

Børn, Skole og Familie – Dagtilbud

Den samlede budgetramme for politikområdet Dagtilbud er vist i tabel 1. I tabel 1.1 er vist specifikation for den samlede budgetramme.

Tabel 1 – Samlet budgetramme

<i>Beløb t.kr., 2026-pl</i>	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Serviceudgifter	238.753	244.466	247.980	251.598
I alt	238.753	244.466	247.980	251.598

Tabel 1.1 – Specifikation af samlet budgetramme

<i>Beløb t.kr., 2026-pl</i>	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Fællesudgifter	-47.261	-41.517	-37.988	-34.370
Dagpleje	20.157	20.157	20.157	20.157
Integrerede institutioner	205.642	205.612	205.596	205.596
Specialdagtilbud	-756	-756	-756	-756
Privat- og puljeinstitutioner	19.648	19.648	19.648	19.648
Køb af pladser	16.462	16.462	16.462	16.462
Center for Børn og Skole	10.201	10.201	10.201	10.201
Special- og udviklingspædagoger samt støttetimer	14.659	14.659	14.659	14.659
I alt	238.753	244.466	247.980	251.598

Opgaver under dagtilbud

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

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 tillagt eventuelle korrektioner samt forventet pris- og lønudvikling.

De underliggende forudsætninger for budgetterne på de forskellige funktionsniveauer er som hovedregel enten aktivitetsbudgettering (forventet pris og mængde forudsætninger) eller rammebudgettering.

På driftsområderne samt institutionerne vil mer- og mindreforbrug – som udgangspunkt – blive overført til efterfølgende år, mens der på myndighedsdelen – som udgangspunkt – ikke er overførselsadgang. Der henvises til bilag "Principper for økonomistyring for Frederikssund Kommune", hvor de konkrete regler og forudsætninger for overførsler og budgetomplaceringer fremgår.

Politiske ændringsforslag 2026-2029

I tabel 2 er vist en oversigt over vedtagne politiske ændringsforslag (ændringer til serviceniveau m.v.) for perioden 2026-2029 for dagtilbudsområdet.

Tabel 2. Politiske ændringsforslag til Budget 2026-2029 – Dagtilbudsområdet

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
A014 - Specialpædagogisk tilbud - Basispladser, etablering over 2 år	1.498	3.744	3.744	3.744
A015 - Legeplads ved Børnehuset Savannen	200			
I alt	1.698	3.744	3.744	3.744

Note: Budgetterne i OPUS er hhv. 8.000 kr. mindre på A014 – *specialpædagogisk tilbud – basispladser, etablering over 2 år* og 8.000 kr. højere på A015- *legeplads ved Børnehuset Savannen*. Afvigelserne skyldes fejl i bemærkning ved indmelding.

Korrektioner til budgetudgangspunktet 2026-2029

I tabel 3 er vist en oversigt over korrektioner til budgetudgangspunktet, der er besluttet for perioden 2026-2029 for dagtilbudsområdet.

Tabel 3. Korrektioner til budgetudgangspunktet 2026-2029 – Dagtilbudsområdet

Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Budget 2026	Overslag 2027	Overslag 2028	Overslag 2029
Demografiregulering dagplejen	1.448	2.758	6.006	9.640
Øget børnetal i dagtilbud	7.000	7.000	7.000	7.000
I alt	7.829	10.632	10.632	10.632

Opfølgning tidligere års budgetaftaler

Der følges løbende op på implementeringen af indholdet af budgetaftalen 2026-2029 i forhold til de vedtagne politiske ændringsforslag. Opfølgningen indgår som en integreret del af de kvartalsvise budgetopfølgninger.

Detaljerede forudsætninger for budget 2026

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2026 for de enkelte områder under Dagtilbud herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret eller rammestyret.

Budgetbemærkningerne for 2026 vil blive beskrevet ud fra de tre områder Hornsherred, Slangerup samt Frederikssund. Dagplejen indgår som en selvstændig enhed.

Minimumsnormering

Lovgivningen for minimumsnormeringer trådte i kraft den 1. januar 2024. Minimumsnormeringer er et lovkrav, der angiver hvor meget pædagogisk personale, der skal være ansat i daginstitutionerne. Kravene er, at der skal være minimum ét pædagogisk personale per tre børn i vuggestuer og minimum ét pædagogisk personale per seks børn i børnehaver.

I Frederikssund Kommune sker ressourcetildelingen på dagtilbudsområdet på baggrund af en normeringsmodel, der tager afsæt i nationale regler om minimumsnormering samt lokalpolitiske beslutninger.

Børnehusele tildeles som udgangspunkt ressourcer til det antal fuldtidsmedarbejdere, som svarer til krav om minimumsnormering, ved deres forventede antal børn over et år.

For at sikre at Frederikssund Kommune i praksis overholder krav om minimumsnormering og lever op til det fastlagte serviceniveau, er det lokalpolitisk besluttet at afvige de nationale fastsatte personalevægtninger, dvs. hvor meget en bestemt stilling tæller i minimumsnormeringerne. Se de to vægtninger herunder:

Nationale vægtning:

- Pædagoger, pædagogiske assistenter, pædagogmedhjælpere indgår med 100 pct. af deres timer.
- Vikarer for pædagogisk personale indgår med 100 pct. af deres timer.
- Pædagogisk personale ansat for kommunale midler til social normering indgår med 100 pct. pct. af deres timer.
- Pædagogisk personale ansat for statslige midler til social normering indgår med 0 pct. af deres timer.
- Special- og udviklingspædagoger (SUP) indgår med 100 pct. af deres timer.
- Pædagogiske ledere indgår 85 pct. af deres timer.
- Pædagogstuderende indgår med 43 pct. af deres timer.
- Pædagogiske assistentelever indgår med 24 pct. af deres timer.

Frederikssund Kommunes vægtning:

- Pædagoger, pædagogiske assistenter, pædagogmedhjælpere indgår med 100 pct. af deres timer.
- Vikarer for pædagogisk personale indgår med 100 pct. af deres timer.
- Pædagogisk personale ansat for kommunale midler til social normering indgår med 100 pct. af deres timer.
- Pædagogisk personale ansat for statslige midler til social normering indgår med 0 pct. af deres timer.
- *Special- og udviklingspædagoger (SUP) indgår med 82 pct. af deres timer. Dette adskiller sig fra den nationale vægtning*
- *Pædagogiske ledere indgår med 75 pct. af deres timer. Dette adskiller sig fra den nationale vægtning*
- Pædagogstuderende indgår med 43 pct. af deres timer.
- Pædagogiske assistentelever indgår med 24 pct. af deres timer.

Budgettet til special- og udviklingspædagoger, pædagogstuderende og PAU-elever er placeret i Center for Børn og Skole.

Note: Det er ved Finanslov 2026 besluttet, at pædagogiske ledere fra og med 2027 ikke skal indgå i normeringen.

Fællesudgifter

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

Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

I henhold til Dagtilbudsloven kan forældrenes egenbetaling maksimalt udgøre 25 pct. af de budgetterede bruttodriftsudgifter inkl. moms. Ejendomsudgifter som husleje og udvendig vedligeholdelse indregnes ikke.

Taksterne er baseret på udgiftsbudgettet i det vedtagne budget og beregnet i henhold til Dagtilbudsloven. Forældrenes egenbetaling udgør 25 pct. af bruttodriftsudgifterne for børnehaven og dagplejen, mens forældrenes egenbetaling udgør 23 pct. af bruttodriftsudgifterne for vuggestuen (dette besluttet i budget 2025-2028). I taksten for dagpleje er der taget højde for, at 18 pct. af pladserne er dispositionspladser, som anvendes til gæstebørn.

Note: Tomgangen i dagplejen udgjorte i 2025 væsentligt mere end de 18 pct. som er afsat til disponeringspladser.

Af tabel 4 fremgår forældrebetalingstaksterne for 2026.

Tabel 4. Forældrebetalingstakster 2026

Beløb kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)	Måned. takst
Dagplejen	3.661
Vuggestue	3.872
Børnehave	2.312

Bemærkninger: Der er i Finanslov 2026 af 1,7 mia. kr. til dagtilbudsområdet, herunder til nedsættelse af forældrebetalingstaksterne. Der pågår i skrivende stund stadig forhandlinger mellem ministeriet og kommunerne om udmøntning, hvorfor reduktionen ikke er indarbejdet endnu. Takster vil som følge af Finanslov 2026 blive reduceret når der foreligger endelig aftale om tildeling mellem kommunerne og ministeriet.

Byrådet skal i henhold til Dagtilbudsloven yde økonomisk fripladstilskud med hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved en indkomst på under 218.101 kr. ydes der fuld friplads. Tilskuddet graduerer efter stigende indkomst. Ved en indkomst på 677.500 kr. eller derover ydes der ingen friplads.

Derudover skal Byrådet, ifølge Dagtilbudsloven, yde et socialpædagogisk fripladstilskud, når ophold i dagtilbud anses for særligt nødvendigt af sociale eller pædagogiske grunde, og betalingsspørgsmålet vanskeliggør barnets optagelse eller fortsatte ophold i dagtilbuddet.

Byrådet skal også yde et søskendetilskud til forældre med mere end ét barn i dagtilbud og SFO, i henhold til Dagtilbudsloven. Der betales fuld pris for den dyreste plads, og søskendetilskuddet udgør 50 procent af prisen for de øvrige pladser. Byrådet kan selv beslutte, om klubpladser er omfattet af søskendetilskuddet. I Frederikssund Kommune gives der ikke søskendetilskud til klubpladser.

Af tabel 5 fremgår de forventede indtægter i forbindelse med forældrebetaling, samt budget til friplads og søskendetilskud.

Tabel 5. Budget 2026 – Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud ekskl. Sct. Georgsgården

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)</i>	Forældrebetaling	Friplads	Søskendetilskud
Dagpleje	-5.302	612	365
Dagtilbud	-58.441	8.343	4.989
I alt	-63.743	8.956	5.353

Demografiregulering

I Frederikssund Kommune reguleres budgetterne på en række områder baseret på udviklingen i antallet af borgere og alderssammensætningen i kommunen. Disse budgetreguleringer finder bl.a. sted inden for dagtilbud og indebærer, at ændringer i antal børn medfører en regulering af budgettet enten opad eller nedad. Demografipuljerne er en korrektion af budgettet, der gives for at opretholde et uændret serviceniveau pr. plads og er beregnet ud fra den gældende befolkningsprognose for Frederikssund kommune.

Inden for dagtilbud demografireguleres der på baggrund af 0-2-årige børn til dagpleje og vuggestuepladser samt de 3-6-årige børn til børnehavepladser.

Enhedsudgiften er beregnet til 175.710 kr. for en dagplejeplads, 202.027 kr. for en vuggestueplads og 110.988 kr. for en børnehaveplads

Af tabel 6 fremgår den forventede udvikling i antal børn i aldersgrupperne 0-2 år og 3-6 år i Frederikssund Kommune.

Tabel 6. Prognose for antal børn i pasningstilbud i Frederikssund kommune fordelt på alder

<i>Antal</i>	2023-2024*	2024-2025	2025-2026	2026-2027
0-2-årige	894	889	895	917
3-6-årige	1348	1341	1363	1383
I Alt	2.242	2.229	2.258	2.300

Bemærkninger: 2023-2024 samt 2024-2025 viser den faktiske ændring i antal børn i pasningstilbud løbet af 2023 og 2024. Tallene for 2025-2026 samt 2026-2027 er baseret på skøn.

-Det er antaget at 0-årige i gennemsnit starter i institution når de er 10 måneder gamle.

Tilskud/køb af pladser

Udover Frederikssunds Kommunes dagpleje, vuggestue og børnehave er det muligt at vælge private pasningsordninger og pasning af eget barn. Det er ligeledes muligt at vælge et dagtilbud uden for kommunegrænsen. Hvis barnet har særlige behov - som følge af fysiske eller mentale udfordringer - er der afsat budget til at købe pladser i specialinstitutioner. Alle fire områder er beskrevet nedenfor.

Tilskud til forældre der vælger privat pasning (§ 80)

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

Tilskuddet fastsættes af kommunalbestyrelsen og er ens for børn inden for samme aldersgruppe. Det skal udgøre mindst 75 pct. af den billigste budgetterede nettodriftsudgift pr. plads. Tilskuddet kan dog højst udgøre 75 pct. af forældrenes dokumenterede udgifter til den private pasning. I tabel 7 fremgår tilskuddet og budgettet til privat pasning for 2026.

Tabel 7. Tilskud til privat pasning

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)</i>	Årligt tilskud pr. barn	Antal børn	Budget
0-2 år	98,8	41,9	4.145
3-6 år	62,4		0
I alt		41,9	4.145

Tilskud til forældre til pasning af egne børn

Byrådet kan tilbyde forældre med børn i alderen fra 24 uger og indtil barnets skolestart et økonomisk tilskud til pasning af eget/egne barn/børn i stedet for 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 eget/egne barn/børn.

Tilskuddet fastsættes af Byrådet og tilskuddet er ens indenfor samme aldersgruppe. For budget 2026 udgør tilskuddet 42,5 pct. af den billigste budgetterede nettodriftsudgifter pr. plads. Der er afsat budget til at ca. 11 børn hjemmepasses i 2026. I tabel 8 fremgår det årlige tilskud pr. år. pr. barn for aldersgruppen 0-2 år samt aldersgruppen 3-6 år. samt det samlede budget for 2025.

Tabel 8. Tilskud til forældre til pasning af egne børn 42,5 pct. af nettodriftsudgifter

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)</i>	Årligt tilskud pr. barn	Antal børn	Budget
0-2 år	56,0	11	604
3-6 år	35,4	0	0
I alt		11	604

Kommunalt tilskud til børn der anvender dagtilbud i en anden kommune end bopælskommunen

Kommunen er forpligtet til at yde et tilskud til børn, der anvender dagtilbud i en anden kommune end barnets bopælskommune. Af tabel 9 fremgår det, at budgettet til børn som anvender dagtilbud i en anden kommune end Frederikssund kommune i alt er 7,8 mio. kr. svarende til ca. 16 børn i alderen 0-2 år og ca. 37 børn i alderen 3-6 år samt 11 børn, som går på private institution i anden kommune.

Tabel 9. Børn fra Frederikssund kommune som går i dagtilbud i andre kommuner samt forældrebetaling

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Budget til mellemkommunal udgift	Forældrebetaling
Vuggestue	16	2.708	731
Børnehave	37	3.672	1.020
I alt	53	6.380	1.751
Frokost	42		399
I alt inklusive frokost		6.380	2.150
Private institutioner i andre kommuner	11	1.398	
I alt		7.778	

Af tabel 10 fremgår det forventede indtægtsbudget fra børn, som ikke har bopælskommune i Frederikssund kommune, men som benytter et dagtilbud i Frederikssund Kommune. Det fremgår at de samlede forventede indtægter er 3,9 mio. kr. svarende til en forventning om samlet set 32 børn.

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

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Budget
0-2 år	9	-1.520
3-6 år	23	-2.404
I alt	32	-3.924

Køb af pladser i specialdaginstitutioner

I budgettet for 2026 er der budgetteret med 9,3 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner.

Tabel 11. Budget 2026 – køb af pladser i specialbørnehaver

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget
Køb af specialdagtilbud	639	14	9.258
I alt		14	9.258

I budgettet til specialpædagogiske ressourcer kompenseres et børnehus for ansættelse af ekstra personale, således at der efter ansøgning og faglig vurdering kan gives støtte til enkelte børn.

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

Praktikpladser til pædagoguddannelse

I henhold til aftale indgået i regi af KKR er der afsat budget til at indgå aftaler med professionshøjskolerne om at modtage pædagogstuderende. De pædagogstuderende tæller med 0,43 procent i minimumsnormeringen. Der er budgetlagt med gennemsnitligt 24 pædagogstuderende pr. måned i 2026, budgettet er vist i tabel 12.

Tabel 12. Budget 2026 – praktikpladser pædagoguddannelse

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget	Budgetandel som indgår i min. norm.
Praktikpladser pæd. Stud.	3.299	1.418
I alt	3.299	1.418

Pædagogisk assistent uddannelse

Uddannelsen som Pædagogisk assistent (PAU) varer 2 år og 3½ måned og består af 54 ugers teori og 56 ugers praktik. Eleverne bliver ansat i kommunen og får løn i hele forløbet. Frederikssund Kommune er forpligtiget til at optage 5 elever årligt, med optagelse i januar og august. På grund af uddannelsens længde og kommunens forpligtelse skal der hvert år være gennemsnitligt 11,5 PAU-elever.

Det bemærkes, at Frederikssund Kommune har flere PAU-elever end den er forpligtet til.

For allerede ansatte pædagogmedhjælpere og dagplejere i Frederikssund Kommune, der opfylder en række krav, herunder at være over 25 år og have lang erhvervs erfaring – er der mulighed for at ansøge om optagelse på GVU (grundlæggende voksenuddannelse).

De PAU studerende, tæller med i minimumsnormeringen, med en andel på 0,24 procent. Budgettet til PAU-elever er vist i tabel 13.

Tabel 13. Budget 2026 – PAU uddannelse

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget	Budgetandel som indgår i min. norm.
PAU elever	1.620	389
I alt	1.620	389

Øvrige fællesudgifter

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

- Central pulje: Der er afsat 2,8 mio. kr. til centrale uddannelsestiltag, rekruttering og fastholdelse.
- Øvrige udgifter: Der er afsat 0,1 mio. kr. til Fasanbussen og tolkebistand.
- Øvrige udgifter: Der er afsat 0,2 mio. kr. til legeplads ved Børnehuset Savannen

Dagpleje

Der er budgetteret med 37 dagplejere i Frederikssund kommune. Når der lægges budget for dagplejen, budgetteres der med 18 pct. tomme pladser (dispositionspladser) og det antages, at hver dagplejer har plads til 4 børn. Dermed er der budgetlagt med 147 fuldtidspladser, hvoraf 26 pladser er dispositionspladser, den reelle anvisningskapacitet i dagplejen er således 121 pladser.

Dispositionspladserne fungerer som gæstepladser, der kan anvendes i tilfælde af dagplejerens sygdom, kursus eller ferie. Nye ansættelser kan kun ske på 4-børns kontrakter i henhold til overenskomsten.

Dagplejen er organiseret under én dagplejeleder. Dagplejens budget er opdelt i 4 områder.

Hvert område har en forældrebestyrelse, og formålet med bestyrelserne er at:

- At sikre kontakten mellem dagplejelederen og forældrene til børn i dagplejen.
- At rådgive dagplejelederen i forhold vedrørende dagplejen.
- At medvirke til forældreinddragelse i dagplejens dagligdag.

Tabel 14. Budget 2026 pr. område - dagplejen

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Antal dagplejere	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Alle områder			2.014	503	2.517
Hornsherred	69	17	8.247	12	8.260
Frederikssund Nord	21	5	2.565	33	2.599
Frederikssund Syd	32	8	3.865	12	3.878
Slangerup	24	6	2.885	19	2.904
I alt	147	37	19.577	580	20.157

Note: Dagplejens andel af fælles udgifter på dagtilbudsområdet, herunder servicekorps, intern uddannelse pædagogiske konsulenter mv., udgør 1,0 mio. kr. Det samlede budget til dagplejen er således 21,2 mio. kr.

Der er et samlet budget til dagplejen på 21,2 mio. kr. inkl. fællesudgifter, ledelse, administration og tilsyn, hvilket giver en gennemsnitspris pr. plads inkl. dispositionspladser på 144,3 t.kr. og en gennemsnitspris pr. plads ekskl. dispositionspladser på 175,7 t.kr. i 2026. Af det samlede budget, finansieres 25 procent af forældrebetalingen.

Der er afsat 2.056 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse, både for dagplejere og tilsynsførende. Desuden er der afsat 2.699 kr. pr. barn til aktiviteter, hvilket dækker udgifter til leje af barnevogne, inventar, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt diverse udgifter vedrørende børnene. Derudover afsættes 259 kr. pr. barn til administration. Disse beløb budgetteres centralt.

Der er desuden afsat 855 kr. pr. dagplejer til ekstra skraldespand.

Integrerede institutioner

I 2025 blev områdestrukturen nedlagt og erstattet af ny organisering med én dagtilbudsleder. Frederikssund Kommunes 29 børnehuse er geografisk fordelt på følgende områder:

- Hornsherred: 9 børnehuse
- Slangerup: 5 børnehuse
- Frederikssund: 15 børnehuse

Herudover har Frederikssund Kommune én selvejende institution *Sct. Georgsgårdens Børnehave*, der er lokaliseret i Frederikssund by.

Antallet af forventede børn i 2026 i de kommunale børnehuse og selvejende institutioner fremgår af tabel 15.

Tabel 15. Antal forventede børn i vuggestue og børnehave fordelt på børnehuse

<i>Antal børn</i>	Vuggestue	Børnehave
Børnehuset Pilehuset	7,1	27,2
Børnehuset Solstrålen	15,2	41,6
Børnehuset Kragebakken	17,4	24,6
Børnehuset Krabbedam	19,5	38,3
Børnehuset Bakkegården	13,6	23,6
Børnehuset Gerlev	13,8	35,6
Børnehuset Slotsgården	18,4	34,6
Børnehuset Vandkunsten	13,5	24,7
Børnehuset Savannen	23,7	65,6
Hornsherred	142,2	315,8
Børnehuset Kroghøj	27,2	30,3
Børnehuset Lindehuset	15,0	42,2
Børnehuset Bakkebo	20,6	34,8
Børnehuset Troldehøj	21,0	35,5
Børnehuset Strandstræde	31,2	35,7
Slangerup	115,0	178,5
Børnehuset Højvang	28,8	54,4
Børnehuset Toftelund	15,6	29,2
Børnehuset Pilehaven	22,6	41,2
Børnehuset Skuldshøj	36,1	39,0
Børnehuset Stenhøjgård	1,7	43,0
Børnehuset Mariendal	24,5	35,9
Børnehuset Lærkereden	16,2	36,0
Børnehuset Ådalen	17,0	25,8
Børnehuset Troldehøjen	27,1	50,0
Børnehuset Møllevej	17,5	28,4
Børnehuset Stagetorn	28,6	52,9
Børnehuset Maglehøj	19,5	38,8
Børnehuset Ørnesten	29,6	49,5
Børnehuset Rørskov	20,4	31,7
Børnehuset Gyldensten	47,2	64,6
Frederikssund	352,3	620,4
Sct. Georgsgårdens Vuggestue og Børnehave	16,8	31,3
Selvejende institution	16,8	31,3
Pladser i alt	626,3	1.145,9

Budgettildelingsmodel

Budgettet for institutionerne (kommunale og selvejende institutioner) beregnes efter følgende model:

- **Forventet børnetal:** Budgettet for 2026 baseres på antallet af indmeldte børn i 2025 samt forventninger til udviklingen i børnetallet fra befolkningsprognosen.
- **Enhedstælling:** Børn i alderen 0-2 år tæller som 2 enheder, mens børn fra 3 år til skolestart tæller som 1 enhed.
- **Belastningsgrad:** For 2026 er belastningsgraden hhv. 4,22 for 0-2-årige og 8,82 for 3-6-årig i integrerede institutioner. Belastningsgraden afviger fra minimumsnormeringerne, da den kun beskriver forholdet mellem børn og pædagogiske personale, der passer børnene til dagligt. Minimumsnormeringen medtages special- og udviklingspædagoger, pædagogstuderende, PAU-elever, puljer, andel af dagtilbudslederne mv., der ikke passer børnene til dagligt. Videre tages der højde for at institutionens gennemsnitlige åbningstid er større end 37 timer pr. uge.
- **Åbningstid:** Integrerede institutioner har en gennemsnitlig åbningstid på 50,29 timer pr. uge.
- **Lukkedage og behovspasning:** Institutionerne holder lukket den 5. juni og 24. december, samt i uge 29 og 30 og dagene mellem jul og nytår. Herudover er der lukkedage med behovspasning de 3 hverdage før påske og fredag efter Kristi Himmelfartsdag. Midlerne til behovspasning er inkluderet i normeringen, og børnehuse får budget til 48,6 uger.
- **Servering af mad:** Der budgetteres med 10 minutters servering af mad pr. uge pr. 0-2-årigt barn i integrerede institutioner.
- I budgettildelingsmodellen sikres børnehuse en normering på 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.

Budgetfordeling:

- **Pædagoger og pædagogmedhjælpere:** der budgetteres med 62 pct. uddannede pædagoger, dvs. pædagoger, dagtilbudsledere og magistre og 38 pct. ikke uddannede, dvs. pædagogmedhjælpere, pædagogiske assistenter, pædagogiske assistentelever og pædagogstuderende.
- **Lønsum:** Personaletimerne omregnes til lønsum baseret på en gennemsnitsløn på 529.667 kr. årligt.
- **Vikartimer:** Budgettet inkluderer vikartimer svarende til 5,10 pct. af det samlede personaletimetotal. 85 pct. tildeles direkte til børnehuse. De resterende 15 pct. lægges i central pulje med henblik på tværgående prioritering. Selvejende institutioner tildeles 100 pct.
- **Uddannelse:** Der er afsat 2.185 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse. 50 pct., svarende til 1.093 kr. tildeles direkte til børnehuse. De resterende 50 pct. lægges i central pulje, med henblik på tværgående prioritering ift. bl.a. diplomuddannelser og fælles uddannelsesforløb. Selvejende institutioner tildeles 100 pct.
- **Aktiviteter:** Budgettet til aktiviteter pr. barn er 1.919 kr., hvilket dækker udgifter til leje/køb af barnevogne, driftsorienteret IT (tablets til indtjekning, telefon på afdelingen mv.), inventar, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt diverse udgifter. Børnehuse modtager 100 pct. til disponering.
- **Administration mv.** Der er afsat 319 kr. pr. barn til administration, kontorhold og øvrige personaleudgifter. 80 pct., svarende til 255 kr. tildeles direkte til børnehuse. De resterende 20 pct. lægges i central pulje med henblik på tværgående prioritering ift. større indkøb fx printere, inventar mv., der ikke meningsfuldt kan afholdes indenfor børnehuses budgetter til administration mv. Børnehuse skal indenfor de 80 pct. de tildeles direkte afholde personalerelaterede udgifter fx mødeforplejning, kontorartikler, personspecifikt IT (mobiltelefoner, pc, tablets) mv. Selvejende institutioner tildeles 100 pct.
- **Rengøringsmidler:** Der er afsat 336 kr. pr. barn til rengøringsmidler. Børnehuse modtager 100 pct. til disponering.
- **Kørselsgodtgørelse:** Der er afsat 211 kr. pr. fuldtidsansat til kørselsgodtgørelse. Børnehuse modtager 100 pct. til disponering.
- **Forældrebestyrelser:** Der er afsat 59.730 kr. til forældrebestyrelser i de kommunale børnehuse og 7.127 kr. til forældrebestyrelsen i selvejende institutioner. Budgettet til de kommunale børnehuse lægges i central pulje, imens selvejende institutioner tildeles 100 pct.

- **Deltidspladser:** Budgettildelingen til deltidsplasser svarer til 30 timer pr. uge, dvs. en tildeling på 30/50,29 af en fuldtidsplads.

Den samlede normering i børnehuse og selvejende institutioner fordeler sig på følgende personalegrupper, jf. tabel 16.

Tabel 16. Normering fordelt i børnehave og vuggestue

Antal årsværk	Norm (årsværk)	Pæd.stud.	PAU-elev	SUP*	Puljer	Rest
Vuggestue	208,8	1,6	1,0	5,2	2,5	198,4
Børnehave	191,0	1,5	0,9	15,7	2,3	170,6
<i>Heraf Sct. Georgsgården</i>	<i>10,4</i>					<i>10,4</i>
I alt	399,8	3,1	1,9	20,9	4,9	369,0

*Special- og udviklingspædagoger

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

Der er afsat en central pulje til barsel, som skal dække 80 pct. af forskellen mellem den faste løn og dagpengerefusionen. Dette er baseret på forventningen om, at vikaren altid er billigere end den barslende medarbejder. Tilskuddet beregnes fra den dag barselsorloven begynder.

For Sct. Georgsgårdens Børnehave, som er en 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. Da det er LDD, der står for administrationen, opkræver LDD løbende hver måned driftstilskuddet baseret på antallet af faktiske børn. LDD modtager løbende oplysninger om tilpasning af budgettet i forhold til indmeldte børn. Overskud eller underskud fra foregående år skal som udgangspunkt overføres til institutionen i det 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.

Hvert børnehus har en forældrebestyrelse, og formålet med forældrebestyrelserne er at:

- Sikre kontakten mellem dagtilbuddets leder og forældrene i børnehuse
- Rådgive dagtilbuddets leder om forhold vedrørende børnehuse
- Medvirke til forældreinddragelse i dagtilbuddets dagligdag.

Det samlede bruttobudget (uden forældrebetalingen) fremgår af tabel 17.

Tabel 17. Budget dagtilbud 2026 fordelt på områder

<i>Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Løn	Vikar	Øvrig drift	Budget i alt
Fælles		1.405	551	1.956
Hornsherred	47.699	2.054	1.267	51.021
Slangørup	32.345	1.391	817	34.553
Frederikssund	104.913	4.514	2.700	112.127
Selvejende	5.160	261	154	5.576
Total	190.118	9.625	5.490	205.232

Specialdagtilbud

Frederikssund kommune har et tilbud inden for specialbørnehaver.

Åkanden

Åkanden er en specialpædagogisk behandlingsinstitution oprettet efter Barnets lov § 80. Institutionen tilbyder dagtilbud til børn, der på grund af varig, nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ikke kan benytte et almindeligt kommunalt tilbud.

Åkanden er takstfinansieret i henhold til Socialministeriets bekendtgørelse af 10. november 2006 om omkostningsbaserede takster for kommunale tilbud og finansieres derfor fuldt ud via salg af pladser både til børn som er bosiddende i kommunen og børn fra andre kommuner.

I tabel 18 fremgår det forventede antal børn i specialbørnehaven Åkanden for 2026.

Tabel 18. Antal børn i Specialbørnehave Åkanden 2026

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

Specialbørnehaven Åkanden er normeret til 17 børn, og budgettet samt takstberegningen forudsætter en belægningsprocent på 100 pct. Ved behov kan der indskrives flere børn, hvilket genererer ekstra indtægter. Disse ekstra indtægter kan bruges af institutionen til at dække yderligere udgifter, såsom ansættelse af personale.

Budgettildelingsmodel:

Udover det angivne antal børn og belægningsprocent, er der i budgettildelingen for Åkanden følgende forudsætninger:

- **Pædagog og pædagogmedhjælper:** 23,5 time pr. barn svarende til i alt 10,8 årsværk.
- **Leder:** 37 timer pr. uge.
- **Fysioterapeut:** 34 timer pr. uge.
- **Ergoterapeut:** 9,2 timer pr. uge.
- **Psykolog:** 6 timer pr. uge
- **Tale-høre undervisning:** 0,72 årsværk, svarende til 26,6 timer pr. uge.
- **Vikar:** 6 pct. af det samlede budget til pædagogisk personale.
- **Vikar ved barsel og langtidssygdom:** 3 pct. af samlede budget til pædagogisk personale, leder, administration og tale-høre undervisning.

I tabel 19 fremgår normbeløb til specialbørnehaven Åkanden for 2026.

Tabel 19. Normbeløb Specialbørnehave Åkanden 2026

Beløb t.kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Budget	Enhed
Uddannelse	6.450	Pr. årsværk
Børneudgifter mv.	13.436	Pr. barn
Kost	2.243	Pr. barn

Budgettet til uddannelse inkluderer alle årsværk, herunder pædagogisk personale, ledelse, administration, tale-høre undervisning, fysioterapeut, ergoterapeut samt psykolog.

Herudover er der afsat budget til **rengøring, vand, renovation mv.** for at sikre hensigtsmæssig drift af institutionen.

Takstberegning:

- Hvis Åkanden har et over- eller underskud på mere end +/- 5 pct. i forhold til budgettets indtægtsgrundlag, skal dette indregnes i taksten 2 år efter. Det betyder, at hvis Åkanden har et

over- eller underskud på mere end 5 pct. i 2026, vil dette blive indregnet i takstberegningen for 2028.

- Taksten beregnes ud fra det vedtagne budget for 2026 og det forventede antal indmeldte børn pr. 1/1-2026. Denne beregnede takst gælder for hele året, medmindre der sker strukturelle ændringer.
- Ifølge Rammeaftalen (KKR) for 2021-22 må taksten maksimalt stige med pris- og lønfremskrivningen. Hvis der fraviges fra denne aftale, fx på grund af en uregelmæssig stigning i takster, skal forklaringer indrapporteres til det Fælleskommunale Sekretariat for det Specialiserede Socialområde.
- Retningslinjerne for takstberegningen fremgår af KKR's rammeaftale, som løbende opdateres.

Tabel 20. Takst Åkanden 2026

Beløb kr., 2026-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Takst
Åkanden, årlig takst	639.043

Privat- og puljeinstitutioner

Private Institutioner:

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

Kommunen skal stille de samme krav til private dagtilbud som til kommunale institutioner. Ved at fastsætte tilskuddet ud fra det enkelte kommuners udgiftsniveau sikres en sammenhæng med det serviceniveau, kommunen tilbyder i sine egne dagtilbud.

I Frederikssund Kommune der fire private børnehuse:

- **Nydningen:** Denne institution ligger ved Slangerup
- **Fasangården:** Denne institution ligger i Jægerspris
- **Børnehuset Svanholm:** Denne institution ligger mellem Jægerspris og Skibby
- **Slangerup Børnehus:** Denne institution ligger i Slangerup

Vilkår og betingelser:

- **Krav:** Private dagtilbud skal opfylde de samme krav som kommunale dagtilbud. Tilskuddet til private institutioner skal afspejle kommunens udgiftsniveau.
- **Godkendelse:** Byrådet skal godkende hver ansøgning individuelt og sikre, at kravene for private dagtilbud er opfyldt.
- **Økonomisk ramme:** Tilskuddet beregnes ud fra det beløb, kommunen bruger på tilsvarende offentlige tilbud, hvilket sikrer en ensartet økonomisk ramme og kvalitet.

Puljeinstitutioner:

Puljeinstitutioner var en midlertidig institutionsform, der blev etableret i begyndelsen af 2000-tallet. Det er efter den 1. august 2007 ikke længere muligt at oprette nye puljeinstitutioner. Institutioner oprettet som puljeinstitutioner drives stadig efter reglerne for puljeinstitutioner.

I Frederikssund Kommune er der en puljeinstitution:

- **Daginstitution Møllevang:** Denne puljeinstitution er i essensen en privat institution, der drives på baggrund af en driftsaftale med Frederikssund Kommune. Frederikssund kan ikke anvise plads på Møllevang, men yder et tilskud pr. barn. Betingelser og vilkår, herunder tilskud fremgår af driftsaftalen mellem Møllevang og Frederikssund Kommunes kommunalbestyrelse.

Vilkår og betingelser:

- **Tilskud:** Puljeinstitutioner får tilskud baseret på en driftsoverenskomst med kommunen, og budgettet kan variere afhængigt af overenskomsten.
- **Krav:** Vilkår og betingelser er aftalt mellem institution og kommunalbestyrelse og fremgår af driftsaftalen.
- **Regulering:** Selvom puljeinstitutioner er private, reguleres de af en overenskomst med kommunen, hvilket kan inkludere specifikke betingelser for drift og økonomi.

I tabel 21 er det forventede børnetal for private- og puljeinstitutioner for 2026 vist.

Tabel 21. Antal børn i private- puljeinstitutioner

Antal børn	Vuggestue	Børnehave
Daginstitutionen Møllevang (Pulje institution)	26,7	36,9
Nydningen (Privat børnehave)	0,0	13,1
Fasangården (Privat børnehave)	0,0	35,6
Børnehuset Svanholm (Privat institution)	9,4	18,3
Slangerup Børnehus (Privat institution)	12,5	27,4
I alt	48,6	131,3

Budgettildeling til private institutioner i Frederikssund Kommune

Private Institutioner:

- **Tilskud:** Tildeles efter Dagtilbudslovens bestemmelser og består af tre dele:
 1. **Driftstilskud:** Et tilskud pr. barn, der svarer til de gennemsnitlige budgetterede nettodriftsudgifter, eksklusive udgifter til støtte, i et alderssvarende dagtilbud i kommunen. Dette tilskud inkluderer moms i henhold til Dagtilbudsloven § 36.
 2. **Administrationsbidrag:** Til dækning af administrative opgaver, på baggrund af tilbagefaldsreglen, dvs. 2,5 pct. af kommunes gennemsnitlige budgetterede bruttodriftsudgifter. Tilskuddet afspejler administrationstilskuddet, der gives til vores selvejende institutioner, jf. §38, stk. 2 i dagtilbudsloven.
 3. **Bygningstilskud:** Beregnes også på baggrund af udgifter for kommunens selvejende institutioner.
- **Administration:** Danske Daginstitutioner (LDD) håndterer administrationen for disse institutioner og sender månedlige regninger til Frederikssund Kommune baseret på antallet af indskrevne børn.

Pulje institutioner:

- **Tilskud:** Tildeles efter en driftsaftale indgået med Frederikssund Kommune i december 2001.
- **Grundlag:** Tilskuddet fastsættes på baggrund af bruttodriftsudgifter eksklusive udgifter til støtte for aldersgrupperne 0-2 år og 3-6 år.
- **Administrationsbidrag:** Møllevang modtager et administrationsbidrag på 3 pct. af driftstilskuddet.
- **Bygningstilskud:** Dette tilskud fremskrives årligt med den udmeldte prisfremskrivning fra KL.
- **Administration:** Titibo Gruppen håndterer driften af administrationen og sender månedlige regninger til Frederikssund Kommune baseret på antallet af indskrevne børn i børnehuset.

I tabel 22 er budgettet til private- og puljeinstitutioner vist.

Tabel 22. Budget 2026 – private institutioner

Beløb t.kr., 2026-pl**	Enhedspris pr. år	Forv. antal børn	Budget
Børnehuset Møllevang vuggestue, inkl. adm. bidrag	198	26,7	5.285
Børnehuset Møllevang børnehave, inkl. adm. bidrag	103	36,9	3.817
Børnehuset Møllevang ejendomsstilsud	1	63,6	92
Nydningen, Slangerup Private skov- og Naturbørnehave*	82	13,1	1.080
Fasangården*	82	35,6	2.926
Børnehuset Svanholm vuggestue *	162	9,4	1.520
Børnehuset Svanholm børnehave*	82	18,3	1.505
Slangerup Børnehus vuggestue*	162	12,5	2.027
Slangerup Børnehus børnehave*	82	27,4	2.257
I alt		243,4	20.508

*Enhedsprisen indeholder driftstilsud, bygningstilsud og administrationstilsud, budgettet er angivet som bruttobudget, børnehuset opkræver selv forældrebetaling.

**Det bemærkes, at driftstilsuddet vil skulle genberegnes i løbet af 2026, som følge af finanslov 2026.

Center for Børn og Skole

Under udvalget er der en række tværgående og/-eller understøttende funktioner, der budgetmæssigt er placeret under Center for Børn og Skoles sekretariat. Disse funktioner løser ledelses-, udviklings-, formidlings eller administrative opgaver, der dækker hele dagtilbudsområdet. Herudover er budgettet til pædagogiske assistentelever (PAU), pædagogstuderende samt ungarbejdere lagt her.

I tabel 23 er vist et overblik over disse funktioner, samt de tilhørende budgetter.

Der er afsat budget til 24 pædagogstuderende, samt 16 PAU elever. Herudover er der afsat budget således at 10 børnehuse i kommunen, kan ansætte en ungarbejder på 3,5 timer ugentligt.

For naturformidlingsindsatsen er der i alt afsat 930 t.kr. hvoraf de 650 t.kr. er afsat til aflønning af en naturmedarbejder.

For gruppen af pædagogiske konsulenter, er der afsat budget til en administrativ medarbejder, samt to pædagogiske konsulenter.

Tabel 23. Centrale stabsfunktioner i Center for Børn og Skole 2026

Beløb t.kr., 2026-pl	Budget
Pædagogstuderende	3.299
PAU elever	1.620
Ungarbejdere	148
Naturformidlingsindsats	930
Pædagogiske konsulenter	1.895
Ledelse og adm. daginstitutioner	2.309
I alt	10.201

Special- og udviklingspædagogerne

Special- og udviklingspædagogernes primære opgave er at støtte institutionerne i arbejdet med dårligt stillede børn. Der er omkring 26,9 årsværk tilknyttet special- og udviklingspædagogerne, hvoraf 75 pct. er tilknyttet børnehaverne og 0,25 pct. er tilknyttet vuggestuerne. Budgettet er rammestyret, og det er kun 82 pct. af special- og udviklingspædagogerne som indgår i minimumsnormeringen. De resterende 18 pct., svarende til ca. 5 ÅV, der ikke indgår i minimumsnormeringen skal jf. punkt 67 på mødet i Børn, familie og forebyggelse-udvalget pr. 21 august 2024, bruges til *"at skabe et fagligt kapacitetsløft på dagtilbudsområdet"*.

Tabel 24. Budget 2026 – Special- og udviklingspædagogerne samt Specialpædagogiske ressourcer

<i>Beløb t.kr., 2026-pl</i>	Budget
Vuggestue	3.066
Børnehave	9.199
Special- og udviklingspædagoger i alt	12.265
Specialpædagogiske ressourcer	2.394
i alt	14.659