

Budgetopfølgning for Børne- og Ungdomsudvalget enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo. marts 2025

25/2858 Åben Sag

Sagsgang

BUU

Sagsfremstilling

Børne- og Ungdomsudvalget besluttede på sit møde den 20. juni 2024, at der til hvert udvalgs møde skal være en budgetopfølgning for enhederne under udvidet økonomistyring. Det blev fulgt af en beslutning på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 10. oktober 2024, om at budgetopfølgningen for enheder under udvidet økonomistyring skal følge de ordinære budgetopfølgninger som en særskilt sag.

I denne sag behandles den seneste budgetopfølgning for aftaleholdere på Børne- og Ungdomsudvalgets område, som er under udvidet økonomistyring.

Den seneste udgave af enhedernes handleplaner for opnåelse af driftsbalance vedlægges som lukkede bilag. Handleplanerne opdateres ved større ændringer i forudsætningerne, og de er senest opdateret i marts 2025.

Denne opfølgning viser pr. ultimo marts 2025 et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget – Samlet oversigt over enheder under udvidet økonomistyring

| Budget 2025 (mio. kr.) | Oprindeligt budget | Korrigeret budget ekskl. overførsler | Forventet regnskab | | *Afvigelse til korrigeret budget pr. ultimo marts |
|------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|---|---|
| Søren Kanne-skolen | 115,8 | 111,3 | 113,0 | 👎 | 1,7 |
| Børneby Nord | 67,0 | 68,2 | 69,2 | 👎 | 1,0 |
| Drift i alt | 182,8 | 179,5 | 182,2 | 👎 | 2,7 |

*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt. Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger:



= merforbrug /



= mindreforbrug

Der er følgende kommentarer til opfølgningen:

Det samlede forventede merforbrug for enheder under udvidet økonomistyring udgør 2,7 mio. kr. i 2025.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

På Søren Kanne-skolen forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. Søren Kanne-skolen har med virkning fra 1. juni 2023 været under udvidet økonomistyring grundet budgetoverskridelse. Det er særligt specialundervisningsområdet, der er medvirkende til merforbruget.

I Børneby Nord forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. Børneby Nord har med virkning fra 1. juni 2022 været under udvidet økonomistyring. Det er særligt skole og SFO, der har udfordret Børneby Nord, hvilket bl.a. skyldes ændringen i tildelingen af specialundervisningsmidler. Omlægningen fordrer en tilpasning af forbruget i forhold til den nye ramme, hvilket ikke er sket i tilstrækkeligt omfang. Derudover er der manglende mulighed for at optimere undervisningen, da der er børn på tre matrikler. Der er iværksat en række tiltag, som gør, at enheden forventes at være i balance i 2026, når tiltagene har slået igennem med fuld effekt.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

I henhold til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune skal servicerammen overholdes i både budget og 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. Aftaleenhederne under udvidet økonomistyring indgår i servicerammen.

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 budgetopfølgningen for enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo marts 2025 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Bilag:

- | | | | |
|------------|--|-----|-----|
| 1 - Lukket | Handleplan for nedbringelse af merforbrug Børneby Nord | () | () |
| 2 - Lukket | Handleplan for nedbringelse af merforbrug Søren Kanne-skolen | () | () |