



Herning
Kommune

Bilag 1.A.

Efterårsbudgetopfølgning 2020.

Serviceområde 10, Dagtilbud for børn.

Detaljeret gennemgang af afvigelserne.

DEL 1. Den samlede budgetopfølgning

Tabel 1. Samlet resultat. SO 10. Dagtilbud for børn

	Korrigeret budget august	Forventet regnskab august	Afvigelse pr 31/8	Afvigelse pr 31/3	
Projekter	2.129	1.310	819	0	
Rammestyring	-15.158	-17.578	2.420	679	*)
Selvforvaltning	410.931	409.212	1.719	2.332	
I alt	397.902	392.944	4.958	3.011	
*) Efter budgetomplaceringer godkendt i juni 2020					

Note: + = Mindreforbrug / - = merforbrug

Ovenstående tabel 1 viser budgetopfølgningen pr. 31/8 samt afvigelsen pr. 31/3 for Serviceområde 10, Dagtilbud for børn. Pr. august måned forventes en samlet afvigelse på +4,96 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig sådan: +0,8 mio. kr. på projekter, +2,4 mio. kr. på det rammestyrede område og +1,7 mio. kr. på selvforvaltningsområdet. Den sidste kolonne i tabel 1 viser, at den forventede afvigelse i forårsopfølgningen var på + 3 mio. kr.

Det bemærkes, at det korrigerede budget for serviceområde 10 er inklusive genbevillinger fra både 18 og 19 på i alt 16 mio. kr. At området udviser et mindreforbrug på "kun" 5 mio. kr. betyder, at der altså bliver brugt 11 millioner mere end det oprindelige budget allokert til området, hvis man ser bort fra tidligere opsparinger. I 2021 er der overført ca. 12 mio. kr. fra regnskab 2019. Se Tabel 1.1. som viser, hvordan budgetterne udvikler sig i det kommende år for serviceområde 10, dagtilbud.

Tabel 1.1.

	Korrigeret budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
SO 10	398*	378	375	377	380

* Inklusive genbevillinger fra tidligere år, midler til minimumsnormering og aconto midler til COVID-19

I det følgende gennemgås området i større detaljeringsgrad, hvor der blandt andet ses på udviklingen fra marts til august måned.

Projekter

På Dagtilbud er der 2 store aktive projekter. Det er projekt '1000-dages programmet' [Læs om programmet her](#), som drives af 3 institutioner og projekt 'Flere pædagoger til børn i udsatte positioner' [Læs om puljen her](#), som drives af Østbyens Børnehuse. På det sidstnævnte projekt forventes et mindreforbrug i 2020 på 0,8 mio.kr. Her er projektperioden forlænget, så midlerne kan blive anvendt over en længere periode. I henhold til genbevillingsreglerne forventes overskydende midler vedrørende projekter at blive overført til 2021.

Rammestyring

Tabel 2. Det rammestyrede område. Serviceområde 10, dagtilbud for børn.

	Korrigeret Budget 2020	FVR 31.08.20	Afvigelse pr. 31.08.20	Afvigelse pr. 31.03.20
<i>Beløb i 1.000 kr.</i>				
03 Rammestyring				
1. Forældrebetaling samt søskende- og fripladstilskud	-76.236	-77.742	1.506	1.768
2. Betaling andre off. myndigheder	-1.941	-828	-1.113	-331
3. Tilskud til private institutioner	27.573	30.020	-2.447	-4.500
4. Tilskud til privat pasning og pasning af egne børn	8.058	7.940	118	63
5. Udvikling og omstilling	10.634	8.218	2.416	2.050
6. Budgetfordeling/demografi	1.112	0	1.112	1.112
7. Centrale puljer	767	767	0	0
8. Personale, materiale, IT, grunde og bygninger mv.	14.455	14.015	440	52
9. Indtægter selvejende institutioner	420	30	390	390
	-15.157	-17.580	2.423	604

Tabel 2 viser, at der forventes et mindreforbrug på det rammestyrede område på +2,4 mio. kr i efterårsopfølgningen. Forventning til mindreforbruget i forårsopfølgning var +0,6 mio. kr.

På indtægtsside forventes fortsat en merindtægt på +1,5 mio. kr. Afvigelsen er udtryk for en teknisk udfordring – det har været svært at fastlægge budgetpræmisserne ved årstart. Det skyldes, at fritidshjemmene i 2019 blev konverteret til SFO midt på året.

Tabel 2 (linje 2) viser ligeledes, at der forventes færre indtægter end budgetteret i salg til andre kommuner (-1,1 mio. kr.). Det vedrører især dagplejebørn (ca. -0,7 mio. kr.). Samtidigt forventes flere udgifter til andre kommuner ved køb af pladser (ca. -0,4 mio. kr.).

Tredje linje i tabel 2 viser, at det fortsat er vigtigt at være opmærksomhed på udviklingen af udgifter til privat pasning i vuggestuer og børnehaver, hvor der bruges flere midler end budgetteret (-2,4 mio. kr.). Det bemærkes, at forventningen til merforbruget er faldet fra - 4,5 mio. kr. til -2,4 mio. kr. Det forklares ved, at der er foretaget en opjustering af budgettet (aktivitetsafregning- vippeafregning), da der er flere børn i privat regi. Beløbet er finansieret fra kontoen under selvforvaltningsområdet, der har midler reserveret til vippeafregning.

Tabel 2 viser også (linje 4), at der forventes et mindreforbrug i tilskud til privat pasning (0,1 mio. kr.) og tilsvarende på udvikling og omstilling (2,4 mio. kr.) (linje 5). Stigningen i forventningen til mindreforbruget fra forår til efterår forklares ved fald i aktivitet pga. Corona-restriktioner, som også er nævnt i sagsfremstillingen. Det er blevet prioriteret at bruge 0,8 mio. kr. herfra til at finansiere Dagplejens andel til "Sangglad-projekt".

Der ses også i tabel 2 (linje 6), at der forventes et overskud angående demografimidler. Midlerne blev tilført området i tidligere år med en forventning om, at der vil ske en stigning i antal børn. Faktiske tal i 2020 viser, at der ikke sker den forventede stigning. Derfor ses et overskud på denne konto. Dette er i tråd med den negative demografiregulering, som området får i 2021. Det bemærkes, at den modsatte situation også kan opstå, hvis der sker en større vækst i antal børn end demografiberegningen tilsiger.

De sidste linjer i tabel 2 (linje 7-9) viser, at der forventes et mindreforbrug på samlet set +0,8 mio. kr. på yderligere poster på det rammestyrede område. Her ligger diverse udgifter, som finansieres centralt, som

f.eks. psykologbetjening, tolkeudgifter, fælles IT, udgifter til grunde og bygninger m.v. Der forventes også et mindre overskud efter annullering af huslejekontrakter vedrørende de selvejende institutioner.

Selvforvaltning

Tabel 3. Selvforvaltningsområdet. Serviceområde 10, dagtilbud

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret Budget 2020	FVR 31.08.20	Afvigelse pr. 31.08.20	Afvigelse pr. 31.03.20
02 Selvforvaltning				
10 Fællesformål (centrale puljer)	22.061	16.882	5.179	770
10 Fællesformål (Sprogvurdering)	1.682	1.682	0	-2
11 Dagplejen	84.241	85.836	-1.595	-504
14 Daginstitutioner	302.947	304.801	-1.854	2.073
	410.931	409.222	1.709	2.329

Tabel 3 viser, at der på selvforvaltningsområdet forventes et samlet mindreforbrug på +1,7 mio. kr. Afvigelsen pr 31/3 udgør +2,3 mio.kr., hvilket giver en ændring på -0,6 mio.kr.

På fælles formål (linje 1) forventes et mindreforbrug på ca. +5,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt følgende forhold:

1. Foreløbig Covid-19 kompensation (netto afvigelse): +1,1 mio. kr.
2. Mindreforbrug PAU-elever: +2,2 mio. kr.
3. Forventet vippeafregning: +2,8 mio. kr.

Ad 1. Området er blevet tildelt en aconto Covid-19 kompensation på +3,2 mio.kr. Her er også bogført ekstraordinære udgifter fra rengøring på grund af COVID-19 (-1,7 mio. kr. for 2020) og aconto afregning med private daginstitutioner (-0,350 mio. kr.). Dette giver et mindreforbrug på ca. +1,1 mio. kr.

Ad 2. Der forventes et mindreforbrug i forhold til det afsatte budget til PAU-elever på +2,2 mio. kr. Det bemærkes, at i forårsopfølgningen forventedes der et mindreforbrug på +0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det er svært at rekruttere elever.

Ad 3. Vippeafregningen anvendes til at regulere de decentrale enheder i forhold til det faktiske antal passede børn pr. måned. Da året endnu ikke er gået, er der fortsat en usikkerhed vedrørende den endelige børnetalsafregning på de decentrale konti. Institutionerne forventer at aflevere -0,5 mio.kr. i vippeafregning, mens der i efterårsopfølgningen er afsat +1,0 mio.kr. Derfor forventes et mindreforbrug på +2,8 mio. kr.

Tabel 3 (linje 3) viser ligeledes, at der fortsat er pres på budgettet på dagplejen. Der forventes en stigning i merforbruget til -1,5 mio. kr., som skyldes et større fald i antal børn end forventet i forårsbudgetopfølgningen. Dagplejen har også haft ekstraordinære COVID-19 relaterede udgifter.

Man kan også se i tabel 3 (linje 4), at den forventede afvigelse på daginstitutioner bliver -1,9 mio. kr. Beløbet indeholder udgifterne til COVID-19 afholdt på decentrale.

Tabel 4 nedenfor viser forventede resultater i dagtilbuddene henholdsvis pr. 31/3 og 31/8. Der er udarbejdet særskilt bilag vedrørende resultat og bemærkninger for hvert enkelt dagtilbud.

Tabel 4. Forventede resultater pr. dagtilbud.

Beløb i 1.000 kr.	Genbevillinger fra 2019 (røde penge)	Korrigeret Budget 2020	FVR 31.08.20	Afvigelse pr. 31.03.20	Afvigelse pr. 31.08.20
14 Daginstitutioner	1.138	302.947	304.801	2.073	-1.854
514005 Gullestrup Børnecenter		6.581	6.581	369	0
514007 Børnehuset Solstrålen	-425	11.544	12.088	-375	-544
514009 Børnehøjen	100	3.401	3.401	0	0
514010 Børneuniverset, Snebjerg	600	18.884	19.084	121	-200
514011 Eventyrhaven		19.493	19.788	0	-295
514012 Haderup Børnehus	-783	3.608	3.515	-1.431	93
514013 Klatretræet	750	12.298	12.279	750	19
514014 Hvepsereden/Midgården	-67	5.605	5.975	-311	-370
514016 Kaldalen		2.645	2.488	191	157
514018 Solsikken, Sdr. Felding	100	5.792	6.083	393	-291
514019 Kildebakken		3.837	3.895	-32	-58
514020 Læringscenter Syd	-1	6.924	7.113	1	-189
514021 Spilophuset	750	28.800	28.704	750	96
514022 Timring Læringscenter		2.825	2.846	40	-21
514023 Østbyens Børnehuse		30.966	30.464	101	502
514028 Vinding Børnehus		6.978	6.528	500	450
514034 Børnehuset Brændgård		15.719	15.719	294	0
514040 Børnehuset Molevitten		16.323	16.946	0	-623
514041 Børnehuset Stjernen	400	15.663	15.983	499	-320
514042 Daginstitutionen Børneliv	-904	7.861	7.888	-868	-27
514043 Børneoasen, Lind	618	21.415	21.252	500	163
514044 Højgård Børnehus		10.180	10.224	0	-44
514045 Kernehuset-Engblommen		9.971	9.952	130	19
514046 Skalmejegården		9.916	10.048	451	-132
514065 Børnehuset Himmelblå		10.166	10.405	0	-239
514070 Galaxen		15.552	15.552	0	0