

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2025 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet set et forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Heraf er der et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. inden for servicerammen, mens der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. uden for servicerammen.

På anlæg forventes et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 26,2 mio. kr.

Drift

Nedenstående tabel er en samlet oversigt over driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Samlet oversigt for drift på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. budget	Forventet regnskab pr. ult. august*	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. august*	Afvigelse til korr. budget pr. ult. maj*
Drift - indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	557,4	575,7	572,6	👍	-3,1	1,1
Børne- og Familieområdet	212,7	215,0	214,7	👍	-0,3	1,2
Øvrige områder	1,5	1,6	1,6	👍	0	0
I alt indenfor servicerammen	771,6	792,3	788,9	👍	-3,4	2,4
Drift - udenfor servicerammen						
Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-5,6	👎	2,7	2,1
I alt udenfor servicerammen	-8,3	-8,3	-5,6	👎	2,7	2,1
Drift i alt	763,3	784,0	783,3	👍	-0,7	4,4
*-= mindre forbrug/merindtægt, +=merforbrug/mindre indtægt * Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding. 👍 = mindre forbrug 👎 = merforbrug						

Skole- og Dagtilbudsområdet:

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på de decentrale enheder på 1,3 mio. kr. og de centrale konti på 2,2 mio. kr. Det

skal bemærkes, at budgetopfølgningen i august er inklusive overførsler og en negativt P/L regulering på 0,4 mio. kr.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

Børneby Nord:

- Børneby Nord forventer et merforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af øgede udgifter til elever, der er visiteret til specialundervisningstilbud, akut vedligeholdelse af legepladser samt efterregulering af løn. Derudover er der begrænsede muligheder for at optimere undervisningen, da der er børn på tre matrikler. Aktuelt er der iværksat tre nye tiltag, som forventes at bringe enheden i balance fra 2026.
- Merforbruget er steget med 0,1 mio. kr. sammenlignet med maj opfølgningen. Det skyldes en ekstra ansættelse til en udgift på 0,1 mio. kr. For at sikre den nødvendige støtte til børn med særlige behov.

Trivsel og Læring:

- Trivsel og Læring forventer et merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til indsatser efter Servicelovens §83, som omfatter børn med betydeligt og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for særlig støtte. På dette område er der et merforbrug på 3,0 mio. kr. Dette merforbrug bliver opvejet af mindreforbrug i andre enheder, hvilket reducerer det samlede merforbrug til 1,4 mio. kr.
- Der er til enheden et budget til 8 børn, men i praksis modtager mere end dobbelt så mange børn støtte efter §83. Det betyder, at budgettet til området er lavere end det faktiske behov, hvilket skaber et strukturelt underskud i enheden.

Søren Kanne-skolen:

- Søren Kanne-skolen forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Dette er en forbedring i forhold til merforbruget på 0,8 mio. kr. ved maj opfølgningen som følge af færre udgifter til specialelever, refusionsindtægter samt udmøntning af budget til Møllehallen.

Fælles konti:

- Fælleskontiene forventer et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Dette er en forbedring sammenlignet med opfølgning i maj måned, hvor området havde et merforbrug på 1,3 mio. kr.
- Forbedringen skyldes justeringer og implementering af nye takster på Djurslandsskolen, hvilket har medført lavere udgifter. Derudover bidrager Ukraine-relaterede indtægter fra midtvejsreguleringen positivt til resultatet.
- I forbindelse med implementeringen af nye takster kan der være forskydninger i udgifter mellem fælleskontiene og Djurslandsskolen.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder på Skole- og Dagtilbudsområdet har et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af overførslerne fra sidste år. Mindreforbruget skyldes primært, at enhederne enten ikke har planlagt anvendelsen af midlerne i indeværende år eller forventer at øremærke dem til konkrete tiltag i 2026.
- Det skal bemærkes, at mindreforbruget ikke er et udtryk for manglende aktivitet eller behov, men afspejler en bevidst økonomisk prioritering og langsigtet planlægning i overensstemmelse med de nye overførselsregler.

Brug af overførsler på Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Der er blevet overført 11,0 mio. kr. fra 2024. I øjeblikket forventes ca. 1,4 mio. kr. at blive anvendt til at dække et merforbrug. Det gælder særligt i Trivsel og Læring i relation til §83 børn. fælleskontiene og Djurslandsskolen.
- Øvrige decentrale enheder anvender ca. 1,8 mio. kr. til planlagte materialekøb, vedligeholdelsesarbejde og udgifter som følge af langtidssygemeldinger.
- Den resterende del af overførslerne forventes anvendt til uforudsete udgifter samt med henblik på overførsel til 2026.

Aftaleenheder med udvidet økonomistyring:

- Søren Kanne-skolen er med virkning fra 1. juni 2023 under udvidet økonomistyring grundet budgetoverskridelse. Det er særligt specialundervisningsområdet, der medvirker til merforbruget.
- Børneby Nord er med virkning fra 1. juni 2022 under udvidet økonomistyring på grund af budgetoverskridelse. Det er særligt inden for specialundervisningsområdet, at der er økonomiske udfordringer. Derudover oplever Børneby Nord faldende børnetal, hvilket skaber større økonomiske udfordringer med at optimere deres budget, da der er tre matrikler.

Børne- og Familieområdet:

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. inden for servicerammen samt et merforbrug på 2,7 mio. kr. uden for servicerammen. Det skal bemærkes, at budgetopfølgningen i august er inklusive overførsler og en negativt P/L regulering på 0,2 mio. kr.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

Børne- og Ungecenteret:

- Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes udgifter til specialaflastningen.
- Merforbruget er faldet med 2,4 mio. kr. i forhold til maj opfølgningen som følge af øgede indtægter fra Børne- og Familierådgivningen og en ny lokalafdeling, der resulterer i færre udgifter til vikarer.
- Der arbejdes på en ny takstmodel for specialaflastning til børn i Børne- og Ungecenteret. Dette kan medføre forskydninger i udgifter mellem Børne- og Ungecenteret og Børne- og Familierådgivningen.

Børne- og Familierådgivningen:

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes anbringelser på delvist sikrede institutioner, udgifter til specialaflastning og stigende udgifter til §84. §84 i Serviceloven omhandler afløsning og aflastning for pårørende, der passer en person med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Ligeledes forventes et merforbrug til dækning af tabt arbejdsfortjeneste.
- Udgifterne modsvares af et forventet mindreforbrug på aflastningsordninger samt af flere forventede refusionsmidler til udgifter til sociale formål.
- Opmærksomhedspunkter:
 - Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste udgør aktuelt 14,8 mio. kr., hvilket overstiger det afsatte budget på 9,5 mio. kr. Sidste år steg disse udgifter med 4 mio. kr. i løbet af året, og der kan derfor forekomme stigninger inden årets udgang.
 - Der arbejdes på en ny takstmodel for specialaflastning i Børne- og Ungecenteret. Dette kan medføre forskydninger i udgifter mellem Børne- og Ungecenteret og Børne- og Familierådgivningen.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder på Børne- og Familieområdet har et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af overførslerne fra sidste år. Mindreforbruget skyldes primært, at enhederne enten ikke har planlagt anvendelsen af midlerne i indværende år, eller forventer at anvende dem som en del af budgettet for 2026.

- Det skal bemærkes, at mindreforbruget ikke er et udtryk for manglende aktivitet eller behov, men afspejler en bevidst økonomisk prioritering og langsigtet planlægning i overensstemmelse med de nye overførselsregler.

Brug af overførsler på Børne- og Familieområdet:

- Der er blevet overført 2,2 mio. kr. fra 2024. I øjeblikket forventes det, at 1,6 mio. kr. af disse overføres til 2026.
- De resterende 0,6 mio. kr. anvendes primært projekter der er eksternt finansierede og derfor overføres mellem regnskabsår, samt mindre materialeindkøb.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 26,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes især forventningen om et mindreforbrug i forbindelse med projekterne på Djurslandsskolen.

Samlet oversigt for anlæg på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Anlæg (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2025	Afvigelse*
Udgifter	13,9	26,2	19,0	-7,2
Indtægter	0	0	0	0
Anlæg i alt	13,9	26,2	19,0	-7,2

* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Børne- og Ungdomsudvalgets område:

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget kan primært henføres til anlægsprojektet ved Djurslandsskolen, hvor der er forsinkelser i projektet. Mindreforbruget i forbindelse med projektet forventes derfor at blive anvendt i 2026.

Det er aftalt politisk og administrativt at sætte mere fokus på anlægsopfølgningen på fagudvalgene, så der sker en særskilt drøftelse af anlæg i fagudvalg, herunder status og fremdrift samt betydningen af politiske beslutninger. Til brug for drøftelsen er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Børne- og Ungdomsudvalget. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.

Budgetopfølgningen pr. ultimo august måned samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig fremlægges en samlet vurdering af overholdelsen af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.