

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet set et forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Heraf er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. inden for servicrammen, mens der er et merforbrug på 2,8 mio. kr. uden for servicrammen.

På anlæg forventes et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 28,5 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. oktober*	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. oktober*	Afvigelse til korr. budget pr. ult. august*
<b>Drift - indenfor servicrammen</b>						
Skole- og Dagtilbudsområdet	557,4	575,8	570,7	👍	-5,1	-3,1
Børne- og Familieområdet	212,7	215,0	216,9	👎	1,9	-0,3
Øvrige områder	1,5	1,6	1,6	👍	0	0
<b>I alt indenfor servicrammen</b>	<b>771,6</b>	<b>792,4</b>	<b>789,2</b>	<b>👍</b>	<b>-3,1</b>	<b>-3,4</b>
<b>Drift - udenfor servicrammen</b>						
Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-5,5	👎	2,8	2,7
<b>I alt udenfor servicrammen</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>-5,5</b>	<b>👎</b>	<b>2,8</b>	<b>2,7</b>
<b>Drift i alt</b>	<b>763,3</b>	<b>784,1</b>	<b>783,7</b>	<b>👍</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,7</b>
*-= 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 5,1 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på de decentrale enheder på 1,7 mio. kr. og de centrale konti på 3,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at budgetopfølgningen i oktober er inklusive overførsler.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

**Børneby Nord:**

- Børneby Nord forventer et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af øgede udgifter til elever, der er visiteret til specialundervisningstilbud, akut vedligeholdelse af legepladser og 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 faldet med 0,1 mio. kr. sammenlignet med august opfølgningen. Det skyldes færre udgifter på 0,1 mio. kr. til arbejdspladsvurdering (APV).

**Trivsel og Læring:**

- Trivsel og Læring forventer et merforbrug på 1,7 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 3,3 mio. kr. Dette merforbrug bliver opvejet af mindreforbrug i andre enheder, hvilket reducerer det samlede merforbrug til 1,7 mio. kr.
- Merforbruget er steget med 0,3 mio. kr. sammenlignet med august opfølgningen. Det skyldes flere udgifter til §83 i forbindelse med kørsel.
- Der er i 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 aktuelt en økonomi i balance i overensstemmelse med handleplanen.

**Fælles konti:**

- Fælleskontiene forventer et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært Ukraine-indtægter på 3,2 mio. kr. og overførsler fra sidste år.
- Mindreforbruget er steget med 1,0 mio. kr. sammenlignet med opfølgning i august måned. Forbedringen skyldes primært flere indtægter fra mellemkommunale specialelever.

**Øvrige enheder:**

- Øvrige enheder på Skole- og Dagtilbudsområdet har et samlet mindreforbrug på 5,1 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. 2,3 mio. kr. at blive anvendt til at dække udgifter som planlagte materialekøb, vedligeholdelsesarbejde og udgifter som følge af langtidssygemeldinger. Det gælder særligt i Djurslandsskolen, Område Auning og Område Grenaa.
- 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 var særligt specialundervisningsområdet, der medvirkede til merforbruget. Det forventes, at Søren Kanne-skolen afslutter regnskabet med balance i år.
- 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 4,7 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 1,9 mio. kr. inden for servicerammen samt et merforbrug på 2,8 mio. kr. uden for servicerammen. Det skal bemærkes, at budgetopfølgningen i oktober er inklusive overførsler.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

### **Børne- og Ungecenteret:**

- Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes udgifter til specialaflastningen.
- Merforbruget er faldet med 0,2 mio. kr. i forhold til august opfølgningen, primært som følge af øgede indtægter fra Børne- og Familierådgivningen.

### **Børne- og Familierådgivningen:**

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 6,5 mio. kr. Dette er en stigning på 3,3 mio. kr. i forhold til august opfølgning primært som følge af flere udgifter til Børne- og Ungecenteret. Det resterende merforbrug 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 og 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.
  - Det skal bemærkes, at der har været et arbejde med justering af taksterne, hvilket har medført forskelle i opgørelsen af udgifter og indtægter mellem Børne- og Ungecenteret og Børne- og Familierådgivningen. Dette har bidraget til en stigning i de samlede udgifter.

### **Øvrige enheder:**

- Øvrige enheder på Børne- og Familieområdet har et samlet mindreforbrug på 2,0 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 til projekter, der er eksternt finansierede og derfor overføres mellem regnskabsår, samt mindre materialeindkøb.

#### **Budgetflytninger mellem udvalg**

Der udmøntes en tillægsbevilling på 0,035 mio. kr. fra den centrale pulje til lederudvikling og evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne fordeles med henholdsvis:

- |                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| • UngNorddjurs                   | 0,013 mio. kr. |
| • Børne og Unge Center Norddjurs | 0,010 mio. kr. |
| • Børneby Midt                   | 0,003 mio. kr. |
| • Anholt Børnehave og skole      | 0,003 mio. kr. |
| • Område Grenaa                  | 0,006 mio. kr. |

Der gennemføres en budgetneutral korrektion om *energibesparende foranstaltninger*, hvorved beslutningen fra budgetopfølgningen i marts annulleres. Besparelserne fordeles i stedet mellem Børne- og Ungdomsudvalget, Miljø- og Teknikudvalget og Arbejdsmarkedsudvalget.

I 2025 flyttes der 0,067 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget. I 2026 og overslagsårene flyttes der 0,053 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.

#### **Ansøgte tillægsbevillinger**

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende eksterne projektmidler. Der er fire projekter, som modtager midler:

Åparkens Børnehave, Børneby Midt - modtager støtte fra Friluftsrådet til etablering af bålhytte.

På den baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,050 mio. kr. i 2025, samt tilsvarende om en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,050 mio. kr. i 2025.

Åparkens Børnehave, Børneby Midt - modtager et sponsorat mod et logo på bålhytten. På den baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,005 mio. kr. i 2025, samt tilsvarende en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,005 mio. kr. i 2025.

Vestre afd. Søren Kanneskolen - modtager midler til afvikling af Grundlovsfest 2025 - fra foreningen Grundlovsfesten. På den baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,003 mio. kr. i 2025, samt tilsvarende en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,003 mio. kr. i 2025.

SFO Vestre afd. Søren Kanneskolen - modtager midler til projektet "spinboard" fra Trygfonden på 0,003 mio. kr. På den baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,003 mio. kr. i 2025, samt tilsvarende en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,003 mio. kr. i 2025.

## Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 28,5 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	28,5	20,0	-8,5
Indtægter	0	0	0	0
<b>Anlæg i alt</b>	<b>13,9</b>	<b>28,5</b>	<b>20,0</b>	<b>-8,5</b>

\* - = 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 8,5 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 oktober 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.