

## Analyse af budgettet på dagtilbudsområdet samt sammenligning af budgettet til daginstitutioner i 2022 og 2023

Nedenstående tabeller viser budgettet til Norddjurs Kommunes aftaleenheder på daginstitutionsområdet i 2022 og 2023 i løbende priser. Budgettet for 2023 er det nuværende afsatte budget på området.

De viste tal vedrører kun de variable udgifter. Det faste budget til f.eks. drift og ledelse er ikke medtaget, idet størrelsen på det afsatte budget til denne del ikke er ændret fra 2022 til 2023.

### Budgetramme i 2022

| <b>Budget 2022</b>  | Budget til daginstitutioner |
|---|-----------------------------|
| Oprindelig ramme  | 47.415.000                  |
| Budgetaftale 2022 - ekstra midler til stigende antal børn | 3.200.000                   |
| Kommunalt tilskud til minimumsnormeringer                 | 6.366.000                   |
| Statsligt tilskud til minimumsnormeringer                 | 5.274.000                   |
| <b>Samlet</b>   | <b>62.255.000</b>           |

Fordelingen af det kommunale og statslige tilskud til minimumsnormeringer mellem de enkelte aftaleenheder på dagtilbudsområdet fordeles efter tildelingsmodellen på området.

Aftaleenhederne får tildelt budget efter point, hvor et barn i alderen 0-2 år tæller 1,83 point og et barn i alderen 3-5 år tæller 1,00 point. Med et samlet budget på 62,255 mio. kr. er der tildelt 57.371 kr. pr. point i 2022.

### Budgetramme i 2023

| <b>Budget 2023</b>                                    | Budget til daginstitutioner |
|---|-----------------------------|
| Oprindelig ramme                                      | 50.268.000                  |
| Kommunalt tilskud til minimumsnormeringer             | 9.549.000                   |
| Statsligt tilskud til minimumsnormeringer (forventet) | 6.280.000                   |
| <b>Samlet</b>   | <b>66.098.000</b>           |

Det skal bemærkes, at det eksakte statslige tilskud til minimumsnormeringer i 2022 ikke kendes på nuværende tidspunkt. Men Norddjurs Kommune kan forvente at få et tilskud på ca. 4,4 mio. kr., hvoraf ca. 0,3 mio. kr. skal tilføres til de private daginstitutioner jfr. opgørelse fra KL.

## Sammenligning af budgetrammer i 2022 og 2023

| Daginstitutionsbudget                         | Budget            |
|---|-------------------|
| Budget 2022 (i 2022-priser)                   | 62.255.000        |
| Pris/løn fremskrivning til 2023-priser        | 1.905.000         |
| <b>Budget 2022 i 2023-priser</b>              | <b>64.160.000</b> |
| Budget 2023                                   | 66.098.000        |
| <b>Stigning i budgettet fra 2022 til 2023</b> | <b>1.938.000</b>  |

Stigningen i budgetrammen på ca. 1,9 mio. kr. fra 2022 til 2023 skyldes følgende:

|   | Ændring          |
|---|------------------|
| Mængderegulering fra tidligere år                         | 1.665.000        |
| Effektiviseringsbidrag i 2023                             | -331.000         |
| Øget kommunalt tilskud til minimumsnormeringer            | 3.183.000        |
| Øget statsligt tilskud til minimumsnormeringer            | 1.006.000        |
| Budgetaftale 2022 - ekstra midler til stigende antal børn | -3.200.000       |
| Diverse reguleringer                                      | -386.000         |
| <b>Ændringer i alt</b>                                    | <b>1.938.000</b> |

Samlet øges budgetrammen dermed med 1,9 mio. kr. fra 2022 til 2023 - primært som følge af kommunalt og statsligt tilskud til minimumsnormeringer.

## Befolkningsprognose for 2023

| Udvikling i børnetal | Befolkningstal 2022 | Forventet befolkningstal 2023 |
|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| 0-2 årige            | 938                 | 972                           |
| 3-5 årige            | 946                 | 928                           |
| <b>Samlet</b>        | <b>1.884</b>        | <b>1.900</b>                  |

Samtidig med, at antallet af 0-5 årige forventes at stige med 16 børn, så forventer Pladsanvisningen også en stigning i antallet af børn i pasningstilbud i Norddjurs Kommune i 2023. Pladsanvisningen har lavet en forventning til antallet for 2023 på baggrund af de nuværende indmeldte børn samt forventningen til nye børn i pasningstilbud.

På grundlag af Pladsanvisningens opgørelse så forventes der færre børn i de kommunale daginstitutioner og flere børn i den kommunale dagpleje.

Forventningen er følgende:

| Udvikling i antal børn     | Budget 2022 | Budgetlægning 2023 |
|----------------------------|-------------|--------------------|
| Kommunale daginstitutioner | 937         | 922                |
| - Heraf de 0-2 årige       | 180         | 194                |
| - Heraf de 3-5 årige       | 757         | 728                |

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Kommunal dagpleje         | 339          | 412          |
| Private daginstitutioner  | 169          | 167          |
| Privat pasning            | 38           | 40           |
| Mellemkommunale dagtilbud | 50           | 54           |
| <b>Samlet</b>             | <b>1.533</b> | <b>1.595</b> |

Samlet set forventes der således en stigning i antallet af børn i pasningstilbud på 62 børn i 2023, hvilket skal sammenholdes med, at der ifølge befolkningsprognosen forventes en stigning på 16 børn i det samlede antal børn i aldersgruppen 0-5 år i kommunen. Den primære årsag til, at antallet af børn i pasningstilbud stiger yderligere sammenholdt med børnetallet i befolkningsprognosen, er, at pasningsgraden forventes at stige fra 2022 til 2023.

### Udvikling i pasningsgrad fra 2019 til 2023

|                            | 2019*     | 2020*     | 2021*     | 2022**    | Forventet 2023 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| Pasningsgrad for 0-5 årige | 79,3 pct. | 80,8 pct. | 79,4 pct. | 81,4 pct. | 83,9 pct.      |

Anm: \* regnskabstal, \*\* budgettal.

Når der korrigeres for de stigende udgifter til børn i kommunal dagpleje, så er der følgende budget til rådighed i 2023 til Norddjurs Kommunes daginstitutioner:

|  | Budget til daginstitutioner |
|--|-----------------------------|
| Dagtilbudsbudget 2023  | 66.098.000                  |
| Øget budget til den kommunale dagpleje, som trækkes ud af daginstitutionerne | -9.209.000                  |
| Mængderegulering i budget 2023   | 7.242.000                   |
| Merudgift mellemkommunale tilbud   | 0                           |
| Merudgift privat pasning / private institutioner                             | 0                           |
| <b>Daginstitutionernes budgetramme</b>                                       | <b>64.131.000</b>           |

Ovenstående medfører, at tildelingen pr. point i de kommunale daginstitutioner vil blive på **59.205 kr.** i 2023. Dvs. at der vil blive tildelt 532 kr. mere pr. point end de 58.673 kr. pr. point, der blev tildelt i 2022 (2023 prisniveau). Dermed vil antallet af børn pr. pædagogisk medarbejder kunne reduceres i 2023, hvilket er i overensstemmelse med planerne om indførelse af minimumsnormeringerne.

Til budget 2024 skal minimumsnormeringerne være fuldt indfaset, dvs. at der skal være 3 børn pr. voksen for de 0-2 årige og 6 børn pr. voksen for de 3-5 årige.

Børne- og undervisningsministeriet har opgjort normeringen for kommunerne, den er som følgende for Norddjurs Kommune:

| Antal børn pr. voksen* | Normering 2019 | Normering 2020 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Vuggestue, 0-2 årige   | 3,4            | 3,1            |
| Børnehave, 3-5 årige   | 6,5            | 5,9            |

\*Opgørelse omfatter kommunale og selvejende daginstitutioner. Der er benyttet en lederandel på 85 pct. I tallene indgår personaleressourcer til sociale normeringer, hvilket øger normeringen.

Når der korrigeres for de personaleressourcer, der indgår til sociale normeringer (tilskud til sårbare 0-2 årige), så bliver normeringerne for Norddjurs kommune på 3,1 børn pr. voksen i vuggestue og 6,2 børn pr. voksen i børnehave i forhold til den forventede budgetramme for 2023.

Det bemærkes, at der ikke er krav om, at minimumsnormeringen er skal være fuldt indfaset i 2023.

For budget 2024 og efterfølgende år vurderes det, at den nuværende budgetrammen gør det muligt at leve op til kravene om minimumsnormeringer. Der er derfor ikke behov for yderligere budgettilførsel.