

Budgetopfølgning Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo august 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 11,4 mio. kr. Dette er en forbedring på 2,9 mio. kr. fra forrige budgetopfølgning i maj. På anlæg forventes et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Drift

Børne- og Ungdomsudvalget

Budget 2024 (mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Korrigeret budget inkl. overførsler	Forventet regnskab		Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo august*	Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj*
Drift – indenfor servicerammen	757,4	782,8	763,8	👎	6,4	14,2
Drift – udenfor servicerammen	-9,0	-9,0	-4,0	👎	5,0	0,1
Drift i alt	748,4	773,8	759,8		11,4	14,3
*- = 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 på sikrede institutioner og øvrige anbringelser.

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 anvendt jf. beslutning på Børne- og Ungdomsudvalgets møde d. 20. juni 2024.
- Merforbruget vedrørende ukrainske flygtningebørn kompenseres af staten i forbindelse med midtvejsreguleringen. Kompensationen optræder særskilt i budgetopfølgningen.
- Udgiften for OK24, trepartsforhandlingerne og pris- og lønreguleringen er indregnet i forventet regnskab for august 2024. Der er indregnet en samlet kompensation for Børne- og Ungdomsudvalget på 3,5 mio. kr.
- I forbindelse med lov- og cirkulære er der afsat 3,1 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget.

Tiltag for at bringe budgetbalance på området

For at kunne skabe balance i budget 2024 har forvaltningen udarbejdet følgende initiativer, der kan nedbringe det forventede merforbrug på driften i 2024:

1. En administrativ opbremsning på i alt 0,8 mio. kr., der udmøntes forholdsmæssigt på alle aftaleholderenheder undtagen myndighedsafdelingen. Kompetencemidler må ikke indgå i opbremsningen.
2. Reduktion af Skoletjenesten på i alt 0,150 mio. kr. Det skal bemærkes, at Skoletjenestens aktiviteter er med til at øge elevernes social kapital og bidrage til øget klassetrivsel, samt øge elevernes udsyn til omverdenen og et centralt element i elevernes faglige og dannelsesmæssige udvikling.
3. Reduktion af bufferpulje på Børne- og Familieområdet, som pt. er på 1,2 mio. kr.
4. Undlade at udmønte følgende poster fra lov- og cirkulæreprogrammet i 2024, da der allerede er taget højde for initiativerne i det forventede forbrug i 2024.
 - a. 0,708 mio. kr. fra ændring af dagtilbudsloven (Bedre mulighed for udsat skolestart)


- b. 0,117 mio. kr. fra ændring af lov om folkeskolen (Sænkelse af klasseloftet i børnehaveklassen og på 1. og 2. klassetrin)
- c. 0,197 mio. kr. fra styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever



Tillægsbevillinger og omplaceringer på driften og anlæg

Der søges omplaceringer fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget på driften på i alt 0,016 mio. kr. i 2024 vedrørende lederudviklingspuljen og fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget på 0,217 mio. kr. vedrørende lov- og cirkulæreændring fra midtvejsreguleringen 2024. Herudover søges der budgetneutrale tillægsbevillinger vedrørende seks 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 august*	Afvigelse til oprindeligt budget pr. ultimo maj*
Anlæg	13,1	24,9	15,3		2,2	5,5

*- = mindreforbrug/merindtægt, + = merforbrug/mindreindtægt;
 Uoverensstemmelser i summerne skyldes afrundinger
 = merforbrug  = mindreforbrug

På nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 2,2 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.

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

Budgetopfølgningen pr. ultimo august 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 0,0581 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 0,016 mio. kr. i 2024 til lederudvikling. Udgiften finansieres af pulje til lederudvikling og evaluering under Økonomiudvalget og er samlet budgetneutral.
3. Der gives tillægsbevilling på 0,217 mio. kr. i 2024 til lov- og cirkulæreændring. Beløbet flyttes fra Børne- og Ungdomsudvalget til Økonomiudvalget.
4. Børne- og Ungdomsudvalget drøfter, hvorledes merforbruget på 6,4 mio. kr. indenfor servicerammen finansieres.
5. Det vedlagte overblik over anlægsprojekter på Børne- og Ungdomsudvalgets område drøftes.
6. Budgetopfølgningen pr. ultimo august 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område godkendes.

Bilag:

1 -	Åben	Bilag til budgetopfølgningen på Børne- og	(88308/24)	(H)
3666128		Ungdomsudvalgets område pr. ultimo august 2024		
2 -	Åben	Anlægsbudget på Børne- og Ungdomsudvalgets område,	(86403/24)	(H)
3663872		ultimo august 2024		