

## Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2023 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 697,7 mio. kr. Hertil kommer udgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 5,1 mio. kr., som er finansieret med 4,5 mio. kr. som ekstra tilskud ved den statslige midtvejsregulering for 2023. Der er i forhold til oprindeligt budget samlet set i balance inkl. udgifter til ukrainske flygtninge. I forhold til budgetopfølgningen for august 2023 er den samlede afvigelse uændret. På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Det skal bemærkes, at midtvejsreguleringen for kommunerne i 2023 medførte, at Norddjurs Kommune udover tilskud til Ukraine udgifter også har modtaget en budgettilførsel på 1,8 mio. kr. grundet pris- og lønregulering.

Desuden besluttede Børne- og Ungdomsudvalget den 22. juni 2023 at anvende udvalgets pulje på 0,8 mio. kr. til dækning af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt at den afsatte pulje til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. tildeles Søren Kanne-skolen, hvilket reducerer skolens merforbrug.

Endelig har Børne- og Ungdomsudvalget den 17. august 2023 besluttet en række besparelsesforslag svarende til samlet 2,8 mio. kr. i 2023 for at opnå driftsmæssig balance.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalgets område

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august
<b>Budget 2023 (mio. kr.)</b>						
<b>Drift indenfor servicerammen</b>						
Skole- og Dagtilbudsområdet	505,5	523,2	500,0	●	-5,5	-3,9
Børne- og Familieområdet	195,0	195,1	204,1	●	9,1	8,1
Udgiftspulje - SDE	2,1	2,1	2,1	●	0,0	0,0
Øvrige områder	4,2	4,2	0,0	●	-4,2	-4,2
<b>I alt indenfor servicerammen</b>	<b>706,8</b>	<b>724,6</b>	<b>706,2</b>		<b>-0,6</b>	<b>0,0</b>
Ekstra udgifter Ukraine**	4,5	4,5	5,1	●	0,6	0,0
<b>I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine</b>	<b>711,3</b>	<b>729,1</b>	<b>711,3</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Drift udenfor servicerammen</b>						
Børne- og Familieområdet	-6,5	-6,5	-6,5	●	0,0	0,0

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august
<b>Budget 2023 (mio. kr.)</b>						
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1	●	0,0	0,0
<b>I alt udenfor servicrammen</b>	<b>-8,5</b>	<b>-8,5</b>	<b>-8,5</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Drift i alt</b>	<b>698,3</b>	<b>716,1</b>	<b>697,7</b>		<b>-0,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine</b>	<b>702,8</b>	<b>720,6</b>	<b>702,8</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Anlæg</b>	<b>12,9</b>	<b>24,6</b>	<b>14,4</b>		<b>1,5</b>	<b>-1,6</b>

\*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt ; \*\* Ekstra udgifter Ukraine vedrører skole- og dagtilbudsområdet.

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

## Drift

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 711,3 mio. kr. i 2023. Det forventes, at det samlede budget indenfor servicrammen er i balance.

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

### Kommentar til driften på Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og Dagtilbudsområdets ordinære drift er der et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. For Ukraine forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes ekstra udgifter til befordring af ukrainske flygtningebørn.

Der forventes et merforbrug på decentrale enheder med 3,4 mio. kr. Dette modsvares af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende centrale konti, 0,7 mio. kr. på decentrale enheder, samt effekt af besparelser på 1,3 mio. kr. vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget den 17. august 2023.

Det bemærkes, at der forventes en merudgift på 0,4-0,5 mio. kr. som følge af rengøring mv. efter beskadigelse af asbestholdigt tag i Solstrålen. Merudgiften finansieres af tilbagebetaling fra Midttrafik vedrørende befordring af elever til ungdomsuddannelser som ikke kan befordre sig selv grundet tilskadekomst som for eksempel et brækket.

Merforbruget fordeler sig med følgende:

- Børneby Nord har udfordringer, som skyldes reduktion i specialmidler og manglende mulighed for at optimere undervisningen i forhold til klassetildeling, da der er børn på 3 matrikler. Børneby Nord forventer et merforbrug på 0,7 mio. kr.

- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 2,0 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud samt tilpasning af personaleressourcer i forbindelse med mængderegulering til budget 2023. I afvigelsen indgår forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. som følge af clearing med puljen til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. besluttet på Børne- og Ungdomsudvalget møde den 22. juni 2023.
- Område Auning forventer et merforbrug på 0,6 mio. kr. grundet øget behov for understøttelse af børn i daginstitutionerne.
- Anholt Skole- og Børnehave forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af en langtidssygemelding.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. som primært vedrører betaling til andre kommuner på dagtilbudsområdet, tilskud til privat pasning og udgifter til PAU.
- På decentrale enheder forventes der følgende mindreforbrug: 0,3 mio. kr. på Område Grenaa og 0,4 mio. kr. i Trivsel og Læring.

Mindreforbrugene skyldes generelt tilbageholdenhed i forbruget samt fornyede skøn i forhold til enhedernes driftsudgifter.

- Børne- og Ungdomsudvalget har den 17. august 2023 besluttet en række besparelsesforslag svarende til samlet 2,8 mio. kr. i 2023, heraf vedrører 1,3 mio. kr. Skole- og Dagtilbudsområdet.

#### Aftaleenheder under økonomisk administration:

- Søren Kanne-skolen er med virkning fra 1. juni 2023 sat under økonomisk administration grundet budgetoverskridelse. Det er særligt specialundervisningsområdet, der er medvirkende til merforbruget, hvor der ses en markant stigning i visitationer af elever til segregeret specialundervisning. Derudover udfordrer det økonomien, at klassetildelingen er lavere end det faktiske klassetal.
- Børneby Nord blev med virkning fra 1. juni 2022 sat under økonomisk administration. Det er særligt skole og SFO, der er udfordret, hvilket bl.a. skyldes ændringen af tildelingen af specialundervisningsmidler, hvor Børneby Nord med den seneste model vedtaget i Kommunalbestyrelsen den 12. oktober 2021 får en mindre tildeling end tidligere. Omlægningen fordrer en tilpasning af forbruget i forhold til den nye ramme, hvilket ikke er sket i tilstrækkeligt omfang. Samtidig betyder opdelingen af skolen på flere matrikler, at det kan være vanskeligere at optimere klassedannelserne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel. Tidligere har overskud i tildelingen til specialundervisning kunnet kompensere for dette.

#### Kommentar til driften på Børne- og Familieområdet

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 9,1 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 9,1 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særlig dyre enkeltsager samt balance på området udenfor servicerammen

Merforbruget indenfor servicerammen fordeler sig med følgende:

- Børne- og Familierådgivningen på 6,2 mio. kr. som skyldes følgende:
  - 2,3 mio.kr. som følgende af nye anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
  - 1,5 mio. kr. til specialaflastningspladser. Det skal bemærkes, at Region Midtjylland pr. 28. februar 2023 har opsagt aftalen omkring aflastning af 7 børn på Møllebækken. Der er indgået en aftale med Region Midtjylland om, at de i overgangsperioden fra marts til og med maj 2023 viderefører tilbuddet indtil Norddjurs Kommune overtager opgaven fra 1. juni 2023. Region Midtjylland har hævet betalingen for aflastningen i marts - maj 2023, så den afspejler regionens omkostninger. Merudgiften hertil er 0,7 mio.kr. Det kan oplyses, at Norddjurs Kommune har indgået en lejeaftale med Region Midtjylland omkring leje af bygninger på Kløvhøjvej i Dalstrup til og med ultimo 2024.
  - 1,0 mio. kr. som følgende af takststigninger og øget plejebæhov hos to børn, der er anbragt i eksterne tilbud.
  - 1,2 mio. kr. som følgende af merudgifter i forbindelse med betaling til/fra andre kommuner/regioner.
  - 0,2 mio.kr. i merudgifter på øvrige områder.
- Rusmiddelbehandling under 18 år på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.
- Børne- og Ungecenteret forventer et merforbrug på 2,7 mio. kr. grundet opstart af nye tilbud samt merudgifter i forbindelse med tungere børn, i merforbruget er indregnet etableringsomkostninger på 0,6 mio. kr. vedrørende Skovbo, Kløverbo og Projektafdelingen.
- UngNorddjurs forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. som vedrører overførsler af eksterne projektmidler fra 2022. Merforbruget modsvarer af et tilsvarende mindreforbrug på puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.
- Tandplejen på 0,4 mio. kr. grunder merudgifter til den fælleskommunal tandregulering.
- Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI på 0,7 mio. kr. som skyldes flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI til anden adresse.

Børne- og Ungdomsudvalget har den 17. august 2023 besluttet en række besparelsesforslag svarende til samlet 2,8 mio. kr. i 2023, heraf vedrører 1,5 mio. kr. Børne- og Familieområdet.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 0,5 mio. kr. i Børne- og Familierådgivningen. Bufferen dækker to anbringelser, som løbende nedskrives med en tolvtedel hver måned.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet udgifter på de centrale puljemidler på 2,0 mio. kr., der fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvarer af en tilsvarende indtægt udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Samlet set er puljerne i balance. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtpuljen.

#### Aftaleenheder under økonomisk administration:

- Børne- og Ungecenter Norddjurs er med virkning fra 16. juni 2023 sat under økonomisk administration grundet budgetoverskridelse. Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på

2,7 mio. kr., dette er en reduktion af merforbruget med 0,3 mio. kr. siden august budgetopfølgningen. Det er særligt etablering af nye tilbud, der presser økonomien, samt at der er tungere børn i tilbuddene. Men der ses også en ubalance i driftsbudgettet, som bl.a. skyldes sygdommeldinger og ekstra vikarudgifter. Der udarbejdes en handleplan for aftaleenheden.

### Øvrige områder

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til udvalgets disposition på 0,8 mio. kr. Puljen indgår i budgetopfølgningen med et mindreforbrug som følge af Børne- og Ungdomsudvalget beslutning den 22. juni 2023 om anvendelse af pulje til finansieringen til dækning af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Der er ved udmøntningen af midtvejsreguleringen for kommunerne i 2023 tildelt Børne- og Ungdomsudvalgets område 1,8 mio. kr. grundet pris- og lønregulering, som indgår i denne budgetopfølgning til reduktion af merforbruget.

Reduktioner, som følge af effektiviseringstiltag, besluttet i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2022 indgår i budgetopfølgningen med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. De besluttede effektiviseringstiltag er stigende i de kommende år, hvor der i 2024 er et budget på 1,8 mio. kr. stigende til 2,1 mio. kr. i 2025 og efterfølgende år. Mindreforbruget er placeret centralt og kan indgå som finansiering af merforbrug i de kommende år.

Der har på Børne- og Ungdomsudvalgets område været afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. Som følge af Børne- og Ungdomsudvalget beslutning den 22. juni 2023 er puljen tildelt Søren Kanneskolen, hvilket har reduceret deres merforbrug med et tilsvarende beløb.

Det bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget den 17. august 2023 har besluttet en række besparelsesforslag svarende til 2,8 mio. kr. i 2023, og forventet 0,8 mio. kr. i 2024 og forventet 1,1 mio. kr. i efterfølgende år.

De vedtagne besparelsesforslag for 2023 er indregnet i denne budgetopfølgning.

### **Budgetflytninger mellem udvalg**

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,040 mio. kr. i 2023 fra Børne- og Ungdomsudvalgets til Voksen- og Plejeudvalget område. Flytningen vedrører midler til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 fra Børne- og Ungdomsudvalgets til Økonomiudvalgets område. Flytningen vedrører midler afsat i forbindelse med Lov- og Cirkulæreprogrammet for budget 2024-2027 vedrørende Barnets lov. Midlerne flyttes, da det efterfølgende har vist sig, at de vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,005 mio. kr. i 2023 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling vedrørende medarbejder på UngNorddjurs.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,042 mio. kr. i 2023 fra puljen til HU- kompensation under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Områder der modtager midler er - Børneby Nord, Auning Skole og Søren Kanne-Skolen.

### Ansøgte tillægsbevillinger

Åparkens børnehave - ”Den kommunale kompetencefond”, som har til formål at støtte opkvalificering af kommunaltansatte medarbejdere. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 12.000 kr. i 2023. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 12.000 kr. i 2023. Den samlede ændring er budgetneutral.

I denne budgetopfølgning gives en anlægsbevilling på 1,067 mio. kr. vedrørende nybygning af Skovbørnehaven, som finansieres af det afsatte rådighedsbeløb i 2023.

### Anlæg

På anlæg forventes der et merforbrug på 1,5 mio. kr. i 2023 i forhold til det oprindelige budget på 12,9 mio. kr.

**Tabel 2 - Børne- og Ungdomsudvalgets anlæg fordelt på områder**

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Børne- og Familieområdet	0,0	0,1	0,1	0,1
Skole- og Dagtilbudsområdet	12,9	24,6	14,4	1,5
<b>I alt</b>	<b>12,9</b>	<b>24,6</b>	<b>14,4</b>	<b>1,5</b>

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

Der er følgende væsentlige årsager til afvigelsen på Børne- og Ungdomsudvalgets område:

Afvigelserne i forhold til oprindeligt budget skyldes overvejende, at der gennemføres anlægsprojekt vedr. fysiklokaler på Søren Kanne Skolen og ændring af bygningsforhold på Djurslandsskolen i Ørum, der ikke er afsat oprindeligt budget til.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførsler fra 2022 på 9,0 mio. kr. samt fremrykkede anlæg i 2023 på 2,7 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

Det er aftalt politisk og administrativt at sætte mere fokus på anlægsopfølgningen på fagudvalgene, så der sker en særskilt drøftelse af anlæg i fagudvalg, herunder status og fremdrift samt betydningen af politiske beslutninger. Til brug for drøftelsen er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Børne- og Ungdomsudvalget. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.