

**Budgetopfølgning på Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo maj 2023**

23/1570    Åben Sag

**Sagsgang**

BUU, ØK, KB

**Sagsfremstilling**

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser, at der på nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 702,7 mio. kr. Dette medfører, at der er et samlet merforbrug på 7,8 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 12,3 mio. kr.

Uddybning af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Indenfor servicerammen forventes der et merforbrug på 7,8 mio. kr. Hertil forventes ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr. Hovedårsagen til merforbruget skyldes primært et udgiftspres på myndighed på ca. 8,0 mio. kr., hvor der bl.a. er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere forventet samt et merforbrug hos decentrale enheder på Skole- og Dagtilbudsområdet og Børne- og Familieområdet.

Det skal bemærkes, at midtvejsreguleringen for kommunerne i 2023 medfører, at Norddjurs Kommune modtager et ekstra tilskud grundet stigende priser samt Ukraineudgifter. For Børne- og Ungdomsudvalget forventes en budgettilførsel på 1,8 mio. kr. grundet pris- og lønregulering samt 4,5 mio. kr. vedr. Ukraine. Disse midler vil indgå i budgetopfølgningen pr. ultimo august.

Udenfor servicerammen forventes balance.

På anlæg forventes der på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Børne- og Ungdomsudvalget – samlet oversigt

Budget 2023 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Afvigelse til oprindeligt budget*
Drift – indenfor servicerammen	703,4	721,5	711,2	7,8
Drift – udenfor servicerammen	-8,5	-8,5	-8,5	0,0
<b>Drift i alt</b>	<b>694,9</b>	<b>713,0</b>	<b>702,7</b>	<b>7,8</b>
<b>Ekstra udgifter Ukraine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>
<b>Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine</b>	<b>694,9</b>	<b>713,0</b>	<b>707,2</b>	<b>12,3</b>
<b>Anlæg</b>	<b>12,9</b>	<b>21,9</b>	<b>11,4</b>	<b>-1,5</b>

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

### Kommentarer til driften

Der er følgende kommentarer til budgetopfølgningen:

- På Skole- og Dagtilbudsområdet er der udgiftspres på tre decentrale enheder; Søren Kanne-Skolen (som følge af høje udgifter til specialundervisnings elever og personaletilpasning i forhold til budgetrammen for 2023), Børneby Nord og Område Auning.
- På Børne- og Familieområdet er der under Myndighedsområdet et budgetpres som følge af nye anbringelser på sikrede- og døgninstitutioner, etablering af 7 nye aflastningspladser, da Region Midtjylland pr. 28. februar 2023 har opsagt aftalen omkring aflastning af 7 børn på Møllebækken samt merudgifter i forbindelse med betalinger til/fra andre kommuner og regioner.
- Der er ekstra udgifter til ukrainske flygtninge, som vedrører etablering af 4 ekstra modtagerklasser samt børn med behov for skoletilbud på Djurslandsskolen.

### Aftaleenheder under økonomisk administration

Velfærdsdirektøren kan beslutte, at aftaleholdere der vurderes at have betydelig ubalance i økonomien, kan sættes under økonomisk administration.

For de aftaleenheder, der er under økonomisk administration, skal der udarbejdes månedlige budgetopfølgninger som sendes til orientering hos fagchefen, velfærdsdirektøren samt Økonomi og

Indkøb. Desuden skal der afholdes jævnlige møder mellem aftaleholder, fagchef og Økonomi og Indkøb. På møderne gennemgås status for aftaleenhedens økonomi, herunder drøftelse af budgetopfølgningen, forslag til optimering af driften og god ressourcudnyttelse, eventuel udvikling af kompetencer og redskaber til forbedring af økonomistyringen samt behov for løbende assistance fra Økonomi og Indkøb.

Gruppen med aftaleholder, fagchef og Økonomi og Indkøb udarbejder en plan for afvikling af det oparbejdede underskud samt en plan, der sikrer en langsigtet balance for aftaleenheden. Planen skal indeholde en beskrivelse af, hvilke vilkår der skal være opfyldt, før det kan indstilles, at aftaleholderen kan fritages fra at være under økonomisk administration.

Fagudvalget orienteres i budgetopfølgninger såfremt en aftaleholder inden for udvalgets område omfattes af dette regelsæt. Orienteringen omfatter indholdet af den udarbejdede handleplan samt resultatet af opfølgningen herpå.

Personaleansættelse og større anskaffelser, i perioden hvor aftaleenheden er under økonomisk administration, skal godkendes af fagchefen. Den konkrete beløbsgrænse fastsættes i forbindelse med at aftaleenheden sættes under økonomisk administration.

Fagchefen, aftaleholderen og Økonomi og Indkøb vurderer og indstiller i samarbejde hvornår aftaleenheden er parat til at blive fritaget fra at være under økonomisk administration. Det er fagdirektøren, der på grundlag af gruppens vurdering, beslutter om aftaleenheden igen kan fritages fra at være under økonomisk administration.

### *Søren Kanne-Skolen*

Søren Kanne-Skolen er med virkning fra 1. juni 2023 sat under økonomisk administration 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. Der udarbejdes en handleplan for aftaleenheden. Nogle af de tiltag der arbejdes med for at komme i balance vedrører er f.eks. forbrug af vikarer, personalereduktioner, rengøring samt øvrige driftsudgifter. Der er allerede foretaget en markant opbremsning i forbruget på øvrig drift.

### *Børneby Nord*

Børneby Nord har med virkning fra 1. juni 2022, været sat under økonomisk administration. Der forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. ekskl. overførsler i 2023, hvilket er i overensstemmelse med planen for genopretning af økonomien. Det er særligt skole og SFO, der er udfordret, hvilket bl.a. skyldes ændringen af tildelingen af specialundervisningsmidler. 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. Der er iværksat en række varige tiltag for at komme i balance. Som f.eks. kan nævnes reduktion af fagpersonale i skole og SFO, rengøring, servicemedarbejdere, bygningsvedligeholdelse, IT og administrationsudgifter. Der vil skulle findes yderligere tiltag som følge af merudgifter i forbindelse med den fratrædelsesaftale, der er indgået i juni 2023 med tidligere aftaleholder for Børneby Nord. Udgiften forventes først afholdt i 2024.

### *Børne- og Ungecenter Norddjurs*

Børne- og Ungecenter Norddjurs er med virkning fra 16. juni 2023 sat under økonomisk administration grundet budgetoverskridelse. Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på 2,6 mio. kr., dette er en forøgelse af merforbruget med 0,5 mio. kr. siden april budgetopfølgningen. Det er særligt etablering af nye tilbud, der presser økonomien, , samt at der er flere børn i tilbuddene, der kræver flere ressourcer. Men der ses også en ubalance i driftsbudgettet, som bl.a. skyldes sygemeldinger og ekstra vikarudgifter. Der udarbejdes en handleplan for aftaleenheden.

### *Område Grenaa*

Det skal bemærkes, at Område Grenaa med virkning fra 1. juni 2023 er fritaget for at være under økonomisk administration, da de har vist stabil drift og er i balance for 2023.

### 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 desuden 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.

Tiltag for at bringe budgetbalance på området

Under forudsætning af, at Børne- og Ungdomsudvalget godkender at anvende de 0,8 mio. kr. til finansiering, samt at de 2,4 mio. kr. tildeles til Søren Kanne-Skolen, og der tages højde for pris- og lønfremskrivningen på 1,8 mio. kr., så er der et forventet merforbrug på 2,8 mio.kr. i 2023.

For at kunne skabe balance i budget 2023 og for at imødegå ubalancer i overslagsårene pga. af det stigende pres på både specialundervisningsområdet og socialområdet samt effektiviseringsbidrag har forvaltningen udarbejdet nedenstående forslag til besparelser.

Det skal bemærkes, at effektiviseringsbidraget forventes at udgøre ca. 5,7 mio. kr. i 2024 og overslagsårene. Dette betyder, at der i 2027 akkumuleret skal findes effektivisering for i alt ca. 22,7 mio. kr.

Nr.	Forslag	Effekt helårlig	Effekt 2023	Effekt 2024	Effekt 2025	Effekt 2026	Effekt 2027
BUU 1	Reduktion af skoletjenesten	-0,30	0,00	-0,30	-0,30	-0,30	-0,30
BUU 2	Udvidet åbningstid i Mælkevejen og Stjernehuset reduceres	-0,17	0,00	-0,17	-0,17	-0,17	-0,17
BUU 3	Handleplan – tidlig indsats og inklusion - skoler	-1,30	0,00	-1,30	-1,30	-1,30	-1,30
BUU 4	Forhøjelse af SFO-taksten fra 70 pct. til 75 pct.	-0,60	0,00	-0,60	-0,60	-0,60	-0,60
BUU 5	Indkøbsstop på Skole- og Dagtilbudsområdet	-0,40	-0,40	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 6	Pasning af egne børn	-0,14	0	-0,14	-0,14	-0,14	-0,14
BUU 7	Handleplan – tidlig indsats og inklusion – Trivsel og Læring	-0,40	0,00	-0,40	-0,40	-0,40	-0,40
BUU 8	Reduktion af budget til specialpædagogisk enhed	-0,50	0,00	-0,50	-0,50	-0,50	-0,50

BUU 9	Reduktion af budget til Læsecenter	-0,48	0,00	-0,24	-0,48	-0,48	-0,48
BUU 10	Reduktion af budget til Familieskolen	-0,23	0,00	-0,23	-0,23	-0,23	-0,23
BUU 11	Rygeforebyggende indsats på 7. 8. og 9 årgang	-0,20	-0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 12	Central besparelsepulje på Skole- og Dagtilbudsområdet	-0,75	-0,75	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 13	Decentral besparelsepulje på Skole- og Dagtilbudsområdet	-0,60	-0,60	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>I alt på Skole- og Dagtilbudsområdet</b>	<b>-6,07</b>	<b>-1,95</b>	<b>-3,88</b>	<b>-4,12</b>	<b>-4,12</b>	<b>-4,12</b>
BUU 14	Besparelsepulje til Myndighedsafdelingen	-0,63	-0,63	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 15	Besparelsepulje til Tandplejen	-0,12	-0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 16	Besparelsepulje til Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen	-0,19	-0,19	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 17	Besparelsepulje til BUCN	-0,21	-0,21	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 18	Indkøbsstop på Børne- og Familieområdet	-0,25	-0,25	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 19	UngNorddjurs – Kursus, efteruddannelse, materialeudgifter og vedligehold	-0,21	-0,21	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 20	UngNorddjurs – Færdselsskole	-0,09	-0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 21	UngNorddjurs – Kontingentsstøtte til særligt udsatte	-0,05	-0,03	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05

BUU 22	UngNorddjurs – Sorggrupper	-0,25	-0,10	-0,25	-0,25	-0,25	-0,25
BUU 23	UngNorddjurs – Marthaskolen	-0,10	-0,05	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10
BUU 24	Arresten	-0,14	0,00	-0,14	-0,14	-0,14	-0,14
BUU 25	Heltidsundervisning i vest	-0,87	0,00	-0,57	-0,87	-0,87	-0,87
BUU 26	Børne- og familierådgivningen (myndighed)	-0,09	-0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
BUU 27	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen - Familiebehandling	-0,75	0,00	-0,75	-0,75	-0,75	-0,75
BUU 28	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen – Skilsmissegrupper	-0,05	0,00	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
BUU 29	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen – SES samarbejde efter skilsmisse	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12
BUU 30	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen - Efterfødselssamtaler	-0,13	0,00	-0,13	-0,13	-0,13	-0,13
BUU 31	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen -COOL Kids	-0,08	0,00	-0,08	-0,08	-0,08	-0,08
BUU 32	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen - Fars legestue	-0,05	0,00	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
BUU 33	Familiehuset, FTI og Sundhedsplejen – Børnegruppe for søskende med handicap	-0,04	0,00	-0,04	-0,04	-0,04	-0,04
	<b>I alt Børne- Familieområdet</b>	<b>-4,42</b>	<b>-2,09</b>	<b>-2,33</b>	<b>-2,63</b>	<b>-2,63</b>	<b>-2,63</b>
	<b>Besparelser i alt</b>	<b>-10,49</b>	<b>-4,04</b>	<b>-6,21</b>	<b>-6,75</b>	<b>-6,75</b>	<b>-6,75</b>

### Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der søges samlet set tillægsbevillinger til Børne- og Ungdomsudvalget på 0,017 mio. kr. i 2023 og på 0,011 mio. kr. i 2024 og efterfølgende år på driften. Tillægsbevillingerne er budgetneutrale, da de finansieres fra andre udvalg.

### Anlæg

På nuværende tidspunkt forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 12,9 mio. kr. Der er givet tillægsbevillinger på 9,0 mio. kr. i overførsler og det korrigerede budget udgør 21,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes udsættelse af etablering af klasselokale på Glesborg Skole, hvor byggeriet først er færdig medio 2024 samt udskydelse af opstartstidspunktet vedrørende renoveringen af Regnbuen.

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 i Norddjurs Kommune. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.

Budgetopfølgningen pr. ultimo maj samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Dette betyder, at der ved budgetopfølgningerne skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

### **Økonomiske konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.



## **Lovgrundlag**

Budgetopfølgninger udarbejdes med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

## **Indstilling**

Velfærdsdirektøren indstiller, at:

1. Der gives tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. i 2023 til lederudvikling. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet set budgetneutral.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,014 mio. kr. i 2023 og 0,011 mio. kr. i 2024 og overslagsår til nyt omsorgssystem. Udgiften finansieres af budget under Voksen- og Plejeudvalget og er samlet set budgetneutral.
3. Der gives tillægsbevilling på 4,837 mio. kr. i 2023 og 0,774 mio. kr. i 2024 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og dagtilbudsområde og Børne- og Familieområdet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
4. Børne- og Ungdomsudvalgets pulje på 0,750 mio. kr. i 2023 indgår som del af finansieringen til dækning af merforbruget.
5. Puljen til forbrug af overførsler på 2,400 mio. kr. tildeles Søren Kanne-Skolen, og kan dermed reducere deres merforbrug.
6. Børne- og Ungdomsudvalget drøfter, hvorledes merforbruget på 2,8 mio. kr. indenfor servicerammen finansieres.
7. Børne- og Ungdomsudvalget sender forslag til finansiering af merforbruget til høring i Handicaprådet, forældrebestyrelser, lokale medudvalg, Ungdomsrådet, Norddjurs Fælles Elevråd og bestyrelsen i UngNorddjurs.
8. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne- og Ungdomsudvalgets område drøftes.
9. Budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2023 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

## **Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 22-06-2023**

Ad. 1 Tiltrådt.

Ad. 2 Tiltrådt.

Ad. 3 Tiltrådt.

Ad. 4 Godkendt.

Ad. 5 Godkendt.

Ad. 6 Drøftet.

Ad. 7 Godkendt.

Ad. 8 Drøftet.

Ad. 9 Godkendt.

### **Sagsfremstilling**

Børne- og Ungdomsudvalget besluttede på deres møde den 22. juni 2023, at forslag til finansiering af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område skal sendes til høring i Handicaprådet.

Høringsfristen er fastsat til den 10. august 2023.

### **Indstilling**

Formanden indstiller, at Handicaprådet udarbejder et høringssvar til forslag til finansiering af merforbruget på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

### **Beslutning i Handicaprådet den 10-08-2023**

Handicaprådet ser med bekymring på, at der planlægges reduktioner af forebyggende tiltag på skoleområdet og dagtilbudsområdet. Besparelserne kan resultere i øgede udgifter om få år og give de berørte personer en forringet livskvalitet.

Handicaprådet anerkender forvaltningens beskrivelse af besparelsernes betydelige konsekvenser. Handicaprådet beklager, at besparelserne især vil ramme de børn og forældre, der har størst behov for hjælp og støtte.

Handicaprådet finder det generelt betænkeligt, at der flere gange i årets løb reduceres i det serviceniveau, der stilles borgerne i udsigt i forbindelse med vedtagelsen af det årlige budget.

Fraværende:

Sebastian Grauert (I)

Winnie Åkesson

**Bilag:**

1 - 3487205	Åben	Bilag til budgetopfølgningen ultimo maj for Børne- og Ungdomsudvalget	(69263/23)	(H)
2 - 3487208	Åben	Anlægsoversigt for maj på Børne- og Ungdomsudvalgets område	(69266/23)	(H)
3 - 3488231	Åben	Besparelsesforslag på Børne- og Ungdomsudvalgets område	(70015/23)	(H)