

Budgetopfølgning Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo oktober 2024

24/2449 Åben Sag

Sagsgang

BUU

Sagsfremstilling

I denne sag behandles budgetopfølgningen for Børne- og Ungdomsudvalget. Det er en status på overholdelsen af de planlagte udgifter og indtægter i det vedtagne budget for 2024.

Budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område viser et samlet merforbrug på 10,8 mio. kr. Dette er en forbedring på 0,6 mio. kr. fra forrige budgetopfølgning i august. På anlæg forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Drift

Børne- og Ungdomsudvalget

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober*	Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august*
Drift – indenfor servicrammen	757,5	782,8	762,5	👎	5,0	6,4
Drift – udenfor servicrammen	-9,1	-9,1	-3,3	👎	5,8	5,0
Drift i alt	748,4	773,7	759,2	👎	10,8	11,4
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt; Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger 👎 = merforbrug / 👍 = mindreforbrug						

Der er følgende kommentarer til driften:

- På Skole- og Dagtilbudsområdet er der udgiftspres på to decentrale enheder; Søren Kanne-Skolen og Børneby Nord, som begge er under udvidet økonomistyring som følge af økonomiske udfordringer.
- På Børne- og Familieområdet er der under Børne- og Familierådgivningen et budgetpres som følge af anbringelser og udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Uddybning af effekten af tidligere besluttede tiltag for at bringe budgetbalance

Til budgetopfølgning pr. ultimo august blev det besluttet at iværksætte tre tiltag, der skulle bringe budgettet for Børne- og Ungdomsudvalget indenfor servicerammen tættere på balance. Tiltagene havde en samlet værdi på 3,0 mio. kr. På trods af dette er merforbruget kun faldet med 0,6 mio. kr. samlet og 1,4 mio. kr. indenfor servicerammen. Når merforbruget indenfor servicerammen ikke er faldet yderligere, skyldes det en stigning i forbruget for de decentrale enheder. Samtidig viser Skole- og Dagtilbudsområdets fælleskonti og Børne- og Familierådgivningen et forventet fald i merforbrug.

Når der analyseres på den aktuelle forbrugsprocent for udvalget, tyder det på, at opbremsningen har haft en lidt større effekt i at dæmpe merforbruget, end det afspejler sig i indmeldingerne. En forsigtig prognose peger på, at regnskabsresultatet vil lande tæt på budgetrammen.

Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

I denne budgetopfølgning udmøntes 0,020 mio. kr. i 2024 fra selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalgets område. Midlerne gives til Børneby Nord.

Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,170 mio. kr. for 2025 vedrørende tilpasning af Midttrafiks budget, hvor der forventes mindreudgifter ift. tidligere til busdriften ”brækket ben ordningen” under Børne- og ungdomsudvalget, der tilføres Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.




Der gives tillægsbevilling på 0,044 mio. kr. i 2024 til HU-kompensation. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.

Der flyttes budget på 0,025 mio. kr. i 2024 og 0,104 mio. kr. i 2025 og overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.

Herudover søges der budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende to projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet.

Anlæg

Børne- og Ungdomsudvalget

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo oktober*	Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august*
Anlæg	13,1	24,9	14,7		1,6	2,2
*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt; Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger = merforbrug / = mindreforbrug  						

På nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 13,1 mio. kr. Merforbruget skyldes overvejende, at der gennemføres anlægsprojekter vedrørende renovering af Regnbuen og etablering af klasselokaler ved Glesborg Skole, som ikke er afsat i det oprindelige budget, men hvor det afsatte og godkendte budget kun indgår i det korrigerede budget.

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

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

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.

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 0,077 mio. kr. i 2024 til såvel indtægter som udgifter til eksternt finansierede projekter under Skole- og Dagtilbudsområdet. Udgifter og indtægter finansieres af kassen og er samlet set budgetneutrale.
2. Der gives tillægsbevilling på 0,020 mio. kr. i 2024 til Børneby Nord. Udgiften finansieres af selvforsikringspuljen under Økonomiudvalget.
3. Der gives en negativ tillægsbevilling på 0,170 mio. kr. for 2025 vedrørende tilpasning af Midttrafiks budget, hvor der forventes mindreudgifter ift. tidligere til busdriften ”brækket ben ordningen” under Børne- og ungdomsudvalget, der tilføres Økonomiudvalgets pulje til administrative ændringer.
4. Der gives tillægsbevilling på 0,044 mio. kr. i 2024 til HU-kompensation. Udgiften finansieres af pulje under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
5. Der flyttes budget på 0,025 mio. kr. i 2024 og 0,104 mio. kr. i 2025 og overslagsårene vedrørende energibesparende foranstaltninger via en budgetneutral tillægsbevilling fra Børne- og Ungdomsudvalget til Miljø- og Teknikudvalget.
6. Børne- og Ungdomsudvalget drøfter, hvorledes merforbruget på 5,0 mio. kr. indenfor servicerammen finansieres.
7. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne- og Ungdomsudvalgets område drøftes.

8. Budgetopfølgningen pr. ultimo oktober 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 21-11-2024

Ad. 1 Tiltrådt.

Ad. 2 Tiltrådt.

Ad. 3 Tiltrådt.

Ad. 4 Tiltrådt.

Ad. 5 Tiltrådt.

Ad. 6 Drøftet.

Med udgangspunkt i den aktuelle forbrugsprocent forventer udvalget, at det endelige regnskab bliver tættere på budgetrammen, end budgetopfølgningen viser.

Ad. 7 Drøftet.

Ad. 8 Godkendt.

Bilag:

- | | | | | |
|---------|------|---|-------------|-----|
| 1 - | Åben | Bilag til budgetopfølgningen på Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo oktober 2024 | (110162/24) | (H) |
| 3692435 | | | | |
| 2 - | Åben | Anlægsbudget på Børne- og Ungdomsudvalgets område, ultimo oktober 2024 | (105282/24) | (H) |
| 3686349 | | | | |