

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

Budgetopfølgningen på børne- og ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 664,4 mio. kr. Dette medfører, at der er et merforbrug på 2,0 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 3,0 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. 5,0 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen besluttede den 23. februar 2021 at afsætte en pulje på 0,2 mio. kr. til dækning af COVID-19 udgifter. Dette betyder, at merforbruget som følge af COVID-19 reduceres til 4,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - samlet oversigt for børne- og ungdomsudvalget

Budget 2021 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		*Forventet årsafvigelse til oprindeligt budget pr. maj 2021
<b>Skole- og dagtilbudsområdet</b>					
Drift - indenfor servicrammen	473,5	488,7	472,0	●	-1,5
Ekstraudgifter COVID-19	0	0,2	4,3	●	4,3
<b>Socialområdet</b>					
Drift - indenfor servicrammen	192,1	193,3	188,0	●	-4,1
Drift - udenfor servicrammen	-3,2	-3,2	-0,6	●	2,6
Ekstraudgifter COVID-19	0	0,0	0,7	●	0,7
<b>Drift i alt</b>	<b>662,4</b>	<b>679,0</b>	<b>664,4</b>	●	<b>2,0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>3,7</b>	<b>7,6</b>	<b>6,2</b>		<b>2,5</b>

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## **Drift**

Samlet forventes et merforbrug på 2,0 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 merforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

## **Uddybning - Drift**

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

Mindreforbruget på den ordinære drift skyldes primært færre udgifter på skole- og dagtilbudsområdet på de centrale konti og vedrører betaling for 10. klasses elever samt færre udgifter til PAU-elever. De decentrale aftaleenheder forventes at være i balance.

På socialområdets forventes der et mindreforbrug på myndighedsområdets centrale konti på 2,6 mio. kr., primært vedrørende 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 0,6 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 indtægtspulje 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 indtægtspuljen. 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 0,5 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projektmidler under UngNorddjurs.

## **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 vil medføre en merudgift på ca. 5,0 mio. kr. i 2021. Merudgiften fordeler sig med ca. 4,3 mio. kr. på skole- og dagtilbudsområdet og ca. 0,7 mio. kr. på socialområdet.

Forventningen til forbruget er usikker, da den blandt andet afhænger af de fremtidige retningslinjer for håndteringen af COVID-19.

Merudgiften på skole- og dagtilbudsområdet er en følge af Sundhedsstyrelsens krav og retningslinjer i forhold til podning, hygiejne og afstandsoverholdelse. 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, hvor der er en væsentlig udvidelse af personalenormeringen i dagtimer. Desuden er der en mindre forøgelse af udgifterne på socialrådets øvrige tilbud.

I økonomiaftalen 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. På nuværende tidspunkt forventes Norddjurs Kommunes andel af disse midler at beløbe sig til 5,7 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har 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 merforbruget som følge af COVID-19 reduceres til 4,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

## **Anvendelse af overførsler på Auning Skole**

På baggrund af en henvendelse fra skolebestyrelsen på Auning Skole om muligheden for i 2021 at anvende et opsøret overskud på ca. 0,8 mio. kr. besluttede kommunalbestyrelsen den 23. februar 2021, at skolen kan anvende 0,5 mio. kr. af deres overførsler fra regnskab 2020. Forbruget af overførslen finansieres af puljen til værn om servicerammen.

Samtidig blev det besluttet, at når kommunens endelige regnskab for 2020 foreligger, så skal der tages stilling til, om Auning Skole må forbruge yderligere 0,3 mio. kr. af den resterende del af deres overførsel til budget 2021.

Overførelsessagen er behandlet i forbindelse med godkendelsen af kommunens regnskab for 2020, og Auning Skole har fået overført et samlet beløb på ca. 0,8 mio. kr. til budget 2021.

Da der forventes et samlet mindreforbrug indenfor servicerammen på 0,6 mio. kr., vil Auning Skole kunne anvende de resterende 0,3 mio. kr. af deres overførsler uden, at det vil medføre en overskridelse af servicerammen indenfor børne- og ungdomsudvalgets område.

## **Ansøgte tillægsbevillinger**

Der er søgt og givet tilsagn fra Undervisningsministeriet om projektmidler til "Dansk og udenlandsk litteratur for børn og unge" til Anholt Skole på i alt 0,005 mio. kr. i 2021. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2021 på 0,005 mio. kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2021 på 0,005 mio. kr. Den samlede ændring er budgetneutral.

## Anlæg

På anlæg forventes et merforbrug på 2,5 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	6,2	2,5
<b>I alt</b>	<b>3,7</b>	<b>7,6</b>	<b>6,2</b>	<b>2,5</b>

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

Merforbruget skyldes primært, at der er overført uforbrugte anlægsmidler fra 2020. Disse midler indgår ikke i det oprindelige budget. Anlægsmidler vedrører bl.a. puljen til renovering af faglokaler og skoletoiletter.

Som følge heraf er det korrigerede budget øget med ca. 3,9 mio. kr. til samlet 7,6 mio. kr. Det korrigerede budget forventes overholdt.

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