











Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet et merforbrug på 14,3 mio. kr. På anlæg forventes et merforbrug på 5,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Samlet oversigt for driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo maj		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj
Budget 2024 (mio. kr.)					
Drift indenfor servicerammen					
Skole- og Dagtilbudsområdet	533,9	557,0	538,6		4,7
Børne- og Familieområdet	204,6	206,5	210,4		5,8
Udgiftspulje - SDE	2,3	2,3	2,3		0,0
Øvrige områder	3,1	3,1	3,1		0,0
I alt indenfor servicerammen	743,9	768,9	754,4		10,5
Ekstra udgifter Ukraine**	0,0	0,0	3,7		3,7
I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine	743,9	768,9	758,1		14,2
Drift udenfor servicerammen					
Børne- og Familieområdet	-6,9	-6,9	-6,8		0,1
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1		0,0
I alt udenfor servicerammen	-9,1	-9,1	-9,0		0,1
Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine	734,9	759,9	749,2		14,3
Anlæg	13,1	23,9	18,6		5,5
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger.  = merforbrug /  = mindreforbrug					

Drift

Skole- og Dagtilbudsområdet:

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug under de decentrale konti på 4,5 mio. kr., mens der forventes 0,2 mio. kr. i merforbrug på de centrale konti.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Børneby Nord har problemer med udgifterne på grund af en reduktion i specialmidler og manglende mulighed for at optimere undervisningen i forhold til klassetildeling, da der er børn på 3 matrikler. De har haft kraftig opbremsning af udgifterne og forventer balance i 2025. For nuværende forventer Børneby Nord et merforbrug på 0,6 mio. kr.
- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 3,9 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud og nødvendig oprettelse af flere klasser end budgettildelingen.
- Trivsel og Læring oplever et økonomisk pres som følge af stigning i antallet af børn, der visiteres til specialdagtilbud jf. Barnets Lov §83. Trivsel og Læring forventer et merforbrug på 1,2 mio. kr.
- Børneby Midt er udfordret i forhold til ledelse og SFO. Der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Der forventes en netto merindtægt på 1,8 mio. kr. som følge af kompensation for overenskomstforhandlingerne 2024, trepartsforhandlingerne og pris- og lønregulering. Kompensationen vil være medvirkende til at forbedre enhedernes forventede regnskaber.

Aftaleenheder med udvidet økonomistyring:

- Søren Kanne-skolen er med virkning fra 1. juni 2023 under udvidet økonomistyring 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 er med virkning fra 1. juni 2022 under udvidet økonomistyring. Det er særligt skole og SFO, der er udfordret, hvilket bl.a. skyldes ændringen 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 klassesammensætningerne 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.

Børne- og Familieområdet:

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 5,8 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særlig dyre enkeltsager samt et merforbrug på 0,1 mio. kr. udenfor servicerammen.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 2,3 mio. kr. som skyldes følgende:
 - 2,2 mio. kr. som følge af anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
 - 0,1 mio. kr. som følge af merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste.
- Rusmiddelbehandling under 18 år har et merforbrug på 0,5 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling og overholdelse af behandlingsgarantien.
- Børne- og ungecenter Norddjurs har et merforbrug på 0,9 mio. kr. bl.a. grundet ekstra udgifter i projektafdelingen som følge af øget personale behov og flytteudgifter i forbindelse med flytning af Skovbo til Trekanten.
- Familiehuset, sundhedsplejen og FTI har merforbrug på 2,6 mio. kr. som følge af 2,0 mio. kr. i tilbagebetaling af for meget hjemtaget refusion i 2023 vedr. integrationsager samt flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI 0,6 mio. kr.
- Der forventes en netto merindtægt på 0,7 mio. kr. som følge af kompensation for overenskomstforhandlingerne 2024, trepartsforhandlingerne og pris- og lønregulering. Kompensationen vil være medvirkende til at forbedre enhedernes forventede regnskaber.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 3,0 mio. kr. i Børne- og Familierådgivningen. Bufferen nedskrives løbende med en tolvtedel hver måned.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet forbrug på de centrale puljemidler på 2,3 mio. kr., der fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvarer af en tilsvarende merindtægt udenfor servicerammen på 2,1 mio. kr. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtspuljen.

Aftaleenheder med udvidet økonomistyring:

- Børne- og Ungecenter Norddjurs er med virkning fra 16. juni 2023 under udvidet økonomistyring grundet budgetoverskridelse. 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 sygemeldinger og ekstra vikarudgifter.

Øvrige områder samt besluttede budgetændringer:

Desuden forventes der et merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende ekstra udgifter til ukrainske flygtningebørn. Merudgifterne vedrører undervisning i modtageklasser og elever på Djurslandsskolen samt elevbefordring. Tidligere år er kommunerne blevet kompenseret fra staten i forbindelse med midtvejsregulering, hvilket også forventes i 2024.

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,6 mio. kr. Puljen er i budgetopfølgningen forudsat anvendt.

Det bemærkes, at der i forbindelse med aftalen mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om overenskomst- og aftalefornyelsen pr. 1. april 2024 forudsættes, at eventuelle konsekvenser som vil medføre justering af pris- og lønskønnet for 2024 forventes finansieret af midtvejsreguleringen.

Der er i de enkelte enheders opfølgning indregnet den ekstra udgift som følge af overenskomstforhandlingerne 2024, trepartsforhandlingerne og pris- og lønreguleringen.

Samtidig er der indregnet en kompensation for de ekstra udgifter. Denne er indregnet som en samlet kompensation på børne- og ungdomsudvalget svarende til 2,5 mio. kr., da der er usikkerhed om beløbets størrelse og den interne fordeling mellem enhederne. Beløbet er dog fordelt med 1,8 mio. kr. til skole- og dagtilbudsområdet og 0,7 mio. kr. til Børne og familieområdet.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,008 mio. kr. i 2024 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling på Søren Kanne-skolen og i Børne- og ungecenter Norddjurs.

Ansøgte tillægsbevillinger

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende eksterne projektmidler. Der er 4 projekter, som modtager midler:

Område Grenå - "Naturprojekt" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,0483 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,0483 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Distrikt Anholt - "Arrangement med forfatter Maria Rørbæk" støttet af Kulturstyrelsen. Projektet har til formål at understøtte børns kulturelle udvikling. På denne baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,006 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,006 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Børnehaven Nørager - "Tur til Randers Naturcenter" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,013 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,013 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Allingåbro Børnecenter - "ABC - besøg på Fjordcentret - Livet på det lave vand" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,015 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,015 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Anlæg

På anlæg forventes der et merforbrug på 5,5 mio. kr. i 2024 i forhold til det oprindelige budget på 13,1 mio. kr.

Samlet oversigt for anlæg på Børne- og Ungdomsudvalgets område

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Samlede anlægsudgifter	13,1	23,9	18,6	5,5

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

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

Afvielserne i forhold til oprindeligt budget skyldes overvejende, at der gennemføres anlægsprojekt vedr. Renovering af Regnbuen og etablering af klasselokaler ved Glesborg skole, da tidlig overførsel af anlæg ikke indgår i oprindeligt budget.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder tidlige overførsler fra 2023 på 11,0 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 5,3 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.