

BUDGETOPFØLGNING 2 FOR 2024

Børne- og Ungeudvalget



Maj 2024

Indhold

BUDGETOPFØLGNING 2 FOR 2024.....	1
8.0. Børne- og Ungeudvalget.....	3
Samlet konklusion	3
8.1. Skole	4
Forbrugsprocenter	4
Forventet resultat for 2024	5
8.2. Dagtilbud	7
Forbrugsprocenter	7
Forventet resultat for 2024	8
Nøgletal.....	10
8.3. Anlæg.....	12

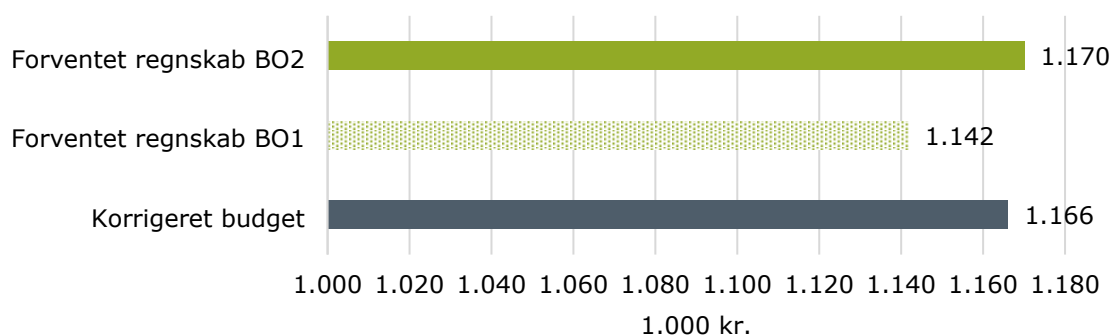
8.0. Børne- og Ungeudvalget

Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2024. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. marts 2024 (inkl. Overførsler fra 2023), aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved Budgetopfølgning 2 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet merforbrug vedr. driften på 4,0 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
8.1 Skole	766.900	791.734	792.222	766.900	-488
Myndighed	289.644	274.824	277.695	262.821	-2.871
Virksomheder	477.256	516.909	514.526	504.079	2.383
8.2 Dagtilbud	369.796	374.430	377.903	374.955	-3.473
Myndighed	-3.032	-2.927	-1.814	-1.000	-1.113
Virksomheder	372.828	377.357	379.717	375.956	-2.360
Børne- og Ungeudvalget	1.136.695	1.166.163	1.170.124	1.141.856	-3.961

8.1. Skole

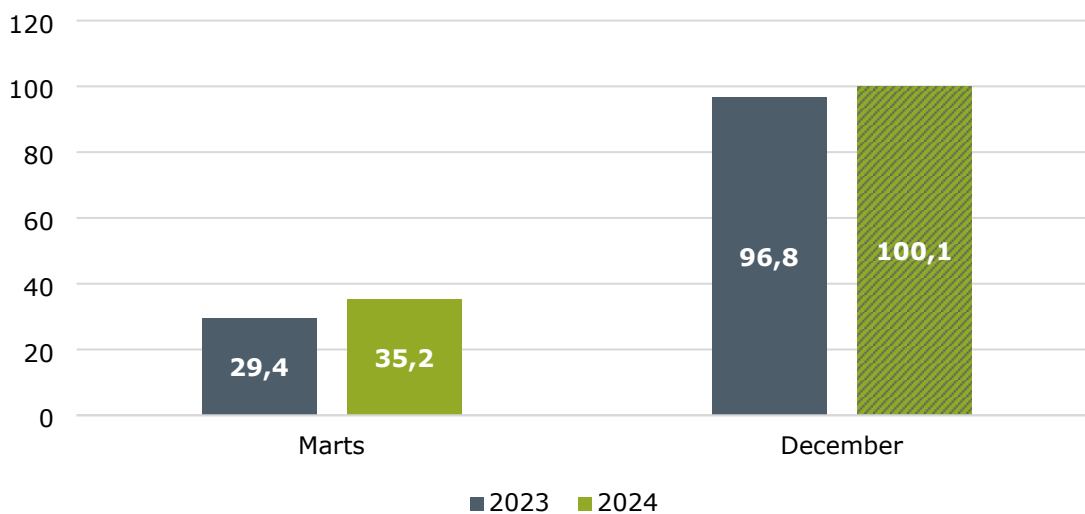
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo marts forventes politikområde Skole at have et merforbrug for driftsudgifterne på 0,5 mio. kr.

I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2024, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

På skoleområdet udgjorde forbruget pr. ultimo marts 35,2 % af det korrigerede budget. Det er 5,8 %-point mere end samme tidspunkt sidste år. Grunden til denne forskel er, at skoleområdet i år har betalt for eleverne på Rosenkilde Skole af én omgang, i stedet for løbende hen over året. Denne ændring er sket, da Rosenkilde Skole er blevet en intern skole under skoleområdet og ikke længere er en virksomhed under Handicapområdet. Som det fremgår af Figur 8.1.1 forventes forbrugsprocenten med udgangen af året at være på 100,1 % mod 96,8 % i 2023.

Figur 8.1.1 Skole, Forbrugsprocenter



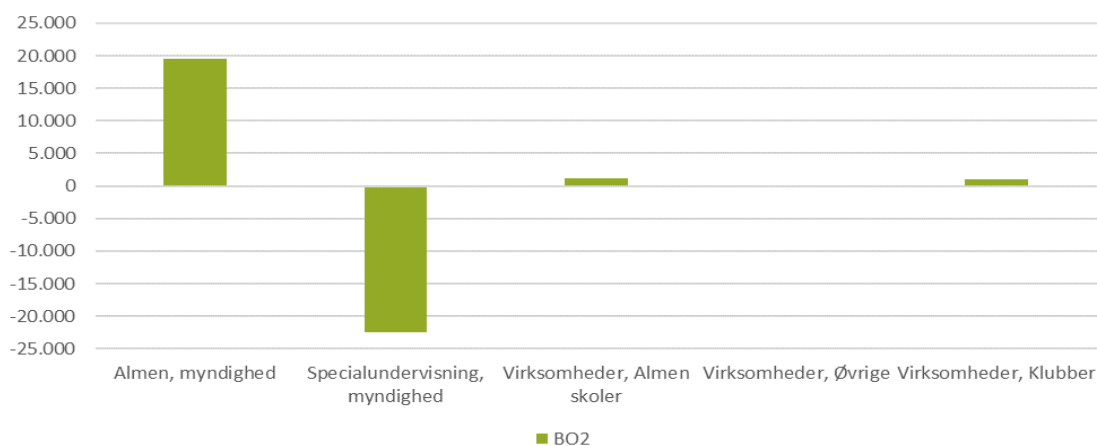
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2023 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2024

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2024 pr. marts.

Ved Budgetopfølgning 2 forventes et samlet merforbrug på drift på 0,5 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 2024 (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
			BO2	BO1	BO2
Myndigheder	289.644	274.824	277.695	262.821	-2.871
Almen, myndighed	134.161	119.446	99.834	107.442	19.612
Specialundervisning, myndighed	155.483	155.379	177.862	155.379	-22.483
Virksomheder	477.256	516.909	514.526	504.079	2.383
Virksomheder, Almen skoler	417.015	426.340	425.113	417.120	1.228
Virksomheder, Øvrige	60.240	65.287	65.192	61.677	95
Virksomheder, Klubber	0	25.282	24.222	25.282	1.060
8.1 Skole	766.900	791.734	792.222	766.900	-488

Det samlede forbrug fordeler sig med et merforbrug på 2,9 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug 2,4 mio. kr. på virksomhederne.

Almenområdet, myndighed

På Almen myndighed er der et samlet mindreforbrug på 19,6 mio. kr.

Dette mindreforbrug skyldes puljen 'Fra special til almen' på 30 mio. kr. endnu ikke er fuldt indfaset på almenskolerne. Puljen har til hensigt at etablere mellemformer på almenskolerne for at mindske segregering.

Dette mindreforbrug vil i takt med etablering af mellemformer på almenskolerne derfor mindskes løbende. Yderligere betyder dette tiltag også at merforbruget på Myndighed for Specialundervisning mindskes.

Myndighed for specialundervisning

I forhold til Special myndighed forventer administrationen ved budgetopfølgning 2 et merforbrug på 22,5 mio. kr.

Der er på myndighedsområdet pålagt en besparelse på 20.346.000 kr., hvilket sætter økonomien under pres, men der arbejdes målrettet på, at fortsætte med et uændret/lettere stigende aktivitetsniveau i anvendelse af inklusionsformer. Her er fokus igennem 2024 at nedbringe segregeringsprocenten fra de nuværende 11% og via en målrettet styring af området, at opnå besparelsesmålet og fastholde budget 2024's service og aktivitetsmål.

Målet med anvendelsen af inklusionsformer er at sikre, at børn er en del af de almene børnefællesskaber og her er inklusionsformerne en mulighed for at nå dette mål og nedbringe segregeringsprocenten.

Virksomheder

Virksomheder (almenskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.) forventer et mindreforbrug på samlet 2,4 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 ingen virksomheder, der for nu i 2024 skal starte handleplaner.

Der er ved budgetvedtagelsen for budget 2021 bevilget 5 mio. kr. med tilbagebetaling i 2024.

I budgetaftalens punkt 7 står:

"Byrådet har i samarbejde med skole og daginstitutioner igangsat et arbejde der skal sikre mere bevægelse. Vi ved fra forskning, at det øger trivsel og læring samt kan være med til at sikre, at flere bliver en del af fællesskabet. Byrådet afsætter 5 mio. kr. af til at implementere bevægelse i skoler og dagtilbud. Midlerne skal bruges både på at sikre processen, men også bruges til at understøtte lærere og pædagoger i deres virke med at få mere bevægelse og leg. Byrådets ambition er at sænke fraværet i folkeskolen med 2%-point over de næste 3 år, hvorfor der nedsættes en projektgruppe som sammen med skolerne skal sørge for dels en ensartethed i registreringen og dels give skolerne redskaber til at sænke fraværet

Det er ikke den faglige vurdering, at indsatsen har opnået den forventede effekt, hvorfor tilbagebetalingen i 2024 vil være et merforbrug i 2024 og dermed en samlet reduktion på området.

Ift. genåbning af budget 2022 indgik 1 mio. kr. fra bevillingen i Børne- og Ungeudvalgets bidrag til besparelser.

8.2. Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes ved Budgetopfølgning 2 et merforbrug på driften på 3,5 mio. kr.

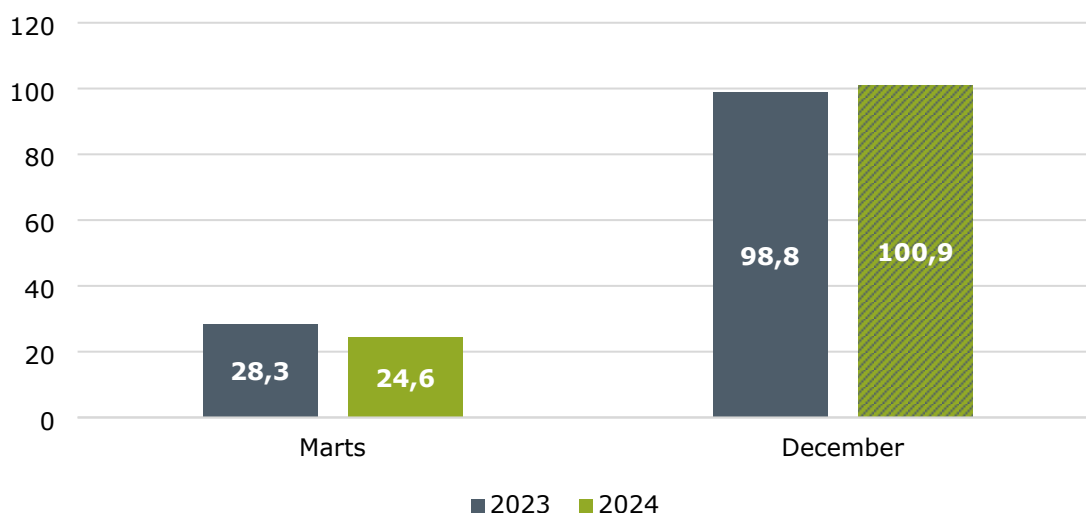
I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2024, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

På dagtilbudsområdet udgjorde forbruget pr. ultimo marts 24,6% af det korrigerede budget. Det er 3,7%-point lavere end samme tidspunkt sidste år. Sidste år var der ved årets udgang et mindreforbrug på 1,4%, hvor der ifølge Budgetopfølgning 2 i år forventes et merforbrug på 0,9%.

Den lavere forbrugsprocent i 2024 skyldes nogen grad at de ekstra midler til minimumsnormeringer endnu ikke er fuldt ud omsat til ekstra personale i daginstitutionerne. Men størstedelen af afvigelsen i forhold til sidste år skyldes afregningsmæssige forskelle og vil derfor blive udlignet ved de kommende budgetopfølgninger.

Figur 8.2.1 Dagtilbud, Forbrugsprocenter



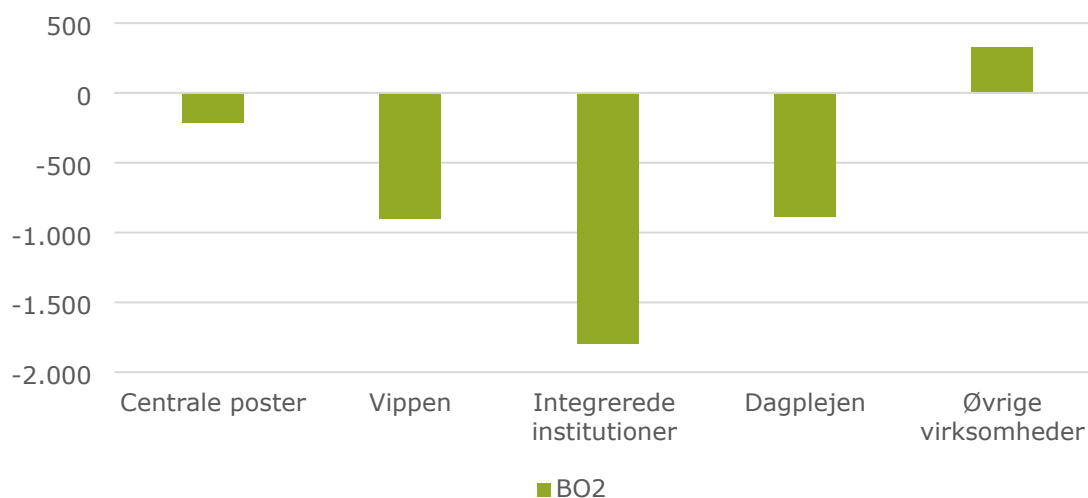
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2023 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2024

Dette afsnit tager udgangspunkt i ledelsestilsynene og derved de forskellige enheders forventede resultater for 2024 pr. marts 2024. Afsnittet suppleres af tilgængelige aktivitetsdata.

Ved budgetopfølgning 2 forventes et merforbrug på den samlede drift på 3,5 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

Figur 8.2.2 Dagtilbud, Forventede afvigelser for 2024 (1.000 kr.)

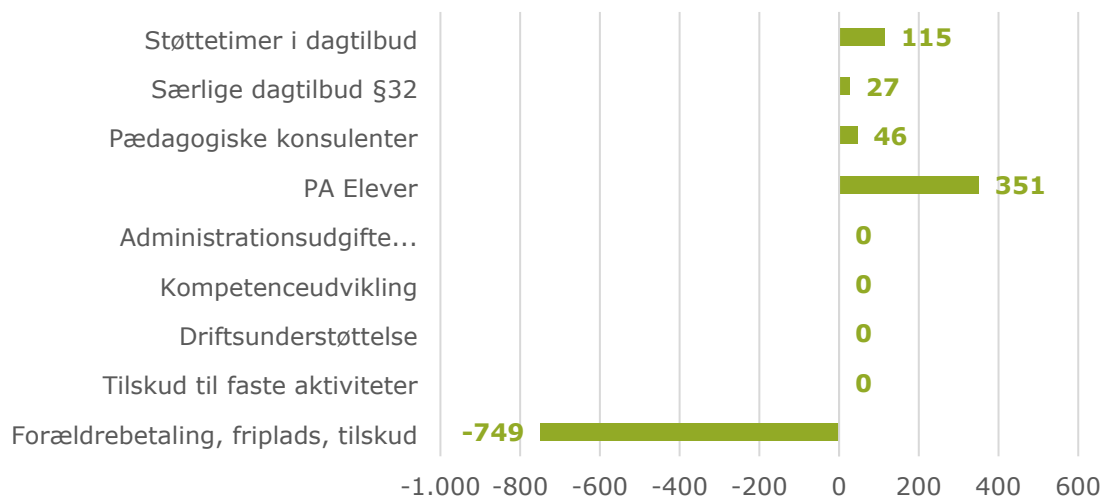


Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		Afvigelse BO2
			BO2	BO1	
Myndighed	-3.032	-2.927	-1.814	-1.000	-1.113
Centrale poster	-5.281	-5.176	-4.966	-5.281	-210
Vippen	2.249	2.249	3.152	4.281	-903
Virksomheder	372.828	377.357	379.781	375.956	-2.360
Integrerede institutioner	326.342	329.501	331.295	326.929	-1.794
Dagplejen	42.449	43.289	44.178	44.990	-889
Øvrige virksomheder	4.037	4.567	4.244	4.037	323
8.2 Dagtilbud	369.796	374.430	377.903	374.955	-3.473

Det samlede merforbrug fordeler sig med 1,1 mio. kr. på myndighedsområdet og 2,4 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 2024 et merforbrug på 0,2 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug på PA-elever og støttetimer og mindreindtægt på forældrebetaling m.v. på 0,7 mio. kr.

På Vippen forventes ved årets udgang et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes bl.a., at der forventes et lidt højere antal 0-5 årige børn i forhold til budgetlagt i sommeren 2023. Det højere børnetal betyder at daginstitutionerne forventeligt skal tilføres 2,0 mio. kr. til kassen. Vippen tager dog også højde for bl.a. privatinstitutioner og mellemkommunal pasning. Her forventes bl.a. et merforbrug vedr. pasning af anbragte børn i andre kommuner.

Det betyder samlet set, at dagtilbudsområdet ifølge vippeordningen skal tilføres 0,9 mio. kr. finansieret af kassen.

Virksomheder

Der er samlet et forventet merforbrug på virksomhedsområdet på 2,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt merudgifter forbundet med Trepartsaftalen på 2,4 mio. kr., der ikke er indregnet i budgetgrundlaget.

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. Hvis man ser bort fra merudgifterne vedr. Trepartsaftalen forventes der balance mellem budget og forbrug.

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

Nøgletal

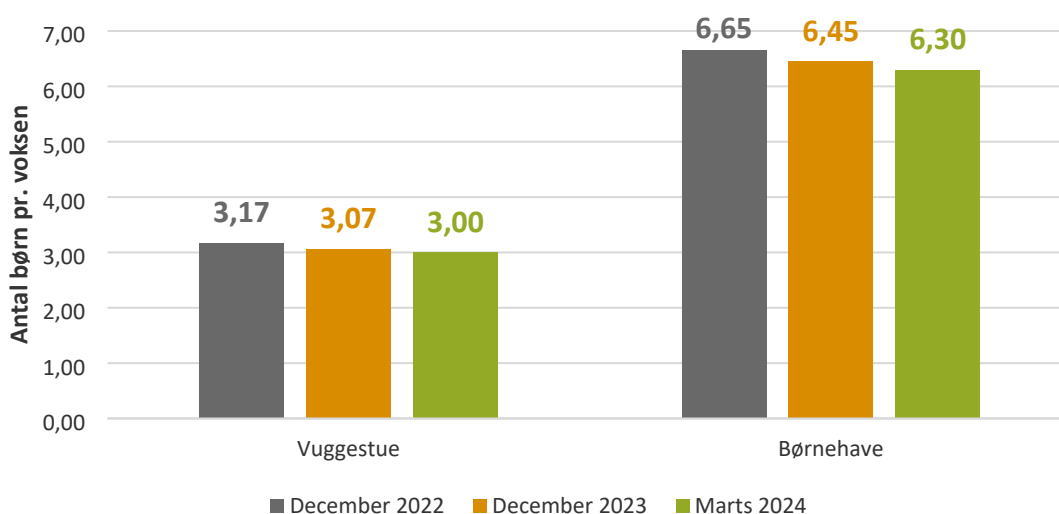
Normeringer

Den 1. januar 2024 trådte loven om minimumsnormeringer i kraft. Det betyder at kommunerne i 2024 i gennemsnit skal have ansat 1 voksen pr. 3 vuggestuebørn og 1 voksen pr. 6 børnehavebørn.

Normeringerne beregnes som et gennemsnit over de seneste 12 måneder.

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

Figur 8.2.4 Dagtilbud, Normeringer i dagtilbud (12 mdr. gns) – Ny metode



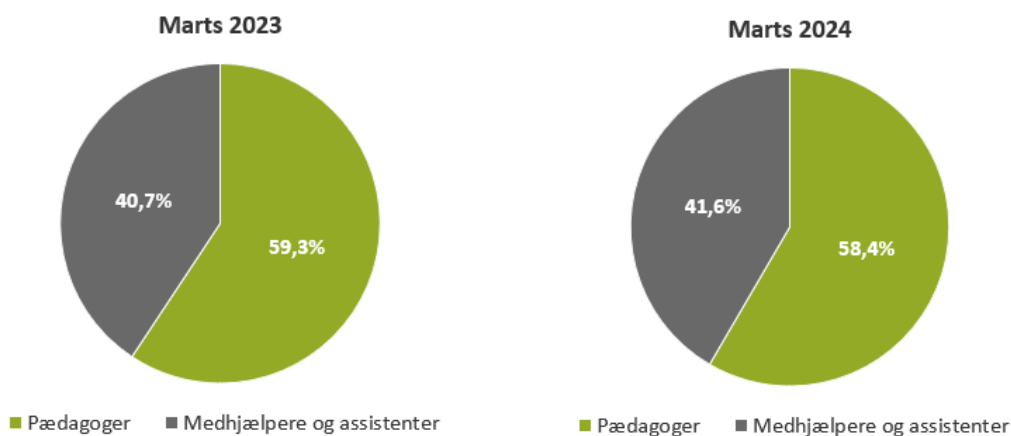
Der er siden sidste budgetopfølgning sket en forbedring af normeringerne fra 3,07 til 3,00 for 0-2 årige og 6,45 til 6,30 for 3-5 årige.

Hvis man ser på de senest tilgængelige data for perioden april 2023 til marts 2024 har Slagelse Kommune lige netop opnået minimumsnormeringer på vuggestue men er endnu ikke i mål på børnehave. Set over perioden skulle der, ifølge estimerterne, have været ca. 35 flere fuldtidsansatte, for at kunne have indfriet minimumsnormeringerne ifølge Danmarks Statistiks beregningsmetode. Der er dog særligt i 4. kvartal 2023 og 1. kvartal 2024 sket en mærkbar forbedring i normeringerne og hvis den tendens fortsætter vil Slagelse Kommune set over hele 2024 opnå minimumsnormeringer for både vuggestue og børnehave.

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. marts 2024 58,4% af det pædagogiske personale i de kommunale dagtilbud. Det er et fald på 0,9%-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.

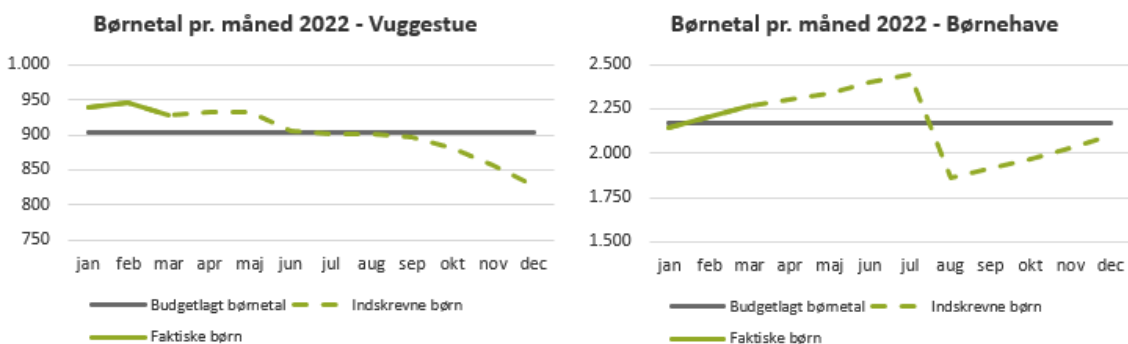
Figur 8.2.5 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner



Børnetal pr. måned

Figureerne viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med marts og de indskrevne børn fra april og frem. Figureerne indeholder kun de børn der er indskrevet til et dagtilbud på opgørelsestidspunktet. Derfor vil antallet af vuggestuebørn i årets sidste måneder blive højere end vist i figuren. For vuggestuebørn er det indskrevne antal børn i årets første måneder højere end budgetteret og forventes også på årsbasis at blive højere end budgetlagt. Vedr. børnehavebørn forventes det gennemsnitlige faktiske børnetal at blive ca. 10 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 8.2.6 Dagtilbud, Børnetal pr. måned 2023



8.3. Anlæg

Centrene forventer samlet set et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 0,8 mio. kr.

Der er to af projekterne hvor der forventes større mindre- og merforbrug.

- På Daginstitution Firkløveren – etape 2 forventes et mindreforbrug på 1,024 mio. kr.
- På Ny daginstitution Jonslunden forventes et merforbrug på 1,058 mio. kr.

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO2	Forventet regnskab BO1	Afvigelse BO2
8.1 Skole	200	500	0	0	500
Etablering af Naturskole ved Bildsø	200	500	0	0	500
8.2 Dagtilbud	6.089	6.882	6.623	7.117	259
Ny daginstitution	0	-448	0	0	-448
Ny daginstitution Skovsøbakken	5.089	5.823	5.823	5.823	0
Ny daginstitution Jonslunden*	0	-1.058	0	0	-1.058
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2*	0	1.224	200	200	1.024
Strandloppen	0	22	0	0	22
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	1.000	1.094	600	1.094	494
Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	0	225	0	0	225
Børne- og Ungeudvalget	6.289	7.382	6.623	7.117	759

*Disse anlæg færdige men fremgår stadig, da Kommunale Ejendomme endnu ikke har aflagt anlægsregnskab.