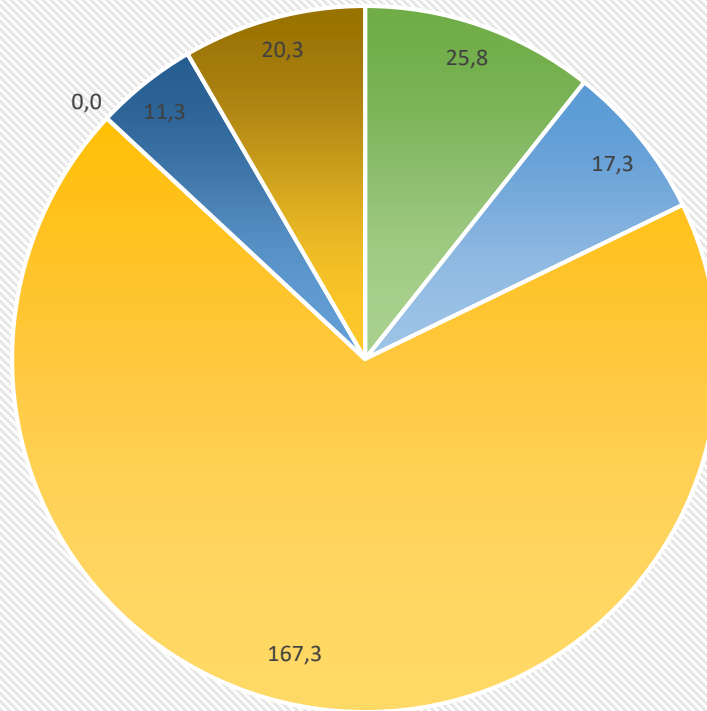


Introduktion til Økonomi - dagtilbud

- Overordnet økonomi på dagtilbud
- Tildelingsmodel dagtilbud
- Fællesudgifter
- Udfordringer for økonomien



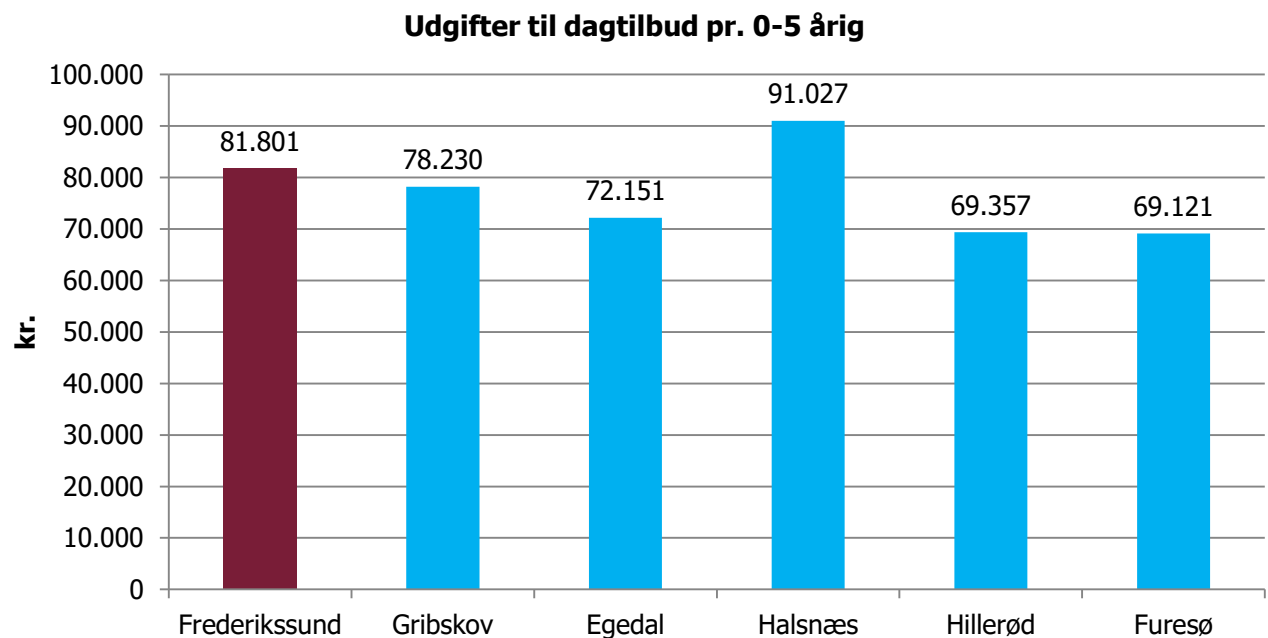
Samlet budget 2022 på dagtilbud i mio. kr.



- Fællesudgifter (25,8 mio. kr. i fællesudgifter, herudover 53,1 mio. kr. i indtægt fra forældrebetaling (korrekt budget -27,4)
- Dagpleje
- Integreede institutioner
- Specialdagtilbud (Flere indtægter end udgifter korrekt budget -0,5 mio. kr)
- Privat og Puljeinstitutioner

Udgifter til dagtilbud pr. 0-5 årig

- Frederikssund ligger højt i forhold til omkringliggende, sammenlignelige kommuner (regnskab 2020)



Kilde: KL, Kend din kommune 2022.

Tildelingsmodel - dagtilbud

- Proces for tildelingsmodel starter med fastlæggelse af børnetal:
 - Demografi for kommende års budget på baggrund af ny befolkningsprognose vedtages af Byråd i april måned, her fastlægges forventet antal børn.
 - Herefter gennemgår områdelederne alle børnehuse og ventelister og kommer med et bud på, hvordan fordelingen af pladser i børnehuse skal se ud det kommende år.
 - Forventning holdes op imod antallet af indmeldte børn samt forventningen til udviklingen i antallet af børn, fra befolkningsprognosen. Så områdeledernes bud bruges som fordelings nøgle, men det er befolkningsprognosen der definerer det samlede antal børn i budgettet.
 - Områderne er normeringsstyrret i forhold til budgettet til fast løn, mens de øvrige dele af børnehusenes budgetter er lønsumsstyret. Institutionerne har vippe normering, hvilket vil sige, 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.

Tildelingsmodel - dagtilbud

Grundnormering:

- Børn fra 0-2 år tæller 2 enheder, mens børn fra 3 år til skolestart tæller 1 enhed.
 - Belastningsgraden er 4,52 for 0-2 års børn og 9,04 for 3-5 årige i integrerede institutioner.
 - Åbningstiden i integrerede institutioner er 50,88 timer. pr. uge
 - Derudover er der fordelt 4 timer til udvidelse af åbningstiden i hvert område. Det er forældrebestyrelsen der sammen med områdelederen indstiller evt. ændrede åbningstider for børnehusene i området til Børn, familier og forebyggelse.
 - Der er lukkedage 5. juni og 24. december. Fra 2019 er der indført behovspasning (åbnet for de børn, hvis forældre tilkendegiver et behov) fredag efter Kr. Himmelfart, uge 29 og 30 samt dagene mellem jul og nytår.
 - Midlerne til behovspasning er lagt ud i normeringen, og derfor får børnehusene budget til 48,6 uger.
 - Der tildeles 10 minutter pr. uge pr. 0-2 årig barn i integrerede institutioner til servering af mad.
 - Der budgetteres med 62 % pædagoger og 38 % pædagogmedhjælpere.
 - Personaletimerne omregnes til lønsummer på baggrund af følgende gennemsnitsløn kr. 446.062.
- Udover grundnormeringen indeholder børnehusenes ressourcetildeling vikartimer, de svarer til 5,96% af det samlede personaletimetotal. Vikarkontoen skal dække alt vikar dækning og denne er lønsumsstyret.

Tildelingsmodel - dagtilbud

Nedenstående tabel viser de konkrete timer tildelt til områderne i budget 2022. De første tre kolonner er antal timer, de sidste tre kolonner er antal ansatte.

	Fast løn timer pr. uge	Vikar timer pr. uge	I alt timer pr. uge	Fast løn fuldtidsansat	Vikar fuldtidsansat	I alt fuldtidsansat
Hornsherred	2.798,12	165,66	2.963,79	76,62	4,48	81,10
Frederikssund nord	4.078,52	241,40	4.319,92	107,73	15,19	122,92
Frederikssund syd	2.922,84	172,54	3.095,38	80,00	4,66	84,66
Slangerup	1.983,43	117,36	2.100,79	54,61	3,17	57,78
Slangerup Børnehus	225,43	12,54	237,97	6,09	0,34	6,43
Sct. Geogårdens vuggestue og børnehave	358,81	20,38	379,19	9,70	0,55	10,25
	12.367,15	729,88	13.097,03	334,75	28,39	363,14



Minimumsnormering - belastningsgrad

Belastningsgrad (bruges i beregning i tildelingsmodel af ressourcer)

- Antal børn (årspladser) x ugentlig åbningstid / belastningsgrad = ugentlige personaletimer
- Belastningsgraden adskiller sig fra fastlæggelse af minimumsnormeringerne, da belastningsgraden alene beskriver budgettildelingen til det faste personale i de enkelte børnehuse. Budget til vikardækning er udover budgettet til det faste personale, hvorfor vikar ikke indgår i belastningsgraden.

Minimumsnormeringer (faktisk opgørelse af voksne tilstede)

- Special- og udviklingspædagoger
- Pædagogstuderende
- PAU-elever (hvor udgiften afholdes centralt og ikke i det enkelte børnehus).
- Samtidig indgår vikar også i beregning af minimumsnormeringer

Opgørelse af minimumsnormering: Danmarks statistik normeringsstatistik opgør hvor mange ressourcer kommunerne i gennemsnit tildeler børnepasningsområdet hen over et år opgjort som antal fuldtidsansatte og i forhold til "fuldtidsbørn". I fuldtidsansatte omregnes deltidsansatte til fuld tid og pædagogisk studerende i institutionerne vægtes med 0,43 årsværk og pædagogiske elever (PAU/PGU) vægtes med 0,25 årsværk. Fuldtidsbørn er et beregnet antal børn for et år, så det modsvarer et fuldtidsindskrevet barn et helt år, eksempelvis at tre børn indskrevet i hver fire måneder bliver til ét fuldtidsbarn.

Dagtilbud: Normeringer

Frederikssunds normeringer sammenlignet med de omkringliggende kommuner:

	0-2 år	3-5 år
Egedal	2,9	5,8
Frederiks sund	2,8	5,4
Furesø	3	5,6
Gribskov	3,1	5,7
Halsnæs	2,7	5,3
Hillerød	2,9	5,8



Opgørelsen er inkl. ledere, da tallene er de officielle normeringstal fra Danmarks Statistik

Fællesudgifter

Beskrivelse	Budget (1000 kr.)
Forældrebetaling	- 54.200
Øvrige fællesudgifter	- 2.938
I alt negativt/indtægtsbudget	-57.138
Friplads	11.595
Søskendetilskud	4.013
Tilskud til privat pasning samt pasning af eget barn	7.348
Køb af pladser i andre kommuner og specialtilbud	6.822
I alt positivt/udgiftsbudget	29.778
I alt budget	-27.360



Forældrebetaling

- I henhold til Dagtilbudsloven kan forældrenes egenbetaling maksimalt udgøre 25 procent af de budgetterede bruttodriftsudgifter incl. moms. Forældrebetalingen budgetlægges negativt, da det er en indtægt
- Økonomisk fripladstilskud - ved en indkomst på under kr. 187.901 ydes der fuld friplads. Ved en indkomst på kr. 583.700 eller derover ydes der ingen friplads. Derind i mellem gradueres betalingen
- Byrådet skal iflg. Dagtilbudsloven give et søskendetilskud til forældre med mere end et barn i dagtilbud og SFO. Der betales fuld pris for den dyreste plads, og søskendetilskuddet udgør 50 procent af de øvrige pladser.
- Teknisk indtægt for alle børn med fuld takst på indtægtskontoen, tilskuddet betales fra friplads og søskende tilskudkonto.

Budget 2022 Mio. kr	Forældre - betaling	Friplads	Søskende - tilskud
Dagpleje	-4,6	0,8	0,1
Dagtilbud	-49,5	10,8	3,9
I alt	-54,2	11,6	4,0



Andre tilbud: Tilskud til privat pasning samt pasning af eget barn Mellemmkommunal og specialtilbud.

- **Tilskud til forældre der vælger privat pasning (§ 80 i dagtilbudsloven)**

- Kommunalbestyrelsen skal give forældre med børn i alderen fra 24 uger og indtil barnets skolestart mulighed for at vælge et økonomisk tilskud til privat pasning (det kan eksempelvis være at forældrene vælger at ansætter en privat børnepasser eller privat dagpleje/pasningsordning) i stedet for at benytte en plads i et dagtilbud.
- Tilskuddet er i 2022: 78.258 pr. 0-2 årig

- **Tilskud til forældre til pasning af egne børn**

- Byrådet kan give forældre med børn i alderen fra 24 uger og indtil barnets skolestart mulighed for at vælge økonomisk tilskud til pasning af egne børn i stedet for at benytte en plads i et dagtilbud. Frederikssund Kommune har valgt at give borgerne mulighed for at få tilskud til at passe egne børn. Tilskuddet er i 2022: 88.692 pr. 0-2 årig

Afregning af dagtilbud mellem kommuner

- Kommunen er forpligtet til at yde et tilskud til børn, som anvender dagtilbud i andre kommuner. Tilskuddet beregnes som den gennemsnitlige bruttodriftsudgift pr. måned for den pågældende aldersgruppe. For børn i aldersgruppen 0 – 2 år beregnes et gennemsnit for dagpleje og vuggestue i Frederikssund Kommune.
- På denne konto betales også til private institutioner, der ikke er beliggende i Frederikssund Kommune, disse kan opkræve plads, bygning og administrationstilskud på samme niveau som private institutioner beliggende i Frederikssund Kommune.

Specialtilbud

- I budgettet for 2022 er der budgetteret med 6,254 mio. kr. til køb af pladser i specialdaginstitutioner, som med en vægtet gennemsnitspris på 0,540 mio. kr. giver, at der er budget til 11,6 helårssager.