

Note X: Sektorbeskrivelse børne- og ungdomsudvalget

Børne- og ungdomsudvalgets område spænder fra pasning af børn i daginstitutioner og dagpleje til undervisning i folkeskoler og til forebyggende foranstaltninger og anbringelser af børn og unge.

Regnskab 2020

	2020				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Skole- og dagtilbudsområdet	480,5	491,6	476,8	-14,7	-3,7
Socialområdet	189,6	179,2	182,9	3,8	-6,7
I alt***	670,1	670,8	659,7	-11,1	-10,4

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

***Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor servicrammen.

Det samlede årsregnskab på børne- og ungdomsudvalgets område viser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører folkeskoleområdet, hvor der har været færre udgifter til bl.a. mellemkommunale betalinger (herunder støtteudgifter) samt mindredgifter til forebyggende foranstaltninger på socialområdet.

Mindreforbruget fordeler sig med 3,7 mio. kr. på skole- og dagtilbudsområdet og 6,7 mio. kr. på socialområdet.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelser i forhold til det korrigerede budget, som er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. På børne- og ungdomsudvalgets område overføres der 16,4 mio. kr. fra 2020 til 2021 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

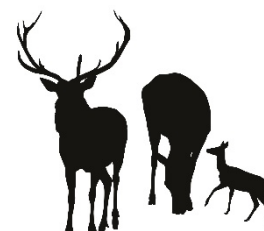
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, for børne- og ungdomsudvalget udgjorde i 2020 671,5 mio. kr. Regnskabet for 2020 viser et mindreforbrug indenfor servicrammen på 11,1 mio. kr. Det oprindelige budget er inklusiv 7,0 mio. kr., som udvalget har fået bevilget fra de centrale puljer til ny kurs og værn om servicrammen samt budgetomplaceringer mellem udvalg i 2020.

COVID-19 merudgifter

2020 har været et særligt år for børne- og ungdomsudvalgets aftaleenheder pga. Covid-19 situationen, hvor en stor del af året har været præget af nedlukning og restriktioner. Dette har medført merudgifter til blandt andet ekstra værnemidler, håndvaske, udendørs aktiviteter mv. Samtidig har der også været mindredgifter på aktiviteter, der ikke har kunnet gennemføres. I regnskabet indgår der på børne- og ungdomsudvalgets område udgifter til Covid-19 på 8,2 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 7,9 mio. kr. svarende til 96 pct. af de opgjorte Covid-19 relaterede udgifter på området.

Tillægsbevillinger i 2020 finansieret af kassen

Skole- og dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
-----------------------------	-----------



Overførsler regnskab 2019	8,7
Indefrosne feriemidler	-1,1
Ændret prisskøn	-0,3
Covid-19 kompensation	3,5
Midtvejsregulering (Lov- og cirkulæreprogram)	0,2
Socialområdet	
Overførsler regnskab 2019	-10,9
Indefrosne feriemidler	-0,3
Ændret prisskøn	-0,1
Covid-19 kompensation	0,6
Midtvejsregulering (Lov- og cirkulæreprogram)	0,3
I alt	0,6

*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet
Anm.: Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

Regnskabsforklaringer 2020

Skole- og dagtilbudsområdet

På skole- og dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	- 2,4
Decentrale aftaleenheder	-1,3
I alt	- 3,7

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

På de centrale konti på skole- og dagpasningsområdet viser regnskabet for 2020 et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært færre udgifter til mellemkommunale betalinger herunder støtteudgifter og udgifter i forbindelse med §32 institutioner, som har været lavere end budgetteret.

For de decentrale aftaleenheder, som dækker skoler, specialundervisningstilbud, daginstitutioner og dagplejen, viser regnskabet for 2020 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Socialområdet

På socialområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 6,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Visitationsafdelingen	-7,6

Decentrale aftaleenheder	0,9
I alt	-6,7

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

For visitationsafdelingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. indenfor servicerammen og en merforbrug på 0,5 mio. kr. udenfor servicerammen.

Indenfor servicerammen vedrører mindreforbruget primært anbringelser og forebyggende foranstaltninger. Det vurderes, bl.a. at COVID-19 har haft betydning for den lavere aktivitet i de forebyggende foranstaltninger i 2020, svarende til 2,4 mio. kr. Desuden er der mindreudgifter på 2,0 mio. kr. på puljen vedrørende særligt dyre enkeltsager. Puljen modsvares af mindreindtægter på puljen udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr.

Merforbruget udenfor servicerammen vedrører primært merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser på 1,3 mio. kr., hvilket modsvares af merindtægter på -0,8 mio. kr. vedrørende statsrefusion i forbindelse med anbringelser og forebyggende foranstaltninger samt mindreindtægter på 2,0 mio. kr. på indtægtpuljen vedrørende særligt dyre enkeltsager. Indtægtpuljen modsvares af mindreudgifter på puljen indenfor servicerammen på 2,0 mio. kr.

For de decentrale aftaleenheder, som dækker Tandplejen, Rusmiddelbehandling under 18 år, UngNorddjurs, Børne- og Ungecentret Norddjurs, samt Sundhedsplejen, Familiehuset og FTI, viser regnskabet et merforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket bl.a. skal ses i sammenhæng med COVID-19, hvor de decentrale aftaleenheder er blevet kompenseret med 1,3 mio. kr., hvilket svarer til ca. 75 pct. af deres opgjorte merudgifter relateret til COVID-19.