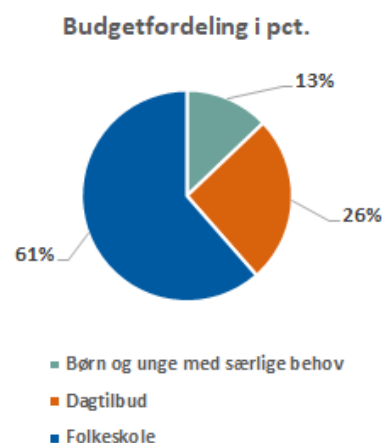
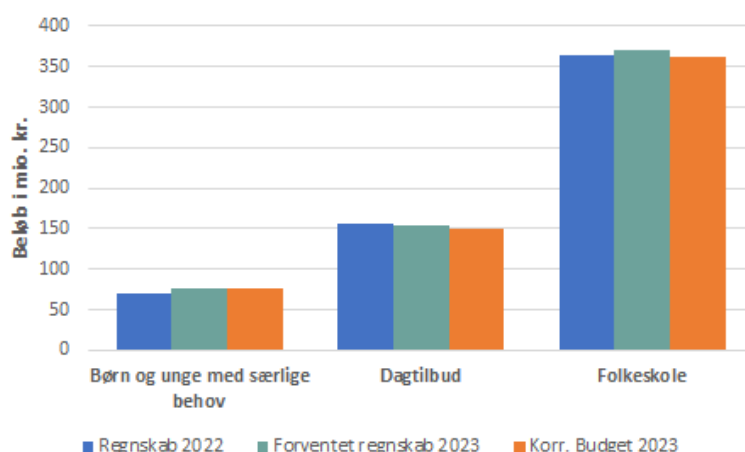


## Økonomivurdering 3. kvartal 2023 for Børne- og Familieudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2023	Oprindeligt budget	Overførsler fra 2022	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>452,7</b>	<b>593,9</b>	<b>-5,6</b>	<b>587,5</b>	<b>601,2</b>	<b>-13,8 ↓</b>
Børn og unge med særlige behov	59,7	73,7	2,1	75,7	75,9	-0,1 ↓
Dagtilbud	114,4	161,1	-5,1	150,6	154,8	-4,2 ↓
Folkeskole	278,6	359,1	-2,6	361,1	370,6	-9,4 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Økonomivurderingen for Børne- og Familieudvalget viser et merforbrug på 13,8 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 0,1 mio. kr. inklusiv driften Børnecenter Himmerland og socialfaglige tilbud. På dagtilbud forventer vi et merforbrug på 4,2 mio. kr. primært på grund af overførsler fra regnskab 2022. På folkeskole forventer vi et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr. På folkeskoleområdet er der fortsat store udgifter forbundet med børn og unge i specialtilbud. Skolerne har fortsat arbejdet målrettet med at forbedre den forventede økonomiske status for 2023. En del af disse forbedringer fra skolerne bliver dog udlignet af stigende udgifter på fællesområdet, som i særlig grad skyldes stigende udgifter til transport og udgiften til fordrevne ukrainere.

Tidligere på året blev budget 2023 delvis genåbnet, da der var udsigt til et stort forbrug af kommunens kassebeholdning. Målet med genåbning var dels at overholde budgettet i 2023, men også at skabe balance mellem budget og servicerammen for at undgå en eventuel sanktion. Ved ØKV1 var vurderingen på Børne- og Familieudvalget et merforbrug på 15,9 mio. kr. Der er dermed en forbedring på 2,1 mio. kr. som spænder over stor tilbageholdenhed på daginstitutioner og skoler, mens bl.a. særlige dagtilbud, transport og tosprogsområdet er blevet dyrere.

### Resume

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Dagtilbud	Dagpleje	↓ Løntildelingen er ikke fulgt med lønudviklingen. Forventet merforbrug på 1,7 mio. kr., hvoraf overført merforbrug fra regnskab 2022 udgør 0,8 mio. kr. og regning vedrørende 2022 udgør 0,2 mio. kr.
◇ Dagtilbud	Særlige dagtilbud	↓ Andelen af elever der visiteres til specialtilbud og har behov for ekstra støtte presser fortsat skolerne.
◇ Folkeskole	Skoler	↓ Udgifterne til transport og tosprogsområdet presser økonomien på fællesområdet.

## Børn og unge med særlige behov

ØKV3 - ultimo september (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>75,9</b>	<b>-0,1</b> ↓	
Specialiseret børne- og ungeområde	75,2	1,0	76,1	76,8	-0,7 ↓	<b>1</b>
Forebyggelse	29,8		29,8	27,6	2,2 ↑	
Anbringelser	29,9	1,0	30,9	31,9	-1,0 ↓	
Efterværn	3,2		3,2	3,3	-0,1 ↓	
Merudgifter og tabt arb. fortjeneste	8,9		8,9	11,2	-2,3 ↓	
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	16,3	16,2	0,1 ↑	<b>2</b>
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-14,9		-17,4	-17,7	0,3 ↑	<b>3</b>
Fondsmidler Børnecenter Himmerland	0,0	0,8	0,8	0,5	0,3 ↑	<b>4</b>
Socialfaglige tilbud	10,0		10,0	8,6	1,4 ↑	<b>5</b>
Takstindtægter - socialfaglige tilbud	-10,0		-10,0	-8,5	-1,5 ↓	<b>6</b>

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et forventet merforbrug på 0,1 mio. kr. samlet i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. I forhold til ØKV2 er der en forbedring på 0,3 mio. kr. Der indgår i korrigeret budget en overførsel fra sidste år på 2,1 mio. kr. i mindreforbrug, hvoraf 0,8 mio. kr. er overførte fondsmidler på Børnecenter Himmerland. I forhold til budgettet eksklusiv overførsel fra sidste år er der et forventet merforbrug på 2,3 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. er brug af fondsmidler og 1,7 mio. kr. er merudgifter på specialiseret børne- og ungeområde.

### Note 1 – Specialiseret børne- og ungeområde

Disponeringen på det specialiserede børne- og ungeområde viser pr. oktober 2023 udgifter på 76,1 mio. kr. Budgettet er på 76,1 mio. kr. inklusiv overført mindreforbrug fra sidste år på 1 mio. kr. Dermed er ligger de disponerede udgifter på niveau med budgettet. Center Familie og Handicap skønner, at tilgangen og ændringer af indsatser resten af året vil ligge på omkring 0,7 mio. kr., hvilket betyder et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr. I forhold til korrigeret budget uden overførsel forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr.

I udgifterne indgår to refusionsager, som Rebild Kommune har tabt og hvor der er udgifter vedrørende tidligere år på samlet 1,6 mio. kr. netto. Forventet merforbrug i indeværende år kan derfor henføres til disse sager.

Center Familie og Handicap er meget opmærksom på vanskeligheden i at overholde korrigeret budget uden overførsel.

### Note 2 og 3 – Børnecenter Himmerland

Børnecenter Himmerland forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsel fra sidste år på 0,3 mio. kr. Det betyder, at der isoleret for året forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. Der er fokus på vikarudgifter og tilbageholdenhed i øvrige udgifter.

Børnecenter Himmerland er budgetteret til 14 pladser. I flere år har Børnecenter Himmerland haft højere børnetal, men i år har der været flere udmeldinger, så der har været perioder med lavere børnetal end tidligere. Der er løbende kommet nye børn til, så der nu er 18 børn indskrevet. Børnecenter Himmerland tilbyder to ydelser med forskellige takster: Udredning og behandling. Udredningstaksten er den som de fleste børn starter på og denne er lavere end behandlingstaksten. I år har der været en større andel børn på udredningstakst end tidligere. Dette betyder færre indtægter fra de anbringende kommuner, som dermed også betyder mindre tildeling til Børnecenter Himmerland. Udgiftsmæssigt trækker de to ydelser stort set på de samme ressourcer og dette er sammen med periode med lavere børnetal medvirkende til forventet merforbrug i år.

På indtægtssiden forventer vi et overskud på 0,3 mio. kr., som følge af periode med merindskrivning.

**Note 4 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. Det er usikkert om projekt når at blive færdigt i år. Et forsigtigt skøn er, at 2/3 af udgifterne afholdes i 2023 og resten i 2024.

**Note 5 og 6 – 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 socialfaglige 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 et merforbrug på 0,1 mio. kr. I forhold til vurderingen i ØKV2 er forventet indtægter på familiehuset nedsat som følge af at der leveres færre forløb end tidligere forventet.

Samlet set for socialfaglige tilbud, inklusiv voksenområdet, er vurderingen et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. inklusiv overført mindreforbrug fra regnskab 2022 på 0,5 mio. kr., så for indeværende år forventes et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr., som dels skyldes udgifter til feriepenge mv. i forbindelse fratrædelser og udgifter i forbindelse med sygdom og barsel.

## Dagtilbud

ØKV3 - ultimo september (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>150,6</b>	<b>154,8</b>	<b>-4,2</b>	<b>↓</b>
Dagtilbud - fælles	10,8	0,1	-6,1	-6,5	0,4	↑ 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		-43,9	-43,9	0,0	↑
Tilskud private dagtilbud	25,6		23,1	23,1	0,0	↑
Kommunale dagtilbud	143,5	-4,4	153,4	156,3	-2,9	↓ 2
Dagtilbud i Skørping	21,5	-0,3	23,5	23,9	-0,4	↓
Dagtilbud i Rebild Syd	12,7	-1,0	12,8	14,1	-1,3	↓
Dagtilbud i Støvring Nord	35,4	0,9	38,3	37,1	1,2	↑
Dagtilbud i Støvring Syd	40,8	-4,5	41,1	44,9	-3,8	↓
Dagtilbud i Suldrup	10,9	0,4	12,6	11,9	0,7	↑
Dagtilbud i Terndrup	9,4	0,3	11,6	11,0	0,6	↑
Dagpleje - fælles	1,1	0,2	1,3	0,9	0,4	↑ 3
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	11,8	-0,4	12,1	12,4	-0,3	↓
Særlige dagtilbud	8,8	-0,8	7,9	9,6	-1,7	↓ 4
Relations- og Støtte team - Inklusion	3,5		3,5	3,5	0,0	↑ 5

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet merforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv overførsler fra sidste år. Fra regnskab 2022 er overført et samlet merforbrug på 5,1 mio. kr., fordelt med 7,1 mio. kr. i merforbrug og 2 mio. kr. i mindreforbrug. Der forventes dermed et afdrag på 0,9 mio. kr. af merforbruget fra tidligere år. I forhold til ØKV2 er forventet merforbrug reduceret med 0,4 mio. kr.

### 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. I juni 2023 er budgettet på det samlede dagtilbudsområde reduceret med 2 mio. kr. netto. Reguleringen er tilført kommunekassen og fordeler sig med -3 mio. kr. på sektor dagtilbud og +1 mio. kr. dagtilbud under sektor Folkeskole.

Reguleringen er lavet inden opstarten af privat institution i Ravnkilde var på plads, hvilket betyder, at den endelige børnetalsregulering i december alt andet lige kommer til at flytte budget fra kommunale tilbud til private tilbud.

Forældrebetaling og udgifter til søskendetilskud, fripladser og tilskud til private dagtilbud indgår i børnetalsreguleringen. Forventet restbudget på disse er derfor sat til 0 kr. i økonomivurderingen.

#### Note 1 – Dagtilbud - fælles

På fællesområdet forventer vi et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på Fremtidens dagtilbud, som følge af Byrådets udmelding om opbremsning i udgifterne.

#### Note 2 – Kommunale dagtilbud

Dagtilbuddene har som følge af velfærdsaftalen flerårsbudgetter og dermed fri overførsel mellem årene. De kan dermed disponere budget på tværs af årene. Vurderingen samlet set for de kommunale dagtilbud er et merforbrug på 2,9 mio. kr. inklusiv overført merforbrug fra sidste år på samlet 4,4 mio. kr. Dermed afdrages samlet 1,5 mio. kr. I forhold til ØKV2 er der en forbedring på 0,9 mio. kr.

Generelt er der merforbrug i dagplejen og mindreforbrug i institutionerne. Udfordringerne med dagplejens økonomi er beskrevet i analysen for skole- og dagtilbud.

De største merforbrug ligger på dagtilbud i Støvring syd og dagtilbud i Rebild syd. På dagtilbud i Støvring syd indgår et overført merforbrug på 4,5 mio. kr. Der forventes på nuværende tidspunkt et afdrag på merforbruget på 0,7 mio. kr. Afdrages ville have været større, hvis ikke dagplejens økonomi i Støvring syd fortsat var udfordret. I Rebild syd forventer vi et merforbrug på 1,3 mio. kr. Heri indgår overført merforbrug fra tidligere år på 1 mio. kr., som primært kan henføres til forsøget med stordagpleje. Fra april 2023 er stordagplejen lukket, men udgifter til opsigelse af personale og tomme pladser mv. har genereret et merforbrug på dagplejen på 0,2 mio. kr. i 2023 udover de 0,125 mio. kr., der er tilført ekstra til drift af stordagplejen for 1. kv. 2023.

### **Note 3 – Dagpleje - fælles**

På dagpleje – fælles ligger budget til aflønning af tillidsrepræsentant samt fraværspulje. Der er aktuelt ikke udgifter til tillidsrepræsentant, idet valg af ny tillidsrepræsentant afventer beslutning om fremtidig struktur på dagtilbudsområdet efter aftale med den faglige organisation. Dette medvirker til forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv overførsel fra regnskab 2022 på 0,2 mio. kr.

### **Note 4 – Særlige dagtilbud**

Disponeringen til særlige dagtilbud efter serviceloven §32 viser pr. august udgifter på omkring 9,6 mio. kr. Budgettet er på 7,9 mio. kr. inklusiv overført merforbrug fra sidste år på 0,8 mio. kr. Dermed er der lige nu disponeret 1,7 mio. kr. mere end budgettet. Siden ØKV2 er udgifterne steget med 0,4 mio. kr. som følge af flere børn i særlige dagtilbud.

I udgifterne i år 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 indgår nu 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, at der ikke ville blive overført merforbrug til 2023. Uden overførslen fra sidste år og regning vedrørende 2022 er der isoleret for 2023 et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Disponeringen indeholder udgifter til visiterede børn og der indgår ikke udgifter til eventuel tilgang af nye børn resten af året.

### **Note 5 – Relations- og støtteteam - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet og er benævnt med som henholdsvis Relations- og støtteteam samt PPR. Der er fra regnskab 2022 et overført mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvori der indgår uforbrugte projektmidler vedrørende Back2school på 0,3 mio. kr. Projektet er afsluttet i år og dermed er de overførte projektmidler på 0,3 mio. kr. brugt. På den almindelige drift forventer vi, at inklusion bruger 0,2 mio. kr. af overførslen. Dermed forventer vi et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Beløbet ligger på skoleområdet, hvor størstedelen af budgettet ligger.

Der indgår i år øget indtægter på 0,1 mio. kr. for opgaver som PPR leverer. De øgede indtægter skyldes primært afregning vedrørende forløb leveret i 2022. Derudover er der tilbageholdenhed på øvrige udgifter jævnfør Byrådets udmelding.

Med fortsættelse af nuværende serviceniveau, vil opsparingen næste år være brugt.

## Folkeskole

ØKV3 - ultimo september (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>361,1</b>	<b>370,6</b>	<b>-9,4</b>	<b>↓</b>
Folkeskole - fællesområder	6,9	3,8	10,6	9,7	0,9	↑ <b>1</b>
Mellemkommunale betalinger	5,5		5,5	5,5	0,0	↑
Transport	11,3		11,3	14,3	-3,0	↓ <b>2</b>
Forældrebetaling SFO og SFO2	-32,3		-32,7	-32,7	0,0	↑
Bidrag til privatskoler og efterskoler	21,6		21,6	21,7	-0,1	↓
Søskenderabat og fripladser	12,9		12,9	12,9	0,0	↑
Skoler og SFO'er	290,4	-7,2	336,4	344,9	-8,5	↓
Bavnebakkeskolen	50,6	-4,3	53,6	57,3	-3,7	↓ <b>3</b>
Kilden	46,2	1,6	56,8	55,0	1,8	↑ <b>4</b>
Haverslev - Ravnkilde Skole	13,8	-0,6	13,6	13,7	-0,1	↓ <b>5</b>
Karensminde skolen	47,0	-2,8	49,1	53,6	-4,5	↓ <b>6</b>
Læringscenter Himmerland drift	17,2	-1,4	15,8	17,9	-2,1	↓ <b>7</b>
Læringscenter Himmerland takstindtægter	-18,2		-18,2	-18,2	0,0	↑
Skørping Skole	64,4	0,6	78,8	77,0	1,8	↑ <b>8</b>
Sortebakkeskolen	28,3	0,1	39,2	38,1	1,1	↑ <b>9</b>
Suldrup Skole	19,4	-1,0	23,1	26,7	-3,6	↓ <b>10</b>
Øster Hornum Børneunivers	21,7	0,7	24,6	23,8	0,8	↑ <b>11</b>
Vidt. Specialundervisning	33,6	-0,2	-14,8	-15,4	0,6	↑
PPR - Inklusion	9,2	1,1	10,3	9,7	0,6	↑ <b>12</b>

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Denne økonomivurdering viser et samlet forventet merforbrug på 9,4 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. Hvis området bliver kompenseret for merforbruget relateret til fordrevne ukrainere, vil resultatet være 2,1 mio. kr. lavere, da fællesområdet i så fald vil være 3,0 mio. i mindreforbrug og det samlede resultat dermed 7,3 mio. kr. i merforbrug. Hvoraf merforbruget på transport udgør 3,0 mio. kr.

For skolerne, 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.

Visiteringer til specialklasser – puljen til undervisning i specialklasser fordeles til skolerne, som herefter betaler for de elever der visiteres til en af vores egne specialklasser. I 2023 er puljen til fordeling på 32,6 mio. kr. Puljen er inklusiv de 7,5 mio. kr. fra budgetaftalen. På nuværende tidspunkt er det vurderet fra skolerne, at den samlede visitering i 2023 beløber sig til ca. 42,3 mio. kr. Forskellen på 9,7 mio. kr. er en udfordring for skolerne. Hertil kommer de midler skolerne bruger lokalt på specialundervisning.

Med det stigende antal visiteringer til specialklasser, er der også en stigning i udgifterne til skolekørsel.

### Note 1 – Folkeskoler – fællesområde

Området indeholder puljemidler blandt andet til IT-puljen, der er disponeret til f.eks. 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 Ukrainiske elever på Sortebakkeskolen og Suldrup Skole. Modtageklasserne forventes at medføre en udgift på 1,9 mio. kr. Udgiften til tosprogsmidler medfører et forventet merforbrug på 1,3 mio. kr.

Hertil kommer udgiften til transport af ukrainere til og fra modtageklasserne, som forventes at udgøre yderligere 0,8 mio. kr. det samlede merforbrug relateret til ukrainere, forventes derved at udgøre 2,1 mio. kr. Kommunerne bliver kompenseret for udgiften til fordrevne ukrainere via. Midtvejsreguleringen. Rebild Kommunes andel heraf udgør samlet set 4,5 mio.kr.

Fællesområdet indeholder desuden fremtidens folkeskole. Den årlige pulje er på ca. 1,1 mio. kr., som Børne- Familieudvalget har disponeret i februar. Puljen blev besluttet nedlagt i forbindelse med genåbning af budgettet.

På fællesområdet er der 1,4 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. Der er anvendt 1,0 mio. kr. i indeværende år, restbudgettet på nuværende tidspunkt er således 0,4 mio. kr.

### **Note 2 - Transport**

Vurderingen for posten transport, er et forventet merforbrug på 3,0 mio. kr. i 2023. I 2022 var udgiften til transport også 2,7 mio. kr. højere end det korrigeret budget.

Merforbruget er primært et resultat af stigende priser hos Nordjyllands Trafikselskab (NT) og stigende udgifter i forbindelse med transport til specialtilbud, i forbindelse med at flere elever visiteres.

Mindre- eller merforbrug på transport bliver overført samlet med de øvrige poster under fællesområdet, og merudgiften til transport mindsker derved det opsparede mindreforbrug på fællesområdet samlet set.

Hvis merudgiften til transport fortsætter med at udhule økonomien, må det forventes at fællesområdet over de næste år vil vende fra et samlet mindreforbrug til et merforbrug.

Mindreforbruget på fællesområdet er blandt andet opsparende og ubrugte puljemidler, som også skal anvendes over de kommende år.

Puljemidler skal bruges inden for den angivne periode, og indenfor de angivne rammer. Puljemidler kan derfor ikke disponeres anderledes.

### **Note 3 – Bavnebakkeskolen**

Vurderingen for Bavnebakkeskolen er et merforbrug på 3,7 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 indsatser og tilgang af elever der bliver visiteret til ét af kommunens egne specialundervisningstilbud.

Forventningen er pt. At skolen vil kunne nedbringe det overførte merforbrug fra 2022 med 0,6 mio. kr. i løbet af 2023. Der er reduceret på både drift- og personaleomkostninger, men den fulde effekt bliver først fuld indfaset i løbet af 2024.

### **Note 4 – Kilden**

Vurderingen for Kilden er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Kilden har fra 2022 fået overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Dermed er vurderingen at Kilden vil kunne hente yderligere 0,2 mio. kr. i mindreforbrug i 2023. Der er usikkerheder omkring visiteringssager, som vil kunne ændre det forventede resultat.



**Note 5 – Haverslev Skole**

Vurderingen for Haverslev Skole er et merforbrug på 0,1 mio. kr. Skolen har fra 2022 fået overført et merforbrug på 0,6 mio. kr. Haverslev Skole (tidl. Haverslev-Ravnkilde) forventer dermed i dette kalenderår at afdrage yderligere 0,5 mio. kr. på det overførte merforbrug fra tidligere år.

De væsentligste besparelser i indeværende skoleår er nedlæggelse af sekretærstilling, 70 % reducere af mellemliderstilling, reducere i lærertimer og nedlæggelse af AKT-stilling.

**Note 6 – Karensminde skolen**

Vurderingen for Karensminde skolen er et merforbrug på 4,5 mio. kr. hvori der indgår en 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. Varmeudgiften ligger stadig over normalt niveau.

Det forventede resultat er forbedret med 0,6 mio. kr. siden sidste økonomivurdering.

Skolen arbejder på at nedbringe merforbruget, både i forhold til stram styring af driftsudgifter og tilpasning af personaleomkostninger, blandt andet ved at visse vakante stillinger og barsler ikke genbesættes.

**Note 7 – Læringscenter Himmerland drift**

Vurderingen for Læringscenter Himmerland er et merforbrug på 2,1 mio. kr. I vurderingen indgår et overført merforbrug fra 2022 på 1,4 mio. kr. Læringscenter Himmerland har haft færre skoleelever end budgetteret inden sommerferien, hvilket giver en negativ elevtalsregulering.

Læringscenter Himmerland oplever større spredning på deres elevgrupper, hvilket resulterer i at eleverne skal opdeles i flere mindre grupper, som medfører øgede udgifter.

I forbindelse med oprettelsen af en satellit i børnehuset, er der øgede omkostninger til bemanning i ydertimerne i åbningstiden i både Skibsted og Bælum.

Ligeledes er der øgede udgifter i forbindelse med sygdom.

**Note 8 – Skørping Skole**

For Skørping Skole er vurderingen et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i vurderingen indgår et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,6 mio. kr.

Resultatet er opnået ved at have fokus på særligt forbruget på personalesiden, ved at dække vikarudgifter til orlovsansøgninger internt, det betyder i praksis at vejledere er skåret i tid, samt timer til forebyggende indsatser er skåret væk. Ansættelser er i AK-klasserne blandt andet også udskudt grundet ansættelsesstop i sommers, så stillingerne først er blevet besat pr. 1.10 og 1.11.

**Note 9 – Sortebakkeskolen**

Vurderingen for Sortebakkeskolen er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i vurderingen indgår et overført mindreforbrug fra 2022 på 0,1 mio. kr. Det forventede resultat er baseret på stor økonomisk tilbageholdenhed i 2023.

**Note 10 – Suldrup Skole**

For Suldrup Skole er vurderingen et merforbrug på 3,6 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 indsatser, samt behov for fuld praktisk støtte og hjælpemidler. Der visiteres flere elever fra skoledistriktet, som aldrig har været indskrevet på skolen, blandt andet tilflyttende elever og



friskoleelever der visiteres til specialtilbud. Heriblandt 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. Det forventede resultat er forbedret med 0,8 mio. kr. siden sidste økonomivurdering. Der arbejdes fortsat på tiltag til at nedbringe dette yderligere.

#### **Note 11 – Øster Hornum Børneunivers**

For Øster Hornum Børneunivers er vurderingen et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. hvori der indgår et overført mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Børneuniverset har fortsat arbejdet på at tilpasse driften efter økonomien, hvilket giver ovenstående forventning, ved bl.a. udskudt indkøb af inventar, tilpasset lejrskoleophold og nedsat materialeforbruget, desuden nedsat arbejdstid på medarbejdere, beskåret bibliotek, samt nedsat servicen på forplejning til børn i dagtilbud og fritidsdel.

#### **Note 12 – PPR - Inklusion**

Inklusion er fordelt på dagtilbud- og skoleområdet og er benævnt med som henholdsvis Relations- og støtteteam samt PPR. Der er fra regnskab 2022 et overført mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvori der indgår uforbrugte projektmidler vedrørende Back2school på 0,3 mio. kr. Projektet er afsluttet i år og dermed er de overførte projektmidler på 0,3 mio. kr. brugt. På den almindelige drift forventer vi, at inklusion bruger 0,2 mio. kr. af overførslen. Dermed forventer vi et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Beløbet ligger på skoleområdet, hvor størstedelen af budgettet ligger.

Der indgår i år øget indtægter på 0,1 mio. kr. for opgaver som PPR leverer. De øgede indtægter skyldes primært afregning vedrørende forløb leveret i 2022. Derudover er der tilbageholdenhed på øvrige udgifter jævnfør Byrådets udmelding.

Med fortsættelse af nuværende serviceniveau, vil opsparingen næste år være brugt