tabel 23: Budget 2022-2025 – Klubberne

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	40.383	80.763	121.273	154.306	Reduktion i lønbudget
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	29.071	29.071	29.071	29.071	Reduktion i uddannelsesbudget
I alt		69.454	109.834	150.345	183.377	

Budgettet bliver på trods af ny klubstruktur fordelt på de 3 klubdistrikter i 2022 ud fra antal indmeldte børn i 2021 svarende til 1.339. Budgettet ses af nedenstående tabel og dækker over budgettet til distrikternes fritidsklubber. Ungdomsklubbernes budget fremgår af budgetbemærkninger under Unge, fritid og idræt.

Tabel 24: Budget 2022 fordelt på klubdistrikter - fritidsklubber

Område	Indmeldte børn i FK i 2021	Budget 2022			
		I alt Løn	Uddannelse	Materialer	I alt
Frederikssund	627	9.405.247	66.014	508.628	9.979.889
Slangerup	284	3.117.399	30.662	229.592	3.377.653
Hornsherred	428	5.347.685	50.161	348.907	5.746.752
I alt	1.339	17.870.332	146.836	1.087.126	19.104.294

Hertil kommer et mindre budget til bygninger. Klubberne forventes at overholde budgettet.

Privat/friskoler og efterskoler

Privat/friskoler

På dette budgetområde afholdes kommunens udgift til elever i frie grundskoler (privatskoler). Budgettet i 2021 udgør 47 mio. kr. Af dette beløb angår 43,9 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 2021, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret/budgetåret 2022.

Tabel 25: Private skoler – Budget og faktisk behov

	Budget			Faktisk behov			Forskel	
	Antal budgetterede elever	Takst 2021 - (fratrasket 5 % moms)	Vedtaget budget 2022	Antal elever (pr. 5. september 2021)	Takst 2022 - finansforslag 2022 (fratrasket 5 % moms)	Budget	Antal elever	Budgetudfordring
Skole	1.164	37.679	43.860.972	1.132	38.327	43.385.938	32	475.034
SFO	411	7.543	3.102.066	426	7.626	3.250.357	-15	-148.291
I alt			46.963.038			46.636.295		326.743

Som det ses af tabellen er der et forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som primært skyldes færre elever end forventet. Dette reguleres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2022/2023 primo 2022.

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 2022 7,2 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 2021, der danner grundlag for afregningen til staten i kalenderåret /budgetåret 2022.

Tabel 26: Efterskoler – Budget og faktisk behov

	Budget			Faktisk behov			Forskel	
	Antal elever	Takst 2021 - (fratrullet 5 % moms)	Vedtaget budget 2022	Antal elever (pr. 5. september 2021)	Takst 2022 - finansforslag 2022 (fratrullet 5 % moms)	Budgetbehov	Antal elever	Budgetudfordring
Efterskoler	200	36.052	7.212.821	186	36.448	6.779.272	14	433.549

Som det ses af ovenstående tabel er der et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af færre elever på efterskoler end forventet. Dette mindreforbrug håndteres ved ressourceudmeldingen til skolerne for skoleår 2022/2023 primo 2022.

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 27: Befordring

	Budget 2022
Befordring af elever i almindelige skoler	2.666.695
Befordring af elever i specialskoler	10.815.636
I alt	13.482.331

Dvs. til den almene befordring på skoleområdet er der i budget 2022 2,7 mio. kr. og til specialskoler 10,8 mio. kr.

I budget 2022-2025 blev specialkørsel budgettet reduceret med 0,7 mio. kr. som følge af optimering af special kørsel.

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 2022 på specialundervisning fordelt på leverandør af kørslen.

Budget 28: Budget 2022 – befordring specialskoler

	Antal gns. Elever (Årsværk)	Gns. Pris	Budget 2022
Movia	169,58	51.286	8.697.124
Anden udbyder end Movia	20,90	79.311	1.657.931
Forældrebetaling	10,16	26.855	272.889
Adm. Bidrag til Movia			187.692
I alt	200,65	53.904	10.815.636

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. 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.

UVM midlerne er "øremærkede" til at udvikle 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 UVM tilbagebetales til UVM.

Der forventes at blive overført UVM midler fra 2021 til 2022 som følge af uforbrugte midler.

Der er udover det eksterne tilskud fra UVM afsat lokale budgetmidler til efter- og videreuddannelse i folkeskolen. De lokalt afsatte budgetmidler udgør i 2022 1,3 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 1,3 mio. kr.

I budget 2022-2025 er det centrale uddannelsesbudget blevet reduceret med 0,3 mio. kr. som følge af det tværgående effektiviseringsforslag "Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen". Endvidere er der i det centrale uddannelsesbudget afsat 0,33 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). Center for Børn og Skole har ligeledes til opgave at etablere og udvikle nye og eksisterende tiltag til gavn for børns dannelse, så der skabes en større gennemsigtighed, så både administrative og udgående medarbejdere kan dele viden og udvikle praksis til gavn for børn og personalet, der arbejder med børn. 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.

Center for Børn og Skole hører under politisk område Skole-klub. Pr. 1/12-2021 er en ny organisering besluttet, hvori der er knyttet en PPR leder og sekretariatsleder og under disse en stab af forskellige børne- og ungepsykologer, konsulenter, fysioterapeuter/ergoterapeuter og talehørlærere. Der er tale om en række konsulenter, der arbejder med tværgående opgaver på skolerne og dagtilbud.

Psykologbetjening

Børne- og ungepsykologerne 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. Desuden ydes sparring og rådgivning til lærere og pædagoger i skoler, dagtilbud og klubber. Ud over almenområdet i skole- og dagtilbud betjener psykologerne kommunens specialklasserækker, specialskoler, heldagsskole, specialbørnehaven og gruppeordninger på de enkelte skoler.

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 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 0,51 mio. kr. i 2022.

Tabel 29: Børne- og ungepsykolog ydelsespriser pr. barn

	Pris pr barn
--	--------------

Psykolog betjeningen i dagbehandlingsinstitutioner med betaling pr normeret barn pr år	Skole, klub og SFO 6.847
Psykolog betjening inkl. tilsyn i dagbehandlingsinstitutioner med opkrævning pr elev pr år	8.004
Pr. dag	21,93

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 2022 opkræves hver intern skole 18.513 kr. pr. år for tilsynet.

Børneterapeuter

I 2020 overtog Center for Børn og skole ledelsen og dermed budgettet for de fysioterapeuter og ergoterapeuter, som tidligere har været placeret under Kærholm. I organisering pr. 1/12 2021 bliver terapeuterne en del af PPR. Børneterapeuterne 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.

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 rammestyrer, dvs. de har et fast budget, som korrigeres efter den forventede pris- og lønfremskrivning.

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for Center for Børn og Skole, som udmøntes i deres ramme:

Tabel 30: Budget 2022-2025 – Center for Børn og Skole

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	90.375	180.745	271.405	345.331	Reduktion i lønbudget
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	122.665	122.665	122.665	122.665	Reduktion i uddannelsesbudget
ØU004	Automatisk kontering og bogføring af fakturaer	44.000	44.000	44.000	44.000	Reduktion i lønbudget
I alt		257.041	347.410	438.070	511.996	

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

Tabel 31: Budget 2022 – Center for Børn og Skole

	Budget 2022				
Administration	3.793.658				
Psykologer**	6.441.921				
Konsulenter***	7.573.164				
Tale-høre-lærer	4.916.036				
Fys/ergo*	1.478.883				
MakerVærket	245.000				
I alt	24.448.662				
*Fys/ergo har lønbudget på 4 mio. kr., heraf finansieres 2,6 mio. kr. via de takstfinansierede institutioner					
**Psykologerne har lønbudget på 7 mio. kr., heraf finansieres 1,3 mio. kr. via de takstfinansierede institutioner					
***I dette budget indgår budget til naturformidlingsindsats under UDD på 0,8 mio. kr.					

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 2022-2025 fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 32: Specialundervisningsbudget

	2022	2023	2024	2025
Objektiv finansiering	203.704	203.704	203.704	203.704
Kørsel - specialundervisning	10.815.636	10.815.636	10.815.636	10.815.636
Kommunikationscenteret	107.354	107.356	107.356	107.356
Mellemafregning - takstfinansierede institutioner	521.331	468.319	428.543	396.110
Udenbys børn specialklassen Ådalen	3.035	3.037	3.037	3.037
Inklusion decentral i almen skolen (eksklusiv specialklasserækken)	13.453.077	13.453.077	13.453.077	13.453.077
Segregerede elever	105.133.474	104.510.451	104.090.777	103.997.719
I alt	130.237.612	129.561.580	129.102.130	128.976.639

Objektiv finansiering

De mest specialiserede regionale tilbud finansieres af kommunerne efter en ikke forbrugsafhængig nøgle (objektiv finansiering). Dvs. et fast beløb (0,2 mio. kr. i 2022), som alle kommuner betaler for opretholdelse af tilbud i regionerne.

Kørsel - specialundervisning

I befodringsbudgettet vedr. specialundervisning indgår kørsel til specialskoler, heldagsskoler og specialklasserækken. I 2022 udgør budgettet 10,8 mio. kr. (se endvidere afsnit om Befordring)

Kommunikationscenteret

I alt et budget på 0,1 mio. kr., som skal finansiere børn på kommunikationscenteret i Hillerød kommune vedr. synsrådgivning.

Mellemafregning – takstfinansierede institutioner

Dette er en mellemafregningskonto, hvor over/underskud fra de takstfinansierede institutioner opgøres. Budgettet for 2022 er et resultat af takstberegningen for 2022. Dette overskud vil blive håndteret i den første budgetopfølgning i 2021.

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. Budgettet forventes at balancere.

Inklusion decentralt i almen skolen (eksklusiv specialklasserækken) - (301)

Alt 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 13,1 mio. kr. i budget 2022. I skoleår 2021/2022 er der nedenstående gruppeordninger. Skolerne har fået udmeldt budgettet til gruppeordningerne, hvorfor disse for skoleår 21/22 som udgangspunkt ligger fast uanset antallet af elever.

Tabel 33: Inklusionstilbud på skolerne i skoleår 21/22

Skole	Afdeling	Tilbud	Normering		Lønudgifter (kr.)			Antal elever (budget)	Takst
			Lærer	Pædagog	Lærer	Pædagog	I alt		
Fjordlandsskolen	Dalby	Talegruppe	0,39		221.001	-	221.001	5	44.200
Fjordlandsskolen	Dalby	Læseklasse	0,81		458.741	-	458.741	4	114.685
Fjordlandsskolen		Stjernegruppe	0,50	0,50	281.500	233.500	515.000	6	85.833
Fjordlandsskolen	Dalby	Gruppeordning 1. kl		1,00		467.000	467.000	5	93.400
Fjordlandsskolen i alt							1.661.742	20	
Slangerup skole	Kingo	Vendepunkt	1,50	0,75	844.500	350.250	1.194.750	13	91.904
Slangerup skole	Lindegård	NUSSA (3. klasse)		0,59		274.706	274.706	4	68.676
Slangerup skole i alt							1.469.456	17	
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen 1	1	1	563.000	467.000	1.030.000	7	147.143
Trekløverskolen	Marienlyst	Basen 2	1		563.000		563.000	6	93.833
Trekløverskolen	Falkenborg	Falken	2		1.126.000		1.126.000	8	140.750
Trekløverskolen i alt							2.719.000	21	
Jægerspris skole	Jægerspris	ASF		0,75		350.250	350.250	2	175.125
Jægerspris skole	Jægerspris	Gruppeordning (Neuroaffektiv tilgang)		1,00		467.000	467.000	6	77.833
Jægerspris i alt							817.250	8	
Total							6.667.448	66	101.022

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 136.557 kr. for skoleår 21/22.

Tabel 34: Forventet antal enkelt integrerede elever i 2022

	Forventet udgifter	Antal elever (årsværk)
Fjordland - enkelt integreret - lærer	1.749.808	11,0
Slangerup - enkelt integreret - lærer	2.044.276	14,0
Trekløver - enkelt integreret - lærer	1.721.260	12,0
Ådalen - enkelt integreret - lærer	667.630	5,0
Ådalen - enkelt integreret - pædagogmedhjælper	417.333	1,0
Jægerspris - enkelt integreret - lærer	790.849	5,0
Hovedtotal	7.391.156	48,0

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 35: Fordeling af budget til segregerede elever

	Gennemsnitspris pr. år - 2022	Budgetteret gennemsnitsantal helårssager*	Budget 2022
Specialundervisning i regionale tilbud (køb af pladser) - (307)	591.657	6	3.588.001
001 Undervisning i kommunes egne specialskoler - (308 og en del af 301)	333.460	206	68.761.845
002 Undervisning ved køb af pladser i anden kommune - (308)	384.277	24	9.151.637
003 Undervisning i interne skoler på opholdssteder - (308)	257.611	59	15.231.409
004 Fritidstilbud til elever med behov for særlig støtte - (308)	91.637	92	8.400.582
I alt	271.743	387	105.133.474

*Helårssager er i denne forbindelse ikke unikke CPR numre, da de forskellige børn/unge kan have sager under de enkelte grupperinger.

Budgettet forventes at balancere.

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 kæret ud fra en elevbaseret model. Dette betyder, at der tildeles en ressource pr. elev.

Ressourcetildelingen af undervisningsårsværk til skolen for skoleåret 2021/2022 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2021. Antal elever på de enkelte klassetrin fremgår af tabellen nedenunder.

Tabel 36: Antal elever på Skolen ved Kæret for 2022

Kæret	
Elevtal	
2021/22	
0. kl	4
1. kl	3
2. kl	7
3. kl	5
4. kl	6
5. kl	8
6. kl	4
7. kl.	4
8. kl.	3
9. kl	7
10.kl	3
I alt 0. - 3. kl.	19
I alt 4. - 6. kl.	18
I alt 7. - 9. kl.	14
I alt 0. - 6. kl.	37
I alt 0. - 9. kl.	51
I alt 0. - 10. kl.	54

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

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for Kæret (både Skole og SFO):

Tabel 37: Budget 2022-2025 – Kæret

	Institution	2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode	
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	Kæret	27.181	27.181	27.181	27.181	Reduktion i uddannelsesbudget
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	SFO Kæret	3.590	3.590	3.590	3.590	Reduktion i uddannelsesbudget
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	Kæret	71.770	143.534	215.530	274.237	Reduktion i vikarprocent
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	SFO Kæret	10.138	20.275	30.445	38.738	Reduktion i vikarprocent
I alt			112.679	194.581	276.747	343.746	

I alt gives normering til 29,41 stillinger eksklusiv ledelse og sekretær svarende til 16,6 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.

Tabel 38: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.103	Pr. Årsværk
Elevbeløb	3.877	Pr. elev
Svømmehal	336	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.001	Pr. elev
Inventar	507	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	101	Pr. Årsværk

Endvidere gives 3,01 % i vikar (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022). 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. 1/8-2021. Antallet af SFO børn fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 39: Antal SFO børn 2022

Klassetrin	SFO-børn
Bh-klasse	4
1. klasse	3
2. klasse	5
3. klasse	5
4. klasse	5
5. klasse	6
6. klasse	4
7. klasse	3
8. klasse	2
9. klasse	5
10. klasse	2
I alt	44

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 3,84 svarende til en lønsum på 2,1 mio. kr. Herudover tildeles 4,01 % til vikarer (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022 – se under Skole). 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 40: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.103	Pr. Årsværk
Elevbeløb	1.767	Pr. elev
Svømmehal	158	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	780	Pr. elev
Inventar	594	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	101	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 – støttetimer

Udover ovenstående KKR takster har Kæret også en takst for støttetimer til de elever som har brug for ekstra støtte i undervisningen og SFO. Eleven visiteres/bevilliges antal støttetimer udover det almindelige tilbud. Taksten beregnes med udgangspunkt i 25 % gns. Pædagogmedhjælper løn og 75 % gns. Pædagogløn tillagt 4,5 % vikar.

Skolens udgifter til støttepersonale skal som udgangspunkt balancere med indtægterne fra støttetimerne fra de købende kommuner.

Kølholm

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

I forbindelse med skoleår 2019/20 blev der etableret en såkaldt Kølholmgruppen organisatorisk under Kærholm, men fysisk beliggende på Slangerup skole (afdeling Lindegård). Denne gruppe er fra skoleår 21/22 flyttet til Jægerspris og lagt under Kølholm og KKR rammeaftalen, således eksisterer Kølholmgruppen ikke længere. Jf. beslutning på Uddannelsesudvalget den 7. april 2021 blev det godkendt, at Kølholm taksten ændres til én takst baseret på et gennemsnit af de to tidligere takster. Det blev endvidere besluttet på møde i Uddannelsesudvalget den 2. juni, at Kølholm fortsat skal være en del af KKR rammeaftalen.

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.

Nedenstående model er udarbejdet med udgangspunkt i at taksten skal være et gennemsnit af den oprindelige Kølholm og Kølholmgruppe takst.

Der tildeles budget til skolen ud fra antal forventede børn pr. 1/8-2021. Antallet af elever fremgår af nedenstående tabel, hvor størstedelen er fra Frederikssund kommune.

Tabel 41: Antal elever 2022

Klassetrin	Elever = SFObørn
Bh-klasse	1
1. klasse	7
2. klasse	8
3. klasse	3
4. klasse	9
5. klasse	5
6. klasse	13
7. klasse	14
8. klasse	8
9. klasse	7
10. klasse	
I alt	75

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
- Fast budget til skolepsykolog på 1,15 (denne normering er opskrevet som følge af flere elever fra Kølholmgruppen).
- Fast budget til ergoterapeut på 0,49 (denne normering er opskrevet som følge af flere elever fra Kølholmgruppen).
- Fast budget til talepædagog på 0,14 (denne normering er opskrevet som følge af flere elever fra Kølholmgruppen).

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for Kølholm (både Skole og SFO):

Tabel 42: Budget 2022-2025 – Kølholm

		Institution	2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU006	Øget potential e ved nye arbejdsmetoder	Kølholm	27.363	27.363	27.363	27.363	Reduktion i uddannelsesbudget
ØU006	Øget potential e ved nye arbejdsmetoder	SFO Kølholm	6.804	6.804	6.804	6.804	Reduktion i uddannelsesbudget
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	Kølholm	33.346	66.689	100.140	127.417	Reduktion i vikarprocent
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	SFO Kølholm	7.755	15.509	23.289	29.632	Reduktion i vikarprocent
I alt			75.268	116.366	157.596	191.216	

I alt årsværk svarende til 38,48 og 22,4 mio. kr. eksklusiv sekretær og ledelse. Herudover tildeles 3,34 % til vikarer (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022).

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 delen og 0,78 sekretær.

Herudover tildeles følgende budget:

Tabel 43: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.275	Pr. Årsværk
Elevbeløb	5.000	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	1.326	Pr. elev
Inventar	763	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	101	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. 1/8-2021. 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 44: Antal SFO pr. 2022

Klassetrin	Elever = SFObørn
Bh-klasse	1
1. klasse	7
2. klasse	8
3. klasse	3
4. klasse	9
5. klasse	5
6. klasse	13
7. klasse	14
8. klasse	8
9. klasse	7
10. klasse	
I alt	75

Kilde: Kølholm

Udover antal elever er der følgende forudsætninger:

- 1,9 barn pr. voksen
- 40 ugers skoleuger med åbningstid 8-15.30, hvor SFO tiden beregnes som åbningstid fratrukket klassetrinernes skoletimer.
- 7,2 skolefri uger (5 lukkeuger)

I alt pædagog stillinger svarende til 9,69 og 5 mio. kr. Herudover tildeles 4,3 % til vikarer (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022 – se under skole).

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:

Tablet 45: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.275	Pr. Årsværk
Elevbeløb	4.000	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	1.952	Pr. elev
Inventar	1.001	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	101	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 afdeling af Videnscenteret placeret på Slingerup skole.

Budgettildelingsmodel:

Ressourcetildelingen af undervisningsårsværk til skolen for skoleåret 2021/2022 tager udgangspunkt i antal forventet elever pr. 1/8-2021. Antal elever på de enkelte klassetrin fremgår af tabellen nedenunder

Tablet 46: Antal elever på Videnscenteret pr. 1/8-2021

Elevtal 2021/2022	
0. kl	4
1. kl	2
2. kl	5
3. kl	2
4. kl	7
5. kl	6
6. kl	6
7. kl.	8
8. kl.	4
9. kl	2
10.kl	0
I alt 0. - 3. kl.	13
I alt 4. - 6. kl.	19
I alt 7. - 9. kl.	14
I alt 0. - 6. kl.	32
I alt 0. - 9. kl.	46
I alt 0. - 10. kl.	46

Kilde: Videnscenteret

I alt er der tildelt ressourcer til 46 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
- Fast budget på 0,255 ergoterapeut

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for Videnscenteret:

Tabel 47: Budget 2022-2025 – Videnscenter

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	16.901	33.800	50.754	64.579	Reduktion i vikarprocent
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	9.219	9.219	9.219	9.219	Reduktion i uddannelsesbeløb pr. årsværk
I alt		26.120	43.019	59.973	73.798	

I alt gives normering til 13,54 svarende til 8,1 mio. kr. Herudover gives 3,31 % til vikarer (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022).

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 48: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	3.781	Pr. Årsværk
Elevebeløb	5.321	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 9 % 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. Supportordningen er efter aftale med skolen nedjusteret fra 2 til 1,72 årsværk. Denne reduktion finansierer 0,25 afdelingsleder/konsulent på Videnscenteret. 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.

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. På nuværende tidspunkt har Frederikssund kommune 5 elever i dette tilbud.

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.

Der sælges kun pladser på Skolen i Herredet til elever i kommunen. 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.

Budget 2022-2025 har følgende konsekvens for Skolen i Herredet:

Tabel 49: Budget 2022-2025 – Skolen i Herredet

		2022	2023	2024	2025	Udmøntningsmetode
ØU009	Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	13.505	27.010	40.558	51.605	Reduktion i vikarprocent
ØU006	Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder	13.238	13.238	13.238	13.238	Reduktion i uddannelsesbeløb pr. årsværk
I alt		26.743	40.248	53.796	64.843	

Skolen i Herredet er rammestyret og har derfor en forholdsvis fast normering. Til 35 elever har Skolen i Herredet 9,44 lærer og 6,8 pædagoger til skoleår 21/22. Herudover gives 3,36 % til vikarer (denne er reduceret i forhold til budget 2021 grundet effektiviseringer på sygefravær i budget 2022).

Der er tilknyttet 1 pædagogisk leder.

Skolen tildeles følgende budget pr. elev og årsværk:

Tabel 50: Øvrig driftsbudget

	Beløb	Enhed
Uddannelse	4.075	Pr. Årsværk
Elevbeløb	9.938	Pr. elev
Kontorhold og øvrig administration	2.378	Pr. elev
Inventar	1.981	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 51: Antal elever 1/8-2021:

Specialklasserækken Ådalen	
Elevtal	
2021/2022	
0. kl	1
1. kl	0
2. kl	2
3. kl	3
4. kl	2
5. kl	2
6. kl	5
7. kl.	6
8. kl.	2
9. kl	9
10.kl	5
I alt 0. - 3. kl.	6
I alt 4. - 6. kl.	9
I alt 7. - 9. kl.	17
I alt 0. - 6. kl.	15
I alt 0. - 9. kl	32
I alt 0. - 10. kl.	37

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 %

Effektiviseringen vedr. sygefravær udmøntet i budget 2022-2025 har ikke betydning for specialklasserækken, da den er udmøntet på almen skolen. Effektiviseringen vedr. Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen betyder en effektivisering på specialklasserækken på 5.682 kr. årligt.

I alt gives en normering på 8,2 (lærer og pædagoger) svarende til 4,8 mio. kr.

Herudover gives der følgende budget i modellen.

Tabel 52: Drift budget i modellen

	Beløb	Enhed
Uddannelse	3.712	Pr. Årsværk
Elevbeløb	5.321	Pr. elev
Øvrige personaleomkostninger	498	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 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 er budgetteret nogen steder, hvorfor 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 2022 skal dette indgå i takstberegningen i 2024 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 2022, antal elever og ovenfor beskrevet under de enkelte skoler budgettildelingsmodellerne.

Ifølge Rammeaftalen (KKR) for 2022 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 2022 taksten og budgettet på de enkelte specialskoler.

Table 53: Antal elever, takster og budget for specialskoler

	Frederikssund elever	Elever fra andre kommuner	Elever i alt	Takst 2022 pr. år	Budget 2022	KKR/intern
Kærholm afd. Kæret - skole	31	23	54	436.516	-1.692.156	KKR
Kærholm afd. Kæret - SFO	28	16	44	78.371	-450.487	KKR
Kærholm afd. Kæret - Støtte				274 pr. støttetime	-	Intern/Ekstern
Kærholm afd. Kølholm - skole	71	4	75	399.130	-1.576.679	KKR
Kærholm afd. Kølholm - SFO	71	4	75	94.794	-296.813	KKR
Videnscenter på Ådalens skole	39	7	46	250.450	393.738	KKR
Slotsskolen - Kong Frederik VII (Internt)	0	16	16	359.629	-15.424	KKR
Slotsskolen - Kong Frederik VII (Ekstern)	5	1	6	206.796	-	
Skolen i Herredet	35	0	35	321.187	-	Intern
Specialklasserækken	36	1	37	155.623	-	Intern
I alt	316	72	388		-3.637.821	

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