

Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo maj 2025 på Børne- og Ungdomsudvalgets område










Budgetopfølgning på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet set et forventet merforbrug på 4,4 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget. Her af er 2,4 mio. kr. inden for servicerammen, mens 2,1 mio. kr. er uden for servicerammen.

På anlæg forventes et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 26,2 mio. kr.

Drift

Nedenstående tabel er en samlet oversigt over driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Samlet oversigt for drift på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. budget	Forventet regnskab pr. ult. maj*	+/-	Afvigelse til korr. budget pr. ult. maj*	Afvigelse til korr. budget pr. ult. marts*
Drift - indenfor servicerammen						
Skole- og Dagtilbudsområdet	557,4	572,6	573,7		1,1	7,2
Børne- og Familieområdet	212,7	215,0	216,2		1,2	-0,3
Øvrige områder	1,5	1,6	1,6		0	0
I alt indenfor servicerammen	771,7	789,2	791,5		2,4	7,0
Drift - udenfor servicerammen						
Børne- og Familieområdet	-8,3	-8,3	-6,2		2,1	1,9
I alt udenfor servicerammen	-8,3	-8,3	-6,2		2,1	1,9
Drift i alt	763,4	780,9	785,3		4,4	8,9
*-= mindre forbrug/merindtægt, +=merforbrug/mindre indtægt * Evt. uoverensstemmelse ved summering skyldes afrunding.  = mindre forbrug  = merforbrug						

Skole- og Dagtilbudsområdet:

På Skole- og Dagtilbudsområdet forventes et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et mindreforbrug på de decentrale konti på 0,1 mio. kr., mens der forventes et merforbrug på de centrale konti på 1,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at budgetopfølgningen i maj er inklusive overførsler.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Skole- og Dagtilbudsområdet:

Børneby Nord:

- Børneby Nord forventer et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af øgede udgifter til elever, der er visiteret til specialundervisningstilbud, akut vedligeholdelse af legepladser samt efterregulering af løn. Derudover er der begrænsede muligheder for at optimere undervisningen, da der er børn på tre matrikler. Aktuelt er der iværksat tre nye tiltag, som forventes at få enheden i balance fra 2026.
- Merforbruget er steget med 0,5 mio. kr. sammenlignet med marts opfølgningen. Det skyldes efterregulering på løn, forsinkelse i frivillig personaletilpasning samt akut vedligeholdelse i form af sikkerhedsrenovering af legepladser.

Trivsel og Læring:

- Trivsel og Læring forventer et merforbrug på 1,5 mio. kr. i 2025. Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til indsatser efter servicelovens §83, som omfatter børn med betydeligt og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for særlig støtte. På dette område er der et merforbrug på 3,4 mio. kr. Dette merforbrug bliver opvejet af mindreforbrug i andre enheder, hvilket reducerer det samlede merforbrug til 1,5 mio. kr.
- Der er til enheden et budget til 8 børn, men i praksis modtager 16 børn støtte efter §83. Det betyder, at budgettet til området er lavere end det faktiske behov, hvilket skaber et strukturelt underskud i enheden.

Fælles konti:

- Fælleskontiene forventer et merforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af færre forventede indtægter fra specialelever samt udgifter til elevbefordring. Dette er også årsagen til stigningen fra marts opfølgningen.

Søren Kanne-skolen:

- Søren Kanne-skolen forventer et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af øgede udgifter til elever, der er visiteret til specialundervisningstilbud. Skolen forventer en opbremsning af udgifterne og arbejder på at komme i balance i løbet af 2025. De har formået at indhente de besparelser, de hidtil har lovet, men udfordres aktuelt af langtidssygemeldinger. De har aktuelt en væsentlig buffer afsat til at betale for nye børn, som henvises til specialtilbud i 2. halvår. Beløbet er indregnet, som forbrugt, men det bliver næppe aktuelt med hele beløbet.
- Merforbruget er faldet med 0,9 mio. kr. i forhold til marts opfølgningen, primært som følge af besparelser på indkøb af materialer.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder på Skole- og Dagtilbudsområdet har et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. som følge af overførslerne fra sidste år. Mindreforbruget skyldes primært, at enhederne enten ikke har planlagt anvendelsen af midlerne i indeværende år, eller forventer at øremærke dem til konkrete tiltag i 2026.
- Det skal bemærkes, at mindreforbruget ikke er et udtryk for manglende aktivitet eller behov, men afspejler en bevidst økonomisk prioritering og langsigtet planlægning i overensstemmelse med de nye overførselsregler.

Brug af overførsler på Skole- og Dagtilbudsområdet:

- Der er blevet overført 11,0 mio. kr. fra 2024. I øjeblikket forventes ca. 5,6 mio. kr. at blive anvendt til at dække et merforbrug. Det gælder særligt i Trivsel og Læring i relation til §83 børn samt fælleskontiene.
- Øvrige decentrale enheder anvender ca. 1,6 mio. kr. til planlagte materialekøb og udgifter som følge af langtidssygemeldinger.
- Den resterende del af overførslerne forventes anvendt til uforudsete udgifter samt med henblik på overførsel til 2026.

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.
- Børneby Nord er med virkning fra 1. juni 2022 under udvidet økonomistyring på grund af budgetoverskridelse. Det er særligt inden for specialundervisningsområdet, at der er økonomiske udfordringer. Derudover oplever Børneby Nord faldende børnetal, hvilket skaber større økonomiske udfordringer med at optimere deres budget, da der er tre matrikler.

Børne- og Familieområdet:

På Børne- og Familieområdet forventes et samlet merforbrug på 3,3 mio. kr. i 2025. Afvigelsen fordeler sig med et merforbrug på 1,2 mio. kr. indenfor servicerammen samt et merforbrug på 2,1 mio. kr. udenfor servicerammen.

Uddybning af de væsentligste afvigelser for Børne- og Familieområdet:

Børne- og Ungecenteret:

- Børne- og Ungecenteret har et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øgede vikarudgifter på 3,0 mio. kr. som følge af igangværende forhandlinger om en ny lokalaftale. Indtil aftalen er på plads, er området nødsaget til at bruge vikarer. Derudover er der en uforudset udgift til arbejdstilsynet på 0,6 mio. kr.
- Der arbejdes på en ny takstmodel for specialaflastning til børn i Børne- og Ungecenteret. Dette kan medføre forskydninger i udgifter mellem Børne- og Ungecenteret og Børne- og Familierådgivningen.

Børne- og Familierådgivningen:

- Børne- og Familierådgivningen har et merforbrug på 0,8 mio. kr. Merforbruget skyldes anbringelser på delvist sikrede institutioner, flere plejefamilier og stigende udgifter til §84. §84 i Serviceloven omhandler afløsning og aflastning for pårørende, der passer en person med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Ligeledes forventes et merforbrug til dækning af tabt arbejdsfortjeneste.
- Udgifterne modsvares af et forventet mindreforbrug på aflastningsordninger samt af flere forventede refusionsmidler til udgifter til sociale formål.
- Opmærksomhedspunkter:
 - Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste udgør aktuelt 14,2 mio. kr., hvilket overstiger det afsatte budget på 9,5 mio. kr. Sidste år steg disse udgifter med 4 mio. kr. i løbet af året, og der kan derfor forekomme stigninger inden årets udgang.
 - Der arbejdes på en ny takstmodel for specialaflastning til børn i Børne- og Ungecenteret. Dette kan medføre forskydninger i udgifter mellem Børne- og Ungecenteret og Børne- og Familierådgivningen.

Børne- og familiechef konsulenter:

- Børne- og familiechef konsulenter har et merforbrug på 0,6 mio. kr. Dette skyldes blandt andet, at budgettet har været ulige fordelt i forhold til fordelingen af medarbejdere siden opdelingen af det tidligere socialchefområde i et socialområde og et børne- og familieområde. Normeringen er pt. højere end det afsatte budget.

Øvrige enheder:

- Øvrige enheder på Børne- og Familieområdet har et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af overførslerne fra sidste år. Mindreforbruget skyldes primært, at enhederne enten ikke har planlagt anvendelsen af midlerne i indeværende år, eller forventer at anvende dem som en del af budget 2026.
- Det skal bemærkes, at mindreforbruget ikke er et udtryk for manglende aktivitet eller behov, men afspejler en bevidst økonomisk prioritering og langsigtet planlægning i overensstemmelse med de nye overførselsregler.

Brug af overførsler på Børne- og Familieområdet

- Der er blevet overført 2,2 mio. kr. fra 2024. I øjeblikket forventes det, at 1,4 mio. kr. af dem overføres til 2026.
- De resterende 0,8 mio. kr. anvendes primært til eksterne projektmidler samt mindre materialeindkøb.

Budgetflytninger mellem udvalg

Der flyttes et budget på 0,018 mio. kr. i 2025 fra selvforsikringspuljen via en budgetneutral tillægsbevilling fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget. Vestre Skole har haft indbrud og udfyldt en skadeanmeldelse.

Der flyttes et budget på 0,007 mio. kr. i 2025 fra selvforsikringspuljen via en budgetneutral tillægsbevilling fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget. Søndre Skole har haft indbrud og udfyldt en skadeanmeldelse.

Der flyttes et budget på 0,468 mio. kr. for 2025 og 0,666 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år fra Voksen- og Plejeudvalget til henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget med 0,089 mio. kr. for 2025 og 0,199 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år samt til Økonomiudvalget under Socialchefens område på 0,357 mio. kr. i 2025 og 0,345 i 2026 og Økonomiudvalget under Børne- og familiechefens område på 0,022 mio. kr. for 2025 og 0,122 mio. kr. for 2026 og efterfølgende år. Budgetflytningerne sker via budgetneutrale tillægsbevilling mellem udvalgene. Flytningen vedrører tilpasning af budget mellem socialchefens område under Voksen- og Plejeudvalget og Økonomiudvalget samt under Børne- og familiechefens område under Børne- og Ungdomsudvalget og Økonomiudvalget. Budgetterne har været ulige fordelt i forhold til fordelingen af medarbejdere siden opdelingen af det tidligere Socialchefområde i et socialområde og et børne- og familieområde.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i 2025 i forhold til det korrigerede budget på 26,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes især forventningen om et mindreforbrug i forbindelse med projekterne på Djurslandsskolen.

Samlet oversigt for anlæg på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Anlæg (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2025	Afvigelse*
Udgifter	13,9	26,2	21,2	-4,9
Indtægter	0	0	0	0
Anlæg i alt	13,9	26,2	21,2	-4,9

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

Evt. uoverensstemmelser ved summering skyldes afrunding.

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

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. i 2025. Mindreforbruget kan primært henføres til anlægsprojektet ved Djurslandsskolen, hvor der fortsat er usikkerhed om lovliggørelsen af hovedbygningen. Derudover er der forsinkelser i projektet, hvilket gør det tvivlsomt, om projektet kan afsluttes inden årets udgang.

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 Unge udvalget. På overblikket er tilføjet uddybende bemærkninger til de anlæg, hvor der forventes afvigelser.

Budgetopfølgningen pr. ultimo maj måned samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig fremlægges en samlet vurdering af overholdelsen af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.