

Regnskabsbemærkninger, regnskab 2016

Politikområde: 11 Dagpasning

DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
<u>Hele politikområdet</u>			
Korrigeret budget 2016	364.694	-87.430	277.264
Forbrug regnskab 2016	362.641	-87.157	275.484
Regnskabsresultat 2016	-2.053	273	1.780
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
Oprindeligt budget 2016	314.739	-88.898	225.841
Selvforvaltningsoverført fra 2015	-1.922		-1.922
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-9.463	1.916	-7.547
Korrigeret budget 2016	303.354	-86.982	216.372
Forbrug 2016	294.740	-81.901	212.839
Regnskabsresultat, som overføres til 2017	-8.614	5.081	-3.533
<u>Uden for selvforvaltning</u>	61.340		
Oprindeligt budget 2016	57.130	-448	56.682
Driftsoverført fra 2015	1.338	0	1338
Tillægsbevillinger og omplaceringer	2.872	0	2.872
Korrigeret budget 2016	61.340	-448	60.892
Forbrug 2016	67.901	-5.256	62.645
Regnskabsresultat uden for selvforvaltning	6.561	-4.808	1.753
Heraf driftsoverføres til 2017	1.753	0	1.753
Heraf regnskabsforklares	4.808	-4.808	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2016 priser</i>	Udgift	Indtægt	Netto
Oprindeligt budget 2016	3.500	0	3.500
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2015	0	0	0
Overførsel fra 2015	-495	0	-495
Korrigeret budget 2016	3.995	0	3.995
Forbrug 2016	3.258	0	3.258
Regnskabsresultat 2016	-737	0	-737
Heraf anlægsoverførsler til 2017	737	0	737
Heraf regnskabsforklares	0	0	0

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Drift

Inden for selvforvaltning

Der er samlet et mindreforbrug inden for selvforvaltningen på 3,5 mio. kr.

Uden for selvforvaltning

Samlet er der et merforbrug på driften uden for selvforvaltningen på 1,75 mio. kr.

Driftsoverførslerne består af:

- Et underskud på 4,2 mio. kr. vedr. PA-eleverne.
- Et mindreforbrug på økonomiske fripladser og søskenderabat på 2,4 mio. kr.

Hvis årets resultat ses uden PA-eleverne, så er der et overskud på 2,5 mio. kr.

Der er reserveret 1 mio. kr. af årets resultat, uden for selvforvaltning, til budgetudfordringer på politikområde Børn og Unge.

Anlæg

Der er til budget 2017 søgt om, at driftsoverføre i alt 737.000 kr. Det forventes at budgettet benyttes til at gennemføre projekter som ikke blev færdige i 2016.

Samlet pr. funktion, drift:

NETTO hele 1.000 kr. i 2015 -priser	Regnskab	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
05.25.10 Fælles formål	26.680	23.144	26.370	310
05.25.11 Dagpleje	56.318	62.416	57.964	-1.646
05.25.14 Integre. daginsti.	156.521	163.425	158.409	-1.888
05.25.19 Tilskud - privatinsti.	15.148	14.816	14.816	332
I alt	254.667	263.801	257.559	-2.892
Heraf overførsler				
I alt ekskl. Overførsler	254.667	263.801	257.559	-2.892

Forklaring til afvigelser mv. pr. funktion

Samlet er der et merforbrug på 1,75 mio. kr. uden for selvforvaltningen.

Funktion 05.25.10 og 05.25.19 samt budget til fripladser og husleje er udenfor selvforvaltningen. (budget til fripladser og husleje er placeret under funktionerne 05.25.11-14)

05.25.10, Fælles formål

Samlet er der et mindre forbrug under funktion 05.25.10, fælles formål på 0,3 mio. kr.

Sikring af pladsgarantien

Samlet er der et mindreforbrug vedr. sikring af pladsgarantien på 0,3 mio. kr. når alle poster som påvirker sikring af pladsgarantien (forbrug af og tilskud til pladser) ses i sammenhæng.

Der er indført deltidspladser i institutionerne fra 2011 i både vuggestue og børnehave, på henholdsvis 25 og 35 timer. Budgettet til deltidspladser indgår i budgettet til sikring af pladsgarantien.

I sikring af pladsgarantien indgår flere konti:

Demografikontoen

Tilskud til privatinstitutioner funktion 05.25.19

Tilskud til forældre der vælger privat pasning 0-2 årige

Betaling til og fra kommuner og herunder frit valg

Konto	Forbrug 2016	Korrigeret budget
Tilskud til privat institutioner	15.148.326	
Tilskud til forældre der vælger privat pasning	7.049.710	
Betaling til og fra andre kommuner og frit valg	548.578	
Integrationstilskud	416.947	
Korrigeret budget inkl. demografikontoen og deltidspladser		22.903.670
Samlet merforbrug		259.891

PAU-elever

Samlet er der et merforbrug i 2016 på 4,2 mio. kr. Merforbruget er søgt driftsoverført til 2016.

I merforbruget indgår driftsoverførslen fra 2015 på 4,8 mio. kr.

Der er fra 1.7 2014 indført en arbejdsværdi for PA-eleverne for institutionerne. Det med baggrund i, at merforbruget fra år til år bliver større og større. I 2014 har reduktionen pga. arbejdsværdien haft 6 mdr. virkning og fra 2015 får den fuld virkning.

Merforbruget vedr. PA-eleverne er i 2015 fortsat vokset og pr. 1.1.2016 er der indført endnu en arbejdsværdi for eleverne. Ekstraordinært i 2016-2018 med en arbejdsværdi på 13 timer pr. uge og her i ligger også afdrag på merforbruget. Fra 2019 nedsættes arbejdsværdien til 8 timer pr. uge og skal dække den almindelige drift.

Udgifterne til PA-eleverne fordeles med:

58% til CDA

23 % til CUD

7% til CBU

12% CHP

Økonomisk friplads og søskendetilskud

Søskendetilskud og økonomiske fripladser skal ses i sammenhæng. Fripladserne er kontoplanmæssigt placeret under virksomhedernes funktioner, men hører til uden for selvforvaltningen.

Der er samlet et mindre forbrug på 2,4 mio. kr.

Børn med særlig behov

Puljen er til budget 2012 delvist fordelt til 6 ressourceinstitutioner som varigt fast budget fra budget 2013. Ressourceinstitutionerne er oprettet i 2012 og personale fra "specialnetværket under politikområde Børn og Unge" overflyttes til Dagpasning. Følgende institutioner er blevet ressourceinstitutioner: Mælkebøtte, Børnely, Svalen, Grønnebakken, Solstrålen og Sognefogedgården.

Der er i løbet af 2016 yderligere fordelt 1,1 mio. kr. til de institutioner (ikke ressourceinst.) som har fået bevilliget timer til et barn med særligt behov. Der tildes/ bevilliges også timer til børn som overgår til førskole ordning pr. 1.4. I 2016 har der været et mindre forbrug vedr. børn med særlig behov på 252.000 kr.

Grunde og bygninger

I 2015 er der et merforbrug på 480.000 kr.

Husleje

Samlet er der et lille merforbrug på 14.000 kr.

Projekter

Mere pædagogisk personale er startet op i 2015 og Næstved Kommune har i 2016 fået 3.356.279 kr. i tilskud. Der skal aflægges regnskab på projektet for 2016 senest den 1.6.2016.

I 2017 bliver tilskuddet permanent og indarbejdes i budgettet.

05.25.11, 12, 13, 14, Virksomhederne

Alle virksomhederne har selvforvaltning og de har samlet et overskud på 3,5 mio. kr.

	Korrigeret budget netto	Forbrug	Overførsel i % af korrigeret budget brutto	Årets resultat	Overførsel fra 2015 til 2016	Beløb som bliver overført
Politikområde 11 Dagpasning						
Område Nord	36.562.826	36.368.799	-0,4	75.973	-270.000	-194.027
Område Syd	41.286.125	41.478.193	0,3	-238.932	431.000	192.068
Område Øst	37.585.273	36.648.880	-1,8	680.607	-1.617.000	-936.393
Område midt/vest	38.574.891	37.774.883	-1,4	-3.329.008	2.529.000	-800.008
Manøhytten	2.545.434	2.476.415	-1,9	1.981	-71.000	-69.019
Hyllinge	1.854.502	1.774.003	-3,2	-143.499	63.000	-80.499

Dagplejen	57.963.637	56.317.513	-2,1	-39.124	-1.607.000	-1.646.124
I alt	216.372.688	212.838.684	-1,2	-2.992.004	-542.000	-3.534.004

Pladser i institutionerne:

Der har i 2016 været indskrevet (inkl. pladser i privatinstitutioner) i alt

600 børn i Dagplejen

917 børn i vuggestue og

2.239 børn i børnehave

Der er reguleret med en netto pladspris for 2016:

Vuggestue: 74.007 kr. pr. plads

Børnehave: 35.592 kr. pr. plads

Dagplejen: 63.737 kr. pr. plads

Madordning

Hvide hus valgte i 2011, at deltage i madordningen som den eneste institution i

Næstved Kommune. Madordningens resultat i 2016 er et overskud på 22.614 kr. som er overført til madordningen i 2017.