

Økonomirapport pr. 31. marts 2018 for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget.

Drift

På baggrund af prognoseberegningen ved økonomirapport 1 for perioden 1. januar – 30. marts 2018 forventes regnskabet for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget samlet set at balancere med budgettet.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. marts	Forventet Regnskab 2018	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf forventes overført til 2019 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
i mio. kr.					
Udvalget i alt	1.075,307	250,738	1.074,976	-0,331	2,680
Undervisning	579,284	120,338	580,144	0,860	1,217
Skoler	385,496	92,958	383,116	-2,380	1,197
Skolefritidsordninger	24,932	2,809	19,108	-5,824	0,000
Specialundervisning	75,923	20,200	85,508	9,585	0,000
Ungdomsskoler	10,043	2,214	9,421	-0,622	0,000
Musikskoler	7,250	2,125	7,724	0,474	0,020
Privatskoler og efterskoler	75,641	0,033	75,267	-0,374	0,000
Dagtilbud	241,709	60,942	241,114	-0,595	2,101
Fælles formål dagtilbud	48,905	9,584	42,881	-6,024	-0,761
Dagpleje	35,542	7,854	35,146	-0,396	0,387
Daginstitutioner og klubbe	126,918	28,452	132,222	5,304	2,532
Særlige dagtilbud	5,901	1,133	5,390	-0,511	-0,057
Tilskud til puljeordninger	24,443	13,918	25,475	1,032	0,000
Børne- og Familie	211,716	53,522	211,596	-0,120	-0,143
Handicap	8,043	2,935	9,914	1,871	0,000
Døgnophold	94,504	28,363	99,848	5,344	0,000
Forebyggende foranstaltninger	54,709	13,901	55,041	0,332	0,000
Døgninstitutioner for handicappede	28,913	1,971	21,389	-7,524	0,000
PPR	12,976	3,347	12,953	-0,023	-0,023
Sundhedsplejen	12,571	3,006	12,451	-0,120	-0,120
Fritid	42,599	15,937	42,122	-0,477	-0,495
Haller	24,706	8,625	24,134	-0,572	-0,495
Fritid	0,267	0,000	0,267	0,000	0,000
Folkeoplysning	17,626	7,312	17,721	0,095	0,000
Forventet afvigelse - overførsel til 2019					-0,331
Nettoafvigelse					2,680
					-3,011
Serviceudgifter			Regnskab 2018	Afvigelse	
Serviceudgifter			1.075,110	22,898	

Samlet forventes regnskabet for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område at balancere med det korrigerede budget med en mindre afvigelse på 0,3 mio. kr. I det følgende beskrives de enkelte Sektorer nærmere.

Sektor Undervisning

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/9	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2017
Sektor Undervisning	579,284	120,338	580,144	0,860	1,217

Samlet set forventes regnskabet for Sektor Undervisning at afvige med en merudgift på ca. 1 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række modsatrettede afvigelser på Sektoren og kan opdeles i følgende:

- **Mindreforbrug på eksternt finansierede projekter, pulje til trivsel, IT samt kompetenceudvikling: 1,6 mio. kr.**
- **Samlet merudgift på skoler, SFO, specialklasser, ungdomsskole samt musisk skole: 2,8 mio. kr.**
- **Omlacering til Sektor Fritid vedr. brug af seminariets svømmehal: 0,095 mio. kr.**
- **Omlacering energibesparende foranstaltninger: 0,261 mio. kr.**

Mindreforbrug på eksternt finansierede projekter, pulje til trivsel, IT samt kompetenceudvikling 1,6 mio. kr.

Fra 2017 blev 5,5 mio. kr. overført til 2018 vedrørende mindreforbrug på en række eksternt finansierede projekter samt kompetenceudvikling på Sektor Undervisning. Overførelsen skulle ses i lyset af, at budgetrammerne til kompetenceudvikling i 2017, 2018 og 2019 er reducerede jf. de budgetbesparelser, der er vedtaget med budget 2017-2020 og overførelsen skal dermed sikre et fortsat fokus på kompetenceudviklingsstrategien.

Af de 5,5 mio. kr. forventes 1,6 mio. kr. derfor videreført til 2019.

Skoler, SFO, specialklasser, ungdomsskoler og musisk skole: 2,8 mio. kr.

Med økonomirapport 2 forventes på skoler, SFO, Ungecenter samt Hjørringskolen et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr.

Med regnskabet forventes de fleste institutioner at holde sig indenfor overførelsesadgangen på +3/-2 % af budgetrammen.

På Hjørring Nordvest Skole forventes regnskabet at vise en merudgift på 2,8 mio. kr. Merudgiften skal ses i lyset af, at skolen fra 2017 overførte merudgifter for samlet 4,2 mio. kr. Hjørring Nordvest Skole vil dermed i løbet af 2018 få afviklet på merforbruget og skolen følger dermed den økonomiske handleplan, der er udarbejdet for skolen.

Omlacering til Sektor Fritid vedr. brug af seminariets svømmehal.

Som følge af den nye aftale mellem Hjørring Kommune og University College Nordjylland (UCN) om køb af timer i UCN's svømmehal overføres 95.000 kr. til serviceområde folkeoplysning på Sektor Fritid.

Budgetregulering energibesparende foranstaltninger

Angående gennemførte energibesparende budgetreguleres med 0,261 mio. kr.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2017
Sektor Dagtilbud	241,709	60,942	241,114	-0,595	2,101

Som det fremgår af skemaet forventes på dagtilbudsområdet et overskud på 0,6 mio. kr.

Afvigelsen dækker over en række modsatrettede afvigelser på Sektoren og kan opdeles i følgende:

- **Mindreforbrug kompetenceudvikling dagtilbud: 0,8 mio. kr.**
- **Mindreforbrug på pulje til kapacitetstilpasninger på dagplejen samt børnetalsregulering mv.: 2,7 mio. kr.**
- **Merudgifter på daginstitutioner, vuggestuer og dagpleje: 2,8 mio. kr.**
- **Mindreudgifter energibesparende foranstaltninger: 0,031 mio. kr.**

Mindreforbrug på kompetenceudvikling dagtilbud: 0,8 mio. kr.

Fra 2017 blev ca. 2 mio. kr. overført til 2018 vedr. kompetenceudvikling på dagtilbud. Overførelsen skulle sikre det fortsatte fokus på kvalitetsudvikling på dagtilbudsområdet, idet rammerne til kompetenceudvikling i 2018 og 2019 er væsentligt reducerede som del af de budgetreduktioner, der blev indarbejdet med budget 2017-2020.

Af de 2 mio. kr. forventes det, at 0,8 mio. kr. videreføres til 2019.

Mindreforbrug på pulje til kapacitetstilpasninger på dagplejen samt børnetalsregulering: 2,7 mio. kr.

Under dagplejen blev der i forbindelse med arbejdet med helhedsplanen for dagtilbudsområdet i 2011 afsat midler til afledte udgifter på dagplejen i forbindelse med kapacitetstilpasninger og heraf afledte merudgifter i forbindelse med personaletilpasninger. I 2018 forventes det ikke, at den fulde pulje bliver udmøntet.

Derudover viser børnetalsprognosen for den resterende andel af 2018, at den fulde pulje til børnetalsregulering ikke forventes at komme i anvendelse i 2017.

Jf. økonomistyringsprincipperne i Hjørring Kommune lægges de overskydende midler på de nævnte områder i kassen ved økonomirapport 2.

Merforbrug decentrale institutioner Sektor Dagtilbud: 2,8 mio. kr.

Med regnskabet forventes de fleste dagtilbud at holde sig indenfor overførelsesadgangen på +3/-2 % af budgetrammen.

For Område Nord viser prognosen ved økonomirapport 1 en samlet merudgift på ca. 2 mio. kr., hvilket betyder, at området ligger ud over de maksimale 2 % for overførelse af merforbrug. Forvaltningen er i dialog med Område Nord i forhold til at få analyseret årsagen til den forventede merudgift og håndteringen heraf.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2017
Sektor Børne- og familie	211,716	53,522	211,596	-0,120	-0,143

Med baggrund i det kendte aktivitetsniveau på børne- og familieområdet forventes samlet set balance i forhold til budgettet. Det betyder dermed også, at puljen til ikke kendte anbringelser, der er placeret på Sektor Børne og Familie, er udmøntet.

Handicap og forebyggende foranstaltninger

I forhold til budgetforudsætningerne på Sektor Børne- og Familie er det især to områder, der viser merudgifter. På handicapområdet og herunder tabt arbejdsfortjeneste forventes en samlet nettomerudgift på 1,9 mio. kr. mens der på de forebyggende foranstaltninger forventes samlede netto-merudgifter på 2,8 mio. kr.

På handicapområdet skyldes merudgiften primært opjustering af forventningen til tabt arbejdsfortjeneste. Det forventede merforbrug er baseret på en analyse af forbruget fra 2016 til 2018, hvor udgiftsniveauet specielt i sidste kvartal af 2017 samt starten af 2018 har været højere end forudsat i budgettet. Der er nedsat en taskforce, der skal belyse udgiftsudviklingen på handicapområdet.

På de forebyggende foranstaltninger er merudgiften på de 2,8 mio. kr. primært relateret til en række dyre enkeltsager, der ikke var kendte på budgetlægningsstidspunktet.

Som nævnt kan merudgifterne på handicap samt forebyggende foranstaltninger håndteres indenfor rammen til Sektor Børne- og familie via puljen til ikke kendte anbringelser.

PPR og Sundhedsplejen

På PPR og Sundhedsplejen forventes et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Begge institutioner holder sig indenfor overførselsadgangen.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2017
Sektor Fritid	42,599	15,937	42,122	-0,476	-0,495

Som det fremgår af skemaet forventes på Sektor Fritid balance i forhold til det korrigerede budget med en mindre afvigelse på 0,6 mio. kr.

Mindreudgiften er primært relateret til mindreforbrug på de kommunale haller på samlet 0,3 mio. kr. samt mindreudgift til tilskud til selvejende haller på 0,2 mio. kr.

Derudover skal der til Sektoren overføres 0,095 mio. kr. fra Sektor Undervisning til at dække merudgifter som følge af den nye aftale mellem Hjørring Kommune og University College Nordjylland (UCN) om køb af timer i UCN's svømmehal.

Derudover reguleres sektoren med 0,076 mio. kr. som følge af energibesparende foranstaltninger.