

# BUDGETOPFØLGNING 2 FOR 2023

*Børne- og Ungeudvalget*



Maj 2023

# Indhold

<b>BUDGETOPFØLGNING 2 FOR 2023</b> .....	<b>1</b>
<b>8.0. Børne- og Ungeudvalget</b> .....	<b>3</b>
Samlet konklusion .....	3
<b>8.1. Skole</b> .....	<b>4</b>
Forbrugsprocenter .....	4
Forventet resultat for 2023 .....	5
<b>8.2. Dagtilbud</b> .....	<b>7</b>
Forbrugsprocenter .....	7
Forventet resultat for 2023 .....	8
Nøgletal.....	11
<b>8.3. Anlæg</b> .....	<b>14</b>

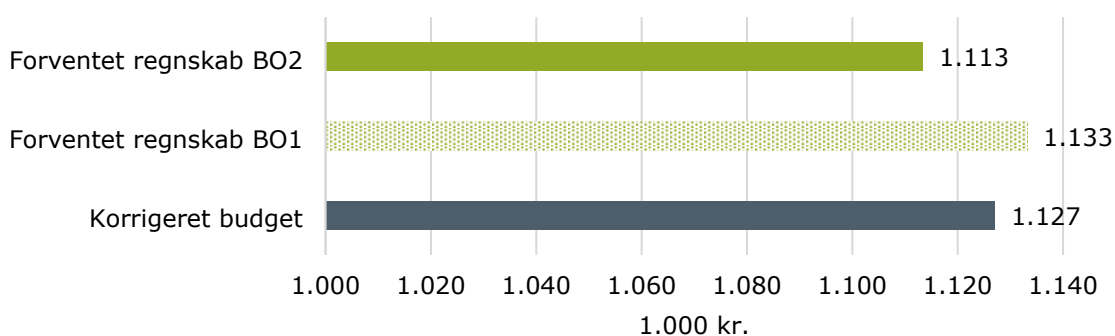
## 8.0. Børne- og Ungeudvalget

### Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2023. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. 30. juni 2023 (inkl. Overførsler fra 2022 og 0,5%-rammereduktion), aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved Budgetopfølgning 2 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet mindreforbrug vedr. driften på 13,6 mio. kr.

**Figur 8.0.1 Forventet resultat drift (mio. kr.)**



Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO2	Forventet regnskab BO1	Afvigelse BO2
<b>8.1 Skole</b>	<b>750.533</b>	<b>792.883</b>	<b>784.487</b>	<b>804.227</b>	<b>8.396</b>
Myndighed	221.172	264.014	260.846	304.097	3.168
Virksomheder	529.361	528.869	523.641	500.130	5.228
<b>8.2 Dagtilbud</b>	<b>323.889</b>	<b>334.198</b>	<b>328.965</b>	<b>328.959</b>	<b>5.233</b>
Myndighed	-25.056	-24.271	-26.545	-25.416	2.274
Virksomheder	348.945	358.469	355.510	354.375	2.959
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>1.074.422</b>	<b>1.127.081</b>	<b>1.113.452</b>	<b>1.133.186</b>	<b>13.629</b>

## 8.1. Skole

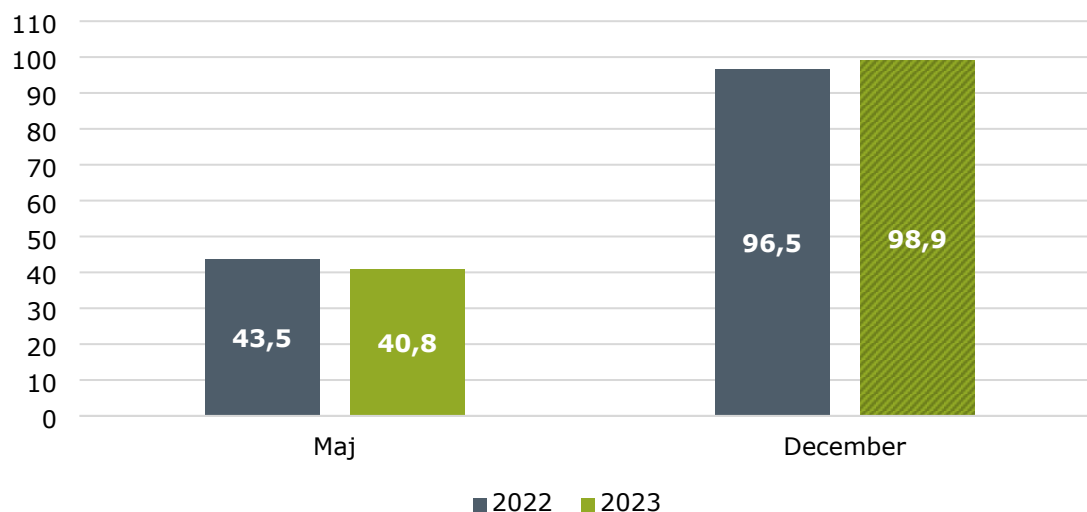
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo maj forventes politikområde Skole at have et mindreforbrug for driftsudgifterne på 8,4 mio. kr.

I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2023, som er baseret på ledelsestilsyn.

### Forbrugsprocenter

På skoleområdet udgjorde forbruget pr. ultimo maj 40,8 % af det korrigerede budget. Det er 2,7 %-point mindre end samme tidspunkt sidste år. Som det fremgår af Figur 8.1.1 forventes forbrugsprocenten med udgangen af året at være på 98,9 % mod 96,5 % i 2022.

**Figur 8.1.1 Skole, Forbrugsprocenter**



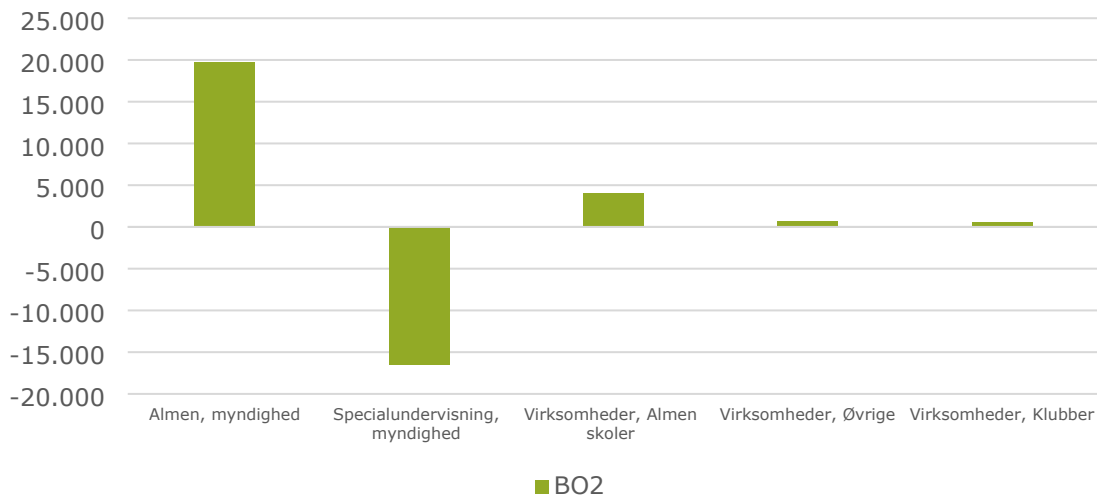
*Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2021 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.*

## Forventet resultat for 2023

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2023 pr. maj.

Ved Budgetopfølgning 2 forventes et samlet mindreforbrug på drift på 8,4 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

**Figur 8.1.2 Skole, Forventede afvigelser i 2023 (1.000 kr.)**



**Tabel 8.1.1 Skole, Forventet resultat og afvigelse for drift i 2023 (1.000 kr.)**

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
			BO2	BO1	BO2
<b>Myndigheder</b>	<b>221.172</b>	<b>287.631</b>	<b>284.463</b>	<b>304.097</b>	<b>3.168</b>
Almen, myndighed	72.185	138.644	118.954	126.027	19.690
Specialundervisning, myndighed	148.987	148.987	165.509	178.070	-16.522
<b>Virksomheder</b>	<b>529.361</b>	<b>505.252</b>	<b>500.024</b>	<b>500.130</b>	<b>5.228</b>
Virksomheder, Almen skoler	445.305	419.080	415.023	413.659	4.057
Virksomheder, Øvrige	64.331	66.103	65.488	67.209	615
Virksomheder, Klubber	19.725	20.069	19.513	19.262	556
<b>8.1 Skole</b>	<b>750.533</b>	<b>792.883</b>	<b>784.487</b>	<b>804.227</b>	<b>8.396</b>

Det samlede forbrug fordeler sig med et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug 5,2 mio. kr. på virksomhederne.

### Almenområdet, myndighed

På myndigheden for almenområdet forventes der for nuværende et samlet mindreforbrug på 19,7 mio. kr. Det dækker over hhv. mer- og mindreforbrug på forskellige områder. Det skyldes at der i forbindelse med ny skolestruktur og ny ressourcemodel er reserveret penge til at dække merudgifter på specialundervisning. Penge er dog ikke flyttet til specialundervisning endnu, fordi den endelige udmøntning af ny skolestruktur og ressourcemodel først sker i tildelingen til nyt skoleår efter sommerferien.

### Myndighed for specialundervisning

Ud fra budgetopfølgning 2 forventer vi lige nu et merforbrug på 16,5 mio. kr. Ved Budgetopfølgning 1 var forventningen et merforbrug på 29,1 mio. kr. Vi kan derfor konstatere en forbedring af den økonomiske udvikling på 12,6 mio. kr. Jf. initiativer fra

budgetopfølgning 1, ser vi derfor, at vores arbejde har båret frugt med at få nedbragt merforbruget. Vi er lykkedes med at udarbejde tilbud til elever i nærområderne herunder i mellemformer, og eleverne vil derfor indgå i fornyet, inkluderende miljøer i deres dagligdag. Vi fokuserer på at tilbyde den mindst mulig indgribende indsats, hvor arbejdet følger Slagelse Kommunes Børne- og Ungepolitik om at sikre, at børn er en del af almene børnefællesskaber. Det lykkes fordi vi har genopfundet specialundervisning på almenområdet i form af forbedret og hyppigere brug af mellemformer og grundformer i alment skolerne. I bilag 2 fremlægger vi en separat analyse af det samlede overblik over visitationer og tilhørende nettoudgifter.

### **Virksomheder**

Virksomheder (almenskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.) forventer et mindreforbrug på samlet 5,2 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.

Skolen på Julemærkehjemmet er den eneste virksomhed, der forventer afvigelser med et forventet merforbrug over 5 % eller 1 mio. kr. af budgettet.

Fem virksomheder forventer i 2023 mindreforbrug på over 5% af budgettet. Det drejer sig om Omø Skole, X-class, Vemmelev Fritids- og Ungdomsklub, Fritidsklubben ved Oliemøllen og Klubdistrikt Korsør.

De fem skoler der lukker pr. 31/7 har samlet set et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

## 8.2. Dagtilbud

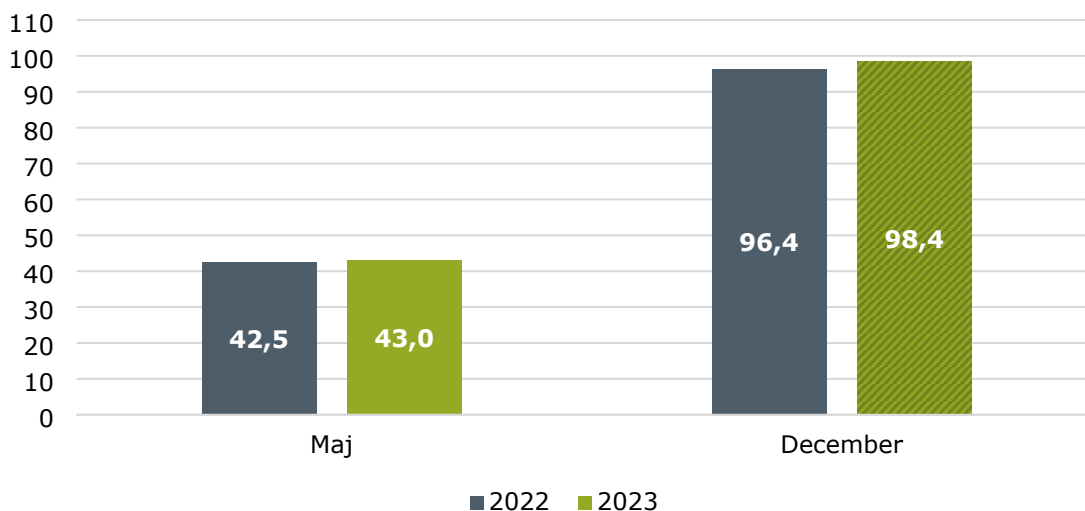
På dagtilbudsområdet forventes ved Budgetopfølgning 2 et mindreforbrug på driften på 5,2 mio. kr.

I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2023, som er baseret på ledelsestilsyn.

### Forbrugsprocenter

På dagtilbudsområdet udgjorde forbruget pr. ultimo maj 43,0% af det korrigerede budget. Det er 0,5%-point højere end samme tidspunkt sidste år. Sidste år var der ved årets udgang et mindreforbrug på 3,6%, hvor der ifølge Budgetopfølgning 1 i år forventes et mindreforbrug på 1,6%.

**Figur 8.2.1 Dagtilbud, Forbrugsprocenter**



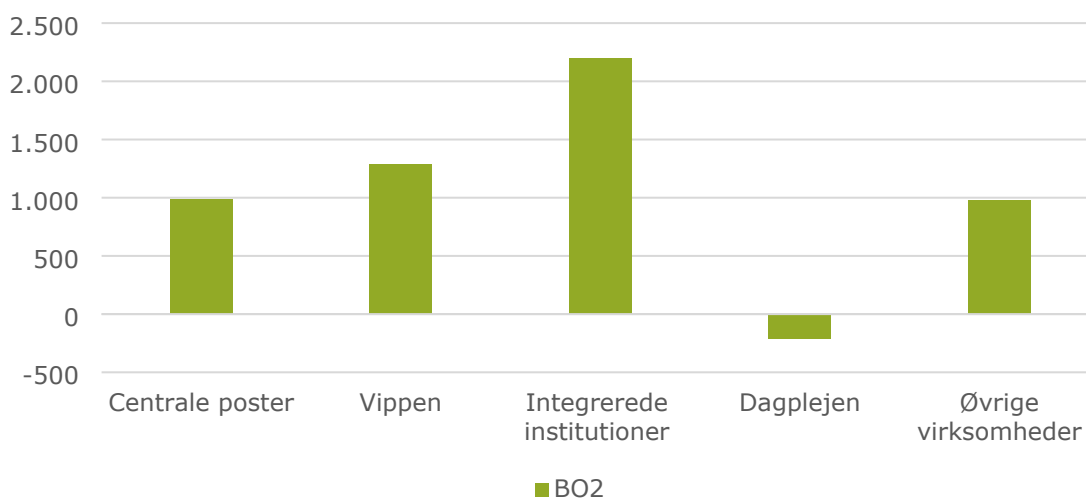
*Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2021 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.*

## Forventet resultat for 2023

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2023 pr. juni 2023. Afsnittet suppleres af tilgængelige aktivitetsdata.

Ved budgetopfølgning 2 forventes et mindreforbrug på den samlede drift på 5,2 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

**Figur 8.2.2 Dagtilbud, Forventede afvigelser for 2023 (1.000 kr.)**

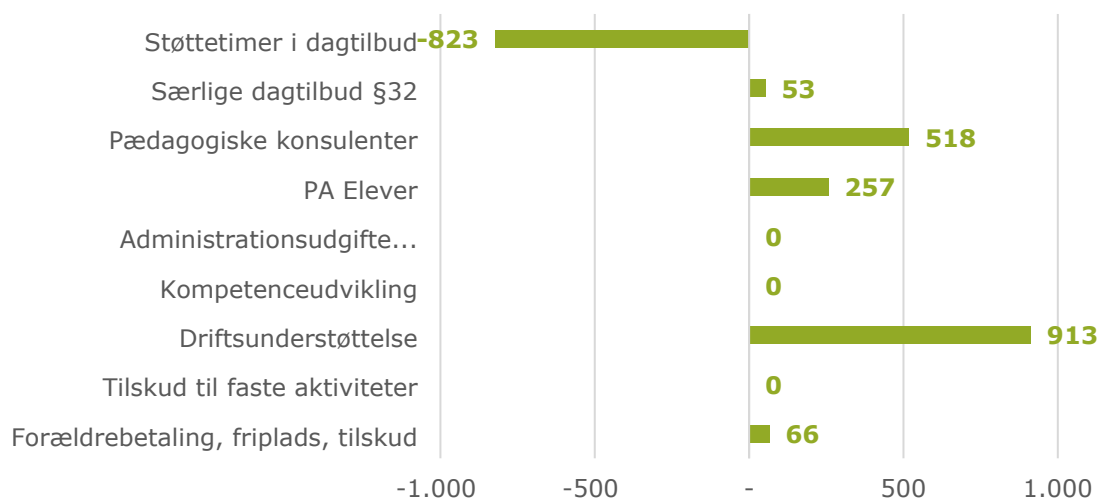


**Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)**

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
			BO2	BO1	BO2
<b>Myndighed</b>	<b>-25.056</b>	<b>-24.271</b>	<b>-26.545</b>	<b>-25.416</b>	<b>2.274</b>
Centrale poster	-26.299	-25.514	-26.498	-25.895	984
Vippen	1.243	1.243	-47	479	1.290
<b>Virksomheder</b>	<b>348.945</b>	<b>358.469</b>	<b>355.510</b>	<b>354.375</b>	<b>2.959</b>
Integreerede institutioner	295.368	301.786	299.592	298.432	2.194
Dagplejen	48.836	50.547	50.759	50.092	-212
Øvrige virksomheder	4.742	6.137	5.160	5.852	977
<b>8.2 Dagtilbud</b>	<b>323.889</b>	<b>334.198</b>	<b>328.965</b>	<b>328.959</b>	<b>5.233</b>

Det samlede mindreforbrug fordeler sig med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på virksomhederne.



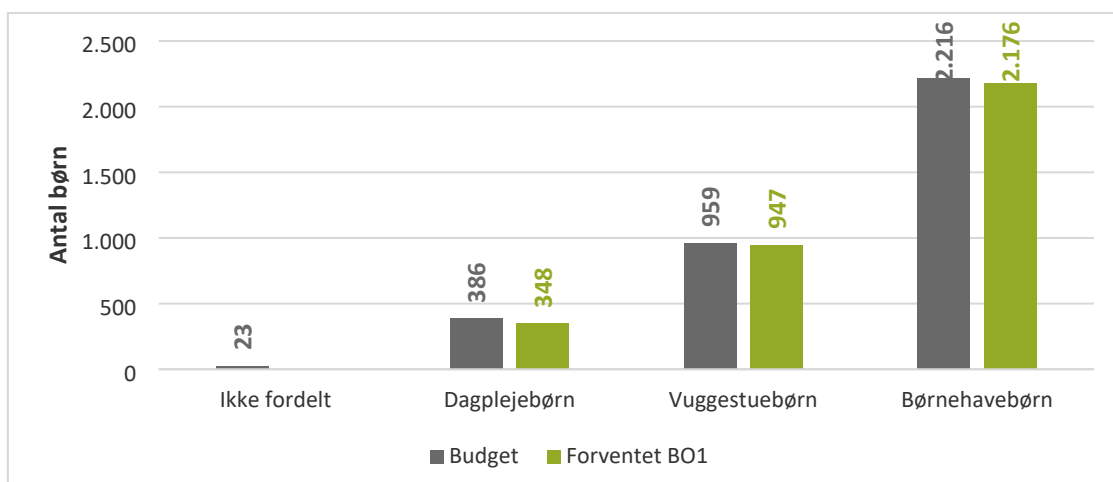
**Figur 8.2.3 Dagtilbud, Udspecificering af forventet afvigelse på centrale poster****Myndighed**

På de centrale poster (Alle centrale poster ekskl. "Vippen") forventes i 2023 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Det dækker over hhv. mer- og mindreforbrug på forskellige områder. På forældrebetaling, søskendetilskud m.v. forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. På PA-elever forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Vedr. børn med særlige behov forventes merbrug på 0,8 mio. kr. til støttetimer i dagtilbud og mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til Særlige §32 dagtilbud.

På driftsunderstøttelse mv. forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Heraf anbefaler administrationen at der overføres 0,5 mio. kr. til anlæg vedr. etablering af liggehaller i hhv. Daginstitutionen Kildebakken og Slots Bjergby Daginstitution.

På Vippen forventes ved årets udgang et mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes, at der opleves et fald i antallet af 0-5 årige børn i forhold til budgetlagt i sommeren 2022. Der er pr. juni 2023 indskrevet 947 vuggestuebørn og 2.176 børnehavebørn i gennemsnit hen over hele 2023, hvor der er budgetlagt med 959 vuggestuebørn og 2.216 børnehavebørn. Faldet i børnetal betyder at daginstitutionerne forventeligt skal "tilbagebetale" 3,7 mio. kr. til kassen. Vippen tager dog også højde for bl.a. privatinstitutioner og mellemkommunal pasning. Her forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr. vedr. pasning af anbragte børn i andre kommuner.

Det betyder samlet set, at der ifølge vippeordningen skal tilføres 1,3 mio. kr. til kassen.

**Figur 8.2.4 Dagtilbud, Forventede antal børn i gns. i 2023**

## **Virksomheder**

Der er samlet et forventet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 3,0 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.

Der er på nuværende tidspunkt ingen virksomheder på dagtilbudsområdet, der skal udarbejde handleplan for at imødegå forventede merforbrug.

## **Puljemidler**

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

Slagelse Kommune har i marts 2023 fået tilsagn om tilskud på og 8,8 i hvert af årene 2023-2025 fra puljen til mere pædagogisk personale i daginstitutioner med mange børn i udsatte positioner, under forudsætning af at regeringens finanslovsforslag for 2023 godkendes. 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.

Slagelse Kommune har i 2023 budgetlagt med et tilskud på 15,8 mio. kr. fra finanslovspuljen vedr. bedre normeringer i dagtilbud. Tilskuddet er indregnet i ressourcefordelingsmodellen for 2023 og midlerne indgår dermed i virksomhedernes budgetter, samt i beregningen af forældrebetaling. Børne- og Undervisningsministeriet har i maj 2023 udmeldt at Slagelse Kommune modtager 19,0 mio. kr. fra puljen i 2023. I Budgetopfølgning 2 er der søgt om indtægts- og udgiftsbevilling for de yderligere 3,2 mio. kr. Fra 2024 ophører finanslovspuljen og indgår i bloktilskuddet i forbindelse med implementering af lov om minimumsnormeringer.

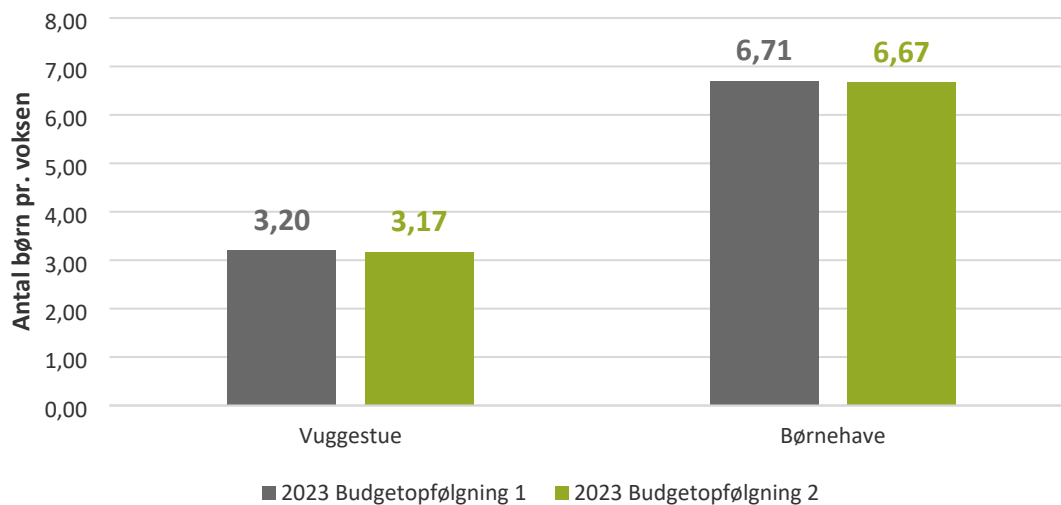
I budgetaftalen for 2020-2023 har Byrådet besluttet at tilføre 2 mio. i 2020, stigende til 8 mio. i 2023 til bedre normeringer i dagtilbud. Børne- og Ungeudvalget besluttede i februar 2020 at fordele beløbet efter ressourcefordelingsmodellen, således at midlerne indgår som en integreret del af virksomhedernes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

## **Nøgletal**

### **Normeringer**

Folketinget har vedtaget indførelse af minimumsnormeringer på 3 vuggestuebørn og 6 børnehavebørn pr. voksen. Minimumsnormeringerne skal være implementeret i 2024. Figuren viser normeringer i Slagelse Kommune ved hhv. Budgetopfølgning 1 og 2 i 2023. Normeringen er beregnet ud fra gennemsnitlige børnetal og personaledata over de foregående 12 måneder.

Normeringsberegningen er som noget nyt foretaget ud fra ministeriets nye opgørelsesmetode fra maj 2022, der skal anvendes til opgørelse af minimumsnormeringer fra 2024.

**Figur 8.2.5 Dagtilbud, Normeringer i dagtilbud (12 mdr. gns) – Ny metode**

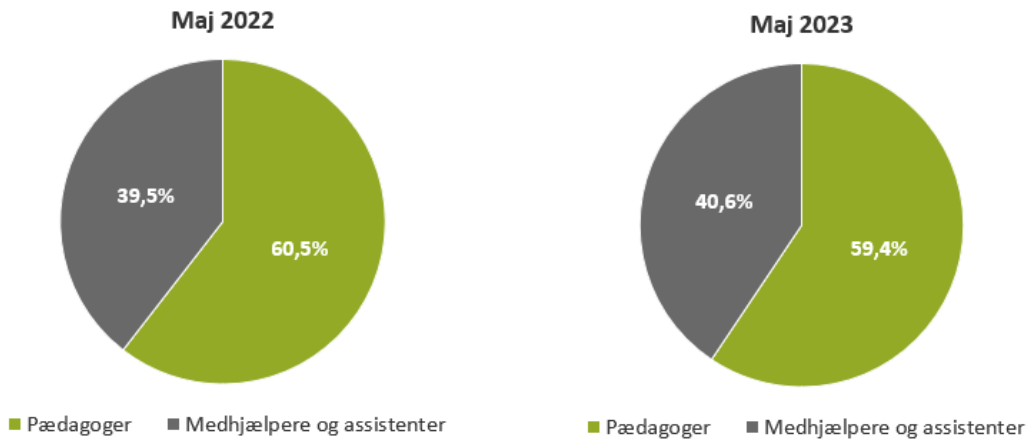
Der er siden sidste budgetopfølgning sket en forbedring af normeringerne fra 3,20 til 3,17 for 0-2 årige og 6,71 til 6,67 for 3-5 årige. Forbedringen skyldes primært at der er kommet data fra de selvejende institutioner fra 2022, som er forbedret i forhold til 2021.

Normeringsdata for de selvejende institutioner opdateres kun én gang om året af Danmarks Statistik.

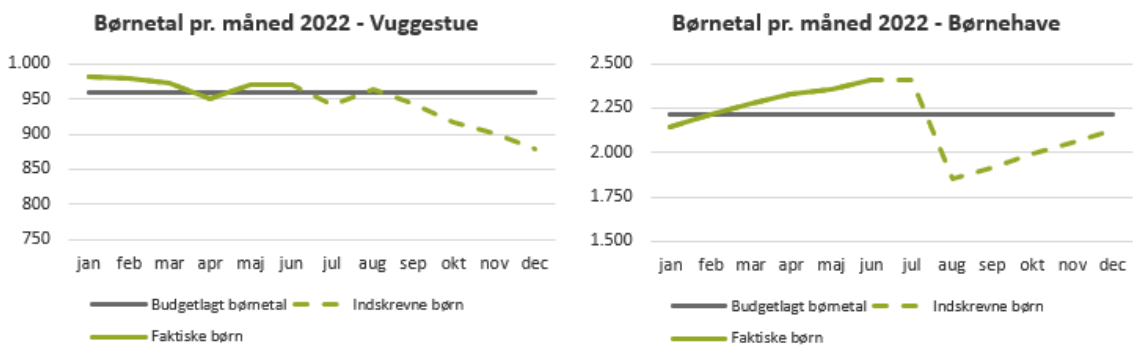
Normeringerne beregnes som et gennemsnit af de seneste 12 måneder. Set over den periode skulle der, ifølge estimaterne, have været 72 flere fuldtidsansatte, for at kunne have indfriet minimumsnormeringerne ifølge beregningsmetoden gældende fra 2024.

### **Pædagogandel**

Byrådet besluttede i forbindelse med vedtagelsen af Budget 2023-2026 at ændre budgetforudsætningerne således at ressourcetildelingen til dagtilbuddene er beregnet ud fra en forudsætning om at 60% af personalet er uddannede pædagoger. Det svarer nogenlunde overens med den faktiske pædagogandel i de senere år. Ifølge Danmarks Statistiks definitioner udgør uddannede pædagoger pr. maj 2023 59,4% af det pædagogiske personale i de kommunale dagtilbud. Det er et fald på 1,1%-point i forhold til samme tid sidste år. En del af forklaringen herpå kan være at det er blevet vanskeligere at rekruttere uddannede pædagoger i takt med at alle kommuner ansætter personale for at opfylde kravet om minimumsnormeringer fra 2024.

**Figur 8.2.6 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner****Børnetal pr. måned**

Figureerne viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med juni og de indskrevne børn fra juli og frem. For vuggestuebørn er det indskrevne antal børn frem til august tæt på det budgetlagte, hvorefter det er faldende. Det faldende antal vuggestuebørn i slutningen af året kan være misvisende, da børnene først registreres i systemet, og dermed grafen, når forældrene indskrives dem i dagtilbud. Vedr. børnehavebørn er det gennemsnitlige faktiske børnetal ca. 30 børn lavere end budgetlagt, men dækker over store udsving hen over året, da afgang til skole sker i august mens tilgangen fra dagpleje og vuggestue sker løbende over året.

**Figur 8.2.7 Dagtilbud, Børnetal pr. måned 2023**

## 8.3. Anlæg

Centrene forventer et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 2,2 mio. kr.

Det skyldes primært de to anlægsprojekter Ny daginstitution Skovsøbakken og Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov.

Byrådets har i forbindelse med budgetstatussagen for 2023 godkendt, at anlægsrammen skulle gennemgås med henblik på at vurdere hvor meget af anlægsrammen for 2023 der kan udskydes og flyttes til 2024 og senere politisk prioritering.

Byrådets beslutning betyder, at udvalgets anlægsramme ved Byrådets behandling af Budgetopfølgning 2 vil blive nedjusteret med 2,2 mio. kr. i 2023 og overført til 2024.

Anlægsprojekter	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug BO2	Afvigelse BO2	Budget omplaceret til 2024
<b>8.1 Skoler</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	<b>300</b>	<b>528</b>	<b>-200</b>
Renovering af skolernes toiletfaciliteter	0	-4.126	0	-4.126	
Skolerenovering	0	68	0	68	
Toiletter skoler	0	4.386	0	4.386	
Udvikling af Bildsø kolonni	0	500	300	200	-200
<b>8.2 Dagtilbud</b>	<b>25.000</b>	<b>42.444</b>	<b>40.819</b>	<b>1.625</b>	<b>-2.000</b>
Ny daginstitution	0	-425	-425	0	
Ny daginstitution Jonslunden	0	-756	433	-1.189	
Strandloppen	0	327	231	96	
Nyt tag Rosenkilde vuggestue og børnehave	0	134	0	134	
Ny daginstitution Skovsøbakken	25.000	37.300	34.300	3000	-3000
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	0	2.684	2.100	584	
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	0	3.180	4.180	-1.000	1.000
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>25.000</b>	<b>43.272</b>	<b>41.119</b>	<b>2.153</b>	<b>-2.200</b>