

BUDGETOP- FØLGNING 4 2020

EKSEMPEL



Bilag 1.

Børne- og Ungeudvalget, november 2020

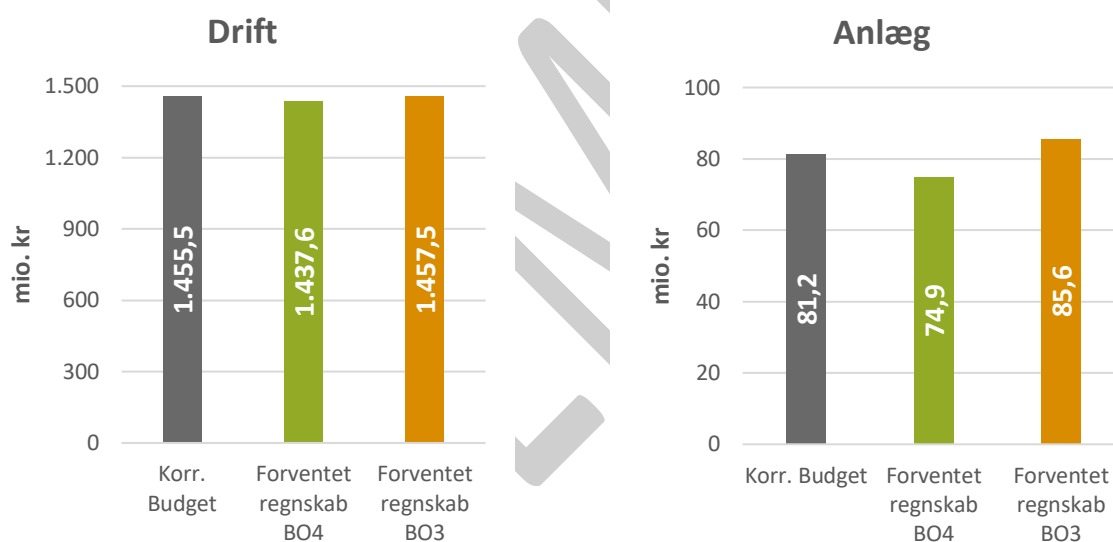
BØRNE- OG UNGEUDVALGET

INDLEDNING

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2020 suppleret af forbrugsprocenter og aktivitetstal opgjort pr. ultimo september 2020.

Ved budgetopfølgning 4 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet mindreforbrug vedr. driften på 18,0 mio. kr. Vedrørende anlæg forventes et mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

I forhold til seneste budgetopfølgning er det forventede forbrug på driften 19,9 mio. kr. lavere. På anlæg er det forventede forbrug 10,7 mio. kr. lavere end ved Budgetopfølgning 3.



BUDGETAFTALE

I budgetaftalen for 2021 – 2024 er en række punkter, som Børne- og Ungeudvalget skal arbejde videre med i det kommende år.

- Pkt. 7 Etablering af en samlet ungeenhed med det formål at sikre en strategisk, sammenhængende og koordineret indsats fra 7. klasse til 30 år.
- Pkt. 8 Alle områder gennemgås mht. at afdække lovpligtige og ikke-lovpligtige udgifter med henblik på at synliggøre mulighederne for politiske prioriteringer.
- Pkt. 22 Klubområdet – overordnet struktur med mulighed for lokale løsninger (afsat 5 mio. kr. pr. år).
- Ændringsforslag pkt. VI Etablering af 20 EGU-lærlingepladser i Slagelse Kommune med et mål om 10 i private og 10 i offentlige virksomheder (afsat netto 50 t.kr. pr. år).
- Ændringsforslag pkt. XVI Der afsættes 0,3 mio. kr. i 2021 til afdækning af mulige løsninger mht. ny struktur for den kommunale tandpleje.

SKOLE

Ikke indarbejdet i eksempel til ny budgetopfølgning

EKSEMPEL

DAGTILBUD

På dagtilbud forventes ved Budgetopfølgning 4 et mindreforbrug på driften på 16,7 mio. kr.

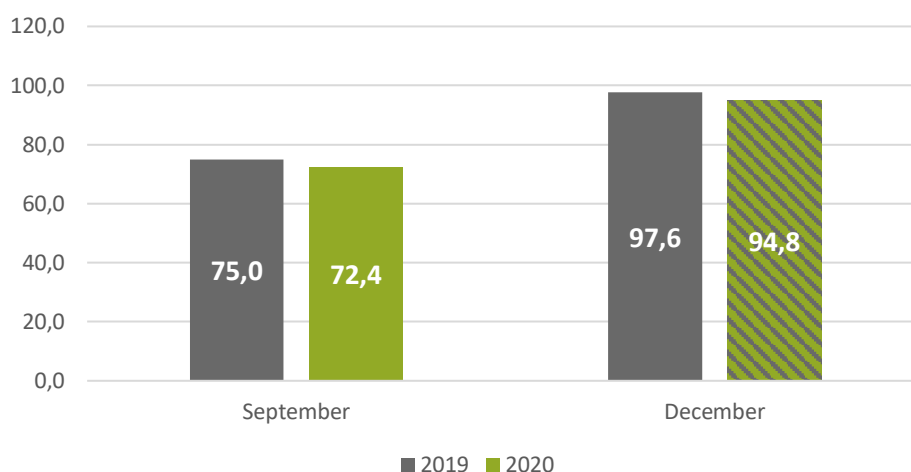
I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2020, som er baseret på ledelsestilsyn.

FORBRUGSPROCENTER

På dagtilbudsområdet har forbruget pr. ultimo september udgjort 72,4% af det korrigerede budget. Det er 2,6%-point lavere end samme tidspunkt sidste år.

Samme billede tegner sig i forhold til den forventede forbrugsprocent for hele 2020, som forventes at være 2,8% lavere end i 2019.

Forbrugsprocenter, drift



Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2019 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

FORVENTET RESULTAT FOR 2020

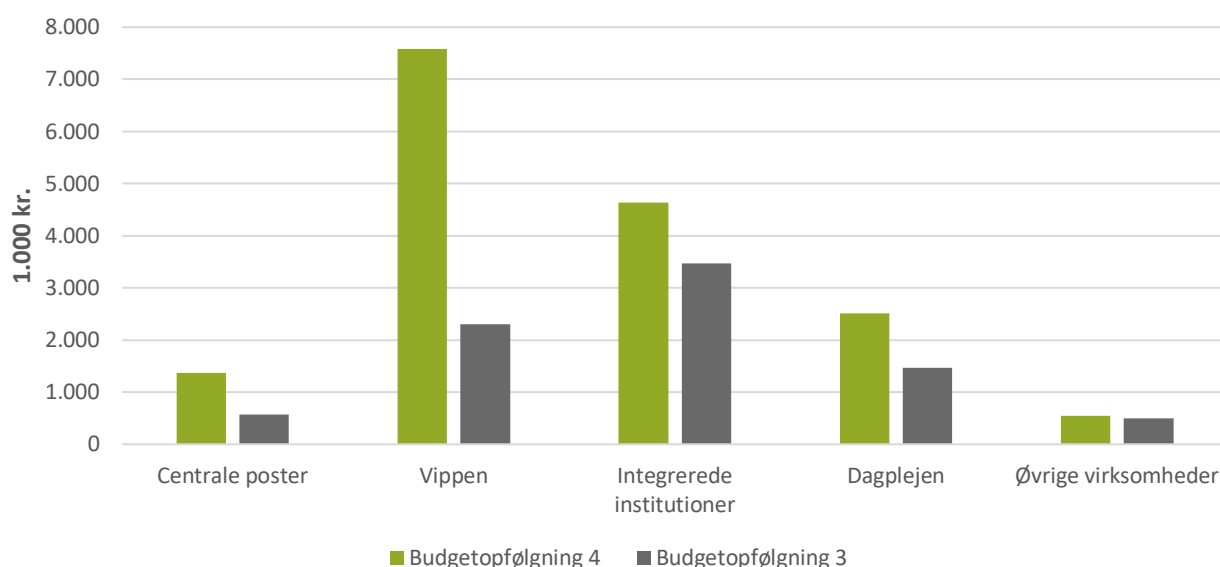
Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2020 pr. ultimo september. Afsnittet suppleres af tilgængelige aktivitetsdata.

Ved budgetopfølgning 4 forventes et samlet mindreforbrug på drift på 16,7 mio. kr. Afvigelser på fra budgetopfølgning 3 til 4 gennemgås i det følgende afsnit.

AFVIGELSER DRIFT

Figuren viser forskellen i forventet resultat fra budgetopfølgning 3-4 for drift.

Forventede mindreforbrug ved hhv. BO4 og BO3



Drift (1.000kr.)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Myndighed	-12.148	-21.106	8.958	2.878
Centrale poster (Forældrebet., friplads, elever mv.)	-17.943	-19.314	1.371	574
Vippen	5.795	-1.793	7.587	2.304
Virksomheder	331.478	323.784	7.694	5.437
Integrerede institutioner	261.456	256.818	4.638	3.466
Dagplejen	63.822	61.315	2.507	1.472
Øvrige virksomheder	6.200	5.651	549	499
Dagtilbud i alt	319.330	302.678	16.652	8.315

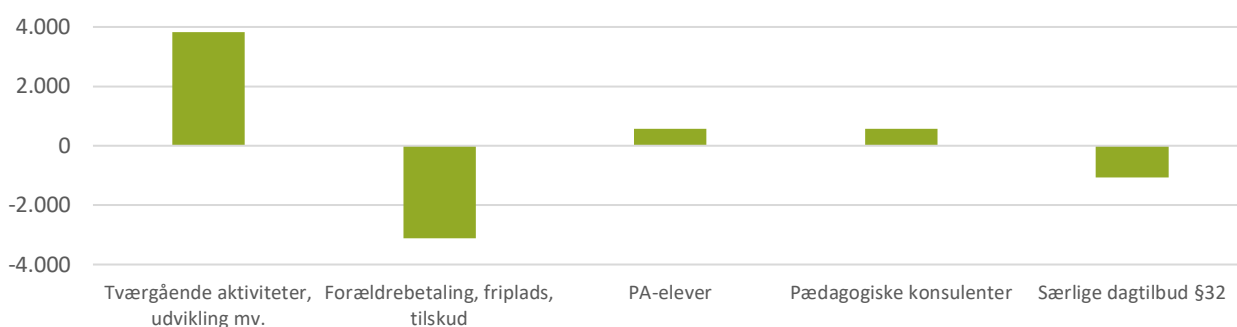
Det samlede mindreforbrug fordeler sig med 9,0 mio. kr. på myndighedsområdet og 7,7 mio. kr. på virksomhederne.

Myndighed

Forbruget på de centrale poster har i 2020 i høj grad været påvirket af COVID-19. Tværgående aktiviteter, som f.eks. uddannelse og kurser har været på et lavere niveau end normalt. Merforbruget på forældrebetaling hænger sammen med at antallet af børn i 2020 har været lavere end budgetlagt og der dermed er færre indtægter fra forældrebetaling.

Derudover er det politisk besluttet at tilbagebetale forældrebetaling for hhv. nedlukningsperioden 12/3-15/4 og genåbningsperioden 15/4-10/5. I BO4 er der taget højde for at området kompenseres i alt 3,6 mio. kr. vedr. kompensation af forældrebetaling ifm. COVID19-nedlukningen.

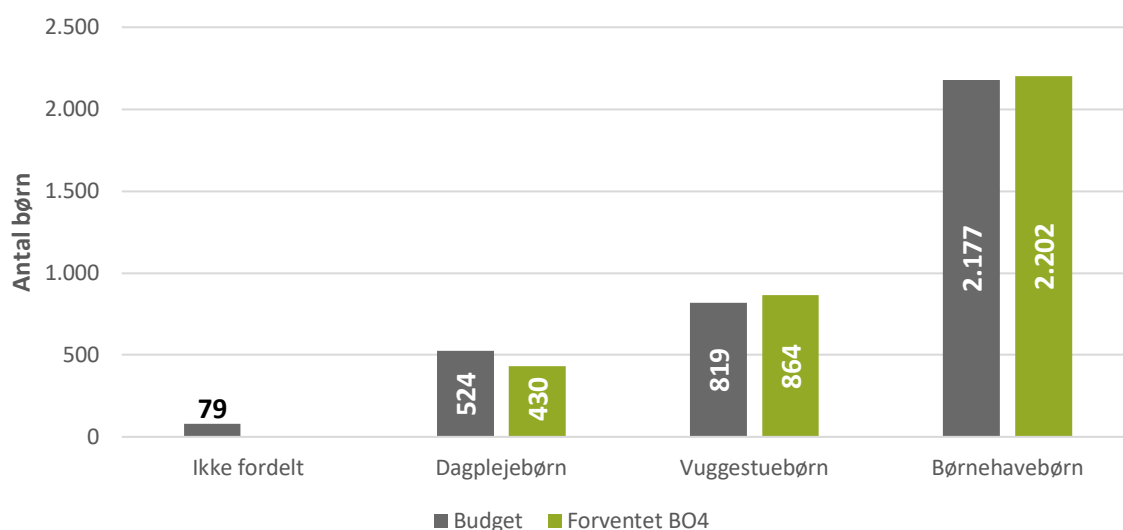
Udspecificering af forventet mindreforbrug på Centrale poster



På Vippen forventes ved årets udgang et mindreforbrug på ca. 7,6 mio. kr. Det skyldes et lavere børnetal end forventet ved budgetlægningen. De budgetlagte børnetal (se nedenstående graf) baserer sig på demografireguleringen der blev foretaget i marts 2019. Antallet af dagplejebørn er pr. september 2020 markant lavere end budgetlagt og opvejes kun delvist af et højere antal vuggestuebørn. De 79 børn der ikke er fordelt på pasningstyper

per skyldes til dels at der allerede i sensommeren 2019 var usikkerhed omkring hvorvidt befolkningsprognosen var for optimistisk. I alle årene fra 2015 til 2019 har det realiserede børnetal været højere end børnetallet, der blev lagt til grund ved budgetlægningen, når man tager højde for at et vuggestuebarn vægter som 2,1 børnehavebarn i kommunens ressourcefordelingsmodel. Men i 2020 forventes det modsatte at være tilfældet.

Forventede antal børn i gns. i 2020 - Budgetlægning vs BO4



Virksomheder

Der er samlet et forventet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 7,7 mio. kr.

Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne forventer et acceptabelt mer-/mindreforbrug, der efter centrets vurdering ligger inden for rammerne for god økonomistyring.

To virksomheder forventer i 2020 forholdsvis store mindreforbrug. Det drejer sig om Dagplejen og Børnehuset Nord i Slagelse.

For Dagplejens vedkommende skyldes det forventede mindreforbrug, at et planlagt kompetenceforløb for dagplejere er udskudt fra 2020 til forhåbentligt 2021.

Børnehuset Nord forventer på grund af kravet om bedre fordeling af børn fra de udsatte boligområder også i 2021 et faldende antal indskrevne børn i institutioner. Børnehaven har reageret på dette ved at reducere i antallet af medarbejdere – og det, der er forventet mindreforbrug i 2020 skal sikre, at der ikke skal ske yderligere reduktion i 2021. Børnehuset Nord skal efter planen flytte ud i den nye institution i Jonslunden når den er færdigbygget (efter planen i 2021).

De to virksomheder står for 3,6 ud af de i alt 7,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug i virksomhederne. De øvrige 36 virksomheder på området har samlet set et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Virksomhedernes budget fastlægges på baggrund af en ressourcetildelingsmodel, som er baseret på en grundtildeling i kombination med princippet om "pris x mængde". I ressourcetildelingsmodellen indgår ud over det forventede børnetal også demografiregulering.

Virksomhedernes budget korrigeres over vippen: Modtager et dagtilbud flere børn end forventet ved budgetlægningen, tilføres budget svarende til antallet af børn.

Modtager et dagtilbud færre børn end forventet ved budgetlægningen, tilbageføres budget svarende til antallet af børn.

Puljemidler

En del af budgettet består af puljemidler, hvor Slagelse Kommune i varierende omfang har indflydelse på udmøntningen.

Slagelse Kommune fik i december 2019 tilsagn om tilskud på 1,5 mio. kr. i 2019 og 8,5 i hvert af årene 2020-2022 fra puljen til institutioner med mange sårbare og udsatte 0-2 årige. Beløbet vedr. 2019 kom dog først til udbetaling i 2020, således at beløbet er 10,0 mio. kr. i 2020 og tilskuddene i 2021 og 2022 er under forudsætning af at puljen videreføres i finansloven. Tilskuddet er fra ministeriets side fordelt på de enkelte institutioner ud fra antallet af sårbare og udsatte børn og kommunen kan ikke ændre i fordelingen.

Undervisningsministeriet gav i april 2020 Slagelse Kommune tilsagn om tilskud fra puljen til normeringer i daginstitutioner på 6,4 mio. kr. i 2020. Det er en forudsætning at tilskuddet anvendes ud over kommunens vedtagne budget og midler, der ikke anvendes i 2020 skal tilbagebetales til statskassen. Det er kommunens beslutning hvordan pengene skal udmøntes – Slagelse har valgt at fordele pengene ifølge kommunens ressourcetildelingsmodel. Slagelse Kommunes andel af puljen i 2021 beslutes først i finansloven for 2021.

I budgetaftalen for 2020-2023 har Byrådet besluttet at tilføre 2 mio. i 2020, stigende til 8 mio. i 2023 til bedre normeringer i dagtilbud. Børne- og Ungeudvalget besluttede i februar 2020 at fordele beløbet efter ressourcetildelingsmodellen, således at midlerne indgår som en integreret del af virksomhedernes budgetter.

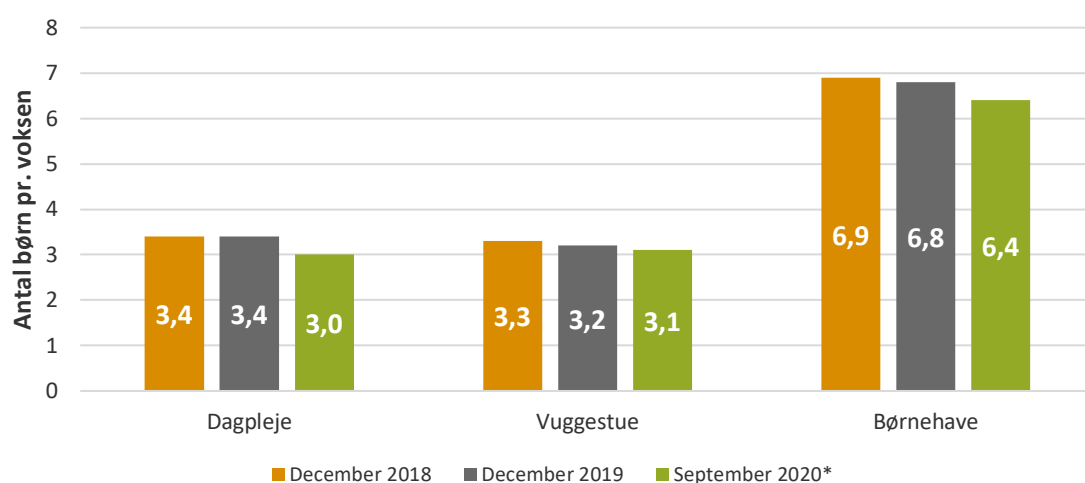
NØGLETAL

I dette afsnit findes udvalgte nøgletal for området. Nøgletallene vil i 2021 også være at finde i LIM, hvor det også vil være muligt at dykke længere ned i nogle af tallene.

Normeringer:

Danmarks Statistik offentliggør hvert år normeringer i dagtilbud for samtlige kommuner. Figuren viser normeringer i Slagelse Kommune fra 2018 til september 2020. Normeringen er beregnet ud fra gennemsnitlige børnetal og personaledata over de foregående 12 måneder.

Normeringer i kommunale dagtilbud

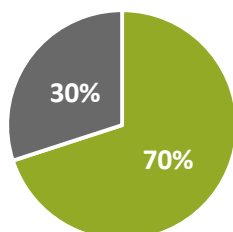


*Udarbejdelsen af løbende beregning af normeringer, efter samme definitioner som Danmarks Statistik, er stadig i proces og tallene pr. september 2020 skal derfor tages med forbehold.

Pædagogandel:

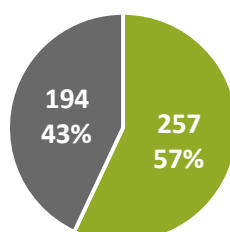
Ressourcetildelingen til dagtilbuddene er beregnet ud fra en forudsætning om at 70% af personalet er uddannede pædagoger. I praksis er andelen noget lavere. Ifølge Danmarks Statistiks definitioner udgjorde uddannede pædagoger i 2019 57% af det pædagogiske personale i de kommunale dagtilbud. Beregning af pædagogandelen i september 2020 er stadig i proces.

Ressourcemodel



- Pædagoger
- Medhjælpere og assistenter

Regnskab 2019



- Pædagoger
- Medhjælpere og assistenter

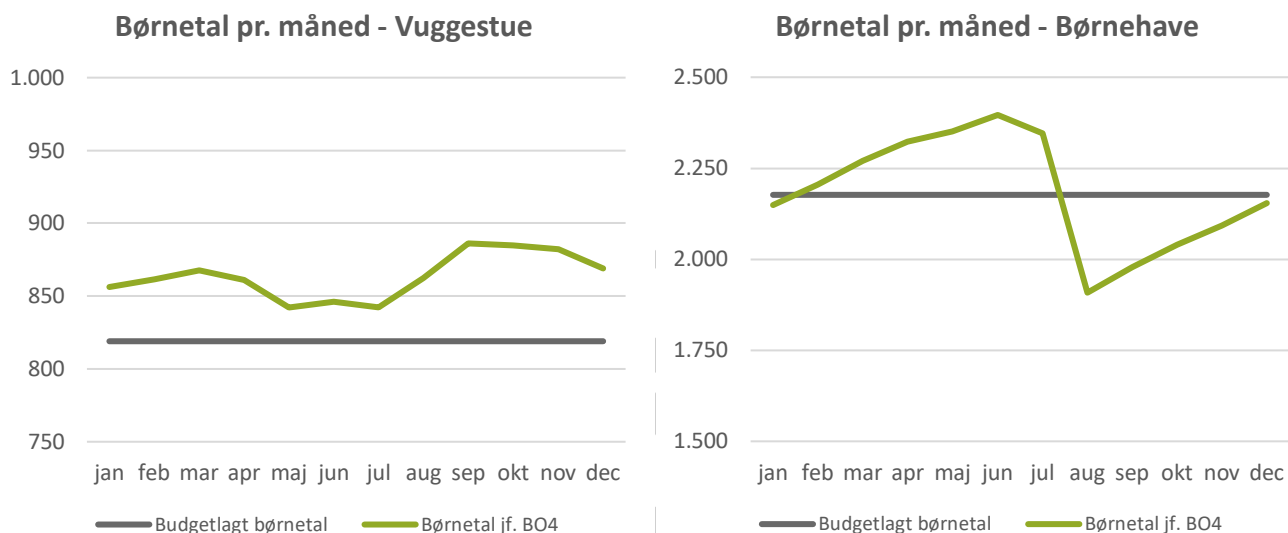
September 2020



- Pædagoger
- Medhjælpere og assistenter

Børnetal pr. måned:

Figurene viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de realiserede børnetal til og med september og den seneste prognose fra oktober og frem. For vuggestuebørn er det faktiske børnetal i hele perioden højere end budgetteret. Vedr. børnehavebørn er det gennemsnitlige faktiske børnetal en smule højere end budgetlagt, men dækker over store udsving henover året, da afgang til skole sker i august mens tilgangen fra dagpleje og vuggestue sker løbende over året.



FORBEREDENDE GRUNDUDDAN- NELSE (FGU)

Ikke indarbejdet i eksempel til ny budgetopfølgning

EKSEMPEL

BØRN OG FAMILIE

På Børn og Familie forventes ved Budgetopfølgning 4 et merforbrug på driften på 4,2 mio. kr.

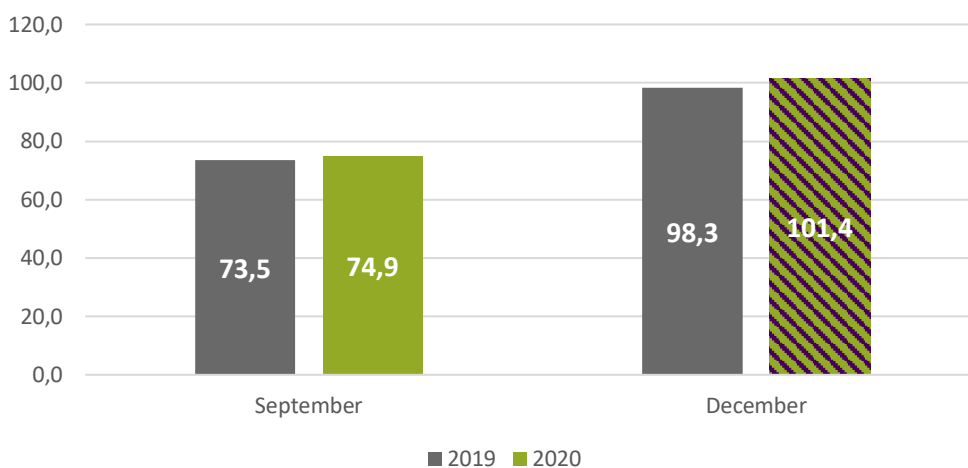
I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2020, som er baseret på ledelsestilsyn.

FORBRUGSPROCENTER

På det specialiserede børne- og ungeområde har forbruget pr. ultimo september udgjort 74,9% af det korrigerede budget. Det er 1,4%-point højere end samme tidspunkt sidste år.

Ved årets udgang forventes en budgetoverskridelse på 1,4%. Sidste år endte forbruget 1,7% lavere end korrigeret budget. I forbrugsprocenterne vedr. 2019 er indregnet tillægsbevilling på 26 mio. kr., som området modtog ifm. Budgetopfølgning 4.

Forbrugsprocenter



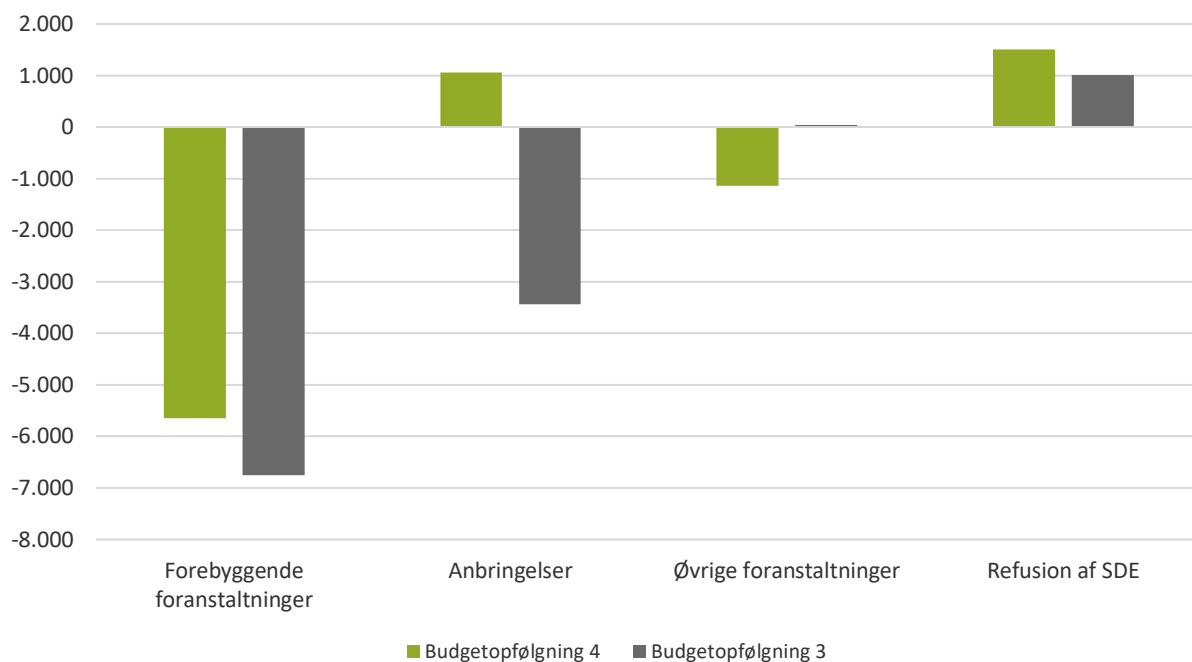
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2019 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

FORVENTET RESULTAT FOR 2020

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2020 pr. ultimo september. Afsnittet suppleres af tilgængelige aktivitetsdata.

Ved budgetopfølgning 4 forventes et samlet merforbrug på drift på 4,2 mio. kr. Afvigelser på fra budgetopfølgning 3 til 4 gennemgås i det følgende afsnit.

Forventede mindre- og merforbrug ved BO4 og BO3



Drift (1.000kr.)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse BO4	Afvigelse BO3
Forebyggende foranstaltninger	114.328	119.982	-5.654	-6.753
Anbringelser	175.855	174.797	1.058	-3.441
Øvrige foranstaltninger	16.536	17.679	-1.143	44
Refusion af SDE	-11.997	-13.500	1.503	1.003
Børn og Familie i alt	294.722	298.958	-4.236	-9.147

Det samlede merforbrug fordeler sig med et merforbrug på forebyggende indsatser på 5,7 mio. kr. og et mindreforbrug på anbringelser på 1,1 mio. kr. Derudover forventes merforbrug på øvrige foranstaltninger (tabt arbejdsfortjeneste, merudgiftsydelse mv.) og merindtægter fra refusion af Særligt Dyre Enkeltager (SDE)

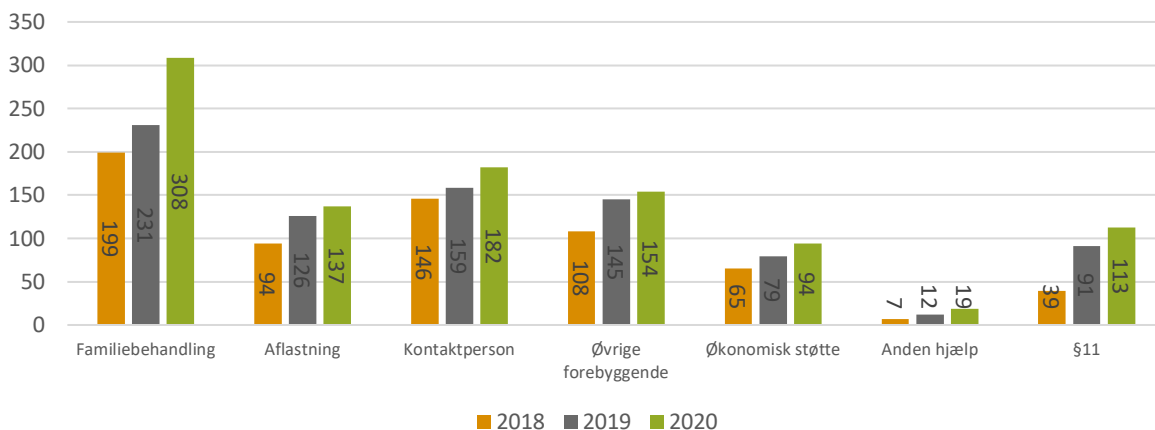
Merforbruget svarer til en forventet overskridelse på 1,4 % af det samlede budget på det specialiserede børne- og ungeområde.

Forebyggende foranstaltninger

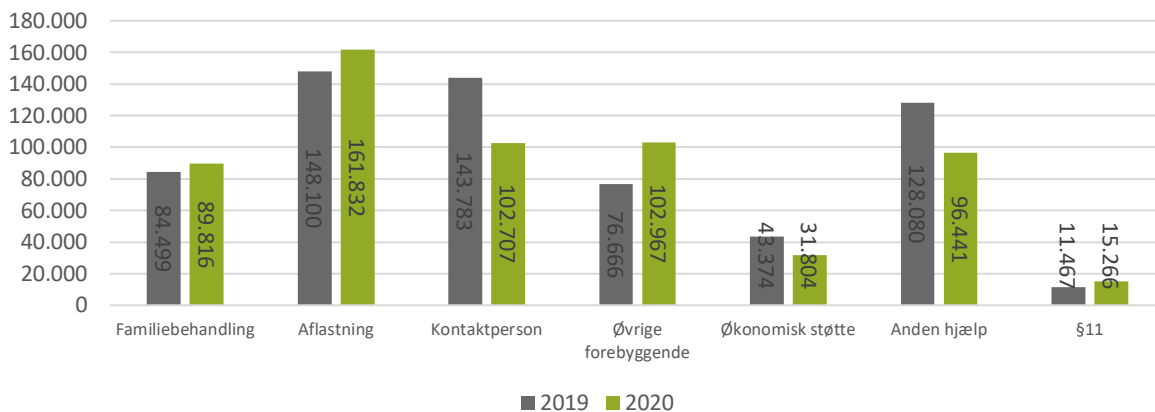
Den forventede budgetoverskridelse på forebyggende foranstaltninger er et resultat af større aktivitetsniveau end forudsat ved budget. Særligt på familiebehandling ses et højere antal helårspersoner, ift. 2019, samtidig med at gennemsnitsprisen også er steget ift.

2019. Den øgede anvendelse af familiebehandling er et resultat af strategien med øget fokus på mindst muligt indgribende foranstaltninger. Samme tendens gør sig gældende i forhold til aflastningsordninger, hvor der i 2020 er disponeret med ca. 10 helårspersoner mere end i 2019.

Antal helårspersoner - Forebyggende indsatser



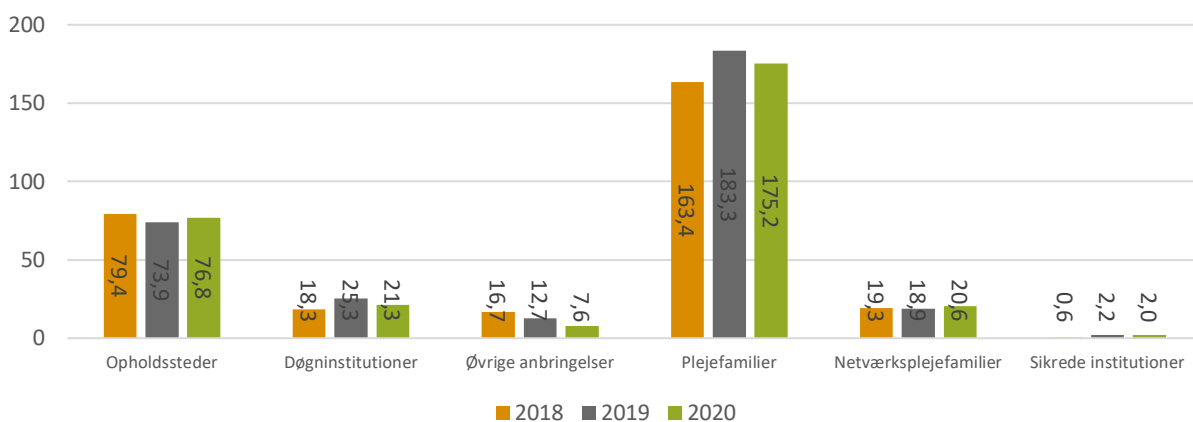
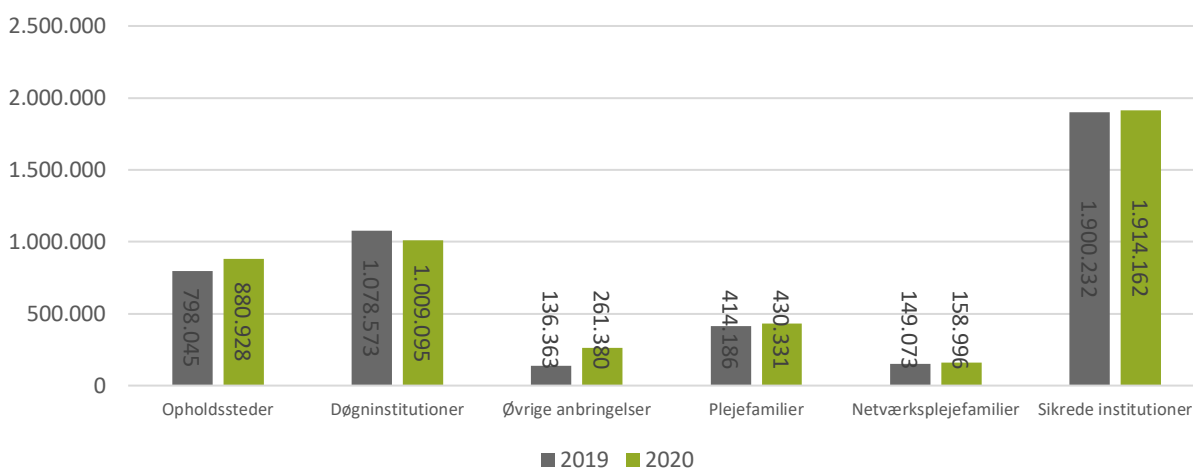
Gennemsnitspris pr. HÅP - Forebyggende indsatser



Anbringelser:

Vedr. anbringelsesområdet forventes budgetoverskridelse vedr. opholdssteder, som følge af stigning i både antal og gennemsnitspriser. Det er blandt andet et resultat af den forsinkede opstart på Familiehuset Havrebjerg, som afspejler sig i højere gennemsnitspriser pr. helårsperson sammenlignet med 2019.

Omvendt ses på 5.22 Plejefamilier og på 5.23 døgninstitutioner, at der er et fald i antallet af anbringelser og nogenlunde stabile gennemsnitspriser, således at der forventes et mindreforbrug på henholdsvis 4,7 mio. kr. og 1,4 mio. kr. i forhold til budget.

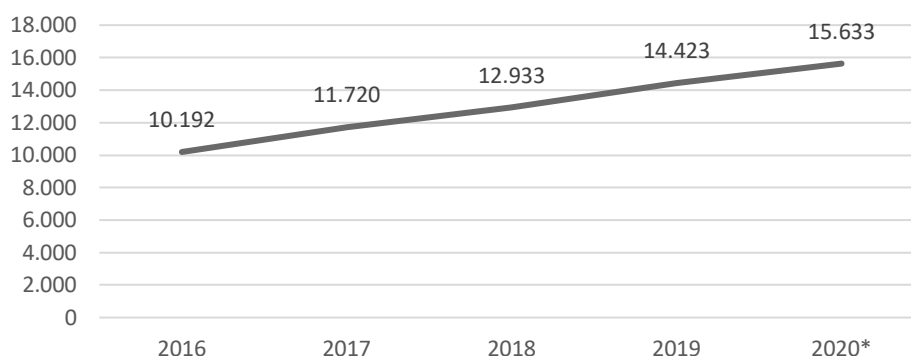
Antal helårspersoner - Anbringelser**Gennemsnitspris pr. HÅP - Anbringelser**

NØGLETAL

Udvikling i udgifter pr. 0-22 årig:

Der har i hele perioden siden 2016 været en stigende udvikling i udgifterne til det specialiserede børne- og ungeområde. I alle årene fra 2017 til 2019 er givet tillægsbevillinger på mellem 26 og 38 millioner kr. i forbindelse med Budgetopfølgning 4 i november. I 2020 er der "kun" tale om en tillægsbevilling på 4,2 mio. kr. Det dækker dog også over at der i budgetaftalen for 2020 blev taget højde for en forventet stigning i udgiftsniveaueet.

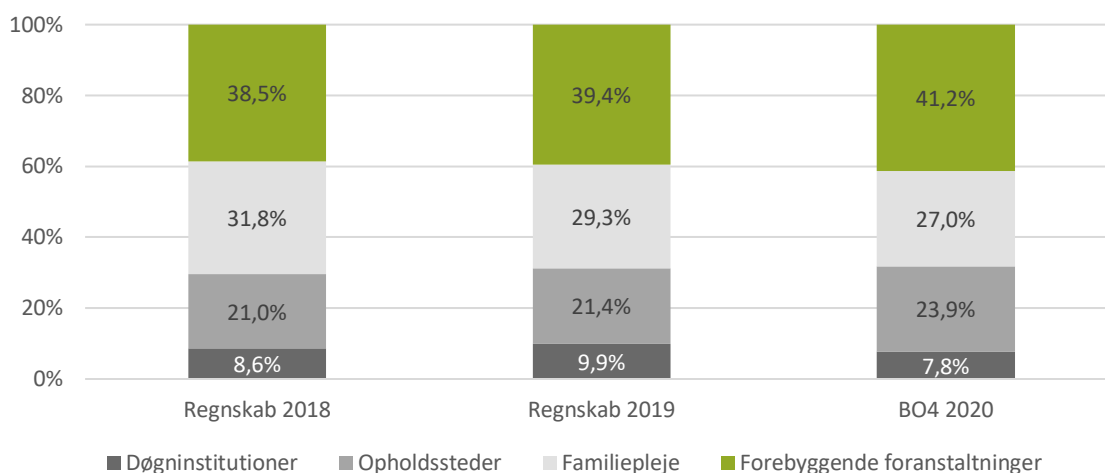
Udgifter pr. 0-22 årig



Fordeling af udgifter på foranstaltninger:

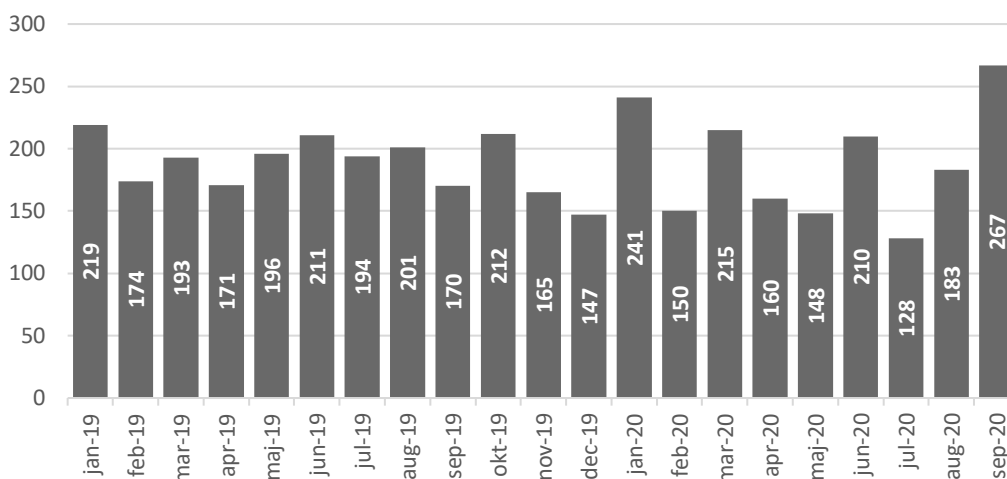
Slagelse Kommune har i de senere år haft særligt fokus på tidlig forebyggelse og anvendelse af mindst muligt indgribende foranstaltninger. Dette kan også aflæses på tallene hvor forebyggende foranstaltninger i 2020 udgør 41,2% af udgifterne imod 38,5% i 2018. Dog er anvendelsen af opholdssteder også steget, mens andelen af udgifter vedr. plejefamilier er faldet.

Andel af udgifter fordelt på foranstaltninger

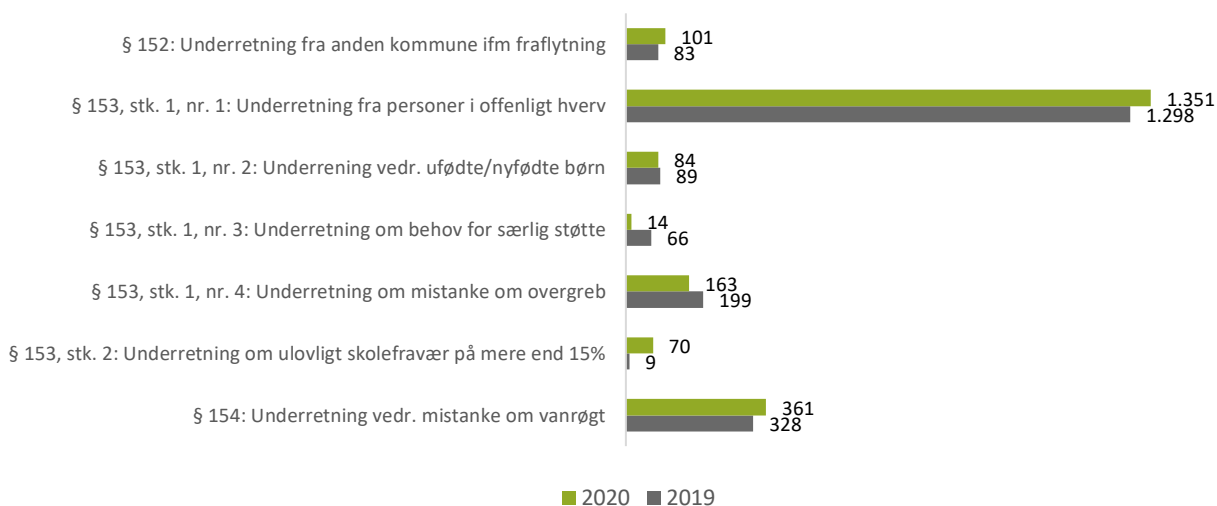


Underretninger:

I perioden fra januar til september 2020 har der i alt været 1.702 underretninger. Det er et lille fald i forhold til samme periode sidste år, hvor tallet var 1.729. Der er store udsving i antallet af underretninger fra måned til måned, hvilket har været særligt tydeligt i 2020.

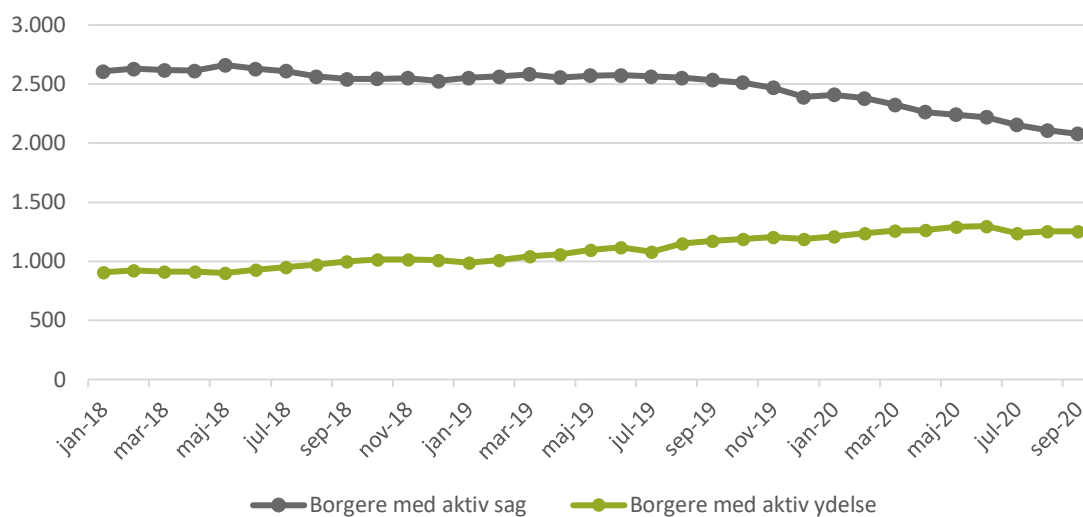
Antal underretninger

Nedstående figur viser antal underretninger hidtil i år, sammenlignet med samme periode sidste år fordelt på typer. § 153, stk. 2: Underretning om ulovligt skolefravær på mere end 15% er nyoprettet i 4.kvartal 2019, hvilket forklarer det meget lave tal i 2019.

Typer af underretninger

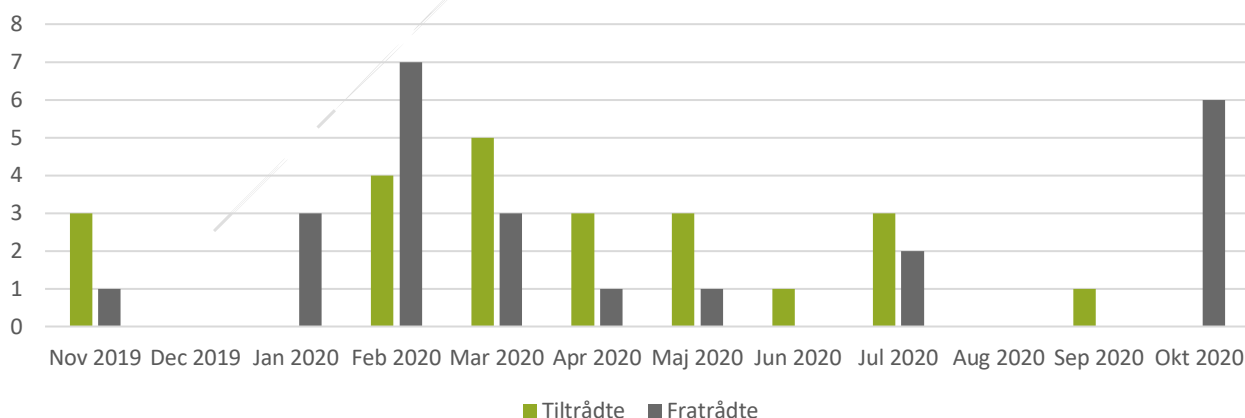
Aktive sager og ydelser:

I løbet af de seneste to år er der sket et fald i antallet af borgere med aktive sager, mens antallet af borgere med aktive ydelser er steget. Den mindskede afstand mellem de to kurver indikerer at det går hurtigere med at handle når der er opstået en sag på baggrund af en underretning, således at der enten kan bevilges en ydelse, eller sagen kan afsluttes.

Udvikling i antal sager og ydelser**Personaleomsætning:**

Afdeling for Børn og Familie har i det seneste år været karakteriseret ved en særligt høj personaleomsætning. Medarbejderne er aflønnet på konto 6 og hører derfor til under Økonomiudvalget, men vurderes alligevel at være relevant for Børne- og Ungeudvalget.

Ud af en medarbejdergruppe på 84 personer har der det seneste år været hhv. 23 tiltrædelser og 24 fratrædelser. Det svarer til en personaleomsætning på 28,7%

Antal tiltrådte og fratrådte (ud af i alt 84 medarbejdere)

SUNDHEDSPLEJE OG TANDPLEJE

Ikke indarbejdet i eksempel til ny budgetopfølgning



ANLÆG

På Børne- og Ungeudvalgets område forventes ved årets udgang et mindreforbrug på anlægsudgifterne på 6,3 mio. kr.

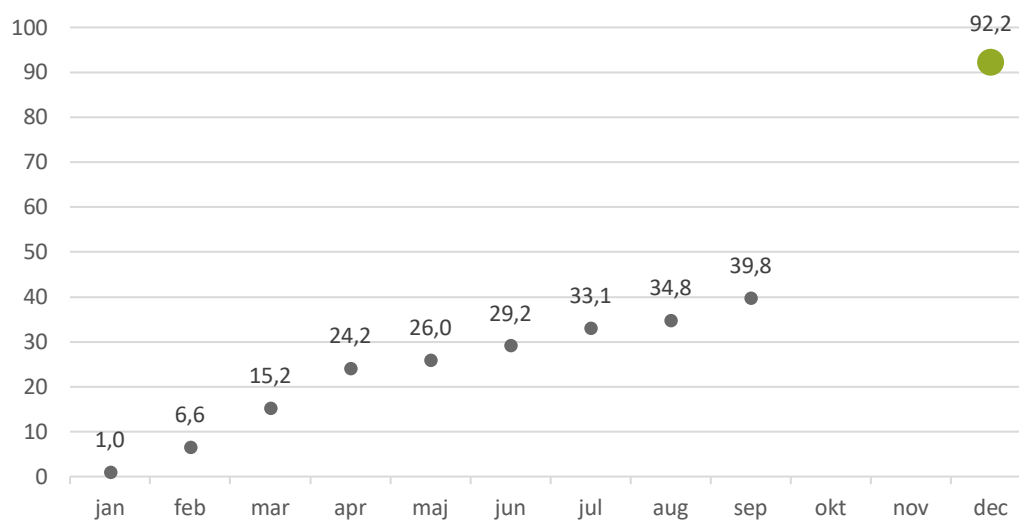
FORBRUGSPROCENTER

Der forventes i alt et forbrug på anlæg på 74,9 mio. kr. i 2020. Det svarer til 92,2% af det korrigerede budget.

Pr. ultimo september er forbrugt 32,3 mio. kr., svarende til 39,8% af det korrigerede budget.

Det forventede regnskab forudsætter altså at der forbruges 42,6 mio. kr. i årets 3 sidste måneder.

Forbrugsprocenter, anlæg



FORVENTET RESULTAT FOR 2020

I nedenstående tabel er vist forventet regnskab og årets hittidige forbrug fordelt på de enkelte anlægsprojekter.

Anlæg (1.000kr.)	Korrigeret budget 2020	Forbrug pr. september	Forventet regnskab 2020	Afvigelse BO4
8.1 Skole	34.761	6.683	30.115	4.646
Skolerenovering	20.646	3.232	16.000	4.646
Renovering skolernes toiletfaciliteter	330	2.489	330	0
Toiletter - skoler	9.194	390	9.194	0
Bien	1.400	0	1.400	0
Initiativer hjælpepakke - skole	3.191	572	3.191	0
8.2 Dagtilbud	44.568	23.082	42.268	2.300
Dagtilbud Korsør	-546	-546	-546	0
Slots Bjergby daginstitution og skole	15.553	15.243	15.553	0
Udbygning af daginst. Firkløveren	6.360	5.934	6.219	141
Ny daginstitution	-849	0	0	-849
Ombygning/flytning af pavillon	12	12	12	0
Ny daginstitution ved Jonslunden	14.442	1.690	14.412	30
Børnehuset Søbjerggård - Garderobe	300	285	290	10
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	961	0	797	164
Strandløppen	4.804	198	2.000	2.804
Initiativer hjælpepakke - dagtilbud	3.530	266	3.530	0
8.4 Børn og Familie	1.910	2.567	2.535	-625
Eget specialtilbud - Havrebjerg	1.343	2.567	2.535	-1.192
Lejligheder ved Havrebjerg skole	567	0	0	567
Børne- og Ungeudvalget	81.239	32.332	74.918	6.321

Det forventede mindreforbrug fordeler sig hovedsagligt på to projekter:

- Skolerenovering, hvor der forventes et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. ved årets afslutning. Pr. september er det dog kun 20% af det forventede forbrug der er bogført.
- Strandløppen, hvor der forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Byggeriet forventes opstartet ultimo november, og projektet forventes færdig til møblering fra den 1. juni 2021.

Der forventes samlet set et merforbrug på 0,6 mio. kr. på de to sammenhængende projekter "Eget specialtilbud – Havrebjerg" og "Lejligheder ved Havrebjerg skole". Ombygningsarbejdet er afsluttet og bygningen ibrugtaget. Grundet bygningens dårlige stand har de uforudsete udgifter væsentligt overskredet det budgetterede niveau.

På "Renovering af skolernes toiletfaciliteter" og "Toiletter – skoler" forventes forbrug og budget at balancere. Pr. september er det dog kun 30% af det forventede forbrug der er bogført.