

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 701,1 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. i 2023 i forhold til det oprindelige budget.

Indenfor servicerammen forventes der ingen afvigelse, når der ses bort fra udgifter til ukrainske flygtninge. Der forventes at være ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr. Dette medfører et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 4,2 mio. kr.

Udenfor servicerammen forventes mindreindtægter på ca. 2,0 mio. kr. i forbindelse med refusioner vedrørende puljen til særlig dyre enkeltsager.

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

Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budget 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. ultimo januar		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo januar
Drift indenfor servicerammen					
Skole- og Dagtilbudsområdet	501,7	501,7	499,6	●	-2,1
Socialområdet	194,9	194,9	200,6	●	5,7
Udgiftspulje - SDE	2,0	2,0	0,0	●	-2,0
Øvrige områder	4,8	4,8	3,2	●	-1,6
Ekstra udgifter Ukraine**	0,0	0,0	4,2	●	4,2
I alt indenfor servicerammen	703,4	703,4	707,6		4,2
Drift udenfor servicerammen					
Socialområdet	-6,5	-6,5	-6,5	●	0,0
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,0	-2,0	0,0	●	2,0
I alt udenfor servicerammen	-8,5	-8,5	-6,5		2,0
Drift i alt	694,9	694,9	701,1	●	6,2
Heraf ekstra udgifter Ukraine**	0,0	0,0	4,2	●	4,2
Anlæg	12,9	15,5	10,6	●	-2,3

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 694,9 mio. kr.

Serviceammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 703,4 mio. kr. i 2023. Der forventes et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. indenfor serviceammen inkl. udgifter til ukrainske flygtninge.

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 2,1 mio. kr. Der forventes samtidig et merforbrug vedrørende ukrainske flygtninge på 4,2 mio. kr. Det samlede merforbrug på skole- og dagtilbud udgør således 2,1 mio. kr. i 2023.

Der forventes et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. som primært vedrører centrale konti. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på decentrale enheder med 5,0 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 7,1 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 3,6 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud samt tilpasning af personaleresourcer 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 styringsmæssigt 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.

Der vil i forbindelse med, at enhederne er under administration, blive udarbejdet genopretningsplaner for økonomien.

Socialområdet

På Socialområdet forventes et samlet merforbrug på 5,7 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 3,7 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særlig dyre enkeltsager samt mindreindtægter på 2,0 mio. kr. udenfor servicerammen

Merforbruget indenfor servicerammen fordeler sig med følgende:

- Myndighed på 3,7 mio. kr. som skyldes følgende:
 - 1,5 mio. kr. som følge af etablering af 7 nye aflastningspladser på Møllebækken. Det skal bemærkes, at Region Midt pr. 28. februar 2023 har opsagt aftalen omkring aflastning af 7 børn på Møllebækken. Der er indgået en aftale med Region Midt om, at de i overgangsperioden fra marts til og med maj 2023 viderefører tilbuddet indtil Norddjurs Kommune overtager opgaven fra juni 2023. Det kan oplyses, at Norddjurs Kommune har indgået en lejeaftale med Region Midt omkring leje af bygninger på Møllebækken.
 - 1,0 mio. kr. som følge af takststigninger og øget plejebehov hos to børn, der er anbragt i eksterne tilbud.
 - 1,2 mio. kr. som følge af merudgifter i forbindelse med betaling til/fra andre kommuner/regioner.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 5,5 mio. kr. som løbende nedskrives med en tolvtedel hver måned. I denne opfølgning udgør bufferen 5,0 mio. kr.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet et mindreforbrug 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 mindreindtægt 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.

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.

Anlæg

På anlæg forventes der et mindreforbrug på 2,3 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	10,6	-2,3
I alt	12,9	15,5	10,6	-2,3

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

Mindreforbruget på de 2,3 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug på etablering af klasselokale på Glesborg Skole, hvor byggeriet forventes igangsat i august 2023 og derfor først vil være færdig medio 2024.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder tidlige overførsler fra 2022, forventes et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.