



Bilag 3

Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra og med 2024 – tillægsnotat med supplerende beregninger

Vedr.: Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet – tillægsnotat med supplerende beregninger
Sagsnavn: Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024
Sagsnummer: 28.00.00-G01-67-22
Forvaltning: Børn og Skole sekretariat
Dato: 03-08-2023

Indledning

Børne- og familieudvalget behandlede på sit møde den 6. juni 2023 et oplæg til en ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra og med 2024. Udvalget har på den baggrund anmodet forvaltningen om supplerende materiale forud for udvalgets fortsatte behandling af sagen. Dette notat beskriver tildelingsmodellens beregningsgrundlag samt mulige former for udmøntning.

Tildelingsmodellen på dagtilbudsområdet er udarbejdet med udgangspunkt i: Lov om minimumsnormeringer i dagtilbud, de lokale Randers-beslutninger om minimumsnormeringer¹, Randersmodellen² og børne- og familieudvalgets politiske principper for udformningen af en ny tildelingsmodel på dagtilbudsområdet³.

I Randers Kommune er økonomistyringen centreret omkring Randersmodellens principper om økonomisk decentralisering. Herved sikres lokal indflydelse og råderum for de enkelte aftaleenheder med det formål at opnå den bedst mulige ressourceudnyttelse af det tildelte budget. Desuden indebærer den økonomiske decentralisering, at der skabes et lokalt ansvar for økonomistyring og problemløsning. Aftaleenhederne er således ansvarlige for at overholde deres samlede budget til løn, vikarer, øvrig drift mv.

I det nedenstående beskrives tildelingsmodellen samt tre mulige udmøntninger: Udmøntning af grundindretningen i sin rene form (model A), udmøntning som udligner forskelle i personalets anciennitet (model B) og udmøntning på baggrund af de faktiske lønudgifter (model C).

Model A. Tildelingsmodellens grundindretning

Tildelingsmodellens grundindretning er beregnet med afsæt i aftaleenhedernes konkrete normering for at overholde loven om minimumsnormeringer samt de lokale Randers-beslutninger. Modellens beregninger sikrer aftaleenhederne en budgettildeling til en personalesammensætning svarende til 65% pædagoger, 29,1% pædagogmedhjælpere og 5,9 % pædagogiske assistenter og er baseret på en gennemsnitsløn for hver af de tre faggrupper. Tildelingsmodellens grundindretning er med afsæt i Randersmodellen opbygget omkring en decentral lønsumstildeling, hvor aftaleenhederne tildeles

¹ De lokale Randers-beslutninger fremgår af sag nr. 151, byrådet den 6. april 2021

² Uddybende om Randersmodellen fremgår af dette [link](#)

³ De politiske principper fremgår af sag nr. 87, børne- og familieudvalget den 7. juni 2022

budget til udmøntningen af minimumsnormeringer på institutionsniveau, tidlig indsats, ledelse og administration samt øvrig drift.

Model B. Udmøntning som udligner forskelle i personalets anciennitet

Grundindretningen udmøntes, så budgettildelingen udligner lokale forskelle i aftaleenhedernes personalesammensætning i forhold til personalets anciennitet. Beregningen af aftaleenhedens lønbudget til minimumsnormeringer opdeler medarbejderne i fire anciennitetsgrupper og anvender en specifik gennemsnitsløn for medarbejderne i hver af de fire anciennitetsgrupper. Udmøntningen forudsætter, at nødvendige nyansættelser sker inden for rammen af en kommunegennemsnitlig løn for den pågældende medarbejdergruppe.

Model C. Udmøntning på baggrund af faktiske lønudgifter (de facto normeringsstyring)

Grundindretningen udmøntes, så budgettildelingen beregnes med afsæt i aftaleenhedernes faktiske lokale personalesammensætning og lønudgifter. Differencen imellem den faktiske og den målsatte personalesammensætning (65%-29,1%-5,9%) beregnes ud fra samme metode som ved grundindretningen, altså ved brug af en gennemsnitsløn for hver af de tre faggrupper. Med udgangspunkt i Randersmodellen tildeles aftaleenhederne et budget til udmøntning af de faktiske lønudgifter.

Fordele og ulemper ved udmøntning

De ovennævnte tre udmøntningsformer er beregnet med udgangspunkt i den personalenormering, som med det aktuelle børnetal skal anvendes for at leve op til beslutningerne om minimumsnormeringer. Hertil er tillagt normering til tidlig indsats, ledelse og administration.

I overensstemmelse med Randersmodellen fordeles ressourcerne til de enkelte aftaleenheder i form af et kronebeløb. Fordelen ved dette er:

- at aftaleenhedernes budget til både personale og øvrig drift regnes i kroner. Herved undgår man, at aftaleenhederne får to regneenheder – kroner og timer.
- at aftaleenhederne får større budgetmæssig fleksibilitet og et større lokalt råderum, idet der også vil være mulighed for at disponere over uforbrugte midler til personale i situationer, hvor der f.eks. i en kort periode er et mindre børnetal end forventet.

I grundindretningen (model A) tages der udgangspunkt i en gennemsnitsløn. Ulempen ved dette er, at der kan være aftaleenheder, som i en periode har et personale med en høj anciennitet, og dermed en højere løn end gennemsnittet. Hvis der ønskes større præcision i løntildelingen til de enkelte aftaleenheder, er det i stedet muligt at anvende den udmøntning, som udligner for lokale forskelle i personalets anciennitet (model B) eller den udmøntning som afspejler aftaleenhedernes faktiske lønudgifter (model C).

Omvendt skal det bemærkes, at ulempen ved model B og C er, at de både er tunge at administrere og indeholder en risiko for stigende lønudgifter/lønglidning på grund af et manglende incitament til at afveje løn og kvalifikationer ved nyansættelser.

Konsekvenser ved udmøntning

Tablet 1 viser de økonomiske konsekvenser ved de forskellige udmøntninger af tildelingsmodellen. Af tabellen fremgår aftaleenhedernes nuværende budgettildeling, samt tildelingsmodellen, hvis den udmøntes som henholdsvis A) grundindretning B) udligning af anciennitet og C) faktiske lønudgifter. I

tillæg til de tre former for udmøntning indeholder tabellen også en oversigt over modellens bagvedliggende normering, opgjort i antal tildelte årsværk.

Tabel 1 Tildelte budgetter ekskl. statslige puljer og inkl. socioøkonomisk tildeling (mio. kr.)

Aftaleenhed	Nuværende budgettildeling (hele mio. kr.)	A Grund- indretning (budget i hele mio. kr.)	B Udligning af forskelle i personalets anciennitet (budget i hele mio. kr.)	C Faktisk lønudgift (budget i hele mio. kr.)	Bagvedliggende normering Tildelte årsværk i alt (ex centralt betalte årsværk i form af PA-elever og pædagog- studerende)
MIDT	65,17	66,20	66,61	66,58	154,15
NORDVEST	59,50	59,00	59,45	59,64	136,39
NORDØST	58,18	58,62	58,17	58,05	136,41
SYDVEST	66,34	66,72	66,71	66,23	155,76
SYDØST	65,58	65,40	64,86	64,99	152,77
Kristrup Vuggestue	7,57	7,71	7,71	7,70	18,07
Tjærebyvejens Vuggestue	5,06	5,21	5,26	5,24	11,72
Bredstrupgades Bhv.	6,89	6,51	6,59	6,54	14,32
Den selvejende institution Glentevej	5,16	5,03	5,05	5,26	11,22
Himmelblå Børnehus	9,02	8,89	8,99	8,94	19,67
Kristrup Børnehus	13,19	12,73	12,73	12,72	29,52
Tirsdalens Bhv.	4,86	4,79	4,78	4,78	10,59
Helsted Børnehus	8,01	7,88	7,81	7,85	17,42
Platangården Bhv. og vug. Rådmandsblvd.	12,44	12,29	11,89	12,00	27,8
Mariendal	7,36	7,37	7,52	7,52	16,40
KFUM's institutioner	4,35	4,12	4,20	4,25	9,62
Fårup Børneby	2,64	2,61	2,60	2,59	6,16
Havndal Børneby	2,23	2,11	2,23	2,25	4,97
Central konto	0,59	1,00	1,00	1,00	
I alt	409,48	409,48	409,48	409,48	944,7

Central pulje til efteruddannelse målrettet tidlig indsats

Med den nye tildelingsmodel overføres 1 million kroner årligt til en central pulje, som blandt andet skal dække efteruddannelse målrettet tidlig indsats.⁴ Både kommunale dagtilbud, selvejende institutioner og børnebyer får andel i puljen. Puljens størrelse svarer til et beløb på 186 kr. pr. enhed pr. år.

Tildeling til tidlig indsats

Tildelingsmodellen indeholder en tildeling til tidlig indsats. Forvaltningen fremlægger to mulige fordelingsnøgler:

- A. Beregnet socioøkonomisk fordeling, baseret på opdaterede socioøkonomiske data. Fordelingen tager afsæt i beregninger af de gennemsnitlige sandsynligheder for at modtage sociale foranstaltninger (anbringelser eller forebyggende foranstaltninger) blandt børnene i de forskellige aftaleenheder.
- B. Vurderet socioøkonomisk fordeling. Fordeling af socioøkonomiske midler mellem aftaleenhederne med afsæt i en faglig vurdering.

I de fremlagte konsekvensberegninger indgår den beregnede socioøkonomiske fordelingsnøgle. Uddybende om tildeling til tidlig indsats fremgår af sag nr. 56, børne- og familieudvalget 6. juni 2023 bilag 1 *"Tildelingsmodel på dagtilbudsområdet fra 2024"* og bilag 2 *"Oplæg til fordeling af socioøkonomiske midler på dagtilbudsområdet"*.

⁴ Uddybende om puljens formål fremgår af sag nr. 56, børne- og familieudvalget 6. juni 2023.