



Nye budgetmodeller for Særlige § 32 Dagtilbud og Basisinstitutioner

13-08-2010

Indstilling

Der er udarbejdet nye budgetmodeller for de særlige dagtilbud og basisinstitutioner på 0-5 års området. Hensigten med budgetmodellerne er at understøtte større ensartethed i forhold til normalområdet og gennemsigtighed i budgettildeling. Med de nye budgetmodeller vil der ske en omfordeling inden for de eksisterende rammer. For de særlige dagtilbud er der dog indarbejdet en besparelse på kr. 1,5 mill. kr. som følge af ny klyngeledelsesmodel samt reserveret 0,3 mill. kr. af rammen til finansiering af grundbeløb på 0,3 mill. kr. til klyngen

Sagsnr.
2010-35369

Dokumentnr.
2010-542573

Sagsbehandler
Jan Sander-Larsen

Den arbejdsgruppe, som har arbejdet med nye budgetmodeller for basisinstitutioner og særlige dagtilbud, har bestået af medarbejdere fra Specialområdet, Budget og Regnskab og Kapacitetsstyring. Institutionerne har fungeret som følgegruppe.

Arbejdet skal ses i sammenhæng med det arbejde, der pågår i specialskeleområdet under specialreformen, hvor det ligeledes er tanken at sikre større ensartethed og gennemsigtighed i budgetmodellerne. Budgetmodellerne lever derfor op til nogle af de anbefalinger, der er blevet peget på i analysen af specialområdet, som fx:

Konsulenter

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4076

Mobil
2725 1806

E-mail
JS2@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386311

www.kk.dk

- Færre pladspriser skaber bedre styring.
- Mere gennemsigtighed i budgetmodellerne giver institutioner og forvaltning bedre styringsmuligheder og overblik.
- Harmonisering med almenområdets budgetmodel skaber større gennemskuelse.
- Afregningsmodel fremmer pladsudnyttelse.

Problemstilling, herunder politisk og strategisk forankring

Motivationen har været, at både basisinstitutionerne og de særlige dagtilbud har efterspurgt nye og mere gennemskelige budgetmodeller, samt at forvaltningen har synes det er uhensigtsmæssigt, at pladspriser varierer så markant.

Basisinstitutionernes budgetmodel går tilbage til 1995 og blev fastfrosset i 1999-2000. De særlige dagtilbuds budgetmodel går tilbage til 2004 og derefter fastfrosset. For både de særlige dagtilbud og basisinstitutionerne er pladspriserne derfor ikke altid retvisende i forhold til nuværende målgrupper, da nogle institutioner har oplevet, at børnemålgruppen har ændret sig over tid, uden at det påvirker budgettildelingen. Der har derfor været behov for at diskutere om pladspriserne for de enkelte børnetyper og alderstyper er rimelige i forhold til hinanden, samt om der kan udvikles nye modeller fremadrettet, der kan håndtere ændringer i belastningsgrader og børnesammensætning.

I dag afregnes basisinstitutionerne ikke for deres tomme basispladser, mens der for de særlige dagtilbud er en afregningsmodel. Det forslås derfor, at der indføres en afregningsmodel for basisinstitutionerne.

Løsning

Basisinstitutioner

Der har været afholdt tre dialogmøder med de involverede basisinstitutioner, hvor dagsorden har været en debat om kategoriseringer af børnene, analyse af nuværende budgetter og en afregningsmodel. Derudover et afsluttende orienteringsmøde, hvor en foreløbig simulering af budgetmodellen blev præsenteret.

De vigtigste principper for den nye budgetmodel for basisinstitutioner præsenteres her:

- Basisinstitutionerne får udmeldt et fleksibelt budget ud fra en pladspris, der indeholder pædagogisk personale, ergo- og fysioterapeut, øvrig drift og mad (løn + øvrig drift).
- Budgettet til pædagogisk personale beregnes ud fra belastningsgrad (omregningsfaktor for børnenes støttebehov), åbningstid, antal indmeldte børn og gennemsnitslønnen for en

- pædagog i en basisinstitution (fremskrives med pris- og lønfremskrivningsprocenten for daginstitutionerne mellem budgetårene)
- Budgettet til fysio- og ergoterapi beholdes på de nuværende institutioner (fremskrives med pris- og lønfremskrivningsprocenten for daginstitutionerne mellem budgetårene)
 - Øvrig drift bestemmes ud fra nøgletallet normalbørnehaver * 2,5 * antal børn
 - Afregningen af pladser sker på baggrund af forskellen mellem de udmeldte pladser og indmeldte børn i perioden 1. oktober til 30. september.
 - Der er 95 % afregning af tomme pladser i forhold til de budgetudmeldte pladser. Dette betyder, at basisinstitutionerne ikke afregnes for første 5 procent tomme pladser. Der er 100 pct. afregning for merindskrivning i forhold til de budgetudmeldte pladser.

Af tabel 1 fremgår simuleringen af institutionsbudgetterne for basisinstitutioner med udgangspunkt i beskrivelsen af de nye budgetprincipper med virkning fra budgettet for 2011. Effekterne vedr. klyngeledelsesmodellen er beskrevet i principperne for ny klyngeledelsesmodel på normalområdet og derfor udeladt af simuleringen nedenfor.

Tabel 1: Konsekvenser af ny budgetmodel for basisinstitutioner

| | Budget 2010 april (inkl. fys. og ergo) i 2010 prisniveau | Simuleret budget 2011 i 2010 prisniveau | Korrektioner (kr.) |
|---|--|---|--------------------|
| Inst. 'Strødammen', Strødamvej 28 | 2.211.652 | 2.211.652 | 0 |
| Inst. 'Mini Ajax', Bavnehøj Allé 32 | 1.503.180 | 1.324.817 | -178.363 |
| Inst. 'Bethlehems Sogns Menighedsbørnehave', Tømregade 9 | 414.013 | 432.318 | 18.305 |
| Inst. 'Utterslev Kirkes Børnegård', Rentemestervej 107 | 1.941.824 | 1.964.042 | 22.218 |
| Inst. 'Tryllefløjten', August Wimmers Vej 2 | 1.551.566 | 1.621.245 | 69.679 |
| Inst. 'Konkylien', Forbindelsesvej 9 | 2.333.928 | 1.766.423 | -567.505 |
| Inst. 'Hvøpsebo', Jagtvej 153 C | 1.385.367 | 1.380.546 | -4.821 |
| Inst. 'Labyrinten', Sjelør Boulevard 77 | 1.647.285 | 1.492.002 | -155.283 |
| Inst. 'Åkanden', Åkandevej 43 | 1.551.567 | 1.565.518 | 13.951 |
| Inst. 'Idrætsbørnehaven Ryvang 2', Rymarksvej 131 | 1.448.441 | 1.766.423 | 317.982 |
| Inst. 'Katholm', Jyllingevej 69 | 1.513.430 | 1.509.789 | -3.641 |
| Inst. 'Kattingeværk', Boserupvej 152 | 1.703.197 | 2.026.489 | 323.292 |
| Inst. 'Arken', Vindingevej 20 | 1.882.790 | 2.013.052 | 130.262 |
| Inst. 'Lærkereden', Fuglsang Alle 97 | 2.060.697 | 1.844.158 | -216.539 |
| Inst. 'De 5 Årstider', Engelsvej 170 | 2.068.433 | 1.920.566 | -147.867 |
| Inst. 'Kennedygården', Nøjsomhedsvej 8 | 1.895.315 | 2.105.640 | 210.325 |
| Inst. 'Månestrålen', Vingegavl 2 | 2.248.876 | 2.146.799 | -102.077 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Inst. 'Haven', Frederikssundsvej 277 | 1.355.545 | 1.545.620 | 190.075 |
| Inst. 'Krible-Krable', Aldersrogade 28 | 1.559.328 | 1.509.788 | -49.540 |
| Inst. 'Studsgården', Studsgårdsgade 55 | 1.568.420 | 1.537.653 | -30.767 |
| Inst. 'Villa Valby', Sjøløv Boulevard 151 | 1.971.589 | 2.131.900 | 160.311 |
| I alt | 35.816.443 | 35.816.443 | 0 |

Den nye budgetmodel medfører, at der omflyttes midler imellem basisinstitutionerne. Det betyder, at der er nogle institutioner, der med den nye model får eller mister midler i forhold til deres budget i 2010. Det indstilles, at der i forbindelse med udmøntningssagen sker en vurdering af, om der bør indføres en indfasningsordning for basisinstitutioner som følge af ny budgetmodel. Fx hvis der sker en samlet minimering af budgettet for de særlige dagtilbud på mere end 5 pct. Merudgiften som følge af indfasningsordningen skal finansieres af de institutioner, som tilføres budget med den nye budgetmodel.

Budgetomflytningerne imellem basisinstitutionerne skal ses som et resultat af, at forvaltningen i processen med institutionerne er landet på en pladspris på nær en basisinstitution med helt ekstraordinære forhold. Der gøres dermed op med historiske budgetter der ikke retligt passer med nutidens virkelighed i forhold til fair belastningsgrader i alle basisinstitutioner. Tidligere var pladspriserne højere for vuggestuebørn end for børnehave børn og forskellig belastningsgrader alt efter handicaptyper. Fremover er pladsprisen den samme, idet det vurderes at belastningen gennemsnitlig vil være den samme uanset alder og handicaptype. For Regnskoven er der dog valgt at fastholde en belastningsgrad som afspejler deres nuværende budget, men ellers implementeres de nye budgetprincipper. Eksperimentalinstitutionen, Kennedygården og Asmundsminde er undtaget for principperne i den nye budgetmodel,

Foreløbig simulering er vedlagt som bilag.

Særlige Dagtilbud

Der har været afholdt tre dialogmøder med de særlige dagtilbud, hvor dagsorden har været udvikling af nye kategoriseringer, analyse af nuværende budgetter og simulering af nye budgetter. Forvaltningen har arbejdet i en tæt dialog og involvering med institutionerne.

Med hensyn til budgetsimuleringen af de Særlige Dagtilbud, er den udarbejdet ud fra den eksisterende budgetmodel for almenområdet. Simuleringen vil således afhænge af hvilken budgetmodel, der vælges på normalområdet i forbindelse med ny klyngeledelse. I simuleringssmodellen for De Særlige Dagtilbud anbefales et grundbeløb, der 2,5 gange højere end på normalområdet.

De vigtigste principper for modellen præsenteres her:

- Fra og med budgetudmeldingen for 2011 tildeles særlige dagtilbud et grundbeløb, der følger principperne på normalområdet. Grundbeløbet til institutionerne ganges dog med 2,5.
- Budgettet til pædagogisk personale beregnes ud fra belastningsgrad (omregningsfaktor for børnenes støttebehov), åbningstid, antal indmeldte børn og gennemsnitslønnen for en pædagog i et særligt dagtilbud (fremskrives med pris- og lønfremskrivningsprocenten for de Særlige Dagtilbud mellem budgetårene)
- Budgettet til fysio- og ergoterapi beregnes ud fra en vurdering af børnenes behov for fysio- og ergoterapi (timer pr. barn), antal indmeldte børn og gennemsnitslønnen for en fysioterapeut (fremskrives med pris- og lønfremskrivningsprocenten for de særlige dagtilbud mellem budgetårene)
- Afregningen af pladser sker på baggrund af forskellen mellem de udmeldte pladser og indmeldte børn i perioden 1. oktober til 30. september.
- Der er 98 % afregning af tomme pladser i forhold til de budgetudmeldte pladser. Dette betyder, at særlige dagtilbud ikke afregnes for to første procent tomme pladser. Der er 100 pct. afregning for merindskrivning i forhold til de budgetudmeldte pladser.

Af tabel 2 fremgår simuleringen af institutionsbudgetterne for de særlige dagtilbud med udgangspunkt i beskrivelsen af de nye budgetprincipper med virkning fra budgettet for 2011. Den endelige simulering afhænger af principperne for normalområdet, idet en af hensigterne med den nye budgetmodel for særlige dagtilbud har været en harmonisering ift. normalområdet, herunder en afklaring af principperne for tildelingen af og størrelsen på grundbeløbet. I den nye budgetmodel for særlige dagtilbud indstilles det, at grundbeløbet til institutionerne på normalområdet ganget med 2,5 gøres gældende for særlige dagtilbud, mens grundbeløbet til klyngen svarer til grundbeløbet på normalområdet. Begrundelsen for, at grundbeløbet til institutionerne skal være højere, er, at de særlige dagtilbud har meget få børn og en meget høj pladspris, hvilket betyder, at institutionerne rammes meget hårdt af afregningsreglerne.

Tabel 2. Konsekvenser af ny budgetmodel for de særlige dagtilbud

| | Ny budgetmodel (kr.) | Budgetudmelding 2010, 3. udmelding (kr.) | Korrektion (kr.) | Korrektion (pct.) |
|------------------|----------------------|--|------------------|-------------------|
| Centerbørnehaven | 15.037.609 | 15.651.071 | -613.461 | -4% |
| CP-børnehaven | 10.247.746 | 10.710.052 | -462.306 | -4% |

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| De 4 Birke | 15.483.521 | 15.185.149 | 298.372 | 2% |
| Guldregn | 13.365.399 | 14.292.302 | -926.903 | -6% |
| Krudtmøllen | 7.754.304 | 7.871.973 | -117.669 | -1% |
| Troldpilen | 9.558.711 | 9.734.208 | -175.497 | -2% |
| Hvalen | 13.106.624 | 12.909.159 | 197.465 | 2% |
| I alt | 84.553.915 | 86.353.915 | -1.800.000 | -2% |

* I budgetforslaget for 2011 er der aftalt en besparelse på særlige dagtilbud på 1,5 mill. kr. i forbindelse med indførelsen af ny klyngeledelsesmodel, derudover er der taget 0,3 mill. kr. ud af rammen til finansiering af grundbeløb til klyngeleder.

Den nye budgetmodel medfører, at der omflyttes midler imellem de særlige dagtilbud. Det betyder, at der er nogle institutioner, der med den nye budgetmodel får eller mister betydelige midler i forhold til deres budget i 2010. I forbindelse med udmøntningssagen vil der ske en vurdering af, om der bør indføres en indfasningsordning for de særlige dagtilbud, som rammes særligt hårdt af en ny budgetmodel. Fx hvis der sker en samlet minimering af budgettet for de særlige dagtilbud på mere end 5 pct. Merudgiften som følge af indfasningsordningen skal finansieres af de institutioner, som tilføres budget med den nye budgetmodel.

Årsagen til budgetomflytningerne er, at de særlige dagtilbud i den nuværende budgetmodel er blevet afregnet for ledelseslønnen. Med den nye budgetmodel erstattes konkret afregning af ledelseslønnen med et grundbeløb og de institutioner som har meget høje ledelseslønninger rammes derfor særligt hårdt. Derudover sker der en reduktion i antallet af pladspriser og herved stiger pladsprisen for nogle institutioner, mens den falder for andre, hvilket også medvirker til budgetmæssige omfordelinger imellem institutionerne.

Foreløbig simulering er vedlagt som bilag.

Orientering af fagforeninger

Der afholdt orienteringsmøder med LFS og BUPL om budgetmodellerne for både basisinstitutioner og særlige dagtilbud, hvor begge faglige organisationer støtter op omkring behovet for at udvikle budgetmodeller, der skaber mere ensartethed og gennemsigtighed i budgettildelingen. De faglige organisationer er dog skeptiske i forhold til afregning af tomme pladser for basisinstitutionerne, da de frygter, at det vil give institutionerne budgetusikkerhed, der kan få betydning for det faglige niveau. I forhold til basisinstitutioner, er der også afholdt orienteringsmøde med Danske Fysioterapeuter vedrørende fysioterapeutydelsen.

Økonomi – og er sagen drøftet med ”Budget og Regnskab”

Budget og Regnskab har deltaget i arbejdsgruppen og er med til at analysere de økonomiske konsekvenser for de enkelte institutioner af en ny budgetmodel.

Videre proces, herunder forslag til tidsplan for sagens videre forløb

Forvaltningen anbefaler en høring af modellerne og da planen er, at de nye budgetmodeller skal implementeres med virkning fra den 1. januar 2011, skal denne høring foregå snarest. I tilfælde af store justeringer i pladspriser, anbefales en gradvis indfasningsordning, således at de institutioner, som oplever store reduktioner har en rimelig tid til at tilpasse deres forbrug til det fremtidige budget.

Der skal findes en afklaring i forhold til de selvejende basisinstitutioner, som ikke i første omgang er med i den nye budgetmodel.

For 4 basisinstitutioner i området 6-18, planlægges iværksat en lignende proces i foråret 2011, der har til hensigt at ændre budgetmodellerne med virkning fra 1. januar 2012.

Bilag

Simuleringsbudget for Basisinstitutioner

Simuleringsbudget for Særlige Dagtilbud

Beslutning

Udfyldes af Sekretariatet og bruges som tilbagemelding