

## Note X: Sektorbeskrivelse børne- og ungdomsudvalget

Børne- og ungdomsudvalgets område spænder fra pasning af børn i daginstitutioner og dagpleje over undervisning i folkeskoler til forebyggende foranstaltninger og anbringelser af børn og unge.

### Regnskab 2021

	2021				
	Oprindeligt budget**	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse til korr. budget*	Afvigelse til opr. budget*
Drift (i mio. kr.)	1	2	3	3-2	3-1
Skole- og dagtilbudsområdet	478,9	494,3	479,6	-14,7	0,7
Socialområdet	189,1	190,3	178,0	-12,3	-11,1
<b>I alt***</b>	<b>668,0</b>	<b>684,6</b>	<b>657,6</b>	<b>-27,0</b>	<b>-10,4</b>

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

\*\*Indeholder budgetneutrale tillægsbevillinger imellem udvalg

\*\*\*Tallene viser det samlede resultat, som dækker indenfor og udenfor serviceringen.

Det samlede årsregnskab på børne- og ungdomsudvalgets område viser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen vedrører et merforbrug på 0,7 mio. kr. på folkeskoleområdet grundet udgifter i forbindelse med Covid-19 til bl.a. testning af elever i folkeskolen samt mindreudgifter på 11,1 mio. kr. på socialområdet vedrørende færre anbringelser og stigende refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkeltstager.

I det oprindelige budget indgår også budgetmidler, der er omplaceret fra andre udvalg til børne- og ungdomsudvalget på 6,2 mio. kr. Omplaceringerne er hovedsageligt sket fra økonomiudvalget og vedrører primært kompensation for Covid-19.

I forhold til det korrigerede budget, så er der et mindreforbrug på 27,0 mio. kr. Det korrigerede budget er udtryk for det oprindelige budget inklusiv de tillægsbevillinger, der har været i løbet af året. Heri indgår et beløb på 16,7 mio. kr., der vedrører overførsler fra 2020 til 2021.

På børne- og ungdomsudvalgets område overføres der 22,1 mio. kr. fra 2021 til 2022 på områder med overførselsadgang. Aftaleholderne kan anvende overførslerne i det efterfølgende år i henhold til clearings- og koordineringsprincippet i den økonomiske politik.

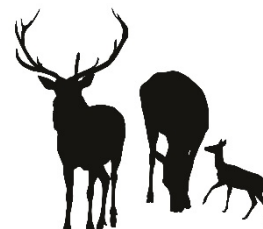
Servicerammen for børne- og ungdomsudvalget udgjorde i 2021 671,2 mio. kr. Regnskabet for 2021 viser et mindreforbrug indenfor serviceringen på 7,6 mio. kr.

### COVID-19 merudgifter

Regnskab 2021 har været påvirket af ekstra ordinære udgifter på grund af Covid-19. Særligt på skole- og dagtilbudsområdet har det medført ekstra udgifter til testning af elever og personale samt øget behov for vikardækning og udvidet kørsel med specialundervisningselever. I regnskabet indgår der på børne- og ungdomsudvalgets område udgifter til Covid-19 på 7,1 mio. kr. Til finansiering af udgifterne er der givet en kompensation på 4,2 mio. kr. svarende til 59 pct. af de opgjorte Covid-19 relaterede udgifter på området.

### Tillægsbevillinger i 2021 finansieret af kassen

Skole- og dagtilbudsområdet	Mio. kr.*
Overførsler fra regnskab 2020	15,1



Socialområdet	
Overførsler fra regnskab 2020	1,6
<b>I alt</b>	<b>16,7</b>

\*-= reducerer udgiftsbudgettet/øger indtægtsbudgettet, += øger udgiftsbudgettet/reducerer indtægtsbudgettet  
Anm.: Budgetneutrale tillægsbevillinger flyttet mellem udvalg er ikke med i oversigten.

## Regnskabsforklaringer 2021

### Skole- og dagtilbudsområdet

På skole- og dagtilbudsområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et merforbrug på 0,7 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Centrale konti	- 0,9
Decentrale aftaleenheder	1,6
<b>I alt</b>	<b>0,7</b>

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

På de centrale konti på skole- og dagpasningsområdet viser regnskabet for 2021 et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært mellemkommunale betalinger samt statslige kompetencemidler og PAU elever, hvor dele af aktiviteten er udskudt til 2022.

For de decentrale aftaleenheder er der et merforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes nedsparring med 1,6 mio. kr. af de overførte mindreforbrug fra 2020. Det skyldes, at de decentrale aftaleenheder har haft udgifter til COVID-19 på 6,4 mio. kr., de er blevet kompenseret med 4,1 mio. kr., der har dermed været ufinansierede udgifter på 2,3 mio. kr.

### Socialområdet

På socialområdet er afvigelsen til det oprindelige budget et mindreforbrug på 11,1 mio. kr., som fordeler sig på følgende områder:

Område	Afvigelse til opr. budget*
Visitationsafdelingen	-11,2
Decentrale aftaleenheder	0,1
<b>I alt</b>	<b>-11,1</b>

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

For visitationsafdelingen viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. indenfor servicerammen og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. udenfor servicerammen.

Indenfor servicerammen vedrører mindreforbruget primært at der anbringes færre børn og unge end tidligere. Desuden er der mindreudgifter på 2,0 mio. kr. på puljen vedrørende særligt dyre enkeltstager.

Puljen modsvarer af mindreindtægter på puljen udenfor servicerammen på 2,0 mio. kr. Der er ikke overførelsesadgang på puljen.

Udenfor servicerammen skyldes mindreforbruget primært ekstra store indtægter på statsrefusion i forbindelse med særligt dyre enkeltsager, som følge af ændrede krav til opgørelsesmetoden. Det indebærer bl.a., at der ikke længere er krav om, at der skal være mindst fire anbragte søskende, før udgifterne til anbringelse kan summeres til én refusionssag, samt at udgifter til børn i samme husstand nu kan summeres til én refusionssag. Desuden er der mindreindtægter på 2,0 mio. kr. på indtægtspuljen vedrørende særligt dyre enkeltsager. Indtægtspuljen modsvarer af mindreudgifter på puljen indenfor servicerammen på 2,0 mio. kr.

For de decentrale aftaleenheder, som dækker Tandplejen, Ruspiddelbehandling under 18 år, UngNorddjurs, Børne- og Ungecentret Norddjurs samt Sundhedsplejen, Familiehuset og FTI, viser regnskabet et merforbrug på 0,1 mio. kr., som bl.a. skyldes at UngNorddjurs nedsparer sin overførsel fra 2020 vedrørende eksternt finansierede projekter. Desuden har de decentrale aftaleenheder haft udgifter til COVID-19 på 0,7 mio. kr., der er blevet kompenseret med 0,3 mio. kr. Der har dermed været ufinansierede udgifter på 0,4 mio. kr.