

## Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo august 2021 på børne- og ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på børne- og ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 667,3 mio. kr. Dette medfører, at der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2021 set i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedrører udgifter til COVID-19.

Samlet set forventes det, at der er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på den ordinære drift. Det forventes imidlertid, at Norddjurs Kommunes indsats for at begrænse risikoen for smitte med COVID-19 vil medføre en merudgift på ca. 6,7 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 23. februar 2021 at afsætte en pulje på 0,2 mio. kr. til dækning af COVID-19 udgifter. Derudover er der tilført et budget på 2,7 mio. kr., der vedrører COVID-19 kompensation fra staten. Dette blev besluttet på kommunalbestyrelsesmødet den 24. august 2021 og medfører, at merforbruget som følge af COVID-19 reduceres til 3,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på børne- og ungdomsudvalgets område

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		*Forventet årsafvigelse til oprindeligt budget pr. august 2021
<b>Skole- og dagtilbudsområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	474,8	490,2	473,8	●	-1,0
Ekstraudgifter til COVID-19	2,6	2,6	6,0	●	3,4
<b>Socialområdet</b>					
Drift - indenfor servicerammen	192,2	193,4	187,1	●	-5,1
Drift - udenfor servicerammen	-3,2	-3,2	-0,3	●	2,9
Ekstraudgifter til COVID-19	0,27	0,3	0,7	●	0,4
<b>Drift i alt</b>	<b>666,7</b>	<b>683,3</b>	<b>667,3</b>	●	0,6
<b>Anlæg</b>	<b>3,7</b>	<b>7,6</b>	<b>2,9</b>		-0,8

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## **Drift**

Samlet forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. på driften på børne- og ungdomsudvalgets område.

I henhold til den vedtagne økonomiske politik skal servicerammen overholdes såvel i budget som i regnskab. Dette betyder, at der skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

## **Anlæg**

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget.

## **Uddybning - Drift**

På driften forventes et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes COVID-19 udgifter. På den ordinære del af driften forventes et samlet mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget på den ordinære drift skyldes primært færre udgifter på skole- og dagtilbudsområdet på de centrale konti og vedrører de statslige kompetencemidler, der skal lægges i kassen ved regnskabsafslutningen. På de decentrale aftaleenheder forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr.

På socialområdet forventes der et mindreforbrug på myndighedsrådets centrale konti på 5,6 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til døgninstitutioner. Desuden forventes puljen på 2,0 mio. kr. afsat til særligt dyre enkeltsager ikke at blive anvendt.

Udenfor servicerammen forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende merudgiftsydelser og tabt arbejdsfortjeneste samt en mindreindtægt på 2,0 mio. kr. vedrørende puljen til særligt dyre enkeltsager.

Puljen fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvares af en tilsvarende indtægtpulje indenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtpuljen. I budgetopfølgningen er puljerne antaget uforbrugte, da de på nuværende tidspunkt ikke ser ud til at komme i spil i 2021. Puljerne fungerer samtidig som buffer i forhold til servicerammen, da de kan nedbringe et eventuelt merforbrug indenfor servicerammen. Puljerne er godkendt af kommunalbestyrelsen den 17. september 2019.

På de decentrale aftaleenheder forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende primært Børne- og Ungecenter Norddjurs.

## **COVID-19**

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af COVID-19.

Samlet set forventes det, at Norddjurs Kommunes indsats for at begrænse risikoen for smitte med COVID-19 på børne- og ungdomsudvalgets område vil medføre en merudgift på ca. 3,8 mio. kr. i 2021. Merudgiften fordeler sig med ca. 3,4 mio. kr. på skole- og dagtilbudsområdet og ca. 0,4 mio. kr. på socialområdet.

Der er stadig enkelte områder, der har udgifter til COVID-19 efter sommerferien. Dette vedrører primært testning af skoleelever.

Merudgiften på skole- og dagtilbudsområdet er en følge af Sundhedsstyrelsens krav og retningslinjer i forhold til podning, hygiejne og afstandoverholdelse. Dette har medført en væsentlig forøgelse af personalenormering i dagtilbud og skoler samt betydelige udgifter til værnemidler.

På socialområdet er der primært udgifter til COVID-19 på Børne- og Ungecenter Norddjurs samt Familiehuset og sundhedsplejen. Det har således været nødvendigt med en væsentlig udvidelse af personalenormeringen i dagtimer på Børne- og Ungecenter Norddjurs i den periode, hvor børnene ikke har været i skole. Desuden har det været nødvendigt med ekstra rengøring i Familiehuset.

I økonomaftalen mellem regeringen og KL blev det aftalt, at det statslige tilskud til kommunernes COVID-19 merudgifter i 2021 udgør 0,9 mia. kr. på landsplan. Norddjurs Kommunes har modtaget et beløb på 5,7 mio. kr., hvor af 2,7 mio. kr. er blevet tilført til børne- og ungdomsudvalget på kommunalbestyrelsens møde den 24. august 2021.

Kommunalbestyrelsen har desuden den 23. februar 2021 besluttet, at der indenfor børne- og ungdomsudvalgets ramme en afsættes en pulje på 0,2 mio. kr. til COVID-19 udgifter.

Dette betyder, at der er en samlet pulje til COVID-19 på 2,9 mio. kr., og dermed reduceres merforbruget som følge af COVID-19 til 3,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

### **Ansøgte tillægsbevillinger**

I budgetaftalen for 2021 blev der afsat 0,250 mio. kr. i årene 2021-2024 til kommunale fritidsjob. Midlerne er afsat til at dække bredt i forhold til ansættelser i kommunale fritidsjob i Norddjurs Kommune. Budgettet er afsat på økonomiudvalgets område, men skal omfordeles til de øvrige udvalg. I 2021 skal der omplaceres 0,050 mio. kr. til de øvrige udvalg, mens de resterende 0,200 mio. kr. skal lægges i kassen, da man ikke har kunnet iværksætte ansættelserne grundet COVID-19. Dermed skal der i 2021 omplaceres 0,030 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget. I 2022 og i hvert efterfølgende år skal der omplaceres 0,150 mio. kr. til børne- og ungdomsudvalget.

Der tilføres 0,2 mio. kr. i 2021 til børne- og ungdomsudvalget vedrørende kompetenceudviklingsmidler. Budgettet tilføres til Børne- og Ungecenter Norddjurs til optimering af rekrutteringsprocessen og fastholdelse af medarbejdere i stillinger med skiftende arbejdstider. Budgettet tilføres fra puljen til kompetenceudvikling under økonomiudvalget.

Der søges om flytning af budget på 0,450 mio. kr. i 2021 og overslagsår fra myndighedsområdet under børne- og ungdomsudvalget til Børn og Visitation under økonomiudvalget. Flytningen skyldes et ønske om en mere retvisende kontering i forhold til udgifter til Børnehus Midt, der er et lovpligtigt tilbud, som alle kommuner i regionen skal benytte sig af som led i den børnefaglige undersøgelse, når der er viden eller mistanke om overgreb.

## Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 3,7 mio. kr.

**Tabel 2 - anlæg under børne- og ungdomsudvalget**

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse til oprindeligt budget*
Skole- og dagtilbudsområdet	3,7	7,6	2,9	-0,8
<b>I alt</b>	<b>3,7</b>	<b>7,6</b>	<b>2,9</b>	<b>-0,8</b>

\* - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt.  
 Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

Mindreforbruget skyldes primært, at en del af de afsatte midler til ombygning af Glesborg Skole ikke bliver anvendt i 2021.

Der er overført uforbrugte anlægsmidler fra 2020, der ikke indgår i det oprindelige budget. Som følge heraf er det korrigerede budget øget med ca. 3,9 mio. kr. til samlet 7,6 mio. kr. Det korrigerede budget overholdes.

En oversigt over det forventede forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune er vedlagt som separat bilag.