



Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024

BILAG 1

BØRN OG SKOLE SEKRETARIATET



Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024

Indholdsfortegnelse

Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024	1
1. Baggrund	2
2. Forudsætninger for modellens opbygning	2
3. Central konto og decentral tildeling	3
Tabel 3.1 Opbygning	3
4. Central konto (32.3 mio. kr.)	3
Tabel 4.1 Central konto	3
5. Decentral tildeling	4
Figur 5.1 Elementer i grundindretningen for den nye tildelingsmodel	4
5.1 Grundtildeling (tildeling til minimumsnormeringer)	5
Tabel 4.1 Anvendte gennemsnitslønninger (brutto)	5
5.2 Tildeling til tidlig indsats	7
5.3 Tildeling til ledelse og administration	8
5.4. Tildeling til drift	9
6. Opsummering	10
7. Bilagsoversigt	10

1. Baggrund

Lov om minimumsnormeringer (2021) forpligter Randers Kommune på at sikre minimum en pædagogisk medarbejder til tre børn i vuggestuen og en til seks børn i børnehaven. Loven omfatter alle kommunale, selvejende og private daginstitutioner samt børnebyer, og træder i kraft 1. januar 2024.

Byrådet i Randers Kommune har i tillæg til loven om minimumsnormeringer vedtaget en lokal udmøntning i form af et antal Randers-beslutninger (Byrådet 6. april 2021 sag nummer 151).

Det betyder at:

- Minimumsnormeringerne udmøntes på kommuneniveau fra 2023 – et år tidligere end lovgivningen træder i kraft.
- Minimumsnormeringerne udmøntes på institutionsniveau fra 2024.
- At uddannelsesgraden gradvist øges, således 65 % af det pædagogiske personale er uddannede pædagoger i 2025.
- At 30 % af den pædagogiske leders tid skal indregnes i opgørelsen af minimumsnormeringer (Byrådet 10. oktober 2022 sag nummer 421 – godkendelse af budgetaftale 2023-2026).

Børne- og Familieudvalget har i forbindelse med udmøntningen af lov om minimumsnormeringer besluttet, at den samlede tildelingsmodel på dagtilbudsområdet skal gennemgå et servicetjek, med det formål at forbedre den lokale mulighed for økonomistyring og personaleledelse i relation til lovkravet om minimumsnormeringer (Børne- og familieudvalget den 9. marts 2021, sag nr. 20).

2. Forudsætninger for modellens opbygning

Forvaltningens forslag til indretningen af en ny tildelingsmodel er forudsat finansiering indenfor dagtilbudsområdets samlede økonomiske ramme, udmøntningen af lov om minimumsnormeringer og de gældende Randers-beslutninger om den lokale udmøntning (Byrådet 6. april 2021 sag nr. 151).

Med godkendelse af ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet omstødes tidligere beslutninger omkring tildeling og ressourcefordeling til dagtilbud, daginstitutioner og børnebyer i Randers Kommune. Dette betyder, at den vedtagne tildelingsmodel fremadrettet udgør det samlede grundlag for tildeling og ressourcefordeling til aftaleenhederne.

I overensstemmelse med Randers Kommunes principper for decentral økonomisk ledelse tildeles midlerne, så anvendelse prioriteres af den lokale ledelse. For de fem kommunale dagtilbud betyder det, at midlerne beregnes på institutionsniveau, og tildeles til dagtilbuddet.

I budget 2023 opgøres det samlede decentrale dagtilbudsbudget til 408,9 mio. kr. i 2023. Dette budget afspejler et samlet antal passede enheder på 5.391. I tildelingen udgør et vuggestuebarn 2 enheder, mens et børnehavebarn udgør 1 enhed. Enhederne fordeler sig på 1.396 vuggestuebørn og 2.599 børnehavebørn.

Desuden forudsættes dagtilbudsområdets gældende struktur omkring ledelse og støtteindsatser i form af Dagtilbudslovens § 4 og Servicelovens § 32. Strukturen omkring støtteindsatser jævnfør Dagtilbudslovens § 4 er baseret på 3 resourcegrupper for op til 26 børn samt varetagelsen af en

udgående vejledningsfunktion målrettet de øvrige almene institutioner på dagtilbudsområdet. Servicelovens § 32 er Lucernevejens Børnehave.

Ledelsesstrukturen er baseret på 5 dagtilbudsområder (40 institutioner), 12 selvejende institutioner og to børnebyer.

3. Central konto og decentral tildeling

Forvaltningens forslag til en tilrettet tildelingsmodel er opbygget ud fra en målsætning om at forenkle den samlede tildelingsmodel og dermed øge gennemsigtighed og forståelse for tildelingen til dagtilbud og institutioner. Dernæst er der en ambition om, at modellen skal understøtte Randers Kommunes aktuelle fokus på afbureaukratisering og administration.

Modellen er opbygget omkring en central konto og en decentral tildeling. Tabellen illustrerer den overordnede opbygning.

Tabel 3.1 Opbygning

Central konto	Decentral tildeling
<p><i>Central konto som administreres af forvaltningen. Kontoen dækker over centrale udgifter og centrale tildelinger til dagtilbuddene eksempelvis:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Servicelovens § 32 • Dagtilbudsledelse • IT på børneområdet (AULA m.m.) 	<p><i>Den samlede tildeling til dagtilbud, institutioner og børnebyer sammensættes ud fra fire parametre:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Grundtildeling 2. Tidlig indsats 3. Ledelse og administration 4. Drift

4. Central konto (32.3 mio. kr.)

I den samlede tildelingsmodel på dagtilbudsområdet indgår en central konto. Denne konto eksisterer også i den nuværende tildelingsmodel, og dækker over centralt administrerede udgifter og tildelinger til dagtilbud, institutioner og børnebyer.

Den centrale konto dækker over udgifter til:

Tabel 4.1 Central konto

<p>1. Central konto</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Servicelovens §32 (Børnehaven Lucernevej) • Dagtilbudsledelse • Tildeling til pædagogstuderende • Tildeling til pædagogiske assistentelever i dagtilbuddene • Pædagogiske konsulenter • Fællestillidsrepræsentanter • IT på børneområdet (Aula, KMD m.m.) • Fællesudgifter og øvrigt.
--------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Forvaltningen anbefaler, at administration af den centrale konto og tilhørende tildeling til udgifter bibeholdes, blandt andet så der ikke skabes mere administration for dagtilbud og institutioner i forbindelse med tilretning af tildelingsmodellen. Dette i overensstemmelse med det aktuelle fokus på afbureaukratisering i Randers Kommune.

5. Decentral tildeling

Dagtilbud, selvejende institutioner og børnebyer vil med forvaltningens forslag til indretningen af en ny tildelingsmodel fremover blive tildelt ressourcer med afsæt i 4 elementer, som tilsammen udgør modellens *grundindretning*.

Grundindretningen for den nye tildelingsmodel afspejler Randers Kommunes politiske beslutninger i tilknytning til de nye nationale minimumsnormeringer og indeholder desuden forskellige tilpasninger af den eksisterende model. Figur 5.1 nedenfor giver et overblik over indholdet i grundindretningen.

Figur 5.1 Elementer i grundindretningen for den nye tildelingsmodel



Som det fremgår af figuren, indeholder den nye tildelingsmodel fire hovedelementer. Indholdet af de fire hovedelementer beskrives i det følgende.

5.1 Grundtildeling (tildeling til minimumsnormeringer)

Grundtildelingen sikrer, at alle aftaleenheder har økonomi til at overholde kravet om maksimalt tre vuggestuebørn eller seks børnehavebørn pr. pædagogisk årsværk. Den nødvendige økonomi for overholdelse af minimumsnormeringerne er i grundindretningen beregnet ud fra følgende forudsætninger:

- Ét fuldtidsårsværk pr. seks enheder (dvs. pr. tre vuggestuebørn hhv. seks børnehavebørn)
- Alle institutioner tildeles mindst 3,33 pædagogiske årsværk uanset antallet af børn. Det svarer til minimumsnormeringen for 20 enheder. Herved sikres to helt små institutioner økonomi til gennemsnitligt at have to voksne på arbejde i løbet af åbningstiden.
- 30 pct. af de tildelte årsværk til ledelse tælles med i overholdelsen af minimumsnormeringerne og fratrækkes derfor de personalebehov, som opgøres ud fra antallet af enheder. I de to børnebyer medtælles 30 pct. af hhv. 0,4 og 0,15 ledelsesårsværk, selv om disse årsværk ikke er finansieret via tildelingsmodellen på dagtilbudsområdet.
- 15 årsværk ud af det resterende personalebehov vedrører pædagogstuderende, og 15 årsværk vedrører PAU-elever. Begge personalegrupper finansieres centralt.
- Der forudsættes følgende personalesammensætning: 65% pædagoger, 29,1% pædagogmedhjælpere og 5,9% pædagogiske assistenter. Pædagogstuderende og PAU-elever medregnes under de 29,1% pædagogmedhjælpere.
- De 30% af årsværkene til ledelse tælles med i pædagogandelen på 65%. Pædagoger udover minimumsnormeringen, finansieret af midler til tidlig indsats eller af statstilskud til udsatte institutioner, tælles *ikke* med i pædagogandelen på 65%.
- Opgørelsen af årsværk og lønudgifter til pædagogisk personale er inklusive vikarudgifter, da vikarer tæller med i opgørelsen af minimumsnormeringerne. Det beregnede antal årsværk ud fra antallet af enheder vil altså fordele sig på fastansat personale og vikarer.
- Medarbejdere på barsel tæller derimod ikke med i opgørelsen af minimumsnormeringerne. Konsekvensberegningerne bygger derfor på en forudsætning om, at den centrale barselpulje – sammen med barselsrefusionen – giver institutionerne økonomi til at erstatte medarbejdere på barsel med barselsvikarer.
- Budgettildelingen tager udgangspunkt i Randers Kommunes aktuelle gennemsnitslønninger for pædagoger, pædagogmedhjælpere og pædagogiske assistenter. Disse gennemsnitslønninger fremgår af tabel 4.1 nedenfor:

Tabel 4.1 Anvendte gennemsnitslønninger (brutto)

Gennemsnitslønninger inkl. pension	Kr. pr. år (2023-niveau)
Pædagoger	447.109
Pædagogiske assistenter	378.248
Pædagogmedhjælpere	326.745
Vægtet gennemsnitsløn anvendt i beregningerne	410.263*

Note: I beregningen af den vægtede gennemsnitsløn er der taget højde for de centralt finansierede pædagogstuderende og PAU-elever samt de 30% af ledelsesårsværkene, som medregnes i overholdelsen af minimumsnormeringerne.

Fortsættes side 6...

Med de beskrevne beregningsforudsætninger og antallet af passede enheder i 2023 udløser udmøntningen af minimumsnormeringer i Randers Kommune et behov for pædagogisk personale på 900 årsværk. Efter fratræk af centralt finansierede pædagogstuderende og PAU-elever samt 30% af de tildelte ledelsesårsværk, er der behov for et særskilt decentralt lønbudget til 856,7 pædagogiske årsværk. Med anvendelse af den vægtede gennemsnitsløn i tabel 4.1 giver det et lønbudget på 351,5 mio. kr., hvilket svarer til 65.198 kr. pr. enhed.

Hvis der i stedet var taget udgangspunkt i Randers Kommunes aktuelle mix af pædagoger, pædagogmedhjælpere og pædagogiske assistenter, ville det nødvendige lønbudget til overholdelse af minimumsnormeringerne være på 342,4 mio. kr., altså ca. 9 mio. kr. lavere.

5.2 Tildeling til tidlig indsats

Tildelingen til tidlig indsats indeholder to elementer.

1. For det første fastholdes de nuværende tildelinger til ressourcegrupper i tre af kommunens aftaleenheder (i alt 5,93 mio. kr.).
2. For det andet afsættes 9,59 mio. kr. til en socioøkonomisk tildeling til tidlig indsats, som retter sig mod alle aftaleenheder. Beløbet til fordeling svarer til summen af to eksisterende socioøkonomiske tildelinger, en tildeling på 1,23 mio. kr. rettet mod vuggestuer (Byrådet sag nr. 127 den 28/11 2017) og en tildeling på 8,36 mio. kr. rettet mod alle aftaleenheder.

Forvaltningen har i sammenhæng med arbejdet med tildelingsmodellen arbejdet med et oplæg til en opdateret fordeling af socioøkonomiske midler. Forvaltningens uddybende oplæg til fordeling af opdaterede socioøkonomiske midler fremgår af Bilag 2 *Oplæg til fordeling af socioøkonomiske midler på dagtilbudsområdet*.

Behovet for en ny socioøkonomisk fordelingsnøgle er opstået, fordi fordelingsnøglen for den største af de to eksisterende tildelinger baserer sig på data fra før 2012. Den eksisterende fordelingsnøgle har desuden haft den begrænsning, at den er beregnet på skoledistriktsniveau, hvilket indebærer, at alle aftaleenheder i samme skoledistrikt modtager den samme tildeling pr. barn, uanset at deres socioøkonomiske børnesammensætning kan være ret forskellig.

I forvaltningens forslag præsenteres to modeller til fordeling af socioøkonomiske midler:

1. Beregnet socioøkonomisk fordelingsnøgle baseret på data fra 2020. Fordeling med afsæt beregninger af de gennemsnitlige sandsynligheder for at modtage sociale foranstaltninger (anbringelser eller forebyggende foranstaltninger) blandt børnene i de forskellige aftaleenheder.
2. Vurderet socioøkonomisk fordeling. Fordeling af socioøkonomiske midler mellem aftaleenhederne med afsæt i en faglig vurdering.

I *grundindretningen* af tildelingsmodellen og som afsæt for den del af den decentrale tildeling til vedrører "Tidlig indsats" anvendes model 1. Model 1 danner ligeledes afsæt for beregning af de økonomiske konsekvenser for aftaleenhederne i Bilag 4 *Konsekvensberegninger. Ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet*.

5.3 Tildeling til ledelse og administration

Tildelingen til ledelse og administration dækker over separate tildelinger til henholdsvis ledelse og administration.

Ledelse

Tildelingen til ledelse omfatter institutionsledere i de selvejende institutioner og pædagogiske ledere i de kommunale institutioner. Udgiften til de fem kommunale områdeledere afholdes centralt. Grundindretningen for den nye tildelingsmodel indebærer ændrede fordelingsprincipper for midlerne til pædagogiske ledere og institutionsledere.

Forvaltningen anbefaler, at tildeling til pædagogiske ledelse fremadrettet er dynamisk, så de fem dagtilbud og institutioner tildeles midler til pædagogisk ledelse med afsæt i andelen af pædagogisk personale.

Ledelsesmidlerne fordeles således fremover efter aftaleenhedernes andel af de samlede midler givet til pædagogisk personale (dvs. summen af de kommunale tildelinger til minimumsnormeringer og tidlig indsats samt de statslige puljemidler til udsatte institutioner). For de kommunale dagtilbudsområder har fordelingen af pædagogiske ledere hidtil afspejlet individuelle aftaler baseret på historik og skønsmæssige vurderinger, mens fordelingen af midler til institutionsledelse i de selvejende institutioner hidtil er sket efter antal enheder. Fordelingen efter midler givet til pædagogisk personale sikrer et ensartet ledelsesspænd i de forskellige aftaleenheder.

I alt fordeler ledelsestildelingen 24,9 mio. kr. ud til aftaleenhederne, hvilket svarer til de nuværende midler til pædagogiske ledere og institutionsledere. Heraf vedrører de 19,6 mio. kr. pædagogiske ledere i kommunale tilbud, mens de resterende 5,9 mio. kr. vedrører institutionsledere i selvejende institutioner.

Decentral administration

De kommunale dagtilbud har i dag ansat administrative medarbejdere til at bistå med dagtilbudsområdernes drift af dagtilbuddene og den administrative opgaveløsning. Det være sig eksempelvis opgaver i forbindelse med økonomi-, personale- og lønadministration m.m. Udgifter til administrative medarbejdere i dagtilbud og institutioner indgår fremadrettet i tildelingen.

Tildelingen til decentral administration fordeler i alt 2,7 mio. kr. ud til aftaleenhederne. Beløbet er fremkommet ved at opgøre de aktuelle administrationsudgifter pr. enhed i de kommunale tilbud og efterfølgende gange op med det samlede antal enheder i kommunale og selvejende tilbud. Ligesom for ledelsesmidlerne anvendes antal enheder som fordelingsnøgle for midlerne til decentral administration.

Forvaltningen har i tillæg til arbejdet med ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet udarbejdet en oversigt over de decentrale administrative medarbejders ansvarsområder og arbejdsopgaver. Uddybende omkring denne personalegruppes funktion fremgår af Bilag 3 *Administrative medarbejdere på dagtilbudsområdet*.

5.4. Tildeling til drift

Tildelingen til drift indeholder tre elementer:

1. *Særlige tildelinger*

For det første tildeles udvalgte aftaleenheder midler til dækning af særlige udgifter vedrørende "ung- mor-ordning", kørsel og udvidet åbningstid. I alt fem aftaleenheder (tre kommunale og to selvejende) modtager sådanne særtildelinger, og de samlede særtildelinger beløber sig til 1,47 mio. kr.

I forhold til den nuværende tildelingsmodel indebærer grundindretningen for den nye model afskaffelse af eksisterende særtildelinger til udvalgte institutioner, hvor der ikke længere vurderes at være et objektivi behov.

I den nuværende model modtager 8 aftaleenheder tilsammen 2,1 mio. kr. i særtildelinger. Reduktionen på 0,63 mio. kr. medfører ikke en reduktion af det samlede decentrale dagtilbudsbudget, men bevirker blot et større restbudget, som fordeles ud til aftaleenhederne efter antallet af børn (se nedenfor).

2. *Tildeling til selvejende institutioner*

For det andet modtager de selvejende institutioner en særlig tildeling til visse udgiftstyper, som kun de skal afholde. Det drejer sig bl.a. om udgifter til el, vand og varme samt udgifter til vedligehold, rengøring, forsikring og revision. I alt modtager de selvejende institutioner 3,42 mio. kr. til disse udgiftstyper. Der anvendes forskellige fordelingsnøgler for de forskellige udgiftstyper.

De kommunale tilbud har ikke udgifter til el, vand og varme samt vedligehold og rengøring, fordi budgettet til disse udgiftsposter ligger hos Randers Kommunes Ejendomsservice.

3. *Restbudget*

Det sidste element i tildelingen til drift udgøres af det restbudget, der er tilbage, når udgifterne til alle de øvrige tildelinger i den nye tildelingsmodel er afholdt.

Restbudgettet skal dække aftaleenhedernes øvrige driftsudgifter til fx udflugter og arrangementer, personalekurser, legetøj mv. Midlerne fordeles efter u-vægtet børnetal.

Da der er tale om et restbudget, vil tildelingens størrelse variere fra år til år afhængigt af de politiske prioriteringer og udviklingen i børnetallet.

I 2023 lyder restbudgettet – og dermed tildelingen til øvrig drift – på 8,58 mio. kr. Det svarer til 2.149 kr. pr. barn.

I restbudgettet på 8,58 mio. kr. er der taget højde for, at der i grundindretningen for den nye tildelingsmodel overføres 1 mio. kr. til en central pulje, som blandt andet skal dække efteruddannelse målrettet tidlig indsats. Den centrale pulje vil i sidste ende komme de decentrale enheder til gode, men det er ikke på forhånd muligt at opgøre, præcis hvor mange midler de enkelte aftaleenheder vil modtage fra puljen.

6. Opsummering

Forvaltningens forslag til indretning af en ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet er således opbygget omkring en tildelingsmodel baseret på en central konto og en decentral tildeling. Den centrale konto dækker over centralt administrerede udgifter og tildelinger til dagtilbud, institutioner og børnebyer. Dagtilbud, selvejende institutioner og børnebyer tildeles ressourcer ud fra 4 elementer: 1. En grundtildeling, som sikrer udmøntningen af minimumsnormeringer, 2. En tildeling til tidlige indsatser, herunder socioøkonomisk tildeling, 3. En tildeling til ledelse og decentral administration og 4. En tildeling til øvrig drift, herunder særlige lokale tildelinger.

På baggrund af denne indretning af tildelingsmodellen er der udarbejdet beregninger på de økonomiske konsekvenser i den decentrale tildeling til dagtilbud, institutioner og børnebyer. Konsekvensberegningerne fremgår af Bilag 4: *Konsekvensberegninger. Ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet i Randers Kommune.*

7. Bilagsoversigt

Bilag 1: Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024.

Bilag 2: Oplæg til fordeling af socioøkonomiske midler på dagtilbudsområdet

Bilag 3: Decentrale administrative medarbejdere på dagtilbudsområdet

Bilag 4: Konsekvensberegninger. Ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet i Randers Kommune