

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

Budgetopfølgningen på børne- og ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 664,7 mio. kr. Dette medfører, at der er et merforbrug på 4,0 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 2,0 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. 6,0 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 5,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et samlet merforbrug på 0,9 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. marts 2021
Skole- og dagtilbudsområdet					
Drift - indenfor servicerammen	472,0	473,4	470,0	●	-2,0
Ekstraudgifter COVID-19	0,0	0,2	4,5	●	4,5
Socialområdet					
Drift - indenfor servicerammen	191,9	190,3	189,9	●	-2,0
Drift - udenfor servicerammen	-3,2	-3,2	-1,2	●	2,0
Ekstraudgifter COVID-19	0,0	0,0	1,5	●	1,5
Drift i alt	660,7	660,7	664,7	●	4,0
Anlæg	3,7	5,1	4,6		0,9

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Samlet forventes et merforbrug på 4,0 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 0,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Uddybning - Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr., som skyldes COVID-19 udgifter. På den ordinære del af driften forventes et samlet mindreforbrug på 2,0 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 den ordinære drift samlet at balancere.

Udenfor servicerammen forventes et merforbrug på ca. 2,0 mio. kr. Merforbruget vedrører reservepuljen til særligt dyre enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvares af en tilsvarende indtægtpulje udenfor 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 2020. Puljerne fungerer samtidig som buffer i forhold til servicerammen, da de kan nedbringe et eventuelt merforbrug indenfor servicerammen. Puljen er godkendt af kommunalbestyrelsen den 17. september 2019.

De decentrale aftaleenheder forventes at være i balance.

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. 6,0 mio. kr. i 2021. Merudgiften fordeler sig med ca. 4,5 mio. kr. på skole- og dagtilbudsområdet og ca. 1,5 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 og i Sundhedsplejen. Der er en væsentlig udvidelse af personalenormeringen i dagtimer på Børne- og Ungecenter Norddjurs og Sundhedsplejen giver supervision i forbindelse med testning på skolerne. Desuden er der en mindre forøgelse af udgifterne på socialrådets øvrige tilbud.

På nuværende tidspunkt kendes det statslige tilskud til COVID-19 udgifterne ikke, det skal forhandles i forbindelse med økonomiforhandlingerne mellem KL og regeringen i juni vedrørende budget 2022.

Kommunalbestyrelsen besluttede på mødet den 23. februar 2021 at afsætte 0,2 mio. kr. til COVID-19 udgifter på børne- og ungdomsudvalgets område. Dette betyder, at merforbruget som følge af COVID-19 reduceres til 5,8 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget.

Budgetflytninger mellem udvalg

Der søges flytning af budget på 0,093 mio. kr. i 2021 fra selvforsikringspuljen under økonomiudvalget til børne- og ungdomsudvalget vedrørende indbrud på Toubro afdelingen under Søren Kanne-skolen. Flytningen er budgetneutral.

Der søges flytning af budget på 0,200 mio. kr. i 2021 og overslagsår fra rusmiddelområdet under voksen- og plejeudvalget til rusmiddelområdet for børn og unge under børne- og ungdomsudvalget. Flytningen vedrører mere retvisende kontering i forhold til, om udgifterne vedrører børne- eller voksenområdet. Dermed vil udgifter og budget være i balance på de to områder. Flytningen er budgetneutral.

Der søges flytning af budget på 0,067 kr. i 2021 og overslagsår fra Søren Kanne-skolen under børne og ungdomsudvalget til vej og ejendom under miljø- og teknikudvalget. Flytningen vedrører budget til bygningsforsikringer, hvor kompensationen for forhøjelse af forsikringspræmier er blevet placeret under Søren Kanne-skolen. En del af kompensationen skulle have været placeret under vej og ejendom i forbindelse med tomgangsdrift af Ålsrode vej 3. Flytningen er budgetneutral.

Ansøgte tillægsbevillinger

Der er søgt og givet tilsagn fra Undervisningsministeriet om projektmidler til "Tildelingspulje til kompetenceløft af pædagoger og dagplejere" til dagtilbudsområdet på i alt 0,375 mio. kr. i 2021. På baggrund

heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2021 på 0,375 mio. kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2021 på 0,375 mio. kr. Den samlede ændring er budgetneutral.

Der er søgt og givet tilsagn fra Undervisningsministeriet om projektmidler til ”Understøttelse af praktikforløb på erhvervsskoler 2020/2021” til skoleområdet på i alt 0,188 mio. kr. i 2021. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2021 på 0,188 mio. kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2021 på 0,188 mio. kr. Den samlede ændring er budgetneutral.

I 2020 er anlægsprojektet med ny gulvbelægning i hallen ved Søren Kanne-skolen blevet etableret. Projektet blev afsluttet i 2020, og blev behandlet i kommunalbestyrelsen den 19. januar 2021, hvor der blev lagt mindreforbruget på 0,369 mio. kr. i kassen. På kommunalbestyrelses mødet den 20. april behandles overførelsessagen vedrørende anlæg, i den forbindelse er der ved en fejl påført, at mindreforbruget fra regnskab 2020 skal lægges i kassen. Det medfører, at mindreforbruget lægges i kassen to gange på det samme projekt, så derfor søges der om en bevilling på 0,369 mio. kr. i 2021 for at neutralisere dette.

Anlæg

På anlæg forventes et merforbrug på 0,9 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	5,1	4,6	0,9
I alt	3,7	5,1	4,6	0,9

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

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,9 mio. kr. på anlæg i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget skyldes primært, at der er overført uforbrugte anlægsmidler fra 2020, og disse midler indgår ikke i det oprindelige budget. Anlægsmidler vedrører blandet andet puljen til reovering af faglokaler og skoletoiletter.

Dermed er det korrigeret budget øget med ca. 1,4 mio. kr. til samlet 5,1 mio. kr. Det korrigerede budget forventes overholdt.

Forventet forbrug på anlægsprojekter i Norddjurs Kommune vedlægges som separat bilag.