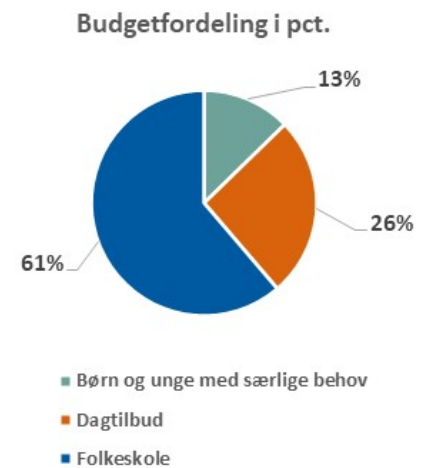
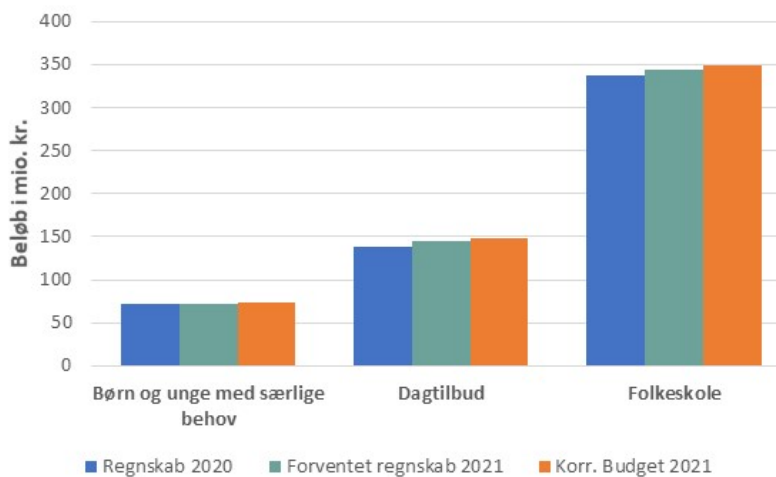


## Økonomivurdering 1. kvartal 2021 for Børne- og Familieudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2021	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
<b>Børne- og Familieudvalg</b>	<b>125,2</b>	<b>555,7</b>	<b>571,0</b>	<b>559,7</b>	<b>11,3 ↑</b>
Børn og unge med særlige behov	15,5	71,7	72,6	71,0	1,6 ↑
Dagtilbud	33,4	142,3	148,6	145,0	3,6 ↑
Folkeskole	76,4	341,7	349,8	343,7	6,1 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr., heri indgår overført mindreforbrug på 11,3 mio. kr. fra 2020. På børn og unge med særlige behov forventer vi et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Disponeringen viser lige nu et forventet mindreforbrug på 1 mio. kr. På dagtilbud forventer vi et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på grund af byrådets beslutning om, at overførsler fra tidligere år ikke må bruges. På folkeskole forventer vi et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som fordeler sig med mindreforbrug på fremtidens folkeskole og midler til efteruddannelse, mens vi forventer merforbrug på skoler samlet.

### Resume

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Børn og unge med særlige behov	Specialiseret børne- og ungeområde	↑ Mindreforbrug jævnfør disponeringen.
◇ Dagtilbud	Kommunale dagtilbud	↑ Samlet vurderes mindreforbrug, som skyldes at overført mindreforbrug fra tidligere år ikke bruges jævnfør beslutning i byrådet. Overførte merforbrug forventes afvikles.
◇ Folkeskole	Skoler	↓ Samlet vurderes merforbrug, men der er udsving mellem de enkelte skoler.

## Børn og unge med særlige behov

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Børn og unge med særlige behov</b>	<b>71,7</b>	<b>72,6</b>	<b>71,0</b>	<b>1,6</b> ↑	
Specialiseret børne- og ungeområde	73,1	73,2	72,2	1,0	↑ 1
Forebyggelse	28,4	29,1	28,4	0,7	↑
Anbringelser	29,4	28,8	28,3	0,5	↑
Efterværn	6,4	6,4	6,4	0,0	↑
Merudgifter og tabt arb. fortjeneste	5,6	5,6	5,6	0,0	↑
Objektiv finansiering	2,1	2,1	2,3	-0,2	↓
Familieplejekonsulenter	1,1	1,1	1,1	0,0	↑
Børnecenter Himmerland	13,0	15,8	15,6	0,2	↑ 2
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-14,4	-16,4	-16,6	0,2	↑ 3
Socialfaglige tilbud	9,6	9,6	10,0	-0,4	↓ 4
Takstindtægter - børn og unge tilbud	-9,7	-9,7	-10,3	0,6	↑ 5

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. samlet i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Der er en samlet overførsel på 0,9 mio. kr. i mindreforbrug fra sidste år eksklusiv overførsel på 0,4 mio. kr. på socialfaglige tilbud, idet denne er indberettet på et fælles omkostningssted under socialfaglige tilbud, som teknisk er tilknyttet voksentilbuddene. Mindreforbruget fra regnskab 2019 ligger primært på Børnecenter Himmerland.

I forhold til oprindeligt budget forventer vi et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

### Note 1 – Specialiseret børne- og ungeområde

Disponeringen på det specialiserede børne- og ungeområde viser pr. april 2021 et forventet mindreforbrug på 1 mio. kr. Der indgår disponerede udgifter for 64,2 mio. kr. og en forventet tilgang resten af året på omkring 7,9 mio. kr., det vil sige samlede udgifter på 72,1 mio. kr. Budgettet i år er på 73,1 mio. kr. Derudover forventes 0,1 mio. kr. overført fra regnskab 2020.

Forventet afregning for køb af forebyggende indsatser ved Rebild Kommunes egne tilbud er tidligere år blevet indregnet i disponeringen, som et rammebeløb for året. I år indgår udgifterne hertil løbende i forbindelse med opstart af indsatserne, hvilket er medvirkende til at de disponerede udgifter på nuværende tidspunkt er lavere mens forventet tilgang resten af året til gengæld er højere.

Fra 2021 er reglerne for refusion for særligt dyre enkeltsager ændret. Dette medfører, at indtægtsbudgettet for refusion på særligt dyre enkeltsager er ændret fra 2,9 mio. kr. i 2020 til 5,7 mio. kr. i 2021. Med de ny regler følger en ny grænse på 75% refusion på indsatser, der koster over 2 mio. kr. årligt. Derudover ændres opgørelsesmetoden, så det nu er udgifterne til en familie, der er afgørende for, om der er refusion efter reglerne for særligt dyre enkeltsager. Før blev udgifterne opgjort pr. barn.

### Note 2 og 3 – Børnecenter Himmerland

Børnecenter Himmerland er budgetteret til 14 pladser. I april er der 17 børn indskrevet. Børnecenter Himmerland forventer lige nu en gennemsnitlig belægning på 117% for året. Det medfører en budgetregulering på knap 2 mio. kr. på henholdsvis udgiftssiden og indtægtssiden. På indtægtssiden forventer vi et overskud på 0,2 mio. kr., som følge af merindskrivningen.

Regnskab 2020 endte med et mindreforbrug på 0,8 på Børnecenter Himmerland. Vi forventer på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. inklusiv overførslen fra sidste år. Den nuværende belægning betyder, at overførslen reduceres, idet der er flere børn indskrevet på observations pladser, hvor taksten er lavere. Taksten på observationspladser er 2.163 kr. pr. døgn og 2.928 kr. pr. døgn på behand-

lingspladser, men personalemæssigt er forbruget det samme på de to tilbud. På nationalt plan forventes nyt fra 2022 medblik på mere gennemsigtighed i takststrukturen. I den forbindelse vil det være oplagt at se på om det fortsat giver mening at have disse takstforskelle.

**Note 4 og 5 – Socialfaglige tilbud**

På socialfaglige tilbud ligger kommunens forebyggende tilbud til børn og unge i form af: Familiehuset, kontaktpersonteam og praktisk pædagogisk støtte. På voksenområdet ligger der også en række socialfaglige tilbud. Området finansieres ved salg af indsatser, som center familie og handicap køber. Den samlede vurdering for de tilbud, der ligger på børneområdet er lige nu et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af flere indtægter.

Samlet set for socialfaglige tilbud inklusiv tilbud til voksne er vurderingen et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. inklusiv overførsel fra sidste år på 0,4 mio. kr.

## Dagtilbud

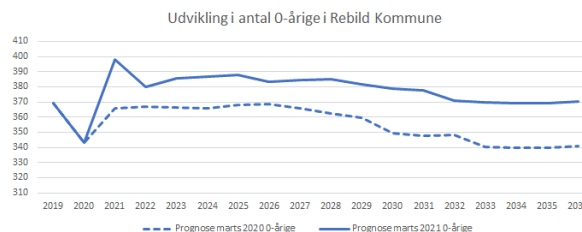
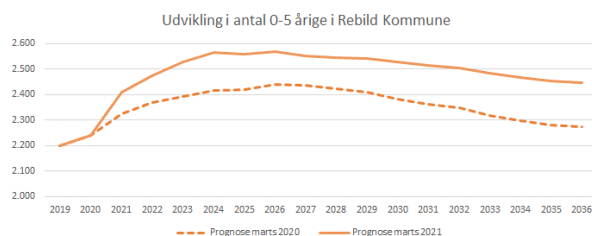
ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Dagtilbud</b>	<b>142,3</b>	<b>148,6</b>	<b>145,0</b>	<b>3,6</b> ↑	
Dagtilbud - fælles	9,7	2,5	2,0	0,5	↑ 1
Mellemkommunale betalinger	2,0	2,0	2,0	0,0	↑
Søskende tilskud og fripladser	9,7	9,7	9,7	0,0	↑
Forældrebetaling	-39,4	-43,8	-43,8	0,0	↑
Tilskud private dagtilbud	23,9	23,9	23,9	0,0	↑
Kommunale dagtilbud	127,5	145,4	142,4	3,0	↑ 2
Dagtilbud i Skørping	17,2	20,0	19,6	0,4	↑
Dagtilbud i Rebild Syd	12,1	13,7	13,5	0,2	↑ 3 *
Dagtilbud i Støvring Nord	35,1	39,8	38,8	1,0	↑ 4
Dagtilbud i Støvring Syd	32,7	36,2	36,2	0,0	↑
Dagtilbud i Suldrup	9,0	11,3	10,4	0,9	↑ 5
Dagtilbud i Terndrup	8,8	10,8	10,3	0,5	↑
Dagpleje - fælles	1,0	1,1	1,1	0,0	↑
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	11,5	12,5	12,5	0,0	↑ 6
Særlige dagtilbud	5,7	5,7	5,7	0,0	↑ 7
Relations- og Støtteteam - Inklusion	3,3	3,3	3,2	0,1	↑ 8

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Byrådet har godkendt, at der fra regnskab 2020 til budget 2021 overføres netto 3,5 mio. kr. til dagtilbudsområdet, som fordeler sig med 0,6 mio. kr. i merforbrug og 4,1 mio. kr. i mindreforbrug.

### Budgetreguleringer

En stor del af budgetterne på dagtilbudsområdet reguleres to gange årligt i forhold til antal indmeldte børn. Første regulering sker i maj/juni og endelig regulering sker i december. Budgetterne på forældrebetaling og tilskud til private dagtilbud indgår også i reguleringen. Derfor er forventet restbudget på disse sat til 0 kr. I økonomivurderingerne på de kommunale dagtilbud indgår forventet børnetalsregulering, selvom budgetterne først tilrettes i maj/juni. Vi forventer på nuværende tidspunkt en børnetalsregulering på omkring 4 mio. kr. netto, som indtil videre er tilført på fællesområdet for at få tallet med i denne økonomivurdering. I løbet af maj/juni vil budgetreguleringen blive lagt ud på de enkelte tilbud.



Den store budgetregulering skyldes primært en stor stigning i antal børn på 0-2 års området. Her forventer vi 45 børn mere fordelt på både private og kommunale tilbud. På børnehaverne forventer vi 16 børn mere. Budgettet er fastsat på baggrund af befolkningsprognosen for 2021 udarbejdet sidste år. Denne prognose viste en børnetalsstigning på samlet 82 børn i alder 0-5 år fra 2020-2021. Den nye prognose udarbejdet i marts 2021 viser, at det faktiske antal børn pr. januar 2021 er højere end prognosetallet for 2021, så børnetallet er steget endnu mere i forhold

til 2020. Den største afvigelse er på antallet af 0-årige (fødsler), som ligger 32 børn over prognosetallet for 2021.

Rebild Kommune har fået tilsagn om at modtage knap 4,8 mio. kr. fra puljen til minimumsnormeringer i 2021. Pengene er allerede fordelt til de enkelte daginstitutioner efter børnetal, så de kan gå i gang med at bruge dem. Fra i år skal private institutioner også have del i puljen via højere driftstilskud. Den nye aftale om minimumsnormeringer giver samtidig kommunerne mulighed for at lade forældrebetalingen stige. I Rebild Kommune stiger forældrebetalingen med virkning fra 01.06.21. Ved årsskiftet skal der aflægges regnskab på, at pengene er brugt til ansættelse af pædagogisk personale.

#### **Note 1 – Dagtilbud - fælles**

På fællesområdet forventer vi et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr., svarende til overførslen fra regnskab 2020. Mindreforbruget ligger primært på fremtidens dagtilbud, hvor der ligger en overførsel fra tidligere år. Derudover er der et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes overført mindreforbrug på fraværspuljen sidste år.

#### **Note 2 – Kommunale dagtilbud**

Vurderingen samlet set for de kommunale dagtilbud er et mindreforbrug på 3 mio. kr. svarende til overførslen fra regnskab 2020. De fleste dagtilbud forventer et mindreforbrug svarende til overførslen fra sidste år i henhold til beslutningen i byrådet om at positive overførsler ikke må bruges i år. Enkelte dagtilbud har dispensation til at bruge af overførslen fra sidste år. Dagtilbud i Rebild syd og dagtilbud i Støvring syd står begge til at få overført merforbrug fra regnskab 2020. Begge steder forventes merforbruget hentet i 2021.

#### **Note 3 – Dagtilbud i Rebild syd**

Dagtilbud i Rebild syd har et overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. og skal ifølge overførselsreglerne udarbejde handleplan for afvikling heraf. Det overførte merforbrug skyldes primært merudgifter ved fratrædelser i dagplejen, hvis disse udgifter ikke havde været der, ville regnskabet for 2020 have været tæt på balance og merforbrug fra tidligere år ville have været afviklet. Det forventes, at underskuddet afvikles i år, så der i stedet kommer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget tænkes at kunne finansiere afledte udgifter i forbindelse med genhusning af børn fra Regnbuen, når der næste år skal bygges ny institution.

#### **Note 4 – Dagtilbud i Støvring nord**

Dagtilbud i Støvring Nord står med en overførsel fra sidste år på 1,4 mio. kr. Området har fået dispensation til at bruge noget af overførslen til overdækning af atriets i Kronhjorten. På dagplejen i Støvring nord er der opmærksomhed i forhold til gæstehuset, idet antallet af børn ligger meget lavere end sidste år. I forbindelse med decentraliseringen af ledelsen på dagplejen er det aftalt at over- eller underskud på gæstehuset fordeles blandt de ni dagtilbudsdistrikter i kommunen i forhold til antal indmeldte dagplejebørn.

#### **Note 5 – Dagtilbud i Suldrup**

Dagtilbud i Suldrup får overført 0,9 mio. kr. fra regnskab 2020. Mindreforbruget skyldes, at overførsler fra tidligere år har været indefrosset en stor del af 2020. Der er besluttet en om- og tilbygning af daginstitutionen Tumblehøj, hvor mindreforbruget efter dispensation kan bruges til de ønsker, der ligger udover anlægsprojektet.

#### **Note 6 – Dagtilbud i Haverslev – Ravnkilde**

Ved dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde gør restriktioner i forbindelse med Covid-19, at børnehalebørn og SFO-børn er mere opdelt end tidligere, hvilket giver merudgifter til personale. Samtidig er der nedgang i antallet af børn både i børnehave og SFO, men som følge af Covid-19 gøres der fortsat meget for at holde børnegrupper adskilt og det koster på personaleledelsen. Dette er medvirkende til at overførslen fra sidste år på knap 0,4 mio. kr. forventes brugt i år.

**Note 7 – Særlige dagtilbud**

Disponeringen til særlige dagtilbud efter serviceloven §32 viser pr. april udgifter på 4,9 mio. kr. Budgettet er på 5,7 mio. kr. Dermed er der lige nu knap 0,8 mio. kr. tilbage af budgettet. Disponeringen indeholder kun udgifter til visiterede børn samt udgifter til forventet revisitation. Der er dog flere børn, som er målgruppevurderet, men hvor støttebehov er endnu ikke fastsat og disponeret. Vi forventer på den baggrund at budgettet bliver brugt i år.

**Note 8 – Relations- og støtteteam - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet benævnt med relations- og støtteteam og PPR. Der er fra regnskab 2020 et mindreforbrug på knap 0,7 mio. kr., som er en opsamling over flere år. I år forventer vi et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. inklusiv overførslen fra sidste år. Det betyder, at noget af overførslen forventes brugt i år og næste år vil overførslen være helt væk. Der er øgede udgifter til at opretholde serviceniveau samt udgifter til opretholdelse af kapacitet i forbindelse med hjemtagelse af opgaver fra Taleinstituttet, hvor der skal være ledig tid, hvis der opstår behov. Forventet mindreforbrug 0,3 mio. kr. er fordelt med 0,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet og 0,2 mio. kr. på skoleområdet.

## Folkeskole

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Folkeskole</b>	<b>341,7</b>	<b>349,8</b>	<b>343,7</b>	<b>6,1</b> ↑	
Folkeskole - fællesområder	9,1	13,5	7,1	6,5	↑ 1
Mellemkommunale betalinger	8,6	8,6	8,6	0,0	↑
Transport	11,0	11,0	10,8	0,2	↑
Forældrebetaling SFO og SFO2	-28,4	-28,4	-28,4	0,0	↑
Bidrag til privatskoler og efterskoler	21,9	21,9	21,9	0,0	↑
Søskenderabat og fripladser	11,4	11,4	11,4	0,0	↑
Skoler og SFO'er	276,1	300,8	302,5	-1,7	↓
Bavnebakkeskolen	44,9	48,9	47,9	1,0	↑
Kilden	43,3	49,3	48,7	0,6	↑
Haverslev - Ravnkilde Skole	13,7	13,6	15,4	-1,8	↓ 2
Karensmindeskolen	42,1	45,5	46,3	-0,8	↓ 3
Læringscenter Himmerland drift	15,8	14,7	15,2	-0,5	↓ 4
Læringscenter Himmerland takstindtægter	-16,8	-16,8	-16,8	0,0	↑
Skørping Skole	64,2	67,8	67,3	0,5	↑
Sortebakkeskolen	28,5	33,6	33,6	0,0	↑
Suldrup Skole	20,6	23,1	24,0	-0,9	↓ 5
Øster Hornum Børneunivers	19,7	21,0	20,8	0,2	↑
Vidt. Specialundervisning	24,3	2,6	1,7	0,9	↑
PPR - Inklusion	7,8	8,4	8,2	0,2	↑ 6

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet mindreforbrug på 6,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Samlet er der overført 6,9 mio. kr. fra regnskab 2020, fordelt med 3,4 mio. kr. i merforbrug og 10,2 mio. kr. i mindreforbrug.

For skolerne, modtagerklasserne, efterskoler, privatskoler og mellemkommunal skolebetaling reguleres budgetterne i forhold til antal elever pr. 5. september. Perioden januar til juli reguleres ved årets start i forhold til elevtallet pr 5. september året før, mens perioden august til december reguleres i forhold til 5. september i indeværende år, denne regulering sker i løbet af efteråret. Budgetterne på forældrebetaling og søskenderabat reguleres også og derfor er forventet restbudget på disse sat til 0 kr.

### Note 1 – Folkeskoler – fællesområde

Området indeholder puljemidler blandt andet til fremtidens folkeskole, der er disponeret til eksempelvis IT-netværk og hardware. Fællesområdet indeholder også udviklings- og uddannelsespuljen. Området indeholder desuden to-sprogspuljen der fordeles til særlig sprogstøtte og supplerende undervisning til to-sprogselever, samt til modtagerklasserelever primært på Bavnebakkeskolen og Sortebakkeskolen. Jævnfør orientering af Børne- og Familieudvalget i april forventes der på nuværende tidspunkt ikke tilstrækkelige elever til at der oprettes modtagerklasser i skoleåret 21/22, men de enkelte elever i stedet vil modtage undervisning i almenklasser med støtte og ressourcer efter tildelingsmodellen på området.

Fællesområdet indeholder desuden fremtidens folkeskole, hvor der i økonomivurderingen er et forventet restbudget på 2,0 mio. kr. Udvalget har på udvalgsmødet i marts måned disponeret puljen, hertil er overført 2,0 mio. kr. fra 2020, der endnu ikke er disponeret.

På fællesområdet er der 3,8 mio. kr., som er midler fra staten, der skal bruges til at styrke efteruddannelse af lærer og pædagoger, så der sikres fuld kompetence- og linjefagsdækning. Projektet løb oprinde-

ligt frem til og med 2020, men er i forbindelse med økonomiaftalen for kommuner blevet forlænget til 2025, hvor midlerne skal være anvendt.

**Note 2 – Haverslev-Ravnkilde skole**

Vores vurdering for Haverslev-Ravnkilde skole er et merforbrug på 1,8 mio. kr. som svarer til det overførte merforbrug fra 2020 på 1,8 mio. kr., der vurderes isoleret for 2021 balance. I 2020 havde Haverslev-Ravnkilde skole en stigning i elever med behov for ekstra indsatser og flere blev visiteret til ét af kommunens egne specialundervisningstilbud, som derfor også påvirker økonomien i 2021.

**Note 3 – Karensminde skolen**

Vurderingen for Karensminde skolen er et merforbrug på 0,8 mio. kr. hvori der indgår overførsel på 0,2 mio. kr. i merforbrug fra 2020.

**Note 4 – Læringscenter Himmerland drift**

Vores vurdering er, at Læringscenter Himmerland får et merforbrug på 0,5 mio. kr. I vurderingen indgår et overført merforbrug fra 2020 på 1,0 mio. kr. Der var i 2020 en række ekstraordinære udgifter, derfor forventes merforbruget at bliver nedbragt til 0,5 mio. kr. i 2021.

**Note 5 – Suldrup Skole**

For Suldrup Skole vurderer vi et merforbrug på 0,9 mio. kr. hvori der indgår et overført merforbrug på 0,2 mio. kr. Suldrup Skole oplever en stigning i antallet af visiterede børn samtidig med at der elever der har behov for ekstra indsatser.

**Note 6 – Relations- og støtteteam - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet benævnt med relations- og støtteteam og PPR. Der er fra regnskab 2020 et mindreforbrug på knap 0,7 mio. kr., som er en opsamling over flere år. I år forventer vi et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. inklusiv overførslen fra sidste år. Det betyder, at noget af overførslen forventes brugt i år og næste år vil overførslen være helt væk. Der er øgede udgifter til at opretholde serviceniveau samt udgifter til opretholdelse af kapacitet i forbindelse med hjemtagelse af opgaver fra Taleinstituttet, hvor der skal være ledig tid, hvis der opstår behov. Forventet mindreforbrug 0,3 mio. kr. er fordelt med 0,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet og 0,2 mio. kr. på skoleområdet.