

Budgetområdet indeholder vuggestuer, børnehaver, integrerede dagtilbud samt private dagtilbud.

Der gives desuden tilskud til pasning af egne børn og tilskud til frit-valg ordningen. Frit-valg ordningen henvender sig til forældre med børn i alderen fra 24 uger og op til start i børnehaveklasse, som ønsker at benytte en privat pasningsordning i stedet for en plads i et dagtilbud.

Dagtilbuddet skal give børnene en omsorgsfuld og udfordrende hverdag, hvor der lægges vægt på tætte kontakter mellem det enkelte barn og de voksne, så børn får en god og tryk opvækst, udvikling og læring.

1. Budgetområdet i hovedtal

Tabel 1, Budgetområdet i hovedtal – PL 2024.

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Overførsel fra 2023	Omplacementer/ Tillægsbevillinger	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Mer-/mindreforbrug*
Budgetområdet i alt- drift	272.419	4.024	-485	271.934	267.499	4.434
Bruttoudgifter i alt	345.000	4.024	2.140	346.944	358.332	-11.389
Bruttoindtægter i alt	-72.581	0	-2.625	-75.010	-90.833	15.823
- heraf servicedrift	272.419	4.024	-485	271.934	267.499	4.434
Rammestyrede områder i alt	272.419	4.024	-485	271.934	267.499	4.434
Rammestyrede bruttoudgifter	345.000	4.024	2.140	346.944	358.332	-11.389
Rammestyrede bruttoindtægter	-72.581	0	-2.625	-75.010	-90.833	15.823

*Merforbrug/mindreindtægter angives -, mindreforbrug/merindtægter angives +

2. Regnskabsbemærkninger - Drift

På budgetområde 515 Dagtilbud udgør det korrigerede driftsbudget netto 271,9 mio. kr. i 2024. Der er på budgetområde 515 ikke budget uden for det rammestyrede område.

Regnskab 2024 viser et samlet mindreforbrug på 4,4 mio. kr. hvilket svarer til en afvigelse på 1,6 pct. i forhold til det korrigerede budget.

Tabel 2, Specifikation af totalrammeenheder – 2024 PL.

Totalrammeenhed kr. 1.000	Oprindeligt budget 2024	Overførsel fra 2023	Korrigeret budget 2024	Mer-/ mindre- forbrug*
Myndighedsopgaver dagområdet	22.276	769	-1.241	432
PAU-uddannelser	899		499	128
Dagtilbud	249.244	3.255	272.676	3.875
Børnehuset Espergærde	6.481	-24	8.025	37
Børnehuset Spiloppen	13.764	429	14.930	48
Børnehuset Nyrup	9.271	-607	7.443	-858
Børnehuset MariaKringlen	8.265	-146	8.280	-482
Børnehaven Stokrosen	4.723	556	5.103	757
Helsingør Børneasyt	-1	-8	-9	-9
Børnehuset Sommerlyst	6.985	9	7.424	189
Børnehuset Ålsgårde	7.417	106	8.047	9
Børnehuset Kysten	15.445	25	16.392	140
Børnehuset Troldehøj	11.181	151	14.421	-186
Børnehuset Montebello	8.808	74	10.014	-182
Børnehuset Kasserollen	16.020	36	17.643	1.279
Børnehuset VillaKulla	14.930	1.003	18.213	1.306
Børnehuset Klatretræet	11.888	759	12.773	652
Børnehuset Mariehønen	10.675	137	11.255	-84
Børnehuset Snerlen	7.313	720	8.441	546
Børnehuset Rosenkilden	7.285	-350	7.817	-232
Børnehuset Abildvænget	10.330	673	12.210	674
Børnehuset Hallandsgården	8.751	-223	9.443	270
Skovparkens Børnehus	7.769	669	8.816	525
Børnehuset Søbæk	16.437	42	17.196	80
Børnehuset Hellebæk	5.819	-564	6.045	-583
Børnehuset Elverhøjen	11.209	335	11.898	95
Børnehuset Snekkersten	6.327	9	6.497	-81
Børnehuset Stjernedrys	8.844	-321	11.197	-244
Specialbørnehaven Himmelhuset	13.308	-235	13.160	210
Total på budgetområde	272.419	4.024	271.934	4.434

Afvigelserne på de enkelte budgetrammer beskrives nærmere nedenfor.

Myndigheden

Myndigheden varetager tværgående opgaver på dagtilbudsområdet, det er blandt andet forældrebetaling, betaling af private pasningstilbud samt betaling af specialinstitutioner i andre

kommuner, men også fællesaktiviteter på dagtilbudsområdet, såsom kompetenceudvikling og pulje til studerende. Herudover er der på myndigheden en række statslige puljer, ligesom det er på myndigheden fællestillidsmænd aflønnes.

Samlet resultat på Myndigheden, herunder PAU udgør i 2024 et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget dækker over såvel mer- og mindreforbrug, men vedrører primært:

- Mindreforbrug på PAU med 0,1 mio. kr., hvilket især skyldes, at der de seneste år har været lidt færre PAU elever end forudsat.
- På området indgår en statslig pulje hvor forbruget skal overføres og øremærkes til regnskabsaflæggelse i 2025. Når der er taget højde for overførsel af puljemidler, er det samlede forbrug på -0,8 mio. kr.
- Der er et mindreforbrug på aktiviteter og kompetenceudvikling. Mindreforbruget skyldes mådehold, udsatte aktiviteter og puljefinansiering til andre aktiviteter.
- Der har været mindre indtægter vedr. forældrebetaling end budgetteret, men samtidig et mindreforbrug vedr. private pasningstilbud og frit valg.
- Specialområdet på dagtilbudsområdet viser igen i 2024 et stort merforbrug. Forbruget på dette område som vedrører barnets lov §82 og 83 har i 2024 været på 4,3 mio. kr., hvilket har resulteret i et merforbrug vedr. barnets lov §82 og 83 på 2,9 mio. kr.

Dagtilbud

Dagtilbuddene gik ind i 2024 med et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr. I løbet af 2024 er mindreforbruget øget. Medregnes overførslen fra 2023 er dagtilbuddenes samlede resultat i 2024 på 3,9 mio. kr. Dagtilbuddene i Helsingør Kommune er friset frem til medio 2025, det betyder at de også er friset fra kommunens overførselsregler. Dagtilbuddene har frem til udgangen af 2025 ret til at overskride den almindelige +/- 3% i overførsel uden at skulle på handleplan.

Syv dagtilbud har et mindreforbrug på mere end 3% og fire dagtilbud har et merforbrug på mere end -3%.

- Børnehaven Stokrosen har de seneste år oplevet negative børnetalsreguleringer, hvorfor der er blevet holdt igen ift. personaleansættelser og udgifter. Dertil mådehold ift. aktiviteter, udgifter og indkøb i 2. halvår af 2024. Derfor ses et mindreforbrug 2024, der dog forventes at gå mere i balance ved udgangen af 2025.
- Helsingør Børneasyl er nedlagt som følge af beslutning fra budgetforlig 2021.
- Børnehuset Nyrup gik ind i 2024 med en negativ driftsoverførsel på 0,6 mio. kr. i et i forvejen presset budget og svækket fagligt miljø. BH Nyrups budget er påvirket af følgende faktorer: administrativ besparelse ifm. sygefravær, besparelse i relation til reduktion af åbningstid, besparelse i relation til sommerferielukning, faldende børnetal efter åbningen af BH Espergærde med deraf følgende negativ børnetalsregulering, og mangel i tilgang på nye børn og familier. Ligeledes har der været i højt forbrug på timelønnede.
Der blev på møde d. 3. sep. 2024 med DSFI og ØE besluttet, at fastholde og konsolidere udgiftsniveauet, branding af BH Nyrup med henblik på at profilere pædagogik / tiltrækning af nye børn og familier, fokus på timeløn. Merforbruget for BH Nyrup i 2024 er på 0,9 mio. kr.
- Børnehuset VillaKulla har i 2024 oplevet et forholdsvis stabilt børnetal, hvilket afspejledes i børnetalsreguleringen med en mindre negativ regulering. Børnehuset VillaKulla kommer ud af året med et mindreforbrug, hvilket hovedsageligt skyldes

overførsel fra 2023 på 1,0 mio. kr. samt tilførsel af midler fra puljen til mere pædagogisk personale. I 2025 forventes dog en tilpasning ift. drift og budget.

- Børnehuset Snerlen har fra maj måned 2024 og frem oplevet et markant fald i børnetallet, og forventer ligeledes en høj negativ børnetalsregulering i 2025. Der er derfor blevet justeret ift. bemanning og drift, og en stor del af mindreforbruget i 2024 skal gå til at dække den negative børnetalsregulering i 2025.
- Børnehuset Abildvænget har holdt igen med økonomien i 2023-24 både ift. de besparelser, der samlet set har påvirket dagtilbudsområdet i 2024 og mådeholdenhed. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt driftsoverførsler fra tidligere år og mådeholdenhed, der forventes at blive brugt i 2025 især i forbindelse med opsigelser og langtidssygdom.
- Skovparkens Børnehus har holdt igen med økonomien i både 2023 og 2024. Det skyldes bl.a. at børnehuset har oplevet flere lederskift inden for en kort periode koblet med negative børnetalsreguleringer i 2023 og 2024. Mindreforbruget forventes at blive brugt i 2025, hvor der udover en mindre negativ børnetalsregulering også forventes at skulle justeres ift. drift/bemanning.
- Børnehuset Klatretræet oplevede en negativ børnetalsregulering i 2024 og umiddelbart også en negativ regulering i 2025, hvorfor der er blevet holdt igen med ansættelser og andre udgifter. Ligeledes var der planlagt etablering/investering i pædagogiske læringsmiljøer, der dog blev udsat ifm. tilbageholdenhed pga. Helsingør Kommunes budgetmæssige udfordringer. Mindreforbruget forventes anvendt i 2025 i forbindelse med etablering af pædagogiske læringsmiljøer, børnetalsregulering o.a. udgifter.
- Børnehuset Rosenkilden har oplevet et merforbrug i 2024, der hovedsageligt skyldes det overførte resultat på -0,3 mio. kr. fra 2023 pga. afvikling af personale grundet besparelserne på dagtilbudsområdet samt sygefravær i 2023. Merforbruget er blev søgt indhentet, men vanskeliggjort pga. flere sygemeldinger. Dog er årets resultat i 2024 på 0,1 mio. kr., hvorved en del af merforbruget er blevet indhentet.
- Børnehuset Hellebæks økonomi har i 2024 været særligt belastet af et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2023, der bunder i at BH Hellebæk i 2022 undergik store udfordringer og vanskeligheder med afskedigelse af leder, udskiftning af medarbejdere og opsigelser til følge. Det har haft økonomiske konsekvenser og ligeledes har BH Hellebæk en del børn med særlige behov, der også medfører større driftsomkostninger. Forhåbningen er at dele af merforbruget kan nedskrives i 2025 og at budgettet er i balance i 2026.
- Børnehuset Kasserollen har igennem de seneste par år undergået et leder- og personaleskifte. BH Kasserollen er stadig i gang med en faglig og pædagogisk reorganisering med både opsigelser og tilbageholdenhed ift. nyansættelser til følge, og forventer ligeledes en negativ børnetalsregulering i 2025, hvor store dele af mindreforbruget forventes brugt.

Tillægsbevillinger

Tillægsbevillingerne i løbet af 2024 på budgetområde 515 Dagtilbud er vist i nedenstående tabel 3.

Tabel 3, Oversigt over tillægsbevillinger – 2024 PL.

1.000 kr.	Bevillings- ændring
-----------	------------------------

DRIFT	
<i>Rammestyret</i>	
Overførsel fra 2023 til 2024	4.024
Børnetalsregulering	1.205
Norm og mængderegulering forældrebetaling mv	-5.295
Indefrosne feriepenge	-1.063
Omplaceringer	-1.029
Tillægsbevillinger	1.673
Tillægsbevillinger på budgetområde 515 - drift	-485

Driftsoverførsel på 4,0 mio. kr. udgøres af 3,2 mio. kr. på dagtilbuddene og 0,8 mio. kr. på myndigheden. De primære tillægsbevillinger, ud over driftsoverførslerne fra 2023, vedrører et fald i antallet af børn i dagtilbud, dvs. at der trods en stigning ift. børnetalsreguleringen i indeværende år, er nedjusteret ift. norm og mængderegulering i forhold til forældrebetaling og private dagtilbud.

Samlet er budgetrammen nedjusteret med 0,5 mio. kr. i 2024.