



---

# **Budgetmodel for basisinstitutioner**

## **Gældende for budgetåret 2011**



## 1. Indledning

På baggrund af et fælles ønske fra basisinstitutionerne og Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns kommune blev det i januar 2010 besluttet at udarbejde en ny budget og afregningsmodel med virkning fra 1. januar 2011. Der findes i dag 24 basisinstitutioner, der drives efter lov om dagtilbud. Ud af disse 24 basisinstitutioner, vil den nye budget og afregningsmodel omfatte 21 basisinstitutioner.

De 21 institutioner er:

- Regnskoven (37264) - kommunal
- Mini Ajax (35229) - kommunal
- Bethlehems Sogns Menighedsbørnehave (35477) - kommunal
- Utterslevs Kirkes Børnegård (35523) - selvejende
- Tryllefløjten (35681) - kommunal
- Konkylien (37303) - kommunal
- Hvepsebo (37331) - kommunal
- Labyrinten (37366) - kommunal
- Mosen (37382) - kommunal
- Ryvang II (37392) - kommunal
- Katholm (37398) - kommunal
- Kattinge Værk (37400) - selvejende
- Arken (37451) - kommunal
- Lærkereden (37490) - kommunal
- De 5 Årstider (37493) - kommunal
- Kennedygården (37535) - kommunal
- Månestrålen (37536) - kommunal
- Haven (37537) - kommunal
- Krible-Krable (37542) - kommunal
- Studsgården (37567) - kommunal
- Villa Valby (37598) - kommunal

Derudover er der 3 selvejende daginstitutioner som er Eksperimentalinstitutionen, Asmundsminde og Læssøesgården. Disse 3 institutioner er trukket ud af budgetmodellen for nuværende, da deres almindelige pladspriser skal undersøges nærmere.

En basisinstitution er en daginstitution som er særlig egnet til at modtage børn med særlige



behov og som også profeterer af samvær med andre børn. Antal af basispladser i institutionerne varierer efter institutionsstørrelse og målgruppen af børn.

En del af institutioners budget tildeles efter budgetmodellen på almenområdet.

Der har været en inddragelsesproces med tre dialogmøder i foråret 2010 mellem basisinstitutionerne specialbørnehaverne og Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns kommune, hvor præmisserne for en ny budgetmodel og afregningsmodel er blevet diskuteret.

Følgende personer har løbende deltaget i dialogmøderne: Inger Vad (leder Asmundsminde), Jane Wertz (leder Eksperimentalinstitutionen), Birthe Y. Nielsen (leder Kattinge Værk), Christiane Pedersen (leder Læssøesgården), Dorte Thomsen (leder Mini Ajax), Ellen Åmann (leder Haven), Anne Marie Markussen (leder Hvepsebo), Margot Clemmensen (leder Utterslev Kirkes Børnegård), Lise-Lotte Senniksen (leder Regnskoven), Mette Blicher (leder Bethlehem Sogns Børnehave), Susanne Springer (leder Krible-krable), Jane Hansen (leder Lærkereden), Lykke Abildgaard (leder Villa Valby), Lissie Lykkegaard (leder Månestrålen), Hanne Jensen (leder De Fem Årstider), Katholm (leder Anders Heino Christensen), Tryllefløjten (leder Lise Gerbers), Labyrinten (leder Lisbeth Haugaard), Michael Morsing (souschef specialområdet), Jan Sander (pædagogisk konsulent specialområdet), Bente Schjoldager (pædagogisk konsulent Pladsanvisningen), Camila Kejser (specialkonsulent budget og regnskab) og Jeppe Bønløkke Bang (ac-fuldmægtig budget og regnskab)

### 1.1. Formål

Basisinstitutionernes nuværende budgetmodel bygger i hovedtræk på en historisk vurdering af de enkelte børns støttebehov. Budgetmodellen blev fastlåst med udgangspunkt i budgettet for 1999 og herefter pris- og lønfremskrevet.

Formålet med den nye model er:

- 1) At skabe en mere enkel og gennemsigtig budget og afregningsmodel
- 2) At forenkle og forbedre økonomistyringen i basisdelen
- 3) At skabe harmonisering i forhold til de øvrige budgetmodeller på dagtilbudsområdet i Børne- og Ungdomsforvaltningen, Københavns kommune

## 2. Ændringer i forhold til nuværende model



Budget til pædagogisk personale fastsættes via en fremskrivning af budget, baseret på historisk vurdering af børnenes støttebehov	Budget til pædagogisk personale via en formel der tager højde for antal indmeldte børn, åbningstid, belastningsgrad (støttebehov) og gennemsnitlig timeløn for pædagogisk personale.
Budget til mad (drift og løn) fastsættes via en fremskrivning af budgettet, baseret på en historisk vurdering	Budget til mad (løn og drift) svarer til nøgletallet for normalbørnehaver * antallet af børn
Øvrig drift historisk bestemt	Øvrig drift bestemmes ud fra nøgletallet for normalbørnehaver * 2,5 * antal børn
Ingen afregning for tomme pladser	Budgetsikkerhed for de første 5 % tomme pladser, men afregning for op til 95% tomme pladser herunder.
Udmeldt budget til forventet udmeldt antal børn	Budget til forventet udmeldt antal børn

### 3. Principperne bag modellen

- 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 og regnes ud fra en vurdering af børnenes behov for fysio- og ergoterapi, antal indmeldte børn og gennemsnitslønnen for en fysioterapeut (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.

### 4. Visitation



Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns Kommune disponerer i 2010 over 191 pladser i de 24 basisinstitutioner. I vedlagte simuleret budget, ses fordelingen af pladser for de 21 basisinstitutioner.

## 5. Begrebsafklaring

Følgende centrale begreber anvendes i beskrivelsen af den ny budgetmodel for specialbørnehaver:

**Normeret antal børn:** Normering svarer til det politisk bestemte antal børn, der kan visiteres til basisinstitutioner.

**Indmeldte børn:** Basisinstitutionerne får udmeldt budget til det forventede antal børn, der er indmeldt i institutionen det kommende år. Vurderingen af indmeldte børn for det kommende år foretages af specialområdet i Børne- og Ungdomsforvaltningen, Københavns kommune.

**Udmeldte børn:** Udmeldte børn svarer til antal børn der er udmeldt budget til.

**Afregning:** Basisinstitutionerne bliver afregnet for belægningen i perioden 1/10 – 30/9 og afregningsprocenten er 95 pct., hvilket betyder, at Basisinstitutionerne ikke afregnes for fem første procent tomme pladser. Der er 100 pct. afregning for merindskrivning i forhold til de budgetudmeldte antal pladser.

**Belastningsgrad:** Belastningsgraden er et udtryk for det gennemsnitlige støttebehov i Basisinstitutioner, svarende til en omregningsfaktor der anvendes til beregning af budgettet til pædagogisk personale.

**Pladspris:** Basisinstitutionerne tildeles en pladspris pr. barn, der er beregnet ud fra belastningsgrad, åbningstid, antallet af indmeldte børn og gennemsnitslønnen for en pædagog.

## 6. Pladspris

### 6.1. Belastningsgrad

Der etableres en pladspris/belastningsgrad, der kan rumme alle børnene i Basisinstitutionerne. Undtagelsen er Regnskoven, hvor der gives en pladspris, der er større end de andre basispladspriser, da der er forhold som er helt specielle, da børnene ikke kan indgå i relationer med de andre børn indendørs. Pladsprisen fremkommer ved Belastningsgrad, åbningstid og antal børn fordelt på institutioner, der er udmeldt budget til ved 3. udmeldingen 2010. Se eksemplet nedenfor.



Institutioner	Belastningsgrad	Antal børn (3. udmelding 2010)	Åbningstid (timer pr. uge)
Regnskoven	2,20	8	50
Mini Ajax	2,86	6	50

### 6.2.1. Model for tildeling af budget til pædagogisk personale

I lighed med specialfritidshjem og -klubber i Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns kommune, skal basisinstitutionerne have tildelt budget til pædagogisk personale efter følgende formel:

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

#### Eksempel:

$$\frac{1 \text{ barn} * 50 \text{ timer}}{2,20} = 22,73 \text{ timer pr. uge}$$

2,20

$$22,73 \text{ timer pr. uge} * 52 \text{ uger} = 1.182 \text{ pædagogtimer pr. år}$$

$$1.182 \text{ pædagogtimer pr. år} * 204,38 \text{ kr.} = \mathbf{241.415 \text{ kr.}} \text{ til pædagog pr. barn}$$

### 6.2.2 Model for tildeling af budget til fysio- og ergoterapeut

De historiske fastsatte budgetter bibeholdes. Basisinstitutioner tildeles budget til fysio- og ergoterapeut ud fra vurdering af børnenes gennemsnitlige behov.

## 7. Afregning/kapacitet

Ved årets afslutning afregnes basisinstitutionerne for tomme pladser ud fra 95 % reglen og kompenseres 100 % i tilfælde af merindskrivning. Afregningen vil ske ved at holde de udmeldte antal børn op imod det faktiske antal indmeldte børn i perioden 1. oktober til 30. september.

#### Eksempel

En basisinstitution får udmeldt budget til 6 børn i budgetudmeldingen for 2010.

Institutionen har råd til 1 tom plads de første 4 måneder. Herefter afregnes der ca. 16.700 kr./måned pr. tom plads.



## **8.Overgangsordning**

For de institutioner der mister mere end 5 pct. af deres budget, anbefaler forvaltningen at der findes en løsning i form af en økonomisk kompensation det første år.