



Budgetmodel for Lavuk Fritids- og Ungdomsklub



Indholdsfortegnelse

<u>Indholdsfortegnelse</u>	2
<u>1. Indledning</u>	3
<u>1.1. Formål</u>	3
<u>2. Ændringer i forhold til nuværende model</u>	4
<u>3. Principperne bag modellen</u>	4
<u>4. Fremtidig aftaleform - Visitation/ansvar</u>	6
<u>5. Begrebsafklaring</u>	6
<u>6. Tildelingsmodel</u>	7
<u>6.1. Kategorier</u>	7
<u>6.2. Pladspris</u>	8
<u>6.2.1. Belastningsgrad</u>	8
<u>6.2.2. Model for tildeling af budget til pædagogisk personale</u>	9
<u>7. Fremmødestatistik / Medlemsstatistik 2007-2009</u>	10
<u>8. Kørsel</u>	11
<u>9. Afregning/kapacitet</u>	11
<u>10. Registrering og indrapportering</u>	12
<u>Bilag 1 – Morgenåbningsberegning</u>	13



1. Indledning

På baggrund af et fælles ønske fra Lavuk Fritids- og Ungdomsklub, Københavns Kommunes Handicapråd samt Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns Kommune, blev det i løbet af sommeren 2009 aftalt at udarbejde en ny budgetfordelingsmodel for Lavuk Fritids- og Ungdomsklub.

Der blev i starten af september 2009 udarbejdet en tids-, proces- og projektplan, hvoraf det fremgår, at udarbejdelsen af den nye model vil ske med inddragelse af en styregruppe/projektgruppe og en arbejdsgruppe.

Styregruppen består af: Mette Faber, Københavns Kommunes Handicapråd; John Colerick, Lavuk; Anette Marie Jensen, Lavuks bestyrelse; Pia Helbert Blinkenberg og Anders Zorck, Distrikt Østerbro; Michael Morsing og Jan Bertelsen, Støtte, Rådgivning og Sundhed; Morten Smedegaard Petersen, Camila Kejser og Jeppe Bønløkke Bang, Økonomi og Ledelsesinformation.

Projektgruppen består af: John Colerick og Jørgen Gyhrs og Nynne Ubbe Lavuk, Pia Helbert Blinkenberg og Anders Zorck, Distrikt Østerbro; Michael Morsing og Jan Bertelsen, Støtte, Rådgivning og Sundhed; Morten Smedegaard Petersen, Camila Kejser og Jeppe Bønløkke Bang, Økonomi og Ledelsesinformation.

Rapporten vedrørende Lavuks nye budgetmodel forelægges Direktionen i Børne- og Ungdomsforvaltningen den 4/3 2010 og forventes behandlet på møde i Børne- og Ungdomsudvalget den 24/3 2010.

1.1. Formål

Lavuk har siden 2003 haft en budgetmodel, hvor visse elementer har været svært gennemskuelige for Lavuk og for forvaltningen, idet der har været anvendt én normering (153 pladser baseret på fremmøde), og et andet medlemstal (226 medlemmer). Medlemstallet på 226 svarer til det antal børn, der er tilknyttet Lavuk. Dog er der stor forskel på hvor mange dage og timer de enkelte børn opholder sig på Lavuk. På denne baggrund har forvaltningen tidligere opereret med en normering baseret på det gennemsnitlige fremmøde på Lavuk. Lavuk og forvaltningen er enige om, at et af formålene med en ny budgetmodel er, at medlemstallet bliver det eneste udtryk for kapaciteten på Lavuk.

Derudover er formålet med den nye model:



- 1) At skabe en mere enkel og gennemskuelig model
- 2) At forbedre økonomistyringen på Lavuk
- 3) At skabe harmonisering med de øvrige budgetmodeller i Børne og Ungdomsforvaltningen

2. Ændringer i forhold til nuværende model

Normering: 226 medlemmer / 153 helårspladser	Kun ét udtryk for normering – 226 medlemspladser
Budgettildeling til pædagogisk personale via fremskrivning af budget, baseret på historisk medlemssammensætning	Budgettildeling til pædagogisk personale via en formel der tager højde for antal børn, åbningstid, belastningsgrad og fremmødefaktor. Revideres hvert andet år.
Løn til leder og souschef efter konkret lønftale	Løn til leder og souschef efter almindelig pris- og løn fremskrivning
Kørselsbudget som en fleksibel budgetpost	Kørsel som en fast budgetpost
Medlems – og fremmødestatistik fremsendes én gang årligt	Medlems – og fremmødestatistik fremsendes månedligt
Afregning for tomme pladser pr. 31/12	Afregning for tomme pladser pr. 30/9
Udmeldt budget til hele normeringen	Udmeldt budget til forventet belægning
Pladspris til drift opdelt på 11 budgetposter	Pladspris til drift gives på én budgetpost og svarer til nøgletal for normalklubber * 2,5
Budget til formiddagsåbent i 80 dage	Budget til formiddagsåbent i 33 dage, hvilket svarer til antal dage med udvidet åbningstid i 2009.

3. Principperne bag modellen

- I 2010 tildeles Lavuk et grundbeløb svarende til den konkrete lønftale for leder og souschef. Herefter fremskrives grundbeløbet med den gældende pris- og lønfremskrivningsprocent for specialfritidshjem og -klubber.
- Faste budgetposter er: Husleje; Skatter og Afgifter; Bevogtning; Bygningsmæssige forsikringer, Kørselsrelaterede udgifter (ekskl. tjenestekørsel) og Adm. Honorar. Det betyder, at Lavuk kompenseres i forhold til faktiske udgifter.



- Fleksible budgetposter der tildeles efter vurdering af tidligere års forbrug og aktuelt budget er: Energi, Fleksible Afgifter og Øvrige forsikringer.
 - Administrationshonoraret består af **2,1 %** af institutionens budget eksklusiv Barselsrefusion, husleje, ejendomsrelaterede skatter og afgifter, renteindtægter, kørsel og lønsum til adm. Bistand.
 - Energibudgettet fremskrives med pris- og lønfremskrivningsprocenten for specialområdet og
 - Fleksible Afgifter og Forsikringer justeres i forhold til forrige års forbrug.
- Lavuk får udmeldt et pladsprisbudget svarende til pladspris * antallet af medlemmer. Medlemsprisen tages op til revision ved udgangen af 2010 og herefter hvert andet år. (2012, 2014, etc.)
- Pladsprisen består af to dele:
 - en pladspris til løn indeholdende: Løn til pædagogisk personale (eksklusiv løn til ledelse) og budget til Særydelser, som dækker udgift til klubtillæg.
 - en pladspris til drift indeholdende; Forplejning; Inventar; Beskæftigelse; Kontorhold; Annoncering; Koloni; Indtægter; Medlemsbetaling; Øvrige udgifter; Tjenestekørsel; Øvrige personaleudgifter. Pladspris til drift er justeret, så budgettet svarer til nøgletallet for normalklubber * 2,5.
- Budgettet vil gældende fra 2010 blive udmeldt på baggrund af en konkret vurdering udført af Støtte, Rådgivning og Sundhed samt Lavuk vedrørende det forventede medlemstal i 2010, baseret på medlemstallet i 2009.
- Afregningen af pladser sker på baggrund af forholdet mellem de udmeldte og belagte pladser og pladsprisen. I 2010 vil der blive afregnet for 9 måneder (1/1 2010 – 30/9 2010) og herefter vil Lavuk overgå til en afregning for 12 måneder (1/10 2010 – 30/9 2011)
- Der er 98 % afregning (+/-) i forhold til de budgetudmeldte pladser. Dette betyder, at Lavuk ikke afregnes for to første procent tomme pladser.
- Lavuk modtager følgende nøgletal som fleksible budgetposter: Rengøring, Gårdmand, Særydelser, Lønsum til administrativ bistand, Ordinær vedligeholdelse, Uddannelse/Kurser, Åbningstidskompensation for morgenåbning. Nøgletallene fremskrives med de gældende pris- og lønfremskrivningsprocenter. De nuværende nøgletal er baseret på 226 medlemmer og vil blive justeret til det udmeldte antal medlemmer i forbindelse med budgetudmelding for 2010.
 - Lavuk får morgenåbningskompensation for de dage hvor åbningstiden er udvidet med 4 timer. I 2009 havde Lavuk i forbindelse med ferier udvidet åbent 33 dage (se bilag 1)



- Lavuk tildeles, i lighed med tidligere model, ikke midler til praktikanter, da lønudgiften til praktikanter er medregnet i lønsummerne til pædagogisk personale.

4. Fremtidig aftaleform - Visitation/ansvar

I den nuværende model har LAVUK driftsoverenskomst med Københavns Kommune, hvori der blandt andet står, at Københavns Kommune årligt disponerer over et antal pladser til Københavnerbørn. På nuværende tidspunkt er dette antal 138 og det er Støtte Rådgivning og Sundhed, der visiterer til disse pladser. De resterende 88 pladser er LAVUK selv ansvarlige for at visitere børn til fra andre kommuner. Driftsoverenskomsten medfører, at Københavns Kommune er ansvarlige for at hjælpe LAVUK i forbindelse med underskud og økonomiske vanskeligheder. Ved en revision af driftsoverenskomsten, vurderes det hensigtsmæssigt at præcisere:

- 1) At det er SRS/Lavuk der opkræver støttetimer i udenbys kommuner.
- 2) At antallet af medlemspladser til københavnerbørn er 138, indtil andet aftales.

5. Begrebsafklaring

Følgende centrale begreber anvendes i Lavuks budgetmodel:

Normering: Lavuk er normeret til 226 medlemspladser. I forbindelse med budgetudmeldingen fastsættes antallet KBH-børn og Udenbys børn for det kommende år.

Pladspris: Lavuk tildeles en pladspris pr. medlem.

Udmeldt budget: Lavuk får udmeldt budget til det forventede antal medlemmer i det kommende år. Vurderingen af medlemstallet for det kommende år foretages af Støtte, Rådgivning og Sundhed og Lavuk i fællesskab.

Fremmøde: LAVUK er ansvarlig for at registrere det daglige fremmøde og hver måned sende medlemsliste og fremmødeliste til nærmeste ansvarlig enhed.

Afregning: Lavuk vil i oktober 2010 blive afregnet for belægningen i perioden 1/1 – 30/9 2010. Fra 2011 afregnes Lavuk på baggrund af belægningen i perioden 1/10 – 30/9.

Medlemsplads: Medlemmer visiteret til Lavuk har brugsret til tilbuddet i institutionens åbningstid.

Belastningsgrad: Er et udtryk for det gennemsnitlige ressourcebehov for medlemmerne i Lavuk, baseret på en kategorisering af medlemmerne (se nedenfor). Belastningsgraden skal altid ses i en sammenhæng med åbningstiden, antallet af børn og fremmødekorrektion, Belastningsgraden drøftes ved revision af modellen i forbindelse med regnskab for 2010 og herefter hvert andet år.





6. Tildelingsmodel

I den nye model vil børnene være fordelt på 4 kategorier, der udløser en gennemsnitlig belastningsgrad, som så ligger til grund for budgettet til pædagogisk personale.

6.1. Kategorier

Kat 1 - lavukscala 1 -2

Medlemmet går i specialskole, men klarer næste alle praktiske gøremål selv.

Medlemmet har ingen behov for praktiske hjælp.

Medlemmets skal have socialpædagogisk hjælp resten af livet.

Formodes ikke at kunne klare en selvforvaltet tilværelse, uden risiko for social deroute.

Medlemmet giver udtryk for at trives i tilbuddet

Medlemmet har ikke altid behov for transport

Kat 2 - lavukscala 2 - 4

Medlemmet går i specialskole, men klarer en del praktiske gøremål selv. Medarbejderen kan udføre andre opgaver, mens medlemmet er tilstede.

Medlemmet kan underholde sig selv med f.eks spil eller anden leg. Der er behov for støtte og fastholdelse.

Medlemmet vurderes at være bevidst om klubbens regler.

Medlemmet giver udtryk for at trives i tilbuddet

Medlemmet har behov for transport

Kat 3 - lavukscala 4 - 6

Medlemmet går i specialskole, har ofte blandingshandicap, og brug for hjælp til mange gøremål.

Medlemmet har ringe selvopfattelse og skal have stor forudsigelighed i sin hverdagen for at trives.

Medlemmer fungerer bedst i små grupper.

Medlemmet har ofte dårligt sprog.

Medlemmet har adfærdsproblemer.

Medlemmet giver udtryk for at trives i tilbuddet



Medlemmet har behov for transport

Kat 4 - lavukscala 6 - 8

Medlemmet går i specialskole, og er afhængig af stor pædagogiske støtte.

Medlemmet har ofte dårligt eller intet talt sprog, og skal have verbal støtte for at kommunikere sine behov.

Medlemmet skal have praktisk hjælp til hygiejne og toiletbesøg og har ofte blandingshandicap.

Medlemmet skal have praktisk hjælp til alle praktiske gøremål.

Medlemmet giver udtryk for at trives i tilbuddet

Medlemmet har behov for transport

6.2. Pladspris

6.2.1. Belastningsgrad

Der etableres én pladspris, der kan rumme alle medlemmerne på Lavuk.

Baseret på Lavuks egen opdeling af børn i kategorierne 1-4, og under forudsætning af at de udenbys børn svarer til børnene fra København foreslås en Belastningsgrad på 3,36.

Skønnet fremtidigt behov

Kategori	Antal	Belastningsgrad
1	39	5
2	111	3,75
3	52	2,15
4	23	1,38

Medlemme **226**

r

Gennemsnitlig belastningsgrad **3,36**

Belastningsgraden vil kunne tages op til revurdering, når modellen evalueres i forbindelse med regnskab 2010. Efterfølgende vil der være evaluering af belastningsgraden hvert andet år. (2012, 2014, etc.)



6.2.2. Model for tildeling af budget til pædagogisk personale

I lighed med de øvrige specialfritidshjem og -klubber i Københavns Kommune, skal Lavuk have tildelt budget til pædagogisk personale efter følgende formel:

$$\frac{\text{Antal børn} * \text{Åbningstid}}{\text{Belastningsgrad}} = \text{Pædagog og Ledertimer pr. uge}$$

$$\text{Pædagog- og Ledertimer pr. uge} * 52 \text{ uger} - \text{ledertimer pr. barn} = \text{Pædagogtimer pr. år}$$

Omregningsfaktor

Lavuk er en klub med en åbningstid på 50 timer om ugen, men det gennemsnitlige fremmøde på Lavuk er 19 timer/medlem om ugen. Tildeling af løn til pædagogisk personale ganges derfor med forholdet 19/50, for at finde budgettet til pædagogisk personale.

$$\begin{aligned} &\text{Pædagogtimer pr. år} * \text{Budgetteret gennemsnitsløn} * (19 \text{ timer}/50 \text{ timer}) \\ &= \text{Løn til pæd. Personale} \end{aligned}$$

Eksempel:

$$\frac{1 \text{ barn} * 50 \text{ timer}}{3,36} = 14,88 \text{ timer pr. uge}$$

$$14,88 \text{ timer pr. uge} * 52 \text{ uger} - 17 \text{ ledertimer pr. barn}^1 = 756,8 \text{ pædagogtimer pr. år}$$

$$\begin{aligned} &756,8 \text{ pædagogtimer pr. år} * 178,40 \text{ kr.} * (19 \text{ timer}/50 \text{ timer}) \\ &= \mathbf{51.305 \text{ kr.}} \text{ til pæd. Personale pr. barn} \end{aligned}$$

¹ Ledertimer udregnes efter formlen (1924 timer * 2 leder)/ 226 medlemmer = 17 timer



Plads-/medlemsprisoversigt

	Aktuelt 2009 budget*	Aktuelt 2009 budget (ny opdeling)	Samlet nyt budget
Grundbeløb	1.249.666	1.166.866	1.166.866
Nøgletal		1.750.653	1.651.460
Konkret		3.204.963	3.873.864
Forbrugs-/budget relateret		839.448	729.170
Midlertidige	-	-	-
Pladspris (Løn)			11.986.154
Pladspris (Drift)	16.619.272	10.907.008	944.504
Budget	17.868.938	17.868.938	20.352.019
Pladspris (153 pladser)	108.623		
Medlemspris (226 pladser)	73.537	48.261	57.215

*Eksklusiv budgetoverførslen 2008-2009

7. Fremmødestatistik / Medlemsstatistik

De tre seneste års fremmødestatistik viser følgende udvikling (Fra Lavuks statistik):

Fremmøde	
2007	gennemsnit pr. dag (251 dage)
dag	89,2
aften	50,6
i alt	139,8
Medlemstal	
	217,8

Fremmøde	
2008	gennemsnit pr. dag (251 dage)
dag	89,7
aften	44,7
i alt	134,4
Medlemstal	
	213,6



Fremmøde	
2009	Gennemsnit pr. dag (251 dage)
dag	93,4
aften	36,6
i alt	130,0
Medlemstal	
	203,9

8. Kørsel

Kørselsbudgettet er en fast budgetpost, så Lavuk modtager kørselsbudget til de faktiske udgifter.

9. Afregning/kapacitet

Ved årets afslutning afregnes LAVUK for tomme pladser ud fra 98 % reglen og kompenseres 100 % i tilfælde af merindskrivning af udenbys børn. Hvis den gennemsnitlige indskrivning af Københavnerbørn ligger over det aftalte antal (138) kompenseres institutionen ikke. Afregningen vil ske ved at holde de udmeldte pladsprisbudget op mod det faktiske antal medlemmer, der har været indmeldt i løbet af året.

Eksempel - Afregning

Lavuk får et pladsprisbudget til 226 medlemmer i forbindelse med budgettet for 2010. Ved afregningen pr. 30/9 2010 opgøres det gennemsnitlige medlemstal til at være 210,6 medlemmer (der afregnes med 1 decimal). På baggrund af 98 % reglen afregnes Lavuk for en belægning under 221,5 medlemmer ($226 * 98 \%$).

Afregning i 2010 ville i dette tilfælde derfor blive $221,5 - 210,6$ medlemmer = $10,9 * \text{pladsprisen} * (9/12)$ (da der kun afregnes for 9 måneder).

Fra 2011 vil der ikke blive ganget med brøken $(9/12)$.



10. Registrering og indrapportering

Lavuk skal fremsende medlems- og fremmødestatistik til nærmeste ansvarlige enhed månedligt (inden den 15. i måneden), for at forvaltningen kan følge med i hvordan fremmødet udvikler sig i forhold til medlemstallet.

Medlemslisten skal indeholde samtlige medlemmer opgjort pr. måned.

Fremmødelisten skal indeholde registrering af ankomst- og afgangstidspunkter for medlemmerne og opgjort pr. dag. (Den konkrete metode for registrering afventer afklaring)

Medlemslisten og Fremmødelisten skal revisionspåtegnes én gang årligt i forbindelse med årsregnskabet.

Hvis et medlem på Lavuk ikke benytter klubben i en 2 ugers periode og fraværet ikke skyldes ferie eller sygdom, aflastning eller højskoleophold eller andre legitime fraværsårsager, vil Københavns Kommune tage kontakt til Lavuk for at høre om årsagen til fraværet. Hvis fraværet ikke skyldes ovenstående kriterier, vil medlemmet blive udmeldt og en nyt medlem kan visiteres til Lavuk.

Det er målet for forvaltningen, at medlemmerne på Lavuk bliver registreret i KMD-IS systemet, så det er muligt at følge med i medlemsregistreringen ved hjælp af allerede anvendte systemer.



Bilag 1 – Morgenåbningsberegning

Morgenåbningsberegning		
Morgenåbningstimer	4	
Antal morgenåbningsdage	33	8 uger - 2 dage i 4 uger med aftenlukket
Morgenåbningstimer	132	4 timer i 32 dage
Antal børn	41,7	Fra fremmødestatistik
Antal pædtimer	1638,2	491,8 børn * 132 timer / bel. Grad 3,36
Gennemsnitsløn	178,4	
Morgenåbningsbudget	292.257	59,2 timer * 178,4 kr. * 32 dage
Morgenåbning/dag	9.133	
Baseret på morgenåbning i 33 dage i 2009		49,6 timer pr. dag

Der gives ikke åbningskompensation på kolonidage og retten til at holde lukkedage kan ikke konverteres til det dobbelte antal aftenlukkedage