

Økonomirapport pr. 31. marts 2019 for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget.

Drift

På baggrund af prognoseberegningen ved økonomirapport 1 for perioden 1. januar – 31. marts 2019 forventes regnskabet for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget at vise en samlet merudgift på 12,452 mio. kr i forhold til det korrigerede budget.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. marts	Forventet Regnskab 2019	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2020
i mio. kr.							
Udvalget i alt	1.045,697	248,038	1.058,149	12,452	1,096	11,356	10,223
Undervisning	550,413	120,791	564,396	13,983	1,131	12,852	10,084
Skoler	350,001	89,461	362,536	12,535	1,146	11,389	10,084
Skolefritidsordninger	22,777	3,928	19,252	-3,525		-3,525	
Specialundervisning	84,230	22,831	88,745	4,515		4,515	
Ungdomsskoler	9,697	2,516	9,320	-0,377	-0,015	-0,362	
Musikskoler	7,284	2,051	7,422	0,138		0,138	
Privatskoler og efterskoler	76,423	0,004	77,121	0,698		0,698	
Dagtilbud	241,312	56,762	237,532	-3,780	-0,701	-3,079	0,928
Fælles formål dagtilbud	45,538	9,704	42,737	-2,801		-2,801	-0,800
Dagpleje	37,720	7,585	33,258	-4,462		-4,462	
Daginstitutioner og klubber	125,204	31,203	128,947	3,743	-0,029	3,772	1,728
Særlige dagtilbud	5,598	1,335	6,211	0,613	-0,672	1,285	
Tilskud til puljeordninger	27,252	6,936	26,379	-0,873		-0,873	
Børne- og Familie	211,487	53,733	213,893	2,406	0,672	1,734	-0,639
Handicap	9,659	2,185	10,291	0,632	0,672	-0,040	
Døgnophold	98,377	27,328	102,776	4,399		4,399	
Forebyggende foranstaltninger	52,335	13,967	52,452	0,117		0,117	0,010
Døgninstitutioner for handicappede	24,342	4,280	22,249	-2,093		-2,093	
PPR	14,016	2,727	13,338	-0,678		-0,678	-0,678
Sundhedsplejen	12,758	3,245	12,787	0,029		0,029	0,029
Fritid	42,484	16,752	42,328	-0,156	-0,006	-0,150	-0,150
Haller	24,350	8,710	24,194	-0,156	-0,006	-0,150	-0,150
Fritid	0,283	0,000	0,283	0,000		0,000	
Folkeoplysning	17,851	8,042	17,851	0,000		0,000	

Forventet afvigelse	12,452
- bevillingsmæssige ændringer	1,096
- overførsel til 2020	10,223
Nettoafvigelse	1,133

Som det fremgår af ovenstående skema, forventes regnskabet for Børne-, Fritids, og Undervisningsudvalgets sektorer at afvige med 12,452 mio. kr. i merforbrug i forhold til det korrigerede budget 2018. Heraf forventes merforbrug på samlet 10,223 mio. kr. overført til 2020, primært relateret til budgetafvigelser på de decentrale økonomier. Derudover forventes bevillingsmæssige ændringer på samlet 1,096 mio. kr., relateret til regulering for energibesparende foranstaltninger samt tilretning af budgettet vedr. ungestrategien. Efter regulering for budgetoverførelser samt forventede bevillingsmæssige ændringer er nettoafvigelsen 1,133 mio. kr. I det følgende behandles de enkelte Sektorer nærmere.

Sektor Undervisning

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Bev. Ændring	Afvigelse efter bev. Ændring	Forventet overførsel 2020
Sektor Undervisning	550,413	120,791	564,396	13,983	1,131	12,852	10,084

Samlet set forventes regnskabet for Sektor Undervisning at afvige med en merudgift på ca. 14 mio. kr. Når der korrigeres for budgettilførelse primært vedr. Ungestrategien forventes en samlet afvigelse på ca. 12,9 mio. kr., hvoraf 10,1 forventes overført til 2020.

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

- **Eksternt finansierede projekter samt IT: merudgift på ca. 0,1 mio. kr.**
- **Kørsel samt mellemkommunale betalinger til specialklasser: merudgift på 1,7 mio. kr.**
- **Skolernes brug af haller: merudgift på 0,8 mio. kr.**
- **Demografiregulerede områder: merudgift på 0,3 mio. kr.**
- **Skoler, SFO, Hjørring Skolen, Ungecenter samt Musisk Skole: merudgift på 9,9 mio. kr.**

Merforbrug på eksternt finansierede projekter: 0,1 mio. kr.

På en række eksternt finansierede projekter på Sektor Undervisning forventes en samlet merudgift på ca. 0,1 mio. kr., der skal overføres til 2019.

Merudgiften skyldes forskydninger mellem indtægter og udgifter på statsmidlerne til videreuddannelse og PLF-projektet.

Merforbrug kørsel samt mellemkommunale betalinger på specialundervisningsområdet: 1,7 mio. kr.

På kørsel til specialundervisning forventes en samlet merudgift på 1,3 mio. kr. samt 0,4 mio. kr. på betaling til andre kommuner for specialundervisningen.

Merudgiften på kørselsområdet skyldes, at der er ekstra kørsler udenfor den ordinære kørsel ved skoledagens start og afslutning, idet en række elever har reduceret undervisningstimetale. Derudover skyldes merudgiften et generelt stigende elevtal på Hjørring Skolen, der skal køres til og fra skolen.

Der gøres opmærksom på, at NT har varslet prisændringer. Det er dog på nuværende tidspunkt usikkert, hvilken økonomisk konsekvens det får for Hjørring Kommune, hvorfor en evt. prisændring ikke er indarbejdet i denne økonomirapport men medtages ved økonomirapport 2 i efteråret.

Merforbrug: Skolernes brug af haller 0,8 mio. kr.

På skolernes brug af haller forventes en samlet merudgift på 0,8 mio. kr. Merudgiften skyldes, at det ikke har været muligt at udmønte en vedtaget budgetbesparelse. Forvaltningen er i gang med at undersøge andre muligheder for at tilpasse serviceniveauet til den budgetterede ramme - bl.a. i dialog med de selvejende haller.

Merforbrug demografiregulerede budgetområder: 0,3 mio. kr.

På de demografiregulerede områder viser sig et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at flere elever går på efterskoler end forudsat i budgettet, en del af merudgiften her kan dog finansieres via forventet mindreforbrug på SFO-området, idet der samlet er færre elever, der forventes at benytte et SFO-tilbud end forudsat.

Merforbrug Skoler, SFO, Hjørring Skolen, Ungecenter samt Musisk Skole: 9,9 mio. kr.

Med økonomirapport 1 forventes på skoler, SFO, Hjørring Ungecenter samt Hjørring Skolen et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr., svarende til 2,2 % af budgettet. Dermed ligger det samlede skolevæsen over den definerede overførelseadgang på maksimalt merforbrug på 2 % af budgettet.

Hjørring Sydøst Skole, Hjørring Nordvest Skole samt Sindal Skole ligger med forventningen til årsresultatet på en afvigelse ud over overførselsadgangen.

I nedenstående skema fremgår den forventede afvigelse ved regnskab 2019 samt afvigelsen ved regnskab 2018.

Oversigt afvigelse skoler	Afvigelse 2018	Forventet afvigelse 2019	Procentafvigelse 2019
Hjørring Sydøst Skole	0,375	3,036	3,9%
Hjørring Nordvest Skole	1,985	3,264	3,8%
Sindal Skole	-0,093	2,095	3,9%
Hirtshals Skole	-1,437	-0,807	-1,5%
Vrå Skole	-1,396	0,340	0,7%
Tårs Skole	-0,461	0,365	1,6%
Hjørring Ungecenter	0,189	0,504	2,0%
Hjørring Skolen	1,128	1,040	1,3%
Musisk Skole	-0,134	0,138	1,9%
Samlet skolevæsen	0,156	9,973	2,2%

Merudgiften på skolerne skal i stor udstrækning ses i lyset af, at skolerne budgetrammer fra 2018 til 2019 er reduceret med 22,2 mio. kr. som følge af vedtagne besparelser, øget henvisning til specialundervisning samt demografiregulering på grund af faldende elevtal.

I nedenstående skema fremgår forskellen for de enkelte skoler:

Oversigt over skoler (mio. kr.)	Demografi og social	% ændring i forhold til ramme 2018	Budgetreduktioner	% ændring i forhold til ramme 2018	Betaling til eksterne specialklasser	% ændring i forhold til ramme 2018	I alt	% ændring i forhold til ramme 2018
Hirtshals Skole	-1,950	-2,9%	-0,785	-1,4%	-1,752	-3,6%	-4,487	-7,9%
Sindal Skole	-2,630	-5,2%	-1,216	-2,4%	-0,128	-0,3%	-3,975	-7,9%
Vrå Skole	-1,834	-5,7%	-0,314	-0,4%	-0,861	-2,2%	-3,009	-8,3%
Tårs Skole	-1,347	-7,2%	-0,023	0,2%	0,136	0,7%	-1,234	-6,3%
Hjørring Nordvest Skole	-2,620	-3,7%	-2,548	-3,1%	-0,446	-0,6%	-5,614	-7,3%
Hjørring Sydøst Skole	-0,334	-1,3%	-2,959	-4,0%	-1,747	-2,6%	-5,041	-7,9%
Hjørring Ny 10	1,045	13,3%	-0,221	-2,8%	0,365	4,6%	1,188	15,1%
Total	-9,670	-3,3%	-8,067	-2,4%	-4,434	-1,5%	-22,171	-7,1%

Skolerne er igang med at tilpasse udgiftsniveauet til de nye økonomiske rammer og arbejder med at nedbringe det forventede merforbrug mest muligt i løbet af 2019, så skolevæsenet samlet set kommer indenfor overførselsadgangen. I den forbindelse følger forvaltningen månedligt op på status for den økonomiske situation for det samlede skolevæsen ligesom der løbende afholdes møder med de skoler, hvis forventede merforbrug ligger ud over overførselsadgangen.

Sektor Dagtilbud

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Bev. Ændring	Afvigelse efter bev. Ændring	Forventet overførsel 2020
Sektor Dagtilbud	241,312	56,762	237,532	-3,780	-0,701	-3,079	0,928

På Sektor dagtilbud forventes et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Når der korrigeres for forventede bevillingsmæssige tilpasninger på 0,7 mio. kr. forventes en mindreudgift på ca. 3,1 mio. kr. Heraf forventes merudgifter på 0,9 mio. kr. overført til 2020.

Den bevillingsmæssige tilpasning vedrører budgettet til kørsel til særlige dagtilbud, der skal overføres til Sektor Børne- og familie, idet kørsel til særlige dagtilbud konteres på Børne- og familieområdet.

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

- **Kompetenceudvikling samt eksternt finansierede projekter: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr.**
- **Demografireguleret område: Mindreudgift på 1,5 mio. kr.**
- **60-børnstilskud: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.**
- **Øvrige centrale konti: mindreforbrug på 0,7 mio. kr**
- **Vuggestuer, børnehaver og Specialgruppen i Bagterp: Merudgift på 2,2 mio. kr.**

Mindreforbrug på kompetenceudvikling samt øvrig udvikling dagtilbud: 1,2 mio. kr.

På kompetenceudvikling forventes et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der fra 2018 blev overført ikke disponerede midler på 0,8 mio. kr., der forventes videreført til 2020, idet budgetrammerne til kompetenceudvikling i 2020 og 2021 er reducerede som følge af besluttede budgetbesparelser.

På en række ekstent finansierede projekter forventes et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr., der overføres til 2020.

Mindreforbrug demografireguleret område: 1,5 mio. kr.

Baggrunden for mindreforbruget på 1,5 mio. kr. på de demografiregulerede områder er primært, at puljen til børnetalsregulering på dagtilbudsområdet ikke kommer i anvendelse i 2019, idet det samlede børnetal forventes at holde sig på niveau med det budgetterede. Derudover skyldes mindreforbruget, at der viser sig forskydninger i børnetallet mellem dagplejen og vuggestuerne, der medfører mindreforbrug idet gennemsnitsudgiften i vuggestuen er lavere end i dagplejen.

Mindreforbrug 60-børnstilskud: 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget på 60-børnstilskuddet skyldes, at flere anvender en plads i børnehave og vuggestue i de mindre institutioner end forudsat, hvilket betyder, at 60-børnstilskuddet bortfalder.

Mindreforbrug sprogvurdering og sprogstimulering: 0,7 mio. kr.

På de øvrige centrale konti forventes et samlet mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Mindreforbruget er især relateret til færre udgifter til sprogvurdering og stimulering end forudsat i budgettet.

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

På de decentrale institutioner forventes et samlet merforbrug på ca. 2,2 mio. kr., der primært er relateret til merudgifter på dagtilbudsområde Nord samt dagplejen.

I nedenstående skema fremgår den forventede afvigelse ved regnskab 2019 samt afvigelsen ved regnskab 2018.

Oversigt afvigelse dagtilbud	Afvigelse 2018	Forventet afvigelse 2019	Procentafvigelse 2019
Dagtilbudsområde Nord	2,900	1,840	3,9%
Dagtilbudsområde Vest	-1,222	-0,609	-1,5%
Dagtilbudsområde Øst	0,062	0,021	0,0%
Dagplejen	-0,147	1,142	2,5%
Specialbørnehaven	0,062	-0,228	-6,3%
Samlede dagtilbud	1,655	2,166	1,0%

Som det fremgår af skemaet blev der på dagtilbudsområde Nord fra 2018 overført en merudgift på 2,9 mio. kr. Det forventes her, at området i løbet af 2019 får afviklet ca. 1 mio. kr. Dagtilbudsområde Nord holder sig dermed til den udarbejdede handleplan.

Merforbruget på dagplejen skyldes tilpasning af udgiftsniveauet på dagplejen som følge af et lavere børnetal end budgetteret. Dagplejen udarbejder handleplan for håndtering af mest mulig af merudgiften i 2019 og den restende del de efterfølgende år.

Sektor Børne- og Familie

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Bev. Ændring	Afvigelse efter bev. Ændring	Forventet overførsel 2020
Sektor Børne- og Familie	211,487	53,733	213,894	2,406	0,672	1,734	-0,639

På sektor Børne- og Familie forventes en samlet merudgift på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Korrigeres for forventede bevillingsmæssig tilpasning på 0,7 mio. kr. forventes en merudgift på 1,7 mio. kr., hvoraf mindreudgifter på 0,6 mio. kr. overføres til 2020. Overførelsen vedrører eksternt finansierede projekter på PPR.

Den bevillingsmæssige tilpasning vedrører som nævnt budgettet til kørsel til særlige dagtilbud, der skal overføres til Sektor Børne- og familie, idet kørsel til særlige dagtilbud konteres på Børne- og familieområdet.

I det følgende beskrives de væsentligste nettoafvigelser på Sektoren:

- **Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste samt merudgiftsydelser: 0,7 mio. kr.**
- **Merudgifter til følgeudgifter til anbringelser: 2 mio. kr.**
- **Merudgifter familiebehandling: 5,8 mio. kr.**
- **Mindreudgifter til anbringelser : 0,5 mio. kr.**
- **Mindreforbrug på indsatsstrategien: 1 mio. kr.**
- **Mindreforbrug på buffer til ikke kendte anbringelser: 3,8 mio. kr.**
- **Mindreforbrug PPR/projekt "Godt du kom": 0,6 mio. kr.**

Merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser: 0,7 mio. kr.

I 2018 viste det sig, at området for tabt arbejdsfortjeneste blev økonomisk presset og der blev på området udarbejdet en handleplan, der skulle belyse udgiftsudviklingen og komme med forslag til ændringer i serviceniveauet, så udgiften igen kan nedbringes.

Det var ikke forventningen, at den iværksatte handleplan på tabt arbejdsfortjeneste ville få fuld gennemslag i 2019, hvorfor der fra 2018 blev overført 1,4 mio. kr. til tabt arbejdsfortjeneste for at håndtere en del af merudgiften.

Den tilbageværende afvigelse på de 0,7 mio. kr. skyldes primært udgifter til kørsel til specialinstitutioner på dagtilbudsområdet, hvor budgettet endnu ikke er flyttet.

Merudgifter til følgeudgifter til anbringelser: 2 mio. kr.

Udgifterne til følgeudgifter til anbringelsen ligger ca. 2 mio. kr. højere end forudsat i budgettet. Der er ikke tale om et stigende udgiftsniveau i forhold til tidligere år, men at budgettet til følgeudgifter til anbringelsen ikke har været placeret korrekt.

Merudgifter til familiebehandling: 5,8 mio. kr.

På familiebehandling på forebyggende foranstaltninger forventes et samlet merforbrug på 5,8 mio. kr. Merudgiften skal primært ses i lyset af, at der sættes ind med forebyggende foranstaltninger i hjemmet i stedet for anbringelse f.eks. via etablering af sikkerhedsplaner jf. principper i arbejdet med indsatstrappen.

Prognosen viser imidlertid, at der ikke frigives ressourcer nok indenfor anbringelsesområderne til finansiering af de øgede udgifter til forebyggende foranstaltninger jf. næste punkt.

Mindreforbrug anbringelser: 0,5 mio. kr.

I nedenstående skema ses forventningen i antal anbringelser på de forskellige anbringelser sammenholdt med budgetforudsætningerne:

Aktivitetsniveau anbringelser	Budgetteret aktivitetsniveau	Forventet aktivitetsniveau pr. 31/3-2019	Forskel
Familiepleje	161	155,1	-5,9
Netværkspleje	10	14,3	4,3
Socialpædagogiske opholdssteder	22	23,7	1,7
Døgninstitutioner	18	16,9	-1,1
Afgivet refusionstilsagn	22	18,0	-4,0
Aflastning i døgninstitutioner	11	13,8	2,8
Samlet aktivitetsniveau	244	241,8	-2,2

Som det fremgår er forventningen, at antallet af anbragte samlet set er 2,2 helårspersoner mindre end forudsat i budgettet. Faldet ses især på afgivet refusionstilsagn, hvor der forventes 4 færre end budgetteret samt plejefamilier, hvor der netto forventes 5,9 helårsanbragte mindre end forudsat. På netværksplejefamilier forventes 4 helårsanbragte flere.

I forhold til anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder er forventningen en stigning på 1,7 helårsanbragte mens der forventes fald på 1,1 helårsanbragt på døgninstitutioner.

Faldet i samlet anbringelsesantal slår dog ikke så markant igennem på økonomien, idet den gennemsnitlige udgift pr. anbragt i både plejefamilier, netværksplejefamilier, socialpædagogiske opholdssteder samt afgivet refusionstilsagn er højere end budgetteret. Gennemsnitsprisen på døgninstitutioner er dog faldet, hvilket har en positiv effekt på økonomien.

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 institutioner.

Mindreudgift på indsatsstrategien: 1 mio. kr.

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 mio. kr. Midlerne indgår i finansieringen af merudgifterne på de øvrige kontoområder indenfor Sektoren.

Mindreudgifter vedr. pulje til ikke kendte anbringelser: 3,8 mio. kr.

Puljen til ikke kendte anbringelser på børne- og familieområdet på 3,8 mio. kr. frigives til finansiering af merudgifter indenfor Sektoren.

Mindreforbrug PPR/projekt "Godt du kom": 0,7 mio. kr.

På PPR forventes et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der primært er relateret til projekt "Godt du kom". Mindreudgiften skyldes forskydninger mellem indtægter og forbrug på projektet og forventes overført til 2020.

Sektor Fritid

Børne- Fritids og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31/3	Forventet regnskab	Afvigelse	Bev. Ændring	Afvigelse efter bev. Ændring	Forventet overførsel 2020
Sektor Fritid	42,484	16,752	42,328	-0,156	-0,006	-0,150	-0,150

For sektor Fritid forventes efter regulering for energibesparende foranstaltninger et samlet mindreforbrug på ca 0,150 mio. kr.

Mindreforbruget er relateret til de kommunale haller med ca. 12.000 kr. mens der forventes mindreforbrug på tilskud til selvejende haller på 0,144 mio. kr. Midlerne forventes overført til 2020.