

Økonomi-update Bestyrelsesmøde

DAGTILBUD
MIDTBY

Agenda

- **Hvordan bliver budgettet til?**
 - Budgetproces
 - Budgettildelingsmodel
- **Bestyrelsens rolle og principper for udmøntning af midler**
 - Bestyrelsens rolle
 - Aftaler mellem dagtilbud og bestyrelse
- **Forventet resultat for indeværende år**
 - Budget-begreber
 - Status pr. seneste budgetopfølgning
- **Handleplan**
 - Historik
 - Handleplan
 - Status pr. seneste opfølgning
- **Spørgsmål**



Hvordan bliver budgettet til?

Budgetproces

- Kommunernes Landsforening (KL) og regeringen forhandler hvert år om kommunernes samlede økonomi for det kommende år.
- Kommunens Byråd indgår årligt et **budgetforlig**, som fastsætter hvordan det samlede budget skal prioriteres og fordeles internt i kommunen.
- I Byrådets budgetforlig fastlægges det hvor stor en del af det samlede budget, der går til **Børn og Unge** – og herefter fordeles pengene via **budgettildelingsmodeller** videre ud til decentrale enheder (**dagtilbud, skoler, SFO og ungdomsskole**)
- Budgettildelingsmodellerne skal sikre en **retfærdig og transparent fordeling** til alle enheder ud fra en række fastlagte **principper**.



Budgetmodel – børnetalsafhængige variable 2022



Pædagogiske lønninger



Drift



Adm. & Ledelse (lønninger)



Madordning

Vuggestue	Børnehave	Dagpleje
128.711 kr. pr. barn pr. år	66.728 kr. pr. barn pr. år	125.576 kr. pr. barn pr. år
<p>Mad indeholdt i ovenstående tildeling.</p> <p>Herudover tildeling af et grundbeløb til køkkenløn (215k Dkk pr. produktionskøkken)</p>	<p>Forældre-finansieret madordning regnet med i ovenstående.</p> <p>528 kr. pr. måned</p>	<p>Mad indeholdt i ovenstående tildeling.</p> <p>Dagplejere har et 60% fradrag og dækker udgifter til bl.a. mad.</p>
<p>Herudover tildeling af et grundbeløb til madtransport 25.000 Dkk pr. matrikel, der skal leveres mad til</p>		

Budgetmodel - forventede børnetal



138
Vuggestue



20
Dagpleje



137
Børnehave

Fra budgetmodel til budget



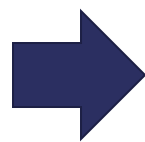
138 Vuggestuebørn
+



20 Dagplejebørn
+



137 Børnehavebørn



Lønninger	} Varierer med børnetal
Øvrig drift og pædagogik drift	
Bygningsdrift	} Varierer <i>ikke</i> med børnetal
Sårbare børn*	
Madordning	} Varierer <i>delvist</i> med børnetal
Effektivisering	
Samlet budgettildeling	

Fra budgetmodel til budget



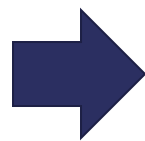
138 Vuggestuebørn
+



20 Dagplejebørn
+



137 Børnehavebørn



Lønninger	25,7 Mil. Dkk
Øvrig drift og pædagogik drift	1,6 Mil. Dkk
Bygningsdrift	1,7 Mil. Dkk
Madordning	2,0 Mil. Dkk
Sårbare børn	2,8 Mil. Dkk
Samlet budgettildeling:	33,8 Mil. Dkk

Bestyrelsens rolle og principper for udmøntning af midler

Aftaler mellem Dagtilbud og Forældrebestyrelse

Bestyrelsens rolle



- Forældrebestyrelsen **skal** have indflydelse på dagtilbuddets principper. **Hvad er et princip?**
 - *Et princip defineres som en ramme, der giver mulighed for forskellige handlinger*
 - *Et princip skal indeholde holdninger – en vej man skal gå*
 - *Et princip er overordnet – og skal ikke definere en handleanvisning*
 - *Et princip signalerer ønsker om praktiske handlemuligheder*
 - *Et princip indeholder ikke konkret hvad eller hvor meget der skal gøres – og indeholder derfor ikke ultimative udsagn (aldrig, altid eller forbud)*
- Udmøntnings- og beslutningskompetencen af, de i bestyrelsen besluttede principper, er **ledelsens ansvar** i henhold til både dagtilbuddets og Kommunens målsætninger.
- **Bestyrelsen** bliver dermed **ikke draget til ansvar for økonomien eller den pædagogiske kvalitet.**

Principper for udmøntning af midler

Eksempel fra
Dagtilbud Midtby



- **Principper for udmøntning i forhold til personale:**

- Der ansættes fast personale så børnene oplever en alsidig personalegruppe, både med hensyn til køn, alder, kompetencer og interesser.
- Der prioriteres pædagogisk personale, der har kompetencer til, at sikre et højt fagligt niveau. Der arbejdes på en høj andel af uddannet personale.



- **Principper for udmøntning i forhold til driftskonti:**

- Kvalitet, holdbarhed, lyd og pædagogisk værdi ved indkøb af inventar og legetøj.
- Større indkøb/investeringer fremlægges i forældrebestyrelsen.



- **Ved indkøb skal der i videst muligt omfang generelt tænkes på:**

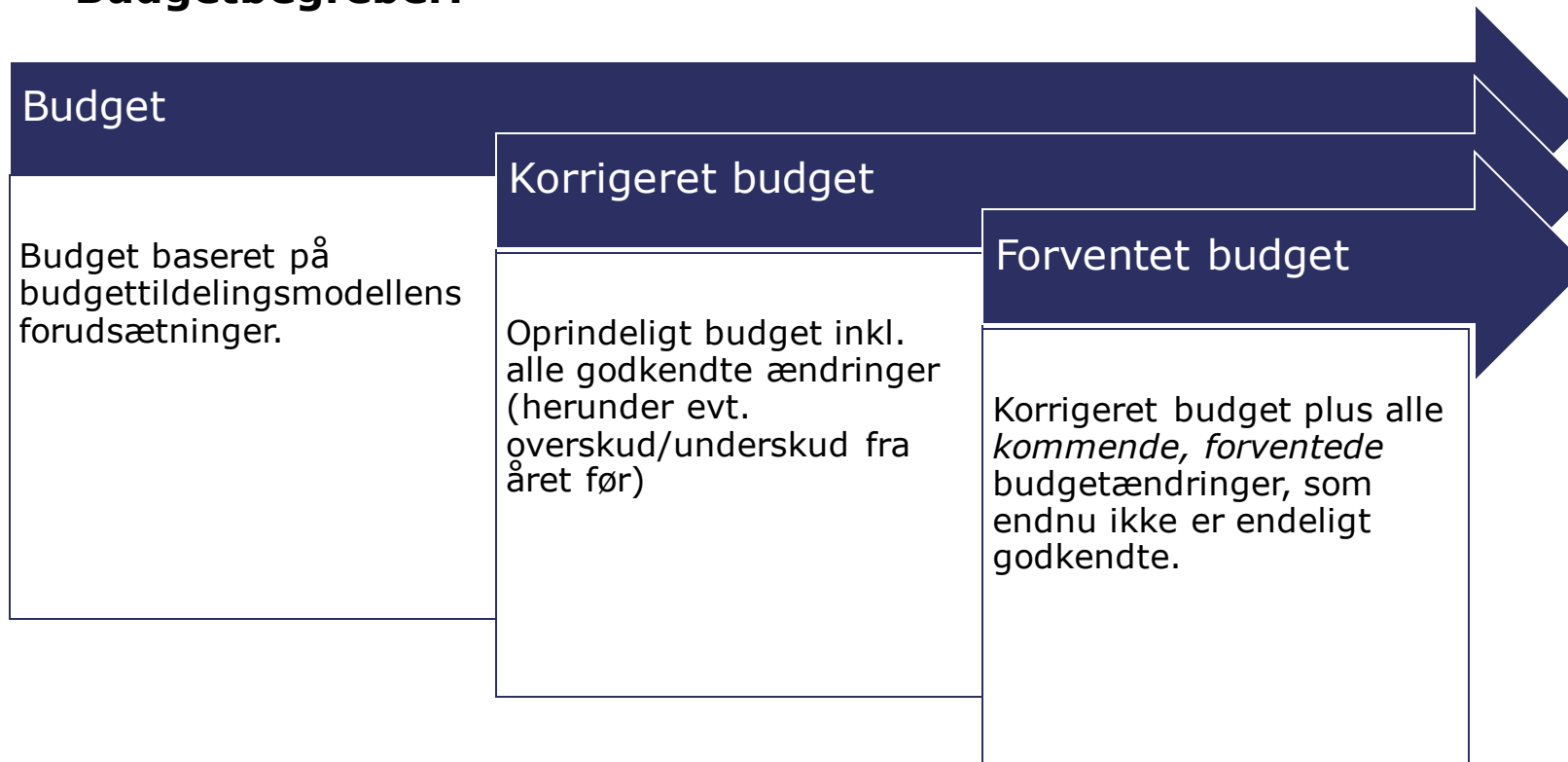
- Økologi ved indkøb af fødevarer til institutionen
- Kemi, miljø og sundhedsrisiko ved indkøb af beskæftigelsesmaterialer, papirvare, sæbe m.m.



Forventet resultat for indeværende år

Budgetbegreber – Hvad styrer vi efter?

- Når det **forventede resultat for året** opgøres hver måned, sammenholdes det forventede budget med det forventede forbrug.
- Det er dermed det **forventede budget**, der måles op imod budgetmæssigt.
- **Budgetbegreber:**



Hvordan kan budgettet ændre sig løbende? Fx pga.:

- Ændrede børnetal
- Diverse ekstrabevillinger
- Kommende barselsrefusioner

Forventet resultat, hele Dagtilbuddet

Budgetopfølgning	Forventet budget	Forventet forbrug	Difference
2022	37,3 Ca. Mil. Dkk	Ca. 36,8 Mil. Dkk	500.000 Dkk

Det forventede budget påvirkes bl.a. af:

- udvidet åbningstid
- Barselpulje
- Årets resultat (over-/underskud fra sidste år)
- Børnetal

Det forventede forbrug påvirkes bl.a. af:

- Prisstigninger – el og varme
- Mad
- Øvrig forbrug



Opdatering på handleplan