

Budgetopfølgning for Børne- og Ungdomsudvalget ultimo marts 2025

25/2858 Åben Sag

Sagsgang

BUU






Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Børne- og Ungdomsudvalget. Det er en status på overholdelse af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2025.

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet set et forventet merforbrug på 8,9 mio. kr. på drift i alt i forhold til korrigeret budget. På anlæg forventes der netto et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Det bemærkes, at forudsat Kommunalbestyrelsen på deres møde 22. april 2025 træffer beslutning om overførsler som indstillet, så vil der ske tilførsel af 13,3 mio. kr. Det vil betyde en forbedring af det resultat, som denne budgetopfølgning redegør for. Med tilførsel af de indstillede overførsler vil det forventede regnskab pr. ultimo marts give et samlet mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget inkl. overførsler.

Samlet oversigt for driften på Børne- og Ungdomsudvalgets område

Budget 2025 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget ekskl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo marts	+/-	*Afgivelse til korr. budget pr. ult. marts
Drift – indenfor servicerammen					
Skole- og Dagtilbudsområdet	557,4	560,9	568,1	👎	7,2
Børne- og Familieområdet	212,7	212,8	212,5	👍	-0,3
Øvrige områder	1,5	1,5	1,5	👍	0
I alt indenfor servicerammen	771,7	775,3	782,3	👎	7,0
Drift udenfor servicerammen					
Børne- og Familieområdet	-8,4	-8,4	-6,5	👎	1,9
I alt udenfor servicerammen	-8,4	-8,4	-6,5	👎	1,9

Budget 2025 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget ekskl. overførsler	Forventet regnskab pr. ultimo marts	+/-	*Afvigelse til korr. budget pr. ult. marts
Drift i alt	763,3	766,8	775,7		8,9
Anlæg - udgifter	13,9	18,6	18,1		0,5
Anlæg - indtægter	0	0	0		0
Anlæg i alt	13,9	18,6	18,1		0,5
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger. Merforbrug =  = mindreforbrug 					

Merforbruget på Skole- og Dagtilbudsområdet vedrører primært udgifter til specialelever for enheder, der er under udvidet økonomistyring. Der er iværksat handleplaner, og det forventes, at merforbruget vil blive reduceret mod slutningen af året. Derudover har de decentrale enheder, som forventer positive overførsler, indregnet forbrug på udgiftssiden baseret på forventninger om overførsler, mens der afventes en politisk beslutning i forhold til overførselssagen.

Merforbruget på Børne- og Familieområdet vedrører primært anbringelser på sikrede institutioner, stigning i antallet af plejefamilier samt stigende udgifter til §84 i Serviceloven. §84 omhandler afløsning og aflastning til pårørende, der passer en person med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Derudover forventes et merforbrug til dækning af tabt arbejdsfortjeneste.

Ved den samlede budgetopfølgning vil der ske en vurdering i forhold til, om forbruget af overførslerne i indeværende år vedrører forbigående eller varige udgifter. Ved varige udgifter skal der findes kompenserende dækning og her træder de hierarkiske principper i kraft. Se henvisning til den økonomiske politik under sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder.

Der er følgende kommentarer til driften:

- På Skole- og Dagtilbudsområdet er der udgiftspres på to decentrale enheder, Søren Kanne-Skolen og Børneby Nord, som begge er under udvidet økonomistyring på grund af økonomiske udfordringer. Derudover har de decentrale enheder, der forventes at modtage positive overførsler, indregnet udgifter hertil.

- På Børne- og Familieområdet er der under Børne- og Familierådgivningen et budgetpres som følge af anbringelser på delvist sikrede institutioner, en stigning i antallet af plejefamilier samt stigende udgifter til §84.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der flyttes et budget på 0,060 mio. kr. i 2025 og 0,066 mio. kr. i overslagsårene vedrørende tomgangsdrift af Industriparken, 15, Allingåbro, fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.

Desuden søges en negativ tillægsbevilling på 0,060 mio. kr. i 2026 og 0,058 mio. kr. i henholdsvis 2027 og 2028 vedrørende overskydende budget til Industriparken 15, Allingåbro, som tilføres kassen.

Der flyttes et budget på 0,129 mio. kr. i 2025 og 0,104 mio. kr. i overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Miljø- og Teknikudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget. Dette er en korrigerende af en beslutning fra oktober 2024.

Der flyttes et budget på 0,042 mio. kr. i 2025 og 0,034 mio. kr. i overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.

Der gives en tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. for 2025 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Børneby Nord.

Der gives en tillægsbevilling på 0,500 mio. kr. for 2025 fra merudgifter fra puljen administrative ændringer under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Djurslandsskolen.

Herudover søges der budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende seks projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet samt en til Børne- og Familieområdet. På indtægtssiden søges der om 0,398

mio. kr. i 2024, 0,876 mio. kr. i 2025, 0,342 mio. kr. i 2026 og 0,119 mio. kr. i 2027. Tilsvarende søges der på udgiftssiden om 1,274 mio. kr. i 2025, 0,342 mio. kr. i 2026 og 0,119 mio. kr. i 2027.

Anlæg

Den samlede forventning om et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. består af to dele: I opgørelsen er der indregnet et forbrug på flere mindre projekter, som aktuelt vil medføre et forventet merforbrug, fordi uforbrugte anlægsmidler fra 2024 ikke er overført til 2025 pr. ultimo marts 2025. Til gengæld forventes et mindreforbrug vedrørende anlægsprojektet på Djurslandsskolen.

Der er vedlagt et overblik over anlægsprojekterne for Børne- og Ungdomsudvalget til særskilt drøftelse.

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, hvor der samtidig også fremlægges en samlet vurdering på overholdelse af service- og anlægsrammer for hele Norddjurs Kommune.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i såvel budget som i regnskab. Dette betyder, at der ved budgetopfølgningerne skal være fokus på overholdelse af servicerammen, herunder om det er nødvendigt at iværksætte initiativer for at overholde budget og serviceramme.

Udgangspunktet er, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen i årets løb, med undtagelse af overførslerne fra foregående regnskabsår. I tilfælde af forventede budgetoverskridelser og eventuelle ønsker om nye aktiviteter angiver det enkelte fagudvalg kompenserende besparelser eller merindtægter indenfor fagudvalgets eget område.

Kommunalbestyrelsen har vedtaget 3 hierarkiske principper til imødegåelse af tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdningen. Disse er uddybet i den økonomiske politik.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser er beskrevet ovenfor.

Lovgrundlag

Budgetopfølgninger udarbejdes med henblik på at udarbejde prognoser for kommunens forventede regnskab og er dermed omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Velfærdsdirektøren indstiller, at:

1. Der flyttes et budget på 0,060 mio. kr. i 2025 og 0,066 mio. kr. i overslagsårene vedrørende Industriparken 15, Allingåbro fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.
2. Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,060 mio. kr. i 2026, 0,058 mio. kr. i 2027 og 2028 vedrørende overskydende budget til Industriparken 15, Allingåbro som tilføres til kassen.
3. Der flyttes et budget på 0,129 mio. kr. i 2025 og 0,104 mio. kr. i overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Miljø- og Teknikudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget.
4. Der flyttes budget på 0,042 mio. kr. i 2025 og 0,034 mio. kr. i overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.
5. Der flyttes budget på 0,500 mio. kr. for 2025 fra merudgifter fra puljen administrative ændringer under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Djurslandsskolen.
6. Der gives en tillægsbevilling på 0,003 mio. kr. for 2025 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Børneby Nord.
7. Der gives budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende seks projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet samt en til Børne- og Familieområdet. På indtægtssiden gives en tillægsbevilling på 0,398 mio. kr. i 2024, 0,876 mio. kr. i 2025, 0,342 mio. kr. i 2026 og 0,119 mio. kr. i 2027. Tilsvarende gives en tillægsbevilling på udgiftssiden på 1,274 mio. kr. i 2025, 0,342 mio. kr. i 2026 og 0,119 mio. kr. i 2027.
8. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne- og Ungdomsudvalgets område drøftes.
9. Budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2025 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 -	Åben	Bilag til budgetopfølgning på Børne- og	(37831/25)	(H)
3761886		Ungdomsudvalgets område pr. ultimo marts 2025		
2 -	Åben	Anlægsbudget på Børne- og Ungdomsudvalgets område,	(37833/25)	(H)
3761888		ultimo marts 2025		