

Aabenraa Kommune

Tildelingsmodel (Administrationsgrundlag)

Daginstitutioner for 0-5 årige børn

Gældende fra 1. januar 2017

Godkendt af Børne- og Uddannelsesudvalget den 27.09.2016

1. Indledning

Tildelingsmodellen beskriver tildelingskriterier m.v. for 0 – 5 års området.

Tildelingsmodellens udgangspunkt er

- At give overblik over budgetfastsættelse og forretningsgange i forbindelse med den daglige drift og administration af daginstitutionsområdet
- At skabe gennemsigtighed i budgetdannelsen og tildelingen
- At skabe en overskuelig tildelingsmodel
- At give mulighed for fleksibel udnyttelse af institutionskapaciteten i Aabenraa Kommune

2. Tildelingsmodellens dækningsområde og princip

Hovedprincippet for tildelingsmodellen er "pengene følger barnet". Det vil sige, at der løbende sker regulering af budgetterne på baggrund af det faktiske antal indskrevne børn.

Tildelingsmodellen dækker den autoriserede kontoplans funktion 5.25.14

Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart).

3. Tildelingsmodellens omfang

Tildelingsmodellen respekterer nuværende og kommende generelle aftaler som f.eks.

- Dialogbaseret aftalestyring
- Byrådets beslutninger, herunder bl.a. budgetlægning
- Overenskomster m.v.
- MED-aftalen
- M.v.

4. Budgetdannelsen, jf. bilag

Budgettildelingen er som udgangspunkt opdelt i følgende grupper

- Børnerelaterede udgifter

Beregningsprincip: Budget = (Børnetal x åbningstimer x tildelingsbeløb)

Til denne gruppe af udgifter budgetteres der med et samlet tildelingsbeløb pr. barn. Tildelingsbeløbet fremgår af bemærkningerne til budgettet.

Udgangspunktet for tildelingen er en fuldtidsplads (49 timer pr. uge). Ved tildelinger til deltidsplasser vil budgetbeløbet blive reduceret i forhold til pladsens åbningstid.

Under denne gruppe budgetteres bl.a.

- Løn til personale, herunder ledelse og vikarer samt udgifter vedr. uddannelse af personale. Dog budgetteres løn til rengøring under rengøring.
- Fradrag for finansiering af eventuelle lønpuljer (barselpulje og evt. andre centrale eller lokale puljer jfr. beslutninger herom).
- Børnerelaterede udgifter, herunder alle andre udgifter, som vurderes til udgifts- eller indtægtsmæssigt at relatere sig til antallet af børn.
- Regulering for beregnet rationale i forbindelse med udbud, jf. kommunens regler herom.

- Bygninger

Beregningsprincip: Budget = (m² x tildelingsbeløb). Der er følgende 3 tildelingsbeløb – 1) bygningsvedligeholdelse ude, 2) bygningsvedligeholdelse inde, 3) vedligeholdelse af udeareal)

Til denne gruppe af udgifter budgetteres der med 3 tildelingsbeløb – alle beregnet pr. m². Tildelingsbeløbene fremgår af bemærkningerne til budgettet. Under denne gruppe budgetteres

- Udvendig bygningsvedligeholdelse - Tildelingsbeløb pr. m². Alm. mindre vedligeholdelsesarbejder. Større vedligeholdelsesarbejder, som omfatter tekniske installationer m.v. er ikke omfattet. Budgettet hertil budgetteres under Kommunale Ejendommers bygningsvedligeholdelsespulje.
- Indvendig bygningsvedligeholdelse - Tildelingsbeløb pr. m². Alm. mindre vedligeholdelsesarbejder. Større vedligeholdelsesarbejder, som omfatter tekniske installationer m.v. er ikke omfattet. Budgettet hertil budgetteres under Kommunale Ejendommers bygningsvedligeholdelsespulje.
- Udeareal - Alm. vedligeholdelse af udearealet – dog max 50 m² pr. barn
- Husleje på baggrund af godkendte huslejekontrakter.

- Personaleforsikringer

Beregningsprincip: Budget = Det fastsatte serviceniveau omregnet til økonomi.

Alle institutioner budgetteres ud fra det kommunalt fastsatte serviceniveau. For institutioner omfattet af kommunens forsikring, administreres budgettet af forsikringskontoret.

- Bygningsforsikringer

Beregningsprincip: Budget = Det fastsatte serviceniveau omregnet til økonomi.

Der budgetteres ud fra de forventede udgifter på baggrund af det fastsatte serviceniveau. Forsikringsbudgetterne fastsættes på baggrund af udbud.

- Rengøring

Beregningsprincip: Budget = Det politisk fastsatte serviceniveau omregnet til økonomi.

Opmålingen og udbud danner udgangspunkt for tildeling af budgetter.

- El, vand og varme

Beregningsprincip: Budget = Gennemsnitligt forbrug over en 3 års periode.

Der tildeles et budget med baggrund i 3 års forbrug (2003-2005), der er reguleret med pris- og lønfremskrivninger, samt evt. ændringer i bygningsmassen og reguleret for iværksatte energibesparende foranstaltninger.

- Administration

Beregningsprincip: Budget = Tildeling i h.t. opgavevaretagelsen.

Der tildeles 2,1% af de budgetterede bruttodriftsudgifter (svarende til beregningsgrundlaget for fastsættelse af forældrebetalingstakster) til institutioner, som udfører hele den beskrevne opgave.

Ændret fordeling af de 2,1% i forhold til tidligere tildelingsmodel:

Opgave:	Gl. aftale:	Ny aftale:
Revision	0,5%	0,3%
Bogføring	1,0%	0,5%
Regnskab	Ej specificeret	0,5%
Løn	0,5%	0,7%
Lønjuridisk bistand	0,1%	0,1%
I alt	2,1%	2,1%

Oversigt over indholdet i de enkelte opgaver:

%	Opgave	Indhold
0,3%	Revision	Revision af regnskabet Behandling af revisionsberetning
0,5%	Bogføring	Spørgsmål om regninger i økonomisystem Kontering af fakturaer Betaling af fakturaer Behandling af afviste fakturaer Behandling af problemfakturaer Behandling af dobbeltfremsendte fakturaer Henvendelse fra leverandør vedr. betalte fakt. Ledelsestilsyn
0,5%	Regnskab	Drift af økonomisystem Vedligeholdelse af økonomisystem Brugeradministration Uddannelse i brug af økonomisystem Håndtering af bankkonto, afstemning mv. Spørgsmål om budgettildeling Udarbejdelse og aflæggelse af regnskab Dialog og rådgivning om budget/økonomi Rådgivning om regnskabsmæssige forhold
0,7%	Løn	Lønadministration
0,1%	Lønjuridisk bistand	Personalejuridisk bistand
2,1%	I alt	Tildeles til institutioner, som udfører hele den beskrevne opgave. For institutioner, som kun udfører en del af opgaven, vil der ske en forholdsmæssig tildeling.

- Afregning/regulering
Afregningen/reguleringen sker på baggrund af barnets alder. Det vil sige, at tildelingen er opdelt i følgende 2 grupper
 - 0 – 2 årige
 - 3 – 5 årige
 Børnetallet opgøres måned for måned og institutionernes budgetter reguleres hvert kvartal på baggrund af de månedlige opgørelser af de faktiske antal indskrevne børn.
- Personaleforhold
Ud over en pædagoguddannet leder, fordeles resten af normeringen med minimum 60% til pædagoguddannet personale, og 20% til ikke pædagoguddannet/pædagogisk assistent personale og 20% frit. I ovenstående fordeling skal ses bort fra rengøringspersonale og evt. køkkenleder/ernæringsassistent. Der er i særlige tilfælde mulighed for at afvige herfra efter nærmere aftale med FTR-repræsentanten (eller den faglige organisation, såfremt der ikke er en fællestillidsrepræsentant).
- Bæredygtigheds tillæg
Beregningsprincip: Budget = Den af byrådet godkendte tildeling.
For at sikre de små institutioners bæredygtighed ydes der en særtildeling – et såkaldt "bæredygtighedstillæg".
Bæredygtighedstillægget tildeles, så små institutioner uden umiddelbar mulighed for at opnå strukturfordele, kan sikres et økonomisk fundament, indtil der kan skabes strukturer, der sikrer bæredygtigheden.
Bæredygtighedstillægget ydes kun til små institutioner med mellem 25 og 45 børn.
Tildeling af bæredygtighedstillæg til institutioner med under 25 børn beror på en konkret vurdering af institutionens bæredygtighed (fagligt og økonomisk) og dermed på institutionens fortsatte fremtidige drift.
Bæredygtighedstillægget er finansieret inden for den samlede ramme/tildeling.
Bæredygtighedstillægget tildeles med 40.000 kr. årligt pr. institution.
Institutionernes børnetal opgøres som det gennemsnitlige børnetal i månederne januar, februar og marts i året forud for budgetåret.
- Udvidet morgenåbning.
Beregningsprincip: Budget = Tildelte resurser pr. påbegyndt ½ time.
Der tildeles resurser pr. påbegyndt ½ time ud fra det registrerede behov. Afregningen sker med 9.622 kr. (2015-niveau) årligt pr. ugentlig ½ time. Såfremt der er ordninger på mere end 10 børn tages det op til konkret vurdering.
- Indregning i budgettet af tidligere og nuværende puljer.
Dagtilbuds budgetter indeholder typisk puljemidler fra forskellige puljer, som bevilges i forbindelse med fastsættelse af finansloven, samt i forbindelse med de årlige økonomiforhandlinger mellem Regeringen og KL.

De enkelte puljer, og måden hvorpå de indregnes i budgettet, fremgår af de årlige budgetbemærkninger.