

Budgetopfølgning Børne- og Ungdomsudvalget enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo oktober 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. Efterfølgende har Børne- og Ungdomsudvalget på møde 10. oktober 2024 besluttet, at budgetopfølgningen for enheder under udvidet økonomistyring skal følge de ordinære budgetopfølgninger som en særskilt sag.






I denne sag behandles den seneste budgetopfølgning for aftaleholdere på Børne- og Ungdomsudvalgets område, som 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 oktober 2024 et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket er en forværring i forhold til opfølgningen pr. ultimo september 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 oktober	*Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo september

Søren Kanne-skolen	106,7	106,7	109,9		3,2	3,2
Børneby Nord	70,0	70,0	70,8		0,8	0,3
Drift i alt	176,7	176,7	180,7		4,0	3,5
*- = 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 4,0 mio. kr. i 2024.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

På Søren Kanne-skolen forventes et merforbrug på 3,2 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 0,8 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.

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 oktober 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

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

Godkendt.

Bilag:

- | | | | | |
|---|--------|--|---|---|
| 1 | Lukket | Handleplan for at skabe driftsbalance Søren Kanne skolen, ultimo august 2024 | (|) |
| - | | | | |
| 2 | Lukket | Handleplan for at skabe driftsbalance Børneby Nord, ultimo august 2024 | (|) |
| - | | | | |