

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 695,6 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Hertil kommer ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr., hvilket medfører et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr.

Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budget 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. ultimo marts		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo januar
Drift indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	501,7	501,7	498,2	●	-3,5	-2,1
Socialområdet	194,8	194,8	200,6	●	5,8	5,7
Udgiftspulje - SDE	2,1	2,1	2,1	●	0,0	-2,1
Øvrige områder	4,8	4,8	3,2	●	-1,6	-1,6
I alt indenfor servicerammen	703,4	703,4	704,1		0,7	0
Ekstra udgifter Ukraine**	0,0	0,0	4,2	●	4,2	4,2
I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine	703,4	703,4	708,3		4,9	4,2
Drift udenfor servicerammen						
Socialområdet	-6,5	-6,5	-6,5	●	0,0	0,0
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1	●	0,0	2,0
I alt udenfor servicerammen	-8,5	-8,5	-8,5		0,0	2,0
Drift i alt	694,9	694,9	695,6		0,7	2,0
Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine	694,4	694,9	699,8		4,9	6,2
Anlæg	12,9	15,5	9,6	●	-3,3	-2,3

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Serviceammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 703,4 mio. kr. i 2023. Der forventes et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. indenfor serviceammen. Hertil kommer ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr., hvilket medfører et samlet merforbrug på 4,9 mio. kr.

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

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

Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og dagtilbudsområdets ordinære drift er der et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Der forventes samtidig et merforbrug vedrørende ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr. Det samlede merforbrug på skole- og dagtilbud udgør således 0,7 mio. kr. i 2023.

Der forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. som primært vedrører centrale konti. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på decentrale enheder med 5,3 mio. kr. samt merudgifter forbundet med ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. som primært vedrører betaling til andre kommuner på både skole- og dagtilbudsområdet, tilskud til privat pasning og udgifter til PAU.

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 1,4 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med planen for genopretning af økonomien. Enheden er sat under økonomisk administration.
- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 3,9 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud samt tilpasning af personaleressourcer i forbindelse med mængderegulering til budget 2023.
- Ukrainske flygtninge med et merforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af oprettelse af 4 ekstra modtagerklasser samt 3 børn med behov for skoletilbud på Djurslandsskolen.

Aftaleenheder under økonomisk administration:

- Område Grenaa er med virkning fra 1. januar 2023 sat under økonomisk administration grundet styringsmæssige udfordringer i 2022 bl.a. som følge af stigende børnetal. Det forventes, at Område Grenaa vil være i balance i 2023.
- 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.

Socialområdet

På Socialområdet forventes et samlet merforbrug på 5,8 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 5,8 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særlig dyre enkeltsager samt balance på området udenfor servicerammen

Merforbruget indenfor servicerammen fordeler sig med følgende:

- Myndighed på 5,5 mio. kr. som skyldes følgende:
 - 2,1 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.
 - 0,3 mio.kr. i mindreudgifter på øvrige områder.
- Rusmiddelbehandling under 18 år på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 2,6 mio. kr. på myndighed. 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 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.

Øvrige områder

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til udvalgets disposition på 0,8 mio. kr. Puljen indgår ikke som finansiering af merforbruget i denne opfølgning. Puljen er afsat i forbindelse med budgetaftalen for 2023.

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. Puljen indgår ikke som finansiering af merforbruget i denne opfølgning. Puljen er afsat som følge af Kommunalbestyrelsens beslutning den 13. december 2022.

Reduktioner, som følge af effektiviseringstiltag, besluttet i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2022 indgår i budgetopfølgningen med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,275 mio. kr. i 2023 fra puljen til kompetenceudvikling under Økonomiudvalget til Børne- og ungdomsudvalgets område. Der er flere projekter, der modtager midlerne til udvikling af personale og understøttelse af ledelsen.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,025 mio. kr. i 2023 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling ifm. DOL-uddannelse.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,055 mio. kr. i 2023 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og ungdomsudvalgets område. Beløbet vedrører indbrud på Børneby Nord - Allingåbro skolen samt hærværk på Tandplejen.

I denne budgetopfølgning udmøntes årligt 0,085 mio. kr. i 2023 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalget til Børne- og ungdomsudvalgets område. Flytningen vedrører budget til Børne- og Ungecentret Norddjurs i forbindelse med implementeringen af nyt nødkaldssystem.

I denne budgetopfølgning gives en tillægsbevilling til busdrift "Brækket ben ordningen" under Børne- og Ungdomsudvalget på 0,464 mio. kr. for 2023 stigende til 0,478 mio. kr. årligt for 2024-2026, finansieret af Økonomiudvalgets pulje til værn om servicerammen jf. budgetaftalen. Det øgede tilskudsbehov til busdrift via Midttrafik skyldes en markant stigning i brændstofpriser samt ændrede kørselsmønstre.

Ansøgte tillægsbevillinger

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger på driften på i alt 0,186 mio. kr. i 2023 vedrørende eksterne projektmidler. De fem projekter, der modtager midler er:

- Fjellerup Børnehave - projektet "Blus under det lokale fællesskab", som har til formål at støtte det lokale nærområdes engagement i Fjellerup Børnehave. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 26.000 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 26.000 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Anholt børnehave - projektet "Kunstprojekt", som har til formål at støtte levende litteraturmøder for børn og unge. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 5.000 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 5.000 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Anholt skole og børnehave - projektet "Udeaktiviteter", som har til formål at støtte aktiviteter uden for i Anholt skole og børnehave. De anvendes på tur til Odense og Berlin. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 56.000 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 56.000 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Søren Kanne-Skolen - projekt med co-teaching i matematik i 5. klasse, som har til formål at understøtte elevernes læring. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 99.000 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 99.000 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.

I denne budgetopfølgning gives en anlægsbevilling på 0,168 mio. kr. vedrørende renovering af Landsbyen, som finansieres af det afsatte rådighedsbeløb. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2023-2026 blev det

samlede anlægsbudget hævet med 0,168 mio. kr. til i alt 3,418 mio. kr. Der blev på Kommunalbestyrelsesmødet den 14. december 2021 givet en anlægsbevilling på 3,250 mio. kr. for 2022 og 2023. De resterende 0,168 mio. kr. af rådighedsbeløbet søges frigivet.

Anlæg

På anlæg forventes der et mindreforbrug på 3,3 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*
Socialområdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Skole- og Dagtilbudsområdet	12,9	15,5	9,6	-3,3
I alt	12,9	15,5	9,6	-3,3

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

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

Mindreforbruget på de 3,3 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på etablering af klasselokale på Glesborg Skole, hvor byggeriet forventes igangsat i august 2023 og derfor først vil være færdig medio 2024. Desuden forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på renoveringen af Regnbuen, hvor opstartstidspunktet for renoveringsarbejderne er blevet forskudt.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder tidlige overførsler fra 2022 på 2,6 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 6,0 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 i Norddjurs Kommune. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.