

Note X: Sektorbeskrivelse Børne- og Ungdomsudvalget

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

Regnskab 2024

	2024				
	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	543,0	566,1	547,3	-18,8	4,3
Børne- og Familieområdet	201,9	203,7	207,7	4,0	5,8
Velfærdsdirektørområdet	3,6	3,8	0,0	-3,8	-3,6
I alt***	748,5	773,6	755,0	-18,6	6,5

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

**Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

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

Det samlede regnskab på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et merforbrug på 6,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 4,3 mio. kr. på Skole- og Dagtilbudsområdet, et merforbrug på 5,8 mio. kr. på Børne- og Familieområdet og et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på Velfærdsdirektørområdet.

I forhold til det korrigerede budget, er der et mindreforbrug på 18,6 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår 25,3 mio. kr., der vedrører de ordinære overførsler fra 2023 til 2024.

I forhold til overførsler imellem årene ses der på afvigelsen i forhold til det korrigerede budget. På Børne- og Ungdomsudvalgets område (*forventes der*) overførsel på 16,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 på områder med overførselsadgang.

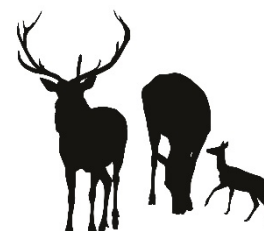
Servicerammen, opgjort på baggrund af det reviderede sigtepunkt udmeldt af KL, udgjorde for Børne- og Ungdomsudvalget 757,5 mio. kr. Regnskabet for 2024 viser et merforbrug indenfor servicerammen på 4,6 mio. kr.

Merudgifter i forbindelse med Ukraine

Regnskab 2024 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Ukraine. Det har medført ekstra udgifter til modtagerklasser, taxakørsel og specialelever på Djurslandsskolen. I regnskabet indgår der på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgifter til Ukraine på ca. 4,2 mio. Kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 3,7 mio. kr. svarende til 86 pct. af de opgjorte Ukraine relaterede udgifter på området.

Tillægsbevillinger i 2024 finansieret af kassen

Skole- og Dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2023	23,1



Børne- og Familieområdet	
Overførsler fra regnskab 2023	1,8
UU og Ungeindsatsen	
Erhvervs og arbejdsmarked overførsler fra regnskab 2023	0,1
Velfærdsdirektør	
Velfærdsdirektør overførsler fra regnskab 2023	0,3
I alt	25,3

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

Regnskabsforklaringer 2024

Skole- og Dagtilbudsområdet

Skole- og Dagtilbudsområdet omfatter folkeskolen, specialundervisning, skolefritidsordningen, PPR, befordring, fælles tværgående opgaver, mellemkommunale betalinger samt bidrag til staten vedrørende privat- og efterskoler. Ud af det oprindelige budget på 543,0 mio. kr. er der i 2024 anvendt 547,3 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 82 pct. til skoleområdet, herunder folkeskoler og specialundervisningen, mens der anvendes ca. 18 pct. til dagtilbudsområdet, herunder daginstitutioner og dagplejen.

På Skole- og Dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 4,3 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Skole- og Dagtilbudsområdet	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	-0,3
Decentrale aftaleenheder, heraf:	
Søren Kanne Skolen	2,0
Børneby Nord	2,2
Trivsel og læring	1,7
Øvrige decentrale enheder	-1,3
I alt	4,3

* -= mindreforbrug/merindtægt, += merforbrug/mindre-indtægt

På de centrale konti på Skole- og Dagpasningsområdet viser regnskabet for 2024 et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som bl.a. dækker over mindreforbrug på PAU elever, hvor der har været færre tilmeldt uddannelsen end budgetteret samt generel tilbageholdenhed på flere konti som følge af økonomiske udfordringer på skole- og dagtilbudsområdet i 2024.

For de decentrale aftaleenheder er der et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr. som især skyldes merforbrug hos flere aftaleenheder på skoleområdet. Der er tre enheder, der særligt har været udfordret i 2024 i forhold til at overholde budgettet.

Børneby Nord blev sat under udvidet økonomistyring pr. 1. juni 2022 grundet udfordringer på skole-, special- og SFO området. De realiserer et merforbrug på 2,2 mio. kr. for 2024.

Der er generelt gang i tilpasning af organisationen, hvilket medfører omkostninger i forbindelse med fratrædelser. Derudover har der også været afledte udgifter til vikardækning, da nogle medarbejdere har haft behov for sygemelding i forbindelse med opsigelserne. Samlet set beløber disse udgifter sig til ca. 1,8 mio. kr.

Det øvrige merforbrug vedrører i høj grad at der tidligere har været indregnet indtægter, som først modtages i 2025, samt at der har været afholdt en større udgift to gange, som refunderes i 2025, samt at der er sket hurtig levering af legetårn, som egentligt først var projekteret til 2025. Disse to ting vil således hjælpe Børneby Nord's økonomi i 2025

Søren Kanne Skole blev sat under udvidet økonomistyring pr. 1. januar 2023 da opfølgningen viste store udfordringer med at overholde budgettet. De har fortsat været presset på økonomien gennem året og har arbejdet med handleplanen. Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr. Baggrunden for resultatet er at skole og SFO, er udfordret, hvilket bl.a. skyldes en tidligere beslutning om ændring af tildelingen af specialundervisningsmidler. 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. Der er iværksat en række tiltag som bevirker, at enheden forventes at komme i balance i 2025, når tiltagene er slået igennem med fuld effekt.

Trivsel og Læring har et merforbrug på 1,7 mio. kr., som primært skyldes to faktorer. Merforbrug vedrørende §83 særlige klub og dagtilbud, hvor området har været stillet i udsigt at få dækket 0,9 mio. kr. fra centrale konti under skole- og dagtilbudsområdet. Derudover har de fået lov til at bruge 1,0 mio. kr. af deres overførsler finansieret af pulje til brug af overførsler, hvor der er et tilsvarende mindreforbrug.

De øvrige decentrale enheder har haft mindre afvigelser svarende til et samlet mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr.

Børne- og Familieområdet

Børne- og Familieområdet omfatter sagsbehandling og tilbud til børn, unge og deres familier, med særlige behov for forebyggende foranstaltninger og anbringelser i egne kommunale tilbud og eksterne tilbud.

Tilbuddene dækker anbringelse i plejefamilier og i døgninstitutioner, samt forebyggende foranstaltninger. Herudover har socialområdet ansvaret for en række øvrige tilbud med fokus på børn- og unges sundhed og udvikling. Ud af det oprindelige budget på 201,9 mio. kr. er der i 2024 anvendt 207,7 mio. kr. Af forbruget anvendes ca. 78 pct. til tilbud til børn og unge med særlige behov, herunder er den primære del tilbud til forebyggende foranstaltninger og døgninstitutioner.

På Børne- og Familieområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 5,8 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Børne- og Familieområdet	Afvigelse til opr. budget*
Børne- og Familierådgivning (indenfor servicerammen)	4,4
Børne- og Ungecenter Norddjurs	2,8
Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen	-1,0
Rusmiddelcenteret	0,3
Øvrige enheder	-0,4
Børne- og Familierådgivning (Udenfor servicerammen)	-0,3
I alt	5,8

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

For Børne- og Familierådgivningen er der samlet et merforbrug på 4,1 mio. kr. Der er merindtægter på refusion for særligt dyre enkeltsager udenfor servicerammen og et merforbrug indenfor servicerammen, der primært vedrører tunge sager, som anbringelser på sikrede institutioner samt oprettelse af eget specialaflastningstilbud

Der er et merforbrug på 2,8 mio. kr. for Børne- og Ungecenteret grundet mindre indtjening i forbindelse med Specialaflastning og Projektafdelingen.

Der er et mindreforbrug for Forebyggelse, familiehus og sundhedsplejen på 1,0 mio. kr., som skyldes, at der er kommet større indtægter på statsrefusion vedrørende integrationsopgaven.

På øvrige enheder er der mindre forskydninger svarende til samlede mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

Udenfor servicerammen er der samlet merindtægter på 0,3 mio. kr., Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser på 3,6 mio. kr. som modsvares af merindtægter på statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på 3,9 mio. kr.

Velfærdsdirektørområdet

Velfærdsdirektørområdet dækker puljer til ekstraordinære udgifter og indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager, pulje til forbrug af overførsler afsat i forbindelse med budgetvedtagelsen for 2024 samt budget vedrørende indhentede besparelser for hele Børne- og Ungdomsudvalgets område. Derudover er der placeret midler som er givet til kompetenceudvikling i forbindelse med §17 stk. 4 vedrørende løsningsforslag til forebyggelse af kommende års stigende behov for specialundervisning.

På Velfærdsdirektørområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Velfærdsdirektørområdet	Afvigelse til opr. budget*
Pulje til overførsler der må forbruges	-2,6

Pulje til Særligt dyre enkeltsager (SDE) (udgifter indenfor servicerammen)	-2,3
Indhentede besparelser	-0,3
Kompetenceudvikling BUU	-0,5
Pulje til Særligt dyre enkeltsager (SDE) (indtægter udenfor servicerammen)	2,1
I alt	-3,6

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