

3. Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024 (B)

Sagsnr.: 23-005564

Åbent

Kompetence

Byrådet, Økonomiudvalget og Børne- og Ungeudvalget

Beslutningstema

Børne- og Ungeudvalget skal godkende "Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024" for udvalgets økonomi, som indgår i den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet.

Børne- og Ungeudvalget skal godkende status på implementering af budgetforlig 2024-27.

Økonomiudvalget skal på baggrund af indstilling fra Børne- og Ungeudvalget godkende budgetomplacering.

Indstilling

Direktøren for Børn, Unge og Kultur indstiller,

- 1. at** Børne- og Ungeudvalget godkender "Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024", som indgår i samlet budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet
- 2. at** Børne- og Ungeudvalget godkender status på implementering af budgetforlig for 2024-27
- 3. at** Økonomiudvalget godkender budgetomplacering på 1.400.000 kr. fra politikområde Skole til Kommunale Ejendomme

Sagens indhold

Formålet med at gennemføre budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2024 er at vurdere det forventede regnskab for 2024. Der er fortsat skærpet fokus på, at det forventede resultat af budgetopfølgningen er så nøjagtigt som muligt.

Et retvisende billede giver udvalget mulighed for at foretage de nødvendige økonomiske tilpasninger, så udvalgets samlede budgetramme overholdes ved forventet merforbrug og tilsvarende: at forventet mindreforbrug lægges i kassen.

Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab tager derfor udgangspunkt i:

- Det korrigerede budget pr. ultimo marts 2024,
- Aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata,
- Forventninger til forbrugsudviklingen resten af året.

Trepartsaftalen for 2024

Økonomiske konsekvenser afledt af Trepartsaftalen for 2024 er ikke indregnet i budgetgrundlaget for budget 2024. Derfor er forventede merudgifter forbundet med Trepartsaftalen medtaget i denne budgetopfølgning og indregnet som merforbrug i budgetopfølgning med henblik på afklaring af finansiering i Byrådet.

Administrationen har i samme forbindelse vurderet behovet for justering af allerede godkendte takster for flere udvalg, samt eventuelle konsekvenser på områder hvor takster efterregnes med efterfølgende taktregulering.

Administrationen vurderer ud fra tidligere praksis, at der ikke foretages justeringer af taksterne under Børne- og Ungeudvalget. En forhøjelse af forældrebetalingen vil først kunne gennemføres efter en varslingsperiode på 3 måneder og vurderes ikke at have betydelig økonomisk virkning. Ved ikke

at forhøje taksten vil forældrebetalingssandelen være lavere end det maksimalt tilladte ifølge lovgivningen.

I Budgetopfølgning 2 er indregnet merudgifter til trepartsaftalen på 3,6 mio. kr. fordelt med 1,2 mio. kr. på Skole og 2,4 mio. kr. på Dagtilbud.

Forventet resultat på drift og anlæg

Drift

Børne- og Ungeudvalget forventer ved budgetopfølgning 2 2024 et merforbrug på 4,0 mio. kr. På nuværende tidspunkt af året er forventningerne til forbruget dog behæftet med store usikkerheder.

Nedenstående tabel viser forventet resultat for budgetopfølgning 2.

Drift (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO2	<i>Forventet resultat BO1</i>	Afvigelse BO2
Skole	766,9	791,7	792,2	766,9	-0,5
Resultat serviceudgifter	766,9	791,7	792,2	766,9	-0,5
Øvrige udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dagtilbud	369,8	374,4	377,9	375,0	-3,5
Resultat serviceudgifter	369,2	373,9	377,4	374,4	-3,5
Øvrige udgifter	0,6	0,6	0,5	0,6	0,0
I alt for udvalget	1.136,7	1.166,2	1.170,1	1.141,9	-4,0
Samlet resultat serviceudgifter	1.136,1	1.165,6	1.169,6	1.141,3	-4,0
Samlet resultat øvrige udgifter	0,6	0,6	0,5	0,6	0,0

I bilag 1 er forbruget på drift og anlæg specificeret nærmere.

Politikområde Skole

Centeret og virksomhederne forventer ved denne budgetopfølgning et merforbrug for driftsudgifterne på 0,5 mio. kr. Det forventede resultat beskrives yderligere i bilag 1.

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

Myndighedsområdet fortsætter med et uændret/lettere stigende aktivitetsniveau i anvendelse af inklusionsformer. Her vil der igennem 2024 være særlig fokus på at nedbringe segregationsprocenten fra de nuværende 11%. 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 almenskolerne. Dette kommer også til udtryk i oprettelse af nye 0 klasser.

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 registreringer 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.

Øvrige områder giver ikke anledning til bemærkninger, men det tilstræbes at sikre processerne omkring ændring X-class tilbuddet til Slagelse Kommunes 10. klasseelever, således at der skabes det bedst mulige forløb for ansatte og elever.

Politikområde Dagtilbud

På politikområdet Dagtilbud forventes der et merforbrug på 3,5 mio. kr. i 2024.

På myndighedsområdet forventes et merforbrug på Vippen på 0,9 mio. kr. Merforbrug på vippeordningen finansieres af kassen ved årets udgang

Det skyldes dels at der forventes et lidt højere børnetal for 2024 end budgetlagt i sommeren 2023 og dels udgifter til pasning af børn, der er anbragt i andre kommuner.

På de centrale poster forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug på PA-elever og støttetimer på samlet 0,5 mio. kr. og mindreindtægt på forældrebetaling m.v. på 0,7 mio. kr.

På virksomhedsområdet forventes et merforbrug på 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. 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.

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. 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 estimerne, 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.

Anlæg

Centrene forventer 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.

I bilag 1 er forbruget på drift og anlæg specificeret nærmere.

Opfølgning på Budget 2024-27

Tiltagene i Budget 2024-27, der vedrører Skole- og Dagtilbud, er alle enten igangsat eller implementeret. I bilag 2 er opfølgningen specificeret nærmere.

Handlemuligheder

Myndighedsområde Skole forventer dags dato, at have et forventet merforbrug på 2,9 mio. kr. i 2024 inklusiv tilbagebetaling på 5,4 mio. kr. til bevægelse. Det forventes dermed, at Centret kun vil kunne tilbagebetale 2 mio. kr. i 2024. De resterende 3,4 mio. kr. foreslås reduceret i skolernes ressourcetildeling for skoleåret 24/25 og hermed reduceret serviceniveau på skolerne.

Der er overført uforbrugte midler fra 2023 på 9,6 mio. kr. Heraf er følgende til bundne opgaver:

Kompetencemidler fra Staten	704.000
Projekt BID	513.000
Projektmidler fra ministerier på	4.252.000
Besparelse Ejendom UngSlagelse 2024	1.400.000
Øvrige merudgifter – kørsel mv	600.000
I alt	8.469.000

Center for skole har i 2024 påbegyndt udvikling og etablering af mellemformer for elever i almene klasser for at så mange som muligt af vores elever indgår i almene læringsmiljøer. Udviklingen er planlagt finansieret af de resterende overførte midler fra 2023. Denne indsats vil blive reduceret på grund af tilbagebetaling af Bevægelse i Skolen.

Godkendelse af omplacering

Til Budget 2024-27 blev der vedtaget en besparelse på UngSlagelse på 2,7 mio. kr., hvoraf 1,4 mio. kr. var besparelse på bygningsdriften på Willemoesvej, som ligger under Kommunale Ejendomme. Denne besparelse forventes ikke at kunne hentes på bygningsdrift, da bygningen fortsat skal anvendes til kommunalt formål. Der søges derfor, om at omplacere 1,4 mio. kr. fra Skole til Kommunale Ejendomme, da det er Skole der oprindeligt skulle finde besparelsen.

Retligt grundlag

Det fremgår af Kasse- og Regnskabsregulativet, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, der er kassefinansierede. Ved forventede budgetoverskridelser skal fagudvalgene finde kompenserende besparelser inden for egen budgetramme.

Styrelseslovens § 40 omhandler, at der ikke kan iværksættes foranstaltninger, som ikke er en del af det vedtagne budget, og som medfører indtægter eller udgifter uden kommunalbestyrelsens bevilling.

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes. I Kasse- og regnskabsregulativet for Slagelse Kommune har Byrådet fastsat regler om, at der gennemføres fire årlige budgetopfølgninger: primo året samt pr. ultimo marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2024	2025	2026	2027
Bevillingsønske					
Drift	8.1 Budgetomplacering - Skole 1.6 Budgetomplacering - Kommunale Ejendomme	-1.400 1.400	-1.431 1.431	-1.431 1.431	-1.431 1.431
Anlæg					
Afledt drift					
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen					

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger.

Beslutning i Børne- og Ungeudvalget den 7. maj 2024

Fraværende: Ingen

At 1: Ikke godkendt. Udvalget oversender sagen til behandling i Økonomiudvalget med bemærkning om, at der i 2021 var tale om en engangsbevilling på 5 mio. kr. til bevægelsesindsatser i skoler og dagtilbud, og at der ikke er truffet politisk beslutning om en efterfølgende tilbagebetaling af bevillingen. Udvalget ønsker at friholde almenområdet, herunder mellemformer, idet udvalget ønsker at styrke arbejdet med at mindske segregeringsgraden.

At 2: Taget til orientering.

At 3: Ikke godkendt. Udvalget oversender sagen til behandling i Økonomiudvalget med bemærkning om, at provenuet på 1,4 mio. kr. var begrundet i reducerede bygningsudgifter til 10. klasse, som pr. 1. august 2024 ikke længere anvendes til dette formål.

Konsulent Kitt Bruun deltog under oplysningen af punktet.

Bilag

23-005564-1 Bilag 1 - Budgetopfølgning 2 for 2024 BUU
23-005564-2 Bilag 2 - Styringsark Børne- og Ungeudvalget