

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2022

Udvalg: Børne- og Uddannelsesudvalget

Bemærkninger til den samlede oversigt over de 4 bevillingskontROLSager

Generelle bemærkninger

Nedenstående tabel viser en samlet oversigt over bevillingskontrollen pr. 31. marts 2022:

Børne- og Uddannelsesudvalget (1.000 kr.)	Forventet mer-/mindreforbrug 2022 *)	Forventet ompl. ml. politikomr. 2022	Forventet ompl. ml. udvalg/bev. områder 2022	Forventet mer-/mindreforbrug 2022 (tillægsbev. behov) *)
Serviceudgifter:				
Skole og undervisning	-2.340	0	2.340	0
Dagtilbud	0	0	0	0
Børn og familie	0	0	0	0
Serviceudgifter i alt	-2.340	0	2.340	0
Overførselsudgifter:				
Børn og familie	0	0	0	0
Overførselsudgifter i alt	0	0	0	0
ALT I ALT	-2.340	0	2.340	0

*) + = forventet merforbrug og - = forventet mindreforbrug

Sammenfatning vedrørende bevillingskontrollen på Børne- og Uddannelsesudvalgets område:

Den overordnede konklusion på bevillingskontrollen pr. 31. marts 2022 på Børne- og Uddannelsesudvalgets område er, at budgettet samlet set forventes overholdt. På udvalgets område er der et korrigeret budget til serviceudgifter på 1.045 mio. kr. og et forbrug på 241 mio. kr. pr. 31. marts 2022 svarende til en forbrugsprocent på 23,0%. På overførselsudgifterne er der et korrigeret budget på 12,6 mio. kr. og et forbrug på 1,638 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 13,0%.

Drift

Tillægsbevillingsansøgninger finansieret af andre udvalg:

Regulering for beregnet teknisk korrektion vedrørende ændret elevtal på efterskoler. Der blev ikke reguleret i forbindelse med tekniske ændringsforslag til budget 2022-2025, idet elevtallet for efterskoleelever ikke var kendt på daværende tidspunkt.

Det elevtal, der skal betales bidrag til staten for udgør 437. Der var i forbindelse med budgetlægning for 2022-2025 en budgetforudsætning på 501 elever. Det betyder en korrektion på 2,340 mio. kr.

Puljen under Økonomiudvalget indgår i korrektionen af 5/9-tallet på 2,340 mio. kr.

Anlæg

Der er for skattefinansierede anlæg et korrigeret budget på 38,9 mio. kr. med et forbrug pr. 31. marts 2022 på 2,5 mio. kr. fordelt på 6 anlægsprojekter.

Status på afviklingsplaner

Der er 1 afviklingsplan på Børne- og Uddannelsesudvalgets område, som forventes afsluttet i 2023. Afviklingsplanen som er på dagplejen forventes overholdt.

Opmærksomhedspunkter

Udgifter afledt af Ukrainesituationen

Flygtninge fra Ukraine vil forventelig medføre merudgifter på alle Børne- og Uddannelsesudvalgets områder. Eventuel finansiering fra staten af merudgifterne forventes afklaret senere på året.

Udgifter afledt af Covid-19 i 2022

Udgifter afledt af COVID-19 indgår ikke i bevillingskontrollen pr. 31. marts 2022, men opgøres og registreres løbende i de forskellige systemer. Der vil senere i 2022 blive udarbejdet en enkeltsag, hvor der redegøres for de samlede nettomerudgifter på de enkelte områder som følge af COVID-19, samt hvordan merudgifterne foreslås finansieret.

Dagtilbud

Specialområdet:

Der er en stigning i efterspørgslen på de specialpædagogiske indsatser. Der er igangsat en proces omkring justeringer af de understøttende specialpædagogiske tiltag, som forventes færdig medio 2022. Der er en fortsat opmærksomhed på, om denne stigende efterspørgsel fortsætter i 2022.

Børn og familie

Med baggrund i de høje priser på foranstaltninger tegner der sig et større forbrug til dette formål i forhold til den afsatte bevilling. På nuværende tidspunkt opleves et højt aktivitetsniveau på Ungdomskriminalitet og et fortsat højt aktivitetsniveau på plejefamilieområdet.

Udgiftsniveauet på børnehandicap ligger højt og der er fortsat en udfordring omkring specialbørnehaven Lille Kolstrup, hvor børnetallet frem til sommerferien ligger højt.

På den baggrund følges området fortsat tæt frem mod regnskabsafslutningen.

Yderligere uddybende bemærkninger til politikområderne

	Skole og undervisning
--	------------------------------

Med en andel på 58 % af Børne- og Uddannelsesudvalgets samlede budget er *Skole og Undervisning* det største politikområde med et budget på 613,9 mio. kr. Forbruget pr. 31.03.22 udgør 134,8 mio. kr., svarende til en forbrugsprocent på 22%. Området domineres af normal- og specialundervisningen, der tilsammen tegner sig for 81% af budgettet. Budgettet for 2022 er fordelt efter elevtallet pr. 5. september 2021.

Samlet for Skole og undervisning forventes serviceområdet at være i balance efter der er teknisk korrigeret for elevtallet på efterskole for -2,340 mio. kr. som tilføres puljen til tekniske korrektioner under Økonomiudvalget.

Område	Forventet forbrug	Korrigeret budget	Mer-/mindreforbrug
Mellemkomm. Betalinger	1,3	3,1	-1,8
SFO - fripladser/søsk.rabat	13,0	13,0	0,0
Øvrige fællesområde	-6,0	-6,0	0,0
Befordring	23,7	23,1	0,6
Specialundervisning	0,1	0,1	0,0
Omr. med bidragspligt til staten	62,4	64,7	-2,3
STU	16,1	14,9	1,2
	110,6	112,9	-2,3

Almenundervisning m.v.

Budgettet til almenundervisning indeholder følgende områder:

- Folkeskoler
- Syge- og hjemmeundervisning
- Skolefritidsordninger (SFO)
- Befordring af elever i grundskolen

Folkeskolerne med skolefritidsordningerne er omfattet af dialogbaseret aftalestyring med overførselsadgang – også kaldet garantiordning.

De øvrige områder omfatter forvaltningens driftsområder, der ikke indgår under garantiordning.

For folkeskolernes vedkommende er der forvaltningsområder, hvor udgifter til øvrig fælles drift af skoleområdet afholdes. Ligeledes er der på SFO-området et fællesområde, hvor der primært afholdes udgifter til fripladser, søskendetilskud og mellemkommunale betalinger. Budgettet til børn i SFO bliver reguleret med teknisk korrektion ud fra det faktiske børnetal. I budgettet for 2022 er der forudsat 1.233 børn i SFO.

Derudover er der et fritidstilbud til 4.-6. klasse og 7. klasse+. Vedrørende 4.-6. klasse bliver der forlods tildelt budget til institutionerne ud fra 5/9-tallet og bliver reguleret med ændringer i tilmeldte børn pr. 1. februar det efterfølgende år. 20% af den samlede budgetramme er fordelt ligeligt som grundbeløb til alle skoler. De resterende 80% er fordelt efter antal tilmeldte elever. Fritidstilbuddene indgår i garanti-overførslerne sammen med folkeskoler og øvrige SFO-tilbud.

Der er fordelt 2.000 kr. pr. elev i forbindelse med et generelt løft af folkeskolen. Beløbet består dels af bevilling fra Byrådet og midler tildelt fra staten. Formålet med tildelingen af midlerne fra staten er ansættelse af flere lærere i folkeskolen ud fra de lokalt prioriterede indsatser. Indsatserne kan spænde bredt med fx tolærerordninger, inklusion, turboforløb og mindre klasser.

Der er indgået politisk aftale i folkettinget om initiativet "National initiativ for de mest udsatte børns trivsel og læring efter Covid-19". Der er afsat 72,7 mio. kr. til formålet, hvoraf Aabenraa Kommune tildeles 3,419 mio. kr. i 2022. Formålet med tilskuddet er at bidrage til at komme de mest udsatte børns faglige efterslæb til livs gennem længerevarende skaleret indsats med begyndelse i 2021/2022.

På baggrund af Ukraine-situationen forventes der at skulle undervises et endnu uvist antal elever i kommunens folkeskoler. Der skal oprettes modtageklasser og der vil bl.a. være følgeudgifter på tolkning og befordring af elever. Finansieringen fra staten af merudgifterne forventes afklaret senere på året. Pr. 31.03.22 var der endnu ikke oprettet modtageklasser.

På almenområdet forventes der at være et mindreforbrug til mellemkommunale betalinger, som indgår i finansieringen af det samlede forventede merforbrug på STU og befordring.

Befordring

Udvalget har truffet beslutning om nye retningslinjer for kørsel af elever i almene folkeskoler og visiterede tilbud på udvalgsrådet 12. november 2019, og styrkelse af almenområdet vil føre til mindre kørsel til specialtilbuddene med forventeligt faldende udgifter til befordring.

Befordring af elever til Fjordskolen, specialklasser og trafikfarlig vej skal i nyt udbud i efteråret 2022.

I 2022 er der bevilget 1,6 mio. kr. yderligere til budgettet. Der forventes fortsat at være en udfordring på budgettet på ca. 0,6 mio. kr. Udgiften følges og merforbruget forventes at kunne finansieres af forventet mindreforbrug til mellemkommunale betalinger. Der er endnu ikke taget stilling til budget 2023.

Specialundervisning

Budgettet til specialundervisning indeholder følgende områder:

- Kommunale specialskoler – interne og eksterne
- Specialundervisning i regionale tilbud
- Interne skoler på opholdssteder
- Specialklasser

I 2013 var 5,9 % af elever i folkeskolen omfattet af specialundervisning, hvor det i 2021 var 7,3 %.

Udgiften til elever i kommunale specialskoler i andre kommuner og interne skoler på opholdssteder er stagnerende.

En gennemført ekstern rapport peger på et styrket almenområde i Aabenraa Kommune. I analysen er der peget på en række anbefalinger i forhold til at ændre arbejds gange, organisering og mindset. Dette kan skabe en ny retning, effektiviseringer samt et forbedret grundlag for tilrettelæggelsen af den fremtidige styring og udvikling af specialundervisningsområdet og dermed lette udgiftspresset. Der er nedsat en styregruppe samt en række

arbejdsgrupper, der er i gang med at omsætte anbefalingerne til ny praksis. Med baggrund i denne gennemførte eksterne rapport er der indført en ny fordelingsmodel pr. 1. januar 2022 til styrkelse af almenområdet.

På baggrund af den nye fordelingsmodel forventes budgettet til specialundervisning at blive overholdt.

Områder med bidragspligt til staten

- Bidrag til statslige og private skoler
- Efterskoler og ungdomskostskoler

Budgettet til bidrag til statslige og private skoler samt efterskoler og ungdomskostskoler reguleres efter antal elever pr. 5/9 året forinden. Der ydes derudover kommunalt tilskud til mindretallets skolefritidsordninger under DSSV. Udgangspunktet for aftalen er en økonomisk ligestilling mellem skolefritidsordninger på mindretallets privatskoler og kommunale skolefritidsordninger.

Betaling for elever på specialefterskoler udgør et kommunalt tilskud til familien for at nedbringe deres udgifter til efterskoleopholdet. Familien betaler selv 30.000 kr. for opholdet – resten betales af kommunen.

Efter teknisk korrektion for efterskolen forventes budgettet overholdt.

STU

Særlig tilrettelagt undervisning (STU)

Med baggrund i forløbene i 2021, hvor der var et merforbrug på 1,2 mio. kr., forventes forløbene at fortsætte i 2022. Udviklingen følges fortsat tæt og merforbruget forventes finansieret af mindreforbrug til mellemkommunale betalinger.

	Dagtilbud
--	------------------

Dagtilbud, der er et selvstændigt politikområde, er opdelt i fælles formål, børnetalsnormerede dagtilbud og tilskud til privatinstitutioner mv. Der er et korrigeret budget på 260,3 mio. kr. og udviser et samlet forbrug på 25,7 % pr. 31.3.2022.

Ved 2. bevillingskontrol pr. 30.9.2022 afregnes tekniske korrektioner i forhold til flere/færre børn hos private passere, dagpleje, daginstitutioner og private institutioner jf. det i budgettet forudsatte antal. Pr. 31.03.2022 er den forventede tekniske korrektion på -2,99 mio. kr. som tilføres pulje under økonomiudvalget.

Samlet forventes balance i forhold til den givne bevilling.

Område	Forventet forbrug	Korrigeret budget	Mer-/mindreforbrug
Fællesområde m. forældrebet.,			0,0
friplader/søskenderabat	-19,4	-19,4	
Tilskud til privat pasning og pasning af egne børn	11,8	11,8	0,0
Tilskud til private institutioner	50,7	50,7	0,0
Selvejende inst. med egen regnskabsføring.	74,8	74,8	0,0
I alt	117,9	117,9	0,0

Fælles formål

Fælles formål omfatter fælles udgifter og indtægter vedrørende dagpleje og daginstitutioner:
 Udgifter til søskendetilskud og fripladser
 Støttepædagogkorps og ordninger for særlig støtte
 Udgifter og indtægter vedr. børn i og fra andre kommuner
 Konsulenter Dagtilbud
 Pulje til PAU studerende
 Strukturpulje
 Private passere
 Pasning af egne børn

Specialområdet: Der er en stigning i efterspørgslen på de specialpædagogiske indsatser. Der er igangsat en proces omkring justeringer af de understøttende specialpædagogiske tiltag, som forventes færdig medio 2022. Der er en fortsat opmærksomhed på, om denne stigende efterspørgsel fortsætter i 2022.

Ukrainesituationen:

Kommer der et større antal flygtningebørn i dagtilbud kan der forventes øgede udgifter til specialpædagogisk støtte og PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning), samt øgede udgifter til økonomiske/pædagogiske fripladser.

Tilskud til pasning af egne børn: Det forventede forbrug på tilskud til pasning af egne børn på 1,3 mio. kr. med et budget på 1,33 mio. kr.

Budgettet forventes overholdt.

Børnetalsnormerede dagtilbud

Børnetalsnormerede dagtilbud indeholder udgifter til pasning af børn fra 0 til 6 år i den kommunale dagpleje og i kommunale og selvejende institutioner. Institutionerne tildeles et kronebeløb pr. barn, og i bevillingskontrollen pr. 30. september reguleres udvalgets ramme for børnetalsændringer med et tilsvarende kronebeløb (teknisk korrektion) pr. barn.

Dagplejen justerer løbende antallet af dagplejere for at imødekomme behovet. I forhold til forudsætninger i budget 2022 på oprindelig 350 børn er søgningen i perioden januar til og med marts 2022 gennemsnitligt 323 børn. Dagplejen er på en afviklingsplan, som forventes færdig afviklet med udgangen af 2023.

Aabenraa Kommune er tildelt 9,9 mio. kr. fra statslig pulje i 2022 til normeringer i daginstitutioner (minimumsnormering) til brug i perioden 1.1.2022 – 31.12.2022.

Midlerne fra puljen indgår i 2022 i beregningsgrundlaget for fastsættelsen af henholdsvis kommuners tilskud til privatinstitutioner, samt forældres egenbetaling.

Daginstitutionernes forbrugsprocent er på nuværende tidspunkt som forventet.

Tilskud til privatinstitutioner mv.

Tilskud til privatinstitutioner mv. indeholder budget til tilskud til private institutioner, som er etableret med en godkendelse fra kommunalbestyrelsen, jf. dagtilbudsloven. Tilskuddet til danske institutioner bliver udbetalt som et fast beløb pr. barn, som hvert år beregnes ud fra, hvad et barn koster i en tilsvarende kommunal institution. Til institutioner oprettet af det tyske mindretal bliver tilskuddet beregnet på samme måde som de danske privatinstitutioner.

Børne- og Uddannelsesudvalgets udgifter til børn passet i private institutioner bliver på samme måde som i kommunale og selvejende institutioner reguleret med den tekniske korrektion. Så ændringer i børnetallet medfører ikke nogen budgetrisiko for Børne- og Uddannelsesudvalget. *Budgettet forventes overholdt.*

Børn og familie

Børn og Familie omfatter politikområdet af samme navn samt FGU. De største poster på området er *anbringelser* og *forebyggende foranstaltninger*, som tegner sig for henholdsvis 62 % og 35 % af det afsatte budget. Der er et korrigeret budget på 170,7 mio. kr. og området udviser et samlet forbrug på 27,3 %.

Med baggrund i de høje priser på foranstaltninger tegner der sig et større forbrug til dette formål i forhold til den afsatte bevilling. På nuværende tidspunkt opleves et højt aktivitetsniveau på Ungdomskriminalitet og et fortsat højt aktivitetsniveau på plejefamilieområdet.

Udgiftsniveauet på børnehandicap ligger højt og der er fortsat en udfordring omkring specialbørnehaven Lille Kolstrup, hvor børnetallet frem til sommerferien ligger højt. På den baggrund følges området fortsat tæt frem mod regnskabsafslutningen

Det forventes at budgettet for serviceudgifter samlet er i balance.

Samlet for Børn og familie kan bevillingskontrollen i mio. kr. opgøres således:

Område	Forventet forbrug	Korrigeret budget	Mer-/mindreforbrug
FGU	7	9,8	-2,8
Central refusion	-10	-10,0	0
Opholdssteder	13,2	13,4	-0,2
Forebyggende foranstaltninger	59	59,4	-0,4
Plejefamilier	65,1	63	2,1
Døgninstitution børn og unge	24,7	24,5	0,2
Sikrede institutioner	1,5	3,3	-1,8
Særlige dagtilbud	7,6	6,3	1,3
Ungdomskriminalitet	2,7	1,1	1,6

Område	Forventet forbrug	Korrigeret budget	Mer-/mindreforbrug
I alt	170,8	170,8	0

(-= mindreforbrug, += merforbrug)

FGU

Udgifterne på FGU området består af bidrag til staten for antallet af elever året forinden. Der er et korrigeret budget på 9,8 mio. kr. Antallet af elever der skal betales for 2022 er 99,005 årselever. Udgifterne pr. elev udgør i 2022 følgende – bidrag til drift 71.000 kr. og bidrag til forsørgelse 33.230 kr. årligt.

Det forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Anbringelser

Anbringelser defineres her som plejefamilier, opholdssteder, døgninstitutioner børn og unge, sikrede institutioner og Ungdomskriminalitet samt central refusion. På anbringelsesområdet forventes der for året som helhed en udgift på 109,8 mio. kr. mod et budget på 105,3 mio. kr.

Pr. 31. marts 2022 er antallet af anbringelser i indeværende år opgjort til 198 børn mod det i budgettet forventede 193.

Der er en stigning i anbringelser i kost- og efterskole, eget værelse, anbragte i Ungdomskriminalitet og døgnophold for familien i forhold til budgettet samt et fald i plejefamilie, sikrede døgninstitutioner i forhold til budgettet.

I Perioden 2009-2019 er antallet af diagnosticerede børn i Aabenraa Kommune steget med 93,9 % fra 42 til 81 børn pr. 1.000 børn, hvilket er med til at øge udgiftspresset på både hjemmebaserede indsatser og anbringelser af børn med en nedsat psykisk funktionsevne.

Modellen Sund Indsats skal sikre, at børn, unge og deres familier hurtigere og mere effektivt støttes til at kunne klare sig med mindre indgribende eller slet ingen indsatser fra Børn og Familie, hvilket også skal afspejle sig i antallet af anbringelserne.

Det forventes et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger under ét har et korrigeret budget på 59,4 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 forskellige tilbudstyper under Rønshoved Skolehjem: Børnehuset Grønningen, Familiehuset, Udsigten, Hus til Unge samt institutionens såkaldte fleksible ydelser.

Det forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Andre områder under serviceloven

Andre områder under serviceloven omfatter særlige dag- og klubtilbud, bekæmpelse af ungdomskriminalitet. Der er et korrigeret budget på 7,4 mio. kr.

Der er en del udgifter til de ekstra børn i specialbørnehaven, som alle er Aabenraa børn.

Det forventes et merforbrug på 2,9 mio. kr.

	Børn og familie – overførselsudgifter
--	--

De to største poster under Børn og Families overførselsområde er merudgiftsydelse og tabt arbejdsfortjeneste. På netop disse to områder er der 50 % statsrefusion. Der er et korrigeret netto budget på 12,7 mio. kr.

Det forventes at budgettet for overførselsudgifter samlet er i balance

FGU

Udgifterne på FGU består af bidrag til staten for antallet af elever året forinden. Der er et korrigeret budget på 6,2 mio. kr. En del af FGU-uddannelsen hører under overførselsområdet. Antallet af elever der skal betales for 2022 er 99,005 årselever.

Udgifterne pr. elev udgør i 2022 følgende – bidrag til drift 71.000 kr. og bidrag til forsørgelse 33.230 kr. årligt.

Område	Forventet forbrug	Korrigeret budget	Mer-/mindreforbrug
Merudgifter	1,0	1,3	-0,3
Tabt arbejdsfortjeneste	11,2	11,3	-0,1
Hjemmetræning	0,5	0,2	0,3
Statsrefusion	-6,1	-6,3	0,2
Tilskud til mindreårige uledsagede flygtninge	0	0	0
FGU	6,1	6,2	-0,1
I alt	12,7	12,7	0

(- = mindreforbrug, += merforbrug)