

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 703,8 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 8,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Hertil kommer ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet merforbrug på 13,4 mio. kr.

### Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalgets område

| Budget 2023 (mio. kr.)   | Oprindeligt budget | Korrigeret budget inkl. overførsler | Forventet regnskab pr. ultimo april |   | *Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo april | *Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo marts |
|--|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--|--|
| <b>Drift indenfor servicerammen</b>                            |                    |                                     |                                     |   |  |  |
| Skole- og Dagtilbudsområdet                                    | 501,7              | 519,4                               | 502,7                               | ● | 1,0  | -3,5   |
| Socialområdet  | 194,8              | 194,3                               | 204,3                               | ● | 9,5  | 5,8  |
| Udgiftspulje - SDE   | 2,1                | 2,1                                 | 2,1                                 | ● | 0,0  | 0,0  |
| Øvrige områder   | 4,8                | 4,8                                 | 3,2                                 | ● | -1,6   | -1,6   |
| <b>I alt indenfor servicerammen</b>                            | <b>703,4</b>       | <b>720,6</b>                        | <b>712,3</b>                        |   | <b>8,9</b>   | <b>0,7</b>   |
| Ekstra udgifter Ukraine**                                      | 0,0                | 0,0                                 | 4,5                                 | ● | 4,5  | 4,2  |
| <b>I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine</b> | <b>703,4</b>       | <b>720,6</b>                        | <b>716,8</b>                        |   | <b>13,4</b>  | <b>4,9</b>   |
| <b>Drift udenfor servicerammen</b>                             |                    |                                     |                                     |   |  |  |
| Socialområdet  | -6,5               | -6,5                                | -6,5                                | ● | 0,0  | 0,0  |
| Indtægtpulje - SDE, refusion                                   | -2,1               | -2,1                                | -2,1                                | ● | 0,0  | 0,0  |
| <b>I alt udenfor servicerammen</b>                             | <b>-8,5</b>        | <b>-8,5</b>                         | <b>-8,5</b>                         |   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| <b>Drift i alt</b>   | <b>694,9</b>       | <b>712,1</b>                        | <b>703,8</b>                        |   | <b>8,9</b>   | <b>0,7</b>   |
| <b>Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine</b>                  | <b>694,9</b>       | <b>712,1</b>                        | <b>708,3</b>                        |   | <b>13,4</b>  | <b>4,9</b>   |

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

### Drift

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 703,4 mio. kr. i 2023. Der forventes et samlet merforbrug på 8,9 mio. kr. indenfor servicerammen. Hertil kommer ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet merforbrug på 13,4 mio. kr.

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.

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

#### Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og dagtilbudsområdets ordinære drift er der et merforbrug på 1,0 mio. kr. Der forventes samtidig et merforbrug vedrørende ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr. Det samlede merforbrug på skole- og dagtilbud udgør således 5,5 mio. kr. i 2023.

Der forventes et merforbrug på de decentrale enheder med 6,0 mio. kr. samt merudgifter forbundet med ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr., dette modsvarer af et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som primært vedrører 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 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 4,3 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud samt tilpasning af personaleressourcer i forbindelse med mængderegulering til budget 2023.
- Område Auning forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet øget behov for understøttelse af børn i daginstitutionerne.
- Ukrainske flygtninge med et merforbrug på 4,5 mio. kr. som følge af oprettelse af 4 ekstra modtagerklasser samt 3 børn med behov for skoletilbud på Djurslandsskolen.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som primært vedrører betaling til andre kommuner på dagtilbudsområdet, tilskud til privat pasning og udgifter til PAU.

#### 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 9,5 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 9,5 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 7,1 mio. kr. som skyldes følgende:
  - 2,1 mio.kr. som følgende af nye anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
  - 1,0 mio. kr. som følge af ny anbringelse på døgninstitution.
  - 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 plejebehov 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 merudgifter på øvrige områder.
- Rusmiddelbehandling under 18 år på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.
- Børne- og Ungecenteret forventer et merforbrug på 2,1 mio. kr. grundet opstart af nye tilbud.
- UngNorddjurs forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr. som vedrører overførsler af eksterne projektmidler fra 2022. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI forventer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., da en stilling er vakant i indeværende år.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 1,8 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 modsvarer 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 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.