

Notat: Principper for frokostordning på dagtilbudsområdet fra 2022

Dragør Kommune

Resumé

Fra 1. januar 2022 træder nærværende frokostordning i kraft, der giver et beregningsgrundlag for budget til køkkentimer og fødevarerindkøb pr. institution.



DRAGØR
KOMMUNE

1. Sammenfatning	1
2. Ansvar for budgetoverholdelse	2
3. Beskrivelse af timefordeling pr. institution	3
4. Fødevarerindkøb pr. institution	4
5. Forældretaksten	5
6. Evaluering af modellen	5

1. Sammenfatning

Dette notat indeholder oplysninger om takstberegning og budgetfordeling til den forældrefinansierede frokostordning på dagtilbudsområdet. Forhold beskrevet i dette notat skal sikre, at der er et beregningsgrundlag for budgetfordelingen samt tilsikre, at budgetter overholdes, så forældretaksten ikke stiger uhensigtsmæssigt på området. Sammenfattet om ordningen i Dragør:

- Der er **en fast fødevarerpris** på 14,8 kr. pr. barn pr. dag til indkøb af fødevarer (i 2021-priser, vil følge p/l-fremskrivning fra år til år).
- Der 146 timer om ugen til køkkenmedarbejder på dagtilbudsområdet i budgetår 2022, der fordeles ud fra antal børn.
- **Forældretaksten kan ændres** på baggrund af forrige års resultat. Forældre skal varsles mindst en måned for inden om takstændring.
- Center for Børn, Skole og Kultur har ansvaret for budgetoverholdelse, men de decentrale institutioner har det daglige ansvar for at tilsikre budgetstyringen.
- Fødevarerbudgettet beregnes ud fra, at børnene modtager frokost 247 dage om året jf. gældende antal lukkedage i Dragør Kommune.
- Gennemsnitstimeløn er beregnet på baggrund af nuværende 5 ansatte køkkenmedarbejdere (i 2021).
- Frokostordningen vedrører alene vuggestuebørn.

Gældende fra 01.01.2022

2. Ansvar for budgetoverholdelse

Det er vigtigt, at frokostordningen på den enkelte institution har budgetoverholdelse, da et merforbrug for ordningen vil øge taksten for forældrene året efter.

Lokal forpligtigelse til at følge den daglige økonomistyring

Frokostordningen fungerer selvstændigt uden om daginstitutionernes økonomi. Institutionerne er derfor ikke direkte økonomisk påvirket af et evt. mer- eller mindre forbrug. Daginstitutionerne har dog alligevel en generel forpligtigelse til at sikre budgetoverholdelse på deres institution. Det er dagtilbudsleder og køkkenmedarbejdere som i det daglige har ansvaret for, at budgetter overholdes til indkøb af fødevarer og lønforbrug. Ved hver månedsopfølgning for dagtilbudsområdet følges der op centralt på, om udgiftsniveauet holder sig inden for det tildelte budget. Såfremt det konstateres, af enten institutionen eller af forvaltningen selv, at der er risiko for budgetoverskridelse involveres Center for Børn, Skole og Kultur i den daglige drift med henblik på at lave en handleplan sammen med relevante dagtilbudsleder.

Centralt ansvar for budgetoverholdelse

Ansaret for budgetoverholdelse for den fælles ordning påfalder i sidste ende Center for Børn, Skole og Kultur, men med et dagligt driftsansvar decentralt som beskrevet ovenfor.

Der skal som udgangspunkt være et fælles ansvar for at dække ind ved langtidssygemelding eller ændring i ansættelsesforhold. I tilfælde af langtidssygemelding involveres Center for Børn, Skole og Kultur. Det vurderes i det enkelte tilfælde i samarbejde med dagtilbudsleder, om der skal hyres et privatvikarbureau til at varetage opgaven i en midlertidig periode, evt. ansættelse af vikar for køkkenmedarbejder, eller om der kan være mulighed for, at de fire øvrige køkkenmedarbejdere fra de øvrige institutioner i en midlertidig periode vil kunne dækkes ind.

Generelt skal Center for Børn, Skole og Kultur inddrages hver gang, der er ændring i ansættelsesforhold, da det er en kollektiv ordning, trods at køkkenmedarbejdere i det daglige er på institutionerne. Formålet med at Center for Børn, Skole og Kultur inddrages ved ansættelsesmæssige ændringer er at sikre, at der forekommer et ensartet serviceniveau på institutionerne samt at sikre, at pædagoger ikke skal træde til i stedet for køkkenmedarbejdere. Der har desuden i tidligere regnskabsår været forskel på, hvordan der dækkes ind ved sygemelding, niveau for indkøb til frokostordningen og særligt langtidssygemeldinger har tidligere foranlediget et merforbrug på ordningen.

3. Beskrivelse af timefordeling pr. institution

Frokostordningsmodellen fordeler timerne til de enkelte institutioner ud fra antal børn, dog med et maksimalt og minimalt antal timer. Der foretages en regulering af børnetal og budgettildeling i 3. kvartal, der danner grundlag for evt. ændring i budgettildeling for det kommende år. Se tabel for fordeling af køkkentimer i 2022, der tager udgangspunkt i institutionernes børnetal fra 2021:

	Normering vuggestue 2021 (pr. 01.01 2021)	Køkkentimer pr. uge (2021 børnetal)
Nordstrandens vuggestue	46	33
Sølyst	20	25*
Køjevænget	53	37**
Harevænget	36	27
Børnehuset Halvejen	33	25*
Total	188	146

*Minimumstimetotal

**maks. timetotal

Minimums- og maks.timetotal

For at imødekomme forskellen på institutionernes størrelse, og et meningsgivende timetotal for ansættelse af en køkkenmedarbejder er der indført et minimums- og makstimetotal pr. institution.

I tilfælde hvor vuggestuer har et lavere antal børn, end hvad der godtgør almindelige arbejdsvilkår (timer) for en køkkenmedarbejder, der tildeles et minimum timetotal til køkkenmedarbejder på 25 timer ved institutioner, som er normeret til under 34 børn. Grunden til at der indberegnes et minimumstimetotal er bl.a. for at modvirke, at tid som bruges til affrydning efter frokost ikke foretages af andet pædagogisk personale.

En tilsvarende undtagelse gælder for institutioner, der har et højere antal børn, end hvad der svarer til en fuldtidsstilling for en køkkenmedarbejder, hvor der tildeles et maks. timeantal på 37 timer om ugen ved 50 børn eller mere.

Skulle der ske ændringer på dagtilbudsområdet, hvis f.eks. institutioner slås sammen eller lignende, vil der med den nye model blive taget højde for det forandrede børnetal samt minimum og maks. timetotal vil blive revideret.

Om tildeling af løn- og vikarbudget

Antal timer der tildeles pr. institution ganges med en gennemsnitstimeløn inkl. pension (192,65 kr./timen i 2021), der fordeler lønbudgetter til den enkelte institution samt tillagt budget til vikartimer pr. institution.

I modellen er der givet lønbudget til en køkkenmedarbejder i 52 uger om året. Der gives derudover en vikarprocentsats på 7,00 %, af det samlede lønbudget pr. institution til udgift for vikardækning ved sygdom og ferie for køkkenmedarbejder. Det svarer til 3,6 uger om året i gennemsnit pr. institution. Tildelingen af ugentlige timer sker på baggrund af børnetal i vuggestuen, dog med en fastsat mindre og øvre grænse.

Antal dage som børnene får frokost er (i 2021) 247 dage, hvilket svarer til (divideret med 5 hverdage) $49,4 \approx 50$ uger om året, ud af årets 52 uger. Nogle dagtilbudsinstitutioner anvender eksterne vikardækningsbureauer, mens andre indgår aftaler med timebetaling. Det er op til den enkelte institution at overholde tildelt lønbudget til frokostordningen, selvom ordningen kører (økonomisk) selvstændigt og ikke sammenblandet med institutionernes egen økonomi.

PL-fremskrivning

Lønbudgetter til køkkenmedarbejder pris- og lønfremskrives fra år til år efter gældende takster.

4. Fødevarerindkøb pr. institution

Modellen tildeler en fast fødevarerpris pr. barn pr. dag på 14,8 kr. til indkøb af fødevarer (2021-priser), således at institutionerne har ensartede indkøbsbudgetter.

Fødevarerbudgetterne svarer ca. til 1/3 del af de samlede lønbudgetter som fordeles ud. Den faste fødevarerpris fremskrives ud fra gældende prisfremskrivning (p/l), for at følge den årlige inflation i samfundet i øvrigt. Hvis der sker ændringer i børnetal i løbet af året tildeles institutionerne ekstra budget til fødevarerindkøb pr. dag de er opnormeret. F.eks. hvis en institution opnormeres til at have 5 børn mere pr. 30. august, så vil der blive tilført til budget for fødevarerindkøb gældende takst (14,8 kr. i 2021) x 4 måneder x 20 dage pr. måned i gennemsnit x 5 børn ekstra = 5.920 kr. ekstra til fødevarerbudgettet i dette tilfælde.

5. Forældretaksten

Taksten forventes ved udgangen af 2021 at være det samme med den foreslåede model, når forældreindtægter og forbrug er tilpasset børnetal på de enkelte institutioner.

Hvis der er et mer- eller mindre forbrug på frokostordningen i 2021 vil dette blive overført, og skal indgå i takstberegningen for det kommende år, derved vil taksten stige eller falde. Overførsel mellem årene vil være praksis fremadrettet for den nye frokostordningsmodel.

6. Evaluering af modellen

Den nye frokostordningsmodel vil blive evalueret og evt. revideret efter et år i samråd med lederne på dagtilbudsområdet. Der vil fast foretages tilpasning af modellen ud fra børnetal i 3. kvartal forud for kommende budgetår og budgetfordeling.

Revideringen af frokostordningens modellen vil efterfølgende foretages efter behov eller væsentlige ændringer på dagtilbudsområdet. F.eks. store forandringer i normeringer.

Hvis der sker væsentlige ændringer i børnetal vil det afvigende forhold om, at der er et maks. og minimumstimental blive revideret, så forældre til børn på en institution får det serviceniveau, de betaler for.