

2. budgetopfølgning 2026 for Børne-, Familie- og Skoleudvalget

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 10,6 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Heraf er der et merforbrug på 7,4 mio. kr. inden for servicerammen, mens der er et merforbrug på 3,2 mio. kr. uden for servicerammen.

Perspektiver for forbedring af den økonomiske situation

I forhold til den aktuelle økonomiske udfordring, er der forventede tilførsler i forbindelse med midtvejsreguleringen og samtidigt igangsat indsatser som beskrives nedenfor.

Som følge af midtvejsreguleringen forventes kommunens budgetramme forhøjet som kompensation for stigende pris- og lønudvikling samt udgifter relateret til ukrainske flygtninge. Bevillingen behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i september, hvorefter de øgede rammer kan indarbejdes i 3. budgetopfølgning. For Børne-, Familie- og Skoleudvalget forventes en kompensation på 4,2 mio. kr. vedrørende pris- og lønudvikling samt mindst 2,2 mio. kr. i ukrainerrelaterede midler.

Der er efter udarbejdelsen af nærværende budgetopfølgning iværksat skærpet økonomisk tilbageholdenhed på hele området. Enheder uden væsentlige økonomiske udfordringer forventes som minimum at sikre budgetbalance, hvilket forventes at bidrage med yderligere ca. 1,0 mio. kr. Endelig afventes afklaring af fortsat statsrefusion i en sag med en forventet økonomisk effekt på ca. 1,0 mio. kr. i 2026.

Da midtvejsreguleringen endnu ikke er politisk behandlet, og de sidstnævnte to forhold fortsat er under afklaring, indgår effekterne ikke i den fremlagte budgetopfølgning. Hvis alle forudsætningerne realiseres, forventes en samlet forbedring af økonomien på ca. 8,4 mio. kr.

På anlæg forventes der netto et mindreforbrug på 14,7 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	564,4	584,8	584,7		-0,1
Børne- og Familieområdet	216,5	219,3	226,7		7,4
Øvrige områder	1,0	1,0	1,1		0,1
Drift – indenfor servicerammen	781,9	805,1	812,5		7,4
Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-5,1		3,2
Drift – udenfor servicerammen	-8,3	-8,3	-5,1		3,2
Drift i alt	773,6	796,8	807,4		10,6
Anlæg – udgifter	25,4	34,4	19,7		-14,7
Anlæg – indtægter	0,0	0,0	0,0		0,0
Anlæg i alt	25,4	34,4	19,7		-14,7

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

** korrigeret budget er inklusive 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 0,1 mio. kr. Mindre forbruget 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 7,2 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. Børneby Nord er opdelt på tre matrikler, hvilket 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 3,0 mio. kr.
- Merforbruget er steget med 0,7 mio. kr. siden seneste budgetopfølgning, hvilket skyldes manglende VEU-refusion samt udgifter i forbindelse med lederfratrædelse og øvrige fratrædelsesomkostninger.

Søren-Kanne skolen:

- Søren-Kanne skolen har et merforbrug på 2,2 mio. kr. Søren Kanne skolen har en positiv overførsel på 1,0 mio. kr. fra tidligere år. Det strukturelle merforbrug udgør dermed 3,2 mio. kr.
- Merforbruget skyldes primært merudgifter på specialundervisning, mens stigningen siden sidste budgetopfølgning primært skyldes fratrædelses udgifter.

Øvrige enheder under Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., primært som følge af overførsler fra sidste år, samt mindreforbrug på fælleskonti.

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 tilbageholdenhed med forbrug på fælleskonti.

Børne- og Familieområdet:

Samlet set har Børne- og Familieområdet et merforbrug på 10,6 mio. kr. De decentrale enheder på området har samlet set et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., mens der er økonomiske udfordringer på Børne- og Familierådgivningen på i alt 12,3 mio. kr. En uddybning heraf fremgår nedenfor.

Børne- og Familierådgivningen:

- Børne- og Familierådgivningen forventer et merforbrug på 12,3 mio. kr., hvoraf 3,3 mio. kr. kan henføres til en negativ overførsel fra tidligere år.
- Merforbruget indenfor servicerammen på 9,1 mio. kr. skyldes primært stigende udgifter til opholdssteder. Udenfor servicerammen skyldes merforbruget flere udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og færre forventede indtægter på statsrefusionerne, som samlet udgør 3,2 mio. kr.
- 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.
- Som fremlagt i seneste budgetopfølgning er der iværksat en række indsatser med henblik på at mindske merforbruget. Der arbejdes fortsat med disse.

Øvrige enheder under Børne- og Familieområdet:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som er udtryk for at de decentrale enheder samlet set er i balance, mens Børne- og Familiechefens konsulentkonto har et bevidst mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som skal anvendes til at dække en del af merforbruget på Børne- og Familierådgivningen.

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

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.
- Børneby Nord er med virkning fra 1. juni 2022 under udvidet økonomistyring på grund af budgetoverskridelse. Det var især specialundervisningsområdet der medførte merforbruget. Nu er det både på specialundervisningsområdet og almen skolen der har økonomiske udfordringer.

En samlet oversigt over afvigelser på aftaleenhederne på udvalgets område er vedlagt som bilag.

Der er følgende kommentarer til anlæg:

På anlæg forventes et mindreforbrug på 14,7 mio. kr. i 2026 i forhold til det korrigerede budget på 34,4 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 anlægforslag til budget 2027 til 2030, med henblik på 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 følgende tillægsbevillinger:

- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på 0,027 mio. kr. i 2026 Søren Kanne Skolen, til efteruddannelse. Finansieringen sker via puljemidler fra Novo Nordisk Uddannelsespulje.
- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling 0,065 mio. kr. til Auning Skole til projektet ”Livet i og omkring søen” som renoverer en lille sø nær deres naturfagslokaler. Finansieringen sker via fondsmidler fra Villum Fonden.

- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på 0,300 mio. kr. i 2026 til Børne- og Familiechefen til dækning af udgifter forbundet med områdets deltagelse i et udviklingsprojekt med Den Sociale Investeringsfond. Finansieringen sker via fondsmidler fra Den Social Investeringsfond.
- Der søges en budgetneutral tillægsbevilling på 0,085 mio. kr. i budget i 2026 og 2027 til FTI, Sundhedsplejen og familiehuset til finansiering af projektet ”Tæt og tør”, der er et projekt der udspringer af samarbejdet i Randersklyngen. Bevillingen finansieres af en overførsel fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Børne-, Familie- og Skoleudvalget.

Budgetopfølgningen samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig også fremlægges 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 gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,027 mio. kr. i 2026 Søren Kanne Skolen, til efteruddannelse. Finansieringen sker via puljemidler fra Novo Nordisk Uddannelsespulje.
2. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling 0,065 mio. kr. til Auning Skole til projektet ”Livet i og omkring søen”. Finansieringen sker via fondsmidler fra Villum Fonden.

3. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,300 mio. kr. i 2026 til Børne- og Familiechefen til dækning af udgifter forbundet med Børne- og Familieområdet deltagelse i et udviklingsprojekt med Den Sociale Investeringsfond. Finansieringen sker via fondsmidler fra Den Social Investeringsfond.
4. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,085 mio. kr. i budget i 2026 og 2027 til FTI, Sundhedsplejen og Familiehuset til finansiering af projektet "Tæt og tør. Bevillingen finansieres af en overførsel fra Sundheds-, Pleje- og Omsorgsudvalget til Børne-, Familie- og Skoleudvalget.
5. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område drøftes.
6. Den 2. budgetopfølgning august 2026 på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 -	Åben	BFS anlægsopfølgning august 2026	(55930/26)	(H)
3931593				
2 -	Lukket	Handleplan Søren Kanne-skolen august 2026	()	()
3 -	Lukket	Handleplan Børneby Nord august 2026	()	()
4 -	Lukket	Handleplan Børne- og Familierådgivningen september 2026	()	()
5 -	Åben	Notat - Oversigt over afvigelser på aftaleenheder	(58591/26)	(H)
3935394				