3. budgetopfølgning Børne-, Familie- og Skoleudvalget 2026

00.30.00S00 *26/2836* *Åben sag*

Sagsgang

BFS

Sagsfremstilling

Budgetopfølgningen på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område viser samlet et forventet merforbrug på 8,2 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Heraf er der et merforbrug på 5,0 mio. kr. inden for servicerammen, mens der er et merforbrug på 3,2 mio. kr. uden for servicerammen.
På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på 14,5 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	591,1	587,7	👍	-3,4
Børne- og Familieområdet	216,5	220,4	228,7	👎	8,3
Øvrige områder	1,0	1,0	1,1	👎	0,1
Drift – indenfor servicerammen	**781,9**	**812,5**	**817,5**	👎	**5,0**
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**	**804,2**	**812,4**	👎	**8,2**

Anlæg – udgifter	25,4	34,4	19,9	👍	-14,5
Anlæg – indtægter	0,0	0,0	0,0	👍	**0,0**
Anlæg i alt	**25,4**	**34,4**	**19,9**	👍	**-14,5**

*-=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 3,4 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 forventer et merforbrug på 7,8 mio. kr. inklusiv en negativ overførsel fra 2025 på 2,0 mio. kr.
- Merforbruget skyldes primært udgifter på specialområdet på ca. 3,0 mio. kr. som følge af manglende klasseoptimering.
- Derudover er der merudgifter på knap 3,0 mio. kr. relateret til udfordringer med klasseoptimering på almenområdet samt udgifter i forbindelse med sygdom og fratrædelser. Merforbruget er steget med 0,6 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Stigningen skyldes særligt yderligere udgifter i forbindelse med fratrædelser og sygdom.

Søren Kanne-skolen:

- Søren Kanne-skolen forventer et strukturelt merforbrug på 1,9 mio. kr. En positiv overførsel på 1,0 mio. kr. fra 2025 betyder, at det forventede årsresultat i 2026 er et merforbrug på 0,9 mio. kr.
- Merforbruget skyldes primært merudgifter på specialundervisning.

- Søren Kanne-skolens forventede merforbrug på 0,9 mio. kr. er en forbedring på 1,2 mio. i forhold til sidste budgetopfølgning. Forbedringen skyldes især den tilførte P/L reguleringen, men også lavere udgifter til bygningsdrift, en ledig afdelingslederstilling, som endnu ikke er genbesat, samt lidt færre udgifter til specialundervisning end forventet.

Øvrige enheder under Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 12,0 mio. kr., primært som følge af overførsler fra sidste år (8,9 mio. kr.), samt mindreforbrug på fælleskonti. Forbedringen siden sidste budgetopfølgning består i forbedringer hos alle enheder som følge af P/L reguleringen (i alt 3,3 mio. kr. for Skole og Dagtilbudsområdet), samt tilførsel på 2,0 mio. kr. vedr. ukrainemidler.

Det bemærkes, at der siden sidste budgetopfølgning har været øgede udgifter til specialkørsel (kørselsudgifter til specialskole) på 1,4 mio. kr. Specialkørslen har aktuelt udsigt til et merforbrug på 5,0 mio. kr. svarende til et samlet forbrug, der næsten er dobbelt så stort, som det afsatte budget. Der er igangsat en undersøgelse af baggrunden for disse udgiftsstigninger. Merforbruget på de 5 mio. kr. er indeholdt i de mindreforbruget på 12 mio. kr. for øvrige enheder.

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.

<u>Børne- og Familieområdet:</u>
Samlet set forventer Børne- og Familieområdet et merforbrug på 11,5 mio. kr. De decentrale enheder på området har samlet set et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket er en forbedring på 1,1 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Det skal ses i sammenhæng til, at der er tilført 0,6 mio. kr. til dem i P/L regulering.
Der er fortsat økonomiske udfordringer på Børne- og Familierådgivningen som forventer et samlet merforbrug på i alt 14,3 mio. kr. En uddybning heraf fremgår nedenfor.

Børne- og Familierådgivningen:

- Børne- og Familierådgivningen forventer et merforbrug på 14,3 mio. kr., hvoraf 3,3 mio. kr. kan henføres til en negativ overførsel fra tidligere år. Det er en stigning i forhold til sidste budgetopfølgning på 2,0 mio. kr.
- Merforbruget indenfor servicerammen på 11,1 mio. kr. skyldes henholdsvis, at der er sket nye anbringelser i henholdsvis familiepleje og opholdssteder. Derudover er der blevet indført en ændret afregningspraksis for den objektive finansiering af pladser til kriminelle unge, som medfører merudgift på 0,5 mio. kr. som følge af tre halvårsafregninger i 2026. Udenfor servicerammen er der forventet merforbrug på 3,2 mio. kr., som fortsat skyldes flere udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og færre forventede indtægter på statsrefusionerne for de særligt dyre enkeltsager.

Øvrige enheder under Børne- og Familieområdet:

- Øvrige enheder har et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som er udtryk for at de decentrale enheder samlet set har et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som primært kan henføres til den tilførte P/L regulering, samt mindre effekter af tilbageholdenhed med indkøb, mens Børne- og Familiechefens konsulentkonto har et bevidst mindreforbrug på 1,8 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.

<u>Behov for tillægsbevilling til finansiering af områdets forventede merforbrug.</u>

Børne-, Familie- og Skoleudvalget står i en situation, hvor udvalgets overførsler fra tidligere år ikke er tilstrækkelige til at finansiere, det forventede merforbrug på driften i 2026. Det samlede forbrug forventes at overstige budgetrammen med 8,0 mio. kr., når aktiviteter inden for og uden for servicerammen ses under ét. I henhold til Styrelsesloven kan et fagudvalg ikke afholde udgifter uden den nødvendige bevilling. Det er derfor nødvendigt at søge om en tillægsbevilling på 4,8 mio. kr. til dækning af de forventede merudgifter inden for servicerammen. Der søges samtidig om en bevilling på 3,2 mio. kr. til håndtering af merudgifter uden for servicerammen. I den samlede budgetopfølgning opgøres og søges en samlet tillægsbevilling, som finansieres af de centrale puljer og/eller kassebeholdningen. Tillægsbevillingerne skal sikre, at der er den nødvendige bevillingsmæssige hjemmel til udvalgets forventede samlede aktivitet og økonomi i 2026, jf. Styrelseslovens § 40, stk. 2.

Der er følgende kommentarer til anlæg:

På anlæg forventes et mindreforbrug på 14,5 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. For projektet som vedrører "lovliggørelse og samling" arbejdes der i henhold til budgetaftalen 2027-2030 videre med at finde en løsning. Mindreforbruget ønskes derfor overført videre til 2027. For projektet med "§83tilbud og unggruppe" er der fuld fremdrift, men alle midlerne når ikke at blive forbrugt i år, og ønskes derfor overført til næste 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 0,022 mio. kr. til Tandplejen til dækning af udgifter i forbindelse med indbrud. Finansieringen sker fra Selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget.
- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på 0,013 mio. kr. til Tandplejen til brug for fremtidig sikring mod indbrud. Finansieringen sker fra Puljen til risikostyring under Økonomiudvalget.

- Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på 0,274 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra UngNorddjurs under Børne-, Familie-, og Skoleudvalget til Flådestyring i Vej- og ejendom under Natur-, Miljø- og Teknikudvalget. Flytningen sker fordi driften af UngNorddjurs´s busser skal overgå til Flådestyring pr. 1. januar 2027.
- Der søges om at flytte rådighedsbeløb og anlægsbevilling på 3,5 mio. kr. i 2026 og overslagsårene via en budgetneutral tillægsbevilling vedrørende Udskiftning af belysning dagtilbud og skole fra Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område til Ejendomscentret under Natur-, Miljø- og Teknikudvalget. Flytningen skal understøtte en mere enkel administration af midlerne, idet Ejendomscentret varetager gennemførelsen af de energirenoveringstiltag på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område, som udvalget har været med til at prioritere.

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 0,022 mio. kr. til Tandplejen til dækning af udgifter i forbindelse med indbrud. Finansieringen sker fra Selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget.
2. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,013 mio. kr. til Tandplejen til brug for fremtidig sikring mod indbrud. Finansieringen sker fra Puljen til risikostyring under Økonomiudvalget.
3. Der gives en budgetneutral tillægsbevilling på 0,274 mio. kr. i 2027 og overslagsårene fra UngNorddjurs under Børne-, Familie-, og Skoleudvalget til Flådestyring i Vej- og ejendom under Natur-, Miljø- og Teknikudvalget.
4. Anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 3,5 mio. kr. vedrørende anlægsprojektet Udskiftning af belysning dagtilbud og skole flyttes via en budgetneutral anlægsbevilling og rådighedsbeløb i 2026 og overslagsårene fra Børne-, Familie-og Skoleudvalget til Natur-, Miljø- og Teknikudvalget.
5. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område drøftes.
6. Den 3. budgetopfølgning oktober 2026 på Børne-, Familie- og Skoleudvalgets område godkendes.

Bilag:

1	Lukket	Handleplan Børneby Nord
2	Lukket	Handleplan Søren Kanne-skolen
3	Lukket	Handleplan Børne- og Familierådgivningen
4	Åben	Anlægsbilag til 3. budgetopfølgning