

## Notat om tildelingsmodel på dagtilbudsområdet pr. februar 2025

Følgende notat er en gennemgang af den eksisterende model på dagtilbudsområdet. Formålet med gennemgangen er at klarlægge hvilke variable der påvirker tildelingsmodellen. Samtidig en beskrivelse af, hvilke undtagelser der findes i modellen.

Formålet med notatet er at give et overblik over de variable, som indgår i modellen. Samtidig er det målet at fremhæve dels hvilke undtagelser der findes i modellen samt hvilke muligheder for justeringer, som forvaltningen

### Normering

Alle landets kommuner er underlagt kravet om minimumsnormering i daginstitutioner. Der er dog tale om et gennemsnit på kommuneniveau. Det betyder, at det ikke er den enkelte institution, som skal opfylde en normering, men derimod hele kommunen under et.

Dermed vil enkelte enheders bedre normering, f.eks. på grund af en tung målgruppe, betyde at kommunens øvrige tilbud kan have en lavere normering. Dette er tilfældet med Slagelse Kommunes MILD pladser målrettet handicappede børn.

### Enheder (og vægtning af pladser)

Beregningen af de konkrete takster til hhv. børnehavebørn og vuggestuebørn beregnes ud fra en grundenhed. Grundenheden er den styrende pris i beregningen af tildelingen pr. institution. Dette kobles med fordelingen af hhv. børnehavebørn og vuggestuebørn. Selve fordelingen af tildeling sker efter nedenstående fordelingsnøgle.

| Enheder       |     |         |
|---------------|-----|---------|
| Vuggestuebarn | 2,0 | enheder |
| Småbarn       | 1,6 | enheder |
| Børnehavebarn | 1,0 | enheder |

Det vil sige, at en enhed økonomisk set svarer til et almindeligt børnehavebarn (vægtning 1,0). Vuggestuebørn er dobbelt så tunge økonomisk, primært fordi normeringen skal være langt bedre til mindre børn, som endnu ikke er selvkørende (derfor vægt 2,0). Småbørn anvendes ikke længere.

### Overordnet set – dagtilbud skruer

Dagtilbudsmodellen rummer en fane kaldet "skruer". Dvs de primære variable for modellen.

Fanen består overordnet set af 6 kolonner:

- Budget 2024  
Udgangspunktet er budget 2024
- Fremskrivning KL  
Der benyttes KL's P/L beregninger til fremskrivning af budgetterne. Her er tale om specifikke fremskrivninger for f.eks. løn tjenesteydelser mv.
- Basistal 2025  
Basistal består af budget 2024 korrigeret for P/L.

- Budget 2025  
Er det endelige budgetbeløb for variablen.

### Løn

Lederløn er PL fremskrevet ud fra 2024 niveau med 3,78 %. Derefter en justering så kun 99 procent regnes med. Vi antager, at 99 pct. skyldes, at der tidligere har været besluttet en besparelse på ledelse på dagtilbud.

Løn til administrativt personale fremgår ikke af modellen længere, da Slagelse kommune har valgt at centralisere dette.

Fagpersonale – løn til pædagoger og medhjælpere.

Lønnen beregnes som et vægtet gennemsnit mellem pædagoger og medhjælpere på 60/40. Tallet korrigeres så til 15 %, da der er tale om en normering på 6 voksne pr. børnehavebarn (og da en børneenhed svarer til et børnehavebarn).

### **Øvrige udgifter**

Derudover er der afsat midler i 2025 budgettet til Uddannelse, løstøreforikring, personaleforsikring og materialer (til børnene).

### Forsikring løstøre

Ligger centralt for hele kommunen. Det bør undersøges, hvorvidt der er tale om en flerårlig fremskrivning og om afsat beløb modsvarer virkeligheden.

### Personaleforsikring

Udgår 1,0 % af lønomkostningerne pr. børneenhed. Fagpersonale defineres som pædagoger, pædagogiske assistenter og medhjælpere.

### Uddannelse

Udgør 1,5 % af lønudgiften til fagpersonale.

### Materialer

Udgør 1274 pr. enhed i 2024. Det er nedskrevet med en negativ p/l og en korrektionsfaktor på 0,24 procent. Dette skyldes at en del af materialeudgifterne er konverteret til lønudgifter, idet lønudgifterne historisk set har været for lavt fastsat. Dette er nu reguleret så budgetterne er retvisende.

### **Beregning af børneenhedspris**

Ud fra ovenstående beregnes en pris pr. enhed. Enhederne er dem der, med forskellig vægtning, afspejler en bestemt type barn. En børneenhed er 72.765 kr.

Enhederne konverteres til konkrete børn via følgende vægtning.

| Enheder       |     |         |
|---------------|-----|---------|
| Vuggestuebarn | 2,0 | enheder |
| Børnehavebarn | 1,0 | enheder |

Det vil sige, at en enhed økonomisk set svarer til et alm. børnehavebarn (vægtning 1,0). Vuggestuebørn er dobbelt så tunge økonomisk, primært fordi normeringen skal være langt bedre til mindre børn, som endnu ikke er selvkørende (derfor vægt 2,0).

## Daginstitution budget 2025

Fanen "daginst budget 2025" viser budget for de enkelte institutioner. Budgettet består overordnet af følgende elementer

- Tildelingsmodellen (skruer)
- Puljemidler
- Øvrige udgifter

budgettet på institutionsniveau fremgår af fanen.

## Muligheder for justeringer og præciseringer i tildelingsmodellen.

### Lederløn

Lederne aflønnes iht. Forhåndsftalen i forhold til deres samlede budget. Derfor vil en gennemsnitlig lederløn, være temmelig upræcis: en lille institution vil få for højt budget til lederløn og en stor institution vil få for lavt budget til lederløn.

Det vil være muligt at udvikle en "trappemodel" eller graduering af lederlønningserne pr. institution, så budgettet vil stemme overens med udgiften.

### Åbningstider

Der er i modellen fastsat en norm-åbningstid på 51,5 timer pr. uge. Det er uvist hvornår denne åbningstid er vedtaget. Der er mange institutioner med udvidet åbningstid, og den udvidede åbningstid udløser ekstra tildeling i modellen. Det er i nedenstående tabel opgjort institutionernes fordeling af åbningstid.

| Åbningstid<br>(timer pr. uge) | Antal institutioner |
|-------------------------------|---------------------|
| 51,5                          | 14                  |
| 52,75                         | 1                   |
| 53                            | 2                   |
| 53,5                          | 1                   |
| 54                            | 11                  |
| 55                            | 1                   |
| 56,5                          | 10                  |
| 59                            | 7                   |
| 60,25                         | 1                   |

Tabellen viser, at der ikke er institutioner med mindre end 51,5 timer, der er minimumstimetallet og normen iht. modellen. Derudover er der især 11 institutioner med 54 timer og hhv. 10 med 56,5 timer og 7 med 59 timer.

For åbningstid ud over de 51,5 timer tilføjes der ekstra midler i modellen. De ekstra midler udregnes som den forholds-mæssigt højere timetal set i forhold til 51,5 og så den fremkomne procentsats delt med 2,5. Det vil sige en lineær compensation på 40 procent af mer-åbningstimerne. Mer-åbningstiden afspejler sig i

en opjustering af de børnerelaterede udgifter. Det er ikke tydeligt i modellen, om der kompenseres direkte for den udvidede åbningstid.

#### Befordring af borgere

Der er primært tale om byskoven hvor målgruppen er handicappede børn

#### Regnskabsføring af selvejende institutioner

Beløb ses i forhold til budget 2025.

#### Døgndel

Gælder Børnegården som har døgndækning og derfor får et særligt tillæg på 3,2 mio. kr. pr. år

#### Drift af bus

Der er to institutioner der får driftstilskud til en bus. Beløbet er fremskrevet år efter år. Der er kun afsat midler til drift, ikke til indkøb af ny bus.

### **MILD**

Mild er tilbud som er særligt målrettet handicappede børn. MILD institutionerne tildeles et fast beløb til ledelse.

Desuden vægter højere i tildelingsmodellen med 2,7 børneenheder.

Vippen på MILD styres på en anden måde end den ordinære vippe. Der vippes kun ved flere børn og ikke ved færre. Dermed tilføres man yderligere budget ved flere børn men reduceres ikke i budget ved færre børn.