

Budgetopfølgning Børne- og Ungdomsudvalget enheder under udvidet økonomistyring pr. ultimo oktober 2025

25/2858 Åben Sag

Sagsgang

BUU

Sagsfremstilling

Børne- og Ungdomsudvalget besluttede på sit møde den 20. juni 2024, at der til hvert udvalgsmøde skal være en budgetopfølgning for enhederne under udvidet økonomistyring. Det blev fulgt op af en beslutning på Børne- og Ungdomsudvalgets møde den 10. oktober 2024, om 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.

Den seneste udgave af enhedernes handleplaner for opnåelse af driftsbalance vedlægges som lukkede bilag. Handleplanerne opdateres ved større ændringer i forudsætningerne og er senest opdateret i maj 2025. Aktuelt følger begge enheder forventningerne.

Denne opfølgning viser pr. oktober 2025 et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr.

Børne- og Ungdomsudvalget – samlet oversigt over enheder under udvidet økonomistyring

Budget 2025 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab		*Afvigelse til korrigeret budget pr. ultimo oktober	*Afvigelse til korrigeret budget pr. ultimo august
Søren Kanne- skolen	115,8	112,2	112,2		0,0	-0,1
Børneby Nord	67,0	68,4	69,9		1,5	1,6

Drift i alt	182,8	180,6	182,1		1,5	1,5
*- = 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 1,5 mio. kr. i 2025.

Merforbruget fordeler sig på følgende vis:

På Søren Kanne Skolen forventes aktuelt en økonomi i balance. Skolen har siden 1. juni 2023 været under udvidet økonomistyring som følge af en tidligere budgetoverskridelse. Økonomisk balance er en forværring på 0,1 mio. kr. sammenlignet med opfølgningen i august. Ændringen skyldes en mindre tilpasning i forhold til specialelever.

I Børneby Nord forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr. Det er en forbedring på 0,1 mio. kr. sammenlignet med opfølgningen i august. Forbedringen skyldes, at udgifter til et forløb efter APV, er blevet billigere end forventet, mens udgifter til renovering af legeplads er blevet lidt større end forventet. Enheden har siden 1. juni 2022 været under udvidet økonomistyring. De økonomiske udfordringer knytter sig særligt til specialundervisningsområdet. Derudover begrænser undervisning på tre matrikler mulighederne for effektiv ressourceudnyttelse, og et faldende børnetal skaber yderligere pres. Prognoserne viser en negativ udvikling i børnetallet i optageområdet, hvilket giver udfordringer i forhold til at opnå økonomisk balance fra 2026 og frem.

Der er iværksat en række tiltag, som forventes at bringe enheden i balance i 2026, når de får fuld effekt. Der arbejdes desuden på at finde yderligere besparelser i 2025, men det vurderes, at disse vil være begrænsede.

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 budgetopfølgninger 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 2025 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Bilag:

- | | | | |
|------------|--|---|---|
| 1 - Lukket | Handleplan for nedbringelse af merforbrug Søren Kanne-skolen | (|) |
| 2 - Lukket | Handleplan for nedbringelse af merforbrug Børneby Nord | (|) |