



Budgettildelingsmodel på dagtilbudsområdet

4. december 2023
Side 1 af 14

Budgetterne til de kommunale og selvejende dagtilbud tildeles med udgangspunkt i en budgettildelingsmodel. Dette skal forstås som en model, der fordeler det samlede dagtilbudsbudget ud fra kendte og ens principper, så fordelingen mellem dagtilbuddene bliver gennemsigtig og retfærdig.

Formålet med dette notat er at beskrive budgettildelingsmodellen.

Læsevejledning

Først præsenterer vi de overordnede grundprincipper, som har guidet vores arbejde med modellen, da den blev udviklet i 2021 og evalueret i 2023. Herefter skitserer vi processen og de involverede aktører. Dernæst forklarer vi, hvordan modellen fordeler budgettet. Til sidst er der et bilag med tekniske beskrivelser og detaljer.

Overordnede grundprincipper

Vores arbejde med den nye tildelingsmodel har taget afsæt i fem grundprincipper, som den nye model skal opfylde:

1. Modellen skal udmelde midler, der kan finansiere den opgave dagtilbuddene står overfor
2. Modellen skal understøtte arbejdet med minimumsnormeringer og sociale normeringer
3. Modellen skal være skalerbar, så den kan håndtere ændringer i de økonomiske rammer
4. Modellen skal være enkel, forståelig og gennemsigtig, så den er nem at kommunikere
5. Modellen skal være bredt funderet som metode til at fordele ressourcer

Proces

Budgettildelingsmodellen fra 2022 tager afsæt i analysen af dagtilbuddenes økonomi, som var bestilt af forligspartierne bag budget 2020. I dagtilbudsanalysen har Børn og Unge i samarbejde med Borgmesterens Afdeling undersøgt dagtilbuddenes økonomiske vilkår og normeringer.

I dagtilbudsanalysen er der regnet på udgifter til pædagogisk personale og øvrig drift til børn og ansatte i en virkelighed med minimumsnormeringer. Dette er suppleret med fakta om de lokale og kommunale forskelle i antal børn per voksen. Derudover har analysen kortlagt økonomiske udfordringer i dagplejen, og hvilke håndtag der kan bidrage til at bringe økonomien i balance. Endelig har analysen givet et indblik i dagtilbuddenes egne oplevelser af budgetternes tilstrækkelighed set i forhold de krav, der stilles til dagtilbuddene i dagtilbudsloven og gældende retningslinjer i Aarhus Kommune.

BØRN OG UNGE

Økonomi og Administration
Aarhus Kommune

Budget og Regnskab Service

Grøndalsvej 2
8260 Viby J

Direkte telefon: 22 13 36 67

Direkte e-mail:
mimua@aarhus.dk

Sagsbehandler:
Mikkel Munk Quist Andersen
Henrik Morratz



4. december 2023
Side 2 af 14

Med afsæt i dagtilbudsanalysen påbegyndte Børn og Unge arbejdet med at lave en ny budgettildelingsmodel i starten af 2021. I hele forløbet har vi lagt stor vægt på inddragelse af interessenter i forskellige fora. Det har vi gjort for at få så mange input og perspektiver på udformningen af den nye model som muligt. Og ikke mindst for at sikre, at den nye model bliver bredt funderet som metode til at fordele ressourcer.

I processen har vi holdt et eller flere møder med følgende interessenter:

- Alle kommunale dagtilbudsledere
- Alle selvejende dagtilbudsledere
- Alle administrationsledere
- Faglige organisationer (BUPL og FOA)
- Forældreorganisationer (ÅFO)
- Dagtilbudsstyrelser
- Forvaltningen i Børn og Unge
- Hovedmedarbejderudvalg (HMU)
- Børn og Unge-udvalget

Alle interessenter er blevet opfordret til at komme med deres input og refleksioner om fordele og ulemper ved forskellige tildelingsmodeller, rette opmærksom mod særlige forhold, de har erfaring med, og i det hele taget bidrage med deres holdninger, synspunkter og erfaringer. På den måde er modellen baseret på et stærkere grundlag, end hvad der ellers ville have været muligt.

De kommunale og selvejende dagtilbudsledere har derudover været lukket med ind i maskinrummet. Vi har løbende mødtes med en dialoggruppe bestående af otte dagtilbudsledere, som har repræsenteret de forskellige distrikter, bestyrelsen i dagtilbudslederne i Aarhus (DTLÅ) samt dagtilbud med/uden dagpleje. Dialoggruppen er blevet præsenteret for idéer, modeller og spørgsmål fra forvaltningen, som de har bidraget til at kvalificere, udvikle eller svare på. Drøftelserne har, i det omfang det har været muligt, været på et generelt niveau, hvor det har været fordelingsprincipper, der har været styrende, og ikke konkrete resultater for enkelte dagtilbud.

Det er forvaltningen alene, som har udformet den endelige model og er ansvarlig for den. Tildelingsmodellen er tiltrådt af rådmanden i efteråret 2021, og Børn og Unge-udvalget er orienteret.

I forbindelse med vedtagelsen af den nye budgettildelingsmodel dagtilbudene blev det besluttet, at modellen skulle evalueres forud for udmeldingen af budget 2024.

Evalueringsens hovedfokus har været at give modellen et servicetjek med særlig vægt på minimumsnormeringer og særtilskud, men også med blik for



eventuelle uhensigtsmæssigheder i modellen. Evalueringen er afsluttet i efteråret 2023, og rådmanden har på baggrund af evalueringen godkendt justeringer, der sigter mod at øge modellens gennemskuelighed og retfærdighed. Justeringerne er resultatet af en proces, der i store træk svarer til den proces, der oprindeligt lå til grund for budgettildelingsmodellens tilblivelse. Dvs. med stor vægt på bred inddragelse af interessenter – igen med henblik på at få en bred vifte af input og perspektiver på modellen. Der er to justeringer:

4. december 2023
Side 3 af 14

- Budgetsætterne til ledelse tilpasses de faktiske lederlønnings, da lederlønningerne afviger fra budgetsætterne pga. nye lønftaler. For de selvejende dagtilbud reguleres der ikke med fuld effekt, da lønudviklingen for de selvejende dagtilbud skal følge det kommunale arbejdsmarked. Samtidigt ændres antallet af ledelsestimer per børnegruppe for selvejende dagtilbud til antallet for kommunale, sådan at modellerne bliver mere ens. Nettoeffekten af ændringerne (ca. 3,6 mio. kr. i 2023-priser) finansieres af beløb per barn budgettet i daginstitutioner. Finansieringen forventes ikke at påvirke forbruget på børn hhv. ledelse og dermed heller ikke normeringerne (dvs. antal børn per voksen).
- Overgangsordningen med særtilskud ved siden af budgettildelingsmodellen udfases over tre år. Pt. får 13 dagtilbud særtilskud finansieret af de resterende 47 dagtilbud. Der omfordeles ca. 6,6 mio. kr. i 2023-priser, hvoraf 3 dagtilbud modtager ca. 89 pct. af særtilskuddene. Særtilskuddene udgør ca. 0,3 pct. af den samlede økonomi på dagtilbudsområdet. Særtilskuddene forhindrer, at dagtilbudsbudgettet fordeles fuldt ud efter de objektive kriterier i budgettildelingsmodellen. Derudover er der potentiale for marginalt bedre normeringer i kommunen som helhed uden særtilskuddene.

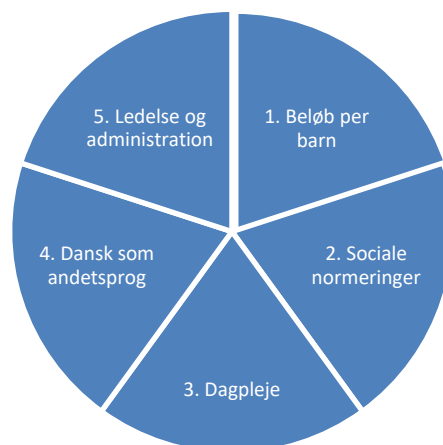
Ændringerne træder i kraft fra budget 2024.



Fordeling af budget

Den samlede tildelingsmodel på dagtilbudsområdet består grundlæggende af fem selvstændige delmodeller, som hver tildeler et budget til et bestemt område¹. Det fremgår af figur 1 herunder (lagkagernes størrelse afspejler ikke budgetternes størrelse). Oprindeligt var bygningsområdet også med, men delmodellen er fjernet som følge af samlingen af ejendomsområdet hos Aarhus Ejendomme. Alle budgetter udmeldes på dagtilbudsniveau.

Figur 1: Delmodeller i budgettildelingsmodellen



Et af de bærende principper i økonomistyringen i Børn og Unge er decentralisering. Det betyder, at det er op til det enkelte dagtilbud at disponere og budgetlægge de samlede midler, de har modtaget via budgettildelingsmodellens tildelingskriterier. Den økonomiske decentralisering går hånd i hånd med den faglige decentralisering, så det økonomiske ansvar er tæt knyttet til den faglige beslutningskompetence.

I det følgende beskriver vi fordelingsprincipperne, der ligger til grund for hver af de seks delmodeller.

1. Beløb per barn

Det styrende princip er, at pengene følger barnet. Med det mener vi, at dagtilbuddene får budget ud fra antallet af indskrevne børn ganget med et beløb per barn. Beløbet per barn skal i princippet dække lønudgifter til pædagogisk personale, vikardækning samt øvrig drift til børn og ansatte (f.eks. kost,

¹ Nogle tildelinger kan ikke entydigt kategoriseres under en bestemt delmodel. Opdelingen på de fem delområder er derfor primært en analytisk opdeling, som ikke kan genfindes 1:1 andre steder, som f.eks. i dagtilbuddenes budgetskemaer. I skemaerne opdeles budgetterne på et grundbudget (beløb per barn, ledelsesbudget, dagpleje) og tillægsbevillinger.



legetøj, sprogvurderinger, soveudstyr, faglig opdatering, IT mv.). Budgetterne tildeles ud fra indskrivningen per 1. januar².

4. december 2023
Side 5 af 14

I delmodellen er der et beløb per barn, som er forskelligt ud fra alder (0-BH og BH-Skole) og pladstype (forskellige former for deltid samt fuldtid).

Derudover er der individuelle tillæg til små og specielle institutioner, som nogle afdelinger har haft siden indførelsen af lønsumsstyring. Det drejer sig om skovbørnehaver og børnehaver med under 40 børn.

2. Sociale normeringer

I modellen er der et budget til sociale normeringer. Budgettet er midler til børn i sårbare og udsatte positioner i daginstitutioner³, og dermed rettet mod understøttelse af børn, som har brug for ekstra støtte i deres hverdag for at forbedre børnenes trivsel. Målgruppen er alle sårbare og udsatte børn (dvs. både børn med dansk som modersmål og med dansk som andetsprog), og som ikke er en del af målgruppen for børn med vidtgående handicap.

Fordelingen af budgettet tager udgangspunkt i beregninger af børnenes forventede sårbarhed suppleret med data om deres modersmål. Der er tale om en relativ fordelingsmodel, som fordeler et givent budget ud på dagtilbudene efter de relative forskelle, der er imellem børnenes sårbarhed og modersmål i de enkelte dagtilbud. Modellen siger ikke noget om, hvorvidt midlerne samlet set er tilstrækkelige ud fra en pædagogisk betragtning.

Vi har anvendt en statistisk model til beregning af børnenes sårbarhed. Den statistiske model er baseret på en lang række demografiske, socioøkonomiske og sundhedsmæssige indikatorer, der beskriver baggrunden hos det enkelte barn og dets forældre (se bilaget). Det drejer sig f.eks. om fødselsvægt, funktionsnedsættelser, indkomst, uddannelse, kriminalitet samt stof- og alkoholmisbrug. Indikatorerne er udvalgt ud fra data om over 400.000 børn i hele landet, med det formål, at de skal give et objektivt skøn over det forventede antal sårbare børn. Data er fra Danmarks Statistik, Sundhedsdatastyrelsen og Aarhus Kommune.

Den statistiske model giver ud fra disse faktorer et skøn over, hvor mange af børnene der forventes at være sårbare. Skønnet er et tal mellem 0 og 1 for hvert barn, hvor en høj værdi indikerer sårbarhed. Tallet sammenfatter hvor mange og hvor omfattende risikofaktorer, der er til stede hos barnet for at

² Optalt 1. november i året forud for budgetåret. Der reguleres efterfølgende ift. den faktiske indskrivning i løbet af året, således der tildeles budget ud fra de faktisk indskrevne børn.

³ Med børn i sårbare og udsatte positioner forstås børn, der har funktionsnedsættelser, sociale belastninger og/eller særlige behov i perioder af deres liv.



være i en sårbar og udsat position⁴. Når gennemsnitstallet i et dagtilbud (se bilaget) ganges med antal børn, fremkommer skønnet over antal sårbare.

4. december 2023
Side 6 af 14

Derudover supplerer vi modellens skøn over antal sårbare med børnenes modersmål, da vi fordeler en del af budgettet forholdsmæssigt ud fra antal børn med dansk som andetsprog. I praksis kan der være et øget støttebehov forbundet med børn, der har dansk som andetsprog, sammenlignet med børn med dansk som modersmål⁵. F.eks. kan der være ekstra opgaver vedr. forældresamarbejde og behov for tolkebistand.

Konkret fordeler vi 75 pct. af budgettet efter antallet af sårbare børn i dagtilbuddene og 25 pct. fordeles ud fra antallet af børn med dansk som andetsprog. Det er op til det enkelte dagtilbud, hvorledes de vælger at disponere over midlerne i henhold til ovenstående.

Eksempel på fordeling af budget til sociale normeringer:

Et dagtilbud forventes på baggrund af den statistiske model og antallet af børn i dagtilbuddet at have 5 pct. af kommunens dagtilbudsbørn, der befinder sig i en sårbar og udsat position. Derfor tildeles dagtilbuddet 5 pct. af de 75 pct. budgettet, der fordeles ud fra behovsberegningen.

Derudover har dagtilbuddet 7 pct. af kommunens dagtilbudsbørn, der har dansk som andetsprog. Derfor tildeles dagtilbuddet 7 pct. af de 25 pct. af budgettet, der fordeles ud fra børnenes modersmål.

Antal indskrevne børn, herunder børnenes modersmål, opdateres årligt ud fra indskrivningen per 1. januar optalt 1. november i året forud for budgetåret. Børnenes beregnede sårbarhed opdateres derimod kun hvert 3-5 år, eller hvis der sker større ændringerne i dagtilbuddenes gennemsnitlige børnesammensætning (f.eks. pga. nye bosætningsmønstre eller dagtilbudsfusioner). Der er altså en lille forsinkelse på, hvilken gruppe af børns baggrundsforhold der betragtes.

Budgettet til sociale normeringer er suppleret af en central pulje til børn med vidtgående handicap, dvs. børn med et større støttebehov. Dette er centrale støtteressourcer på handicapområdet, som gives til børn, hvis vanskeligheder har et omfang, der medfører, at funktionsniveauet er væsentlig nedsat. Det enkelte dagtilbud kan ansøge om midler til de børn, som de vurderer,

⁴ Skønnet er baseret på den gennemsnitlige faglige vurdering af behovet for sociale foranstaltninger blandt børn med forskellige baggrunde. Sociale foranstaltninger er individ- og familierettede forebyggende foranstaltninger samt anbringelser. For hvert barn har vi beregnet en sandsynlighed mellem 0 og 1 for at blive berørt af en social foranstaltning. Det er vigtigt at understrege, at vores interesse ikke er i sociale sager i sig selv. Derimod er sandsynligheden for sagerne interessant, da sandsynligheden har vist sig velegnet til at spotte problemer hos børn – også hos de børn, der ikke har en social sag (se f.eks. en undersøgelse foretaget af VIVE for Socialstyrelsen i 2015 "Sårbare børn. Hvem er de, hvor bor de, og hvordan klarer de sig i skolen?").

⁵ Det har vi ikke haft mulighed for at måle på i beregningen af børnenes sårbarhed.



kan tilhøre målgruppen for børn med vidtgående handicap. Herefter sker der en central visitering i PPR, hvor det vurderes, om det pågældende barn tilhører målgruppen.

4. december 2023
Side 7 af 14

3. Dagpleje

Budgettildelingen til dagplejen er opdelt på tre hovedgrupper:

1. Beløb per barn
2. Budget til ledelse og tilsyn
3. Øvrige budgettildelinger

Beløb per barn skal i princippet dække udgifter til dagplejelønninger, aflønning af vikar-/gæstedagplejere samt øvrige driftsudgifter (f.eks. legetøj). Beløb per barn er det samme uanset alder og er baseret på indskrivningen per 1. januar optalt 1. november i året forud for budgetåret.

Budget til ledelse og tilsyn er til udgifterne til den pædagogiske leder for dagplejeafdelingen, tilsyn med dagplejerne og administrative opgaver. Derudover tildeles budget til morgentelefonpasning. Budget til ledelse og tilsyn beregnes efter følgende model:

- 10 timer i grundtildeling per dagplejeafdeling⁶
- 1,52 timer per ansat dagplejer (antallet reguleres ikke i løbet af året)
- Tillæg for en opgave vedr. morgentelefon per dagtilbud

Der tildeles ikke budget til administration af dagplejen. Administrationen af dagplejen foregår som en del af den samlede administrative ydelse, dagtilbuddet køber af det administrative fællesskab. Det er det enkelte dagtilbud, der beslutter hvordan udgifterne til administrationen fordeles på afdelingerne.

Øvrige tildelinger er midler reserveret til centrale puljer, som tildeles ud fra særlige kriterier. Det drejer sig f.eks. om tompladsordning (dobbeltvederlagsbørn), dagplejens lager samt ergonomi i dagplejen. Der er løbende sket en række justeringer ift. til de centrale puljer, f.eks. er puljer vedr. vikarmidler til langtidssygdom og barsel samt dagplejere over 55 år blevet decentraliserede og indregnet i beløb per barn.

4. Dansk som andetsprog

Modellen til fordeling af budget til sproglig udvikling hos børn med dansk som andetsprog (DSA) tager udgangspunkt i, at ressourcerne følger opgaven baseret på kendte data om DSA-børn.

⁶ Timerne omregnes til kr. via en standardsats for en dagplejepædagog. Dagplejeafdelinger med flere end 35 dagplejere tildeles 10 timer ekstra i grundbeløb.



Budgettet består grundlæggende af midler til:

- Sprogstimulering
- Sprogvejleder

4. december 2023

Side 8 af 14

Sprogstimulering er ressourcer til sprogstimulering af børn med DSA. Tildelingen er opdelt på 0-2-årige og 3-6-årige. For begge aldersgrupper tildeler vi ressourcer ift. antallet af børn med DSA. Antallet af børn med DSA måles ud fra indskrivningen per 1. januar opgjort 1. november året før. Data om de indmeldte børns modersmål bruges som grundlag for budgetudmeldingen. I modellen hedder budgetterne "*sprogstimulering DSA-børn 0-2 år*" og "*sprogstimulering DSA-børn 3-6 år*" for at tydeliggøre dagtilbuddenes opgave med sprogstimulering af DSA-børn med et sprogstøttebehov.

Sprogvejleder dækker over tildeling af sprogvejleder-ressourcer. Alle dagtilbud, der modtager ressourcer til sprogstimulering af børn med dansk som andetsprog, får tilført 10 timer til sprogvejledernes formidlingsindsats. De 10 timer udmøntes til en gennemsnitlig timeløn.

Midler til tolkebistand fordeles sammen med budgettet til sociale normeringer. Helt konkret indgår midlerne i den andel af budgettet, der fordeles forholdsmæssigt mellem dagtilbuddene ud fra antal børn med DSA.

Derudover skal alle dagtilbud i Aarhus Kommune foretage en 3-årssprogvurdering af alle børn (skal foretages i alderen fra 2 år og 10 måneder til 3 år og 4 måneder), der er optaget i et dagtilbud. Da dette omfatter både børn med dansk som andetsprog og børn med dansk som modersmål er midlerne til 3-års sprogvurderingen indeholdt i beløbet per barn (se delmodellen for beløb per barn). Der gøres opmærksom på, at tildelingen sker per børnehavebarn per år.

Endelig skal der gennemføres sprogvurdering af alle 4-årige børn med dansk som andetsprog. Budget til sprogvurdering er indeholdt i budgettet til sprogstimulering af børn med dansk som andetsprog for 3-6-årige.

5. Ledelse og administration

Tildelingen i denne model afviger på nogle punkter for kommunale og selvejende dagtilbud, hvorfor vi i det følgende beskriver budgettildelingen særskilt for de to grupper.

Kommunale dagtilbud

Alle kommunale dagtilbud i Aarhus Kommune får som udgangspunkt budget til 14 timer ledelse og administration per uge, og derudover tildeles der ledelsestimer per børnegruppe. Antal timer pr. børnegruppe til ledelse kan afvige mellem årene, da antallet hænger sammen med den samlede budgetpulje til ledelse og administration. I 2023 blev der tildelt 8,64 timers ledelse pr.



børnegruppe. En børnegruppe består af enten 12 vuggestuebørn eller 20 børnehavebørn.

4. december 2023
Side 9 af 14

Beregningen af budget til ledelse og administration foretages på baggrund af antal indskrevne børn i dagtilbuddet per 1. januar, optalt 1. november i året forud for budgetåret, og der foretages efterregulering, når året er gået ud fra den gennemsnitlige indskrivning i budgetåret. Dagtilbuddet får derved et budget, som afspejler det faktiske antal børn i dagtilbuddet.

I modellen er budgettet opdelt på:

- Budget til dagtilbudsleder – de første 37 timer af budgettet gives til en dagtilbudsleder og er beregnet ud fra en gennemsnitlig dagtilbudslederløn
- Budget til pædagogiske ledere – de resterende timer tildeles ud fra en gennemsnitsløn for en pædagogisk leder

Eksempel på beregning af budget til ledelse og administration:

Et kommunalt dagtilbud har 288 vuggestuebørn og 206 børnehavebørn. Det svarer til 24 vuggestuegrupper og 10,3 børnehavegrupper. I alt 34,3 børnegrupper (24 + 10,3), som afrundes til 34 grupper.

Børnegrupperne omregnes dernæst til et antal timer til ledelse og administration ud fra en grundtildeling på 14 timer pr. dagtilbud og en variabel tildeling på 293,76 timer baseret på 34 børnegrupper á 8,64 timer. I alt 307,76 timer (14 + 293,76).

Endeligt omsættes timerne til ledelse og administration til et budget i kroner. De første 37 timer gives ud fra satsen for en kommunal dagtilbudsleder i 2023 på 841.439 kr. og de resterende timer tildeles ud fra satsen for en kommunal pædagogisk leder i 2023 på 591.735 kr., hvilket giver 4.330.221 kr. ($(307,76 - 37) / 37 * 591.735$). I alt 5.171.660 kr. (841.439 + 4.330.221)

Betaling til administrative fællesskaber i kommunale dagtilbud

Som følge af omlægningen af de administrative fællesskaber per 1. august 2019 er der udarbejdet en model, der fastlægger dagtilbuddenes betaling til de administrative fællesskaber.

Modellen for fastlæggelse af betalingen for et dagtilbud består af et grundbeløb og to beløb per barn. Beløb per barn har en sats for antal børn mellem 275-550 og en sats for antal børn over 550 (der er ingen børnetalsafhængig betaling for børn op til 275 børn). Betalingen er fastlagt ud fra indskrivningen per 1. januar⁷.

⁷ Optalt 1. november i året forud for budgetåret. Der reguleres ikke i betalingen til administration på baggrund af ændrede børnetal i løbet af året.



Budgetansvaret for forbrug i administrationen er hos administrationslederen. Hvis der er et mer- eller mindreforbrug i det administrative fællesskab, som udfører administrationsopgaverne for dagtilbud og skoler, bliver dette overført til næste års budget for de administrative fællesskaber.

4. december 2023
Side 10 af 14

Selvejende dagtilbud

Alle selvejende dagtilbud får som udgangspunkt budget til 14 timer ledelse og administration per uge, og derudover tildeles yderligere timer per børnegruppe. Antallet af timer pr. børnegruppe til ledelse kan afvige mellem årene, da antallet hænger sammen med den samlede budgetpulje til ledelse og administration. I 2023 blev der tildelt 8,80 timers ledelse pr. børnegruppe. En børnegruppe består også her af 12 vuggestuebørn eller 20 børnehalebørn.

Beregningen af budgettet foretages på baggrund af antal indskrevne børn i dagtilbuddet per 1. januar, optalt 1. november i året forud for budgetåret, og der foretages efterregulering, når året er gået ud fra den gennemsnitlige indskrivning i budgetåret. For selvejende dagtilbud med én afdeling er grundlaget for beregningen dagtilbuddets normering, og der vil ikke ske efterregulering af budgettet.

Hele budgettet beregnes ud fra en gennemsnitlig dagtilbudslederløn i selvejende dagtilbud:

- Budget til dagtilbudsleder – den første del af budgettet gives til en dagtilbudsleder
- Budget til pædagogiske ledere – den evt. resterende del af budgettet tildeles til pædagogiske ledere

Budget til dagtilbudsleder og budget til pædagogiske ledere opdeles ikke på budgetskeamaet.

Eksempel på beregning af budget til ledelse og administration:

Et selvejende dagtilbud har 46 vuggestuebørn og 63 børnehalebørn. Det svarer til 3,83 vuggestuegrupper og 3,15 børnehavegrupper. I alt 6,98 børnegrupper (3,83 + 3,15), som afrundes til 7 grupper.

Børnegrupperne omregnes dernæst til et antal timer til ledelse og administration ud fra en grundtildeling på 14 timer pr. dagtilbud og en variabel tildeling på 61,6 timer baseret på 7 børnegrupper á 8,80 timer. I alt 75,6 timer (14 + 61,6).

Endeligt omsættes timerne til ledelse og administration til et budget i kroner. Alle timer gives ud fra satsen for en selvejende dagtilbudsleder i 2023 på 598.030 kr., hvilket giver 1.221.921 kr. (75,6 / 37 * 598.030).



Selvejende dagtilbud med én afdeling har derudover et negativt størrelsesreguleringsbeløb, som justerer budgettet til ledelse og administration for meget små dagtilbud. Det skyldes, at ledelsesopgaven er mindre end ledelsesopgaven i selvejende dagtilbud med to eller flere afdelinger og i kommunale dagtilbud, som har mindst tre afdelinger. Samtidig skal størrelsesreguleringsbeløbet understøtte fordele i form af økonomisk robusthed ved større enheder. Når der sammenlægges til større dagtilbud fra én til flere afdelinger, er grundtildelingen til ledelse og administration fortsat 14 timers budget mindre per uge, og størrelsesreguleringsbeløbet bortfalder. Størrelsesreguleringsbeløbet bortfalder også, hvis institutionen øger børnetallet til fem eller flere børnegrupper. Dagtilbud med fem eller flere børnegrupper tildeles budget efter antal indskrevne børn samt reguleres i ledelsesbudgettet på baggrund af det faktiske børnetal.

Beregningen af størrelsesreguleringsbeløbet foretages på baggrund af antal børnegrupper og et negativt beløb per børnegruppe.

Der gives derudover administrationsbidrag til selvejende dagtilbud, der ikke anvender Aarhus Kommunes systemer.

4. december 2023
Side 11 af 14



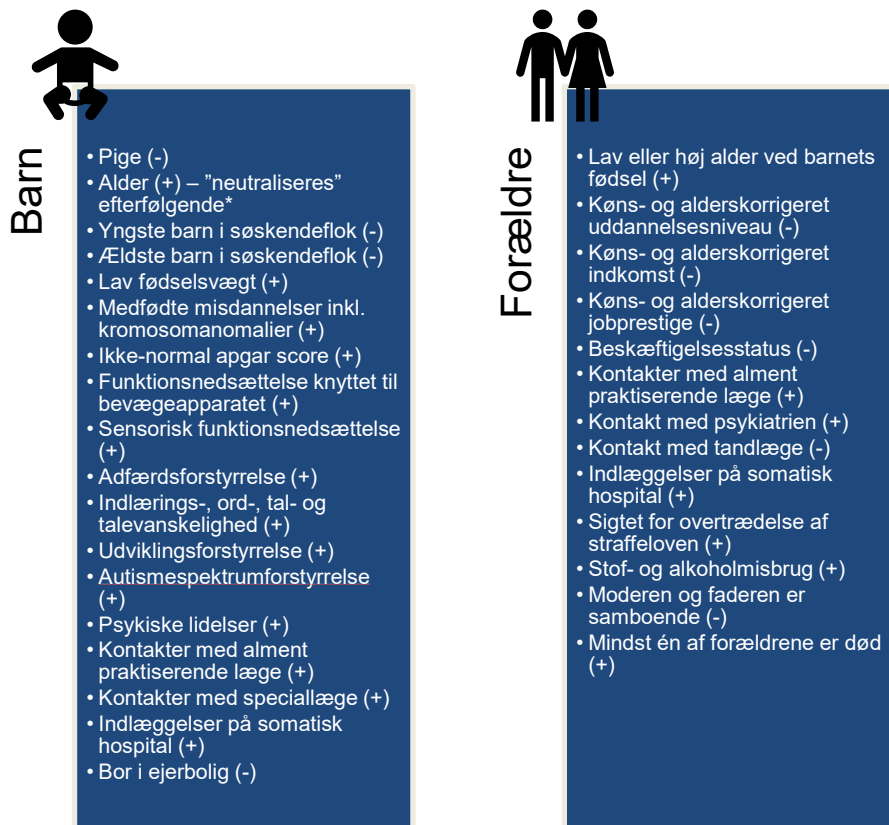
Bilag

4. december 2023
Side 12 af 14

1. Sociale normeringer

Nedenfor fremgår en oversigt en beregningsgrundlaget bag børnenes sårbarhed. Først vises i figur 2 en oversigt over de indikatorer, der indgår i målingen af børnenes sårbarhed. Dernæst præsenteres den forventede andel sårbare per dagtilbud i tabel 1.

Figur 2: Indikatorer i målingen af børnenes sårbarhed



Note: + øger sårbarhed/udsathed "alt andet lige" | - sænker sårbarhed/udsathed "alt andet lige".

Obs: der er målt separat på moderen og faderen. *Ved at beregne sårbarheden som om, at alle børn er lige gamle.

Kilde: Egne beregninger baseret på data fra Danmarks Statistik og Sundhedsdatastyrelsen.



Tabel 1: Forventet andel sårbare per dagtilbud

<i>Dagtilbud</i>	<i>Forventet andel sårbare</i>
Beder-Malling dagtilbud	1,53%
Brabrand dagtilbud	5,90%
Børnebåndet (SDT)	3,86%
Børnegården Rundhøj (SDT)	2,60%
Børnehaven Bjørnbakhus (SDT)	1,48%
Børnehaven FADL (SDT)	0,79%
Børnehaven Hans Broges Vej (SDT)	1,00%
Børnehaven Kernehuset (SDT)	0,93%
Børnehaven Mosegården (SDT)	1,23%
Børnehaven Skovgårdsparken (SDT)	4,12%
Børnehaven Stenhøjgård (SDT)	3,66%
Børnehaven Svend-Age (SDT)	0,51%
Børnehuset Valnødden (SDT)	2,03%
Børnely (SDT)	2,59%
Chr. Sogns Menighedsbørnehave (SDT)	0,85%
Christiansbjerg dagtilbud	2,67%
Dagtilbud Hasle	3,11%
Dagtilbuddet Aarhus Ø	0,67%
De Selvejende Dagtilbud Øgaderne (SDT)	1,15%
Egmontgården (SDT)	4,94%
Ellevang dagtilbud	2,14%
Frederiksbjerg dagtilbud	1,57%
Gl. Brabrand-Sødalen dagtilbud	1,76%
Gl. Åby dagtilbud	2,14%
Harlev dagtilbud	1,88%
Hjortshøj dagtilbud	1,86%
Holme-Rundhøj dagtilbud	2,64%
Hårup-Elev dagtilbud	0,94%
Kolt Hasselager dagtilbud	1,73%
Langenæs dagtilbud	3,08%
Langenæsen (SDT)	2,46%
Lindegården (SDT)	0,97%
Lisbjerg-Trige-Spørring dagtilbud	2,37%
Lystrup-Elsted dagtilbud	2,49%
Løgtengården (SDT)	0,77%
Midtbyens dagtilbud	1,79%
Møllevang dagtilbud	4,34%
Riisvangen-Ellengården (SDT)	2,51%
Risskov dagtilbud	1,99%
Sabro dagtilbud	2,77%
Sct. Anna (SDT)	1,97%
Skejby-Vorrevang dagtilbud	3,89%

4. december 2023

Side 13 af 14



<i>Dagtilbud</i>	<i>Forventet andel sårbare</i>
Skjoldhøj dagtilbud	2,46%
Skovbørnehaven Skovtrolden (SDT)	3,08%
Skovslottet (SDT)	0,37%
Skovvangen dagtilbud	3,48%
Skæring-Sølyst dagtilbud	1,03%
Skødstrup dagtilbud	1,28%
Skåde-Højbjerg dagtilbud	1,78%
Solbjerg-Mårslet dagtilbud	1,14%
Stavtrup dagtilbud	1,29%
Strandens dagtilbud	0,94%
Søndervang dagtilbud	6,16%
Tilst dagtilbud	4,06%
Tovshøj dagtilbud	8,20%
Tranbjerg dagtilbud	1,43%
Trøjborg dagtilbud	1,97%
Vestergård dagtilbud	4,10%
Viby-Rosenvang dagtilbud	2,40%
Vuggestuen Frederiksgården (SDT)	2,89%
Vuggestuen Katrinebjergparken (SDT)	3,49%
Vuggestuen Skjoldhøj (SDT)	2,85%
Åbyhøj dagtilbud	1,28%

4. december 2023

Side 14 af 14

Note: Baseret på data fra Danmarks Statistik om indskrevne per 1. juli 2021. Andel sårbare er det samme som den gennemsnitlige sandsynlighed i hvert dagtilbud for sociale foranstaltninger. Sandsynligheden bruges til at sammenfatte betydningen af, hvor mange og hvor omfattende risikofaktorer der er til stede hos børnene for at være i en sårbar og udsat position. Sandsynligheden er beregnet ud fra en binær logistisk regression.

Kilde: Egne beregninger baseret på data fra Danmarks Statistik, Sundhedsdatastyrelsen og Aarhus Kommune.