

Mindreforbrug på centrale budgetposter

Kort resumé: Forslaget indebærer, at tre centrale budgetposter på dagtilbudsområdet reduceres på baggrund af et vedvarende mindreforbrug over de seneste tre år. Det muliggør en samlet varig effektivisering på 5,0 mio. kr.

Fremstillende forvaltning: Børne- og Ungdomsforvaltningen

1. Beskrivelse af forslag (fremgangsmåde og effekt)

Forslaget er udarbejdet på baggrund af en gennemgang af centrale budgetposter, hvor der systematisk har været mindreforbrug de sidste 3 år. Konkret er der fundet mindreforbrug på tre poster på dagtilbudsområdet, som samlet kan bidrage med en effektivisering på 5,0 mio. kr.

De tre puljer er:

1. Budgetpost til løntilskud til kontanthjælpsmodtagere
2. Budgetpost til udgifter ved oprettelse af nye dagtilbudsgrupper
3. Budgetpost til følgeordninger mellem KKFO'er og skole

Alle kommuner skal tilbyde løntilskud til kontanthjælpsmodtagere. Der er i den forbindelse oprettet en central budgetpost i Børne- og Ungdomsforvaltningen på i alt på 3,0 mio. kr., som daginstitutioner kan benytte sig af. Der har de seneste tre år været et forbrug på mellem 10-20 pct. af budgetposten. En del af mindreforbruget kan forklares med den nuværende lave arbejdsløshed, og på den baggrund foreslås der kun en varig reduktion af budgettet med 50 pct. svarende til 1,5 mio. kr.

Budgettet til udgifter ved oprettelse af nye dagtilbudsgrupper er på i alt 5,1 mio. kr. Budgetposten har til formål at dække udgifter de første 6 uger efter opstart af nye dagtilbudsgrupper. Når nye dagtilbudsgrupper åbner, bliver de ikke fyldt op med det samme, men der stadig behov for en fuld personalenormering til gruppen, hvilket budgetposten kan gå ind og dække. Der har de seneste tre år været et forbrug på mellem 10-30 pct.. Mindreforbruget kan forklares med, at der i en årrække er oprettet færre nye grupper som følge af lavere børnetal, og på den baggrund foreslås kun en varig effektivisering på 3,0 mio. kr.

Budgettet til følgeordninger mellem KKFO'er og skole er på i alt 6,8 mio. kr., som skal dække udgifter til de KKFO'er, der ligger et stykke fra skolen. Skolerne får midler med henblik på at sikre nok personale, der kan følge børn og unge sikkert fra den ene matrikel til den anden. Der har de seneste tre år været et forbrug på mellem 80-90 pct. af budgettet. Mindreforbruget er strukturelt og stabilt, og på den baggrund foreslås en mindre effektivisering på 0,5 mio. kr.

Forslaget indebærer ingen ændringer i skoler og daginstitutioners driftsrammer. Der er tale om en teknisk tilpasning af tre centrale budgetposter til et niveau, der i højere grad

afspejler det faktiske, historiske træk. Da midlerne over en årrække ikke har været fuldt anvendt, bringer justeringen budgetterne i bedre overensstemmelse med det reelle behov.

2. Økonomi

Tabel 1. Forslagets samlede økonomiske konsekvenser

	1.000 kr. 2027 p/l						
	Styrings- område	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Varige ændringer (effektiviseringer og drift)							
Effektivisering på budget til løntilskud til kontanthjælpsmodtagere			-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Effektivisering på budget til udgifter ved oprettelse af nye dagtilbudsgrupper			-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Effektivisering på budget til følgeordninger mellem KKFO'er og skole			-500	-500	-500	-500	-500
Samlet varig ændring			-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Noter til alle tabeller: Forslaget skal udarbejdes i 2027 p/l, men forslag der udmøntes i overførselssagen udmøntes i 2026 p/l, mens forslag der udmøntes med budgettet udmøntes i 2027 p/l.

Alle effektiviseringer er angivet med negativt fortegn (-).

3. Implementering og opfølgning

Tabel 2. Opfølgningsmål

Opfølgningsmål	Hvordan måles opfølgningsmålet?	Hvem er ansvarlig for opfølgning?	Hvornår gennemføres opfølgningen?
Implementering og realisering af effektiviseringer			
Budgettet justeres.	Ved budgetudmelding.	ARC	Ved budgetudmelding.

4. Risikovurdering

Risikoen for ikke at kunne realisere effektiviseringen vurderes at være lav. Justeringen tager udgangspunkt i et vedvarende mindreforbrug, og det nye niveau vurderes i højere grad at afspejle det faktiske behov.