

BUDGETOPFØLGNING 1 FOR 2023

Børne- og Ungeudvalget



Maj 2023

Indhold

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.....	11
8.3. Anlæg.....	14

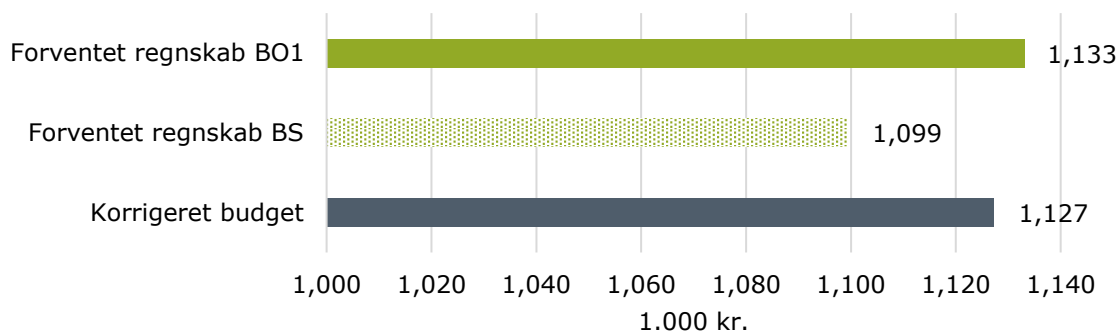
8.0. Børne- og Ungeudvalget

Samlet konklusion

Denne budgetopfølgning indeholder årets forventede resultat for 2023. Budgetopfølgning tager udgangspunkt i korrigeret budget pr. 31. marts 2023 (inkl. Overførsler fra 2022 og 0,5%-rammereduktion), aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata samt forventninger til forbrugsudviklingen i resten af året.

Ved Budgetopfølgning 1 forventes på Børne- og Ungeudvalget et samlet merforbrug vedr. driften på 5,9 mio. kr.

Figur 8.0.1 Forventet resultat drift (mio. kr.)



Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab BO1	Forventet regnskab BS	Afvigelse BO1
8.1 Skole	750.533	793.083	804.227	775.627	-11.144
Myndighed	221.172	287.813	304.097	243.345	-16.284
Virksomheder	529.361	505.270	500.130	532.282	5.140
8.2 Dagtilbud	323.889	334.198	328.959	323.789	5.239
Myndighed	-25.056	-24.231	-25.416	-25.192	1.185
Virksomheder	348.945	358.429	354.375	348.981	4.054
Børne- og Ungeudvalget	1.074.422	1.127.281	1.133.186	1.099.416	-5.905

8.1. Skole

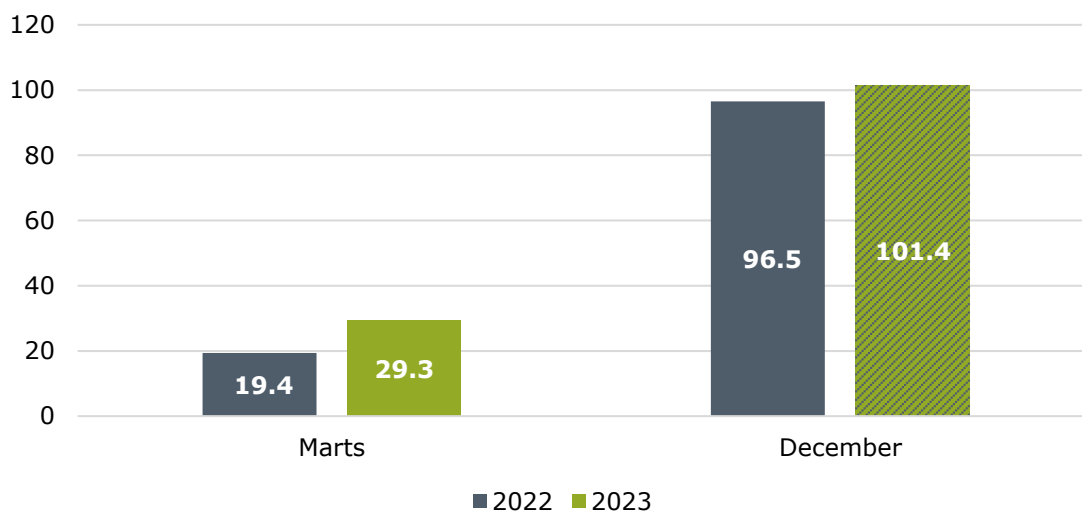
I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo september forventes politikområde Skole at have et merforbrug for driftsudgifterne på 11,1 mio. kr.

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 marts 29,3 % af det korrigerede budget. Det er 9,9 %-point mere end samme tidspunkt sidste år. Den store forskel i forbrugsprocenten skyldes, at myndigheds betalinger til takstfinansieret skoler ligger tidligere i år end sidste år. Som det fremgår af Figur 8.1.1 forventes forbrugsprocenten med udgangen af året at være på 101,4 % mod 96,5 % i 2022.

Figur 8.1.1 Skole, Forbrugsprocenter



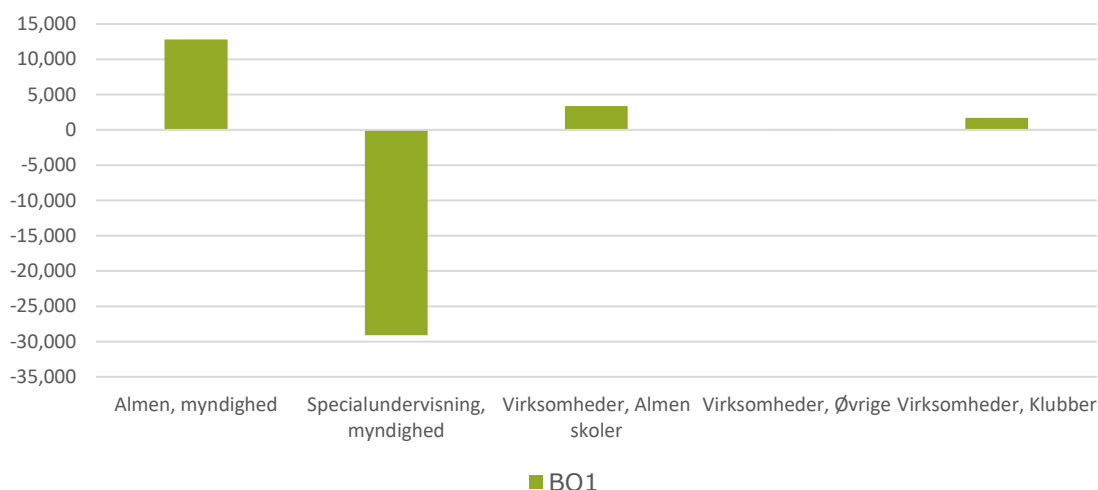
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2021 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2023

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

Ved Budgetopfølgning 1 forventes et samlet merforbrug på drift på 11,1 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
			BO1	BS	BO1
Myndigheder	221.172	287.813	304.097	243.345	-16.284
Almen, myndighed	72.185	138.826	126.027	94.358	12.799
Specialundervisning, myndighed	148.987	148.987	178.070	148.987	-29.083
Virksomheder	529.361	505.270	500.130	532.282	5.140
Virksomheder, Almen skoler	445.305	417.035	413.659	448.226	3.376
Virksomheder, Øvrige	64.331	67.276	67.209	64.331	67
Virksomheder, Klubber	19.725	20.959	19.262	19.725	1.697
8.1 Skole	750.533	793.083	804.227	775.627	-11.144

Det samlede forbrug fordeler sig med et merforbrug på 16,3 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug 5,1 mio. kr. på virksomhederne.

Almenområdet, myndighed

På myndigheden for almenområdet forventes der for nuværende et samlet mindreforbrug på 12,8 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

Myndigheden for specialundervisning forventer ved denne budgetopfølgning lige nu et merforbrug på 29,1 mio. kr. Der er udarbejdet et notat, der særligt beskriver situationen på

specialundervisningsområdet. Dette er vedlagt som bilag 2. Det er vigtigt at påpege, at de præsenterede initiativer fra bilaget, vidner om, at der er mange forhold vi selv kan ændre på i kommunen. Følger vi disse anbefalinger forventes det at have en mærkbar og bæredygtig indvirkning på den økonomiske udvikling inden for specialundervisning.

Virksomheder

Virksomheder (almenskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.) forventer et mindreforbrug på samlet 5,1 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 to virksomheder, der forventer afvigelser med et forventet merforbrug over 5 % eller 1 mio. kr. af budgettet. Det er Skolen på Julemærkehjemmet og Eggeslevmagle skole. For Eggeslevmagle Skole anbefales det ikke, at der udarbejdes handleplan, da skolen lukker pr. 31/7. Det derfor meget begrænset, hvad der er af handlemuligheder. Skolen vil dog holde igen med aktiviteter. Det faktiske merforbrug, når skolen lukker, håndteres i inden for det samlede budget til alment skolerne. Skolen på Julemærkehjemmet udarbejder en handleplan, mens der samtidigt skal ses på hvordan økonomien på skolen fremadrettet skal håndteres, så der ikke opstår sårbare situationer som den skolen er i nu.

Seks 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, Klubdistrikt Skælskør og Klubdistrikt Korsør.

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

8.2. Dagtilbud

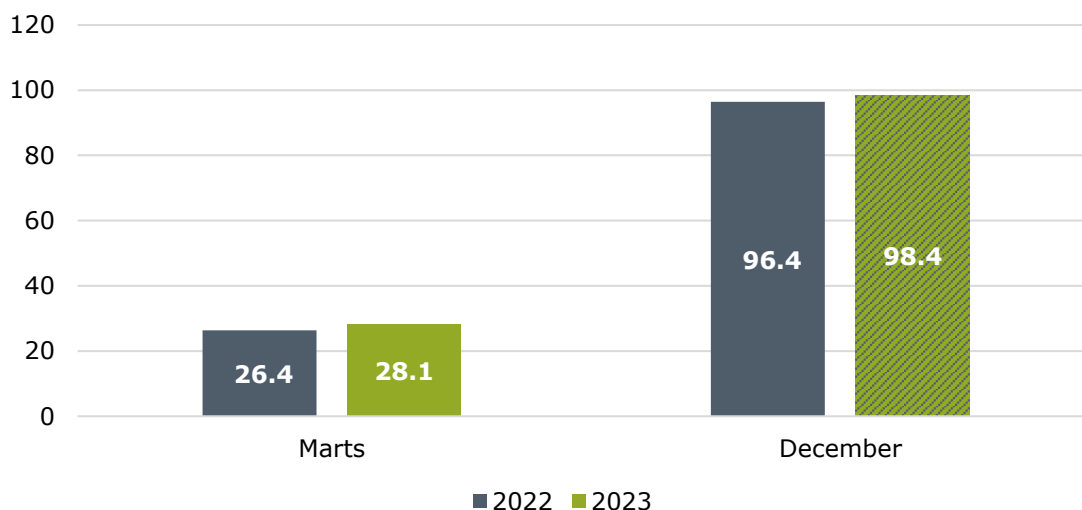
På dagtilbudsområdet forventes ved Budgetopfølgning 1 et mindreforbrug på driften på 5,2 mio. kr.

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 marts 28,1% af det korrigerede budget. Det er 1,7%-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



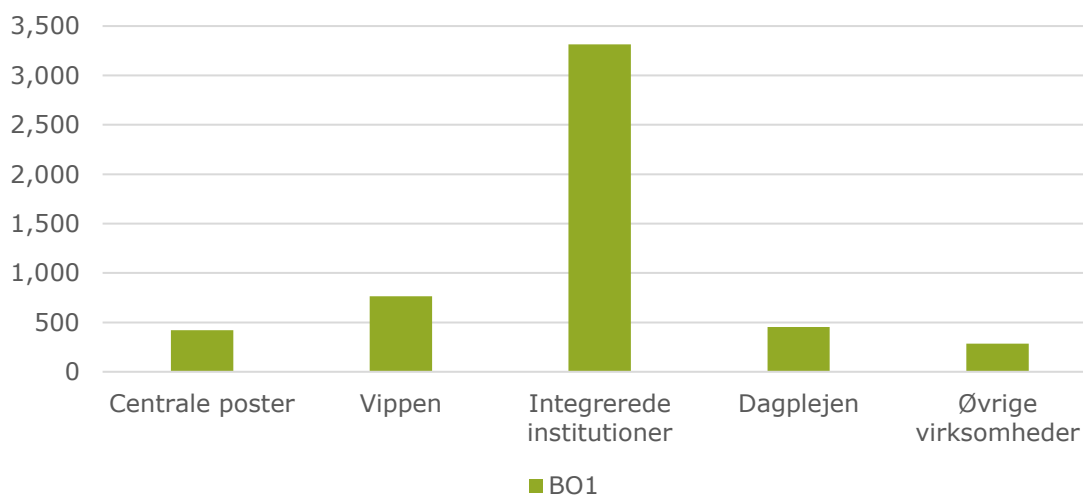
Forbrugsprocenterne er beregnet i forhold til det korrigerede budget. Derved er tillægsbevillinger og overførte mer-/mindreforbrug fra 2021 medregnet, hvilket bevirker at forbrugsprocenten fremgår anderledes end, hvis forbrugsprocenten havde været beregnet i forhold til det oprindelige budget.

Forventet resultat for 2023

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

Ved budgetopfølgning 1 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.)

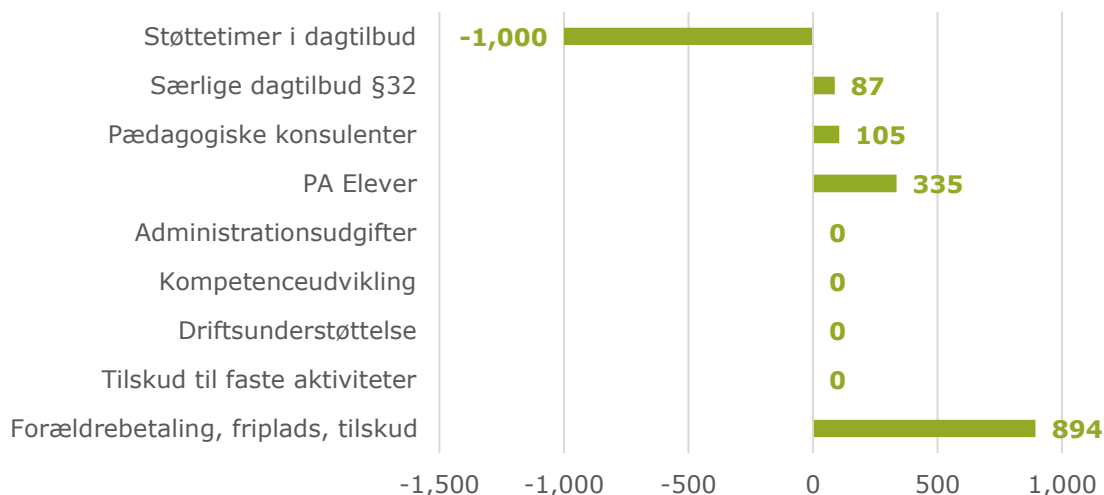


Tabel 8.2.1 Dagtilbud, Forventet resultat og afvigelse for drift (1.000 kr.)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		Afvigelse BO1
			BO1	BS	
Myndighed	-25.056	-24.231	-25.416	-25.192	1.185
Centrale poster	-26.299	-25.474	-25.895	-26.435	421
Vippen	1.243	1.243	479	1.243	764
Virksomheder	348.945	358.429	354.375	348.981	4.054
Integrerede institutioner	295.368	301.746	298.432	295.368	3.314
Dagplejen	48.836	50.547	50.092	48.836	455
Øvrige virksomheder	4.742	6.137	5.852	4.778	285
8.2 Dagtilbud	323.889	334.198	328.959	323.789	5.239

Det samlede mindreforbrug fordeler sig med et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på myndighedsområdet og et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på virksomhederne.

Figur 8.2.3 Dagtilbud, Udspecificering af forventet afvigelse på centrale poster



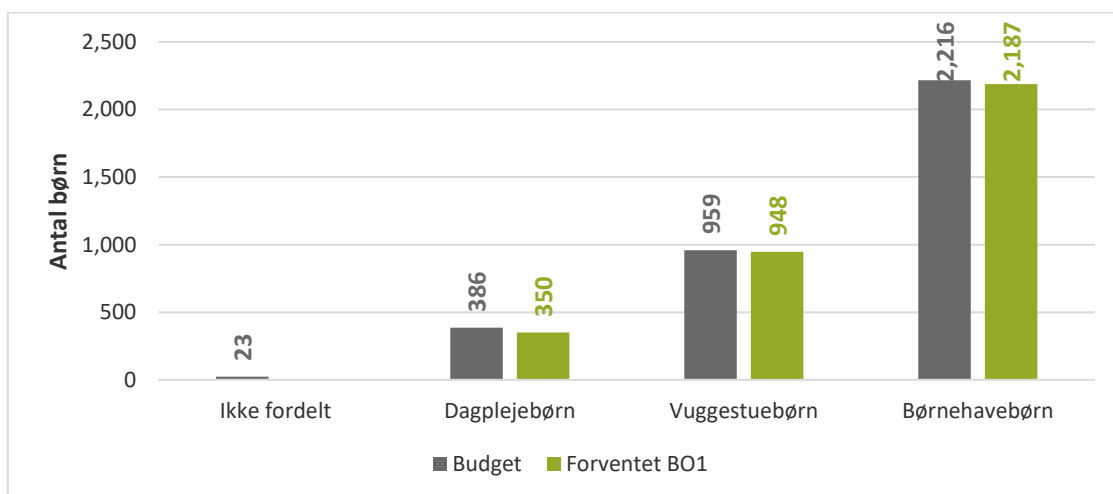
Myndighed

På de centrale poster (Alle centrale poster ekskl. "Vippen") forventes i 2023 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Det dækker over hhv. mer- og mindreforbrug på forskellige områder. På forældrebetaling, søskendetilskud m.v. forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. På PA-elever forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Vedr. børn med særlige behov forventes merbrug på 1,0 mio. kr. til støttetimer i dagtilbud og mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til Særlige §32 dagtilbud.

På Vippen forventes ved årets udgang et mindreforbrug på ca. 0,8 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. marts 2023 indskrevet 948 vuggestuebørn og 2.187 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" 3,2 mio. kr. til kassen. Vippen tager dog også højde for bl.a. privatinstitutioner og mellemkommunal pasning. Her forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. pasning af anbragte børn i andre kommuner.

Det betyder samlet set, at der ifølge vippeordningen skal tilføres 0,8 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 4,1 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. 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.

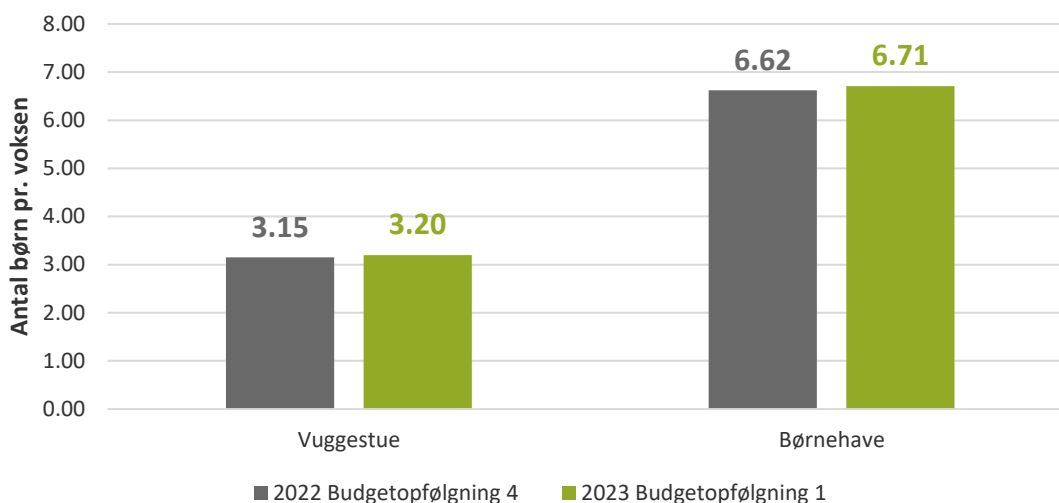
Nøgletal

Normeringer

Folketinget har vedtaget indførelse af minimumsnormeringer på 3 vuggestuebørn og 6 børnehalebørn pr. voksen. Minimumsnormeringerne skal være implementeret i 2024. Figuren viser normeringer i Slagelse Kommune pr. september 2022 og februar 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



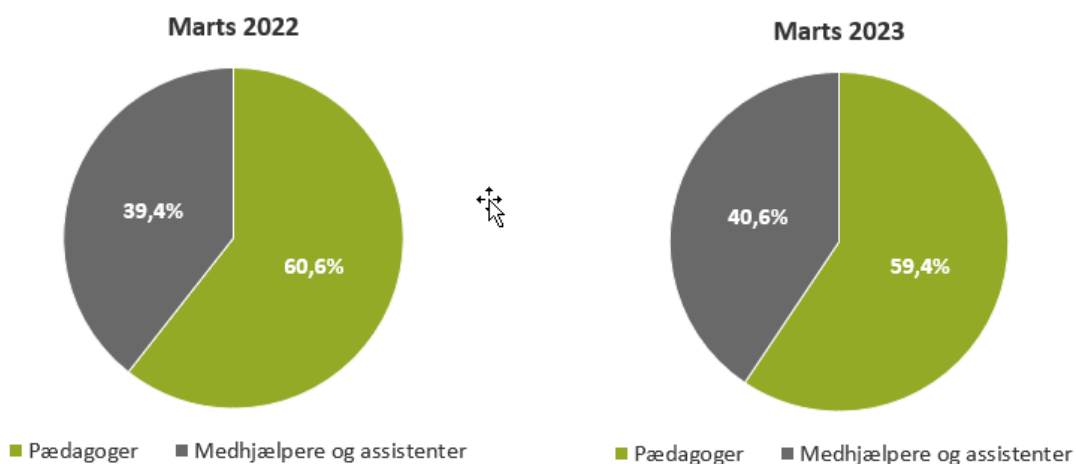
Der er siden sidste budgetopfølgning i 2022 sket en forværring af normeringerne fra 3,15 til 3,20 for 0-2 årige og 6,62 til 6,71 for 3-5 årige. Det dækker over antallet af børn er steget med 39, mens antallet af fuldtidsansatte "kun" er steget med 5.

Normeringerne beregnes som et gennemsnit af de seneste 12 måneder. Set over den periode skulle der, ifølge estimaterne, have været 79 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. marts 2023 59,4% af det pædagogiske personale i de kommunale dagtilbud. Det er et fald på 1,2%-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.

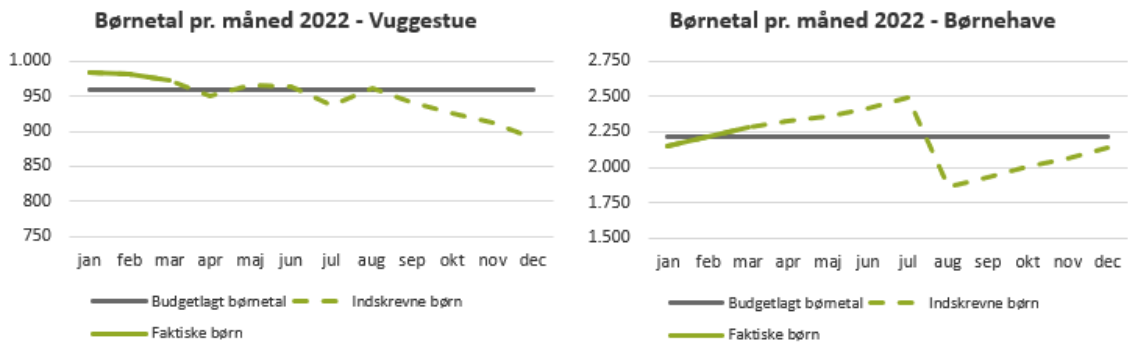
Figur 8.2.6 Dagtilbud, Pædagogandel i kommunale daginstitutioner



Børnetal pr. måned

Figureerne viser de budgetterede børnetal sammenholdt med de faktiske indmeldte børnetal til og med marts og de indskrevne børn fra april 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 5,2 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.

På baggrund af administrationens vurdering til forventet forbrug på de enkelte anlægsprojekter og forslag til redisponering, har Byrådet på møde d. 24. april 2023 godkendt at der samlet budgetomplaceres 29,3 mio.kr. til 2024.

Byrådets beslutning betyder, at udvalgets anlægsramme frem mod Budgetopfølgning 2 vil blive nedjusteret med 4,1 mio. kr. i 2023 og overført til 2024.

Anlægsprojekter	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug BO1	Afvigelse BO1	Budget omplaceret til 2024
8.1 Skoler	0	828	500	328	0
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	500	0	
8.2 Dagtilbud	25.000	46.539	41.686	4.853	-4.089
Ny daginstitution	0	-425	-425	0	
Ny daginstitution Jonslunden	0	-756	100	-856	
Strandloppen	0	327	231	96	
Nyt tag Rosenkilde vuggestue og børnehave	0	134	0	134	
Ny daginstitution Skovsøbakken	25.000	39.395	36.500	2.895	-2.089
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	0	2.684	2.100	584	
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	0	5.180	3.180	2.000	-2.000
Børne- og Ungeudvalget	25.000	47.367	42.186	5.181	-4.089