

Regnskab 2024 - Børne- og Ungdomsudvalget

25/730 Åben Sag

Sagsgang

BUU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote og oversigt over driftsoverførsler og afsluttede anlægsregnskaber med bruttoudgifter/bruttoindtægter på 2 mio. kr. eller mere, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Børne- og Ungdomsudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2024.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2024 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 8. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 22. april 2025. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2024 til 2025.

Børne- og Ungdomsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2024 udgør 748,5 mio. kr. Der er et merforbrug på 6,5 mio. kr. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for årsagerne til merforbruget.

Udvalget har overførte midler fra tidligere år på driften, og der indstilles, at der overføres 13,3 mio. kr. i mindreudgifter på driften til 2025.

Der er afholdt 16 mio. kr. til anlæg på udvalgets område. Det er 14,9 mio. kr. under det korrigerede anlægsbudget.

Der er afsluttet 8 anlægsregnskaber på udvalgets område i 2024, heraf er 5 projekter med en anlægssum på over 2 mio. kr. og der er aflagt særskilt regnskab for disse. Som eksempler kan nævnes Renovering af Landsbyen og Glesborg skole – etablering af klasselokaler.

Der 5 aftaleenheder der i 2024 har haft et merforbrug på over 2,5 pct. Det drejer sig om følgende enheder: Anholt skole og børnehave, Børne- og Familierådgivningen, BUCN, Børneby Nord, samt Socialpsykiatri og Misbrug. Merforbruget kan imidlertid rummes indenfor Børne- og Ungdomsudvalgets samlede tidligere opsparede overførsler, og derfor indstilles det til politisk

beslutning, at merforbruget bliver nulstillet. Denne indstilling behandles på Økonomiudvalgsmødet den 8. april 2025.

Den økonomiske politik blev revideret i juni 2024, og i den forbindelse blev der vedtaget nye regler for overførsler mellem årene. Det nye regelsæt er gældende for overførsler fra 2024 til 2025.

Fremover vil aftaleholderne indenfor bestemte rammer have fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år. I forbindelse med overgang til nyt regelsæt for overførselsadgang indstilles det ekstraordinært i år, at de enheder, der har merforbrug får nulstillet merforbruget. Fremover vil eventuelle merforbrug skulle afdrages i efterfølgende år.

Derfor udarbejdes der ikke handleplaner, men de områder som allerede er under udvidet økonomistyring følges som hidtil, ligesom områder der vurderes at være i risiko for fortsatte økonomiske udfordringer, iværksætter initiativer med henblik på at imødegå dette.

Aktuelt er følgende enheder under udvidet økonomistyring:

- Søren Kanne Skolen, som i 2024 har haft et merforbrug på 2,0 mio. kr.
- Børneby Nord, som i 2024 har haft et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Begge enheder arbejder videre med deres respektive indsatser for at opnå økonomisk balance i tæt samarbejde med chefen for Skole og Dagtilbudsområdet.

Aftaleenhederne kan med de nye regler maksimalt overføre 5 pct. i mindreforbrug af deres budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. Midler fra eksternt finansierede projekter er undtaget af de 5 pct.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Sektorbeskrivelse og anlægsnote har sammenhæng til den vedtagne økonomiske politik for Norddjurs Kommune, hvor regnskabet følger op på principperne og målsætningerne i den økonomiske politik, som også har indgået som en aktiv del af arbejdet med budgetopfølgningerne i løbet af året.

Samtidig er principperne for opsparring og anvendelse af overførsler også besluttet i Norddjurs Kommunes økonomiske politik, og på baggrund af revideret Økonomisk Politik (juni 2024) gælder der, som beskrevet tidligere, nye regler for overførsler mellem årene.

Økonomiske konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Lovgrundlag

Regnskabsaflæggelse er omfattet af Den Kommunale Styrelseslov og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Som en del heraf indgår blandt andet bemærkninger/sectorbeskrivelse 2024, anlægsnote, oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger samt særskilte regnskaber for anlægsprojekter, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere.

Indstilling

Velfærdsdirektøren indstiller, at sectorbeskrivelsen og anlægsnoten på Børne- og Ungdomsvalgets område for år 2024 godkendes.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 19-03-2025

Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Børne- og Ungdomsudvalget - Sektorbeskrivelse 2024	(31453/25)	(H)
3753146				
2 -	Åben	BUU - overførsler 2024-2025	(32061/25)	(H)
3753901				
3 -	Åben	Anlægsnote Regnskab 2024 BUU	(32028/25)	(H)
3753857				
4 -	Åben	Anlægsregnskab - Renovering af Landsbyen	(31579/25)	(H)
3753290				
5 -	Åben	Anlægsregnskab - Bygningsforhold på Djurslandsskolen	(31575/25)	(H)
3753286				



6 - 3753287	Åben	Anlægsregnskab - Glesborg Skole, Etablering af klasselokale	(31576/25) (H)
7 - 3753288	Åben	Anlægsregnskab - Renovering Regnbuen	(31577/25) (H)
8 - 3753289	Åben	Anlægsregnskab - Solstrålen udnyttelse af restkapacitet	(31578/25) (H)