

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet balance, det er en forbedring på 0,6 mio. kr. i forhold til august. På anlæg forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. **FORKORTET, DET CENTRALE ER PRÆCISERET**

Samlet oversigt for driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område **TABEL ER FLYTTET OP**

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo oktober		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august
Budget 2023 (mio. kr.)						
Drift indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	505,5	523,2	500,0	●	-5,5	-3,9
Børne- og Familieområdet	195,0	195,1	204,1	●	9,1	8,1
Udgiftspulje - SDE	2,1	2,1	2,1	●	0,0	0,0
Øvrige områder	4,2	4,2	0,0	●	-4,2	-4,2
I alt indenfor servicerammen	706,8	724,6	706,2		-0,6	0,0
Ekstra udgifter Ukraine**	4,5	4,5	5,1	●	0,6	0,0
I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine	711,3	729,1	711,3		0,0	0,0
Drift udenfor servicerammen						
Børne- og Familieområdet	-6,5	-6,5	-6,5	●	0,0	0,0
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1	●	0,0	0,0
I alt udenfor servicerammen	-8,5	-8,5	-8,5		0,0	0,0
Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine	702,8	720,6	702,8		0,0	0,0
Anlæg	12,9	24,6	14,4		1,5	-1,6

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

● = merforbrug / ● = mindreforbrug

Drift

Skole- og Dagtilbudsområdet: **TEKST FORKORTET OG PRÆCISERET**

På Skole- og Dagtilbudsrådets ordinære drift er der et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. For Ukraine forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes ekstra udgifter til befordring af ukrainske flygtningebørn.

Der forventes et merforbrug for de decentrale enheder på 2,7 mio. kr. Dette modsvares af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende centrale konti samt effekt af besparelser på 1,3 mio. kr.

Uddybning af afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

- 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 0,7 mio. kr.
- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 2,0 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud samt tilpasning af personaleressourcer. I afvigelsen indgår forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. som følge af clearing med puljen til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. besluttet på Børne- og Ungdomsudvalget møde den 22. juni 2023.
- Område Auning forventer et merforbrug på 0,6 mio. kr. grundet øget behov for understøttelse af børn i daginstitutionerne.
- Anholt Skole- og Børnehave forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af en langtidssygemelding.
- På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. som primært vedrører betaling til andre kommuner på dagtilbudsområdet, tilskud til privat pasning og udgifter til PAU.
- På decentrale enheder forventes der følgende mindreforbrug: 0,3 mio. kr. på Område Grenaa og 0,4 mio. kr. i Trivsel og Læring. Mindreforbrugene skyldes generelt tilbageholdenhed i forbruget samt fornyede skøn i forhold til enhedernes driftsudgifter.
- Børne- og Ungdomsudvalget har den 17. august 2023 besluttet en række besparelsesforslag svarende til samlet 2,8 mio. kr. i 2023, heraf vedrører 1,3 mio. kr. Skole- og Dagtilbudsområdet.

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 klassedannelserne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel.

Børne- og Familieområdet: **TEKST FORKORTET OG PRÆCISERET**

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 9,1 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 9,1 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særlig dyre enkeltsager samt balance på området udenfor servicerammen

Uddybning af afvigelser for Børne- og Familieområdet:

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 6,2 mio. kr. som skyldes følgende:
 - 2,3 mio. kr. som følgende af nye anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
 - 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.
 - 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.
 - 0,2 mio.kr. i merudgifter på øvrige områder.
- Rusmiddelbehandling under 18 år har et merforbrug på 0,3 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling. Der er pres på ventelisterne.
- Børne- og Ungecenteret forventer et merforbrug på 2,7 mio. kr. grundet opstart af nye tilbud samt merudgifter i forbindelse med tungere børn, i merforbruget er indregnet etableringsomkostninger på 0,6 mio. kr. vedrørende Skovbo, Kløverbo og Projektafdelingen.
- UngNorddjurs forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr. som vedrører overførsler af eksterne projektmidler fra 2022. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på puljen til værn om servicerammen under Økonomiudvalget.
- Tandplejen forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. grunder merudgifter til den fælleskommunal tandregulering.
- Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI forventer et merforbrug på 0,7 mio. kr. som skyldes flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI til anden adresse.
- Børne- og Ungdomsudvalget har den 17. august 2023 besluttet en række besparelsesforslag svarende til samlet 2,8 mio. kr. i 2023, heraf vedrører 1,5 mio. kr. Børne- og Familieområdet.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 0,5 mio. kr. i Børne- og Familierådgivningen. 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 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 indtægtpuljen.

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: SAMLET UNDER ET PUNKT IFT. VEDTAGET BESLUTNINGER

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til udvalgets disposition på 0,8 mio. kr. Puljen indgår i budgetopfølgningen med et mindreforbrug som følge af Børne- og Ungdomsudvalget beslutning den 22. juni 2023 om anvendelse af pulje til finansieringen til dækning af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Der er ved udmøntningen af midtvejsreguleringen for kommunerne i 2023 tilført et tilskud til Ukraine udgifter på 4,5 mio. kr. samt en budgettilførsel på 1,8 mio. kr. grundet pris- og lønregulering.

Reduktioner, som følge af effektiviseringstiltag, besluttet i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2022 indgår i budgetopfølgningen med et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. stigende de kommende år. Mindreforbruget er placeret centralt og kan indgå som finansiering af merforbrug i de kommende år.

Der har på Børne- og Ungdomsudvalgets område været afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,4 mio. kr. Som følge af Børne- og Ungdomsudvalget beslutning den 22. juni 2023 er puljen tildelt Søren Kanneskolen, hvilket har reduceret deres merforbrug med et tilsvarende beløb.

Det bemærkes, at Børne- og Ungdomsudvalget den 17. august 2023 har besluttet en række besparelsesforslag svarende til 2,8 mio. kr. i 2023, og forventet 0,8 mio. kr. i 2024 og forventet 1,1 mio. kr. i efterfølgende år.

De vedtagne besparelsesforslag for 2023 er indregnet i denne budgetopfølgning.

Budgetflytninger mellem udvalg UÆNDRET

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 0,040 mio. kr. i 2023 fra Børne- og Ungdomsudvalgets til Voksen- og Plejeudvalget område. Flytningen vedrører midler til kompensation for pensionsudgifter til medarbejdere som er på EUV 1- Pædagogisk assistent uddannelse.

I denne budgetopfølgning flyttes budget på 1,728 mio. kr. i 2024, 2,556 mio. kr. i 2025, 3,214 mio. kr. i 2026 og 3,527 mio. kr. i 2027 fra Børne- og Ungdomsudvalgets til Økonomiudvalgets område. Flytningen vedrører midler afsat i forbindelse med Lov- og Cirkulærepragrammet for budget 2024-2027 vedrørende Barnets lov. Midlerne flyttes, da det efterfølgende har vist sig, at de vedrører myndighedsopgaver under Økonomiudvalget.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,005 mio. kr. i 2023 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling vedrørende medarbejder på UngNorddjurs.

I denne budgetopfølgning udmøntes i alt 0,042 mio. kr. i 2023 fra puljen til HU- kompensation under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Områder der modtager midler er - Børneby Nord, Auning Skole og Søren Kanne-Skolen.

Ansøgte tillægsbevillinger **UÆNDRET**

Åparkens børnehave - "Den kommunale kompetencefond", som har til formål at støtte opkvalificering af kommunaltansatte medarbejdere. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtsiden på 12.000 kr. i 2023. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 12.000 kr. i 2023. Den samlede ændring er budgetneutral.

I denne budgetopfølgning gives en anlægsbevilling på 1,067 mio. kr. vedrørende nybygning af Skovbørnehaven, som finansieres af det afsatte rådighedsbeløb i 2023.

Anlæg

På anlæg forventes der et merforbrug på 1,5 mio. kr. i 2023 i forhold til det oprindelige budget på 12,9 mio. kr.

Samlet oversigt for anlæg på Børne- og Ungdomsudvalgets område **TABEL ER IKKE OPSPLITTET PÅ OMRÅDER**

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Samlede anlægsudgifter	12,9	24,6	14,4	1,5

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

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

Afviselserne i forhold til oprindeligt budget skyldes overvejende, at der gennemføres anlægsprojekt vedr. fysiklokaler på Søren Kanne Skolen og ændring af bygningsforhold på Djurslandsskolen i Ørum, der ikke er afsat oprindeligt budget til.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførsler fra 2022 på 9,0 mio. kr. samt fremrykkede anlæg i 2023 på 2,7 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 10,2 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.