

BFF – Dagtilbud

Den samlede budgetramme for politikområde Dagtilbud opgøres som følger:

Tabel 1 – Samlet budgetramme

Samlede udgifter i 1.000 kr.	Budget 2023	Overslag 2024	Overslag 2025	Overslag 2026
Serviceudgifter	191.009	202.143	206.483	211.047
I alt	191.009	202.143	206.483	211.047

Tabel 1.1 – Specifikation af budgetramme

Serviceudgifter i 1.000 kr.	Budget 2023	Overslag 2024	Overslag 2025	Overslag 2026
Fællesudgifter	-30.457	-18.610	-14.271	-9.707
Dagpleje	16.143	16.143	16.143	16.143
Integrerede institutioner	170.281	169.681	169.681	169.681
Specialdagtilbud	-325	-632	-632	-632
Privat- og puljeinstitutioner	14.209	14.209	14.209	14.209
Center for Børn og Skole	21.158	21.352	21.352	21.352
I alt	191.009	202.143	206.483	211.047

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 2023-2026

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

Tabel 2. Politiske ændringsforslag til Budget 2023-2026 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2023-priser (minustal er mindreudgifter/indtægter)	Budget 2023	Overslag 2024	Overslag 2025	Overslag 2026
Minimumsnormering i dagtilbud Hornsherred	511	488	404	278
En lukkedag mindre	288	288	288	288
Effektivisering i områdeledelse samt ansættelse af dagplejeleder	-300	-600	-600	-600
I alt	499	176	92	-34

De politiske ændringsforslag i tabel 2 er fuldt udmøntet på dagtilbudsområdet.

Korrektioner til budgetudgangspunktet 2023-2026

Nedenstående opgørelse indeholder en oversigt over korrektioner til budgetudgangspunktet besluttet for perioden 2023-2026 for dagtilbudsområdet (negativt beløb = budgetreduktion).

Tabel 3. Korrektioner til budgetudgangspunktet 2023-2026 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2023-priser (minustal er mindreudgifter/indtægter)	Budget 2023	Overslag 2024	Overslag 2025	Overslag 2026
Demografiregulering	-4.831	-5.115	-4.830	-139
Minimumsnormeringer på dagtilbudsområdet		1.600	1.600	1.600
Styrket tilsyn med dagtilbud jf. Love og cirkulære program nr. 34	210	210	210	210
I alt	-4.621	-3.305	-3.020	1.671

Opfølgning tidligere års budgetaftaler

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

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

Detaljerede forudsætninger for budget 2023

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2023 for de enkelte områder under Dagtilbud herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret, og hvilken model, der ligger til grund for dette, eller hvorvidt budgettet er rammestyret.

I forbindelse med budget 2023 er det blevet besluttet at effektivisere i områdedelingen af de kommunale børnehuse, samt ansættelse af en dagplejeleder. Denne effektivisering forventes at træde i kraft 1.1 2023. Effektiviseringen medfører at områderne i Frederikssund Kommune opdeles i 2 områder:

- Nord, Syd, Åkanden og Sct. Georgsgården
- Hornsherred, Slangstrup og Dagplejen

Det forventes at ansætte en dagplejeleder medio 2023. Budgetbemærkningerne for 2023 vil blive beskrevet ud fra 4 områder og med dagplejen som en del af de fire områder, da strukturen først forventes at træde i kraft i løbet af 2023.

Minimumsnormering

Frederikssund Kommune opfylder BURLs anbefaling om minimumsnormeringer der træder i kraft i 2024. I Frederikssund Kommune er der minimumsnormering på kommuneniveau fra 2023 og frem.

Bekendtgørelse og vejledningen om minimumsnormeringer er vedtaget lige inden sommerferien. Den væsentligste ændring er at der i minimumsnormeringens vejledningen beregnes med at et vuggestuebarn tæller som et vuggestuebarn frem til d. 1 i måneden efter de er fyldt 3 år. I dag gives ressourcer og forældrene betaler for vuggestuetaksten til og med den måned, hvor barnet er 2 og 11 måneder. Den måned hvor barnet bliver 3 år bliver således i dag beregnet som børnehave, mens det i loven gældende fra 1/1-2024 beregnes det som vuggestue. Fra budget 2024 er tilført 1,6 mio. kr. til denne opgave.

Fra 2024 overgår pulje til styrkelse af minimumsnormering fra drift til bloktilskud.

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 2023

	Takst pr. måned (12 mdr.)
Dagplejen	3.150
Vuggestue	3.549
Børnehave	2.021

Byrådet skal iflg. Dagtilbudsloven yder et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved en indkomst på under kr. 193.501 ydes der fuld friplads. Ved en indkomst på kr. 601.200 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 2023 – Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

1.000 kr. (2023-priser)	Forældrebetaling	Friplads	Søskendetilskud
Dagpleje	-4.362	589	129
Dagtilbud	-52.283	9.053	4.186
I alt	-56.645	9.642	4.316

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 modsvares af en regulering af budgettet i op- eller nedadgående retning. Demografipuljerne udgør en korrektion af budgettet for at fastholde et uændret serviceniveau pr. plads og er beregnet med udgangspunkt i den gældende befolkningsprognose for Frederikssund Kommune.

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 84.697 kr. for en dagplejeplads, 121.222 kr. for en vuggestueplads og 68.064 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	2021*	2022	2023	2024	2025	2026
antal 1-2 årige børn	8	17	33	34	24	24
antal vuggestuepladser	5	11	20	21	15	15
antal dagplejepladser	2	4	7	7	5	5
antal 3-5 årige børn	50	25	-13	23	40	36

* 2021 viser den faktiske ændring i løbet af 2021 for aldersgruppen og den beregnede effekt på antal pladser. Tallene fra 2022 og frem er baseret på skøn.

Af ovenstående tabel skal det forstås at ændringen i antallet af 1-2 årige børn i løbet af 2021 er 8 flere børn. Det fordeler sig med 5 vuggestuepladser og 2 børnehavepladser, årsagen til at det ikke udgør 8 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.)	2023	2024	2025	2026
Dagpleje	712	1.280	776	2.191
Vuggestue	3.134	5.629	7.815	9.639
Børnehave	4.414	4.724	6.771	9.235
I alt	8.260	11.632	15.362	21.066

Demografipuljerne vil blive opdateret når den nye befolkningsprognose for 2023 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 nettodrifudsudgift 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., 2023-priser)
0-2 år	85.048	60	5.103
3-6 år	54.557	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.

Tabel 9. Tilskud til forældre til pasning af egne børn

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2023-priser)
0-2 år	96.388	21	2.024
3-6 år	61.831	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 2023 er på 2,5 mio. kr.

Tabel 10. Børn fra Frederikssund kommune som går i dagtilbud i andre kommuner

	Takst 2023	Takst pr. år. (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2023-priser)
0-2 år	3.549	170.352	24,07	4.100
3-6 år	2.021	97.008	31,96	3.100
I alt			56,02	7.200

Af ovenstående tabel fremgår det at budgettet på 7,2 mio. kr. svarer til 56,02 børn beregnet ud fra gældende takster i 2023.

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

	Takst 2023	Takst pr. år. (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2023-priser)
0-2 år	3.549	170.352	15,85	2.700
3-6 år	2.021	97.008	20,62	2.000
I alt			36,47	4.700

Af ovenstående tabel fremgår det at indtægtsbudgettet på 4,7 mio. kr. svarer til 36,47 børn beregnet ud fra gældende takster i 2023.

Køb af pladser i specialdaginstitutioner

I budgettet for 2023 er der budgetteret med 6,404 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner, som med en vægtet gennemsnitspris på 0,533 mio. kr. giver, at der er budget til 12 helårssager.

Tabel 12. Budget 2023 – køb af pladser i specialbørnehaver

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2023-priser)
Specialdagtilbud	533.386	12	6.401

Praktikpladser pædagoguddannelse

I henhold til aftale indgået i regi af KKRi, 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 13. Budget 2023 – praktikpladser pædagoguddannelse

	Budget (1.000 kr.)
Vuggestue	461
Børnehave	980
Klub	865
SFO	576
I alt	2.882

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 14. Budget 2023 – PAU uddannelse

	Budget (1.000 kr.)
Vuggestue	376
Børnehave	801
Klub	157
SFO	235
I alt	1.569

Øvrige fællesudgifter

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

Der er afsat 0,367 mio. kr. i en central pulje til dækning af centrale uddannelses tiltag.

Der er samlet set afsat 0,162 mio. kr. til udgifter vedrørende forældrebestyrelser, Fasanbussen og tolkebistand.

I 2023 er der afsat 0,5 mio. kr. til madordningen i Børnehuset Skuldshøj. Budgettet bliver muligvis ikke anvendt, da der først skal ske en afstemning om madordningen skal fortsætte i 2023. Madordningen er fuldt finansieret via forældrebetalingen, hvorfor der for Børnehuset Skuldshøj yderligere opkræves for madordningen.

Der er i 2023 afsat 0,918 mio. kr. i 2023 på dagtilbudsområdet, til naturformidlingsindsats.

Dagpleje

Der er budget til 36 dagplejere i Frederikssund kommune. Nye ansættelser kan kun ske på 4-børns kontrakter, iflg. overenskomst. Der er 115 dagplejebørn antaget i budget 2023, dvs. at der er ca. 3,2 børn pr. dagplejer. Alle dagplejer på nær én har i reel kapacitet på 4 børn, og én dagplejer har kapacitet til 3 børn. Den reelle anvisningskapacitet i dagplejen er således 143 pladser.

Der planlægges ved årets begyndelse med minimum 18 % tomme pladser (dispositionspladser) i dagplejen. De 18 % tomme pladser fungerer som gæstempladser (dispositionspladser) for børn i forbindelse med egen dagplejers sygdom, kursus eller ferie. 18% tomme pladser, svarende til 21 børn tillagt et børnetal på 115 børn udgør et behov for minimum kapacitet på 136 børn.

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. I 2023 er der tilført dagplejen 0,3 mio. kr., stigende til 0,6 mio. kr. i 2024 og frem.

I det følgende beskrives dagplejen som den gamle struktur, da den nye struktur ikke er endeligt besluttet endnu.

Hvert område har en forældrebestyrelse, som er fælles for dagplejen og børnehusene. 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 1.069 kr. pr. husråd i 2023.

Tabel 15. Budget 2023 pr. område

Område	Antal børn	Antal dagplejer	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Alle områder			0	395.414	395.414
Hornsherred	52,07	16	6.862.178	11.157	6.873.335
Frederikssund Nord	18,41	6	2.716.734	30.269	2.747.003
Frederikssund Syd	22,67	7	3.054.248	10.923	3.065.171
Slangerup	22,26	7	3.044.978	17.311	3.062.289
I alt	115,41	36	15.678.138	465.074	16.143.212

Med et samlet budget på 16,1 mio. kr. for dagplejen medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads er på 139.877 kr. i 2023.

Ovenstående er et brutto budget, hvoraf 25 % finansieres af forældrebetalingen. En ekstra dagplejer vil brutto koste 0,436 mio. kr. Hvis antallet af dagplejer stiger, vil det kræve øget budget, som reguleres via demografiregulering.

Der er afsat 1.740 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse, det er både til dagplejer og tilsynsførende. Der afsættes ligeledes 2.345 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 225 kr. til administration. Disse beløb budgetteres på fællesstedet.

Herudover er der 411 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

For 2023 er det besluttet at dagtilbudsområdet i løbet af året grundet budgeteffektivisering skal organiseres i to områder i stedet for fire. I Hornsherred og i Frederikssund Nord er der 15 og 16 børnehuse i hvert område. De 2 områder ledes af 2 områdeledere. Hvert børnehus i de 2 områder har en pædagogisk leder. Den pædagogiske leder refererer til områdelederen. Hvert område har en forældrebestyrelse, og hvert børnehus har et husråd. Der er 31 kommunale børnehuse i 2023, der som nævnt er organiseret i de 2 områder. Derudover er der 1 selvejende børnehus, Sct. Georgsgården. Som nævnt tidligere i budgetbemærkningerne vil denne struktur først være gældende efter 1. januar 2023, hvorfor nedenstående fordeling af børnetal er fordelt på de nuværende 4 områder.

Antal forventede børn i 2023 i de kommunale børnehuse og selvejende institutioner fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 16. Antal forventede børn i 2023

Børnehus	Vuggestue	Børnehave
Børnehuset Pilehuset	11	18
Børnehuset Kragebakken	9	23
Børnehuset Solstrålen	15	39
Børnehuset Tumlebo	0	38
Børnehuset Savannen	22	37
Børnehuset Krabbedam	17	31
Børnehuset Bakkegården	15	35
Børnehuset Gerlev	17	26
Børnehuset Slotsgården	14	47
Børnehuset Vandkunsten	14	21
Hornsherred	133	315
Børnehuset Skuldshøj	26	43
Børnehuset Fjordtoppen	12	30
Børnehuset Pilehaven	19	42
Børnehuset Højvang	20	35
Børnehuset Mariendal	19	40
Børnehuset Toftelund	14	32
Børnehuset Ådalen	15	30
Børnehuset Troldehøj	28	47
Børnehuset Stenhøjgård	0	60
Børnehuset Lærkereden	17	36
Frederikssund Nord	171	397
Børnehuset Møllevej	17	37
Børnehuset Stagetorn	28	51
Børnehuset Maglehøj	15	39
Børnehuset Ørnesten	27	48
Børnehuset Rørskov	17	36
Børnehuset Gyldensten	44	37
Frederikssund Syd	147	248
Børnehuset Kroghøj	19	24
Børnehuset Troldhøj	15	34
Børnehuset Bakkebo	19	35
Børnehuset Strandstræde	17	39
Børnehuset Lindehuset	14	39
Slangerup	85	172
Sct. Georgsgårdens Vuggestue og Børnehave	15	25
Selvejende institutioner	15	25
Pladser i alt	550	1.157

Med et samlet budget på 170,281 mio. kr. til børnehuse medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads er på 99.776 kr. i 2023.

Budgettildelingsmodel

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

- I 2023 er forventningen til børnetal holdt op imod antallet af indmeldte børn i 2022 samt forventningen til udviklingen i antallet af børn, der skal passe mellem 2022 og 2023 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 2023 på 4,52 for 0-2 års børn i integrerede institutioner og 9,04 for 3-5 årige i integrerede institutioner. Det vil sige at en ansat i vuggestuen skal passe 4,52 barn og i børnehaven 9,04 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.
- 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. Fra 2019 er der indført behovspasning uge 29 og 30 samt dagene mellem jul og nytår. For 2023 er det besluttet at indføre en lukkedag mindre end i 2022. Den ekstra åbne dag er besluttet at være dagen efter Kristi Himmelfartsdag. Midlerne til behovspasning er lagt ud i normeringen, og børnehusene får budget til 48,8 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. 458.284
- Udover grundnormeringen indeholder børnehusenes ressourcefordeling vikartimer, de svarer til 5,64% af det samlede personaletimetal. Disse ressourcer skal dække alt vikar dækning og denne er lønsumsstyret. Tildelingen til vikar er i budget 2023 reduceret fra 5,96% 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 2.021 kr.
- Budgettet dækker udgifter til inventar, forplejning, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt div. udgifter vedr. børnene. Beløbet tildeles pr. barn. svarende til 1.939 kr.
- Der er afsat et beløb pr. barn til administration og kontorhold svarende til 407 kr. Budgettet er samlet på en konto på området.
- Der er afsat et beløb pr. barn til rengøringsmidler svarende til 292 kr.
- Beløbet til kørselsgodtgørelse tildeles pr. fastansat svarende til 179 kr.
- Forældrebestyrelsen har til formål, at udvikle samarbejdet mellem forældre, ledelse og medarbejdere om børnenes liv i dagtilbuddet. Der er afsat 6.411 kr. til hver forældrebestyrelse og 6.732 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. For Børnehuset Tumlebo og Børnehuset Pilehuset sikres det i budgettildelingsmodellen at børnehusene får normering svarende til 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 17. 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	3.123,21	174,98	3.298,19	85,41	4,73	90,14
Frederikssund nord	3.959,74	221,82	4.181,56	108,02	6,00	114,02
Frederikssund syd	2.917,84	162,99	3.080,83	79,86	4,41	84,27
Slangerup	1.831,45	102,55	1.934,00	50,50	2,77	53,27
Sct. Georgsgårdens vuggestue og børnehave	307,90	16,40	324,30	9,32	0,44	9,76
I alt	12.140,14	678,74	12.818,88	333,11	18,34	351,46

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 budgetlagte 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. Georgsgårdens Børnehave forventer at gælden tilbagebetales i perioden 2023-2027.

Forældrebestyrelserne i områderne samt i pulje- og selvejende institutioner har i efteråret 2020 - efter afstemning i forældregruppen – i de fleste børnehuse besluttet at fravælge den kommunalt arrangerede frokostordning for vuggestuebørn og børnehalebørn. Fravalget gælder i perioden 1. januar 2021 til 31. december 2022. Det er på nuværende tidspunkt uvist hvornår en ny afstemning om madordning vil finde sted.

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

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

Der er afsat 1.068 kr. pr. husråd.

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

Tabel 18. Budget 2023 fordelt på områder

Område	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Hornsherred	42.021.649	1.968.496	43.990.145
Frederikssund Nord	53.113.032	3.006.859	56.119.891
Frederikssund Syd	39.521.644	1.421.611	40.943.255
Slangerup	25.119.587	981.981	26.101.568
Selvejende	4.017.774	353.684	4.371.458
I alt	163.793.686	7.732.631	171.526.317

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. 01.01.2023 indskrevet følgende antal børn:

Tabel 19. Antal børn i Åkanden 2023

Specialbørnehave	Frederikssund børn	børn fra andre kommuner	børn i alt
Åkanden	14	3	17

Specialbørnehaven Åkanden er normeret til 15 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 9,53 årsværk.
- Fysioterapeut 34 timer (ikke børnetalsafhængig)
- Ergoterapeut 0,61 time pr. barn
- Psykolog 0,4 time pr. barn
- Vikar 6 %
- Tale-høre undervisning 0,72 årsværk (ikke børnetalsafhængig)

Tabel 20. Normbeløb Åkanden

	Beløb	Enhed
Uddannelse	5.610	Pr. årsværk
Børneudgifter mv.	11.740	Pr. barn
Kost	1.959	Pr. barn

Det er i 2023 besluttet at budget til uddannelse bør inkludere 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 2023 skal dette indgå i takstberegningen i 2025. I taksten for 2023 er der indregnet overskud fra 2021 på kr. 306.793.

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 2023 og indmeldte børn pr. 1/1-2023 (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 21. Takst Åkanden 2023

Specialbørnehave	Takst pr. år
Åkanden	533.386

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 22. 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)		30
Børnehuset Svanholm (Privat institution 0 – 6 år)	11	16
Slangerup Børnehus (Privat institution 0 – 6 år)	9	17

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). Samtidig får Møllevang et administrationsbidrag på 3 procent 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 som 2,5 % af de gennemsnitlige budgetterede bruttoudgifter inklusiv udgifter til støtte pr. barn i et alderssvarende dagtilbud jf. bekendtgørelse 1114 §5 stk. 2 og 3
- Et bygningstilskud beregnes som 4,1 % af de gennemsnitlige budgetterede bruttoudgifter inkl. udgifter til støtte pr. barn i et alderssvarende dagtilbud jf. bekendtgørelse 1114 §5 stk. 4 og 5

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

I tabellen nedenunder fremgår budget 2022 samt tilskuddet til de private institutioner.

Tablet 23. Budget 2023 – private institutioner

	Enhedspris pr. år (kr. - netto)	Indmeldte børn	Netto budget (1.000 kr.)
Børnehuset Møllevang vuggestue	115.400	20	2.308
Børnehuset Møllevang børnehave	58.811	40	2.352
Børnehuset Møllevang Administrationsbidrag*	3.241	60	194
Børnehuset Møllevang ejendomsstilskud	6.665		80
Nydningen, Slangerup Private skov- og Naturbørnehave (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	79.140	20	1.583
Fasangården (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	79.140	30	2.374
Børnehuset Svanholm vuggestue (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	135.060	11	1.486
Børnehuset Svanholm børnehave (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	79.140	16	1.266
Slangerup Børnehus vuggestue (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	135.060	9	1.216
Slangerup Børnehus børnehave (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	79.140	17	1.345

*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 forbindelse med implementeringen af budget 2023 vil funktionen som dagplejekoordinator udgå. Medio 2023 vil der blive 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 2023 er der samlet afsat 918 t. kr. til naturformidlingsindsatsen på dagtilbudsområdet, heraf er de 589 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 børneterapeuter. Special- og udviklingspædagogernes opgave omhandler primært hjælp til institutionerne vedr. dårligere stillede børn. Der er ca. 22 årsværk hos special- og udviklingspædagogerne.

Tabel 24. Budget 2023 – Special- og udviklingspædagogerne

	Budget (1.000 kr.)
Vuggestue	2.431
Børnehave	7.008
Skole	2.078
I alt	11.517

Budgettet er rammestyret. I det vedtagne budget 2023 er det 18 procent af special- og udviklingspædagogernes tid, der bruges på skoleområdet.

Udover det faste personale er der også afsat budget til, at medarbejdere i institutionerne kan frikøbes til at yde støtte for et barn. Frikøbet sker efter aftale mellem lederen af special- og udviklingspædagogerne og område-/børnhuslederen. For de kommunale børnehuse gælder, at medarbejderen udkonteres via lønsystemet. For selvejende/private, der kører økonomien i Frederikssund Kommunes økonomi- og lønsystem gælder, at der overføres budget svarende til aftalen, mens selvejende/private, der ikke kører økonomien hos Frederikssund Kommune, skal fremsende en regning på det aftalte beløb.