

Emne: Takstfinansierede institutioners økonomi

Til Kommunalbestyrelsen

Henrik Nielsen har spurgt, hvordan taksten på takstfinansierede institutioner på skoleområdet er sammensat og hvilken økonomisk betydning det har, hvis der kommer flere eller færre elever fra andre kommuner.

På skoleområdet er Byhaveskolen og Centerafdelingen på Tåsingeskolen takstfinansierede. Vedlagt notat med afsæt i Byhaveskolens som et eksempel.

Venlig hilsen

Jesper Sigurdsson

Notat**Økonomi i en takstinstitution – Byhaveskolen som eksempel.****Kommunaldirektørens område
Økonomi**Ramsherred 5
5700 Svendborg

Taksten på Byhaveskolen er i 2025 875 kr. pr. dag for skole og 306 kr. pr. dag for SFO, hvilket giver en årstakst på 319.428 kr. for skole og 111.821 kr. for SFO.

Taksten dækker følgende udgifter:

15. september 2025

Ref. Mogens Larsen

Takster 2025 pr. år i kr.	Skoledel	SFO
Faglig del	275.900	94.906
Ejendomsudgifter	16.653	7.607
Afskrivninger, central adm. m.v. (overhead)	26.876	9.308
I alt	319.428	111.821

Økonomisk skal en takstinstitution "hvile i sig selv". Der skal hverken være underskud eller overskud set over årene. Svendborg Kommune betaler det samme for en plads som andre kommuner.

Faste omkostninger:

Ved regulering af belægning reguleres budgettet ikke til ejendomsudgifter, afskrivninger og forrentning.

Variable omkostninger:

Ved regulering af belægningen reguleres budgettet til den faglige del 1:1, så det faglige serviceniveau fastholdes uanset nedgang eller opgang i belægning.

Økonomiske fordele og ulemper ved salg af pladser til andre kommuner ift. driften af skolen:

En optimeret belægning i forhold til de fysiske rammer giver stordriftsfordele på skolen. Det giver de billigste pladser for både andre kommuner og Svendborg Kommune, fordi faste omkostninger bliver fordelt på flere elever. Det modsatte gør sig gældende ved ledig kapacitet.

Erhvervsmæssig betydning.

Salg af pladser har betydning for beskæftigelsen i Svendborg Kommune. En andel af de ansatte er bosat i Svendborg Kommune hvilket har betydning for kommunens skattegrundlag. Byhaveskolen sælger pladser i Skole og SFO for ca. 32 mio. kr. i 2025. Ca. 90% af omsætningen på skolen bruges til lønninger på skolen samt tilkøb af



ergoterapi og fysioterapi fra ergo-/fysioterapien under PPR. Herudover betaler eksterne kommuner ca. 1,8 mio. kr. i konsulentbistand til PPR.