

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2015

Bilag i3

Udvalg: Børne- og Uddannelsesudvalget

Samlet oversigt over de 4 bevillingskontROLSager:

NB: bemærk at evt. noter fremgår af sagerne, og at notenummereringen henviser til sagsfremstillingen overfor det stående udvalg.

Dagsordenspunkt	(i 1.000 kr. + = TB-ansøgning og - = tilførsel til likvide midler)						
1. Budgetomplaceringer indenfor eget udvalg/ bevillingsområde (netto 0)	Omplaceringer indenfor eget udvalg (netto 0)	2015	2016	2017	2018	2019	Note
	OMPLACERINGER INDENFOR EGET UDVALG I ALT (netto 0)	0	0	0	0	0	-
2. Tillægsbevillingsansøgninger drift, med påvirkning af kassebeholdningen	Tillægsbevillinger, drift	2015	2016	2017	2018	2019	Note
	Serviceudgifter:						
	Privatskoler, bidrag til staten	2.018	0	0	0	0	1
	Privatskoler SFO, bidrag til staten	194	0	0	0	0	2
	Efterskoler, bidrag til staten	-382	0	0	0	0	3
	Anlægsprojekt: Løjt Børnehus - Krybbe-/barenavogsskur	-162	0	0	0	0	4
	Anlægsprojekt: Kollund Skole og Børnehus - ventilationsanlæg	-279	0	0	0	0	5
	Overførselsudgifter:						
	TILLÆGSBEVILLINGSANSØGNINGER DRIFT I ALT	1.389	0	0	0	0	-
3. Tillægsbevillingsansøgninger drift, finansieret af andre udvalg / bevillingsområder (netto 0)	3. TB, finansieret af andre udvalg (netto 0)	2015	2016	2017	2018	2019	Note
	Serviceudgifter:						
	Løn -nedjustering af PL	-4.652	0	0	0	0	6
	Besparelse i forbindelse med udbud	-392	-485	-492	-504	-504	7
	Inspektørbolig ved Stubbæk Skole	-20	-20	-20	-20	-20	8
	Diverse institutioner/merudgift til rengøring	186	186	186	186	186	9
	Overførselsudgifter:						
		TB, FINANSIERET AF ANDRE UDVALG, I ALT	-4.878	-319	-326	-338	-338
4. Tillægsbevillingsansøgninger, anlæg	4. Tillægsbevillinger, anlæg	2015	2016	2017	2018	2019	Note
	Skattefinansierede anlæg:						
	Løjt Børnehus - Krybbe-/barenavogsskur	162	0	0	0	0	10
	Kollund Skole og Børnehus - ventilationsanlæg	279	0	0	0	0	11
	Jordforsyning:						
		TILLÆGSBEVILLINGSANSØGNINGER ANLÆG, I ALT	441	0	0	0	0

Udvalg: Børne- og Familieudvalget

Noter til budgetomplaceringer indenfor eget udvalg/bevillingsområde (netto 0)

(beløb i notetotalen i 1.000 kr. (NB: i 2016 – 2019 anføres tallene i 2016 p/l))

Generelle bemærkninger

Samlet set forventes det, at budgettet på Børne- og Uddannelsesudvalgets stort set vil være i balance i 2015. Det vurderes ikke, at der på nuværende tidspunkt er behov for omplaceringer indenfor udvalgets ramme.

Dagtilbud

Dagtilbudsområdet har i de seneste år oplevet dels generelt faldende børnetal og dels konkurrence fra private pasningstilbud.

Antallet af børn i et pasningstilbud i kommunen pr. 31. marts 2015 ligger 100 børn lavere sammenlignet med børnetallet på samme tidspunkt i 2014. Faldet er sket på småbørnsområdet, antallet af passede 3-5 årige børn næsten det samme som i marts 2014.

Tendensen til at flere børn bliver passet i private tilbud fortsætter.

På småbørnsområdet er det fortsat dagplejen, som mister børn til private tilbud.

På 3-6 års området er udviklingen ikke så markant, men også her sker der en forholdsmæssig stigning i antallet af børn i private institutioner

På de aftalestyrede enheder hvor børnetallet falder, er det en udfordring at tilpasse udgifterne i samme hastighed som børnetallet ændrer sig. Opsigelsesvarsel, og følgeudgifter ved opsigelser i form af feriepenge og fratrædelsesgodtgørelse belaster ikke uvæsentligt de aftalestyrede enheders budget.

Især Dagplejen oplever faldende børnetal, også i 2015 forventes der et fald i børnetallet på ca. 100 børn. Med de oplysninger vi har på nuværende tidspunkt vurderes det at Dagplejen i 2015 vil få et merforbrug på ca. 1,5 mio. Det er dog stadig et ret usikkert tal, da børnetallet kan ændre sig. Udfordringen forventes at kunne løses indenfor udvalgets ramme.

Samlet set forventes budgettet til Dagtilbud for 2015 at kunne overholdes. Børne- og Uddannelsesudvalgets budget ændres som følge af mer-/mindreindskrivning som en teknisk korrektion i forbindelse med bevillingskontrollen pr. 30. september 2015.

Skole og Undervisning

På området for Skole- og Undervisning ses der udfordringer på budgettet til modtageklasser og befordring af elever. Bortset fra disse to områder forventes der balance i budgettet. De decentrale institutioner, skolerne, overfører mer-/mindreforbrug til næste år.

I løbet af de sidste skoleår, er antallet af elever i modtageklasser steget kraftigt. Antallet af elever i modtageklasser er steget fra 30 elever pr. august 2013 til 54 elever pr. januar 2015, og det forventes at til skoleåret 2015/16 vil elevtallet komme op på ca. 72 elever.

Kommunen har pt. 4 modtageklasser for to-sprogede elever, og der er afsat en budgetramme på 2,8 mio. kr. til dette formål.

Ved skoleårets start må der højst være 12 elever i de enkelte klasser, og en klasse må højst omfatte 3 klassetrin. Den samlede kapacitet i de nuværende modtageklasser er således på 48 elever.

Med de nuværende og forventede elevtal, vil der fra skoleåret 2015/16 være behov for, at oprette yderligere 2 modtageklasser, svarende til 1,4 mio. kr. (helårsvirkning)

Da det faktiske antal endnu er ukendt, afventer de bevillingsmæssige ændringer bevillingskontrollen pr. 30.9 2015, hvor Statens refusion til flygtninge også vil være kendt.

I 2014 har der været en merudgift på befordring af elever i grundskolen på i alt 1,5 mio. kr. Befordringen var i udbud i 2011, men det var ikke muligt at opnå den ønskede besparelse. I forbindelse med Deloitte's analyse af borgerbefordring blev der indregnet en besparelse på 0,7 mio. kr. – specifikt på taxikørsel, fortrinsvis af elever til specialklasser. Der har i årene forud været merudgifter til befordring og det har ikke været muligt at nedbringe udgiften trods samkørsel og visitationen af eleverne. Den yderligere besparelse har dermed opskrevet merudgiften på området.

Udfordringen håndteres bevillingsmæssigt i forbindelse med budgetkontrollen pr. 30.9. 2015, hvor det konkrete befordringsbehov kendes for skoleåret 2015/16, hvor der primært forventes ændringer på Lyreskovskolen. Det forventes at udfordringen kan løses indenfor udvalgets ramme.

Børn og Familie

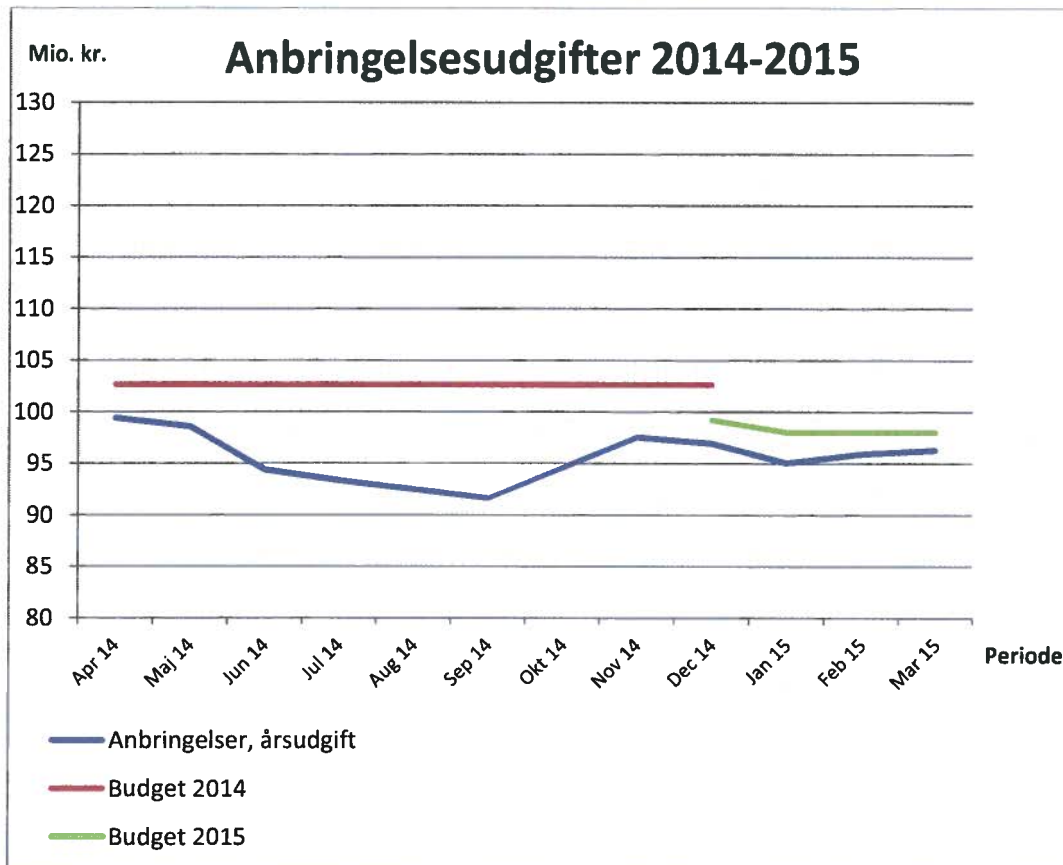
På Børne- og Familieområdet forventes der stort set balance mellem budget og forbrug. Det forventes at aktiviteten i 2015 vil ligge på samme niveau som i 2014.

I forhold til 2014 er budgettet i 2015 reduceret med 1 mio. kr. som følge af beslutningen i Byrådet den 24.4 2013, hvor der blev givet en tillægsbevilling der reduceres med 1 mio. kr. pr. år i årene 2015-2017.

I forbindelse med budgetlægningen 2015 er der flyttet ca. 5 mio. kr. fra anbringelsesområdet til de forebyggende foranstaltninger, idet strategien med, at øge de forebyggende foranstaltninger for, at undgå anbringelser ser ud til at gå i den rigtige retning.

På anbringelsesområdet holder udgifterne sig fortsat på et meget lavt niveau. Der forventes for året som helhed en udgift på 95,7 mio. kr., hvilket svarer til 1,1 mio. mindre end det afsatte budget.

I figuren nedenfor er udviklingen i anbringelsesudgifterne de seneste 12 måneder illustreret grafisk.



Det fremgår af grafen, at anbringelsesudgifterne i det sidste år har ligget forholdsvis stabilt. I marts måned 2015 er antal anbringelser opgjort til 212 børn.

Forebyggende foranstaltninger under ét, forventes at komme ud af året med et merforbrug på 1,6 mio. kr. Dette tal bør ses i sammenhæng med anbringelsesudgifterne, da forebyggende foranstaltninger i et vist omfang er et alternativ til disse.

Det sidste gælder frem for alt de "alternative" tilbud, som tilbydes personer, der i og for sig opfylder anbringelsesgrundlaget. Sådanne foranstaltninger omfatter 3 forskellige tilbudstyper under Rønshoved Skolehjem: Børnehuset Klinkbjerg, det nyoprettede Hus til Unge samt en enkelt af institutionens såkaldte fleksible ydelser. Samlet forventes der i 2015 at være balance mellem budget og regnskab.

I marts 2015 er 111 børn og unge noteret for en aflastningsordning. Det er stadig et noget lavere niveau end tidligere hvilket primært skyldes et forholdsmæssigt stort salg af pladser på Børnehuset Lille Kolstrups aflastningsdel.

Det ser således ud til, at der i 2015 vil være et mindreforbrug på anbringelser, modsat et merforbrug på forebyggende foranstaltninger, men det vurderes ikke på nuværende tidspunkt, at det giver anledning til, at omplacere budget mellem de to områder, da tallene stadig er usikre.

Udvalg:

Børne- og Uddannelsesudvalget

Serviceudgifter

Område *)	Oprindeligt budget 2015	Overført fra 2014	Tillægs bev. 2015	Omplaceringer	Korrigeret budget 2015	Bogført forbrug 2015	%	Forventet regnskab 2015	Afvigelse
Børn og Familie	160.641	770	-1	193	161.603	43.303	27%	162.066	463
Dagtilbud	220.844	-671	-31	753	220.895	54.201	25%	221.933	1.038
Skole og Undervisning	589.081	9.893	-17	388	599.345	133.169	22%	601.178	1.833
					0		#####		0
					0		#####		0
I ALT	970.566	9.992	-49	1.334	981.843	230.673	23%	985.177	3.334

Overførselsudgifter

Område *)	Oprindeligt budget 2015	Overført fra 2014	Tillægs bev. 2015	Omplaceringer	Korrigeret budget 2015	Bogført forbrug 2015	%	Forventet regnskab 2015	Afvigelse
Børn og Familie	5.707	0	0	0	5.707	-1.584	-28%	6.832	1.125
Skole og Undervisning	2.019	0	0	0	2.019	991	49%	2.019	0
					0		#####		0
					0		#####		0
					0		#####		0
I ALT	7.726	0	0	0	7.726	-593	-8%	8.851	1.125

Anlæg (ekskl. jordforsyning)

Område *)	Oprindeligt budget 2015	Overført fra 2014	Tillægs bev. 2015	Omplaceringer	Korrigeret budget 2015	Bogført forbrug 2015	%	Forventet regnskab 2015	Afvigelse
Skole og Undervisning	54.652	2.202			56.854	16.425	29%	56.854	0
Dagtilbud	1.000	127			1.127	334	30%	1.127	0
					0		#####		0
					0		#####		0
					0		#####		0
I ALT	55.652	2.329	0	0	57.981	16.759	29%	57.981	0

Anlæg - Jordforsyning

Område *)	Oprindeligt budget 2015	Overført fra 2014	Tillægs bev. 2015	Omplaceringer	Korrigeret budget 2015	Bogført forbrug 2015	%	Forventet regnskab 2015	Afvigelse
					0		#####		0
					0		#####		0
					0		#####		0
					0		#####		0
					0		#####		0
I ALT	0	0	0	0	0	0	#####	0	0

*) Her anvendes samme opdeling på politikområder som i det vedtagne budget 2015.

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2015

BILAG i6

Udvalg: **Børne- og uddannelsesudvalget**

Noter til emner der ikke er implementeret/udmøntet i det vedtagne budget 2015 - 2018

Oversigt over emner med manglende implementering/udmøntning, hvortil det respektive udvalgsområde efterfølgende skal tilknytte en note med statusbeskrivelse (NB: er kun relevant for udvalg med emner jf. nedenstående oversigt):

Økonomiudvalg	2015	2016	2017	2018	Note
Bonus personskat (alt. Sparepulje)	-8.155	-5.478	-5.379	-2.643	
Løft til sundhedsområdet	1.560	1.560	1.560	1.560	
Vækst - efterslæb/vedligehold	10.000	4.000	7.000	7.000	
5 - Erhverv og turisme	-	-1.500	-3.000	-3.000	
8 - Facility management	400	-2.000	-3.500	-4.500	
28 - Udbud rengøring	-	-1.300	-1.300	-1.300	
Forventet merindt. - alt. Rammebesp.	-	-30.000	-30.000	-30.000	
Ny erhvervsstrategi og evt. ny organisering	12.400	12.400	12.400	12.400	
Ny erhvervsstrategi og evt. ny organisering DMO	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	
	1.600	1.600	1.600	1.600	
Beredskab					
Beredskabet - strukturtilpasning	-495	-743	-743	-743	
Børn- og Uddannelsesudvalg					
6 - Produktionsskoler fra to til én	-	-500	-500	-500	
13 - Klubtilbud, lukning af "kan" opgave	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000	
14 - Naturskoler, fjernelse af tilskud	-583	-1.400	-1.400	-1.400	
Strukturtilpasning og adm. dagtilbud	-	-3.000	-3.000	-3.000	
Social og Sundhedsudvalg					
3 - Sygeplejekliniker	-500	-1.000	-1.000	-1.000	
7 - Hjemmepl. Flytn. Til komm. Bygn.	-	-300	-300	-300	
10 - Fælles center for misbrug/psykiatri	-200	-500	-1.000	-1.000	
11 - Tandpleje	-	-900	-900	-900	
18 - Aktivitets og samværstilbud	-900	-900	-900	-900	
19 - Ældreområdet, ændret demografimodel	-1.000	-2.100	-3.200	-4.300	
27 - Borgervendt digitalisering	-	-1.000	-1.000	-1.000	
Kultur og Fritidsudvalg					
33 - Musikskole, takster tilpasses	-270	-270	-270	-270	

NB: - = budgetreduktion/midler tilføres kassebeholdning og + = budgetforhøjelse /kassetræk

(beløb i notetotalen i 1.000 kr. (NB: i 2016 – 2019 anføres tallene i 2016 p/l))

Note 1	Produktionsskoler – fra to til én	0
---------------	--	----------

På Byrådsmødet den 26. november 2014 blev sagen behandlet, og følgende blev besluttet: "Processen om fratagelse af grundtilskud til den ene produktionsskole stilles i bero, idet det med repræsentanter for de 2 skoler i dag er aftalt, at der snarest igangsættes et fælles udvalgsarbejde med henblik på at danne en "ny" produktionsskole til afløsning for de 2 nuværende produktionsskoler i Aabenraa Kommune."

(beløb i 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Økonomisk virkning	-500	-500	-500	-500

Note 2	Klubtilbud, lukning af "kan" opgave	-2.000
---------------	--	---------------

En ny struktur på fritidstilbud for 4. – 6. klasse har været i høring, og på Børne- og Uddannelsesudvalgets møde den 5. februar blev det besluttet, at nedlægge de nuværende fritidstilbud, og nedsætte en arbejdsgruppe der skal udarbejde et alternativt forslag til et fritidstilbud.

Der er udarbejdet 4 modeller der pt. er i høring. Børne- og Uddannelsesudvalget træffer beslutning om den fremtidige model den 12. maj 2015

(beløb i 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Økonomisk virkning	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Note 3	Naturskoler, fjernelse af tilskud	-583
---------------	--	-------------

På Børne- og uddannelsesudvalgets møde den 13. januar blev det besluttet, at besparelsen vedrørende Naturskoler skulle udmøntes således, at kommunens folkeskoler finansierer drift og kørsel til disse ud fra elevtallet pr. 5. september 2014.

Det blev samtidig besluttet, at der skulle nedsættes en arbejdsgruppe der skulle beskrive naturskolernes fremtidige tilbud.

Besparelsen er således udmøntet.

(beløb i 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Økonomisk virkning	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400

Note 4	Strukturtilpasning og administration - dagtilbud	0
---------------	---	----------

Der er udarbejdet forslag til ny struktur på dagtilbudsområdet. Forslaget har været behandlet på et temamøde i Byrådet, og på Børne- og Uddannelsesudvalgets møde den 10. marts indstilles det at oplægget "Dagtilbudsstruktur 2015" sendes i høring indtil den 27. april. Høringsvarene vil derefter blive behandlet på fagudvalgets møde igen den 12. maj.

(beløb i 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Økonomisk virkning	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2015

BILAG I7

Udvalg: **Børne- og Uddannelsesudvalget**

Status på Afviklingsplaner indenfor eget udvalg

Nedenfor anføres de igangværende Afviklingsplaner indenfor udvalget. Afviklingsplanerne tilknyttes en kommentar om status på afviklingsplanerne, om disse følger den planlagte afviklingsperiode m.v.

(beløb i notetotalen i 1.000 kr.)

Generelle bemærkninger

Oversigt over udvalgets igangværende Afviklingsplaner:

Institutionsnavn	Året hvor merforbruget er opstået	Størrelsen på merforbrug omfattet af Afviklingsplanen (i 1.000 kr.)	Sidste år for planlagt afvikling af merforbruget	Note
Daginstitutionen Søndermosen/Skovbrynet	2014	258	2015	1
Børnehuset Rødekre	2012 og 2013	750	2015	2
Løjt Børnehus	2014	88	2015	3
Børnehaven Bakkehuset	2013	334	2015	4
Genner Univers, dagtilbud	2013	240	2015	5
Hovslund Univers	2012	402	2015	6
Klipleve Skole + SFO	2014	497	2016	7

Note 1	Daginstitutionen Søndermosen/Skovbrynet	258
---------------	---	------------

Underskuddet skyldes at der allerede i 2013 blev indledt en tilpasning af personaletimer til børnetallet. Merforbruget er begrundet i udgiften til opsigelser af personale. Der er i 2014 opnået balance i børnetal og forbrug af personaletimer. Forbrugsprocenten er pr 31. marts på 25,51. Lederen oplyser at der i dette tal mangler en del refusioner vedr. jobrotation og barsel.

Både forvaltningen og institutionen forventer at afviklingsplanen overholdes.

Note 2	Børnehuset Rødekre	750
---------------	--------------------	------------

Rødekre's afviklingsplan blev i 2013 forlænget til og med budget år 2015. Der er i 2014 afviklet 420.000 kr. på glæden. Forbrugsprocenten er pr 31. marts på 23,74 og både forvaltningen og institutionen forventer at afviklingsplanen overholdes.

Note 3	Løjt Børnehus	88
---------------	----------------------	-----------

Ifølge afviklingsplanen 2012-2014 skulle gælden være afviklet ved udgangen af regnskabsåret 2014. Regnskab 2014 udviser dog et merforbrug på 88.000 kr., og afviklingsplanen er således ikke overholdt. Der er i forbindelse med regnskab 2014 udarbejdet en ny afviklingsplan, hvor Løjt Børnehus forventer at afvikle resten af gælden i 2015. Forbrugsprocenten er pr 31. marts på 27,64 og driften belastes yderligere med 162.000, for at dække et ufinansieret anlæg af et krybbe og barnevognsskur. 162.000 svarer til ca. 2,2 procent af institutionens budget. Løjt Børnehus forventer at afviklingsplanen overholdes.

Note 4	Børnehuset Bakkehuset	343
---------------	------------------------------	------------

Som følge af et merforbrug på over 4 procent i 2013 fik Bakkehuset en afviklingsplan på 343.000 kr. Forbrugsprocenten er pr 31. marts 24,18 og både forvaltningen og institutionen forventer at afviklingsplanen overholdes.

Note 5	Genner Univers, dagtilbud	240
---------------	----------------------------------	------------

I forbindelse med etableringen af Genner Børneunivers blev der bevilget et merforbrug på 240.000 kr., som kunne afvikles rentefrit jf. en 3 års afviklingsplan. Forbrugsprocenten er pr 31. marts 22,48 og både forvaltningen og institutionen forventer at afviklingsplanen overholdes.

Note 6	Hovslund Univers, dagtilbud	402
---------------	------------------------------------	------------

For at afviklingsplanen kan afsluttes i 2015 mangler Hovslund at afvikle 263.000 kr., ud af et budget på ca. 3.500.000 kr. Der er konkrete overvejelser om at reducere i personalet, når børnetallet falder som følge af skolestart. Men da en medarbejder går på pension til februar 2016, ønsker man at løse reduktionen ved at undlade genbesættelse af denne stilling. Hovslund forventer bl.a. på den baggrund, at komme ud af 2015 med et merforbrug på ca. 80.000 – 100.000 kr., som forventes afviklet i 2016 ved naturlig afgang.

Gældende afviklingsplanen forventes dermed ikke overholdt. Forvaltningen laver i samarbejde med institutionen løbende en tæt opfølgning på institutionens økonomi.

Note 7	Klipleve Skole + SFO	497
---------------	-----------------------------	------------

Underskuddet skyldes store engangsinvesteringer samt store udgifter til vikardækning i 2014. Forbrugsprocenten pr. 31. marts 2015 udgør 28,23%. Som følge af lederskifte på skolen forventes det, at merforbruget først vil være afviklet med udgangen af regnskab 2016, jf. afviklingsplanen.

Både forvaltningen og institutionen forventer at afviklingsplanen overholdes.