

BFF – Dagtilbud

Den samlede budgetramme for politikområde Dagtilbud opgøres som følger:

Tabel 1 – Samlet budgetramme

Samlede udgifter i 1.000 kr.	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Serviceudgifter	201.322	201.273	203.357	204.944
I alt	201.322	201.273	203.357	204.944

Tabel 1.1 – Specifikation af budgetramme

Serviceudgifter i 1.000 kr.	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Fællesudgifter	-36.243	-31.132	-29.049	-27.461
Dagpleje	17.036	18.582	18.582	18.582
Integrerede institutioner	182.181	176.767	176.767	176.767
Specialdagtilbud	-695	-695	-695	-695
Privat- og puljeinstitutioner	16.187	17.292	17.292	17.292
Center for Børn og Skole	22.857	20.459	20.459	20.459
I alt	201.322	201.273	203.357	204.944

Opgaver under dagtilbud

Dagtilbudsområdets opgave er at tilvejebringe pædagogiske pasningstilbud for aldersgruppen 0-6 år. Tilbuddene er differentieret i form af dagpleje, vuggestue og børnehaver.

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 funktionsniveauer 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 dagtilbudsområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

Tabel 2. Politiske ændringsforslag til Budget 2024-2027 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2024-priser (minustal er mindreudgifter/indtægter)	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Centralt uddannelsesstilbud på dagtilbud (ICDP)	300	400		
Rammebesparelse 0,2% dagtilbud andel	-203	-203	-203	-203
Reduktion af tilskud til pasning af eget barn	-1.095	-1.095	-1.095	-1.095
Færre midler til rekruttering og fastholdelse i dagtilbud	-500	-500	-500	-500
Behovspasning i dagtilbud tre dage i påsken	-866	-866	-866	-866
Ændring af åbne- og lukketider i dagtilbud	0	-2.581	-2.581	-2.581
Tilpasning af kapacitet på dagtilbudsområdet	-65	-130	-1.001	-1.544
Reduktion i fælles naturindsats for dagtilbud	-60	-60	-60	-60
Behovspasning efter Kr. Himmelfart	-288	-288	-288	-288
I alt	-2.777	-5.323	-6.594	-7.137

Korrektioner til budgetudgangspunktet 2024-2027

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over korrektioner til budgetudgangspunktet besluttet for perioden 2024-2027 for dagtilbudsområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

Tabel 3. Korrektioner til budgetudgangspunktet 2024-2027 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2024-priser (minustal er mindreudgifter/indtægter)	Budget 2024	Overslag 2025	Overslag 2026	Overslag 2027
Demografiregulering	-10.000	-8.591	-5.523	-3.392
Øget aktivitet på specialdagtilbud	1.700	1.700	1.700	1.700
Minimumsnormeringer i dagtilbud	-1.661	-1.661	-1.661	-1.661
Lov og Cirk 2024 - Afskaffelse af St. Bededag - ekstra åbningsdag dagtilbud	946	946	946	946
I alt	-9.015	-7.605	-4.537	-2.407

Opfølgning tidligere års budgetaftaler

Det er besluttet, at der skal følges op på implementeringen af aftalen om budget 2024-2027 i forhold til 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 under Dagtilbud herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret, og hvilken model, der ligger til grund for dette, eller hvorvidt budgettet er rammestyret.

Budgetbemærkningerne for 2024 vil til forskel fra tidligere år blive beskrevet ud fra 2 områder og med dagplejen som en selvstændig enhed, dog under området Hornsherred og Slangerup. Strukturen har ændret sig i 2023, som følge af politisk ændringsforslag om områdeeffektivisering.

Minimumsnormering

Lovgivningen for minimumsnormeringer træder i kraft pr. 1. januar 2024. Minimumsnormeringer er et krav til, hvor meget pædagogisk personale der skal være ansat i daginstitutioner.

Kravene er at der skal være minimum 1 pædagogisk personale til 3 børn i vuggestuer og minimum 1 pædagogisk personale til 6 børn i børnehaver. Normeringen skal følge barnets alder således at børn der rykker i børnehave før de er fyldt 3 år skal sikres en normering svarende til ovenstående normering for vuggestuebørn. I 2024 er det anbefalet kommunerne ændrer oprykningssalderen fra vuggestue og dagpleje til børnehave, for at sikre korrekt normering til det enkelte barn i forhold til minimumsnormeringer.

I Frederikssund Kommune opgøres minimumsnormeringer på baggrund af det faktiske behov for antal pædagogiske personale til det forventede antal børn for året. I beregningen indgår følgende:

- 85% pædagogiske ledere, også omtalt som børnehusedere
- Budgetgrundlag i de kommunale børnehuse omregnes til antal pædagogisk personale, inkl. vikarer.
- Støttepædagoger indregnes med 82%. Resten af støttepædagogernes tid bruges på skolerne.
- Pædagogstuderende indregnes med 43%
- PAU elever indregnes med 24%
- Midler til uddannelse, fastholdelse og ICDP via vikarforbrug
- Midler fra kommunale puljer, herunder puljen til kommunale sociale normeringer.

Fællesudgifter

I det følgende afsnit beskrives budgettet til fællesudgifter så som demografiregulering, forældrebetaling, friplads, søskendetilskud, tilskud til privat pasning samt pasning af eget barn, køb af pladser i specialtilbud samt øvrige fællesudgifter.

Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

I henhold til Dagtilbudsloven kan forældrenes egenbetaling maksimalt udgøre 25 procent af de budgetterede bruttodriftsudgifter incl. moms. Dog må bl.a. ejendomsudgifter herunder husleje og udvendig vedligeholdelse ikke indregnes. Taksterne er baseret på udgiftsbudgettet i det vedtagne budget og beregnet i henhold til Dagtilbudsloven, og forældrenes egenbetaling udgør 25 procent af bruttodriftsudgifterne. I taksten for dagpleje er taget højde for 18 procent dispositionspladser. Pladserne bruges til gæstebørn.

Tabel 4. Forældrebetalingstakster 2024

	Takst pr. måned (i 12 mdr.)
Dagplejen	3.273
Vuggestue	3.474
Børnehave	1.990

Byrådet skal iflg. Dagtilbudsloven yde et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved en indkomst på under kr. 200.301 ydes der fuld friplads. Ved en indkomst på kr.622.200 eller derover ydes der ingen friplads.

Byrådet skal herudover iflg. Dagtilbudsloven yde et socialpædagogisk fripladstilskud, når ophold i dagtilbud må anses som særlig påkrævet af sociale eller pædagogiske grunde og betalingsspørgsmålet vanskeliggør barnets optagelse eller forbliven i et dagtilbud.

Byrådet skal iflg. Dagtilbudsloven yde et søskendetilskud til forældre med mere end et barn i dagtilbud og SFO. Der betales fuld pris for den dyreste plads, og søskendetilskuddet udgør 50 procent af de øvrige pladser. Byrådet kan selv besluttet, hvorvidt klubpladser er dækket af søskendetilskud eller ej. I Frederikssund Kommune gives der ikke søskendetilskud til klubpladser.

Tabel 5. Budget 2024 – Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

1.000 kr. (2024-priser)	Forældrebetaling	Friplads	Søskendetilskud
Dagpleje	-4.836	558	132
Dagtilbud	-51.298	7.822	4.256
I alt	-56.134	8.380	4.388

Demografiregulering

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. inden for dagtilbud 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.

Inden for dagtilbud demografireguleres der på baggrund af de 1-2 årige børn til dagplejen og vuggestuepladser og de 3-5 årige til børnehavepladser. Enhedsudgiften er beregnet til 116.837 kr. for en dagplejeplads, 122.887 kr. for en vuggestueplads og 69.470 kr. for en børnehaveplads.

Af tabellen neden for fremgår den forventede udvikling i antal børn i aldersgrupperne 1-2 år og 3-5 år.

Tabel 6. Prognose for ændring i antal børn i dagtilbud fordelt på alder

Aldersgruppe	2022*	2023	2024	2025	2026	2027
antal 1-2 årige	25	18	9	15	10	10
antal vuggestuepladser	18	13	6	10	7	7
antal dagplejepladser	3	3	1	2	1	1
antal 3-5 årige	10	-16	17	30	26	10
antal børnehavepladser	9	-15	15	27	24	9

* 2022 viser den faktiske ændring i løbet af 2022 for aldersgruppen og den beregnede effekt på antal pladser. Tallene fra 2023 og frem er baseret på skøn.

Af ovenstående tabel skal det forstås at ændringen i antallet af 1-2 årige børn i løbet af 2022 er 25 flere børn. Det fordeler sig med 18 vuggestuepladser og 3 børnehavepladser, årsagen til at det ikke udgør 25 børn skyldes at der arbejdes med en dækningsgrad. Dækningsgraden kan variere fra år til år og er for vuggestue- og dagplejepladser mindre end 1, da ikke alle børn kommer i dagpleje eller vuggestue. En andel af disse børn får plads i specialtilbud eller passes via en privat pasningsordning.

Ud fra ovenstående prognosticerede ændring i antal pladser og enhedsudgiften pr. plads er der beregnet årlige demografipuljer, jf. tabel 7.

Tabel 7. Demografipuljer og effekter inden for dagtilbud

Udgiftsområde (1.000 kr.)	2024	2025	2026	2027
Dagpleje	751	940	1.131	1.283
Vuggestue	4.182	5.232	6.296	7.144
Børnehave	148	1.638	3.442	4.598
I alt	5.081	7.810	10.868	13.024

Demografipuljerne vil blive opdateret når den nye befolkningsprognose for 2024 foreligger, ligesom demografimodellen vil blive opdateret ved ændringer i beregningsgrundlaget (enhedspriser og dækningsgrader).

Tilskud/køb af pladser

Udover institutionstyperne der er beskrevet i de efterfølgende afsnit, er der også fastsat 2 andre mulige typer af pasning i Dagtilbudsloven. Det drejer sig om private pasningsordninger og pasning af eget barn. Derudover er der mulighed for at vælge en plads i dagtilbud henover kommunegrænsen. Samtidig er der afsat budget til at købe pladser i specialinstitutioner. Alle fire dele er beskrevet nedenfor.

Tilskud til forældre der vælger privat pasning (§ 80)

Kommunalbestyrelsen skal give forældre med børn i alderen fra 24 uger og indtil barnets skolestart mulighed for at vælge et økonomisk tilskud til privat pasning i stedet for at benytte en plads i et dagtilbud.

Tilskuddet fastsættes af kommunalbestyrelsen og tilskuddet er ens indenfor samme aldersgruppe. Tilskuddet skal udgøre mindst 75 % af den billigste budgetterede nettodriftsudgift pr. plads eksl. udgifter til støttepædagog. Tilskuddet kan dog højst udgøre 75 % af forældrenes dokumenterede udgifter til den private pasning.

Tabel 8. Tilskud til privat pasning

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
0-2 år	88.367	52	4.620
3-6 år	53.724	0	0

Hvis antallet af børn stiger, vil det kræve øget budget, som reguleres via demografiregulering.

Tilskud til forældre til pasning af egne børn

Byrådet kan give forældre med børn i alderen fra 24 uger og indtil barnets skolestart mulighed for at vælge økonomisk tilskud til pasning af egne børn i stedet for at benytte en plads i et dagtilbud. Der kan maksimalt udbetales tre tilskud til samme husstand. Frederikssund Kommune har valgt at give borgerne mulighed for at få tilskud til at passe egne børn.

Tilskuddet fastsættes af Byrådet og tilskuddet er ens indenfor samme aldersgruppe. Tilskuddet skal udgøre højst 85 % af den billigste budgetterede nettodriftsudgift pr. plads ekskl. udgifter til støttepædagog. For budget 2024 blev der truffet politisk beslutning om at halvere tilskuddet til 42,5 %. Dette har dog kun effekt for de nye bevillinger der gives. Derved fastholdes tilskuddet på 85% for de børn som allerede i 2023 har fået bevilget tilskud til pasning af eget barn. Tilskudsprocenten kan ikke ændres i perioden hvor bevillingen gælder, hvorfor tilskudsprocenten er ens i hele perioden hvor bevillingen gælder.

Tabel 9. Tilskud til forældre til pasning af egne børn 42,5% af nettodriftsudgifter

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
0-2 år	50.076	9	426
3-6 år	30.444	0	0

Tabel 10. Tilskud til forældre til pasning af egne børn 85% af nettodriftsudgifter

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
0-2 år	100.152	6	649
3-6 år	60.888	0	0

Hvis antallet af børn stiger, vil det kræve øget budget, som reguleres via demografiregulering.

Kommunalt tilskud til børn som anvender dagtilbud i en anden kommune end hjemkommunen

Kommunen er forpligtet til at yde et tilskud til børn, som anvender dagtilbud i andre kommuner. Tilskuddet beregnes som den gennemsnitlige bruttodriftsudgift pr. måned for den pågældende aldersgruppe. For børn i aldersgruppen 0 – 2 år beregnes et gennemsnit for dagpleje og vuggestue i Frederikssund Kommune. Nettobudgettet i 2024 er på 0,3 mio. kr.

Tabel 11. Børn fra Frederikssund kommune som går i dagtilbud i andre kommuner

	Takst 2024	Takst pr. år. (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
0-2 år	3.474	166.752	10,00	748
3-6 år	1.990	95.520	30,00	2.243
I alt			40,00	2.990

Af ovenstående tabel fremgår det at budgettet på forventede udgifter er 2,9 mio. kr. svarer til en forventning på 40 børn, set i forhold til befolkningsprognosen for 2024.

Tabel 12. Børn fra andre kommuner som går i dagtilbud i Frederikssund kommune

	Takst 2024	Takst pr. år. (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
0-2 år	3.474	166.752	4,88	814
3-6 år	1.990	95.520	25,56	2.441
I alt			30,43	3.255

Af ovenstående tabel fremgår det at indtægtsbudgettet på 3,2 mio. kr. svarer til 30,43 børn beregnet ud fra gældende takster i 2024.

Køb af pladser i specialdaginstitutioner

I budgettet for 2024 er der budgetteret med 9,6 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner, som med en vægtet gennemsnitspris på 0,568 mio. kr. giver, at der er budget til 15 helårssager.

Tabel 13. Budget 2024 – køb af pladser i specialbørnehaver

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2024-priser)
Specialdagtilbud	567.956	17	9.655

I budgettet til køb af pladser i specialbørnehaver er indregnet budget til specialpædagogiske ressourcer. Via de budgetterede midler bliver et børnehus kompenseret for ansættelse af ekstra personale, således at der efter ansøgning og indstilling med inddragelse af PPR kan gives støtte til enkelte børn.

Midlerne tildeles for et antal timer og for en given periode. Udover det faste personale er der også afsat budget til, at medarbejdere i børnehuse kan frikøbes til at yde støtte for et barn. For de kommunale børnehuse gælder, at medarbejderen udkonteres via lønsystemet. For selvejende -og private børnehuse, hvor økonomien indgår i Frederikssund Kommunes økonomi- og lønsystem gælder, at der overføres budget svarende til aftalen. Selvejende -og private børnehuse, hvor økonomien ikke indgår i Frederikssund Kommunes systemer, skal fremsende en regning på det aftalte beløb.

Praktikpladser pædagoguddannelse

I henhold til aftale indgået i regi af KKR, er der afsat budget til, at der kan laves aftale med professionshøjskolerne om at modtage pædagogstuderende. De pædagogstuderende tæller ikke med i normeringen i institutionerne. Der er i gennemsnit 23 pædagogstuderende i kommunen.

Tabel 14. Budget 2024 – praktikpladser pædagoguddannelse

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	500
Børnehave	995
Klub	897
SFO	598
Total	2.991

Pædagogisk assistent uddannelse

Uddannelsen som Pædagogisk assistent (PAU) varer 2 år og 3½ måned. Uddannelsen består af 54 ugers teori og 56 ugers praktik. Eleven bliver ansat i kommunen, og der er løn i hele forløbet. Frederikssund Kommune er forpligtiget til at optage 5 elever årligt. Optaget sker i januar og august. Uddannelsens længde og Frederikssund Kommunes forpligtelse gør, at der hvert år er 11,5 PAU elever. For allerede ansatte pædagogmedhjælpere og dagplejere i Frederikssund Kommune, der opfylder en række krav blandt andet at man er over 25 år og har lang erhvervs erfaring, er der mulighed for at ansøge om optag på GVU (grundlæggende voksenuddannelse).

Tabel 15. Budget 2024 – PAU uddannelse

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	382
Børnehave	761
Klub	152
SFO	229
Total	1.525

Øvrige fællesudgifter

Der findes en række særlige opgaver og puljer inden for dagtilbudsområdet, som er placeret centralt.

Der er afsat 2 mio. kr. i en central pulje til dækning af centrale uddannelses tiltag, rekruttering og fastholdelse samt ICDP uddannelse.

Der er samlet set afsat 0,177 mio. kr. til udgifter vedrørende forældrebestyrelser, Fasanbussen og tolkebistand.

I 2024 er der afsat 0,5 mio. kr. til madordningen. Madordningen er fuldt finansieret via forældrebetalingen, hvorfor der for de børnehuse der aktivt har tilvalgt madordningen, opkræves for madordningen. I 2024 er

der i alt 9 børnehuse der har tilvalgt madordningen. I forvejen er der 2 børnehuse der er i gang og de øvrige børnehuse forventes at komme i gang i takt med at modtagekøkkenerne er etableret i løbet af 2024. Forældetaksten til madordningen er i 2024 på 602 kr. pr. mdr.

Der er en besparelse på 0,087 mio. kr. der endnu ikke er udmøntet, da denne omhandler endnu ukendte konkrete dagtilbud. Der bliver først truffet politisk beslutning herom i løbet af 2024.

Der er i 2024 afsat 0,882 mio. kr. på dagtilbudsområdet, til naturformidlingsindsats.

Dagpleje

Der er budget til 38 dagplejere i Frederikssund kommune. Nye ansættelser kan kun ske på 4-børns kontrakter, iflg. overenskomst. Det er 151 fuldtidsdagpleje pladser, hvilket svarer til 4 børn pr. dagpleje. Der planlægges ved årets begyndelse med 18 % tomme pladser (dispositionspladser) i dagplejen svarende til 27 pladser fordelt mellem områderne. De 18 % tomme pladser fungerer som gæstpladser (dispositionspladser) for børn i forbindelse med egen dagplejers sygdom, kursus eller ferie. Den reelle anvisningskapacitet i dagplejen er således 124 pladser.

I forbindelse med budget 2023 er det besluttet dagplejen skal organiseres under én dagplejeleder, således at dagplejen ikke længere er en del af de fire områder. Dagplejens budget opdeles fortsat i 4 områder, da dette er den samme struktur i økonomisystemet.

Hvert område har en forældrebestyrelse, som er fælles for dagplejen og børnehuse. I hvert område har dagplejen et husråd, i Frederikssund er der dog kun et, og formålet med husrådene er:

- at sikre kontakten mellem områdes forældrebestyrelse og forældrene i dagplejen
- at rådgive forældrebestyrelsen i forhold vedrørende dagplejen
- at medvirke til forældreinddragelse i dagplejens dagligdag og arrangementer

Der er afsat 1.204 kr. pr. husråd i 2024.

Tabel 16. Budget 2024 pr. område

Område	Antal børn	Antal dagplejer	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Alle områder			0	497.780	497.780
Hornsherred	71	18	7.121.956	11.910	7.133.866
Slangerup	24	6	3.160.250	18.856	3.179.106
Frederikssund Nord	24	6	2.819.580	32.688	2.852.268
Frederikssund Syd	32	8	3.169.871	11.660	3.181.531
Total	151	38	16.271.657	572.894	16.844.551

Med et samlet budget på 16,8 mio. kr. for dagplejen medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads er på 111.553 kr. i 2024.

Ovenstående er et brutto budget, hvoraf 25 % finansieres af forældrebetalingen. En ekstra dagplejer vil brutto koste 0,428 mio. kr. Hvis antallet af dagplejer stiger, vil det kræve øget budget, som reguleres ved budgetopfølgning.

Der er afsat 1.857 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse, det er både til dagplejer og tilsynsførende. Der afsættes ligeledes 2.641 kr. pr. barn til aktiviteter til børnene, det skal dække udgifter til leje af barnevogne, inventar, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt div. udgifter vedr. børnene, samt 253 kr. til administration. Disse beløb budgetteres på fællesstedet.

Herudover er der 439 kr. pr. dagplejer til ekstra skraldespand.

Dagplejen har 4 legestuer beliggende i Frederikssund, Slangerup, Skibby og Jægerspris. Der er afsat budget til vand og renovation. De første 6.000 kr. er afsat til aktiviteter i legestuen og betales af driftsbudgettet under fællesstedet alle områder. Hvis der skal bruges yderligere, tages det af normtallene fra de enkelte områder.

Integrerede institutioner

I 2023 blev det besluttet at dagtilbudsområdet skulle organiseres i to områder i stedet for fire.

I område Hornsherred og Slangerup er der 15 børnehuse og i område Frederikssund er der 16 børnehuse, hvilket udgør i alt 31 børnehuse. Hvert område ledes af 1 områdeleder. Hvert børnehus i de 2 områder har en pædagogisk leder, der refererer til områdelederen. Hvert område har en forældrebestyrelse, og hvert børnehus har et husråd. Derudover er der 1 selvejende børnehus, Sct. Georgsgården.

Antal forventede børn i 2024 i de kommunale børnehuse og selvejende institutioner fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 17. Antal forventede børn i 2024

Børnehus	Vuggestue	Børnehave
Børnehuset Pilehuset	15	13
Børnehuset Solstrålen	16	36
Børnehuset Kragebakken	14	22
Børnehuset Tumblebo	0	40
Børnehuset Krabbedam	18	37
Børnehuset Bakkegården	16	31
Børnehuset Gerlev	17	30
Børnehuset Slotsgården	14	42
Børnehuset Vandkunsten	15	26
Børnehuset Savannen	23	40
Børnehuset Kroghøj	25	18
Børnehuset Lindehuset	16	38
Børnehuset Bakkebo	17	38
Børnehuset Troldhøj	15	33
Børnehuset Strandstræde	19	39
Hornsherred og Slangerup	240	484
Børnehuset Skuldshøj	26	42
Børnehuset Fjordtoppen	12	31
Børnehuset Pilehaven	24	39
Børnehuset Højvang	18	39
Børnehuset Mariendal	21	39
Børnehuset Toftelund	17	32
Børnehuset Ådalen	17	26
Børnehuset Troldehøjen	28	48
Børnehuset Stenhøjgård	0	60
Børnehuset Lærkereden	21	33
Børnehuset Møllevej	15	37
Børnehuset Stagetorn	28	54
Børnehuset Møllevej	15	40
Børnehuset Ørnesten	28	50
Børnehuset Rørskov	18	34
Børnehuset Gyldensten	46	57
Frederikssund	333	662
Sct. Georgsgårdens Vuggestue og Børnehave	16	25
Selvejende institution	16	25
Pladser i alt	589	1.172

Med et samlet budget på 182,1 mio. kr. til børnehuse medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads på 103.446 kr. i 2024.

Budgettildelingsmodel

Budgettet i institutionerne (kommunale og selvejende institutioner) beregnes med udgangspunkt i følgende model:

- I 2024 er forventningen til børnetal holdt op imod antallet af indmeldte børn i 2023 samt forventningen til udviklingen i antallet af børn, der skal passe mellem 2023 og 2024 fra befolkningsprognose, hvilket der efter en samlet vurdering tildeles budget efter (se ovenstående tabel).
- Børn fra 0-2 år tæller 2 enheder, mens børn fra 3 år til skolestart tæller 1 enhed.
- Belastningsgraden er for 2024 på 4,52 for 0-2 årige børn i integrerede institutioner og 9,05 for 3-5 årige i integrerede institutioner. Det vil sige at en ansat i vuggestuen skal passe 4,52 barn og i børnehaven 9,05 barn. Belastningsgraden adskiller sig fra fastlæggelse af minimumsnormeringerne, da belastningsgraden alene beskriver budgettildelingen til det faste personale i de enkelte børnehuse. I beregning af minimumsnormeringer indgår blandt andet også special- og udviklingspædagoger, pædagogstuderende og PAU-elever hvor udgiften afholdes centralt og ikke i det enkelte børnehus. Samtidig indgår vikarer også i beregning af minimumsnormeringer, mens der tildeles budget til vikardækning udover budgettet til det faste personale, hvorfor vikarer ikke indgår i belastningsgraden. Yderligere indgår 85% af børnehuslederne også i minimumsnormeringen i 2024.
- Åbningstiden i integrerede institutioner er 50,88 timer. pr. uge. Derudover er der fordelt 4 timer til udvidelse af åbningstiden i hvert område. Det er forældrebestyrelsen der sammen med områdelederen indstiller evt. ændrede åbningstider for børnehusene i området til Børn, familier og forebyggelse.
- Der er lukkedage den 5. juni og 24. december. Der er behovspasning uge 29 og 30 samt i dagene mellem jul og nytår. For 2024 er der yderligere besluttet at indføre lukkedage med behovspasning de 3 hverdage før påske og fredag efter Kr. Himmelfart. Afskaffelsen af St. Bederdag medfører en almindelig åbningsdag, som der er kompenseret for ud de ekstra lønmidler er udmøntet i budgettet. Midlerne til behovspasning er lagt ud i normeringen, og børnehusene får budget til 48,6 uger.
- Der tildeles 10 minutter pr. uge pr. 0-2 årig barn i integrerede institutioner til servering af mad.
- Der budgetteres med 62 % pædagoger og 38 % pædagogmedhjælpere.
- Personaletimerne omregnes til lønsummer på baggrund af følgende gennemsnitsløn kr. 477.715
- Udover grundnormeringen indeholder børnehusenes ressourcefordeling vikartimer, de svarer til 5,35% af det samlede personaletimetal. Disse ressourcer skal dække alt vikar dækning og denne er lønsumsstyret. Tildelingen til vikar er i budget 2024 reduceret fra 5,64% med baggrund i den besluttede effektivisering som følge af reduktion i sygefraværet.
- Børnehusene bliver tildelt midler til uddannelse efter antal af fuldtidsansatte, beløbet er samlet for alle børnehusene på en konto til hvert område. Beløbet tildeles pr. fastansat svarende til 2.056 kr.
- Budgettet dækker udgifter til inventar, forplejning, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt div. udgifter vedr. børnene. Beløbet tildeles pr. barn. svarende til 1.983 kr.
- Der er afsat et beløb pr. barn til administration og kontorhold svarende til 458 kr. Budgettet er samlet på en konto på området.
- Der er afsat et beløb pr. barn til rengøringsmidler svarende til 329 kr.
- Beløbet til kørselsgodtgørelse tildeles pr. fastansat svarende til 201 kr.
- Forældrebestyrelsen har til formål, at udvikle samarbejdet mellem forældre, ledelse og medarbejdere om børnenes liv i dagtilbuddet. Der er afsat 14.444 kr. til forældrebestyrelsen i hvert område og 7.583 kr. til forældrebestyrelsen i de selvejende institutioner.
- Tildelingen for deltidspladser svarer til deltidspladsens andel af den fulde åbningstid. Ved en deltidsplads kan tilbuddet benyttes i 30 timer pr. uge, mens åbningstiden er 50,88 timer pr. uge. Det betyder, at budgettildelingen til deltidspladser udgør 30/50,88 dele af tildelingen for en fuldtidsplads.
- Der er i 2023 tilført dagtilbudsområdet midler til at sikre minimumsnormeringer fortsat i Frederikssund Kommune. I 2024 betyder det at det for Børnehuset Tumblebo og Børnehuset Pilehuset sikres i budgettildelingsmodellen at børnehusene får normering svarende minimum 39 enheder, som er det antal enheder der kræves i et børnehus for at det anses som økonomisk bæredygtigt og derved opfylder kravene om minimumsnormering.

Den samlede normering pr. område og selvejende institutioner, som også tildeles budget ud fra ovenstående tildelingsmodel, fremgår af tabellen nedenfor.

Tabel 18. Normering pr. område og selvejende institutioner

	Normering i timer			Normering i fuldtidsstilling		
	Fast løn timer pr. uge	Vikar timer pr. uge	I alt timer pr. uge	Fast løn fuldtidsansat	Vikar fuldtidsansat	I alt fuldtidsansat
Hornsherred og Slangstrup	5.183,93	275,34	5.459,27	141,11	7,44	148,55
Frederikssund	7.155,93	380,07	7.536,00	194,40	10,27	204,68
Sct. Georgsgårdens vuggestue og børnehave	319,50	16,20	335,70	9,64	0,44	10,07
Total	12.659,36	671,61	13.330,97	345,14	18,15	363,30

Områderne er normeringsstyrret i forhold til budgettet til fast løn, mens de øvrige dele af børnehusenes budgetter er lønsumsstyret. Institutionerne har vippe-normering, hvilket vil sige, at budgettet tilpasses efter antallet af faktiske indmeldte børn. Børnehusenes budget bliver reguleret kvartalsvist i løbet af året i forhold til indmeldte børn, hvor modposten er demografireguleringspuljen.

Der er afsat en central pulje til barsel, den skal dække 80 % af den forskel, der opstår mellem den faste løn og den dagpengerefusion, der kommer ind, da man har en forventning om, at vikaren altid er billigere end den barslende. Tilskuddet beregnes fra den dag barselsorloven begynder.

For Sct. Georgsgårdens Børnehave (selvejende institution) gælder, at løn og øvrigt drift bogføres hos Danske Daginstitutioner (LDD). Børnehuset får reguleret deres budget på samme måde som de kommunale børnehuse, men da det er LDD, der forestår administrationen, opkræver LDD løbende hver måned driftstilskuddet på baggrund af antallet af faktiske børn. LDD får løbende tilsendt oplysninger om tilpasning af budgettet på baggrund af indmeldte børn. Overskud fra foregående år skal som udgangspunkt overføres til institutionen i efterfølgende år. I 2022 har Frederikssund Kommune modtaget en økonomisk handleplan fra Sct. Georgsgårdens Børnehave. Handleplanen omfatter samlet underskud, og strategi for tilbagebetaling af dette underskud. Sct. Gerorgsgårdens Børnehave forventer at gælden tilbagebetales i perioden 2023-2027.

Forældrebestyrelserne i områderne samt i pulje- og selvejende institutioner har i 2023 afholdt afstemning omkring den kommunalt arrangerede frokostordning for vuggestuebørn og børnehalebørn i 2024. I alt 7 børnehuse har stemt ja til at være en del af denne frokostordning for 2024. Afstemningen medfører at der i de 7 nye børnehuse ud af de i alt 9 børnehuse skal forberedes modtagekøkkener, således at frokostordningen kan håndteres i det enkelte børnehuse.

I hvert børnehuse er der et husråd, formålet med husrådene er

- at sikre kontakten mellem områdes forældrebestyrelse og forældrene i børnehusene
- at rådgive forældrebestyrelsen i forhold vedrørende børnehusene
- at medvirke til forældreinddragelse i børnehusenes dagligdag og arrangementer.

Der er afsat 1.204 kr. pr. husråd.

Det samlede bruttobudget (uden forældrebetalingen) fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 19. Budget 2024 fordelt på områder

Område	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Hornsherred og Slangstrup	71.260.519	3.181.521	74.442.040
Frederikssund	98.138.609	4.792.597	102.931.206
Selvejende	4.335.568	373.554	4.709.122
Total	173.734.696	8.347.672	182.082.368

Specialdagtilbud

Frederikssund kommune har et tilbud inden for specialbørnehaver.

Åkanden

Åkanden er en specialpædagogisk behandlingsinstitution oprettet efter servicelovens § 32. Et dagtilbud til børn, der på grund af varig, nedsat fysisk - eller psykisk funktionsevne ikke kan benytte et almindeligt kommunalt tilbud.

Specialbørnehaven Åkanden er organisatorisk en del af områdeinstitutionen Frederikssund Syd.

Åkanden er takstfinansieret jf. Socialministeriets bekendtgørelse af 10. november 2006 om omkostningsbaserede takster for kommunale tilbud og finansieres derfor fuldt ud via salg af pladser til egne børn og udenbys børn.

Der er pr. 01.01.2024 indskrevet følgende antal børn:

Tabel 20. Antal børn i Åkanden 2024

Specialbørnehave	Frederikssund børn	børn fra andre kommuner	børn i alt
Åkanden	17	3	20

Specialbørnehaven Åkanden er normeret til 17 børn, og der er i budgettet og takstberegningen forudsat en belægningsprocent på 100%. Ved behov kan indskrives flere børn som genererer ekstra indtægter, som institutionen kan bruge til at afholde ekstra udgifter til f.eks. mere personale.

Budgettildelingsmodel:

Udover ovenstående antal børn og belægningsprocent er der i budgettildelingen følgende forudsætninger:

- Der tildeles 23,5 time pr. barn til pædagog og pædagogmedhjælper svarende til i alt 10,80 årsværk.
- Fysioterapeut 39 timer
- Ergoterapeut 0,61 time pr. barn
- Psykolog 0,40 time pr. barn
- Vikar 6 %
- Tale-høre undervisning 0,72 årsværk (ikke børnetalsafhængig)

Tabel 21. Normbeløb Åkanden

	Beløb	Enhed
Uddannelse	5.986	Pr. årsværk
Børneudgifter mv.	13.220	Pr. barn
Kost	2.207	Pr. barn

Budget til uddannelse inkluderer alle årsværk, inkl. ledelse, administration, tale-høre undervisning, fysioterapeut, ergoterapeut samt psykolog.

Herudover tildeles budget til rengøring, vand, renovation mv.

Takstberegning:

Hvis Åkanden har over/underskud på mere end +/- 5 % i forhold til budgettets indtægtsgrundlag indregnes det i taksten 2 år efter. Dvs. hvis Åkanden har over/underskud over 5 % i 2024 skal dette indgå i takstberegningen i 2026. I taksten for 2024 er der indregnet overskud fra 2022 på kr. 29.478.

Retningslinjerne for takstberegningen fremgår af KKR's rammeaftale, som løbende opdateres, hvis der er andre beslutninger. Fx fremgår det af rammeaftalen, at afregningen nu er løbende + 1 måned og ikke som tidligere løbende + 3 måneder.

Taksten for Åkanden beregnes med udgangspunkt i vedtaget budget 2024 og indmeldte børn pr. 1/1-2024 (se ovenfor). Den beregnede takst er gældende for hele året med mindre der er strukturelle ændringer.

Ifølge Rammeaftalen (KKR) for 2021-22 må taksten maksimalt stige med pris- og lønfremskrivningen. Hvis man fraviger det aftalte fx grundet en uregelmæssig stigning i takster, skal man indrapportere forklaringerne til Fælleskommunalt sekretariat for det specialiserede socialområde.

Tabel 22. Takst Åkanden 2024

Specialbørnehave	Takst pr. år
Åkanden	567.956

Privat- og puljeinstitutioner

Dagtilbudslovens § 19, stk. 5 giver mulighed for at private leverandører, med Byrådets godkendelse, kan oprette private dagtilbud. Af Dagtilbudsloven fremgår det, at Byrådet skal tage stilling til hver enkelt ansøgning for sig. Ligeledes skal Byrådet godkende eller forkaste ansøgningen om godkendelse af private dagtilbud for børn i aldersgruppen fra 26 uger til skolestart med baggrund i de krav, der stilles til dagtilbud på centralt og kommunalt plan.

Kommunen skal stille de krav til en privatinstitution, som den stiller til egne institutioner. Netop ved at fastsætte tilskuddet ud fra den enkelte kommunes udgiftsniveau, sikres en sammenhæng i forhold til det serviceniveau, som kommunen tilbyder i de offentlige dagtilbud. I nedenstående tabel fremgår private institutioner og børneantallet.

Puljeinstitutioner er en midlertidig institutionsform, som fandtes i begyndelsen af 2000-tallet men ikke længere er muligt at oprette. Dog drives institutioner oprettet som puljeinstitution tilbage i begyndelsen af 2000-tallet efter reglerne for puljeinstitutioner. Det betyder, at der ikke kan komme nye puljeinstitutioner til. I Frederikssund Kommune er der en puljeinstitution, Daginstitution Møllevang. Puljeinstitutioner er private institutioner, men de får ikke nødvendigvis tilskud som privatinstitution jf. beskrivelsen i Dagtilbudsloven. Som oftest vil puljeinstitutionernes budgettildeling være fastsat i driftsoverenskomsten mellem institutionen og kommunen, hvilket også er gældende for den ene institution i Frederikssund Kommune.

Tabel 23. Antal børn i private institutioner

	Vuggestue	Børnehave
Daginstitutionen Møllevang (Pulje institution 0 – 6 år)	20	40
Nydningen (Privat skovbørnehave 3 – 6 år)		20
Fasangården (Privat børnehave 3-6 år)		36
Børnehuset Svanholm (Privat institution 0 – 6 år)	14	20
Slangerup Børnehus (Privat institution 0 – 6 år)	13	24
I alt	47	140

Budgettet til de private institutioner er sammensat således:

- Børnehuset Møllevang tildeles tilskud efter en driftsaftale med Frederikssund Kommune indgået i december 2001. Tilskuddet fastsættes på baggrund af bruttodriftsudgifterne ekskl. udgifter til støtte for hver af de to aldersgrupper (0-2 år og 3-6 år). Børnehavealder er flyttet en måned. Samtidig får Møllevang et administrationsbidrag på 3 % af driftstilskuddet, og et bygningstilskud, der fremskrives år for år med den udmeldte prisfremskrivning fra KL. Titibo gruppen står for driften af administrationen, hvilket betyder, at de sender regning hver måned på antallet af indskrevne børn i børnehuset fra Frederikssund Kommune. Overskud fra foregående år skal som udgangspunkt ikke overføres til institutionen i efterfølgende år.
- Nydningen, Slangerup Private Skov- og Naturbørnehave, Fasangården, Børnehuset Svanholm og Slangerup Børnehave tildeles alle et tilskud pr. barn der er optaget i institutionen som beskrevet efter Dagtilbudsloven. Tilskuddet består af tre dele:

- Et driftstilskud pr. barn der svarer til gennemsnitlige budgetterede nettodriftsudgifter, ekskl. udgifter til støtte i et alderssvarende dagtilbud i kommunen. Tilskuddet opgøres inklusive udgifter til moms jf. Dagtilbudsloven §36.
- Et administrationsbidrag til dækning af administrative opgaver pr. barn, bidraget beregnes på baggrund af tilsvarende opgjorte udgifter for kommunens selvejende institutioner.
- Et bygningstilskud som beregnes på baggrund af tilsvarende opgjorte udgifter for kommunens selvejende institutioner.

Danske Daginstitutioner (LDD) står for driften af administrationen, hvilket betyder, at de sender regning hver måned på antallet af indskrevne børn i børnehuse fra Frederikssund Kommune. Overskud fra foregående år skal som udgangspunkt ikke overføres til institutionerne i efterfølgende år.

I tabellen nedenunder fremgår budget 2024 samt tilskuddet til de private institutioner.

Tabel 24. Budget 2024 – private institutioner

	Enhedspris pr. år (i kr. - netto)	Indmeldte børn **	Netto budget (i 1.000 kr.)
Børnehuset Møllevang vuggestue	154.608	20	3.092
Børnehuset Møllevang børnehave	81.492	40	3.260
Børnehuset Møllevang Administrationsbidrag*	3.540	60	212
Børnehuset Møllevang ejendomstilskud	7.275		87
Nydningen, Slangerup Private skov- og Naturbørnehave (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	76.128	20	1.523
Fasangården (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	76.128	36	2.741
Børnehuset Svanholm vuggestue (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	135.864	14	1.902
Børnehuset Svanholm børnehave (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	76.128	20	1.523
Slangerup Børnehus vuggestue (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	135.864	13	1.766
Slangerup Børnehus børnehave (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	76.128	24	1.827
I alt		187	17.933

*Enhedsprisen er regnet som et gennemsnit af enhedspriserne for henholdsvis 0-2 år og 3-6 år.

**Forventet indmeldte børn fra Frederikssund kommune.

***Enhedsprisen indeholder driftstilskud, bygningstilskud og administrationstilskud.

Center for Børn og Skole

Der findes en række centrale stabsfunktioner i Center for Børn og Skole.

I 2023 er der ansat en pædagogisk leder af dagplejen som skal referere til områdelederen. Den pædagogiske leder af dagplejen bliver leder af dagplejerne og de to dagplejepædagoger.

Der er desuden ansat en IT-medarbejder på fuldtid og en administrativ medarbejder på deltid til at servicere alle børnehuse. Derudover er der 2 pædagogiske konsulenter på fuldtid.

I 2024 er der samlet afsat 882 t. kr. til naturformidlingsindsatsen på dagtilbudsområdet, heraf er de 612 t. kr. afsat til aflønning af en naturmedarbejder.

Special- og udviklingspædagogerne

Special- og udviklingspædagogerne er organisatorisk tilknyttet PPR og delt i distrikter sammen med psykologer, logopæder og børnetereapeuter. Special- og udviklingspædagogernes opgave omhandler primært hjælp til institutionerne vedr. dårligere stillede børn. Der er ca. 24 årsværk hos special- og udviklingspædagogerne.

Tabel 25. Budget 2024 – Special- og udviklingspædagogerne

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	2.494
Børnehave	7.172
Skole	2.129
I alt	11.794

Budgettet er rammestyret. I det vedtagne budget 2024 er det 18 procent af special- og udviklingspædagogernes tid, der bruges på skoleområdet.

I budget 2024 er der afleveret 1,1 mio. kr. af den tidligere vikarpulje til specialdagtilbudspuljen.