

Budgetopfølgning på Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo marts 2024

24/2449 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 2024.

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser samlet merforbrug på 12,1 mio. kr. På anlæg forventes et merforbrug på 5,3 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget – samlet oversigt

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget*
Drift – indenfor servicerammen	743,9	743,9	750,4	●	6,5
Drift – udenfor servicerammen	-9,0	-9,0	-6,8	●	2,2
Drift i alt	734,9	734,9	743,6		8,7
Ekstra udgifter Ukraine	0,0	0,0	3,4	●	3,4
Drift i alt inkl. udgifter til Ukraine	734,9	734,9	747,0		12,1
Anlæg	13,1	24,1	18,4	●	5,3
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt ; ** Ekstra udgifter Ukraine vedrører skole- og dagtilbudsområdet. ● = merforbrug / ● = mindreforbrug					

Budgetopfølgningen viser, at det forventede merforbrug indenfor servicerammen i 2024, forventes at være 6,5 mio. kr. Dette er i samme størrelsesorden, som tidligere angivet i sag om ”Effektiviseringstiltag og øvrige politiske prioriteringer for budget i balance”, der blev behandlet på udvalgets møde den 16. november 2023. I den sag var forventningen til merforbruget indenfor servicerammen i 2024 og overslagsår skønnet til 6 mio. kr.

Der er følgende kommentarer til driften:

- På Skole- og Dagtilbudsområdet er der udgiftspres på to decentrale enheder; Søren Kanneskolen og Børneby Nord, som begge er under udvidet økonomistyring som følge af økonomiske udfordringer. Derudover oplever Trivsel og Læring et økonomisk pres på grund af stigning i antallet af børn, der visiteres til specialdagtilbud (Barnets Lov §83).
- På Børne- og Familieområdet er der under Børne- og Familierådgivningen et budgetpres som følge af anbringelser på sikrede institutioner og øvrige anbringelser. Børne- og Ungecenter Norddjurs er under udvidet økonomistyring som følge af økonomiske udfordringer.

Forvaltningen har administrativt besluttet følgende tiltag:

- Nedskrive buffer i Børne- og Familierådgivningen med 1,5 mio. kr., så den er på i alt 3 mio. kr.
- Opbremsning på fælleskonti på Skole- og Dagtilbudsområdet på 0,5 mio. kr.

Derudover har forvaltningen udarbejdet følgende initiativer, der kan nedbringe det forventede merforbrug på driften i 2024:

1. Afvente udmøntning af puljen til brug af overførsler på 2,6 mio. kr.
2. En administrativ opbremsning på i alt 1,9 mio. kr., der udmøntes forholdsmæssigt på alle aftaleholderenheder undtagen myndighedsafdelingen. Kompetencemidler må ikke indgå i opbremsningen.

Uddybning af besluttede budgetændringer på driften:

- Der er på Børne- og Ungdomsudvalgets område afsat en pulje til forbrug af overførsler på 2,6 mio. kr. Puljen er i budgetopfølgningen forudsat anvendt.

- Der er tilført Børne- og Ungdomsudvalgets ramme 3,5 mio. kr. til opfyldelse af lovkrav om minimumsnormeringerne i daginstitutioner. Bevillingen blev givet i Kommunalbestyrelsen den 20. februar 2024, og er finansieret af puljen til værn om servicerammen. Midlerne er i budgetopfølgningen forudsat anvendt til formålet.
- Merforbruget vedrørende ukrainske flygtningebørn forventes kompenseret fra staten i forbindelse med midtvejsregulering. Kompensationen er dog ikke indregnet i budgetopfølgningen.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der søges samlet negative tillægsbevillinger til Børne- og Ungdomsudvalget på 0,038 mio. kr. i 2024 og 0,1 mio. kr. i 2025 og efterfølgende år. Desuden søges der om budgetneutrale tillægsbevillinger på driften på i alt 0,416 mio. kr. i 2024, 0,265 mio. kr. i 2025, 0,265 mio. kr. i 2026 og 0,110 mio. kr. i 2027 vedrørende eksterne projektmidler. Det vedrører et projekt under Skole- og Dagtilbudsområdet og Børne- og familieområdet.

Anlæg

På nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 5,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 13,1 mio. kr. Merforbruget skyldes overvejende, at der gennemføres anlægsprojekt vedr. Renovering af Regnbuen og etablering af klasselokaler ved Glesborg skole, der ikke er afsat oprindeligt budget til.

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

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts samles for alle fagudvalg i en sag som videresendes til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Budget i balance i overslagsårene og råderumskatalog

De emner til omprioriterings- og udviklingsforslag, som blev besluttet i november 2023 i sagen om ”Effektiviseringstiltag og øvrige politiske prioriteringer for budget i balance”, indgår i arbejdet med råderum. Omprioriterings- og udviklingsforslag til at bringe budget i balance i overslagsårene vil blive behandle på udvalgsrådet i maj i form af råderumsforslag. Det betyder, at

råderumsforslagene skal være med til at løse både udvalgets budgetudfordring i overslagsårene og udvalgets andel af råderumskataloget.

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.

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 gives tillægsbevilling på 0,416 mio. kr. i 2024, 0,265 mio. kr. i 2025, 0,265 mio. kr. i 2026 og 0,110 mio. kr. i 2027 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og dagtilbudsområdet og Børne- og familieområdet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
2. der gives en negativ tillægsbevilling på 0,083 mio. kr. i 2024 og 0,100 mio. kr. i 2025 og efterfølgende år vedrørende overflytning af den social døgnvagt fra Ungdomskonsulenterne til myndighed på Børne- og familieområdet. Tillægsbevillingen modsvares af en tilsvarende positiv tillægsbevilling under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
3. der gives tillægsbevilling på 0,018 mio. kr. i 2024 til lederudvikling. Udgiften finansieres af pulje til lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
4. der gives tillægsbevilling på 0,027 mio. kr. i 2024 til kompetenceudvikling. Udgiften finansieres af HR-kompetenceudviklingspuljen under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
5. det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne- og Ungdomsudvalgets område drøftes.

6. udvalget iværksætter initiativer, der kan nedbringe det forventede merforbrug på driften i 2024.
7. budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 18-04-2024

Ad. 1 Tiltrådt.

Ad. 2 Tiltrådt.

Ad. 3 Tiltrådt.

Ad. 4 Tiltrådt.

Ad. 5 Drøftet.

Ad. 6 Børne- og Ungdomsudvalget besluttede at afvente udmøntning af puljen til brug af overførsler på 2,6 mio. kr. til næste budgetopfølgningen på juni mødet.

Børne- og Ungdomsudvalget ønsker at afvente midtvejsreguleringen, før der besluttet eventuelle besparelser. Dog opfordrer udvalget til, at aftaleenhederne er tilbageholdende med deres forbrug.

Ad. 7 Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Bilag til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område	(32194/24)	(H)
3599226				
2 -	Åben	Anlægsopfølgning Børne- og Ungdomsudvalget ultimo marts 2024	(29994/24)	(H)
3596524				