

Politikområde **Dagpasning**

Politikområdet dækker al pasning af førskolebørn, og i denne sammenhæng skal pasning forstås som en sikring af det enkelte barns udvikling.

Området består af Fagcentrets fælleskonti, den kommunale Dagpleje, 4 daginstitutionsområder og 2 selvejende institutioner. De 4 daginstitutionsområder rummer i alt 40 institutioner.

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/underskud 2017
Drift Indenfor selvforvaltning	224.972	212.839	215.650	218.213	-2.563
Drift udenfor selvforvaltning	57.825	62.645	68.840	64.961	3.879
Politikområdet drift i alt	282.797	275.484	284.490	283.174	1.317

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. budget 2017	Over-/underskud 2017
Anlæg	-495	-736	1.974	4.236	-2.262

Anm.: Regnskab 2015 er i 2015-priser; Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2015 og 2016 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud.

Link til:

Regnskabsbemærkninger for 2015:

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2015.aspx

Regnskabsbemærkninger for 2016:

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016/Specielle_bemaerkninger_2016.aspx

Kommentarer til regnskabet:

Indenfor selvforvaltning

Der er et samlet overskud på 2.6 mio. kr. på virksomhederne.

Virksomhederne får selvforvaltningsoverført 2.553 mio. kr. Manøhytten har fået nedsat deres overførsel med 10.643 kr. pga. mere end 3% i overskud, og Manøhytten har ikke søgt om dispensation for større overskud end 3%.

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Dagpasning

Udenfor selvforvaltning

Samlet er der et underskud på 3.9 mio. kr.

PA-elever har i 2017 et merforbrug på 2.4 mio. kr. som overføres til 2018, merforbruget er opbygget fra tidligere års forbrug og skal afvikles over de kommende år.

Når det samlede underskud på 3.9 mio. kr. korrigeres for merforbruget på PA-eleverne, så er der et underskud på 1.5 mio. kr.

Anlæg

Der er søgt om anlægsoverførsel på i alt 2.2 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Politikområde **Dagpasning**

Regnskab på aktivitetsområder

	<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Over-/ underskud 2017
	Aktivitetsområder, drift				
1	Fælles formål	9.019	15.150	9.559	-539
2	Demografi, sikring af pladsgaranti	11.102	573	10.677	426
3	Økonomiske Fripladser og Søskenderabat	28750	27.677	29.047	-297
4	PAU-eleverne, med overf. Fra tidl. år	3.194	4.178	747	2.446
5	Tilskud til privatinstitutioner	16.774	14.942	14.942	1.832
6	Dagplejen	59.719	61.596	60.540	-821
7	Daginstitutionsområde Syd	40.186	40.006	39.968	218
8	Daginstitutionsområde Øst	36.739	36.739	37.450	-711
9	Daginstitutionsområde Vest	38.257	39.463	39.516	-1.258
10	Daginstitutionsområde Nord	35.862	36.789	35.680	182
11	Selvejende daginstitutioner	4.886	4.653	5.059	-173
	Politikområde i alt	284.488	281.766	283.174	1.317

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2017. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer umiddelbart efter tabellen med mængder og priser.

Politikområde **Dagpasning**

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Enhed 1)	Budget 2017			Regnskab 2017		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Korrigeret Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
	Dagplejen	Pladser	666	92.000	61.596	624	97.000	60.539
	Daginstitutionsområde Syd	Pladser	711	56.000	40.006	709	56.000	39.968
	Daginstitutionsområde Øst	Pladser	619	59.000	36.398	623	60.000	37.450
	Daginstitutionsområde Vest	Pladser	699	56.000	39.463	697	57.000	39.516
	Daginstitutionsområde Nord	Pladser	676	54.000	36.789	655	54.000	35.679
	Selvejende daginstitutioner	Pladser	79	64.000	5.060	80	58.000	4.653

+= udgift; -= indtægt.

Tabellen viser gennemsnitsprisen pr. plads for budgettet og regnskabet.

Beskrivelse af regnskabsresultatet

Fælles formål

Samlet er der et mindre forbrug under fælles formål på 0,5 mio. kr.

Følgende indgår under fælles formål:

- puljer

I 2017 har der været et merforbrug samlet på 0,27 mio. kr. og resultatet for forbruget på puljen til "Børn med særlig behov" udgør et merforbrug på 0,8 mio. kr.

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.

- Grunde og Bygninger

I 2017 har der været et merforbrug på 0,7 mio. kr.

- Husleje

I 2017 har der været et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. husleje. Der er husleje på 5 af daginstitutionerne samt en legestue under Dagplejen.

- Materiale- og aktivitetsudgifter

Resultatet er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Herunder er blandt andet udgifter til fællesudgifter, sprogvurdering, legepladsprojekt, IT-systemet Nembørn.

- Afledt drift

Der er et mindreforbrug på 0,16 mio. kr.

Demografi/Sikring af pladsgarantien

Resultatet for sikring af pladsgarantien er i 2017 et merforbrug på 2,2 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

Tilskud til forældre der vælger privat pasning 0-2 årige

Betaling til og fra kommuner og herunder frit valg

Konto	Forbrug 2017	Korrigeret budget
Tilskud til privat institutioner	17.270.084	14941779
Tilskud til forældre der vælger privat pasning	9.372.458	2.288.630
Betaling til og fra andre kommuner og frit valg	1.729.987	455.432
Demografi		7.932.651
I alt	27.876.361	25.618.492
Samlet merforbrug	2.257.869	

Økonomisk friplads og søskendetilskud

Søskendetilskud og økonomiske fripladser skal ses i sammenhæng.

Der er samlet et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at der ved driftsoverførslen fra 2016 blev tilført/ overført 1 mio. kr. til de økonomiske fripladser.

PAU-elever

Samlet er der et merforbrug i 2017 på 2.4 mio. kr. Merforbruget er søgt driftsoverført til 2018. I merforbruget indgår driftsoverførslen fra 2016 på 4,2 mio. kr. Så merforbruget er blevet mindre fra 2016 til 2017.

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

Resultat på virksomhederne

Nedenstående oversigt viser resultat pr. virksomhed. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Overførsel til 2018	Overførsel i procent af Nettobudget
Virksomheder				
Dagplejen	59.719	60.540	-820	-1
Daginstitutionsområde Syd	40.186	39.968	218	0,4
Daginstitutionsområde Øst	36.739	37.450	-711	-1,4
Daginstitutionsområde Vest	28.257	39.516	-1.258	-2,2
Daginstitutionsområde Nord	35.862	35.680	182	0,4
Manøhytten	2.764	2895	-120	-3,3
Hyldebærhuset	2.122	2165	-43	-1,5

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Manøhytten har et lille mindreforbrug på 10.643 kr. (udover de 3%) som ikke overføres til 2018 pga. der ikke er søgt om dispensation.

Virksomhederne reguleres for manglende og flere indskrevne børn ud fra den gennemsnitlige vippe.

Der er reguleret med en netto pladspris for 2017:

Vuggestue: 75.981 kr. pr. plads

Børnehave: 36.518 kr. pr. plads

Dagplejen: 65.120 kr. pr. plads