

## Budgetopfølgning for enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo juni 2024

24/2449 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.

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

På grund af ferieafvikling har det ikke været muligt at basere budgetopfølgningen på tal pr. ultimo juli. I nedenstående er den seneste opgørelse pr. juni angivet, hvilket er i overensstemmelse med tallene præsenteret på udvalgs mødet 20. juni 2024.







Til orientering vedlægges regelsæt for aftaleenheder under udvidet økonomistyring, som beskriver rammerne og rollefordelingen mellem forvaltning og aftaleholdere, som er under udvidet økonomistyring.

Desuden vedlægges som lukkede bilag seneste udgave af enhedernes handleplaner for opnåelse af driftsbalance.

Handleplanerne opdateres ved større ændringer i forudsætningerne. Handleplanerne er senest opdateret i marts 2024, og står derfor overfor en opdatering. Fremadrettet vil handleplanerne blive opdateret oftere for at styrke opmærksomheden på, om handleplanerne følges.

Denne opfølgning viser pr. ultimo juni 2024 et samlet merforbrug på 5,4 mio. kr., hvilket er uændret 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	
					Jun	Juli
Søren Kanne- skolen	105,8	105,8	109,7		3,9	
Børneby Nord	68,0	68,0	68,6		0,6	
Børne- og Ungecenter Norddjurs	32,5	32,5	33,4		0,9	
<b>Drift i alt</b>	<b>206,3</b>	<b>206,3</b>	<b>211,7</b>		<b>5,4</b>	
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt;  = merforbrug  / =mindreforbrug						

Der er følgende kommentarer til opfølgningen:

Det samlede forventede merforbrug for enheder under udvidet økonomistyring udgør 5,4 mio. kr. i 2024.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

På Søren Kanne-skolen forventes et merforbrug på 3,9 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 0,6 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.

I Børne- og Ungecenter Norddjurs forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. Børne- og Ungecenter Norddjurs har med virkning fra 16. juni 2023 været under udvidet økonomistyring. Det er særligt etableringen af nye tilbud og flytteudgifter i forbindelse med flytningen af Skovbo til Trekanten, der presser økonomien, samt at der er flere udfordrede børn i tilbuddene med øget personalebehov. Desuden er enheden belastet af sygdommeldinger, som medfører ekstra vikarudgifter.

### **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 juni 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

### **Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 15-08-2024**

Godkendt.

Fraværende:

Tom Bytoft (A)

**Bilag:**

1 -	Åben	Regelsæt for aftaleenheder med udvidet økonomistyring	(80081/24)	(H)
3656105		- maj 2024		
2 -	Lukket	Handleplan for at skabe driftsbalance Søren Kanne skolen pr. 13.03.2024	()	()
3 -	Lukket	Handleplan for at skabe driftsbalance Børneby Nord pr. 21.03.2024	()	()
4 -	Lukket	Handleplan for at skabe driftsbalance Norddjurs Børne- og Ungecenter pr. 13.3.2024	()	()