

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2023

Børne- og Ungeudvalget



November 2023

Indhold

BUDGETOPFØLGNING 3 FOR 2023	1
8.0. Børne- og Ungeudvalget	3
Samlet konklusion	3
8.1. Skole	4
Forbrugsprocenter	4
Forventet resultat for 2023	5
8.2. Dagtilbud	7
Forbrugsprocenter	7
Forventet resultat for 2023	8
Nøgletal.....	10
8.3. Anlæg	13

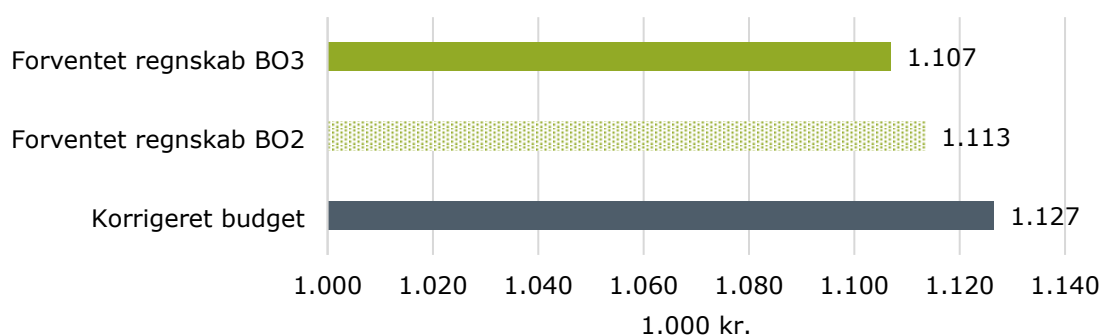
8.0. Børne- og Ungeudvalget

Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2023. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. 30. september 2023 (inkl. Overførsler fra 2022 og 0,5%-rammereduktion), 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 19,6 mio. kr.

Figur 8.0.1 Forventet resultat drift (mio. kr.)



Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet regnskab	Afvigelse
			BO3	BO2	
8.1 Skole	750.533	792.883	778.267	784.487	14.616
Myndighed	221.172	264.130	259.752	260.846	4.378
Virksomheder	529.361	528.753	518.515	523.641	10.238
8.2 Dagtilbud	323.889	333.678	328.659	328.965	5.019
Myndighed	-25.056	-28.013	-29.624	-26.545	1.611
Virksomheder	348.945	361.691	358.283	355.510	3.408
Børne- og Ungeudvalget	1.074.422	1.126.561	1.106.926	1.113.452	19.635

8.1. Skole

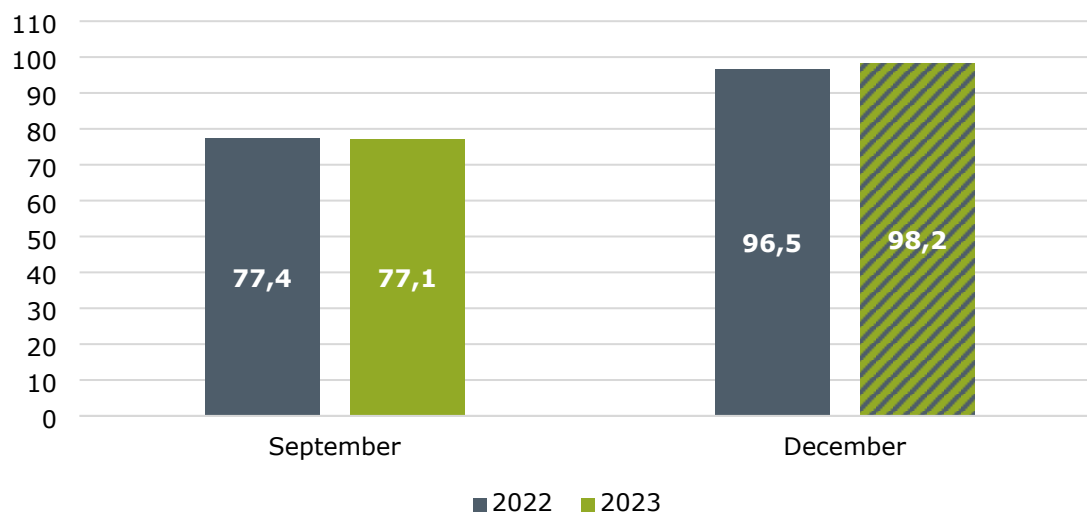
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo september forventes politikområde Skole at have et mindreforbrug for driftsudgifterne på 14,6 mio. kr.

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 september 77,1 % af det korrigerede budget. Det er 0,3 %-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



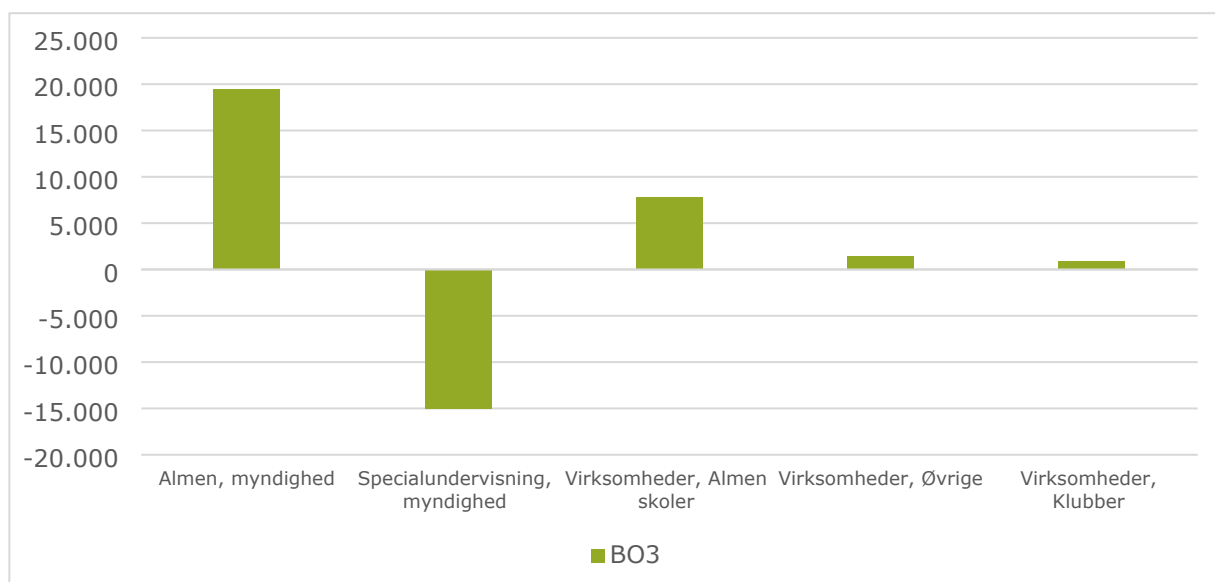
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2022 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2023

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

Ved Budgetopfølgning 3 forventes et samlet mindreforbrug på drift på 14,6 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		Afvigelse
			BO3	BO2	
Myndigheder	221.172	264.130	259.752	260.846	4.378
Almen, myndighed	72.185	115.143	95.704	95.337	19.439
Specialundervisning, myndighed	148.987	148.987	164.048	165.509	-15.061
Virksomheder	529.361	528.753	518.515	523.641	10.238
Virksomheder, Almen skoler	445.305	442.581	434.720	438.640	7.861
Virksomheder, Øvrige	64.331	66.103	64.631	65.488	1.472
Virksomheder, Klubber	19.725	20.069	19.164	19.513	905
8.1 Skole	750.533	792.883	778.267	784.487	14.616

Det samlede forbrug fordeler sig med et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug 10,2 mio. kr. på virksomhederne.

Almenområdet, myndighed

På Almen myndighed er der et samlet mindreforbrug på 19,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes for det første, at der i forbindelse med ny skolestruktur og ny ressourcefordelingsmodel er reserveret 15 mio. kr. til dækning merudgifter til specialundervisning, hvorfor disse midler flyttes til special myndighed i forbindelse med denne budgetopfølgning.

Den resterende del af mindreforbruget på Almen myndighed skyldes den ændrede ressourcefordelingsmodel og diverse puljer

Myndighed for specialundervisning

I forhold til Special myndighed forventer administrationen ved budgetopfølgning 3 et merforbrug på 15 mio. kr.

Ved Budgetopfølgning 1 var forventningen et merforbrug på 29,1 mio. kr. og ved budgetopfølgning 2 var forventningen på 16,5 mio. kr. , hvorfor der er sket en forbedring i forhold til arbejdet med at få nedbragt merforbruget. Det er således lykkedes at tilbyde eleverne tilbud i nærområderne, herunder i mellemformer, og eleverne indgår derfor i nye inkluderende miljøer i deres dagligdag. Der fokuseres på at tilbyde den mindst mulig indgribende indsats, hvor arbejdet følger Slagelse Kommunes Børne- og Ungepolitik som sikrer, at børn er en del af almene børnefællesskaber. Det er lykkedes, fordi der er hyppigere brug af mellemformer og grundformer i alment skolerne.

Virksomheder

Virksomheder (almenskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.) forventer et mindreforbrug på samlet 10,2 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.

Der er i 2023 kommet flere elever i modtageklasserne end der var forventet ved årets start, dette betyder at modtageklasserne er overfyldte.

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

De fem skoler der lukker pr. 31/7 har samlet set et merforbrug på 0,25 mio. kr. Den endelige opgørelse er endnu ikke foretaget og dermed ikke politisk behandlet. Når denne er foretaget skal det politisk besluttes, hvordan merforbruget dækkes.

8.2. Dagtilbud

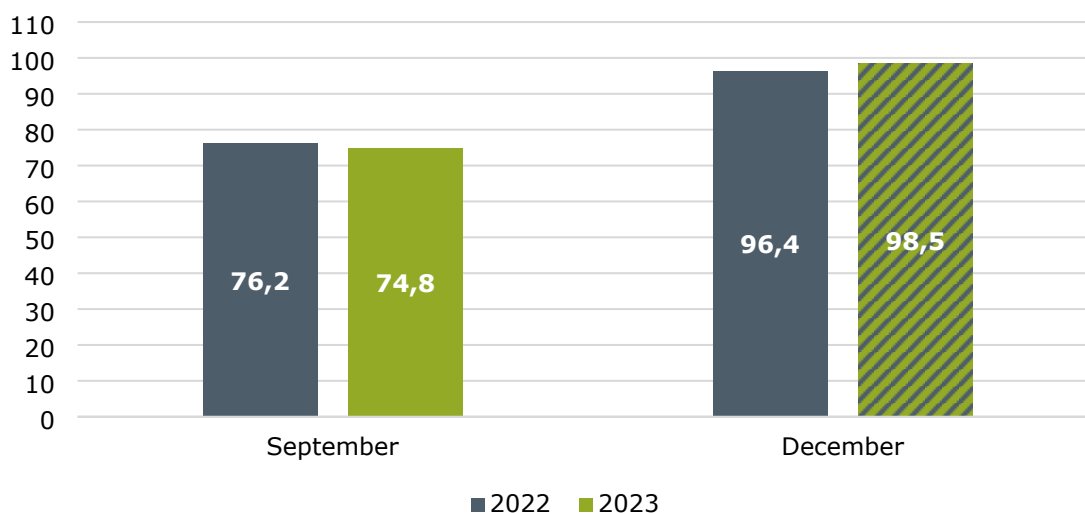
På dagtilbudsområdet forventes ved Budgetopfølgning 3 et mindreforbrug på driften på 5,0 mio. kr.

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 september 74,8% af det korrigerede budget. Det er 1,4%-point lavere end samme tidspunkt sidste år. Sidste år var der ved årets udgang et mindreforbrug på 3,6%, hvor der ifølge Budgetopfølgning 3 i år forventes et mindreforbrug på 1,5%.

Figur 8.2.1 Dagtilbud, Forbrugsprocenter



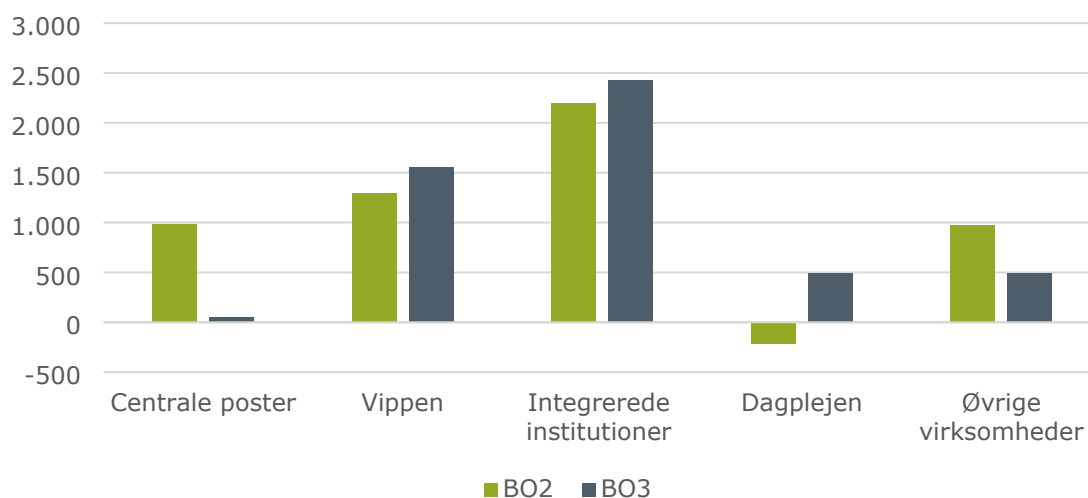
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2022 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2023

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

Ved budgetopfølgning 3 forventes et mindreforbrug på den samlede drift på 5,0 mio. kr. Afvigelser fra budget jf. ledelsestilsyn gennemgås i det følgende afsnit.

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

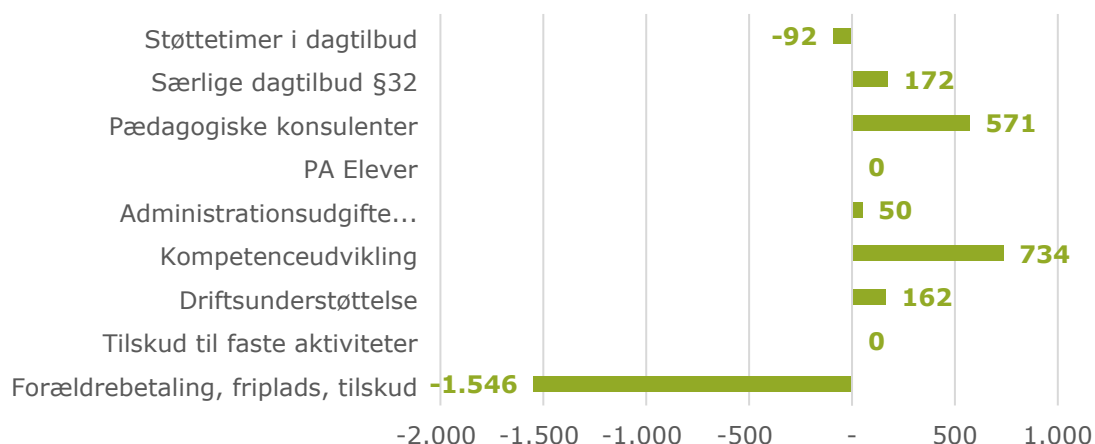


Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		Afvigelse B03
			B03	B02	
Myndighed	-25.056	-28.013	-29.624	-26.545	1.611
Centrale poster	-26.299	-29.256	-29.307	-26.498	51
Vippen	1.243	1.243	-317	-47	1.560
Virksomheder	348.945	361.691	358.283	355.510	3.408
Integreerede institutioner	295.368	305.008	302.582	299.592	2.426
Dagplejen	48.836	50.547	50.059	50.759	488
Øvrige virksomheder	4.742	6.137	5.643	5.160	494
8.2 Dagtilbud	323.889	333.678	328.659	328.965	5.019

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

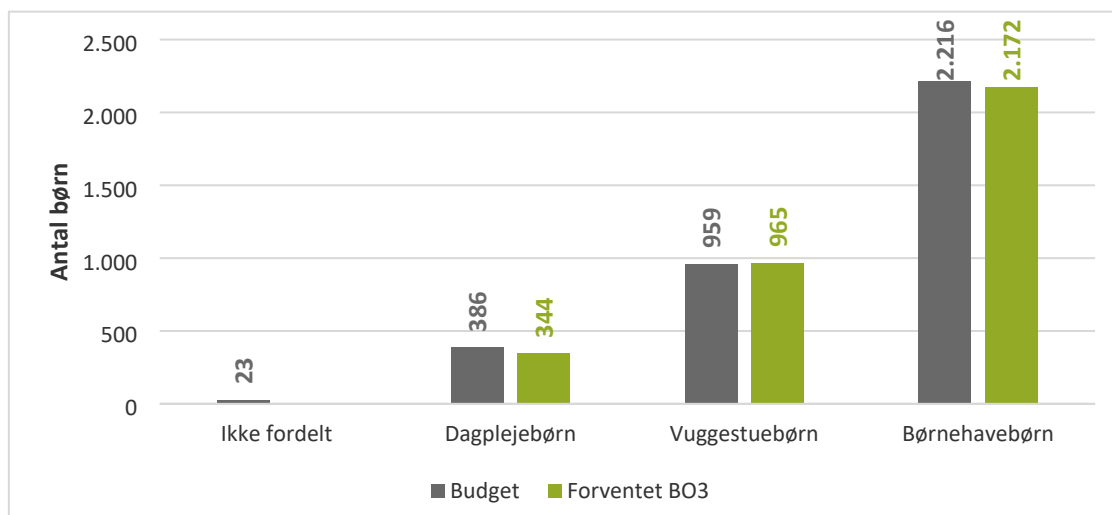
På de centrale poster (Alle centrale poster ekskl. "Vippen") forventes i 2023 et mindreforbrug på 0,05 mio. kr. Det dækker over hhv. mer- og mindreforbrug på forskellige områder. På forældrebetaling, søskendetilskud m.v. forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. Det skyldes mindre indtægter fra forældrebetaling, som følge af faldende børnetal.

På kompetenceudvikling og pædagogiske konsulenter forventes mindreforbrug på hhv. 0,7 mio. kr. og 0,6 mio. kr. Der er pr. 1. oktober 2023 ansat en pædagogisk konsulent og en chefkonsulent til at dække stillinger i Center for Skole og Dagtilbud, der har været ubesatte i store dele af 2023.

På Vippen forventes ved årets udgang et mindreforbrug på ca. 1,6 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. september 2023 indskrevet 965 vuggestuebørn og 2.172 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" 2,0 mio. kr. til kassen. Vippen tager dog også højde for bl.a. privatinstitutioner og mellemkommunal pasning. Her forventes et bl.a. et merforbrug vedr. pasning af anbragte børn i andre kommuner.

Det betyder samlet set, at der ifølge vippeordningen skal tilføres 1,6 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 3,4 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 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 ressourcetildelingsmodellen 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.

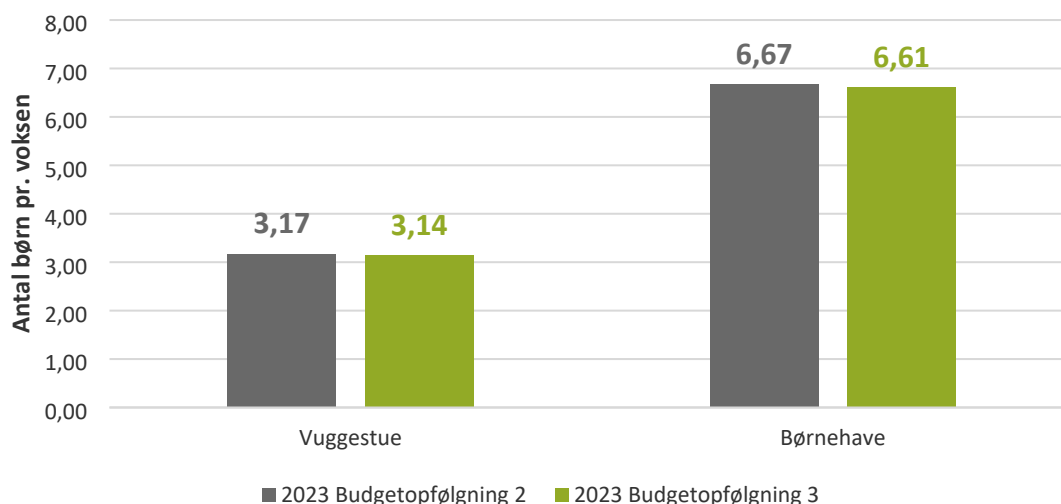
I budgetaftalen for 2020-2023 har Byrådet besluttet at tilføre 2 mio. i 2020, stigende til 8 mio. i 2023 til bedre normeringer i dagtilbud. Børne- og Ungeudvalget besluttede i februar 2020 at fordele beløbet efter ressourcetildelingsmodellen, således at midlerne indgår som en integreret del af virksomhedernes 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 2 og 3 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 3,17 til 3,14 for 0-2 årige og 6,67 til 6,61 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.

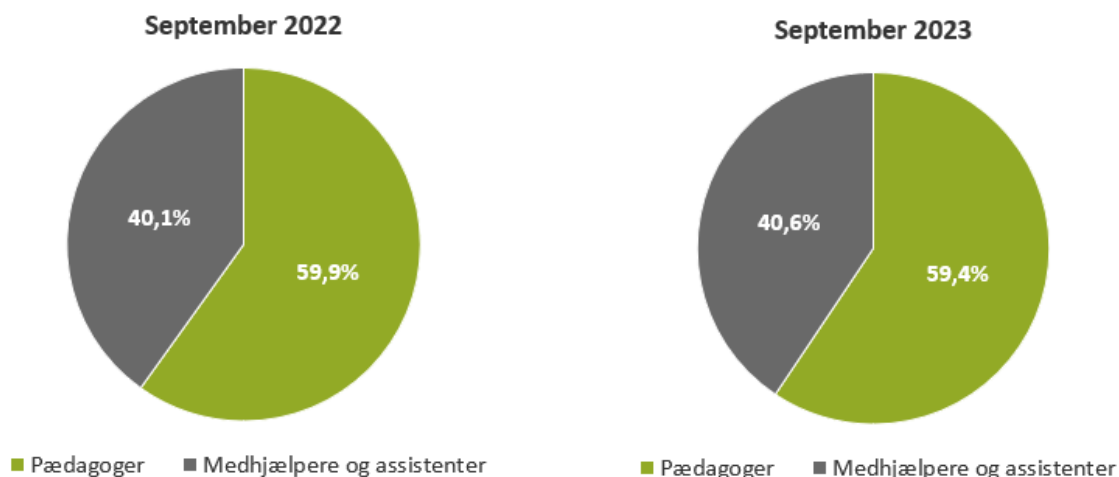
Normeringsdata for de selvejende institutioner opdateres kun én gang om året af Danmarks Statistik.

Normeringerne beregnes som et gennemsnit af de seneste 12 måneder. Set over den periode skulle der, ifølge estimerne, have været ca. 65 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 0,5%-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.

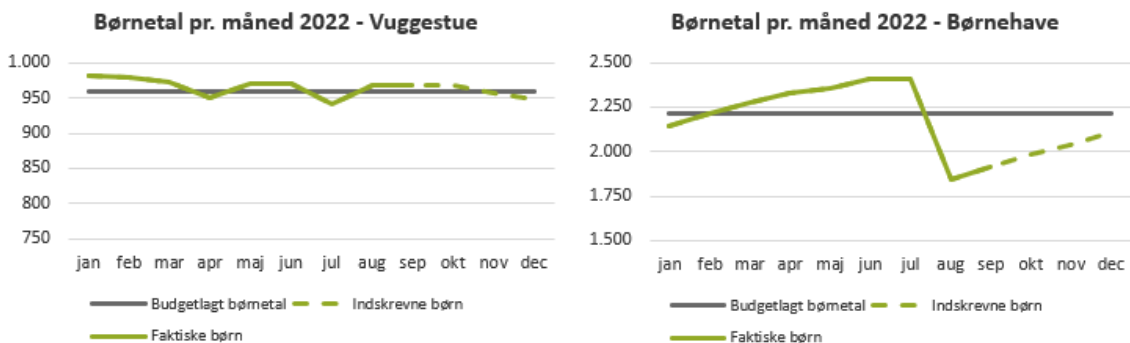
Figur 8.2.6 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner



Børnetal pr. måned

Figurerne viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med september og de indskrevne børn fra oktober og frem. For vuggestuebørn er det indskrevne antal børn nogenlunde på niveau med det budgetterede børnetal. Vedr. børnehavebørn er det gennemsnitlige faktiske børnetal ca. 40 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 samlet set et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 0,044 mio. kr.

Det fordeler sig over en række af hhv. mindre- og merforbrug, hvor størstedelen skyldes sammenlægning af projekter eller forskydninger mellem årene.

Der er to af projekterne hvor der forventes at anlægsprojekterne afsluttes med reelle hhv. mindre- og merforbrug.

- På Daginstitution Firkløveren – etape 2 forventes et mindreforbrug på 0,746 mio. kr.
- På Ny daginstitution Jonslunden forventes et merforbrug på 1,189 mio. kr.

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab B03	Forventet regnskab B02	Afvigelse B03
8.1 Skole	0	627	0	300	627
Etablering af Naturskole ved Bildsø	0	300	0	300	300
Renovering skolernes toiletfaciliteter	0	-4.126	0	0	-4.126
Skolerenovering	0	4.688	0	0	4.688
Toiletter - skoler	0	4.386	0	0	4.386
Renovering legepladser 13 forsk. skoler	0	-4.621	0	0	-4.621
8.2 Dagtilbud	32.998	40.669	41.252	41.044	-583
Ny daginstitution	0	-425	-425	-425	0
Ny daginstitution Skovsøbakken	24.500	34.300	34.059	34.300	241
Ny daginstitution Jonslunden	6.867	-756	433	433	-1.189
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	1.631	2.684	1.938	2.100	746
Strandløppen	0	327	230	231	97
Nyt tag - Rosenkilde Vuggestue/Børn (E2)	0	134	0	0	134
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	0	4.180	4.792	4.180	-612
Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	0	225	225	225	0
Børne- og Ungeudvalget	32.998	41.296	41.252	41.344	44