

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2024

Børne- og Ungeudvalget



August 2024

Indhold

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2024.....1

8.0. Børne- og Ungeudvalget.....3
 Samlet konklusion3

8.1. Skole4
 Forbrugsprocenter4
 Forventet resultat for 20245

8.2. Dagtilbud7
 Forbrugsprocenter7
 Forventet resultat for 20248
 Nøgletal.....10

8.3. Anlæg.....12

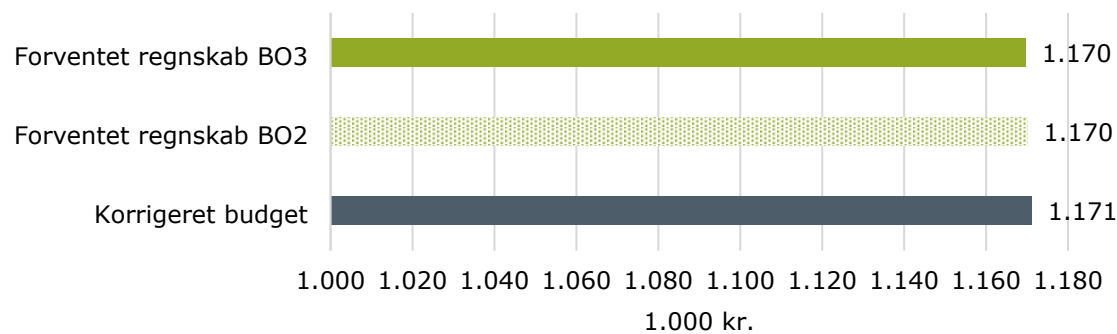
8.0. Børne- og Ungeudvalget

Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2024. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. juni 2024, aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved Budgetopfølgning 3 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet mindreforbrug vedr. driften på 1,5 mio. kr.

Figur 8.0.1 Forventet resultat drift (mio. kr.)



Drift	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
(1.000 kr.)			BO3	BO2	BO3
8.1 Skole	766.900	796.734	791.950	792.222	4.784
Myndighed	289.644	278.961	274.878	277.695	4.083
Virksomheder	477.256	517.773	517.072	514.526	701
8.2 Dagtilbud	369.796	374.430	377.754	377.903	-3.324
Myndighed	-3.032	-2.927	-2.142	-1.814	-785
Virksomheder	372.828	377.357	379.896	379.717	-2.539
Børne- og Ungeudvalget	1.136.695	1.171.163	1.169.703	1.170.124	1.460

8.1. Skole

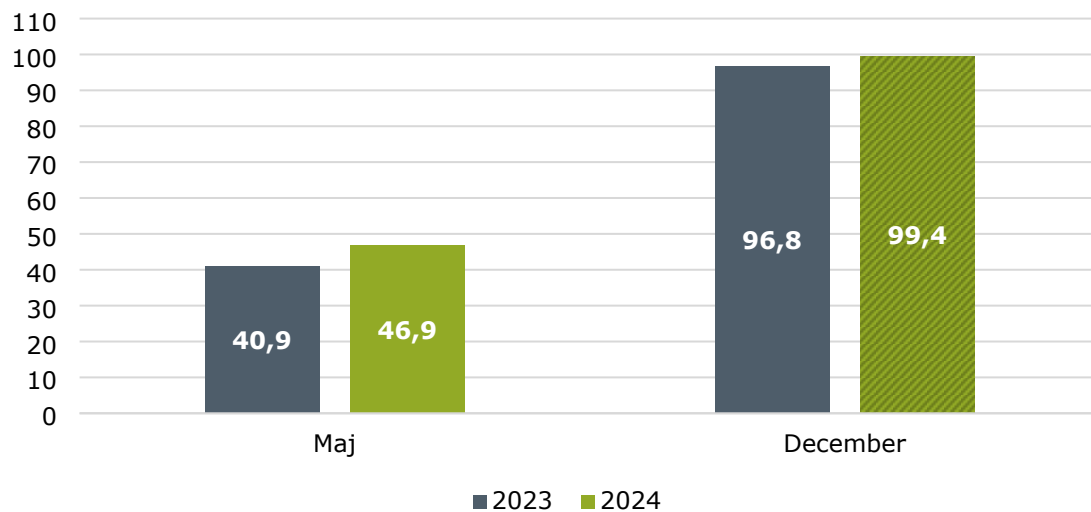
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo juni forventes politikområde Skole at have et mindreforbrug for driftsudgifterne på 4,8 mio. kr.

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 maj 46,9 % af det korrigerede budget. Det er 6,0 %-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 99,4 % 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. april.
Ved Budgetopfølgning 3 forventes et samlet mindreforbrug på drift på 4,8 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

Figur 8.1.2 Skole, Forventede afvigelser i 2024 (1.000 kr.)



Tabel 8.1.1 Skole, Forventet resultat og afvigelse for drift i 2024 (1.000 kr.)

Drift	Oprindelig t budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
(1.000 kr.)			BO3	BO2	BO3
Myndigheder	289.644	278.961	274.878	277.695	4.083
Almen, myndighed	134.161	123.582	102.128	99.834	4.054
Specialundervisning, myndighed	155.483	155.379	172.750	177.862	29
Virksomheder	477.256	517.773	517.072	514.526	701
Virksomheder, Almen skoler	417.015	427.204	426.447	425.113	757
Virksomheder, Øvrige	60.240	65.287	65.456	65.192	-169
Virksomheder, Klubber	0	25.282	25.169	24.222	113
8.1 Skole	766.900	796.734	791.950	792.222	4.784

Det samlede mindreforbrug fordeler sig med 4,1 mio. kr. på myndighedsområdet og 0,7 mio. kr. på virksomhederne.

Almenområdet, myndighed

På Almen myndighed er der et samlet mindreforbrug på 4,1 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.
Der er i forbindelse med BO3 flyttet 17,4 mio. kr. fra Almen myndighed til Special myndighed.

Myndighed for specialundervisning

I forhold til Special myndighed forventer administrationen ved budgetopfølgning 3 et budget i balance efter overførsel af 17,4 mio. kr. fra almen.

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 8,67% til det forventelige niveau 7,3 % i forhold til socioøkonomi. I forhold til tidligere opgørelse af segregeringsgrad er metoden hvorpå denne regnes ændret. Tidligere blev der taget udgangspunkt i elevtal eksklusiv privatskole elever, dette er ændret til at inkludere privatskole elever. Metoden er Indenrigs- og Sundhedsministeriets benchmarkingsenheds måde at opgøre segregeringsgraden på.

Fald i segregeringsgrad opnås via en målrettet styring af området. 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 0,7 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.

Det er kun Solskinsskole – Skælskørskole, som skal udarbejde en handleplan.

8.2. Dagtilbud

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

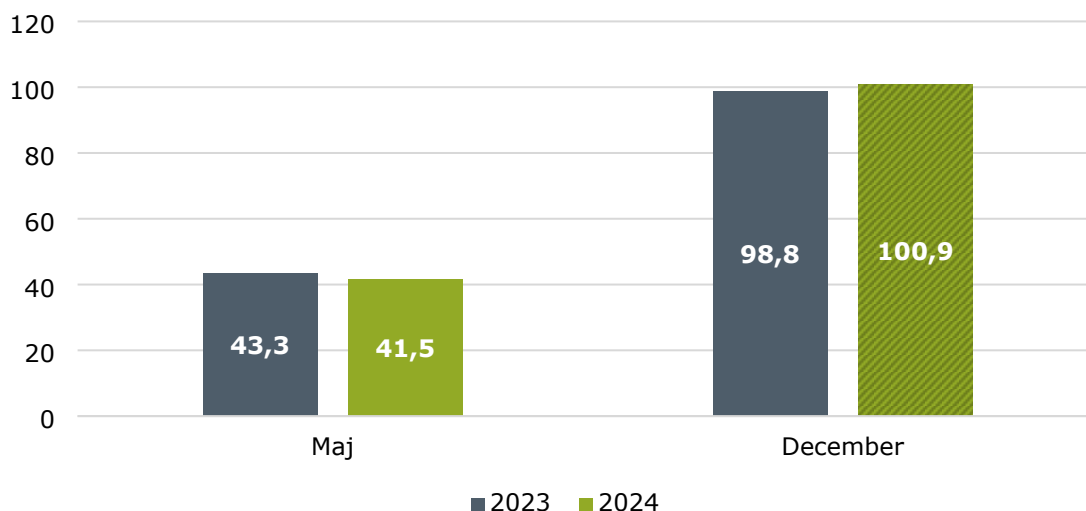
I de følgende afsnit gennemgås først forbrugsprocenter og dernæst forventet resultat for 2024, som er baseret på ledelsestilsyn.

Forbrugsprocenter

På dagtilbudsområdet udgjorde forbruget pr. ultimo maj 41,5% af det korrigerede budget. Det er 1,8%-point lavere end samme tidspunkt sidste år. Sidste år var der ved årets udgang et mindreforbrug på 1,2%, hvor der ifølge Budgetopfølgning 3 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 der skal også tages højde for lønstigninger der træder i kraft i løbet af året.

Figur 8.2.1 Dagtilbud, Forbrugsprocenter



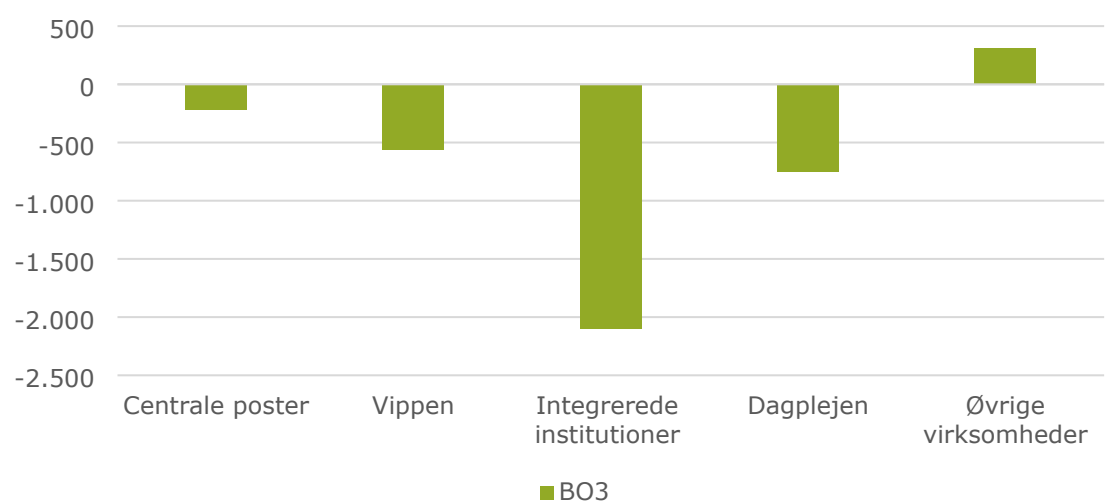
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2023 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2024

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

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

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

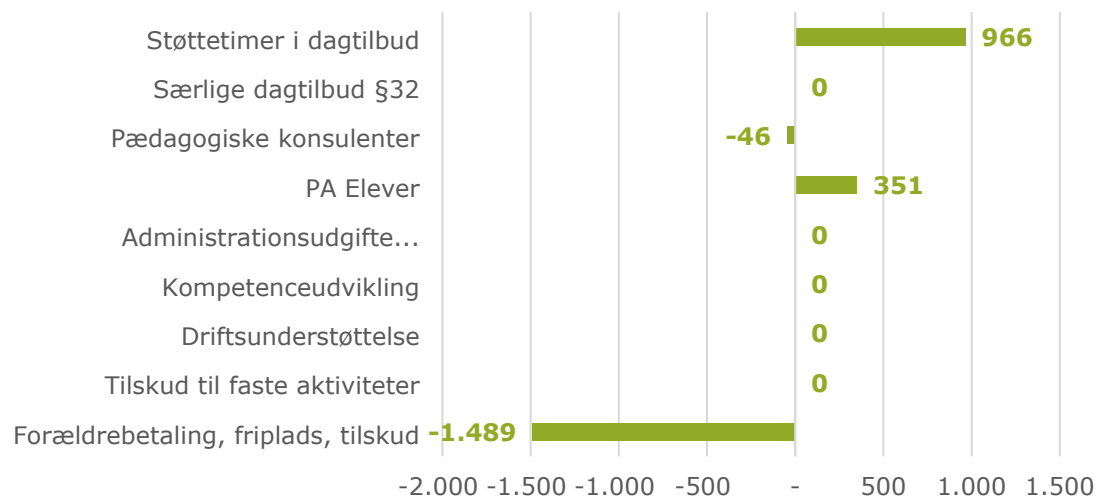


Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
Myndighed	-3.032	-2.927	-2.142	-1.814	-785
Centrale poster	-5.281	-5.176	-4.958	-4.966	-218
Vippen	2.249	2.249	2.816	3.152	-567
Virksomheder	372.828	377.357	379.896	379.717	-2.539
Integrerede institutioner	326.342	329.501	331.600	331.295	-2.099
Dagplejen	42.449	43.289	44.043	44.178	-754
Øvrige virksomheder	4.037	4.567	4.253	4.244	314
8.2 Dagtilbud	369.796	374.430	377.754	377.903	-3.324

Det samlede merforbrug fordeler sig med 0,8 mio. kr. på myndighedsområdet og 2,5 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 Vippen forventes ved årets udgang et merforbrug på ca. 0,6 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 tilføre 0,2 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 0,6 mio. kr. finansieret af kassen.

Virksomheder

Der er samlet et forventet merforbrug på virksomhedsområdet på 2,5 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

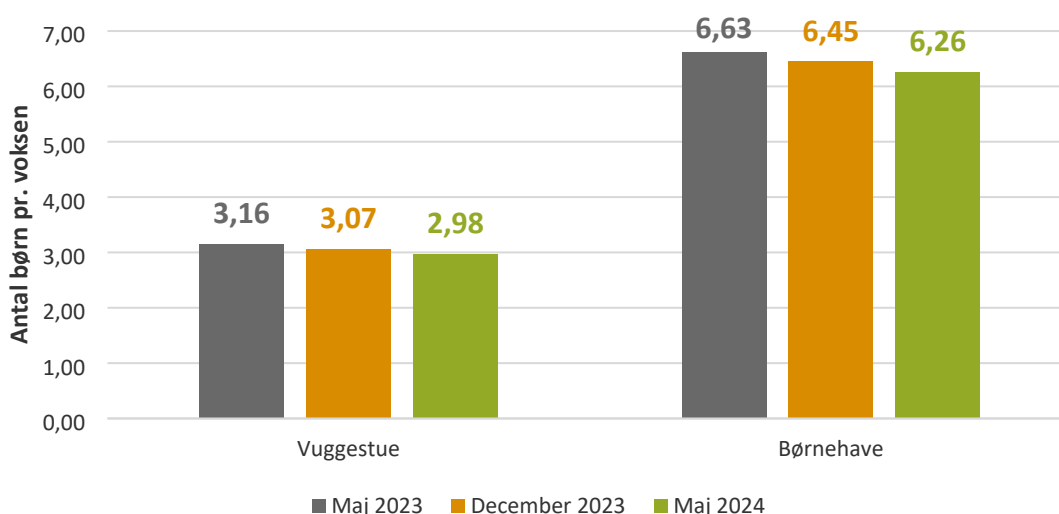
Normeringer

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



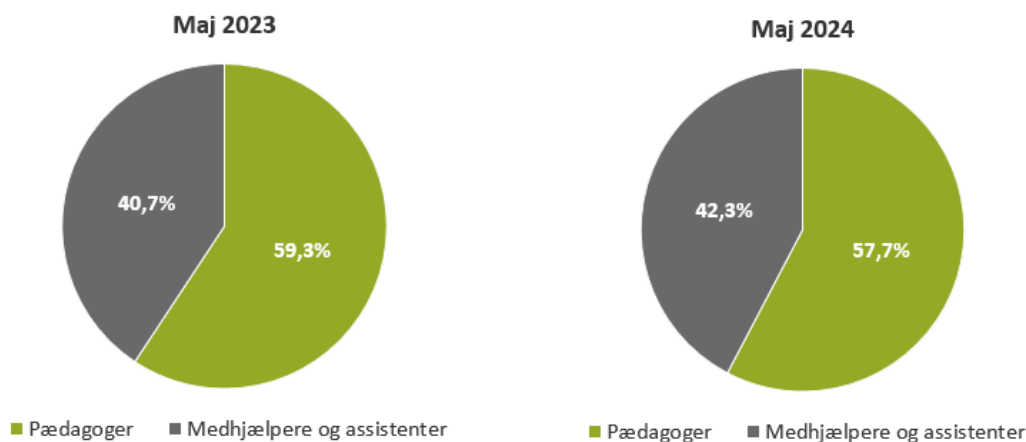
Der er siden årsskiftet sket en forbedring af normeringerne fra 3,07 til 2,98 for 0-2 årige og 6,45 til 6,26 for 3-5 årige.

Hvis man ser på de senest tilgængelige data for perioden juni 2023 til maj 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 28 flere fuldtidsansatte, for at kunne have indfriet minimumsnormeringerne ifølge Danmarks Statistiks beregningsmetode. Der er dog siden i 4. kvartal 2023 sket en mærkbar forbedring i normeringerne og hvis den tendens fortsætter vil normeringen for Slagelse Kommune set over hele 2024 ligge lige omkring lovkravet på 6,00 på 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. maj 2024 57,7% af det pædagogiske personale i de kommunale dagtilbud. Det er et fald på 1,6%-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.

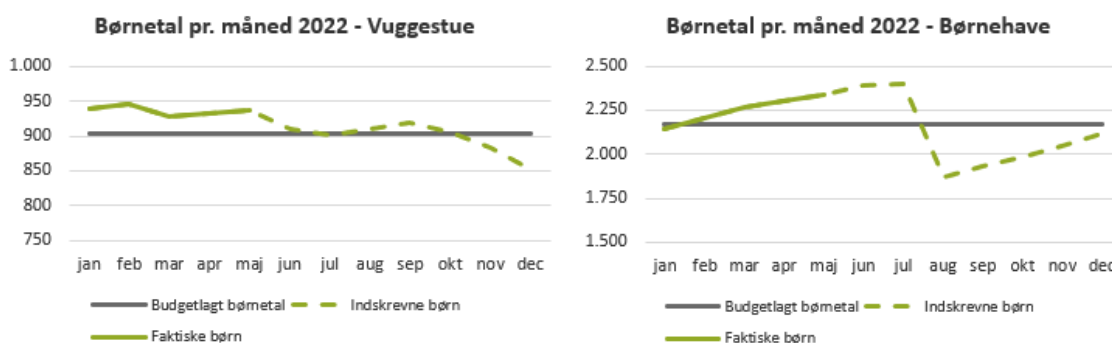
Figur 8.2.5 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner



Børnetal pr. måned

Figureerne viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med juni og de indskrevne børn fra juli 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 7 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 2024



8.3. Anlæg

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

For at få en mere retvisende anlægsramme svarende til forventet forbrug i 2024 har Byrådet på møde d. 24. juni 2024 godkendt redisponering af anlægsrammen for 2024. Redisponeringen bevirker samtidig, at anlægsrammerne for budget 2025-2028 forhøjes tilsvarende.

Redisponeringen har for Børne- og Ungeudvalget betydet at anlægsrammen er nedjusteret fra 7,4 mio.kr. til et forventet forbrug på 6,6 mio.kr.

Det drejer sig om to projekter: Udvikling af Bildsø Koloni hvor der er flyttet 0,5 mio. kr. til 2025 og Tilskud til fjernvarme Børnehuset Marievang hvor der er flyttet 0,2 mio. kr.

De øvrige anlægsprojekter forventes afsluttet i 2024 og der forventes balance mellem budget og forbrug på tværs af projekterne

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO3	Forventet regnskab BO2	Afvigelse BO3
8.1 Skole	200	500	0	0	500
Etablering af Naturskole ved Bildsø	200	500	0	0	500
8.2 Dagtilbud	32.998	6.882	6.623	6.623	259
Ny daginstitution	0	-448	0	0	-448
Ny daginstitution Skovsøbakken	24.500	5.823	5.823	5.823	0
Ny daginstitution Jonslunden	6.867	-1.058	0	0	-1.058
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	1.631	1.224	200	200	1.024
Strandløppen	0	22	0	0	22
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	0	1.094	600	600	494
Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	0	225	0	0	225
Børne- og Ungeudvalget	33.198	7.382	6.623	6.623	759