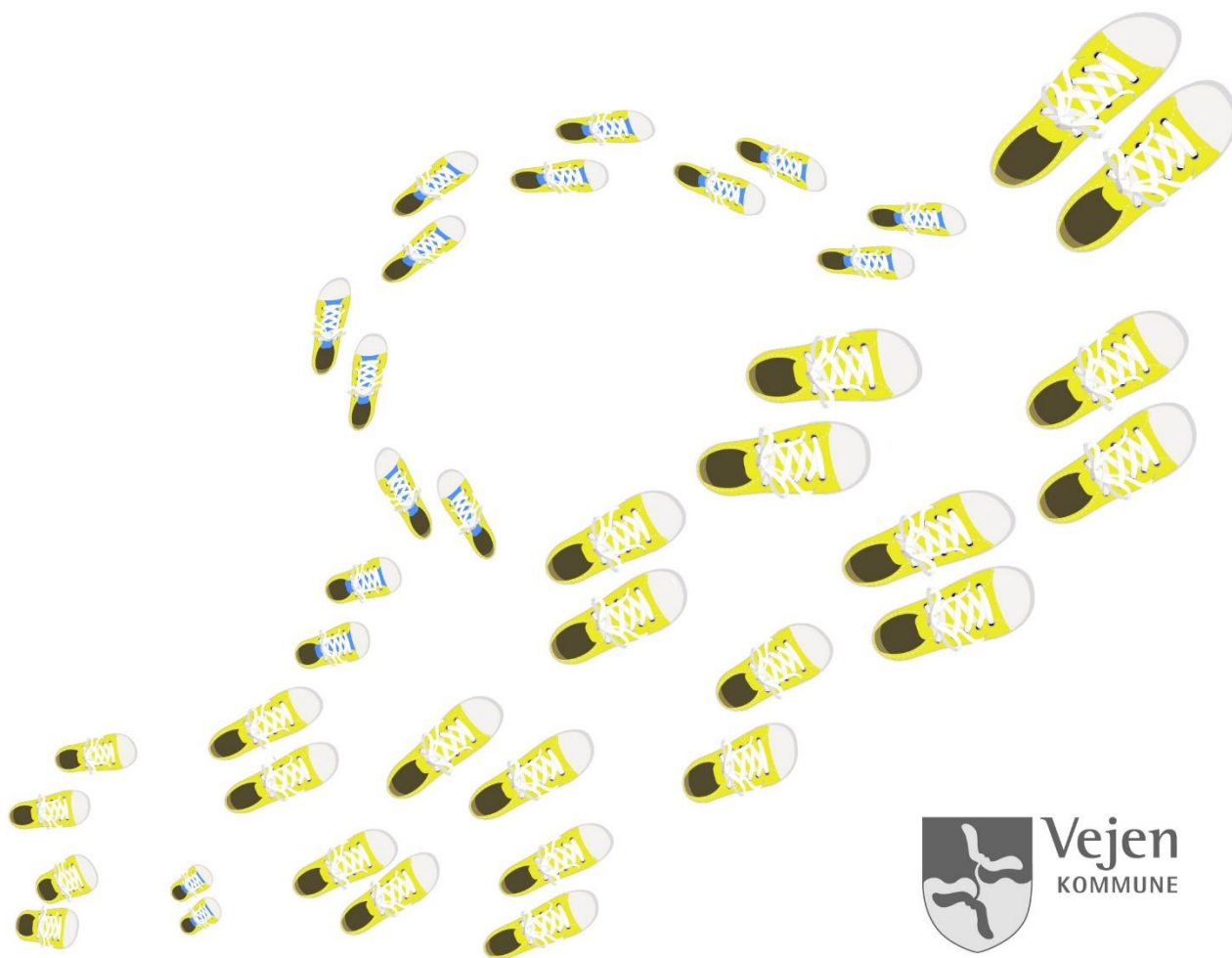


Sammenhængsplanen for 0-18-års området

Appendiks 2a – tildeling dagtilbud

Budget og økonomiske rammer for dagtilbud

Senest revideret april 2021



Dagplejen

Område	Beskrivelse af grundlaget
Det generelle grundlag	Dagplejen indskriver børn i alderen fra cirka 26 uger til 2,9 år, og i enkelte tilfælde børn i 3-års alderen hvor udsættelse af optagelse i daginstitution er nødvendig ud fra barnets tarv med videre.
Drifts- og udviklingsaftale	Der udarbejdes drifts- og udviklingsaftale på området, og der er overførselsadgang mellem årene for så vidt angår løn til dagplejetilsyn.
Antal børn/prognoseberegning	Ved hvert nyt budgetår foretages der, med udgangspunkt i kommunens prognoseværktøj, en beregning af: <ol style="list-style-type: none"> 1) Dækningsgraden, det vil sige det antal børn, der er indskrevet i dagplejen i "målgruppen" 0-2-årige børn. Beregningen foretages med udgangspunkt i alle 0-2-årige børn pr. 1. januar og den faktiske belægning. 2) En prognoseberegning for budgetåret/overslagsårene med udgangspunkt i antal 0-2-årige børn i alt x beregnede dækningsgrad.
Tildeling dagplejere	Tager udgangspunkt i ovenstående beregning, og tildelingen beregnes ud fra følgende grundlag: <ol style="list-style-type: none"> 1) Antal 0-2-årige børn der forventes passet 2) Mertællende børn (eksempelvis børn med handicap, som optager mere end én plads) 3) Børn over 3 år 4) Børn med anden betalingskommune <p>Antal børn herefter divideres tildelingsfaktor på 3,8048, idet det forudsættes, at en dagplejer ikke har 4 børn, men cirka 3,8 børn i gennemsnit hen over året. Dette med baggrund i, at der vil være ledige pladser i forbindelse med til- og afgang af børn og naturlig afgang hos dagplejerne.</p> <p>Antallet af dagplejere tillægges herudover:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 4 dagplejere, som fungerer i gæsteplejehuset i Vejen 2) 1 fælles tillidsrepræsentant <p>Budgettet til dagplejere afsættes ud fra en gennemsnitlig løn, som reguleres hvert år i forbindelse med budgetlægningen. Gennemsnits lønnen fremgår af budgetbemærkningerne.</p> <p>Der tilbydes som udgangspunkt fuldtidspladser i dagplejen, 48 timer pr. uge – dog undtaget følgende lovbestemte pladser.</p>

Område	Beskrivelse af grundlaget
	<p><u>30 timers deltidstilbud til forældre på orlov</u> (Dagtilbudslovens §27b): Det forudsættes i tildeling, at børnene kommer i dagplejen fra cirka klokken 08.00 til 15.00. Der tildeles timer/budget svarende til et fuldtidsbarn.</p> <p><u>Kombinationspladser</u> (Dagtilbudslovens §85a) – pasning i dagpleje kombineret med private pasningsordninger for forældre med et dokumenteret behov, der ligger udenfor dagtilbuddenes almindelige åbningstider. Samlet set må pasningstiden ikke overstige åbningstiden i dagplejen.</p>
Tilsyn	Tildelingen foretages ud fra antal børn i dagplejen, hvor 40 børn udløser en halv stilling. Endvidere tildeles en halv stilling pr. 80 børn, der modtager tilskud til privat pasning jævnfør dagtilbudslovens §80. Af beregnede tilsynstimer finansieres en halv stilling til administration.
Ledelse	Afsættes budgetmidler til 37 timers ledelse.
Administrativ bistand	Afsættes budgetmidler til 37 timers sekretær, hvoraf en halv stilling finansieres af timer afsat til tilsynet.
Rammebeløb til personaleudgifter og øvrige udgifter udover direkte udgifter vedrørende børn	Afsættes et rammebeløb pr. fuldtidsansat dagplejer. Beløbet reguleres hvert år i forbindelse med budgetlægningen og fremgår af budgetbemærkningerne.
Udgifter til uddannelse og tjenestekørsel	Afsættes som rammebeløb ud fra antal stillinger til ledelse, tilsyn og administration.
Rammebeløb børn	Afsættes et rammebeløb pr. barn (eksklusivt de mertællende pladser). Beløbet reguleres hvert år i forbindelse med budgetlægningen og fremgår af budgetbemærkningerne.
Andre udgifter	Afsættes beløb til bestemte formål henvises til budgetbemærkninger om dette.
Legestuer	Afsættes prisfremskrevne rammebeløb til børn (aktiviteter) og til faktiske udgifter vedrørende bygningen.
Gæsteplejehuset	Afsættes prisfremskrevne rammebeløb til børn (aktiviteter) og til faktiske udgifter vedrørende husleje og rengøring af lokalerne. Lønningen til dagplejerne afsættes under løn til dagplejere sammen med øvrige dagplejere.

Område	Beskrivelse af grundlaget
Forældrebetaling	Beregnes som 25 procent af afsatte budget, eksklusiv udgifter til ejendomsvedligehold/husleje. Tillægges moms ud fra de momsbelagte konti. Taksterne fremgår af budgetbemærkningerne (oversigt Takster og gebyrer). Opkræves over 11 rater, hvor juli måned er betalingsfri.
Budgetopfølgningen	Leder/Dagplejetilsyn registrerer løbende belægningen og antal ansatte dagplejere, herunder fravær med videre i et regneark. Der reguleres i forbindelse med de sædvanlige budgetopfølgninger pr. 31.3. og 31.8.

Dagtilbud

Daginstitutioner for børn indtil skolestart

Område	Beskrivelse af grundlaget
Fælles formål	
Aktuelle puljemidler	<p><u>Mere pædagogisk personale i dagtilbud:</u> I finansloven for 2015 blev det aftalt, at kommunerne ved ansøgning forpligter sig til ansættelse af mere pædagogisk personale inden for dagtilbudsområdet. Fra 2017 indgår disse i kommunens bloktilskud. Puljemidlerne indregnes i forældrebetalingen. Afdelingen fremsender ved årets start fordelingsoversigt til Økonomi som varetager budgetomplaceringer til daginstitutioner og dagpleje.</p>
<i>Denne skal justeres efter byrådsbehandling i forår 2021.</i>	<p><u>Indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner:</u> Puljemidlerne tildeles kommunerne jævnt før finansloven, og der aftales hvert år jævnt før finanslovsforhandlingerne, hvor mange puljemidler der tildeles samt kriterierne for disse. Målet er tre børn pr. medarbejder i vuggestue og seks børn pr. medarbejder i børnehave. Byrådet/udvalget vedtager hvert år, hvordan midlerne konkret tildeles de enkelte dagtilbud. Midlerne indgår ikke i forældrebetalingen og indgår heller ikke i beregningen af tilskud til private pasningsordninger.</p>
Områdeledede daginstitutioner	
Organisering/driftsformer af områdeledede daginstitutioner (se særskilt afsnit vedrørende dagtilbud i børnecentre)	Daginstitutionerne er organiseret i tre områder med flere institutioner/afdelinger. Ledelsen af områderne består af en områdeleder samt to personale- og pædagogfaglige ledere (mellemledere).
Drifts- og udviklingsaftale	<p>Der er drifts- og udviklingsaftale på området, med overførselsadgang mellem årene. Budget til leder, forældrebetaling samt planlagt vedligeholdelse er uden for rammen.</p> <p>Højst ti procent af et års oprindelige budgetramme kan overføres til året efter.</p> <p>Et eventuelt underskud kan højst udgøre fem procent af den oprindelige budgetramme. Underskud overføres til året efter. Der må højst have været underskud i tre på hinanden følgende år.</p> <p>Der udarbejdes en årlig redegørelse fra institutionerne med begrundelse og formål for eventuelle overførsler og eventuelle underskud.</p>

Område	Beskrivelse af grundlaget
Pladser	<p>Der tilbydes som udgangspunkt heltidspladser som henholdsvis vuggestueplads (0-2,9-årige) og børnehaveplads (2,9 år og indtil skolestart). I fire institutioner i de tre områder tilbydes moduler med udvidet åbningstid om morgenen og eftermiddagen.</p> <p>Endvidere tilbydes følgende lovbestemte pladser: 30 timers deltidstilbud til forældre på orlov (Dagtilbudslovens §27b): Det forudsættes, at børnene kommer i daginstitutioner fra cirka klokken 08.00 til 15.00.</p> <p>Kombinationspladser (Dagtilbudslovens § 85a) – pasning i daginstitution kombineret med private pasningsordninger for forældre med et dokumenteret behov, der ligger udenfor dagtilbuddenes almindelige åbningstider. Samlet set må pasningstiden ikke overstige åbningstiden i daginstitutionerne.</p>
Antal børn/prognoseberegning	<p>Ved hvert nyt budgetår foretages der med udgangspunkt i kommunens prognoseværktøj en beregning af:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dækningsgraden, det vil sige det antal børn, der passes i daginstitutionerne i "målgruppen" 2,9-5-årige børn. Beregningen foretages med udgangspunkt i alle 2,9-5-årige børn pr. 1. januar, ud fra gennemsnitligt de sidste to år og den faktisk belægning fratrukket antal 0-2,9-årige i vuggestue. 2) en prognoseberegning for budgetåret/overslagsårene med udgangspunkt i antal 2,9-5-årige + antal optalte 6-årige børn i alt x beregnede dækningsgrad. <p>Prognose-reguleringen budgetlægges på Fælles udgifter og indtægter på 5.14. Dette med baggrund i, at placeringen af børnene på de enkelte institutioner ikke er kendte på beregningstidspunktet.</p>
Tildelingsprincipper	<p>Tildelingsmodellen tager udgangspunkt i princippet; "antal børn/deres alder x ugentlig åbningstid x tildelingsfaktor = ugentlig personale-normering". Tildelingen tager således udgangspunkt i følgende:</p> <p><u>Tildeling pr. barn pr. uge udgør:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • vuggestuebørn = 8,872 • børnehavebørn = 4,436 <p>Dette ud fra en gennemsnitlig åbningstid på 52,75 timer pr. uge, beregnet på 50 uger pr. år.</p> <p>Åbningstiden vægtes normeringsmæssigt således:</p> <ul style="list-style-type: none"> • fra 00,00-50,00 timer pr. uge = 100 procent normering • fra 50,00-51,50 timer pr. uge = 75 procent normering

Område	Beskrivelse af grundlaget
	<ul style="list-style-type: none"> fra 51,50-52,75 timer pr. uge = 50 procent normering <p>Feriepasning: institutionerne har mulighed for fællespasning i ugerne 29 + 30 og tildeles derfor 60 procent af normeringen i disse to uger, svarende til</p> <ul style="list-style-type: none"> vuggestuebørn = 5,323 børnehavebørn = 2,662
Lukkedage	Fra 2021 indføres to lukkedage, 24. og 31. december.
Personalesammensætning	Med virkning fra 2021 fordeles tildelingen ud fra følgende personale-sammensætning, 65 procent til pædagogisk uddannet personale, 10 procent til pædagogiske assistenter (PAU) og 25 procent til medhjælpertimer.
Vikarer	Til vikardækning tillægges 4,8 procent
Deltidspladser (forældre på orlov)	<p><u>30-timers deltidstilbud til forældre på orlov</u>: tildelingen baseres på ovenstående grundtildeling, hvor det forudsættes, at børnene kommer i institutionen fra cirka klokken 08.00 til 15.00. Der foretages således ikke fradrag i tildelingen vedrørende ydertimer, men tildelingen gradueres ned fra den generelle åbningstid til 30 timer pr. uge.</p> <p><u>Tildeling pr. barn pr. uge udgør:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> vuggestuebørn = 5,092 børnehavebørn = 2,540
Kombinationspladser	<u>Kombinationspladser</u> – kombineret pasning med private pasningsordninger og et tilbud i et dagtilbud. Samlet set må pasningstiden ikke overstige åbningstiden i vedkommende dagtilbud. Endelig tildeling er ikke på plads, men det forventes, at institutionerne kompenseres via et budgetbeløb, svarende til den faktisk aftalte pasningstid.
Udvidet åbningstid – tilkøbsmoduler	<p>Der tilbydes forældrene udvidet åbningstid om morgenen og om eftermiddagen i fire institutioner i de tre områder.</p> <p>Morgenmodul mandag-fredag, fra 05.30-06.15 alt 3,75 ugentlige timer og eftermiddagsmodul mandag-torsdag, fra 17.00-18.00 og fredag 16.00-17.00, i alt fem ugentlige timer.</p> <p>Der tildeles pædagogtimer, beregnet med gennemsnitlig pædagogløn og den direkte regnede åbningstid. Der tillægges 12,5 procent vikar samt 5 procent rammebeløb til øvrige udgifter.</p> <p>Der tildeles i forhold til antal enheder, hvor et vuggestuebarn tæller to enheder og et børnehavebarn tæller en enhed. Tilbydes endvidere pladser til</p>

Område	Beskrivelse af grundlaget
<p>Øvrig tildeling</p> <p>”Fast normering” (garantinormering)</p>	<p>førskole- og SFO-børn (mindre antal) – et førskolebarn tæller en enhed og et SFO-barn tæller en halv enhed. Der tildeles i seks enheders intervaller, det vil sige fra 0-6, fra 7-12 og så videre.</p> <p>Der beregnes direkte forældrebetaling med 25 procent af udgifterne. SFO-forældrebetalingen regnes med 92 procent af udgiften. Modultaksterne fremgår af budgetbemærkningerne (oversigt Takster og gebyrer)</p> <p>Der kan være institutioner som får et aftalt tillæg, såkaldt ”Øvrig tid”. Dette kan for eksempel være institutioner på to adresser, hvor der anvendes ekstra personale-ressourcer i den forbindelse.</p> <p>Vedrørende mindre institutioner er der fastlagt en fast normering, hvor der som minimum tildeles personaletimer til 12 vuggestuebørn og 30 børnehavebørn. Dette for at sikre, at institutionen kan få en tjenestetidsplan til at hænge sammen. Der gives ikke selvstændig garantinormering vedrørende deltidspladser, når en institution i forvejen har garantinormering vedrørende fuldtidspladser.</p>
<p>Budgetlægningen</p> <p>Områdeledere og personale- og pædagogfaglige ledere</p> <p>Administration</p> <p>Rammebeløb personale med videre</p> <p>Rammebeløb børn</p> <p>Bygningsdrift</p>	<p>Budget til fagpersonale afsættes med gennemsnitslønninger til pædagoger, medhjælpere og vikarer. Gennemsnitslønningerne fremgår af budgetbemærkningerne.</p> <p>Med udgangspunkt i et gennemsnitlig aflønningsniveau, som fremskrives hvert år.</p> <p>I hvert område afsættes 30 ugentlige timer ud fra konkret aflønning.</p> <p>Afsættes et rammebeløb pr. fuldtidsansat. Beløbet reguleres hvert år i forbindelse med budgetlægningen. Beløbet fremgår af budgetbemærkningerne.</p> <p>Afsættes et rammebeløb pr. barn. Beløbet reguleres hvert år ved budgetlægningen. Beløbet fremgår af budgetbemærkningerne.</p> <p>Til den løbende bygningsvedligeholdelse afsættes cirka 10 procent, som typisk vil være mindre vedligeholdelsesopgaver, som igangsættes af institutionen.</p>

Område	Beskrivelse af grundlaget
	<p>Planlagt vedligeholdelse, resterende cirka 90 procent af budgettet, aftales normalt mellem institutionsleder og Teknik & Miljø, og udgifterne bliver budgetreguleret via centralt placerede midler.</p> <p>Endvidere afsættes fremskrevne budgetbeløb til vedligeholdelse af legepladser (oprindeligt ud fra en kvadratmeter fordeling). Det forventes, at institutionerne overgår til helhedsdrift via Vej & Park, og der afsættes således ikke beløb til vedligeholdelse af udenomsarealerne under institutionerne.</p> <p>Udgifter til rengøringselskab afsættes jævnfør kontrakter på dette, og det samme gælder vinduespolering.</p> <p>Eventuelt husleje afsættes jævnfør huslejekontrakt.</p> <p>Til bygningsdrift afsættes budgetmidler ud fra konkrete oplysninger om forbrug fra Teknik & Miljø.</p>

Dagtilbud i børnecentrene

Område	Beskrivelse af grundlaget
	Tildeling til fagpersonale afsættes som beskrevet under daginstitutioner i områder, bortset fra ledelsestid – se særskilt beskrivelse.
Børnecentre - tildelings- og budgetteeringsprincipper	<p>Åbningstiden i SFO'-en er harmoniseret med dagtilbuddet.</p> <p>Administrativ bistand varetages normalt af skolesekretæren, og der afsættes normalt cirka tre ugentlige timer under daginstitutionen. Har institutionen eventuelt satellit-institution kan aftales yderligere timer.</p> <p>Vedligeholdelse af udenomsarealerne varetages normalt af teknisk service-medarbejder ansat ved skolen. Daginstitutionens antal kvadratmeter indregnes i "skoletildelingen", og der budgetlægges timer i daginstitutionen svarende til dette. Budgettet til vedligeholdelse af udenomsarealer bortfalder derfor i daginstitutionen.</p> <p>Der foretages fordeling af udgifter til bygningsdrift ud fra en fordeling af antal kvadratmeter til dagtilbud og Skole/SFO.</p>
Ledelsestid	<p>Ledelsestiden beregnes således:</p> <ul style="list-style-type: none"> • grundtildeling, 650 timer årligt pr. børnecenter • afsættes 85 timer årligt pr. fuldtidsansat. <p>Når dagtilbuddet indgår i et børnecenter indgår leder af daginstitutionen i børnecentrets ledelse og betegnes mellemlider. Lederen er normalt daglig leder af SFO og daginstitution. Budget til leder af dagtilbuddet afsættes dog under daginstitutionen med 37 timer og konkret aflønning. Timer ud over beregnede ledelsestid fratrækkes grundnormeringen i dagtilbuddet. Tid til ledelse i SFO'-en ændres afledt deraf til en tildeling af pædagogtimer.</p>

Område	Beskrivelse af grundlaget
	Har institutionen eventuelt satellitinstitution kan aftales yderligere timer.
Forældrebetaling Generelt	<p>Forældrebetalingen beregnes som en "gennemsnitstakst" ud fra det samlede forældrebetalingsgrundlag for alle kommunens daginstitutioner. Beregnes som 25 procent af afsatte budgetter, eksklusiv udgifter til ejendomsvedligehold og eventuel husleje.</p> <p>Tillægges beregnet momsandel ud fra de momsbelagte konti. I beregningsgrundlaget medtages endvidere relevante udgifter som er afsat på fællesområdet 05.10 samt centralt placerede budgetmidler, herunder eksempelvis fælles barselsudligning, personale-/løsøreforsikring med videre. Opkræves med 11 rater, juli betalingsfri.</p>
Budgetopfølgningen	Følger kommunens overordnede terminer pr. 31.3. og 31.8. Budgetreguleringer som følge af ændring af børnetal foretages pr. januar, april, august og pr. december (regnskab). Relevante konti reguleres normalt umiddelbart, når disse opgøres (se årshjul Bilag 1). Eventuelt forudsete merudgifter medtages ved budgetkontrollerne.

Tilskud til privatinstitutioner

Område	Beskrivelse af grundlaget
Driftstilskud	Tilskud beregnes ud fra reglerne i Dagtilbudsloven. Tilskudsstørrelserne beregnes hvert år i forbindelse med budgetvedtagelsen. Beregningen af tilskuddet foretages med 75 procent af de gennemsnitlige bruttodriftsudgifter i kommunens dagtilbud eksklusiv udgifter til støttepædagoger. Der tildeles støttepædagogtimer ud fra en visitering foretaget i afdelingen. Tilskuddet gradueres i forhold til privatinstitutionens åbningstid og eventuelt ferielukningsperioder/lukkedage. Driftstilskuddet til deltidstilbud gradueres ligeledes efter åbningstid/ferielukningsperioder og det antal timer, som barnet bliver passet.
Administrationstilskud	Beregnes jævnfør tilbagefaldsregel som 2,1 procent af de gennemsnitlige bruttodriftsudgifter i kommunens dagtilbud eksklusiv udgifter til støttepædagoger.
Bygningstilskud	Beregnes jævnfør tilbagefaldsregel som 3,2 procent vedrørende 2,9-5-årige (4,1 procent vedrørende 0-2-årige) gennemsnitlige bruttodriftsudgifter i kommunens dagtilbud eksklusiv udgifter til støttepædagoger.

Område	Beskrivelse af grundlaget
	Tilskudsstørrelserne fremgår af budgetbemærkningerne.

Fælles formål – Dagtilbudsområdet (05.10-05.14)

Ikke udtømmende – se i øvrigt budgetbemærkninger.

Område	Beskrivelse af grundlaget
Pulje til kompensation vedrørende langvarigt sygefravær	Afsættes et rammebudget til kompensation for sygefravær udover 21 dage. Der kompenseres med forskellen mellem lønsum til vikarer i daginstitutioner og højeste sygedagpengesats. Kompensation kan søges af dagplejen, daginstitutioner/dagtilbud i børnecentre og det særlige dagtilbud Sløjfen. Områderne udfylder regneark med ansattes navn med videre og perioden. Der kompenseres kvartalsvis bagud. Tvivlsspørgsmål forelægges afdelingen. Økonomi varetager budgetomplaceringerne.
Betalinger til og fra andre kommuner	Økonomi beregner takster med videre (eksklusiv moms) til brug for opkrævning hos andre kommuner. Afdelingen administrerer de mellemoffentlige betalinger, herunder opkrævningerne og registrerer tilskud til og fra kommuner i et regneark, som er placeret i Acadre til brug for budgetopfølgningen.
Sprogvurdering af børn i førskolealderen	Ud fra et prisfremskrevet budget administrerer afdelingen dette og omkontorer indtægtskonto under fagpersonale til daginstitutionerne ud fra timeforbrug med videre (må ikke indgå i forældrebetalingens beregning).
Tilskud til forældre der vælger privat pasning (Dagtilbudslovens §80)	<u>Grundlag:</u> Lovbestemt. <u>Tildeling:</u> Alder; fra 26 uger indtil normal optagelsestidspunkt i børnehaveklasse. Økonomi beregner tilskudsstørrelser i forbindelse med budgetvedtagelsen – se tildelingsregneark. Tilskuddet kan højst udgøre 75 procent af forældrenes dokumenterede udgifter til børnepasningen, dog maksimalt 85 procent af den billigste nettoudgift i tilsvarende dagtilbud i kommune. Tilskuddet administreres og udbetales af afdelingen.
Støttepædagogkorps (ressourcepædagoger)	<u>Grundlag:</u> Løn- og prisfremskrevet rammebudget med udgangspunkt i grundlaget fra sammenlægningskommunerne. <u>Tildeling:</u> Ud fra en visitering i afdelingen sker en tildeling af henholdsvis fastansatte støttepædagog timer og timer, hvor institutionerne selv udfører arbejdet. Som kompensation for disse timer tilsender leder af området en oversigt til Økonomi over timer til udkontering, hvorefter Økonomi omplacere budgetbeløb til institutionernes fagpersonalekonto. Normalt fire gange årligt.

Område	Beskrivelse af grundlaget
	På lige fod med kommunens institutioner ydes støttetimer til private dagtilbud og dagtilbud i friskoler.
Aktuelle puljemidler:	<p><u>Bedre kvalitet i dagtilbuddene:</u> Regeringen besluttede i 2013 ved økonomiaftalen en "500 mio. pulje til kvalitetsfremmende initiativer og normeringer på dagtilbudsområdet". Kommunens andel af puljen består i dag af et prisfremskrevet beløb. Puljemidlerne indregnes i forældrebetalingen.</p> <p>Afdelingen fremsender fordelingsoversigt ved årets start til Økonomi som varetager budgetomplaceringer til daginstitutioner og dagpleje. Del af puljemidlerne anvendes fast til uddannelse og IT.</p> <p>Der er overførselsadgang på puljen.</p>

Særlige dagtilbud (05.25)

Fælles udgifter og indtægter (stednummer 525001)

Område	Beskrivelse af grundlaget
Transport	Til og fra Sløjfen – budgetlægges/administreres af Borgerservice (kørselskontoret)
Hjemmetræning	Hjemmetræning – tilskud til forældre, som selv varetager træningen af børn med handicap. Ordningen administreres af Børn & Familie.

Sløjfen – Østre Allé 23-25 (stednummer 525006)

Område	Beskrivelse af grundlaget
Det generelle grundlag	Budgettet består af fremskrevne rammebudgetter. Lederlønnen (50 procent af timerne/lønnen) budgetlægges dog ud fra konkret aflønning. Resterende ledelsestid anvendes/budgetlægges under støttepersonale stednummer 510090.
Organisering/driftsformer	Med virkning fra budgetåret 2016 er institutionen registreret som rammeinstitution (takstfinansieret) jævnfør "styringsaftalen" under Region Syddanmark.
Drifts- og udviklingsaftale	Der er drifts- og udviklingsaftale på området, med overførselsadgang mellem årene. Budget til planlagt vedligeholdelse er udenfor rammen. Højest 10 procent af et års oprindelige budgetramme kan overføres til året efter.

Område	Beskrivelse af grundlaget
	<p>Et eventuelt underskud kan højst udgøre 5 procent af den oprindelige budgetramme. Underskud overføres til året efter. Der må højst have været underskud i tre på hinanden følgende år.</p> <p>Der udarbejdes en årlig redegørelse fra institutionerne med begrundelse og formål for eventuelle overførsler og eventuelle underskud.</p>
Aldersgrupper	<p>Omfatter børn med handicap i alderen 2,9 til 5-års alderen. Institutionen er midlertidig opnormeret fra 14 til 25 børn med virkning fra 1.1.2019 – 31.7.2021. Der forventes en belægning på 98 procent.</p>
Budgetopfølgningen	<p>Følger de almindelige budgetopfølgningsterminer i kommunen, budgetkontrollen pr. 31.3. og 31.8.</p>
Budget/Regnskab	<p>Der udarbejdes budget (takstberegning) og specialregnskab jævnfør retningslinjerne i styringsaftalen under Region Syddanmark, herunder efterreguleringer af taksten.</p> <p>Da institutionen er omfattet af Servicelovens bestemmelser, er der mulighed for hjemtagelse af refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.</p>

Note: Timer vedrørende sprogstimulering – regulering bogføres som indtægt under fagpersonale. Øvrige sker via budgetreguleringer.