

BFF – Dagtilbud

Den samlede budgetramme for politikområde Dagtilbud opgøres som følger:

Tabel 1 – Samlet budgetramme

Samlede udgifter i 1.000 kr.	Budget 2022	Overslag 2023	Overslag 2024	Overslag 2025
Serviceudgifter	188.309	189.622	199.936	203.962
I alt	188.309	189.622	199.936	203.962

Tabel 1.1 – Specifikation af budgetramme

Serviceudgifter i 1.000 kr.	Budget 2022	Overslag 2023	Overslag 2024	Overslag 2025
Fællesudgifter	-27.360	-28.760	-18.343	-14.317
Dagpleje	17.309	17.309	17.309	17.309
Integrerede institutioner	167.323	170.256	170.256	170.256
Specialdagtilbud	-520	-520	-520	-520
Privat- og puljeinstitutioner	11.268	11.268	11.268	11.268
Center for Børn og Skole	20.290	20.069	19.966	19.966
I alt	188.309	189.622	199.936	203.962

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

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

Politiske ændringsforslag 2022-2025

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

Tabel 2. Politiske ændringsforslag til Budget 2022-2025 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2022-priser (minustal er mindredgifter/indtægter)	Budget 2022	Overslag 2023	Overslag 2024	Overslag 2025
Automatisk kontering og bogføring af fakturaer	-10	-10	-10	-10
Øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen	-242	-242	-242	-242
Fremrykning af tiltag til automatisering af postfordeling og journalisering	-31	-31	-31	-31
Pulje til styrkelse af minimumsnormeringer jf. indtægtsforventning fra staten	-6.325	-8.854		
Pulje til styrkelse af minimumsnormeringer - forældrebetaling på 25 pct.	-716	-957	-1.258	-1.258
Reduktion af sygefraværet i skoler, dagtilbud og klubber	-467	-936	-1.405	-1.822
Afskaffelse af pulje til langtidsfravær for selvejende børnehuse	-142	-142	-142	-142
Initiativer vedr. rekruttering, uddannelse og fastholdelse (herunder merit)	2.862	3.827	5.031	5.031
I alt	-5.071	-7.345	1.943	1.526

Forslag 1 til 3 i tabel 2 angiver den andel af det samlede forslag under Økonomiudvalget, der er udmøntet på dagtilbudsområdet.

Forslag 4 til 6 i tabel 2 var oprindeligt placeret under Økonomiudvalget men er helt eller delvist udmøntet på dagtilbudsområdet, hvorfor udmøntning på dagtilbudsområdet fremgår af tabel 2.

Tekniske korrektioner 2022-2025

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

Tabel 3. Tekniske korrektioner til Budget 2022-2025 – Dagtilbudsområdet

Alle beløb i 1.000 kr./2022-priser (minustal er mindredgifter/indtægter)	Budget 2022	Overslag 2023	Overslag 2024	Overslag 2025
Demografiregulering	361	1.304	2.070	6.513
Lavere aktivitet ved køb af pladser i specialdagtilbud	-800	-800	-800	-800
Tilpasning af budgettet til forældrebetaling som følge af takstberegning	-391	-391	-391	-391
I alt	-830	113	879	5.322

Opfølgning tidligere års budgetaftaler

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

Det er besluttet, at der skal følges op på implementeringen af aftalen om budget 2022-2025 i forhold til såvel selve aftaleteksten som de vedtagne politiske ændringsforslag. Opfølgningen på de vedtagne politiske ændringsforslag indgår som en integreret del af de kvartalsvise budgetopfølgninger, mens opfølgningen på selve aftaleteksten vil blive forelagt på de samme udvalgmøder som budgetopfølgningerne – men i separate sager.

Detaljerede forudsætninger for budget 2022

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2022 for de enkelte områder under Dagtilbud herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret, og hvilken model, der ligger til grund for dette, eller hvorvidt budgettet er rammestyret.

Fællesudgifter

I det følgende afsnit beskrives budgettet til fællesudgifter 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 tomme pladser, mens der i taksterne for vuggestue og børnehave er taget højde for 2 procent tomme pladser.

Tabel 4. Forældrebetalingstakster 2022

	Takst pr. måned (i 12 mdr)
Dagplejen	2.898
Vuggestue	3.488
Børnehave	1.979

Byrådet skal iflg. Dagtilbudsloven give et økonomisk fripladstilskud under hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved en indkomst på under kr. 187.901 ydes der fuld friplads. Ved en indkomst på kr. 583.700 eller derover ydes der ingen friplads.

Byrådet skal herudover iflg. Dagtilbudsloven give 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 give 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 beslutte, hvorvidt klubpladser er dækket af søskendetilskud eller ej. I Frederikssund Kommune gives der ikke søskendetilskud til klubpladser.

Tabel 5. Budget 2022 – Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

1.000 kr. (2022-priser)	Forældrebetaling	Friplads	Søskendetilskud
Dagpleje	-4.663	788	120
Dagtilbud	-48.452	10.807	3.893
I alt	-53.115	11.595	4.013

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 til dagplejen og vuggestuepladser og de 3-5 årige til børnehavepladser. Enhedsudgiften er beregnet til 86.277 kr. for en dagplejeplads, 123.076 kr. for en vuggestueplads og 68.864 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	2020*	2021	2022	2023	2024	2025
<i>antal 1-2 årige</i>	-21	13	36	34	18	21
<i>antal vuggestuepladser</i>	-14	9	24	23	12	14
<i>antal dagplejepladser</i>	-3	2	6	6	3	3
<i>antal 3-5 årige</i>	57	35	38	-5	38	37
<i>antal børnehavepladser</i>	57	35	38	-5	38	37

* 2020 viser den faktiske ændring i aldersgruppen og den beregnede effekt på antal pladser.

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 (kr.)	2022	2023	2024	2025
Dagtilbud - i alt	8.565.877	13.104.429	16.762.112	21.205.513
Dagpleje	138.114	627.680	990.119	1.258.405
Vuggestue	817.950	3.717.288	5.863.749	7.452.611
Børnehave	7.609.812	8.759.461	9.908.244	12.494.496

Demografipuljerne vil blive opdateret når den nye befolkningsprognose for 2022 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 excl. 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., 2022-priser)
0-2 år	78.258	63	4.930
3-6 år	53.421	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 nettodrifudsudgift pr. plads excl. udgifter til støttepædagog.

Tabel 9. Tilskud til forældre til pasning af egne børn

	Enhedspris pr. år (kr..)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2022-priser)
0-2 år	88.692	27	2.395
3-6 år	60.544	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 bruttodrifudsudgift 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 2022 er på 0,6 mio. kr., da der i budgetlægningen er tilført 1,1 mio. kr. i budget på baggrund af de sidste års udvikling i aktiviteten samt forventning til 2021.

Køb af pladser i specialdaginstitutioner

I budgettet for 2022 er der budgetteret med 6,254 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner, som med en vægtet gennemsnitspris på 0,540 mio. kr. giver, at der er budget til 11,6 helårssager.

I forbindelse med budget 2021 blev der vedtaget et omprioreringsbidrag, som i 2022 samlet udgør -0,863 mio. kr. Heraf er de -0,388 mio. kr. indarbejdet i budgettet for køb af pladser i specialdagtilbud, da der har været budgetlagt med et højere antal pladser end der har været behov for.

Tabel 10. Budget 2022 – køb af pladser i specialbørnehaver

	Enhedspris pr. år (kr..)	Antal børn	Budget (1.000 kr., 2022-priser)
Specialdagtilbud	540.288	12	6.254

Praktikpladser pædagoguddannelse

I henhold til aftale indgået i KKR-regi, er der afsat budget til, at der kan laves aftale med seminarierne om at modtage pædagogstuderende. De pædagogstuderende tæller ikke med i normeringen i institutionerne. Der er i gennemsnit 23 pædagogstuderende, og der er optag i juni og december.

Tabel 11. Budget 2022 – praktikpladser pædagoguddannelse

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	399
Børnehave	1003
Klub	841
SFO	561
Total	2.804

PAU uddannelse

Uddannelsen som Pædagogisk assistent 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).

I forbindelse med budget 2021 blev der vedtaget et omprioreringsbidrag, som i 2022 samlet udgør -0,863 mio. kr. Heraf er de -0,388 mio. kr. indarbejdet i budgettet for PAU elever, da der har været budgetlagt med et højere antal PAU elever end der har været optaget.

Tabel 12. Budget 2022 – PAU uddannelse

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	307
Børnehave	771
Klub	144
SFO	216
Total	1.438

Øvrige fællesudgifter

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

I forbindelse med budget 2022 blev det besluttet, at puljen til løn under langtidssygdom til selvejende institutioner og puljeordninger ikke længere skal eksistere gældende fra 01.01.2022. De selvejende børnehuse har i stedet fået tildelt budget til vikar svarende til de kommunale børnehuses budgettildeling af vikarmidler.

Der er afsat 0,352 mio. kr. i en central pulje til dækning af centrale uddannelses tiltag.

Der er samlet set afsat 0,15 mio. kr. til udgifter vedrørende forældrebestyrelser, Fasanbussen og tolkebistand.

I forbindelse med budget 2021 er der afsat midler til naturvejledning. Beløbet på dagtilbudsområdet var oprindeligt 1,122 mio. kr. i 2022 og frem, men Opvækstudvalget og Uddannelsesudvalget behandlede

udmøntningen på deres møder i august 2021, og her blev det besluttet, at der skulle flyttes 0,15 mio. kr. i 2022 og 0,25 mio. kr. i 2023 og frem fra Opvækststudvalget til Uddannelsesudvalget. Der er derfor afsat 0,987 mio. kr. i 2022 på dagtilbudsområdet.

Dagpleje

Der er budget til 39 dagplejere i Frederikssund kommune. Nye ansættelser kan kun ske på 4-børns kontrakter, iflg. overenskomst. Det er 155 fuldtidsdagpleje pladser, hvilket svarer til 4 børn pr. dagpleje. Der planlægges ved årets begyndelse med 18 % tomme pladser (dispositionspladser) i dagplejen svarende til 28 pladser fordelt mellem distrikterne. De 18 % tomme pladser fungerer som gæstepladser (dispositionspladser) for børn i forbindelse med egen dagplejers sygdom, kursus eller ferie. Den reelle anvisningskapacitet i dagplejen er således 127 pladser.

I forbindelse med budget 2021 er kapaciteten i dagplejen reduceret fra 51 dagplejere. Dagplejen er organiseret under de 4 dagtilbudsområder: Frederikssund Nord, Frederikssund Syd, Slangerup og Hornsherred med hver deres områdeleder. Disse områdeledere er også leder for børnehusene.

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 1.035 kr. pr. husråd.

Tabel 13. Budget 2022 pr. område

Område	Antal børn	Antal dagplejer	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Alle områder			0	493.315	493.315
Hornsherred	67	17	6.826.748	10.702	6.837.450
Frederikssund Nord	28	7	3.160.496	28.747	3.189.243
Frederikssund Syd	28	7	3.390.561	10.477	3.401.038
Slangerup	32	8	3.371.378	16.319	3.387.697
I alt	155	39	16.749.183	559.560	17.308.743

Med et samlet budget på 17,3 mio. kr. hos dagplejen decentralt medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads er på 111.669 kr. i 2022.

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 via demografiregulering.

Der er afsat 1.757 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse, det er både til dagplejer og tilsynsførende. I forbindelse med budget 2022 er der besluttet en effektivisering i relation til øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen, og i den forbindelse er der lagt en effektivisering ind på dagplejens uddannelsesbudget på x. kr., hvorfor beløbet pr. fuldtidsansat er reduceret med 850 kr. pr. fuldtidsansat. Der afsættes ligeledes 2.273 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 218 kr. til administration. Disse beløb budgetteres på fællesstedet.

Herudover er der 403 kr. pr. dagplejer til ekstra skraldestativ.

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

Integrerede institutioner

Dagtilbudsområdet er ligesom dagplejen organiseret i 4 områder. I hvert område er der både integrerede daginstitutioner og dagpleje. I Hornsherred og i Frederikssund Nord er der tillige et antal børnehaver. De 4

områder ledes af 4 områdeledere. Hvert børnehus i de 4 områder har en pædagogisk leder. Den pædagogiske leder refererer til områdelederen. Hvert område har en forældrebestyrelse, hvor dagplejen også har plads, og hvert børnehus har et husråd.

Der er 31 kommunale børnehuse i 2022, der som nævnt er organiseret i de 4 områder. Derudover er der 2 selvejende børnehuse – Slangerup Børnehus og Sct. Georgsgården. Slangerup Børnehus har i efteråret 2021 ansøgt om at overgå til privat drift, men på tidspunktet for budgetvedtagelsen var ansøgningen ikke behandlet, hvorfor børnehusets budget er lagt som en selvejende daginstitution. Såfremt ansøgningen imødekommes, tilrettes budgettet til at være en privatinstitution.

Antal forventede børn i 2022 i de kommunale børnehuse og selvejende institutioner fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 14. Antal forventede børn i 2022

Børnehus	Vuggestue	Børnehave
Børnehuset Pilehuset	8	13
Børnehuset Kragebakken	9	21
Børnehuset Solstrålen	13	31
Børnehuset Tumblebo	0	32
Børnehuset Savannen	21	37
Børnehuset Krabbedam	11	27
Børnehuset Bakkegården	13	33
Børnehuset Gerlev	16	22
Børnehuset Slotsgården	15	47
Børnehuset Vandkunsten	13	19
Hornsherred	119	282
Børnehuset Skuldshøj	31	41
Børnehuset Fjordtoppen	15	37
Børnehuset Pilehaven	26	37
Børnehuset Højvang	25	36
Børnehuset Mariendal	16	37
Børnehuset Toftelund	13	37
Børnehuset Ådalen	16	32
Børnehuset Troldehøj	26	37
Børnehuset Stenhøjgård	0	67
Børnehuset Lærkereden	13	36
Frederikssund Nord	181	397
Børnehuset Møllevej	14	36
Børnehuset Stagetorn	27	52
Børnehuset Maglehøj	15	36
Børnehuset Ørnesten	28	43
Børnehuset Rørskov	16	32
Børnehuset Gyldensten	47	46
Frederikssund Syd	147	245
Børnehuset Kroghøj	21	41
Børnehuset Troldhøj	19	37
Børnehuset Bakkebo	17	37
Børnehuset Strandstræde	21	38
Børnehuset Lindehuset	14	32
Slangerup	92	185
Slangerup Børnehus	0	40
Sct. Georgsgårdens Vuggestue og Børnehave	12	41
Selvejende institutioner	12	81
Pladser i alt	551	1.190

Med et samlet budget på 168,802 mio. kr. hos børnehuse medfører det forventede antal indmeldte børn, at gennemsnitsprisen pr. plads er på 96.957 kr. i 2022.

Budgettildelingsmodel

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

- Hvert år inden budgetlægning, gennemgår områdelederne alle børnehuse og ventelister og kommer med et bud på, hvordan fordelingen af pladser i børnehuse skal se ud det kommende år. I 2022 er denne forventning holdt op imod antallet af indmeldte børn i 2021 samt forventningen til udviklingen i antallet af børn, der skal passes mellem 2021 og 2022 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 2021 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 vikar også i beregning af minimumsnormeringer, mens der tildeles budget til vikardækning udover budgettet til det faste personale, hvorfor vikar 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 børnehuse i området til Børn, familier og forebyggelse.
- Der er lukkedage 5. juni og 24. december. Fra 2019 er der indført behovspasning fredag efter Kr. Himmelfart, uge 29 og 30 samt dagene mellem jul og nytår. Midlerne til behovspasning er lagt ud i normeringen, og derfor får børnehuse 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. 446.062.
- Udover grundnormeringen indeholder børnehuses ressourcetildeling vikartimer, de svarer til 5,96% af det samlede personaletimetal. Vikarkontoen skal dække alt vikar dækning og denne er lønsumsstyret. Tildelingen til vikar er i budget 2022 reduceret fra 6,35% med baggrund i den besluttede effektivisering som følge af reduktion i sygefraværet.
- Børnehuse bliver tildelt midler til uddannelse efter antal af fuldtidsansatte, beløbet er samlet for alle børnehuse på en konto på områderne. Beløbet tildeles pr. fastansat svarende til 1.981 kr. Budgettet til uddannelse er i forbindelse med budget 2022 reduceret med 900 kr. pr. årsværk som følge af den besluttede effektivisering som følge af øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen.
- Normalt dækker udgifter til inventar, forplejning, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt div. udgifter vedr. børnene. Beløbet tildeles pr. barn. svarende til 1.894 kr.
- Der er afsat et beløb pr. barn til administration svarende til 404 kr. Budgettet er samlet på en konto på området.
- Der er afsat et beløb pr. barn til rengøringsmidler svarende til 283 kr.
- Beløbet til kørselsgodtgørelse tildeles pr. fastansat svarende til 173 kr.
- Forældrebestyrelsen har til formål, at udvikle samarbejdet mellem forældre, ledelse og medarbejdere om børnenes liv i dagtilbuddet. Der er afsat 5.863 kr. til hver forældrebestyrelse i området og 6.157 kr. til forældrebestyrelsen i de selvejende institutioner.
- I forbindelse med budget 2021 er der fra 1/7-2021 indført ændret budgettildeling for deltidspladser. Hidtil har institutionerne fået den samme tildeling for deltidspladser som for fuldtidspladser. Det ændrer sig sådan, at tildelingen reduceres svarende til deltidspladsen 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.

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

Tabel 15. Normering pr. område og selvejende institutioner

	Fast løn timer pr. uge	Vikar timer pr. uge	I alt timer pr. uge	Fast løn fuldtidsansat	Vikar fuldtidsansat	I alt fuldtidsansat
Hornsherred	2.798,12	165,66	2.963,79	76,62	4,48	81,10
Frederikssund nord	4.078,52	241,40	4.319,92	107,73	15,19	122,92
Frederikssund syd	2.922,84	172,54	3.095,38	80,00	4,66	84,66
Slangerup	1.983,43	117,36	2.100,79	54,61	3,17	57,78
Slangerup Børnehus	225,43	12,54	237,97	6,09	0,34	6,43
Sct. Geogårdens vuggestue og børnehave	358,81	20,38	379,19	9,70	0,55	10,25
	12.367,15	729,88	13.097,03	334,75	28,39	363,14

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 Slangerup Børnehus gælder, at løn og øvrigt drift pr. 1/12-2021 bogføres hos Danske Daginstitutioner (LDD). Indtil 1/12-2021 blev løn og drift bogført hos Frederikssund Kommune. Børnehuset får reguleret deres budget på samme måde som de kommunale børnehuse, men da det er LDD, der forestår administrationen, opkræver DDL løbende hver måned driftstilskuddet på baggrund af antallet af budgetlagte børn. Overskud fra foregående år skal som udgangspunkt overføres til institutionen i efterfølgende år. Som nævnt har Slangerup Børnehus indsendt ansøgning om at overgå til privat drift, men ansøgningen er ikke behandlet på tidspunktet for budgetvedtagelsen. Såfremt ansøgningen godkendes, tilrettes budgettet til at være en privatinstitution.

For Sct. Georgsgården Børnehave 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 DDL løbende hver måned driftstilskuddet på baggrund af antallet af budgetlagte børn. DDL 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.

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. I sommeren 2022 vil alle forældre med børn i integrerede daginstitutioner eller børnehaver igen skulle forholde sig til en kommunalt arrangeret frokostordning for perioden 2023–2024.

Børnehuset Skuldshøj har valgt at være med i den kommunalt arrangerede fuldt forældrebetalt frokostordning for alle børn i institutionen.

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 977 kr. pr. husråd.

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

Tabel 16. Budget 2022 fordelt på områder

Område	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Hornsherred	36.576.948	1.774.583	38.351.531
Frederikssund Nord	52.917.303	2.948.609	55.865.912
Frederikssund Syd	38.098.431	1.385.743	39.484.174
Slangerup	26.119.228	1.021.663	27.140.891
Selvejende	7.443.042	516.634	7.959.676
I alt	161.154.952	7.647.232	168.802.184

Specialdagtilbud

Frederikssund kommune har et tilbud inden for specialbørnehaver, da Børnehuset Stjernen fra 2021 er afviklet.

Stjernen

I forbindelse med budget 2021 er det besluttet, at afvikle Stjernen, da der ikke var børn til tilbuddet.

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. 01.01.2022 indskrevet følgende antal børn:

Tabel 17. Antal børn i Åkanden

Specialbørnehave	Frederikssund børn	børn fra andre kommuner	børn i alt
Åkanden	13	4	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, hvorefter der reguleres med 27.746 kr. pr. måned hvis børnetallet er over 15. Reguleringen finansieres indenfor politikområdet, hvor midlerne kommer via de ekstra indtægter, der følger med, hvis der er indskrevet flere børn.

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)
- Norm beløb:

Tabel 18. Normbeløb Åkanden

	Beløb	Enhed
Uddannelse	5.500	Pr. årsværk
Børneudgifter mv.	11.509	Pr. barn
Kost	1.921	Pr. barn

I forbindelse med budget 2022 er der besluttet en effektivisering i relation til øget potentiale ved nye arbejdsmetoder i opgaveløsningen, og i den forbindelse er der lagt en effektivisering ind på Åkandens uddannelsesbudget på 39.328 kr., hvorfor normbeløbet til uddannelse er reduceret med 3.216 kr. pr. årsværk.

Herudover tildeles budget til rengøring, vand, renovation mv.

Takstberegning:

Hvis Åkanden har over/underskud over 5 % i forhold til budgettet indregnes det i taksten 2 år efter. Dvs. hvis Åkanden har over/underskud over 5 % i 2022 skal dette indgå i takstberegningen i 2024. I taksten for 2022 er der ikke indregnet over- eller underskud fra 2020.

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 2022 og indmeldte børn pr. 1/1-2022 (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 19. Takst Åkanden

Specialbørnehave	Takst pr. år
Åkanden	540.288

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, at Byrådet skal 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 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 samt børneantallet.

Puljeinstitutioner er en midlertidig institutionsform, som fandtes i begyndelsen af 2000-tallet men ikke længere findes. 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 har der hidtil været to puljeinstitutioner, men Svanholm Børnehus ansøgte i 2021 om at blive godkendt som privatinstitution og overgik til privatinstitution pr. 01.10.2021. Puljeinstitutioner er private institutioner, men de får ikke nødvendigvis tilskud som privatinstitution beskrevet 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 20. Antal børn i private institutioner

	Vuggestue	Børnehave
Daginstitutionen Møllevang (Pulje institution 0 – 6 år)	21	34
Nydningen (Privat skovbørnehave 3 – 6 år)		20
Fasangården (Privat børnehave 3-6 år)		32
Børnehuset Svanholm (Privat institution 0 – 6 år)	7	20

Budgettet til de private institutioner er sammensat således:

- Børnehuset Møllevang tildeles tilskud efter en driftsaftale med Slangerup kommune indgået i december 2001. Tilskuddet fastsættes på baggrund af bruttodriftsudgifterne excl. 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 og Børnehuset Svanholm 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, eksklusiv 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 inklusiv 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.

Tabel 21. Budget 2022 – private institutioner

	Enhedspris pr. år (i kr. - netto)	Indmeldte børn	Netto budget (i 1.000 kr.)
Børnehuset Møllevang vuggestue	115.268	21	2.421
Børnehuset Møllevang børnehave	60.934	34	2.072
Børnehuset Møllevang Administrationsbidrag*	3.376	55	186
Børnehuset Møllevang ejendomstilskud	6.460		78
Nydningen, Slangerup Private skov- og Naturbørnehave (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	77.700	20	1.554
Fasangården (Brutto budget – opkræver selv forældrebetaling)***	77.700	32	2.486
Børnehuset Svanholm vuggestue (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	131.100	7	918
Børnehuset Svanholm børnehave (bruttobudget- opkræver selv forældrebetaling)***	77.700	20	1.554

*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.

Der er budgetlagt med 129,5 timer til tilsyn og daglig ledelse, som udføres af dagplejekonsulenterne og dagplejekoordinatoren. Disse fører ligeledes tilsyn med private børnepassere. Fra 01.01.2021 er det fastlagt, at det er dagplejekoordinatoren, der står for koordination og daglig ledelse af dagplejen. Dagplejekoordinatoren refererer til sekretariatslederen i Center for Børn og Skole. Dagplejerne er fortsat ansat i områderne, og områdelederen er personaleleder.

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 forbindelse med budget 2021 blev der afsat midler til en naturformidlingsindsats på tværs af dagtilbuds- og skoleområdet. I 2022 er der samlet afsat 987 t. kr. til indsatsen på dagtilbudsområdet, heraf er de 573 t. kr. afsat til aflønning af en naturmedarbejder.

Special- og udviklingspædagogerne

Special- og udviklingspædagogerne er organisatorisk tilknyttet Center for Børn og Skole. Special- og udviklingspædagogernes opgave omhandler primært hjælp til institutionerne vedr. dårligere stillede børn. Der er ca. 20 årsværk hos special- og udviklingspædagogerne.

Tabel 22. Budget 2022 – Special- og udviklingspædagogerne

	Budget (i 1.000 kr.)
Vuggestue	2.560
Børnehave	6.428
Skole	2.247
Total	11.235

Budgettet er rammestyret. Fra budget 2021 er der ændret på fordelingen mellem de enkelte områder med baggrund i indførelse af overgangspædagoger. Til og med 2020 er det 9 procent af special- og udviklingspædagogernes tid, der er brugt på skoleområdet, mens de resterende 91 procent er brugt på dagtilbudsområdet. I 2021 gælder, at 20 procent af special- og udviklingspædagogernes tid bruges på skoleområdet. I det vedtagne budget 2022 er det fortsat 20 procent af special- og udviklingspædagogernes tid, der bruges på skoleområdet. Dog skal det bemærkes, at der i forbindelse med budget 2022 blev afsat 2,9 mio. kr. til fastholdelse, rekruttering og uddannelse, hvoraf 1 mio. kr. udmøntes til 2 ekstra special- og udviklingspædagoger, der alene tilknyttes dagtilbudsområdet. Udmøntning af midlerne blev først fastsat på Opvækstudvalgets møde 1. november 2021 efter budgetvedtagelsen, hvorfor midlerne ikke indgår i det vedtagne budget men bliver gennemført som en budgetomplacering.

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-/børnehuselederen. 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.