

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

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.

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.

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 maj	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo april
Drift indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	501,7	520,2	502,2	●	0,5	1,0
Børne- og Familieområdet	194,8	194,4	203,7	●	8,9	9,5
Udgiftspulje - SDE	2,1	2,1	2,1	●	0,0	0,0
Øvrige områder	4,8	4,8	3,2	●	-1,6	-1,6
I alt indenfor servicerammen	703,4	721,5	711,2		7,8	8,9
Ekstra udgifter Ukraine**	0,0	0,0	4,5	●	4,5	4,5
I alt indenfor servicerammen inkl. udgifter til Ukraine	703,4	721,5	715,7		12,3	13,4
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	694,9	713,0	702,7		7,8	8,9
Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine	694,9	713,0	707,2		12,3	13,4
Anlæg	12,9	21,9	11,4		-1,5	-3,3

*- = 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 7,8 mio. kr. indenfor servicerammen. Hertil kommer ekstraudgifter i forbindelse med ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr., hvilket medfører et samlet merforbrug på 12,3 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 0,5 mio. kr. Der forventes samtidig et merforbrug vedrørende ukrainske flygtninge på 4,5 mio. kr. Det samlede merforbrug på skole- og dagtilbud udgør således 5,0 mio. kr. i 2023.

Der forventes et merforbrug på de decentrale enheder med 5,5 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 0,9 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:

- 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.

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

Børne- og Familieområdet

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 8,9 mio. kr. i 2023. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 8,9 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 6,0 mio. kr. som skyldes følgende:
 - 2,1 mio.kr. som følgende af nye anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
 - 1,5 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.
 - 0,2 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 2,6 mio. kr. grundet opstart af nye tilbud samt merudgifter i forbindelse med mere ressourcekrævende børn, i merforbruget er indregnet etableringsomkostninger på 0,6 mio. kr. vedrørende Skovbo, Kløverbo og Projektafdelingen.

- 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 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 under økonomisk administration:

- 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 sygdommeldinger og ekstra vikarudgifter. Der udarbejdes en handleplan for aftaleenheden.

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. De besluttede effektiviseringstiltag er stigende i de kommende år, hvor der i 2024 er et budget på 1,8 mio. kr. stigende til 2,1 mio. kr. i 2025 og efterfølgende år. Mindreforbruget er placeret centralt og kan indgå som en finansiering af merforbrug i de kommende år.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes 0,003 mio. kr. i 2023 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling ifm. DOL-uddannelse.

I denne budgetopfølgning udmøntes 0,014 mio. kr. i 2023 og 0,011 mio. kr. i 2024 og overslagsår fra Voksen- og Plejeudvalgets område til Børne- og ungdomsudvalgets område. Midlerne gives ifm. nyt omsorgssystem (Nexus), der bruges på tværs af områderne.

Ansøgte tillægsbevillinger

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger på driften på i alt 4,837 mio. kr. i 2023 og 0,774 mio. kr. i 2024 vedrørende eksterne projektmidler. De fem projekter, der modtager midler er:

- Dagtilbudsområder - ”Puljen til mere pædagogisk personale i daginstitutioner med mange børn i udsatte positioner”, som har til formål at støtte daginstitutioner med mange udsatte børn. Følgende institutioner er godkendt til at modtage støtte: Vuggestuen Nordlyset, Børnehuset Regnbuen, Fjellerup Børnehave, Skovbørnehaven, Stjernehuset og den private institution Høgereden. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 3.712.850. kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 3.712.850 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Skoleområder - ”Puljen til uddannelse af læsevejledere og ordblindelærere”, som har til formål at løfte indsatsen for læsesvage og ordblinde elever i folkeskolen. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden i 2023 på 70.800 kr. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden i 2023 på 70.800 kr. Den samlede ændring er budgetneutral.
- Myndighedsområdet - Projektmidler til ”Ekstra hjælp til kommuner med mange børnesager”, som har til formål at støtte kommuner med mange udsatte børn og unge i indfasning og implementering af reformen Børnene Først, herunder at understøtte god sagsbehandling og faglig ledelse. På baggrund heraf søges der om en tillægsbevilling på indtægtssiden på 1.053.000. kr. i 2023 og 774.000 kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 1.053.000 kr. i 2023 og 774.000 kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Anlæg

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

Tabel 2 - Børne- og Ungdomsudvalgets anlæg fordelt på områder

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Børne- og Familieområdet	0,0	0,1	0,1	0,1
Skole- og Dagtilbudsområdet	12,9	21,8	11,3	-1,6
I alt	12,9	21,9	11,4	-1,5

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

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

Mindreforbruget på de 3,3 mio. kr. skyldes primært mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på etablering af klasselokale på Glesborg Skole, hvor byggeriet forventes igangsat i august 2023 og derfor først vil være færdig medio 2024. Desuden forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på renoveringen af Regnbuen,

hvor opstartstidspunktet for reoveringsarbejderne er blevet forskudt, og forventes igangsat i november 2023.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførsler fra 2022 på 9,0 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 10,5 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 i Norddjurs Kommune. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.