

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet et merforbrug på 10,8 mio. kr. Dette er en forbedring på 0,6 mio. kr. fra sidste budgetopfølgning i august. Det skal bemærkes, at merforbruget indenfor servicerammen er faldet fra 6,4 mio. kr. til 5,0 mio. kr., hvilket er en forbedring på 1,4 mio. kr., mens det er steget fra 5,0 til 5,8 mio. kr. udenfor servicerammen. Dette er en stigning på 0,8 mio. kr.

På anlæg forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr., hvilket er en forbedring på 0,6 mio. kr. fra sidste budgetopfølgning i august.

Drift

Nedenstående tabel er en samlet oversigt over driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område samt afvigelserne i oktober sammenlignet med august.

Samlet oversigt for driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område

	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 2024 (mio. kr.)						
Drift indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	543,2	566,4	545,9	👎	2,7	3,2
Børne- og Familieområdet	208,8	210,7	211,1	👎	2,3	3,2
Udgiftspulje - SDE	2,3	2,3	2,3	👍	0,0	0,0
Øvrige områder	3,1	3,4	3,1	👍	0,0	0,0
I alt indenfor servicerammen	757,5	782,8	762,5	👎	5,0	6,4
Drift udenfor servicerammen						
Børne- og Familieområdet	-6,9	-6,9	-1,1	👎	5,8	5,0
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1	👍	0,0	0,0
I alt udenfor servicerammen	-9,1	-9,1	-3,3	👎	5,8	5,0
Drift i alt	748,4	773,7	759,2	👎	10,8	11,4
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger. = merforbrug / 👎 =mindreforbrug 👍						

Skole- og Dagtilbudsområdet:

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug under de decentrale konti på 3,7 mio. kr., mens der forventes 1,0 mio. kr. i mindreforbrug på de centrale konti.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Børneby Nord har problemer med udgifterne på grund af en reduktion i specialmidler og manglende mulighed for at optimere undervisningen i forhold til klassetildeling, da der er børn på 3 matrikler. De har haft en kraftig opbremsning af udgifterne og forventer balance i 2025. For nuværende forventer Børneby Nord et merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 3,2 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud og nødvendig oprettelse af flere klasser end budgettildelingen.

Aftaleenheder med udvidet økonomistyring:

- Søren Kanne-skolen er med virkning fra 1. juni 2023 under udvidet økonomistyring grundet budgetoverskridelse. Det er særligt specialundervisningsområdet, der medvirker 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 en tidligere beslutning om ændring 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 klassesammensætningerne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel. Der er iværksat en række tiltag som bevirker, at enheden forventes at komme i balance i 2025, når tiltagene er slået igennem med fuld effekt.

Børne- og Familieområdet:

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 8,1 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 2,3 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særligt dyre enkeltsager samt et merforbrug på 5,8 mio. kr. udenfor servicerammen.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

- Børne- og Familierådsvirksomheden har et merforbrug på 6,7 mio. kr., som skyldes følgende:
 - 0,9 mio. kr. som følge af anbringelser bl.a. på sikrede institutioner, hvor der pt. forventes 2 anbringelser året ud.
 - 5,8 mio. kr., hvoraf 5,4 mio. kr. er udgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste. Det er en stigning på 0,7 mio. kr. fra forrige opfølgning. Herudover skyldes 1,1 mio. kr. merudgiftsydelser. Disse modsvarer af merindtægter på 2,8 mio. kr. vedrørende ekstra refusionsindtægter.

- Rusmiddelbehandling under 18 år har et merforbrug på 0,5 mio. kr. grundet flere børn, der skal i behandling og overholdelse af behandlingsgarantien.
- Familiehuset, sundhedsplejen og FTI har et merforbrug på 0,8 mio. kr. Dette skyldes blandt andet flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI.
- Tandplejen har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Dette skyldes øgede udgifter til regionen og Fælles Kommunal Ortodontiordning (FKO), indkøb af flere lægemidler samt øgede udgifter til udstyr på grund af alder og slid.

Hertil kommer, at der på området indenfor servicerammen er indregnet udgifter på de centrale puljemidler på 2,3 mio. kr., der fungerer som reservepulje ved særligt dyre og delvist ustyrbare enkeltforanstaltninger med statslig refusion. Puljen modsvarer af en tilsvarende indtægt udenfor servicerammen på 2,1 mio. kr. Der er ikke overførselsadgang på puljerne, og udgiftspuljen kan kun anvendes i det omfang, at der er merindtægter på indtægtspuljen.

Uddybning af effekten af tidligere besluttede tiltag for at bringe budgetbalance

Til forrige budgetopfølgning i august blev det besluttet at iværksætte tre tiltag, der skulle bringe budgettet for Børne- og Ungdomsudvalget indenfor servicerammen tættere på balance. Tiltagene havde en samlet værdi på 3,0 mio. kr. På trods af dette er merforbruget kun faldet med 0,6 mio. kr. De 0,6 mio. kr. omfatter dog både forventningen indenfor og udenfor servicerammen, hvor det skal bemærkes, at forventningen inden for servicerammen er faldet med 1,4 mio. kr. Når merforbruget indenfor servicerammen ikke er faldet yderligere, skyldes det en stigning i merforbruget for de decentrale enheder. Afvigelserne i forhold til det planlagte fald i merforbrug vises i tabellen nedenfor.

	Afvigelse august opfølgning	Afvigelse oktober opfølgning	Stigning (+) / fald (-)	Tiltagene tilsiger
S&D Decentrale enheder	2,6	3,7	1,1	-0,6
S&D Fælleskonti	0,6	-1,0	-1,6	-1,1
B&F Enheder	1,1	1,4	0,3	-0,1
B&F Børne- og Familierådgivningen	2,1	0,9	-1,2	-1,2
Samlet	6,4	5,0	-1,4	-3,0

Note. - = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt, S&D: Skole- og Dagtilbudsområdet, B&F: Børne- og Familieområdet.

Det ses, at stigningen i merforbrug for Skole- og Dagtilbudsområdets decentrale enheder udgør 1,1 mio. kr. og 0,3 mio. kr. for Børne- og Familieområdets enheder (ekskl. Børne- og Familierådgivningen). Stigningen skal ses i lyset af, at tiltagene tilsiger, at Skole- og Dagtilbudsområdet skal reducere merforbrug med 0,6 mio. kr. og Børne- og Familieområdet skal reducere merforbrug med 0,1 mio. kr. Samtidig oplever Skole- og Dagtilbudsområdets fælleskonti en ændring fra et merforbrug på 0,6 mio. kr. til et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Det er på trods af, at den administrative opbremsning og at undlade at udmønte lov- og cirkulæreforslag kun tilsiger, at der skal reduceres med 1,1 mio. kr. Endelig falder Børne- og Familierådgivningens merforbrug med 1,2 mio. kr. pga. nedskrivning af bufferen. Stigningen for de decentrale enheder skyldes en generel stigning i merforbrug og fald i mindreforbrug. Der er nogle

enheder, der har oplevet en større ændring. Det drejer sig om f.eks. Børneby Nord, der har oplevet en stigning i merforbrug, mens Område Grenå og Børneby Midt har oplevet store fald i mindreforbrug. Endelig skal det bemærkes, at der har været en stor stigning i udgifterne til §83-børn. Under Børne- og Familieområdet drejer det sig om Tandplejen samt Familiehuset, Sundhedsplejen og FTI, der begge har oplevet en stigning i merforbrug.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes 0,020 mio. kr. i 2024 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Børneby Nord.

Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,170 mio. kr. for 2025 vedrørende tilpasning af Midttrafiks budget, hvor der forventes mindredgifter ift. tidligere til busdriften "brækket ben ordningen" under Børne- og ungdomsudvalget, der tilføres Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.

Der gives tillægsbevilling på 0,044 mio. kr. i 2024 til HU-kompensation. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.

Der flyttes budget på 0,025 mio. kr. i 2024 og 0,104 mio. kr. i 2025 og overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.

Ansøgte tillægsbevillinger

I denne budgetopfølgning søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende eksterne projektmidler. Der er to projekter, som modtager midler:

Børneby Midt - "Sammen om et Grønt Norddjurs" støttet af Norddjurs Klimafond. Projektet har til formål at gennemføre en række klimavenlige tiltag på Glesborg skole og at støtte op om Norddjurs Kommunes klimaplan "Sammen om et Grønt Norddjurs". På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,067 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,067 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Distrikt Anholt - modtager støtte fra Slots- og kulturstyrelsen. Projektet har til formål at understøtte børns kulturelle udvikling gennem musik og sang. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,010 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,010 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Anlæg

På anlæg forventes der et merforbrug på 1,6 mio. kr. i 2024 i forhold til det oprindelige budget på 13,1 mio. kr.

Samlet oversigt for anlæg på Børne- og Ungdomsudvalgets område

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2023	Afvigelse*
Samlede anlægsudgifter	13,1	24,9	14,7	1,6

* - = 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. renovering af Regnbuen og etablering af klasselokaler ved Glesborg skole, da tidlig overførsel af anlæg ikke indgår i oprindeligt budget. Deres budget er dog afsat og godkendt i det korrigerede budget.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførsler fra 2023 på 11,0 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

Det er aftalt politisk og administrativt at sætte mere fokus på anlægsopfølgningen i 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 der tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afviselser.