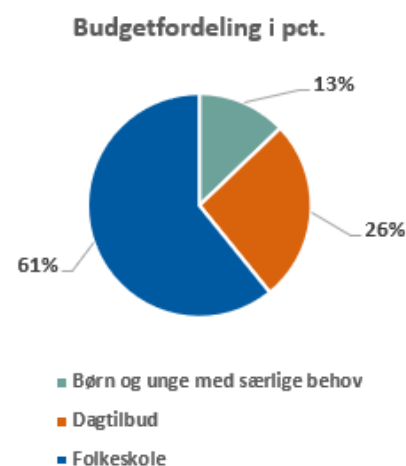
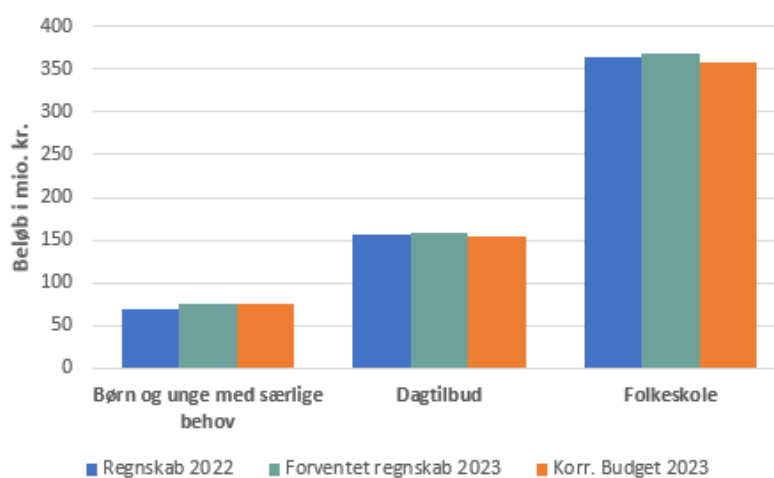


## Økonomivurdering 1. kvartal 2023 for Børne- og Familieudvalget

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Forbrug pr. 31.3.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>150,2</b>	<b>593,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>588,2</b>	<b>604,1</b>	<b>-15,9</b> ↓
Børn og unge med særlige behov	21,7	73,7	2,1	75,7	76,0	-0,3 ↓
Dagtilbud	40,9	161,1	-5,1	154,6	159,0	-4,4 ↓
Folkeskole	87,6	359,1	-2,6	357,9	369,1	-11,1 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et merforbrug på 15,9 mio. kr., heri indgår overført merforbrug på 5,6 mio. kr. fra 2022. På børn og unge med særlige behov forventer vi et merforbrug på 0,3 mio. kr. inklusiv driften Børnecenter Himmerland og socialfaglige tilbud. Tilgangen resten af året på det specialiserede socialområde er forbundet med stor usikkerhed. På dagtilbud forventer vi et merforbrug på 4,4 mio. kr. primært på grund af overførsler fra regnskab 2022. På folkeskole forventer vi et samlet merforbrug på 11,1 mio. kr. På folkeskoleområdet er der en generel stigning i antallet af børn, som visiteres til specialtilbud, hvilket presser økonomien på de pågældende skoler.

### Resume

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Dagtilbud	Dagtilbud Støvring syd	Overført merforbrug fra regnskab 2022 på 4,5 mio. kr. Der forventes fortsat merforbrug på dagplejen, så derfor forventes kun mindre afvikling af merforbruget i 2023.
◇ Folkeskole	Skoler	Andelen af elever der visiteres til specialtilbud og har behov for ekstra støtte, presser fortsat skolerne.

## Børn og unge med særlige behov

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Børn og unge med særlige behov</b>	<b>73,7</b>	<b>2,1</b>	<b>75,7</b>	<b>76,0</b>	<b>-0,3</b>	↓
Specialiseret børne- og ungeområde	75,2	1,0	76,1	76,1	0,0	↑ 1
Forebyggelse	29,8		29,8	28,8	1,0	↑
Anbringelser	29,9	1,0	30,9	30,3	0,6	↑
Efterværn	3,2		3,2	3,9	-0,7	↓
Merudgifter og tabt arb. fortjeneste	8,9		8,9	10,3	-1,4	↓
Objektiv finansiering	2,2		2,2	2,2	0,0	↑
Familieplejekonsulenter	1,2		1,0	0,6	0,4	↑
Børnecenter Himmerland	13,5	0,3	13,8	14,1	-0,3	↓ 2
Fondsmidler Børnecenter Himmerland	0,0	0,8	0,8	0,8	0,0	6
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-14,9		-14,9	-15,0	0,1	↑ 3
Socialfaglige tilbud	10,0		10,0	9,0	1,0	↑ 4
Takstindtægter - børn og unge tilbud	-10,0		-10,0	-9,0	-1,0	↓ 5

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. samlet i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Samlet er der overført 2,1 mio. kr. i mindreforbrug fra sidste år.

### Note 1 – Specialiseret børne- og ungeområde

Disponeringen på det specialiserede børne- og ungeområde viser pr. april 2023 udgifter på 70,4 mio. kr. Budgettet er på 76,1 mio. kr. inklusiv overført mindreforbrug fra sidste år på 1 mio. kr. Dermed er der omkring 5,7 mio. kr. tilbage af budgettet til tilgang og ændringer af indsatser resten af året.

Der er lige nu flere anbringelser på vej og udgifter til refusionssag, som Rebild Kommune har tabt. Tilgangen i udgifter resten af året er derfor forbundet med stor usikkerhed. Et forsigtigt skøn fra Center familie og handicap på nuværende tidspunkt, er at forventet tilgang resten af året kan rummes inden for restbudgettet inklusiv forventet overførsel fra sidste år. Center Familie & Handicap forventer på derfor på nuværende tidspunkt ikke større budgetafvigelse, men er meget opmærksom på vanskeligheden i at overholde oprindeligt budget.

I forhold til tidligere år ser vi stigende udgifter til tabt arbejdsfortjeneste samt anbringelser på grund af flere dyre indsatser.

### Note 2 og 3 – Børnecenter Himmerland

Børnecenter Himmerland er budgetteret til 14 pladser. Belægningen har gennem længere tid lagt højere end 14 børn, men Børnecenter Himmerland har den seneste tid haft udskrivninger. Der er dog nye børn på vej. Børnecenter Himmerland har to takster en til observation og en til behandling. Observationstaksten er lavere end behandlingstaksten og der forventes lige nu en større andel af børn på observations-takst end tidligere. Med baggrund heri forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,3 mio. kr. inklusiv overført mindreforbrug fra sidste år på 0,3 mio. kr. Det betyder, at der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. i indeværende år eksklusiv overførsel.

Den nuværende forventning til belægningen medfører en budgetregulering på 1,8 mio. kr. på henholdsvis udgiftssiden og indtægtssiden. På indtægtssiden forventer vi et overskud på 0,1 mio. kr., som følge af periode med merindskrivning.

### Note 4 og 5 – Socialfaglige tilbud

På socialfaglige tilbud indgår kommunens forebyggende tilbud til børn og unge i form af: Familiehuset, kontaktpersonsteam og praktisk pædagogisk støtte. Socialfaglige tilbud omfatter også en række socialfag-

lige tilbud til på voksenområdet. Socialfaglige tilbud finansieres ved salg af indsatser, som Center familie og handicap køber. Den samlede vurdering for de tilbud, der ligger på børneområdet er lige nu balance. Samlet set for socialfaglige tilbud inklusiv voksenområdet er vurderingen et mindreforbrug svarende til overførslen på 0,5 mio. kr. Der indgår i korrigeret budget et overført mindreforbrug fra regnskab 2022 på 0,5 mio. kr.

**Note 6 Fondsmidler Børnecenter Himmerland**

Børnecenter Himmerland har fået udbetalt 0,8 mio. kr. fra W. S. Knudsens Fond. Pengene er reserveret til etablering af multibane på Børnecenter Himmerland.

## Dagtilbud

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Dagtilbud</b>	<b>161,1</b>	<b>-5,1</b>	<b>154,6</b>	<b>159,0</b>	<b>-4,4</b>	<b>↓</b>
Dagtilbud - fælles	10,8	0,1	-5,7	-6,5	0,8	↑ 1
Mellemkommunale betalinger	1,9		1,9	1,9	0,0	↑
Søskende tilskud og fripladser	10,7		10,7	10,7	0,0	↑
Forældrebetaling	-43,7		-43,7	-43,7	0,0	↑
Tilskud private dagtilbud	25,6		25,6	25,6	0,0	↑
Kommunale dagtilbud	143,5	-4,4	154,5	159,5	-5,0	↓ 2
Dagtilbud i Skørping	21,5	-0,3	23,5	23,8	-0,3	↓
Dagtilbud i Rebild Syd	12,7	-1,0	13,3	15,0	-1,7	↓
Dagtilbud i Støvring Nord	35,4	0,9	39,8	39,1	0,7	↑
Dagtilbud i Støvring Syd	40,8	-4,5	40,8	45,2	-4,4	↓
Dagtilbud i Suldrup	10,9	0,4	12,6	12,0	0,6	↑
Dagtilbud i Terndrup	9,4	0,3	11,0	10,7	0,3	↑
Dagpleje - fælles	1,1	0,2	1,3	1,1	0,2	↑
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	11,8	-0,4	12,2	12,6	-0,4	↓
Særlige dagtilbud	8,8	-0,8	7,9	8,1	-0,2	↓ 3
Relations- og Støtteteam - Inklusion	3,5		3,5	3,5	0,0	↑ 4

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Overførslerne fra regnskab 2022 udgør samlet 5,1 mio. kr., fordelt med 7,1 mio. kr. i merforbrug og 2 mio. kr. i mindreforbrug.

### Budgetreguleringer

En stor del af budgettet på dagtilbudsområdet reguleres to gange årligt i forhold til antal indmeldte børn. Første regulering sker i maj/juni og endelig regulering sker i december. De kommunale tilbud forventes på nuværende tidspunkt en budgettilførsel på omkring 1,3 mio. kr. på grund af flere børn. Forældrebetaling og tilskud til private dagtilbud indgår også i børnetalsreguleringen. Forventet restbudget på disse er derfor sat til 0 kr.

#### Note 1 – Dagtilbud - fælles

På fællesområdet forventer vi et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært, at der i forbindelse med budget 2023 ved en fejl er afsat 0,7 mio. kr. til minimumsnormeringer på dagtilbud allerede i 2023. Beløbet er først gældende fra 2024, hvor de lovbundne minimumsnormeringer træder i kraft. Budgettet på 0,7 mio. kr. står derfor nu som mindreforbrug og tilfalder kommunkassen i forbindelse med børnetalsreguleringen i maj/juni. På Fremtidens dagtilbud er der overført 0,2 mio. kr. fra regnskab 2022, hvoraf 0,125 mio. kr. er overført til dagtilbud Rebild syd til finansiering af stordagpleje i 1. kvartal 2023.

#### Note 2 – Kommunale dagtilbud

Dagtilbuddene har som følge af velfærdsaftalen flerårsbudgetter og dermed fri overførsel mellem årene og kan disponere budget på tværs af årene. Vurderingen samlet set for de kommunale dagtilbud er et merforbrug på 5 mio. kr. inklusiv overført merforbrug fra sidste år på samlet 4,4 mio. kr. Merforbruget ligger primært på dagtilbud i Støvring syd, hvor der indgår et overført merforbrug på 4,5 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt kun et mindre afdrag på merforbruget, fordi dagplejen i Støvring syd fortsat er udfordret økonomisk. Udfordringerne med dagplejens økonomi er også gældende i Støvring Nord. I de øvrige distrikter giver dagplejen også økonomiske udfordringer, men på grund af størrelsen er beløbene ikke så store her. Udfordringerne med dagplejens økonomi er beskrevet i analysen for skole- og dagtilbud.

I Rebild syd indgår overført merforbrug fra tidligere år på 1 mio. kr., som i høj grad kan henføres til for søget med stordagpleje. Fra april 2023 er stordagplejen lukket, men udgifter til leje af lokaler, opsigelse af personale mv. har genereret et merforbrug på dagplejen på 0,26 mio. kr. i 2023 til trods for, der er tilført 0,125 mio. kr. ekstra til drift af stordagplejen i 1. kv. 2023.

Vurderingen på dagtilbud i Skørping er forbundet med usikkerhed i forhold til løsning af kapacitetsudfordringen på børnehaverne.

Vurderingen på dagtilbud i Haverslev/Ravnkilde er forbundet med usikkerhed i forhold til børnetal og personaleudgifter i dagtilbud i Ravnkilde.

### **Note 3 – Særlige dagtilbud**

Disponeringen til særlige dagtilbud efter serviceloven §32 viser pr. april udgifter på omkring 8,2 mio. kr. Budgettet er på 8 mio. kr. inklusiv overført merforbrug fra sidste år på 0,8 mio. kr. Dermed er der lige nu disponeret 0,2 mio. kr. mere end budgettet. I udgifterne indgår en udgift på 0,2 mio. kr., som vedrører opkrævning for 2022. Hvis regningen var kommet med i regnskab 2022, ville udgiften have været eftergivet i forbindelse med overførselssagen, men nu indgår den i forventet merforbrug i 2023.

Området er fra 2023 og frem tilført 2 mio. kr. årligt i budgetgenopretning. På det tidspunkt budgetudfordringen blev beregnet, indgik en forudsætning om der ikke ville blive overført merforbrug til 2023.

Disponeringen indeholder kun udgifter til visiterede børn samt udgifter til forventet revisitation og derfor indgår ikke udgifter til eventuel tilgang af nye børn resten af året. Der er flere børn på venteliste til en plads i specialbørnehave. Børnene går lige nu i et §32 tilbud oprettet i den almene børnehave. Kommunen er forpligtet til at undersøge om der plads i specialbørnehave i andre kommuner, hvis kommunen ikke selv har pladser. Hvis der er plads i andre kommuner, skal barnet tilbydes denne plads. En plads i specialbørnehave er dyre end plads i almene tilbud med støtte. Vi kan derfor forvente øget udgifter på området, men udgiften er endnu ikke kendt, så derfor indgår den ikke i vurderingen.

### **Note 4 – Relations- og støtteteam - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet og er benævnt med relations- og støtteteam og PPR. Der er fra regnskab 2022 et overført mindreforbrug på 1,1 mio. kr., heri indgår uforbrugte projektmidler vedrørende Back2school på 0,3 mio. kr. I år forventer vi, at inklusion bruger 0,7 mio. kr. af overførslen inklusiv de 0,3 mio. kr. der er tilbage på eksterne projektmidler. Dermed forventer vi et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Beløbet ligger på skoleområdet, hvor størstedelen af budgettet ligger. Næste år forventes opsparingen at være brugt.

## Folkeskole

ØKV1 - ultimo marts (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	Note
<b>Folkeskole</b>	<b>359,1</b>	<b>-2,6</b>	<b>357,9</b>	<b>369,1</b>	<b>-11,1</b>	↓
Folkeskole - fællesområder	6,9	3,8	10,6	7,1	3,5	↑ 1
Mellemkommunale betalinger	5,5		5,5	5,5	0,0	↑
Transport	11,3		11,3	12,2	-0,9	↓
Forældrebetaling SFO og SFO2	-32,3		-32,3	-32,3	0,0	↑
Bidrag til privatskoler og efterskoler	21,6		21,6	21,6	0,0	↑
Søskenderabat og fripladser	12,9		12,9	12,9	0,0	↑
Skoler og SFO'er	290,4	-7,2	300,2	314,4	-14,2	↓
Bavnebakkeskolen	50,6	-4,3	46,3	50,6	-4,3	↓ 2
Kilden	46,2	1,6	49,9	49,9	0,0	↑
Haverslev - Ravnkilde Skole	13,8	-0,6	13,1	13,7	-0,6	↓ 3
Karensmindeskolen	47,0	-2,8	44,3	48,0	-3,7	↓ 4
Læringscenter Himmerland drift	17,2	-1,4	15,8	18,1	-2,3	↓ 5
Læringscenter Himmerland takstindtægter	-18,2		-18,2	-18,2	0,0	↑
Skørping Skole	64,4	0,6	74,4	73,7	0,7	↑
Sortebakkeskolen	28,3	0,1	33,1	32,7	0,4	↑
Suldrup Skole	19,4	-1,0	18,4	22,6	-4,2	↓ 6
Øster Hornum Børneunivers	21,7	0,7	23,1	23,3	-0,2	↓
Vidt. Specialundervisning	33,6	-0,2	17,8	17,8	0,0	↑
PPR - Inklusion	9,2	1,1	10,3	9,9	0,4	↑ 7

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet merforbrug på 11,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Samlet er der overført 2,6 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2022.

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.

Modtageklasserne på Sortebakkeskolen og på Suldrup Skole, forventes at medføre en udgift på 2,0 mio. kr. i løbet af 2023.

Visiteringer til specialklasser – puljen til undervisning i specialklasser fordeles til skolerne, som herefter betaler for de elever de visiterer til en af vores egne specialklasser. I 2023 er puljen til fordeling på 32,6 mio. kr., på nuværende tidspunkt er det vurderet fra skolerne, at den samlede visitering i 2023 beløber sig til ca. 41,2 mio. kr. Forskellen på op mod 9 mio. kr. er en udfordring for skolerne. Hertil kommer de midler skolerne bruger lokalt på specialundervisning.

Med det stigende antal visiteringer til specialklasser, skal der også forventes større udgifter til skolekørsel.

### Note 1 – Folkeskoler – fællesområde

Området indeholder puljemidler blandt andet til IT-puljen, der er disponeret til eksempelvis kommunikationsplatform og andre fælles IT løsninger, samt udviklings- og uddannelsespuljen. Derudover indeholder det to-sprogspuljen, der fordeles til særlig sprogstøtte og supplerende undervisning til to-sprogselever, samt til modtageklasselever. Andelen af flygtninge fra Ukraine har medført, at der er oprettet modtageklasser for Ukrainske elever på Sortebakkeskolen og Suldrup Skole.

Fællesområdet indeholder desuden fremtidens folkeskole. Den årlige pulje er på ca. 1,1 mio. kr., som Børne- Familieudvalget har disponeret i februar.

På fællesområdet er der 1,9 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 oprindeligt frem til og med 2020, men er i forbindelse med økonomiaftalen for kommuner blevet forlænget til 2025, hvor midlerne skal være anvendt.

#### **Note 2 – Bavnebakkeskolen**

Vores vurdering for Bavnebakkeskolen er et merforbrug på 4,3 mio. kr. Skolen har fra 2022 fået overført et merforbrug på 4,3 mio. kr. Det forventede merforbrug er dermed afledt af overførslen fra 2022. Bavnebakkeskolen har øgede omkostninger til elever med behov for ekstra indsats og tilgang af elever der bliver visiteret til ét af kommunens egne specialundervisningstilbud.

Der er igangsat tilpasninger, som skal sikre en drift i balance. Tilpasningerne får først fuld effekt fra næste år, og det forventes at man senest herefter vil være i stand til at begynde at nedbringe det forventede overførte merforbrug fra 2022, som skyldes merforbruget på specialområdet og et tidligere renoveringsprojekt.

#### **Note 3 – Haverslev-Ravnkilde Skole**

Vores vurdering for Haverslev-Ravnkilde skole er et merforbrug på 0,6 mio. kr. Skolen har fra 2022 fået overført et merforbrug på 0,6 mio. kr. Driften isoleret set, vurderes derved til at være i balance i 2023.

#### **Note 4 – Karensminde skolen**

Vurderingen for Karensminde skolen er et merforbrug på 3,7 mio. kr. hvori der indgår overførsel på 2,8 mio. kr. i merforbrug fra 2022.

Karensminde skolen oplever forsat øgende udgifter til visiterede elever, samt elever med behov for ekstra støtte lokalt på skolen. Derudover er udgifterne til 10. klasse større end tildelingen dertil. Varmeudgiften ligger stadig over normalt niveau.

#### **Note 5 – Læringscenter Himmerland drift**

Vores vurdering er, at Læringscenter Himmerland får et merforbrug på 2,3 mio. kr. I vurderingen indgår et overført merforbrug fra 2022 på 1,4 mio. kr. Læringscenter Himmerland forventer færre elever end budgetteret, hvilket giver en forventet negativ elevtalsregulering.

Læringscenter Himmerland er også påvirket af forbrugsudgifter, der ligger over normalt niveau.

#### **Note 6 – Suldrup Skole**

For Suldrup Skole vurderer vi et merforbrug på 4,2 mio. kr. hvori der indgår et overført merforbrug på 1,0 mio. kr. Suldrup Skole er udfordret af antallet af visiterede børn, samtidig med at der elever der har behov for ekstra indsats. Der visiteres flere elever fra skoledistriktet, som aldrig har været indskrevet på skolen, og også elever fra de små klassetrin, som forventes at medføre en udgift over en kommende årrække.

Suldrup Skole har en stor andel af lærer med høj anciennitet, hvilket medfører at gennemsnitslønnen er væsentlig højere end der bliver givet budget efter.

#### **Note 7 – PPR - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet og er benævnt med relations- og støtteteam og PPR. Der er fra regnskab 2022 et overført mindreforbrug på 1,1 mio. kr., heri indgår uforbrugte projektmidler vedrørende Back2school på 0,3 mio. kr. I år forventer vi, at inklusion bruger 0,7 mio. kr. af overførslen inklusiv de 0,3 mio. kr. der er tilbage på eksterne projektmidler. Dermed forventer vi et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Beløbet ligger på skoleområdet, hvor størstedelen af budgettet ligger. Næste år forventes opsparingen at være brugt.