

Budgetopfølgning på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område

26/2836 Åben Sag

Sagsgang

BFS

Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område.





Budgetopfølgningen indeholder en status på overholdelsen af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2026.





Budgetopfølgningen på Børne, Familie- og Skoleudvalgets område viser samlet et forventet merforbrug på 8,7 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Heraf er der et merforbrug på 4,7 mio. kr. inden for servicerammen, mens der er et merforbrug på 4,0 mio. kr. uden for servicerammen.

På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 9,2 mio. kr.

Tabellen nedenfor giver et overblik over økonomien på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område:

Samlet oversigt for Børne- Familie- og Skole-udvalgets område

Budget 2026 (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forventet regnskab	+/-	Afvigelse ift. korr. Budget
Skole- og Dagtilbudsområdet	559,3	573,1	571,0		-2,1
Børne- og Familieområdet	216,5	217,3	224,0		6,7
Øvrige områder	1,0	1,0	1,1		0,1
Drift – indenfor servicerammen	776,8	791,4	796,1		4,7


Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-4,2		4,0
Drift – udenfor servicerammen	-8,3	-8,3	-4,2		4,0
Drift i alt	768,5	783,1	791,9		8,7
Anlæg – udgifter	25,4	28,7	19,5		-9,2
Anlæg – indtægter	0,0	0,0	0,0		0,0
Anlæg i alt	25,4	28,7	19,5		-9,2

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

** korrigeret budget er inklusiv overførsler fra 2025-2026.

Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.

 = mindreforbrug

 = merforbrug

Der er følgende kommentarer til driften:

Skole- og Dagtilbudsområdet

Samlet set har Skole- og Dagtilbudsområdet et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært overførsler fra sidste år samt et mindreforbrug på dagtilbudsområdet, hvor der har været lavere udgifter til dagplejen. En uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet fremgår nedenfor.

Børneby Nord:

- Børneby Nord har et merforbrug på 6,5 mio. kr., hvoraf 2,0 mio. kr. kan henføres til en negativ overførsel fra tidligere år.
- Merforbruget relaterer sig til udfordringer med klasseoptimering, idet klasserne ikke kan fyldes op. Denne udfordring forstærkes af, at Børneby Nord er opdelt på tre matrikler, hvilket yderligere vanskeliggør en effektiv klasseoptimering. Merforbruget udgør 2,0 mio. kr. på almenområdet.
- Der er desuden et tilsvarende merforbrug på specialklasserne som følge af samme problematik. Merforbruget her udgør 2,5 mio. kr.

Søren Kanne-skolen:

- Søren Kanne-skolen har et merforbrug på 2,0 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. kan henføres til en positiv overførsel fra tidligere år. Merforbruget udgør dermed 3,0 mio. kr.
- Merforbruget skyldes primært merudgifter på specialklasserne.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 10,7 mio. kr., primært som følge af overførsler fra sidste år samt lavere udgifter til dagplejen. Mindreforbruget vedrørende overførslerne skyldes, at midlerne enten ikke er planlagt anvendt i indeværende år eller først forventes anvendt i 2027.
- Det skal bemærkes, at udgifterne og indtægterne vedrørende minimumsnormeringer og sækelse af forældrebetalingen er indregnet. Resultatet forudsætter, at Skole- og Dagtilbudsområdet modtager de 8,7 mio. kr., som kommunen tilføres fra staten.

Samlet set er der økonomiske udfordringer på de enheder, der er under udvidet økonomistyring, nemlig Børneby Nord og Søren Kanne-skolen. Dette opvejes af et samlet mindreforbrug på andre enheder som følge af overførsler og lavere udgifter til dagpleje.

Børne- og Familieområdet

Samlet set har Børne- og Familieområdet et merforbrug på 10,7 mio. kr. De decentrale enheder på området har samlet set et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., mens der er økonomiske udfordringer på Børne- og Familierådgivningen på i alt 11,7 mio. kr. En uddybning heraf fremgår nedenfor, samt uddybes i bilaget ”Aktuel økonomi på Børne og Familierådgivningens område maj 2026”.

Børne- og Familierådgivningen:

- Børne- og Familierådgivningen forventer et merforbrug på 11,7 mio. kr., hvoraf 3,3 mio. kr. kan henføres til en negativ overførsel fra tidligere år.
- Det resterende merforbrug skyldes primært stigende udgifter til opholdssteder, som aktuelt udgør 8,1 mio. kr., samt flere udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og færre forventede indtægter på statsrefusionerne, som samlet udgør 2,0 mio. kr. Dertil kommer færre indtægter på anbringelser.



- I forbindelse med opholdssteder ses en stigende aktivitet, idet antallet af borgere næsten er fordoblet. Opholdssteder er blandt de tilbud med de højeste udgifter pr. borger, og selvom gennemsnitsprisen pr. anbringelse er faldende, bidrager aktivitetsstigningen til et øget samlet udgiftsniveau.
- Merforbruget opvejes delvist af et mindreforbrug på plejefamilieområdet på 2,4 mio. kr. samt et fald i udgifterne til døgn- og sikrede institutioner på 1,3 mio. kr. Reduktionen i udgifter kan primært henføres til et fald i antallet af borgere.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til et generelt lavere driftsforbrug og overførsler fra sidste år.

Samlet set er der økonomisk balance på de decentrale enheder, mens der er økonomiske udfordringer i Børne- og Familierådgivningen.

Ved den samlede budgetopfølgning vil der ske en vurdering i forhold til om forbruget af overførslerne i indeværende år vedrører forbigående eller varige udgifter.

Enheder under 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. En status på handleplan er vedlagt som bilag.
- 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 udgifter til budgettet, da der er tre matrikler. En status på handleplan er vedlagt som bilag.

Der er følgende kommentarer til anlæg:

På anlæg forventes et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i 2026 i forhold til det korrigerede budget på 28,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes især forventningen om et mindreforbrug i forbindelse med projekterne på Djurslandsskolen. Mindreforbruget skyldes, at byggeriet efter udbud bliver dyrere



end forventet og hidtil bevilliget. Derfor er der i marts måned på kommunalbestyrelsesmøde besluttet, at der skal fremsættes et nyt anlægsforslag til budget 2027 til 2030, med henblik på at prioritering og nødvendig finansiering. Derfor er projektet aktuelt i lav fremdrift. Det betyder, at man ikke når at forbruge så mange af midlerne som oprindeligt forventet i indeværende år.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Børne-, Familie- og Skoleudvalget som bilag til særskilt drøftelse.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på drift og anlæg:

I denne budgetopfølgning søges der om budgetomplaceringer mellem udvalg og tillægsbevillinger.

Der søges om en budgetomplacering mellem to udvalg og en tillægsbevilling:

- Der søges om en budgetomplacering fra Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleområdet på 0,944 mio. kr. i 2026 og overslagsår vedrørende Børnehus Midt. Udgifterne vedrører Børne-, Familie- og Skoleområdet, hvorfor der anmodes om en budgetomplacering.
- Der søges om en budgetomplacering fra puljen til administrative ændringer på Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleområdet på 2,891 mio. kr. i 2026. Korrektionen vedrører en utilsigtet forskydning i beregningsgrundlaget, hvorfor der anmodes om en budgetomplacering.
- Der søges om en tillægsbevilling på 8,7 mio. kr. i 2026 til Børne-, Familie- og Skoleområdet vedrørende minimumsnormeringer og sænkelse af forældrebetalingen. Bevillingen finansieres via et forhøjet bloktilskud.
- Der flyttes budget på 0,089 mio. kr. i 2026 og overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne-, Familie- og Skoleudvalget til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget.
- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på 0,097 mio. kr. i 2026, 0,097 mio. kr. i 2027, 0,145 mio. kr. i 2028, samt 0,097 mio. kr. i 2029 til Børne- Ungecenter Norddjurs til efteruddannelse af faglærte medarbejdere. Finansieringen sker via puljemidler fra puljemidler fra Social- og Boligstyrelsen.



Den første budgetopfølgningen samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig også fremlægges en samlet vurdering på overholdelse af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Udgangspunktet er, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb, med undtagelse af overførslerne fra foregående regnskabsår. Kommunalbestyrelsen har vedtaget principper til imødegåelse af tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen. Disse er uddybet i den økonomiske politik.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

Lovgrundlag

Budgetopfølgninger udarbejdes med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Direktøren for Sundhed, Læring og Trivsel indstiller, at:

1. Der flyttes et budget på 0,944 mio. kr. i 2026 og overslagsårene vedrørende Børnehus Midt fra Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område.
2. Der flyttes et budget på 2,891 mio. kr. i 2026 vedrørende korrektion af mængdereguleringen fra Økonomiudvalgets område til Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område.
3. Der gives en tillægsbevilling på 8,7 mio. kr. i 2026 vedrørende minimumsnormeringer og sænkelse af forældrebetalingen på dagtilbudsområdet til Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område. Bevillingen finansieres via et forhøjet bloktilskud.
4. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,097 mio. kr. i 2026, 0,097 mio. kr. i 2027, 0,145 mio. kr. i 2028, samt 0,097 mio. kr. i 2029 til Børne- Ungecenter Norddjurs til efteruddannelse af faglærte medarbejdere. Bevillingen finansieres via puljemidler fra puljemidler fra Social- og Boligstyrelsen.
5. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område drøftes.

6. budgetopfølgningen for april 2026 på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 -	Åben	Aktuel økonomi på Børne og Familierådgivningens område maj 2026	(29078/26)	(H)
3894016				
2 -	Lukket	Børneby Nord - Handleplan for udvidet økonomistyring maj 2026	()	()
3 -	Lukket	Søren Kanne-skolen - Handleplan for udvidet økonomistyring maj 2026	()	()
4 -	Åben	Anlægsopfølgning maj 2026	(29174/26)	(H)
3894158				