

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo juli 2022 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 679,1 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget. Set i forhold til budgetopfølgningen for maj 2022, er det samlede merforbrug reduceret med ca. 2,2 mio. kr. Besparelserne fra Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 16. juni 2022 er indregnet.

Indenfor servicerammen forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr. ekskl. udgifter til COVID-19. Merforbruget vedrører stigende udgifter til anbringelser på socialområdet samt merudgifter hos de decentrale enheder på både Socialområdet samt Skole- og Dagtilbudsområdet.

På Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes der i 2022 at være ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19 på 1,1 mio. kr. Dette medfører et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 7,9 mio. kr.

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

Det skal bemærkes, at midtvejsreguleringen for kommunerne i 2022 medfører, at Norddjurs Kommune modtager et ekstra tilskud grundet stigende priser og COVID-19 udgifter. For Børne- og Ungdomsudvalget forventes en budgettilførsel på 4,9 mio. kr. grundet prisstigninger samt 1,0 mio. kr. grundet COVID-19. Disse midler er ikke indregnet i budgetopfølgningen. Budgettilførelsen medfører, at budgettet på Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes at være i balance i 2022.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Samlet oversigt

Tabel 1 - Samlet oversigt på Børne- og Ungdomsudvalget

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. driftsoverførsler	Forventet regnskab pr. ultimo juli 2022		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo juli 2022
Budget 2022 (mio. kr.)					
Skole- og Dagtilbudsområdet					
Drift - indenfor servicerammen	484,8	500,1	488,2	●	3,4
Socialområdet					
Drift - indenfor servicerammen	191,3	199,2	195,8	●	4,5
Drift - udenfor servicerammen	-3,2	-3,2	-5,2	●	-2,0
Velfærdssekretariatet					

Drift - indenfor servicerammen	0,3	0,3	0,3	●	0,0
Drift i alt	673,2	696,3	679,1	●	5,9
Heraf ekstra udgifter Covid-19	0,0	0,0	1,1	●	1,1
Anlæg	13,2	16,8	12,8	●	-0,4

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

På driften forventes et samlet merforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 673,2 mio. kr.

Servicerammen på Børne- og Ungdomsudvalgets område udgør 676,4 mio. kr. i 2022. Der forventes et samlet merforbrug på 7,9 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. udgifter til COVID-19.

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.

Det skal bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget på mødet den 16. juni 2022 besluttede at gennemføre besparelser for 0,8 mio. kr. i 2022, disse er indregnet i budgetopfølgningen pr. juli 2022.

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

Skole- og Dagtilbudsområdet

På Skole- og dagtilbudsområdet forventes en samlet afvigelse på 3,4 mio. kr. i 2022, som vedrører et merforbrug på de decentrale enheder med 4,1 mio. kr. samt merudgifter forbundet med COVID-19 på 0,9 mio. kr. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på de centrale konti på 1,6 mio. kr.

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 2,8 mio. kr. og er sat under økonomisk administration.
- Område Grenaa og Område Auning har begge udfordringer i forhold til stigende pres på daginstitutionerne og dagplejen som følge af flere børn. Område Grenaa og Område Auning har været nødt til at tage andre lokaler i brug, samt at ansætte ekstra personale for at klare efterspørgslen. Område Grenaa forventer et merforbrug på 1,6 mio. kr. og Område Auning et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med følgende:

- Trivsel og Læring forventer et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakanter på stillinger.
- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som vedrører PAU, hvor der er en forskydning i udgifterne mellem årene. Desuden er der også mindreforbrug på betaling til staten for efterskoler samt merindtægter på forældrebetalingen.

Socialområdet

På Socialområdet forventes en samlet afvigelse på 2,5 mio. kr. i 2022. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug indenfor servicerammen på 4,5 mio. kr. samt merudgifter forbundet med COVID-19 på 0,2 mio. kr. Merforbruget modsvares af merindtægter uden for servicerammen på 2,0 mio. kr.

Merforbruget fordeler sig med følgende:

- Myndighed på 3,8 mio. kr. - som følge af særligt dyre enkeltsager samt en stigning i antallet af anbringelser på opholdssteder.
- Børne- og Ungecenteret Norddjurs på 0,5 mio. kr. Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på løn, hvor der er vanskeligheder ved at rekruttere personale, som medfører ekstra udgifter til vikarer og overarbejdstimer for det faste personale.

Merindtægterne på 2,0 mio. kr. udenfor servicerammen vedrører øget refusionsindtægter i forbindelse med særlig dyre enkeltsager.

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.

Anlæg

På anlæg forventes der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i 2022 i forhold til det oprindelige budget på 13,2 mio. kr.

Tabel 2 - Børne- og Ungdomsudvalgets anlæg fordelt på områder

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2022	Afvigelse*
Skole- og Dagtilbudsområdet	13,2	16,8	12,8	-0,4
I alt	13,2	16,8	12,8	-0,4

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

Mindreforbruget på de 0,4 mio. kr. skyldes primært en forskydning i udgifterne vedrørende etablering af klasselokaler på Glesborg Skole samt samlingen af Djurslandsskolen i Ørum.

I forhold til korrigeret budget som indeholder overførslerne fra 2021 forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

COVID-19

Økonomiudvalget ønsker, at fagudvalgene har et særligt fokus på virkningerne af COVID-19.

Merudgiften på driften indenfor servicerammen på 1,1 mio. kr. vedrører allerede afholdte udgifter på Skole- og Dagtilbudsområdet samt Socialområdet. Eventuelle udgifter senere på året er ikke indregnet.

De overordnede principper for den nationale kompensationsmodel, vedrørende udgifterne til corona-håndteringer, der har været anvendt i både 2020 og 2021, videreføres i 2022, og Norddjurs Kommune får en samlet kompensation på ca. 4,0 mio. kr. Heraf forventes det, at Børne- og Ungdomsudvalget får tilført ca. 1,0 mio. kr.

Aftaleenhed under økonomisk administration:

Børneby Nord er med virkning fra 1. juni 2022 sat under økonomisk administration, som følge af, at der forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. ekskl. overførsler. 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 enheden er under administration, blive udarbejdet en genopretningsplan for økonomien.