

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

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet et merforbrug på 11,4 mio. kr. Dette er en forbedring på 2,9 mio. kr. fra sidste budgetopfølgning i maj. Det skal bemærkes, at merforbruget indenfor servicerammen er faldet fra 14,2 mio. kr. til 6,4 mio. kr., hvilket er en forbedring på 7,8 mio. kr., mens det er steget fra 0,1 til 5,0 mio. kr. udenfor servicerammen. Dette er en stigning på 4,9 mio. kr.

På anlæg forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket er en forbedring på 3,3 mio. kr. fra sidste budgetopfølgning i maj.

Drift

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

Samlet oversigt for driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo august		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj
Budget 2024 (mio. kr.)						
Drift indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	539,5	562,7	542,7	👎	3,2	4,7
Børne- og Familieområdet	208,8	210,7	212,0	👎	3,2	5,8
Udgiftspulje - SDE	2,3	2,3	2,3	👍	0,0	0,0
Øvrige områder	3,1	3,4	3,1	👍	0,0	0,0
Ekstra udgifter til Ukraine**	3,7	3,7	3,7		0,0	3,7
I alt indenfor servicerammen	757,4	782,8	763,8	👎	6,4	14,2
Drift udenfor servicerammen						
Børne- og Familieområdet	-6,9	-6,9	-1,9	👎	5,0	0,1
Indtægtpulje - SDE, refusion	-2,1	-2,1	-2,1	👍	0,0	0,0
I alt udenfor servicerammen	-9,0	-9,0	-4,0	👎	5,0	0,1
Drift i alt	748,4	773,8	759,8	👎	11,4	14,3
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. ** Ekstra udgifter Ukraine vedrører skole- og dagtilbudsområdet. Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger. = merforbrug / 👎 =mindreforbrug 👍						

I den samlede budgetopfølgning for maj blev der givet bevillinger til fagudvalgene på baggrund af midtvejsreguleringen for 2024. For Børne- og Ungdomsudvalget betyder det samlet set positive bevillinger på i alt 10,2 mio. kr.

Midtvejsregulering 2024 (mio. kr.)	
<i>Prisudvikling, overenskomstforhandlinger og treparten 2024</i>	
Modregning pga. lavere prisudvikling	-0,5
Stigning i lønninger - Overenskomstforhandlinger 2024	1,7
Stigning i lønninger - Trepartsmidler 2024	2,2
I alt: Prisudvikling, overenskomstforhandlinger og treparten	3,5
<i>Lov & Cirkulære</i>	
L&C, ændring af lov om folkeskolen, barnets lov, lov om socialtilsyn. Styrkelse af undervisningen for anbragte og udsatte børn og unge m.v.	0,1
L&C, ændring af dagtilbudsloven. Bedre mulighed for udsat skolestart	0,7
L&C, ændring af lov om folkeskolen. Sænkelse af klasseloftet i børnehaveklassen og på 1. og 2. klassetrin.	0,1
L&C, styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever.	0,2
L&C, lettilgængelige behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel og implementering af forløbsbeskrivelser for personer med psykoselidelser	1,7
L&C, omfordeling af midler vedr. lønstigninger til pædagoger i regionale institutioner på socialområdet.	0,1
L&C, højere kvalitet i indsatsen til børn og unge m. autisme samt psykosocialt beredskab	0,1
I alt: Lov & Cirkulære	3,1
<i>Ukraine udgifter</i>	
Kompensation for Ukraine udgifter	3,7
Samlet: Prisudvikling, overenskomstforhandlinger, treparten, Lov & Cirkulære og kompensation for Ukraine	10,2

Hovedparten af beløbet går til dækning af stigningen i udgifter som følge af nye overenskomster og trepartsaftaler. Desuden er der kompensation vedr. Ukraineudgifter samt ekstra midler som følge af lov- og cirkulæreændringer til nye opgaver i kommunerne. Men der er også modregning pga. faldende prisfremskrivning og lavere udgifter til forsørgelse.

Skole- og Dagtilbudsområdet:

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug under de decentrale konti på 2,6 mio. kr., mens der forventes 0,6 mio. kr. i merforbrug 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 kraftig opbremsning af udgifterne og forventer balance i 2025. For nuværende forventer Børneby Nord et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 3,5 mio. kr., som følge af øgede udgifter til elever visiteret til specialundervisningstilbud og nødvendig oprettelse af flere klasser end budgettildelingen.
- For de centrale konti skyldes merforbruget mange forskellige poster. Væsentlige forklaringer er mellemkommunale betalinger, befordring af elever og tilskud til pasning af egne børn.

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 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 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 7,1 mio. kr. i 2024. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 2,1 mio. kr. indenfor servicerammen inkl. puljen til særligt dyre enkeltsager samt et merforbrug på 5,0 mio. kr. udenfor servicerammen.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 7,1 mio. kr., som skyldes følgende:

- 2,1 mio. kr. som følge af anbringelser på sikrede institutioner, der forventes pt. 3 anbringelser året ud.
 - 5,0 mio. kr., hvoraf 4,8 mio. kr. er udgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste. Det er en stigning på 1,7 mio. kr. fra forrige opfølgning. Herudover skyldes 0,7 mio. kr. merudgiftsydelser. Disse modsvares af merindtægter på 0,5 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 0,4 mio. kr. Dette skyldes blandt andet flytteudgifter i forbindelse med flytning af FTI.

Det bemærkes, at udgiften for OK24, trepartsforhandlingerne og pris- og lønreguleringen er indregnet i det forventede regnskab for august 2024. Der er samtidig indregnet en samlet kompensation for Børne- og Ungdomsudvalget på 3,5 mio. kr.

Det bemærkes der er givet en bevilling fra puljen til administrative ændringer under Økonomiudvalget på 3,3 mio. kr. vedrørende for meget hjemtaget statsrefusion i regnskabsår 2023. Der er tale om en nulløsning, som vedrører Børne og familierådgivningen og Familiehusets integrationsområde.

Det bemærkes, at der er indarbejdet en buffer på 1,2 mio. kr. i Børne- og Familierådgivningen. Bufferen nedskrives løbende med en tolvtedel hver måned.

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 modsvares 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.

Aftaleenheder med udvidet økonomistyring:

- Børne- og Ungecenter Norddjurs har med virkning fra 16. juni 2023 været under udvidet økonomistyring grundet budgetoverskridelse. I den seneste budgetopfølgning forventes økonomisk balance for resten af året. Derfor er de ikke længere under udvidet økonomistyring.

Øvrige områder samt besluttede budgetændringer:

Der forventes udgifter på 3,7 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtningebørn. Udgifterne vedrører undervisning i modtageklasser og elever på Djurslandsskolen samt elevbefordring. Udgiften er kompenseret af staten i forbindelse med midtvejsregulering for 2024, hvilket betyder at der forventes balance på området.

Ligeledes er det antaget at midler vedrørende kompensation for ny lovgivning i 2024 anvendes til implementering af de pågældende lovkrav. I den udstrækning at midlerne ikke anvendes fuldt ud i 2024, vil det kunne medvirke til en forbedring af det samlede resultat på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,6 mio. kr. Puljen er i budgetopfølgningen forudsat anvendt med udgangspunkt i den vedtagne fordeling på Børne- og Ungdomsudvalgets møde d. 20. juni 2024.

Budgetflytninger mellem udvalg

I denne budgetopfølgning udmøntes 0,016 mio. kr. i 2024 fra den centrale pulje til lederudvikling og -evaluering på Økonomiudvalgets område til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til ledelsesudvikling på Søren Kanne-skolen og i Børne- og Ungecenter Norddjurs. Herudover omplaceres 0,217 mio. kr. fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget i forbindelse med lov- og cirkulæreændring fra midtvejsreguleringen 2024.

Ansøgte tillægsbevillinger

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

Åparkens børnehave - "Naturprojekt" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,007 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,007 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Børnehaven Savværket - "Naturprojekt" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,015 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,015 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Område Grenaa - Børnehuset Regnbuen- "Naturprojekt" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,009 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,009 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Område Grenaa - Toubro Børnehus- "Naturprojekt" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at udvikle børns naturforståelse og -interesse. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,005 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,005 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Børnehaven Skovsprutten - "Efterårsprojekt - nordiske dyr" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at børnene skal opleve naturen med dyrelivet, hvor nordiske dyr er i fokus. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,014 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,014 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Område Auning - Børnehuset Mælkevejen - "Udforskning af naturen, naturoplevelser, tilknytning af naturvejleder" støttet af Nordea Fonden. Projektet har til formål at børnene skal opleve naturen med vand, ild og dyreliv, hvor læring og socialt samvær er i fokus. På denne baggrund søges der en tillægsbevilling på indtægtssiden på 0,008 mio. kr. i 2024. Tilsvarende søges en tillægsbevilling på udgiftssiden på 0,008 mio. kr. i 2024. Den samlede ændring er budgetneutral.

Anlæg

På anlæg forventes der et merforbrug på 2,2 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	15,3	2,2

* - = 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 er indgår i oprindeligt budget.

I forhold til korrigeret budget, som indeholder overførslers fra 2023 på 11,0 mio. kr., forventes et mindreforbrug på 9,6 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.