

Budgetopfølgning Børne- og Ungdomsudvalget enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo august 2024

24/2449 Åben Sag

Sagsgang

BUU

Sagsfremstilling



Børne- og Ungdomsudvalget besluttede på sit møde 20. juni 2024, at der til hvert udvalgsmøde skal være en budgetopfølgning for enhederne under udvidet økonomistyring.




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

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 august 2024.

Denne opfølgning viser pr. ultimo august 2024 et samlet merforbrug på 3,8 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til opfølgningen pr. ultimo maj 2024.

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

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo juni
Søren Kanneskolen	106,7	106,7	110,2		3,5	3,9
Børneby Nord	68,5	68,5	68,8		0,3	0,6

Drift i alt	175,2	175,2	179,0		3,8	4,5
*- = 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 3,8 mio. kr. i 2024.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

På Søren Kanne-skolen forventes et merforbrug på 3,5 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. Samtidig har elevernes fordeling mellem skolens matrikler gjort, at det har været nødvendigt at danne flere klasser, end klassetildelingen har givet budget til. Merudgiften til de ekstra klasser beløber sig til ca. 2,5 mio. kr. i 2024.

I Børneby Nord forventes et merforbrug på 0,3 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 har krævet en tilpasning af forbruget i forhold til den nye ramme, hvilket ikke er sket i tilstrækkeligt omfang. Samtidig betyder opdelingen af skolen på flere matrikler, at det kan være vanskeligt at optimere klassedannelserne i forhold til at have eleverne samlet på en matrikel. Der er iværksat en række tiltag, som gør, at enheden forventes at være i balance i 2025, når tiltagene har slået igennem med fuld effekt.

Børne- og Ungecenter Norddjurs er ophørt med at være under udvidet økonomistyring som følge af forventet driftsbalance.

Udgiften for OK24, trepartsforhandlingerne og pris- og lønreguleringen er indregnet i forventet regnskab for august 2024. Der indgår tilsvarende kompensation for udgifterne som udgør 0,46 mio. kr. for Søren Kanne-skolen og 0,31 mio. kr. for Børneby Nord.

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 august 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 12-09-2024

Godkendt.

Fraværende:

Anette Ruby Liebe (A)

Morten Friis Heidemann (V)

Bilag:

- | | | | |
|------------|--|-----|-----|
| 1 - Lukket | Handleplan for at skabe driftsbalance - Søren Kanne-skolen - ultimo august | () | () |
| 2 - Lukket | Notat baggrund for driftsubalance og genoprettelse på Søren Kanne-skolen | () | () |
| 3 - Lukket | Handleplan for at skabe driftsbalance - Børneby Nord - ultimo august | () | () |