

BFF – Dagtilbud

Den samlede budgetramme for politikområde 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., 2025-pl</i>	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Serviceudgifter	217.652	223.365	223.365	223.365
I alt	217.652	223.365	223.365	223.365

Tabel 1.1 – Specifikation af samlet budgetramme

<i>Beløb t.kr., 2025-pl</i>	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Fællesudgifter	-47.951	-42.561	-42.561	-42.561
Dagleje	19.617	19.683	19.683	19.683
Integrerede institutioner	196.324	195.736	195.736	195.736
Specialdagtilbud	-705	-705	-705	-705
Privat- og puljeinstitutioner	17.283	17.283	17.283	17.283
Center for Børn og Skole	12.479	12.709	12.709	12.709
I alt	217.652	223.365	223.365	223.365

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, 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 (forventede pris- og mængdeforudsætninger) eller rammebudgettering.

Generelt er det sådan, at mer- og mindreforbrug overføres til efterfølgende år på driftsområder/institutioner, mens der på myndighedsdelen ikke er nogen overførselsadgang.

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

Politiske ændringsforslag 2025-2028

I tabel 2 er vist en oversigt over vedtagne politiske ændringsforslag (ændringer til serviceniveau m.v.) for perioden 2025-2028 for dagtilbudsområdet.

Tabel 2. Politiske ændringsforslag til Budget 2025-2028 – Dagtilbudsområdet

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Ansættelse af ungarbejdere i hver anden daginstitution	144	144	144	144
Pulje til styrket ledelse og faglighed i børnehuse	1.500	2.100	2.100	2.100
Vuggestuetaksten reguleres til 23 pct. af udgifter	1.600	1.600	1.600	1.600
Yderligere tilpasning af kapacitet på dagtilbudsområdet	-796	-1.194	-1.194	-1.194
Effektiviseringer udbud og indkøb	-213	-213	-213	-213

I alt	2.235	2.437	2.437	2.437
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Note: Ændringen "Yderligere tilpasning af kapacitet på dagtilbudsområdet" vedr. dagtilbud er ved en fejl indberettet i OPUS under ændringen "Pulje til styrke ledelse og faglighed i børnehuse".

Korrektioner til budgetudgangspunktet 2025-2028

I tabel 3 er vist en oversigt over korrektioner til budgetudgangspunktet, der er besluttet for perioden 2025-2028 for dagtilbudsområdet.

Tabel 3. Korrektioner til budgetudgangspunktet 2025-2028 – Dagtilbudsområdet

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindreudg./indtægt.)</i>	Budget 2025	Overslag 2026	Overslag 2027	Overslag 2028
Demografiregulering dagplejen	-1.034	-855	-855	-855
Minimumsnormeringer i dagtilbud	6.000	6.000	6.000	6.000
Trepartsmidler	2.863	5.487	5.487	5.487
I alt	7.829	10.632	10.632	10.632

Opfølgning tidligere års budgetaftaler

Det er besluttet, at der skal følges op på implementeringen af aftalen om budget 2025-2028 i forhold til de vedtagne politiske ændringsforslag. Opfølgningen på de vedtagne politiske ændringsforslag indgår som en integreret del af de kvartalsvise budgetopfølgninger.

Detaljerede forudsætninger for budget 2025

I det følgende gennemgås de detaljerede forudsætninger for budget 2025 for de enkelte områder under Dagtilbud herunder hvorvidt budgettet er aktivitetsstyret eller rammestyret.

Budgetbemærkningerne for 2025 vil blive beskrevet ud fra de to områder Hornsherred og Slangerup samt Frederikssund på trods af beslutning om ny ledelsesstruktur, som udmøntes i løbet af 2025. Dagplejen indgår som en selvstændig enhed, dog under området Hornsherred og Slangerup.

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 én pædagogisk medarbejder per tre børn i vuggestuer og minimum én pædagogisk medarbejder per seks børn i børnehaver.

I Frederikssund Kommune sikres minimumsnormeringer ved, at der budgetlægges på baggrund af det forventede antal børn. Budgettet justeres løbende når antallet af børn realiseres.

I beregningen for minimumsnormeringer indgår følgende:

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

Budgettet til de pædagogstuderende og PAU-eleverne er placeret i Center for Børn og Skole.

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 procent 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 procent af bruttodriftsudgifterne for børnehaven og dagplejen, mens forældrenes egenbetaling udgør 23 procent af bruttodriftsudgifterne for vuggestuen (dette besluttet i budget 2025-2028). I taksten for dagpleje er der taget højde for, at 18 procent af pladserne er dispositionspladser, som anvendes til gæstebørn.

Af tabel 4 fremgår forældrebetalingstaksterne for 2025.

Tabel 4. Forældrebetalingstakster 2025

Beløb kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)	Mnd. takst
Dagplejen	3.605
Vuggestue	3.633
Børnehave	2.203

Byrådet skal i henhold til Dagtilbudsloven yde økonomisk fripladstilskud med hensyn til forældrenes økonomiske forhold. Ved en indkomst på under 208.101 kr. ydes der fuld friplads. Ved en indkomst på 646.500 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 2025 – Forældrebetaling, friplads og søskendetilskud

Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindreudg. /indtægt.)	Forældrebetaling	Friplads	Søskendetilskud
Dagpleje	-5.109	0	141
Dagtilbud	-52.964	7.905	4.704
I alt	-58.067	7.905	4.845

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 indebærere, at ændringer i antal børn medfører en regulering af budgettet enten opad eller nedad. Demografipuljerne er en korrektion af budgettet 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 3-5-årige børn til børnehavepladser. Enhedsudgiften er beregnet til 141.904 kr. for en dagplejeplads, 189.527 kr. for en vuggestueplads og 105.735 kr. for en børnehaveplads.

Af tabel 6 fremgår den forventede udvikling i antal børn i aldersgrupperne 0-2 år og 3-5 år i Frederikssund Kommune.

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

Antal	2022-2023*	2023-2024*	2024-2025	2025-2026
0-2-årige	887	894	881	877
3-5-årige	1.355	1.348	1.340	1.351
I Alt	2.242	2.242	2.221	2.228

Bemærkninger: 2022-2023 samt 2023-2024 viser den faktiske ændring i antal børn i pasningstilbud løbet af 2022 og 2023. Tallene for 2024-2025 samt 2025-2026 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 de institutionstyper, der er beskrevet i de efterfølgende afsnit, er der også fastsat to 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 uden for kommunegrænsen. Samtidig 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% af den billigste budgetterede nettodrifudsudgift pr. plads. Tilskuddet kan dog højst udgøre 75% af forældrenes dokumenterede udgifter til den private pasning. I tabel 7 fremgår tilskuddet og budgettet til privat pasning for 2025.

Tabel 7. Tilskud til privat pasning

Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Årligt tilskud pr. barn	Antal børn	Budget
0-2 år	97,3	50	4.848
3-6 år	59,5	0	0
I alt		50	4.848

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 2025 er der truffet politisk beslutning om at tilskuddet udgør 42,5% af den billigste budgetterede nettodrifudsudgifter pr. plads. Der er afsat budget til at 18 børn hjemmepasses i 2025. 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% af nettodrifudsudgifter

Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Årligt tilskud pr. barn	Antal børn	Budget
0-2 år	55,2	19	1.037
3-6 år	33,7	0	0
I alt		19	1.037

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 5,76 mio. kr. svarende til at dække 11 børn i alderen 0-2 år og 32 børn i alderen 3-6 år.

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

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Budget
0-2 år	11	1.504
3-6 år	32	4.259
I alt	43	5.763

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 3,83 mio. kr. svarende til en forventning om samlet set 29 børn.

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

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Budget
0-2 år	12	-1.585
3-6 år	17	-2.245
I alt	29	-3.830

Køb af pladser i specialdaginstitutioner

I budgettet for 2025 er der budgetteret med 8,8 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner.

Tabel 11. Budget 2025 – køb af pladser i specialbørnehaver og specialpædagogiske ressourcer

	Enhedspris pr. år (kr.)	Antal børn	Budget (t.kr., 2025-pl)
Køb af specialdagtilbud	585.198	15	8.777.977
Specialpædagogiske ressourcer (løn)			2.337.171
I alt			11.115.148

I budgettet til specialpædagogiske ressourcer kompenseres et børnehuse for ansættelse af ekstra personale, således at der efter ansøgning og indstilling, med inddragelse af PPR, kan gives støtte til enkelte børn.

Midlerne tildeles for et antal timer og 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 udkonteres via lønsystemet. For selvejende og private børnehuse, hvor økonomien indgår i Frederikssund Kommunes økonomi- og lønsystem, overføres budgettet i henhold til aftalen. Selvejende og private børnehuse, hvor økonomien ikke indgår i Frederikssund Kommunes systemer, 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, med andel 0,43 procent i minimumsnormeringen. Der er budgetlagt med 24 pædagogstuderende pr. måned i 2025, budgettet er vist i tabel 12.

Tabel 12. Budget 2025 – praktikpladser pædagoguddannelse

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget	Budgetandel som indg. i min. norm.
Praktikpladser pæd. Stud.	3.164	1.360
I alt	3.164	1.360

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 er der hvert år i gennemsnit 11,5 PAU-elever.

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 2025 – PAU uddannelse

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Budget	Budgetandel som indg. i min. norm.
PAU elever	1.585	380
I alt	1.585	380

Øvrige fællesudgifter

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

- Central pulje: Der er afsat 3,3 mio. kr. til centrale uddannelsestiltag, rekruttering og fastholdelse samt ICDP-uddannelse.
- Øvrige udgifter: Der er afsat 0,176 mio. kr. til udgifter vedrørende forældrebestyrelser, Fasanbussen og tolkebidstand.
- Madordning: Der er afsat 0,55 mio. kr. til madordningen. Madordningen er fuldt finansieret via forældrebetalingen. Forældetaksten til madordningen er i 2025 på 625 kr. pr. mdr.

Dagpleje

Der er budgetteret med 36 dagplejere i Frederikssund kommune. Når der lægges budget for dagplejen, budgetteres der med 18% tomme pladser (dispositionspladser) og antages, at hver dagplejer har plads til 4 børn. Dermed er der budgetlagt med 144 fuldtidspladser, hvoraf 26 pladser er dispositionspladser, den reelle anvisningskapacitet i dagplejen er således 118 pladser.

Dispositionspladserne fungerer som gæstempladser, 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, som er fælles for dagplejen og børnehusene. I hvert område har dagplejen et husråd. 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.

Tabel 14. Budget 2025 pr. område dagplejen

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Antal børn	Antal dagplejere	Løn	Øvrig drift	Budget i alt
Alle områder			0	502	502
Hornsherred	68	17	8.034	12	8.047
Frederikssund Nord	21	5	2.499	33	2.532
Frederikssund Syd	32	8	3.766	12	3.778
Slangerup	24	6	2.810	19	2.829
I alt	144	36	17.109	578	17.688

Der er et samlet budget til dagplejen på 17,7 mio. kr. hvilket giver en gennemsnitspris pr. plads på 122.831 kr. i 2025. Af det samlede budget, finansieres 25 procent af forældrebetalingen.

Der er afsat 2.029 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse, både for dagplejere og tilsynsførende. Desuden er der afsat 2.664 kr. pr. barn til aktiviteter, hvilket dækker udgifter til leje af barnevogne, inventar, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt diverse udgifter vedrørende børnene. Derudover afsættes 256 kr. pr. barn til administration. Disse beløb budgetteres på fællesstedet.

Der er desuden afsat 828 kr. pr. dagplejer til ekstra skraldespand.

Integrerede institutioner

Dagtilbudsområdet er organiseret i to områder.

- Område Hornsherred og Slangstrup: 15 børnehuse
- Område Frederikssund: 16 børnehuse

I budget 2025-2028 blev besluttet en ny organisering med én dagtilbudsleder. Endvidere blev der i budget 2025-2028 besluttet en kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet. Dette udmøntes i løbet af 2025. Nedenstående er en beskrivelse af den nuværende organisering.

I alt udgør det 31 børnehuse. Hvert område ledes af én områdeleder. Hvert børnehus i de 2 områder har en pædagogisk leder, som refererer til områdelederen. Hvert område har en forældrebestyrelse, og hvert børnehus har et husråd. Derudover er der ét selvejende børnehus, Sct. Georgsgården.

Antallet af forventede børn i 2025 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	14	24
Børnehuset Solstrålen	16	32
Børnehuset Kragebakken	12	19
Børnehuset Tumblebo	0	39
Børnehuset Krabbedam	15	35
Børnehuset Bakkegården	15	29
Børnehuset Gerlev	16	34
Børnehuset Slotsgården	13	37
Børnehuset Vandkunsten	12	27
Børnehuset Savannen	23	45
Børnehuset Kroghøj	28	23
Børnehuset Lindehuset	15	35
Børnehuset Bakkebo	16	35
Børnehuset Troldehøj	20	31
Børnehuset Strandstræde	21	39
Hornsherred og Slangstrup	234	485
Børnehuset Højvang	19	34
Børnehuset Fjordtoppen	12	27
Børnehuset Toftelund	12	32
Børnehuset Pilehaven	24	36
Børnehuset Skuldshøj	29	40
Børnehuset Stenhøjgård	0	52
Børnehuset Mariendal	17	38
Børnehuset Lærkereden	15	31
Børnehuset Ådalen	15	28
Børnehuset Troldehøjen	24	47

Børnehuset Møllevej	15	35
Børnehuset Stagetorn	25	52
Børnehuset Maglehøj	14	40
Børnehuset Ørnesten	25	45
Børnehuset Rørskov	17	27
Børnehuset Gyldensten	40	61
Frederikssund	305	629
Sct. Georgsgårdens Vuggestue og Børnehave	15	28
Selvejende institution	15	28
Pladser i alt	553	1.142

Budgettildelingsmodel

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

- **Forventet børnetal:** Budgettet for 2025 baseres på antallet af indmeldte børn i 2024 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 2025 er belastningsgraden 4,27 for 0-2-årige i integrerede institutioner og 8,94 for 3-5-årige. Belastningsgraden er forskellig fra minimumsnormeringerne, da denne kun beskriver budgettildelingen til det faste personale, mens der i minimumsnormeringen også er inkluderet special- og udviklingspædagoger, pædagogstuderende, PAU-elever, puljer mv.
- **Åbningstid:** Integrerede institutioner har en 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. Fra 2024 blev der også indført lukkedage med behovspasning de 3 hverdage før påske og fredag efter Kristi Himmelfartsdag. Midlerne til behovspasning er inkluderet i normeringen, og børnehusene 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.
- Børnehuset Tumblebo samt Børnehuset Pilehuset sikres i budgettildelingsmodellen normering til 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% pædagoger og 38% pædagogmedhjælpere.
 - **Lønsum:** Personaletimerne omregnes til lønsum baseret på en gennemsnitsløn på 498.666 kr. årligt.
 - **Vikartimer:** Budgettet inkluderer vikartimer svarende til 5,10% af det samlede personaletimetotal.
 - **Uddannelse:** Der er afsat 2.127 kr. pr. fuldtidsansat til uddannelse. Beløbet tildeles samlet på en konto for hvert område.
 - **Aktiviteter:** Budgettet til aktiviteter pr. barn er 1.894 kr., hvilket dækker udgifter til leje af barnevogne, inventar, sundhedsmæssige foranstaltninger, beskæftigelsesmaterialer samt diverse udgifter.
 - **Administration:** Der er afsat 464 kr. pr. barn til administration og kontorhold. Beløbet tildeles samlet på en konto for hvert område.
 - **Rengøringsmidler:** Der er afsat 332 kr. pr. barn til rengøringsmidler.
 - **Kørselsgodtgørelse:** Der er afsat 208 kr. pr. barn til kørselsgodtgørelse.
 - **Forældrebestyrelser:** Der er afsat 13.575 kr. til forældrebestyrelsen i hvert område og 7.127 kr. til forældrebestyrelsen i selvejende institutioner.
 - **Deltidspladser:** Budgettildelingen til deltidspladser svarer til deltidspladsens andel af den fulde åbningstid. For eksempel får en deltidsplads, der kan benyttes i 30 timer pr. uge, en tildeling på 30/50,29 af en fuldtidsplads.

Den samlede normering i børnehusene og selvejende institutioner, som tildeles budget i henhold til den ovenstående tildelingsmodel, fremgår af tabel 16.

Tabel 16. Normering fordelt i børnehave og vuggestue

<i>Antal årsværk</i>	Norm (årsværk)	Pæd.stud.	PAU-elev	SUP*	Puljer	Rest
Vuggestue	186,9	1,4	1,0	5,4	2,8	176,3
Børnehave	192,7	1,4	1,0	16,3	2,9	171,1
<i>Heraf Sct. Georgsgården</i>	<i>9,5</i>					<i>9,5</i>
I alt	379,6	2,8	2,0	21,7	5,7	347,4

*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, hvor modposten er demografireguleringspuljen i indeværende år.

Der er afsat en central pulje til barsel, som skal dække 80% 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 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. Gerorgsgårdens Børnehave forventer at gælden tilbagebetales i perioden 2023-2027.

Hvert børnehus har et husråd, og formålet med husrådene er at:

- Sikre kontakten mellem områdes forældrebestyrelse og forældrene i børnehusene
- Rådgive forældrebestyrelsen om forhold vedrørende børnehusene
- Medvirke til forældreinddragelse i børnehusenes dagligdag og arrangementer

Der er afsat 1.132 kr. pr. husråd.

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

Tabel 17. Budget dagtilbud 2025 fordelt på områder

<i>Beløb t.kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)</i>	Løn	Vikar	Øvrig drift	Budget i alt
Hornshered og Slangstrup	70.104	3.550	3.107	76.761
Frederikssund	90.788	4.598	4.626	100.012
Selvejende	4.444	214	381	5.039
Total	165.335	8.362	8.115	181.812

Specialdagtilbud

Frederikssund kommune har et tilbud inden for specialbørnehaver.

Åkanden

Åkanden er en specialpædagogisk behandlingsinstitution oprettet efter servicelovens § 32. Institutionen tilbyder 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 områdeinstitutionerne Frederikssund Syd.

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 2025.

Tabel 18. Antal børn i Specialbørnehave Åkanden 2025

Antal børn	Frederikssund børn	børn fra andre kommuner	børn i alt
Specialbørnehave Åkanden	12	3	15
Total	12	3	15

Specialbørnehaven Åkanden er normeret til 15 børn, og budgettet samt takstberegningen forudsætter en belægningsprocent på 100%. 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 9,45 årsværk.
- **Fysioterapeut:** 34 timer pr. uge.
- **Ergoterapeut:** 9,2 timer pr. uge.
- **Psykolog:** 6 timer pr. uge
- **Vikar:** 6 % af det samlede budget til pædagogisk personale.
- **Tale-høre undervisning:** 0,72 årsværk, svarende til 26,6 timer pr. uge.

I tabel 19 fremgår normbeløb til specialbørnehaven Åkanden for 2025.

Tabel 19. Normbeløb Specialbørnehave Åkanden 2025

Beløb kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Budget	Enhed
Uddannelse	6.281	Pr. årsværk
Børneudgifter mv.	13.260	Pr. barn
Kost	2.214	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 % 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% i 2025, vil dette blive indregnet i takstberegningen for 2027.
- Taksten beregnes ud fra det vedtagne budget for 2025 og det antal indmeldte børn pr. 1/1-2025. 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, eksempelvis 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 2025

Beløb kr., 2025-pl (neg. fortegn ang. mindredg. /indtægt.)	Takst
Åkanden, årlig takst	617.952

Privat- og puljeinstitutioner

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 kommunes udgiftsniveau sikres en sammenhæng med det serviceniveau, kommunen tilbyder i sine egne dagtilbud.

Private Institutioner:

- **Krav:** Private dagtilbud skal opfylde de samme krav som kommunale dagtilbud. Tilskuddet til private institutioner skal afspejle kommunens udgiftsniveau, hvilket sikrer, at det private tilbud lever op til det samme serviceniveau som kommunale institutioner.
- **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 ikke længere muligt at oprette nye puljeinstitutioner. Institutioner oprettet som puljeinstitutioner før dette tidspunkt drives stadig efter reglerne for puljeinstitutioner, men der kan ikke oprettes nye puljeinstitutioner.

I Frederikssund Kommune findes der en puljeinstitution:

- **Daginstitution Møllevang:** Denne puljeinstitution er en privat institution, men får ikke nødvendigvis tilskud som en privatinstitution. Budgettildelingen for puljeinstitutioner er ofte fastsat i driftsoverenskomsten mellem institutionen og kommunen.

Regulering og Tilskud:

- **Tilskud:** Puljeinstitutioner får tilskud baseret på en driftsoverenskomst med kommunen, og budgettet kan variere afhængigt af overenskomsten.
- **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 2025 vist.

Tabel 21. Antal børn i private institutioner

Antal børn	Vuggestue	Børnehave
Daginstitutionen Møllevang (Pulje institution)	27	37
Nydningen (Privat børnehave)		15
Fasangården (Privat børnehave)		31
Børnehuset Svanholm (Privat institution)	9	18
Slangerup Børnehus (Privat institution)	12	27
I alt	49	128

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, eksklusiv 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, beregnet på baggrund af udgifter for kommunens selvejende institutioner.
 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 eksklusiv udgifter til støtte for aldersgrupperne 0-2 år og 3-6 år.
- **Administrationsbidrag:** Møllevang modtager et administrationsbidrag på 3 % 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 2025 – private institutioner

<i>Beløb t.kr., 2025-pl</i>	Enhedspris pr. år	Forv. antal børn	Budget
Børnehuset Møllevang vuggestue, inkl. adm. bidrag	187	27	5.122
Børnehuset Møllevang børnehave, inkl. adm. bidrag	101	37	3.766
Børnehuset Møllevang ejendomstilskud	91		91
Nydningen, Slangerup Private skov- og Naturbørnehave*	80	15	1.157
Fasangården*	80	31	2.477
Børnehuset Svanholm vuggestue *	153	9	1.381
Børnehuset Svanholm børnehave*	80	18	1.447
Slangerup Børnehus vuggestue*	153	12	1.864
Slangerup Børnehus børnehave*	80	27	2.153
I alt		177	19.459

*Enhedsprisen indeholder driftstilskud, bygningstilskud og administrationstilskud, budgettet er angivet som bruttobudget, børnehuset opkræver selv forældrebetaling

Center for Børn og Skole

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

I tabel 23 er vist et overblik over disse grupper af medarbejdere, samt tilhørende budget.

Der er afsat budget til 24 pædagogstuderende, samt 16 PAU elever, som ovenfor beskrevet. Herudover er der afsat budget således at halvdelen af alle børnehuse i kommunen, kan ansætte en ungarbejder 4 timer ugentligt.

For naturformidlingsindsatsen er der i alt afsat 915 t.kr. hvoraf de 635 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 2025

<i>Beløb t.kr., 2025-pl</i>	Budget
Pædagogstuderende	3.164
PAU elever	1.585
Ungarbejdere	144
Naturformidlingsindsats	915
Pædagogiske konsulenter	1.758
Ledelse og adm. daginstitutioner	1.924
I alt	9.489

Special- og udviklingspædagogerne

Special- og udviklingspædagogerne, som er tilknyttet PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning), arbejder i distrikter sammen med psykologer, logopæder og børneterapeuter. Deres primære opgave er at støtte institutionerne i arbejdet med dårligt stillede børn. Der er omkring 26,5 årsværk tilknyttet special- og udviklingspædagogerne, hvoraf 75% er tildelt børnehaverne og 0,25% er tildelt vuggestuerne. Budgettet er rammestyret, og det er kun 82% af special- og udviklingspædagogerne som indgår i minimumsnormeringen.

Tabel 24. Budget 2025 – Special- og udviklingspædagogerne

<i>Beløb t.kr., 2025-pl</i>	Budget
Vuggestue	3.027
Børnehave	9.081
I alt	12.107