

BUPL's Danmarkskort over forbedringer og forringelser i daginstitutionerne i kommunernes budget 2024 sammenlignet med budget 2023

Introduktion

Formålet med undersøgelsen er at opgøre udviklingen (ændringer i serviceniveaue) i kommunens budget til daginstitutionsområdet fra budget 2023 til budget 2024.

Det gøres op, om budgettet udvides eller reduceres. Det er kommunens egne budgetbeslutninger pr. barn/antal indskrevne, der følges med denne opgørelse.

Da det er et særligt år, hvor kommunerne får næsten 1,7 mia. kr. i ekstra bloktilskud for at leve op til loven om minimumsnormeringer, så kigges der så vidt muligt også efter niveauet af forbedringer/forringelser, når der er taget højde for både økonomien inklusiv minimumspulje i 2023, samt om kommunen anvender samtlige ekstra bloktilskudsmidler i 2024.

Der tages desuden højde for demografisk korrektion, PL-regulering m.v. Det uddybes i de mere konkrete metodevalg nedenfor. Der vil typisk være knyttet kommentarer til ændrede budgettildelinger.

Det fremgår af flere af punkterne, at de vil bero på en konkret vurdering i den pågældende kommune. Dette skyldes, at der kan være forskelle fra kommune til kommune, så ikke alle parametrene kan standardiseres. Det skal dog nævnes, at BUPL bestræber sig på en så stringent metode som muligt.

<p>Budgetudvikling 2024 sammenlignet med 2023</p>	<p>Forbedringer, status quo og forringelser vurderes ud fra, hvilket budgetniveau kommunen planlægger med i 2024 sammenlignet med budget 2023.</p> <p>Det søges så vidt muligt beskrevet hvilken andel af det øgede bloktilskud for 2024 kommunen anvender på området – og om det ligger over eller under puljeniveaue for 2023.</p>
<p>Effekt på daginstitutionsområdet</p>	<p>Udvidelser og besparelser angives så vidt muligt i effekten på daginstitutionerne. Står der derfor udvidelser eller besparelser på tværs af dagtilbudsområdet i budgetmaterialet, angives efter lokal vurdering med den forventede effekt på daginstitutionsområdet. Dagplejen trækkes altså ud.</p> <p>Det vil typisk sige de udviklinger, der sker på konti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 5.25.10 Fælles formål - 5.25.12 Vuggestuer - 5.25.13 Tværgående institutioner - 5.25.14 Daginstitutioner - 5.25.19 Tilskud til privatinstitutioner

Ekstern finansiering	Alle initiativer, der har ekstern finansiering, forudsættes udmøntet og medregnes ikke som en budgetforbedring. Det gælder fx DUT-finansiering af en ekstra åbningsdag som følge af store bededag.
Ændret børnetal/ændret antal indskrevne	Der korrigeres for børnetalsudvikling. Reduktioner i budgettet svarende til et faldende antal indskrevne børn er ikke besparelser. Om muligt skal det dog i indmeldingen bemærkes, hvor stor størrelsen er på reduktioner som følge af færre indskrevne. Omvendt er en udvidelse af budgettet som følge af flere børn ikke en budgetforbedring.
Helårsvirkning	Besparelser eller udvidelser opgøres i helårsvirkning.
Udmøntningsår	Besparelser eller udvidelser medregnes i de år, hvor de udmøntes.
Netto/brutto	Besparelser og udvidelser opgøres i netto -tal. Dvs. i forhold til kommunens kasse – uden at medtænke forældrebetalingen. En besparelse på 400.000 kr. netto betyder typisk, at besparelsen rammer på daginstitutionsområdet med 500.000, hvis den faktiske forældrebetalingsandel er 20 pct.
Store bededag	I vurderingen af budgettet tages højde for, om kommunen løfter budgettet tilstrækkeligt til at dække lønløft/normering pga. Store bededag. Såfremt kommunen ikke udvider lønbudgettet tilstrækkeligt, vil det fremgå som en besparelse.
Midlertidige ændringer	BUPL medregner som udgangspunkt kun vedvarende forbedringer og besparelser på området. Dvs., at bevillinger som alene tildeles for ét år eller nogle få år ikke medregnes som et (vedvarende) løft af området. Den enkelte fagforening har dog mulighed for at foretage en lokal vurdering - bl.a. fordi midlertidige tildelinger kan foretages som en investering, som vurderes at give et vedvarende løft i kvaliteten. Tidsafgrænsede/midlertidige/éngangs-besparelser praktiseres sjældent, men vurderes i givet fald lokalt. Uanset om tidsafgrænsede tildelinger (eller besparelser) medregnes, vil de være kommenteret i tekstfeltet.
Lukkedage/ lukkeuger (ferielukning)	Lukkeuger placerer ferien på bestemte tidspunkter, men frigør ikke i udgangspunktet normering. En besparelse rammer derfor normeringen resten af året. Besparelser ifm. indførsel af lukkeuger/-dage er altså i udgangspunktet en budgetforringelse og ikke en effektivisering. Det skyldes, at både børn og pædagoger i forvejen holder ferie/fri. Det beror på en lokal vurdering, om en del af besparelsen reelt kan kategoriseres som en effektivisering eller ej.
Åbningstid/timer	Forøget åbningstid er en budgetforbedring, hvis der tilføres ressourcer svarende til udvidelsen. Omvendt er en indskrænkelse af åbningstiden en besparelse og budgetforringelse, hvis der samtidig fjernes penge.
Timer til ledelse	Det vurderes lokalt, om færre eller flere timer til ledelse (f.eks. som følge af strukturændringer, flere/færre opgaver, mere/mindre personale) skal ses som en udvidelse, en besparelse eller en effektivisering. Et større ledelsesspænd vil som udgangspunkt være en besparelse.
Planlagte besparelser	Hvis kommunen i budget-23 har vedtaget besparelser, som skulle træde i kraft i budget-24, vil en annullering af disse blive nævnt i kommentaren som en forbedring. De vil dog ikke fremgå med kroner og øre som et plus.
Rammebesparelse	Rammebesparelser, som rækker ud over daginstitutionsområdet, angives efter lokal vurdering med den forventede effekt på daginstitutionsområdet. Rammebesparelsen beregnes som en andel svarende til områdets andel af driftsudgifterne, medmindre kommunen

	har sendt tydelige signaler om en anden fordeling eller friholdelse af fx daginstitutionsområdet.
Efteruddannelse	Varige midler til efter- og videreuddannelse betragtes som en budgetforbedring. Alle initiativer, der allerede er finansieret fx af statslige puljer eller tilskud, holdes ude.
Tidlig start i vuggestue	Med Lov om minimumsnormeringer er denne besparelsesmulighed blevet forhindret, og den bør derfor ikke kunne anvendes.
Tidlig start i SFO	I overgangen fra børnehave til tidlig SFO spares der ofte på normeringen, da ikke alle midlerne følger med barnet. Når de store, mest selvhjulpne børn i børnehaven udskiftes med mindre børn, så har det betydning for omsorgsbehovet og belastningsgraden. Derfor betragtes indførsel af tidlig overgang fra børnehave til SFO som en forringelse for daginstitutionen. Den egentlige besparelse i kroner og øre skrives dog på fritidskortet, da det er her, børnene vil opleve den egentlige besparelse, når budgettet til normering ikke følger med i overgangen fra børnehave til SFO.
Effektivisering	Effektiviseringer, der frigiver tid/ressourcer til kerneopgaven svarende til budgetreduktionen, betragtes ikke som besparelse. Tages pengene til effektiviseringen imidlertid, før effektiviseringsinitiativerne er blevet vist effektfulde, vil de indgå som en besparelse. Det beror på en lokal vurdering, hvorvidt der er tale om en reel effektivisering, som kan godskrives. Det kunne eksempelvis være lavere forbrug af strøm, vand o. lign.
Sygefravær	Hvis der gennemføres en besparelse som følge af et reduceret sygefravær, godkendes det ikke som en effektivisering. Herunder hvis der henvises til lavere sygefravær, som ikke er indfriet, eller besparelser, så der ikke er vikardækning til sygefraværet. Vikardækning indgår nemlig i den samlede lønpulje.
Støttepædagoger	Hvis støttepædagogkorpsen eller lignende stillinger reduceres uden begrundelse i et mindre behov, er det en besparelse, såfremt pengene ikke bliver på området.
Andre faggrupper	Det er en budgetforringelse, hvis der fjernes penge til en fremskudt indsats fra andre faggrupper, fx socialrådgivere på børneområdet. Det beror dog på en lokal vurdering. Det er desuden en budgetforringelse, hvis fx der fjernes køkkenpersonale eller støttepædagoger, hvis ikke også opgaven fjernes.
Deltidspladser	Indførelse af deltidspladser eller modulordninger ud fra en antagelse om, at en deltidsplads kan drives for en andel svarende til timeandelen af åbningstiden (fx 30 ud af 52) betragtes som en besparelse. Det beror på en lokal vurdering, om deltidspladser rummer en besparelse.
Kataloger	Spare-/investeringskataloger beskrives som poster, men nogle steder angives de ikke med beløb, da usikkerheden med dette vil være for stor.
Genåbninger	Genåbning <u>uden</u> varig betydning medtages <u>ikke</u> : Hvis en kommune genåbner budgettet ved at lave tre måneders ansættelsesstop el.lign.

	<p>for at finde penge inden for et budgetår, skal det ikke have betydning for vores kort.</p> <p>Genåbning med gennemslag <u>SKAL med</u>: Hvis en kommune genåbner budgettet og laver besparelser, som har betydning for de efterfølgende år, skal det tages med. Det er meningen med kortet at sammenligne budget 2023 med budget 2024, så hvis budgettet er permanent nedskrevet siden indgåelsen af budget 2023, fremgår det af kortet.</p>