

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo december 2022 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 685,4 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget. Set i forhold til budgetopfølgningen for november 2022 er merforbruget øget med 1,7 mio. kr.

Det skal bemærkes, at besparelserne fra Kommunalbestyrelsens møde den 23. august 2022 samt tiltag til at reducere udgifterne yderligere jf. Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 13. oktober 2022 er indregnet.

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på 5,6 mio. kr. ekskl. udgifter til COVID-19 og udgifter til ukrainske flygtninge. Merforbruget vedrører stigende udgifter til anbringelser på Socialområdet samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet samt Skole- og Dagtilbudsområdet.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes der i 2022 at være ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19 på 0,1 mio. kr. samt ekstra udgifter til ukrainske flygtninge på 1,0 mio. kr. Dette medfører et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 6,7 mio. kr.

Udenfor servicerammen forventes merindtægter på ca. 2,6 mio. kr. i forbindelse med refusioner vedrørende særlig dyre enkeltsager.

Det skal bemærkes, at midtvejsreguleringen for kommunerne i 2022 har medført, at Norddjurs Kommune har modtaget et ekstra tilskud grundet stigende priser og COVID-19 udgifter. For Børne- og Ungdomsudvalget har det medført en budgettilførsel på 4,9 mio. kr. grundet prisstigninger samt 1,0 mio. kr. grundet COVID-19. Disse midler indgår i budgetopfølgningen.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalget

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo december		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo december
Budget 2022 (mio. kr.)					
Skole- og Dagtilbudsområdet					
Drift - indenfor servicerammen	490,1	505,2	488,8	●	-1,3
Socialområdet					
Drift - indenfor servicerammen	194,1	202,2	202,1	●	8,0

Drift - udenfor servicerammen	-3,2	-3,8	-5,8	●	-2,6
	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo december		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo december
Velfærdssekretariatet					
Drift - indenfor servicerammen	0,3	0,3	0,3	●	0,0
Drift i alt	681,3	703,9	685,4	●	4,1
Heraf ekstra udgifter Covid-19	1,0	1,0	1,1	●	0,1
Heraf ekstra udgifter Ukraine	2,4	2,4	3,4	●	1,0
Anlæg	13,2	19,0	10,0	●	-3,2

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 681,3 mio. kr.

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 684,5 mio. kr. i 2022. Der forventes et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. udgifter til COVID-19 og ukrainske flygtninge.

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.

Det skal bemærkes, at Kommunalbestyrelsen på mødet den 23. august 2022 besluttede at gennemføre Børne- og Ungdomsudvalgets oplæg til besparelser, der blev indstillet på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022. Der gennemføres besparelser for 0,8 mio. kr. i 2022, disse er indregnet i budgetopfølgningen.

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

Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i 2022.

Der forventes et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. som primært vedrører centrale konti og enkelte decentrale enheder. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på flere decentrale enheder med 7,5 mio. kr. samt merudgifter forbundet med COVID-19 på 0,1 mio. kr. og merudgifter forbundet med ukrainske flygtninge på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- Trivsel og Læring forventer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakancer på stillinger samt opbremsning.
- Børneby Midt forventer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed med ansættelser og indkøb.
- Søren Kanne-skolen forventer et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed med indkøb samt generel opbremsning.
- Øvrige decentrale enheder forventer et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. som vedrører PAU, hvor der er en forskydning i udgifterne mellem årene. Desuden er tilskuddet fra staten vedrørende stigende priser placeret under de centrale konti.

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 2,2 mio. kr. og er sat under økonomisk administration.
- Djurslandsskolen forventer et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvor der er lavet en aftale om clearing med de centrale konti på 0,2 mio. kr. ift. forbrug af overførsler.
- Elevbefordringen forventer et merforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Årsagen til merforbruget skyldes mindre indtægter i forbindelse med betalinger til/fra andre kommuner, en stigning i antal elever der skal beføres samt stigende udgifter til brændstof.
- Område Grenaa og Område Auning har begge udfordringer i forhold til stigende pres på daginstitutionerne og dagplejen som følge af flere børn. Område Grenaa og Område Auning har været nødt til at tage andre lokaler i brug, samt at ansætte ekstra personale for at klare efterspørgslen. Område Grenaa forventer et merforbrug på 3,4 mio. kr. og Område Auning et merforbrug på 1,0 mio. kr.
- COVID-19 med et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Ukrainske flygtninge med et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Aftaleenhed under økonomisk administration:

Område Grenaa er med virkning fra 1. januar 2023 sat under økonomisk administration, som følge af, at der forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr. ekskl. overførsler. Det er særligt i daginstitutionerne, at økonomien er presset grundet det forøget børnetal i løbet af året. Pres på institutionerne og øget lokaler i brug har medført et merforbrug, som der skal bremses for, så organisationen tilpasses til 2023 budgetgrundlaget. Der vil i forbindelse med, at enheden er under administration, blive udarbejdet en genopretningsplan for økonomien.

Desuden har Børneby Nord, med virkning fra 1. juni 2022, været sat under økonomisk administration, som følge af, at der forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr. ekskl. overførsler. 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.

Der vil i forbindelse med, at enheden er under administration, blive udarbejdet en genopretningsplan for økonomien.

Socialområdet

På Socialområdet forventes en samlet negativ afvigelse på 5,4 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 8,4 mio. kr. indenfor servicerammen, der primært vedrører myndighedsområdet samt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der vedrører UngNorddjurs. Merindtægter modsvares af merindtægter uden for servicerammen på 2,6 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig med følgende:

- Myndighed på 5,9 mio. kr. - som følge af særligt dyre enkeltsager samt en stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder. Det skal bemærkes, at merforbruget er reduceret med 0,6 mio. kr. i forhold til november opfølgningen. Dette skyldes primært, at der er en anbringelse på døgninstitution, der er stoppet.

Det bemærkes endvidere, at den opbremsning på 2,0 mio. kr. som blev præsenteret på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022, er gennemført.

- Børne- og Ungecenteret Norddjurs på 0,6 mio. kr. Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på løn, hvor der er vanskeligheder ved at rekruttere personale, som medfører ekstra udgifter til vikarer og overarbejdstimer for det faste personale.
- Familiehuset, Sundhedsplejen og Forebyggende og tidlig indsats på 1,6 mio. kr. grundet stigning i sager, der er meget komplekse under Familiehuset. Der er pres på ventelisterne.
- Rusmiddelbehandling under 18 år på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- UngNorddjurs med mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af opbremsning, samt indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, som ikke når at blive anvendt i år, men skal overføres til 2023.

Merindtægterne på 2,6 mio. kr. udenfor servicerammen vedrører øget refusionsindtægter i forbindelse med særlig dyre enkeltsager.

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 modsvares 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 indtægtspuljen.

Anlæg

På anlæg forventes der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget på 13,2 mio. kr.

Tabel 2 - Børne- og Ungdomsudvalgets anlæg fordelt på områder

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Socialområdet	0,0	0,7	0,7	0,7
Skole- og Dagtilbudsområdet	13,2	18,3	19,3	-3,9
I alt	13,2	19,0	10,0	-3,2

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

Mindreforbruget på de 3,2 mio. kr. skyldes primært en forskydning i udgifterne vedrørende etablering af klasselokaler på Glesborg Skole og etablering af ventilation i Landsbyen samt samlingen af Djurslandsskolen i Ørum.

I forhold til korrigeret budget som indeholder overførslerne fra 2021 forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

COVID-19

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

Merudgiften på driften indenfor servicerammen på 0,1 mio. kr. vedrører allerede afholdte udgifter på Skole- og Dagtilbudsområdet samt Socialområdet. Eventuelle udgifter senere på året er ikke indregnet.

I ovenstående er indregnet kompensationen fra staten, hvor Norrdjurs Kommune får en samlet kompensation på ca. 4,0 mio. kr. Heraf har Børne- og Ungdomsudvalget fået tilført ca. 1,0 mio. kr.