

Økonomirapport pr. 30. september 2018 for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget.

Drift

På baggrund af prognoseberegningen ved økonomirapport 2 for perioden 1. januar – 30. september 2018 forventes regnskabet for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget at vise en samlet merudgift på 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. september	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	1.068,662	817,524	1.071,275	2,613	-1,654
Undervisning	574,355	448,777	572,547	-1,808	-0,775
Skoler	380,022	282,774	375,418	-4,604	-0,775
Skolefritidsordninger	23,857	13,181	19,444	-4,413	0,000
Specialundervisning	77,656	63,913	85,466	7,810	0,000
Ungdomsskoler	9,873	6,493	9,530	-0,343	0,000
Musikskoler	7,226	7,312	7,518	0,292	0,000
Privatskoler og efterskoler	75,720	75,104	75,171	-0,549	0,000
Dagtilbud	240,241	175,193	240,421	0,180	0,608
Fælles formål dagtilbud	46,626	28,488	41,266	-5,360	-0,330
Dagpleje	35,542	25,527	34,470	-1,072	0,000
Daginstitutioner og klubber	127,728	97,221	132,196	4,468	0,938
Særlige dagtilbud	5,901	3,686	5,777	-0,124	0,000
Tilskud til puljeordninger	24,443	20,271	26,712	2,269	0,000
Børne- og Familie	211,492	156,212	216,460	4,968	-0,879
Handicap	8,061	7,448	10,087	2,026	0,000
Døgnophold	94,504	75,427	97,443	2,939	0,000
Forebyggende foranstaltninger	54,654	40,968	59,416	4,762	0,032
Døgninstitutioner for handicappede	28,913	15,149	24,994	-3,919	-0,072
PPR	12,866	8,050	12,122	-0,744	-0,744
Sundhedsplejen	12,493	9,170	12,398	-0,095	-0,095
Fritid	42,575	37,341	41,847	-0,728	-0,608
Haller	24,607	21,529	24,529	-0,078	-0,078
Fritid	0,267	0,196	0,267	0,000	0,000
Folkeoplysning	17,701	15,616	17,051	-0,650	-0,530

Forventet afvigelse	2,613
- overførsel til 2019	-1,654
Nettoafvigelse	4,267

	Regnskab 2018	Afvigelse
Serviceudgifter	1.071,486	19,274

Som det fremgår af skemaet forventes der med økonomirapport 2 en samlet merudgift på 2,6 mio. kr. Korrigeret for forventet budgetoverførelse til 2019 på mindreudgifter på samlet 1,7 mio. kr., forventes en nettoafvigelse på 4,3 mio. kr. i merforbrug.

Overførelsen til 2019 er primært relateret til uforbrugte midler på projekter med ekstern finansiering samt budgetafvigelser på de decentrale økonomier.

Samlet set forventes sektorerne Undervisning, Dagtilbud samt Fritid balance med budgettet med mindre afvigelser. Der er dog på Sektor Dagtilbud merudgifter som følge af et højere aktivitetsniveau på de demografiregulerede områder på 1,8 mio. kr., der skal håndteres med økonomirapporten.

På Sektor Børne- og Familie forventes en samlet merudgift på ca. 5 mio. kr. Korrigeret for forventet budgetoverførelse på sektoren er den reelle budgetudfordring på Sektoren 5,8 mio. kr., der jf. Børne-, Fritids og Undervisningsudvalgets initiativforpligtigelse skal håndteres med økonomirapporten. Der er derfor udarbejdet en handleplan for håndtering af budgetudfordringen på Børne- og Familieområdet.

Handleplanen fremgår som særskilt bilag på punktet vedr. økonomirapport 2, der behandles af Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget d. 12. november 2018.

I det følgende behandles de enkelte Sektorer nærmere.

Sektor Undervisning

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/9	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2019
Sektor Undervisning	574,355	448,777	572,547	-1,808	-0,775

Samlet set forventes regnskabet for Sektor Undervisning at afvige med et mindreforbrug på ca. 1,8 mio. kr.

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

- **Eksternt finansierede projekter samt IT: mindreudgift på ca. 1,7 mio. kr.**
- **Kompetenceudvikling og øvrig udvikling: mindreudgift på ca. 0,8 mio. kr.**
- **Mellemkommunale betalinger og øvrige aktivitetsstyrede konti: mindreudgift på 0,5 mio. kr.**
- **Skoler, SFO, Hjørring Skolen, Ungecenter samt Musisk Skole: merudgift på 1,1 mio. kr.**

Mindreforbrug på eksternt finansierede projekter samt IT: mindreudgift på 1,7 mio. kr.

På en række eksternt finansierede projekter på Sektor Undervisning samt på IT forventes et samlet mindreforbrug på ca. 1,7 mio. kr., der skal overføres til 2019.

Overførelsen vedrører primært uforbrugte midler på statsmidlerne til videreuddannelse, PLF-projektet med samlet ca. 0,1 mio. kr. Derudover har Hirtshals Skole modtaget 1,4 mio. kr. fra puljen til løft af fagligt svage elever. Midlerne skal ses over en årrække og skal derfor overføres til efterfølgende budgetår.

Kompetenceudvikling samt øvrig udvikling: mindreudgift på 0,8 mio. kr.

På kontoområderne for kompetenceudvikling på skolerne samt øvrig udvikling af Børne- og Undervisningsforvaltningen forventes en samlet mindreudgift på 0,8 mio. kr. Mindreudgiften skal ses i lyset af, at der fra 2017 blev overført 2,5 mio. kr. for at sikre den flerårige kompetenceudviklingsstrategi, idet de budgetterede midler til kompetenceudvikling er reducerede.

Som led i arbejdet med kompetenceudviklingsstrategien var det derfor oprindeligt disponeret, at en andel af de ikke forbrugte midler skulle videreføres til 2019. Det foreslås imidlertid, at en andel på 0,6 mio. kr. i stedet omprioriteres til Børne- og Familieområdet jf. den foreslåede handleplan, mens de øvrige 0,2 mio. kr. fortsat overføres til 2019.

Demografiregulerede budgetområder: mindreudgift på 0,5 mio. kr.

På mellemkommunale betalinger og øvrige aktivitetsstyrede konti forventes mindreudgifter på 0,5 mio. kr. Jævnfør de økonomiske styringsprincipper skal mindreudgifter genereret via lavere aktivitet indenfor det demografiregulerede område lægges i kassen. Det foreslås dog, at midlerne i stedet omprioriteres til Børne- og Familieområdet jf. handleplanen her.

Skoler, SFO, Hjørring Skolen, Ungecenter samt Musisk Skole: merudgift på 1,1 mio. kr.

Med økonomirapport 2 forventes på skoler, SFO, Hjørring Ungecenter samt Hjørring Skolen et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr.

Alle institutioner holder sig indenfor overførelsesadgangen på +3/-2 % af budgetrammen.

I forhold til Hjørring Nordvest Skole, hvor der har været udarbejdet økonomisk handleplan for afvikling af merforbrug fra tidligere år, forventes regnskabet at vise en merudgift på 1,8 mio. kr., svarende til 2 % af budgetrammen hvilket betyder, at skolen igen holder sig indenfor overførelsesadgangen.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/9	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2019
Sektor Dagtilbud	240,241	175,193	240,421	0,180	0,608

Som det fremgår af skemaet forventes på dagtilbudsområdet balance i forhold til det korrigerede budget med en mindre afvigelse.

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

- **Kompetenceudvikling samt øvrig udvikling: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.**
- **Højere børnetal på demografireguleret område: Merudgift på 1,8 mio. kr.**
- **Pulje til kapacitetstilpasninger på dagplejen: Mindreforbrug på 1,1 mio. kr.**
- **Befordring til særlige dagtilbud: Mindreudgift på 0,7 mio. kr.**
- **Vuggestuer, børnehaver og Specialgruppen i Bagterp: Merudgift på 1 mio. kr.**

Mindreforbrug på kompetenceudvikling samt øvrig udvikling dagtilbud: 0,7 mio. kr.

Fra 2017 blev ca. 2 mio. kr. overført til 2018 vedr. kompetenceudvikling på dagtilbud. Overførelsen skulle sikre det fortsatte fokus på kompetenceudvikling på dagtilbudsområdet, idet rammerne til kompetenceudvikling er reducerede som del af de budgetreduktioner, der er indarbejdet i budgettet.

Af de 2 mio. kr. var det oprindeligt disponeret, at de 0,7 mio. kr. skulle videreføres til 2019. Det foreslås dog jf. handleplanen for Børne- og Familieområdet, at 0,4 mio. kr. overføres til at håndtere budgetudfordringen på Børne- og Familieområdet mens de resterende 0,3 mio. kr. overføres til 2019.

Overførelsen til 2019 på de 0,3 mio. kr. skal anvendes til at sikre den fortsatte kompetenceudvikling på dagtilbudsområdet.

Mindreforbrug på pulje til kapacitetstilpasninger på dagplejen: 1,1 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, idet børnetallet på dagplejen har stabiliseret sig.

Normalt lægges de overskydende midler i puljen i kassen ved økonomirapport 2 men det foreslås jf. handleplanen for børne- og familieområdet, at midlerne i stedet overføres til at håndtere en del af budgetudfordringen på Børne- og Familieområdet.

Merforbrug decentrale institutioner Sektor Dagtilbud: 1 mio. kr.

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

For Område Nord viser prognosen som nævnt ved økonomirapport 1 en samlet merudgift på ca. 2,2 mio. kr., hvilket betyder, at området ligger ud over de maksimale 2 % for overførelse af merforbrug. Merudgiften forventes i forbindelse med regnskabsafslutningen overført til 2019 ledsaget af en afviklingsplan til Byrådets godkendelse.

Demografiregulerede områder: Merudgift på netto 1,8 mio. kr.

Ved opgørelse af det endelige børnetal for offentlige og private dagtilbud viser det sig, at der er flere børn end forudsat i budgettet for 2018.

Børnetalsudviklingen i 2018 har vist, at flere børn ud af aldersgruppen i 0-2 år anvender et tilbud i enten vuggestue, dagpleje eller private pasningstilbud og at færre børn passes hjemme. Dette medfører merudgifter i forhold til rammen, idet der ikke har været budgetteret til de børn i aldersgruppen, der passes hjemme.

Ifølge principper for økonomistyring håndteres merforbrug pga. højere aktivitet indenfor det demografiregulerede område via kassen. Der er derfor ikke anvist kompenserende besparelser for merudgiften, da det forventes, at merudgiften håndteres via tillægsbevilling.

Befordring særlige dagtilbud: Mindreforbrug 0,7 mio. kr.

For taxakørsel til særlige dagtilbud forventes en samlet mindreudgift på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at udgifter til taxakørsel til specialbørnehave bogføres på handicapområdet under Sektor Børne- og Familie. Mindreforbruget skal derfor overføres til børne- og familieområdet og indgå i handleplanen for håndtering af budgetudfordringen her.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/9	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2019
Sektor Børne- og familie	211,492	156,212	216,460	4,968	-0,879

På Børne- og Familieområdet forventes med økonomirapport 2 en samlet merudgift på ca. 5 mio. kr. Korrigeret for forventet budgetoverførsel på 0,9 mio. kr. i mindreforbrug er den reelle merudgift på Sektoren 5,8 mio. kr.

Jf. initiativforpligtigelsen er der udarbejdet handleplan for håndtering af merudgiften på Sektoren. Handleplanen fremgår som særskilt bilag på punktet vedr. økonomirapport 2, der behandles af Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget d. 12. november 2018.

I det følgende beskrives de væsentligste afvigelser på Sektoren:

- **Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste: 2 mio. kr.**
- **Merudgifter til anbringelser på opholdssteder, døgninstitutioner samt plejefamilier: 2,2 mio. kr.**
- **Merudgifter familiebehandling, dyre enkeltsager samt øvrige forebyggende foranstaltninger: 7,6 mio. kr.**
- **Mindreforbrug på indsatsstrategien: 1,6 mio. kr.**
- **Mindreforbrug på buffer til ikke kendte anbringelser: 4,4 mio. kr.**

Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste: 2 mio. kr.

På handicapområdet skyldes merudgiften primært øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Der er i forvaltningen nedsat et taskforce, der belyser udgiftsudviklingen på handicapområdet ligesom BDO er ved at analysere serviceniveauet i bevillingerne til tabt arbejdsfortjeneste. BDO udarbejder en rapport med anbefalinger til ændringer i serviceniveauet på tabt arbejdsfortjeneste.

Merudgifter til anbringelser på opholdssteder, døgninstitutioner og aflastningsordninger: 2,2 mio. kr.

Samlet set forventes der på anbringelsesområderne merudgifter på samlet 2,2 mio. kr., når der er reguleret for hjemtagelse af statsrefusion.

Merudgiften skyldes primært flere anbragte i plejefamilier end forudsat i budgettet, hvor der alene forventes en merudgift på ca. 3,1 mio. kr. mens der på anbringelser i socialpædagogiske opholdssteder samt afgivet refusionstilsagn forventes en samlet merudgift på 0,9 mio. kr. På døgninstitutioner er der færre anbragte end forudsat i budgettet, hvilket medfører et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., der kan finansiere en del af merudgiften på de øvrige anbringelsesområder.

I nedenstående skema fremgår det budgetterede aktivitetsniveau sammenholdt med forventning med økonomirapport 2.

Oversigt over ændret aktivitetsniveau i forhold til budgetforudsætninger

	Antal budget 2018	Antal ved ØK2	Forskel
Plejefamilier	151,0	158,8	7,8
Netværksplejefamilier	3,0	10,6	7,6
	154,0	169,4	15,4

Socialpædagogiske opholdssteder	19,0	23,0	4,0
Afgivet refusionstilsagn	18,0	20,4	2,4
	37,0	43,4	6,4

Døgninstitutioner	24	22	-1,9
-------------------	----	----	------

Som det fremgår, er der på plejefamilier netto 7,8 helårsanbragte mere end forudsat i budgettet, mens der er 7,6 helårsanbragte i netværksplejefamilier. I forhold til anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder samt afgivet refusionstilsagn er der en stigning på 6,4 helårsanbragte i forhold til budgetforudsætningerne. Stigningen medfører dog ikke så store merudgifter, idet gennemsnitsudgiften pr. barn til afgivet refusionstilsagn er lavere end forudsat. På døgninstitutioner er der 1,9 helårsanbragte mindre, hvilket resulterer i mindreudgifter her i forhold til budgettet.

Der er et stort fokus på at nedbringe det samlede antal anbringelser. I de sager, hvor anbringelse ikke kan undgås, arbejdes der med at øge andelen af familiepleje inklusiv netværk og nedbringe andelen af anbringelser på døgninstitutioner.

Merudgifter til familiebehandling, dyre enkeltsager samt øvrige forebyggende foranstaltninger: 7,6 mio. kr.

På de forebyggende foranstaltninger viser der sig på praktisk pædagogisk støtte samt aflastningsordninger en merudgiften på de 3,8 mio. kr. netto primært relateret til en række dyre enkeltsager, der ikke var kendte på budgetlægningstidspunktet.

Merudgiften vedrørende de dyre enkeltsager har ligeledes indgået i budgetprocessen for 2019.

Derudover viser der sig på familiebehandling og øvrige forebyggende foranstaltninger merudgifter på samlet 3,8 mio. kr. Merudgiften skal ses i lyset af, at der sættes ind med forebyggende foranstaltninger i hjemmet i stedet for anbringelse jf. principper i arbejdet med indsatsstrappen.

Mindreudgift på indsatsstrategien

På indsatsstrategien er det valgt ikke at sætte yderligere initiativer i gang set i lyset af den økonomiske situation på Sektoren og der er derfor en mindreudgift på 1,6 mio. kr. Midlerne indgår i finansieringen af merudgifterne på de øvrige kontoområder indenfor Sektoren.

Mindreudgifter vedr. pulje til ikke kendte anbringelser

Puljen til ikke kendte anbringelser på børne- og familieområdet på 4,3 mio. kr. frigives til finansiering af merudgifter indenfor Sektoren.

PPR og Sundhedsplejen

På PPR, Sundhedsplejen samt Kløvergården forventes et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Alle institutioner holder sig indenfor overførelsesadgangen.

I PPR's regnskab for 2018, er der disponeret med 300.000 kr. til et tillæg til Tale- og hørekonsulenterne. Forhandlingen foregår mellem personalekontoret og DLF, og den er endnu ikke afsluttet. Disponeringen dækker tillæg for 6 medarbejdere i 2017 og 2018, med 150.000 kr. pr. år.

I fald at udmøntningen ikke sker i 2018, skal midlerne rulles til 2019, med henblik på at der i 2019 træffes en afgørelse.

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/9	Forventet regnskab	Afvigelse	Forventet overførsel 2019
Sektor Fritid	42,599	37,341	41,847	-0,728	-0,608

For sektor Fritid forventes der et samlet mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er primært begrundet i forskydninger på folkeoplysningsområdet, hvor nogle aktiviteter og tilsagn til foreninger og eksterne samarbejdspartnere går på tværs af budgetår. Der er derudover disponeret midler til gennemførelse af proces med udarbejdelse af fritids- og folkeoplysningspolitik. Mindreforbruget forventes overført til 2019 til de tilsagn, der er på tværs af år, arbejdet med folkeoplysningspolitikken og for at forebygge eventuelle udfordringer på lokaletilskuddsdelen i forbindelse med udfasning af kulturhuse.

For hallerne forventes der afvigelser indenfor overførselsadgangen i form af mindreforbrug på selvejende haller, der forventes overført til implementering af besparelser på tilskudsrammen samt et lille merforbrug for de kommunale haller begrundet i forskydninger i personalerelaterede udgifter og indfasning af besparelser.