

# BØRNE- OG SKOLEUDVALGET

## 3. BUDGETOPFØLGNING 2022

---



# DAGSORDEN

---

## 3. BUDGETOPFØLGNING 2022

- Overblik over området ved 3. budgetopfølgning
- Serviceudgifter ved 3. budgetopfølgning 2022
- Justeringer ved 3. budgetopfølgning 2022
- Afvigelser
- Fokus fremadrettet



# ØKONOMISK OVERBLIK, AFVIGELSE I FORHOLD TIL KORRIGERET BUDGET

## STATUS VED 3. BUDGETOPFØLGNING 2022 (FØR BEHANDLING AF SAGEN)

Mio. Kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>				
Serviceudgifter	968,645	968,190	993,093	24,903
Overførselsudgifter	7,467	9,316	10,55	1,234
Central refusionsordning	-3,082	-3,985	-10,785	-6,800
Skattefinansieret anlæg	41,185	92,685	95,185	2,500

Forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget på omhandler overførsler mellem årene.

- = mindreforbrug / merindtægt + = merforbrug / mindre indtægt

- Der er tale om en samlet netto merudgift på 23,1 mio. kr.
- På driften er der tale om et forventet merudgift på netto 19,3 mio.kr., svarende til et merforbrug på 1,9 pct. af det korrigerede budget
- På anlæg er der tale om et forventet merforbrug på netto 2,5 mio. kr. svarende til et merforbrug 2,6 pct.

# SERVICEUDGIFTER

## STATUS VED 3. BUDGETOPFØLGNING (FØR BEHANDLING AF SAGEN)

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
<b>Børne- og Skoleudvalget i alt</b>	<b>968,645</b>	<b>968,190</b>	<b>993,093</b>	<b>24,903</b>
Dagtilbud, Skoler og Fritid	807,672	809,896	817,593	7,697
Familie og Børnesundhed	160,973	158,294	175,500	17,206

- = mindreforbrug / merindtægt + = merforbrug / mindre indtægt

## STATUS VED 3. BUDGOETOPFØLGNING (EFTER BEHANDLING AF SAGEN)

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
<b>Børne- og Skoleudvalget i alt</b>	<b>968,645</b>	<b>968,462</b>	<b>993,093</b>	<b>24,631</b>
Dagtilbud, Skoler og Fritid	807,672	809,913	817,593	7,680
Familie og Børnesundhed	160,973	158,549	175,500	16,951

- = mindreforbrug / merindtægt + = merforbrug / mindre indtægt

# JUSTERINGER 3. BUDGETOPFØLGNING, I ALT 0,272 MIO. KR., SERVICEUDGIFTER

*Der søges om politisk godkendelse*

## JUSTERINGER VED 3. BUDGETOPFØLGNING 2022, I ALT 0,272 MIO. KR.

### **Omplaceringer mellem udvalg og omplaceringer fra overførselsudgifter. I alt 0,272 mio. kr.**

Dagtilbud, Skoler og Fritid i alt 0,017 mio. kr.

- Udmøntning af fleksjobpulje 0,017 mio. kr.

Familie og Børn i alt 0,255 mio.kr.

- Teknisk korrektion: Budget flyttet til serviceudgifter fra øvrigt udgifter, sociale formål 0,255 mio.kr. Korrektionen er foretaget i 2023 og frem.

# JUSTERINGER 3. BUDGETOPFØLGNING, I ALT 1,234 MIO. KR., Overførselsudgifter

*Der søges om politisk godkendelse*

## JUSTERINGER VED 3. BUDGETOPFØLGNING 2022, I ALT 1,234 MIO. KR.

### **Omplacering mellem udvalg. I alt -0,255 mio. kr.**

Familie og Børn i alt -0,255 mio.kr.

- Teknisk korrektion: Budget flyttet fra sociale formål, øvrige udgifter, til serviceudgifter -0,255 mio.kr. Korrektionen er foretaget i 2023 og frem.

### **Kassesag. I alt 1,489 mio. kr.**

Familie og Børn i alt 1,489 mio.kr.

- Teknisk korrektion: Tilpasning af indtægtsbudget vedr. refusioner, så det svarer til 50 pct. af udgiftsbudget: 1,489 mio.kr., Korrektionen er foretaget i 2023 og frem.

# FORKLARINGER TIL FORVENTET REGNSKAB

## 3. BUDGETOPFØLGNING 2022

### SERVICEUDGIFTER, FORVENTET MERFORBRUG, NETTO 24,631 MIO. KR.

#### Dagtilbud, Skoler og Fritid 7,680 mio. kr.

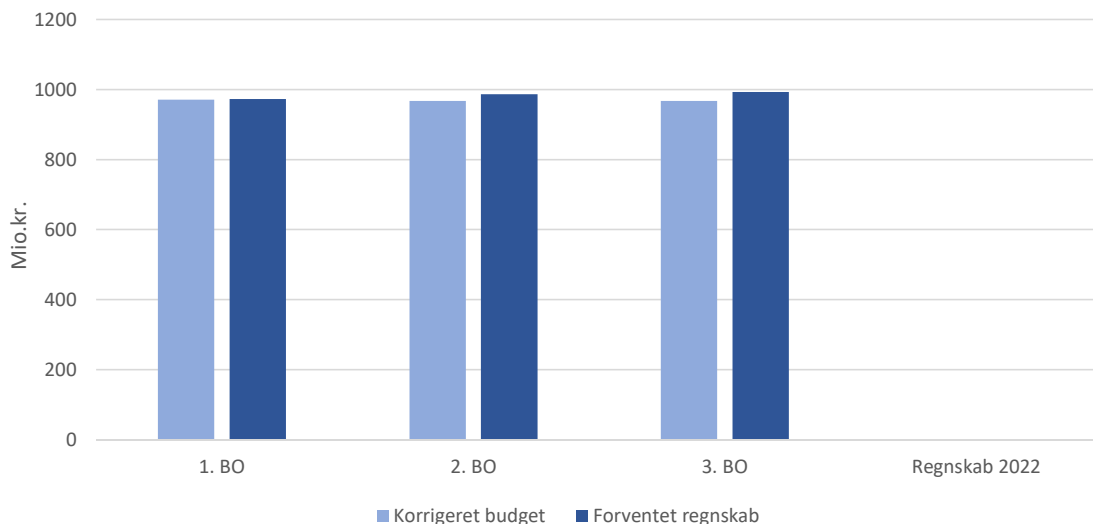
- Tilbagebetaling dagtilbudstakster, merudgift 8,800 mio. kr.
- Stigende energipriser, merudgift 2,3 mio. kr.
- Covid-19. Lønudgifter til podeopgaven, merforbrug 1,650 mio. Kr.
- Ukraine, modtagerklasser, merforbrug 1,300 mio.kr.
- Folkeskoler, diverse poster løn + administration + fælles aktiviteter, samlet merforbrug 0,500 mio. Kr.
- PPR, merudgifter 1,200 mio.kr.
- Fritid, mindreforbrug -1,650 mio. Kr.
- Dagtilbud, rekrutteringsudfordringer og vikarudgifter, mindreudgifter -1,770 mio. kr.
- Tilbageholdenhed, mindreudgifter -4,650 mio. kr.

#### Familie og Børnesundhed 16,951 mio. kr. (9,000 mio. kr. ved 2. BO)

- Anbragte børn samt børn i aflastning og forebyggende foranstaltninger, merforbrug 19,500 mio. kr. (9,000 mio. kr. ved 2. budgetopfølgning). Forværringen fra 2. BO til 3. BO findes primært i følgende forklaringer:
  1. Datagrundlaget ved udarbejdelsen af 2. BO var ikke opdateret i tilstrækkelig grad. Merudgiften svarer til ca. 4,5 mio. kr.
  2. Nye dyre enkeltsager – der er 4 nye anbringelser ift. 2. BO. Effekt i 2022 er ca. 2,0 mio. kr. i merudgifter.
  3. Øget aflastningsbehov hos børn der allerede er i aflastning, merudgifter ift. 2. BO på ca. 1,8 mio. kr.
  4. Tabt refusionssag til Favrskov kommune, merudgifter ca. 1,0 mio. kr.
- Merforbrug på løn 0,500 mio. kr.
- Færre domsanbragte børn, mindreudgift på ca. -2,100 mio. kr.
- Tilbageholdenhed mv., mindreudgift på ca. -0,941 mio. kr.

# UDVIKLING I DET FORVENTEDE REGNSKAB

## SERVICEUDGIFTER



### FORKLARINGER PÅ UDVIKLING TIL 3. BO

3. budgetopfølgning viser en generel overskridelse af korrigeret budget på Børne- og Skoleudvalgets serviceudgifter. Der forventes merforbrug på serviceudgifter på 24,903 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til anbragte børn og børn i aflastning samt tilbagebetalingen som følge af genberegning af dagtilbudstaksterne.

Der ansøges om en enkelt mindre omplacering mellem udvalgene vedr. fleksjobpuljen, samt en omplacering af budget mellem øvrige udgifter og serviceudgifter.

Mio. kr.	1. Budgetopfølgning	2. Budgetopfølgning	3. Budgetopfølgning	Regnskab 2022
Korrigeret budget	971,417	968,203	968,190	
Forventet regnskab	973,703	987,319	993,093	
<b>Afvigelse</b>	<b>2,286</b>	<b>19,116</b>	<b>24,903</b>	

- = mindreforbrug / merindtægt + = merforbrug / mindre indtægt



# ØKONOMISK OVERBLIK, AFVIGELSE I FORHOLD TIL KORRIGERET BUDGET

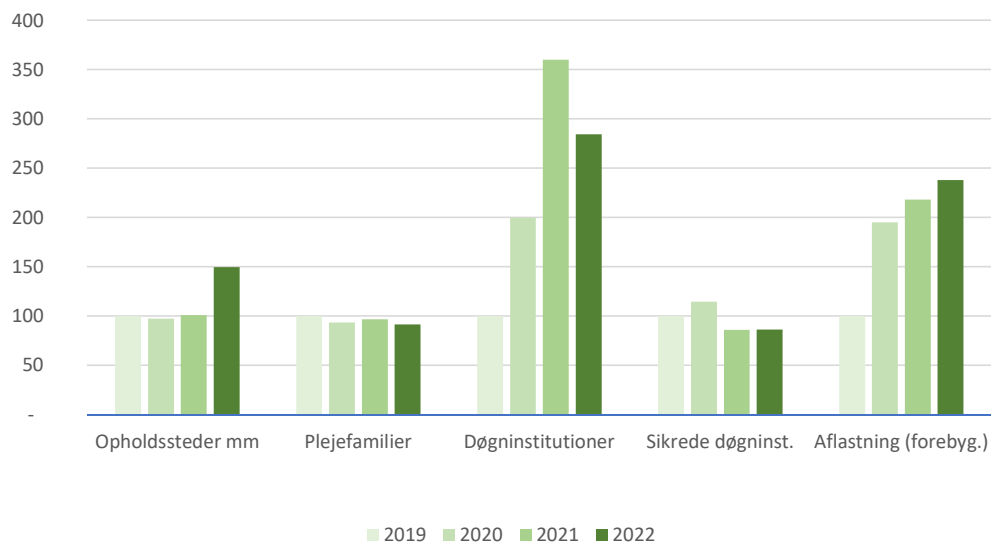
## STATUS VED 2. BUDGETOPFØLGNING 2022 (EFTER BEHANDLING AF SAGEN)

Mio. Kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>				
Serviceudgifter	968,645	968,462	993,093	24,631
Overførselsudgifter	7,467	10,550	10,550	0,000
Central refusionsordning	-3,082	-3,985	-10,785	-6,800
Skattefinansieret anlæg	41,185	92,685	95,185	2,500

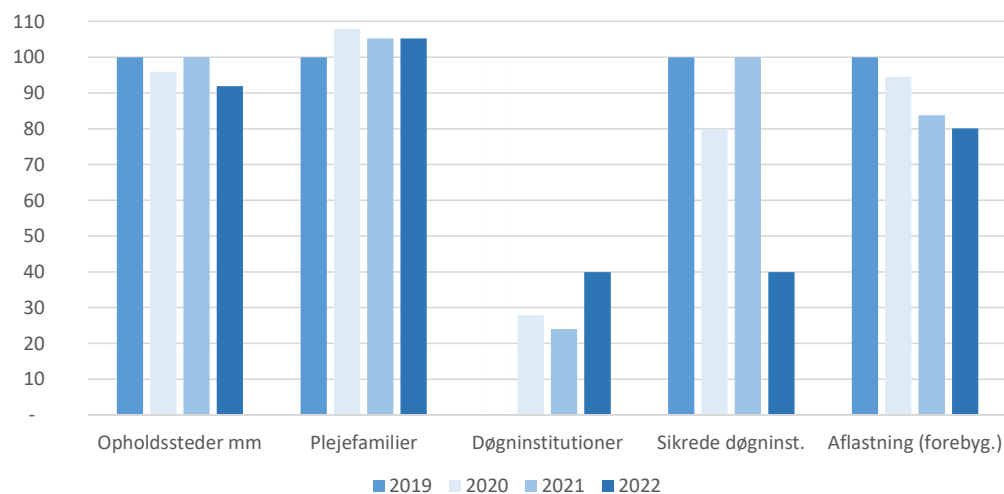
- = mindreforbrug / merindtægt + = merforbrug / mindre indtægt

## Udvikling i enhedspriser og antal cpr. 2019-2022

Udvikling i enhedspriser 2019-2022 (indeks)



Antal cpr.nr. 2019-2022 (indeks)



- Stigende enhedspriser på opholdssteder, døgninstitutioner og aflastning
- Døgninstitutioner i 2021 – få cpr. nr., der er dyre
- Døgninstitutioner i 2022 – de dyre er der stadigvæk, men der er flere anbragt til "normal" pris (forbruget er steget fra 2021-2022)
- Udviklingen viser, at der er flere dyre bevillinger samt en stigning i anbragte på døgninstitutioner fra 2020-2022

- Ikke korrekt bogføring i 2019 vedr. døgninstitutioner, derfor er denne ikke med.
- Der er færre i sikrede døgninstitutioner end tidligere, hvorfor der forventes mindreudgifter på dette område.

\* Indekstal, 2019 er indeks 100

\* Data fra OPUS/KMD – realiseret forbrug 2019-2021 og forventet forbrug i 2022.

# FOKUS FREMADRETTET

---

## KORT OG LANG SIGT

- Overholdelse af servicerammen
- Tæt opfølgning på udviklingen i udgifter til anbringelser på familieområdet, herunder konsolidering af data
- Konsekvenser af ukrainske flygtninge i dagtilbud, skoler og foranstaltninger
- Fortsat afsøgning af muligheder for tilbagehold
- Fortsat udvikling af økonomistyringen og prognoser

