

BUU Regnskab 2023 og pulje til brug af overførsler

24/940 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 2023 samt drøfte brugen af overførte midler i 2024.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen ved anlæg over 2 mio. kr. er der udarbejdet en særskilt redegørelse for effekterne af anlægget, hvor der redegøres for de økonomiske effekter af anlægget og bæredygtighed, men også på brugernes oplevelse af resultatet og processen. Der er afsluttet et anlægsregnskab på Børne- og Ungdomsudvalget område i 2023 vedrørende forbedring af indeklimate og indvendig vedligeholdelse i dagtilbud og skoler.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2023 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 9. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 16. april 2024. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2023 til 2024.

Børne- og Ungdomsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2023 udgør 702,7 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Det korrigerede anlægsbudget for 2023 på 24,5 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 10,8 mio. kr.

For de aftaleenheder, der har et merforbrug på mere end 2,5 pct. i forhold til det korrigerede budget, skal der udarbejdes en redegørelse for afvigelserne i regnskabet inklusiv en handleplan for at nedbringe merforbruget. Dette er ikke aktuelt på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Pulje til brug af overførsler

I budgetaftalen er følgende besluttet:

”Pulje til brug af overførsler på driften er nedsat med 1,3 mio. kr. i 2024. Pulje udgør herefter 3,7 mio. kr. i 2024 og 5,0 mio. kr. i overslagsårene. Puljen understøtter aftaleholderes selvstændige muligheder for at anvende opsparede midler. Puljen fordeles til fagudvalgene.”

Kommunalbestyrelsen har på mødet i december 2023 fordelt Pulje til brug af overførsler til fagudvalgene, således at det enkelte udvalg selv prioriterer, hvilke aftaleholdere på udvalgets område, der kan anvende en del af deres overførsler. Beløbet er fordelt pr. udvalg i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2024 under forudsætning af, at et fagudvalg samlet har overførte midler fra et foregående regnskabsår, der kan bringes i anvendelse.

Til orientering er vedlagt opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder, der giver et overblik over forventede overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2023 til 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område. Samlet set forventes overført et merforbrug/mindreforbrug på 25,3 mio. kr. til 2024.

De udvalg, der har overførte midler, kan anvende puljen til en fleksibel anvendelse af deres overførsler ud over deres oprindelige budget uden forudgående clearing med andre udvalg.

Børne- og Ungdomsudvalget er tildelt 2,635 mio. kr. fra puljen til brug af overførsler i 2024.

Puljen kan anvendes på flere måder. F.eks.:

- fordeles forholdsmæssigt blandt de aftaleholdere, som har egne opsparede midler
- fordeles efter behov ud fra anvendelsesmuligheder blandt de aftaleholdere, som har egne opsparede midler
- fælles anvendelse f.eks. til vikardækning i forbindelse med kompetenceudvikling.

Forvaltningen foreslår, at der til Børne- og Ungdomsudvalgets møde i april præsenteres et forslag til brug af puljen. Der vil være en dialog med de aftaleholdere, som har egne opsparede midler, om konkrete forslag til anvendelsen af midlerne.

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. I februar 2021 blev det tilføjet, at der i forbindelse med budgetlægningen afsættes en pulje til anvendelse af overførsler. Dette har været praktiseret siden budget 2022.

Økonomiske konsekvenser

Punktet har 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/sektoreskrivelse regnskab 2023, 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:

1. sektoreskrivelsen og anlægsnoten på Børne- og Ungdomsudvalgets område for år 2023 godkendes.
2. der til udvalgets møde i april udarbejdes forslag til fordeling af puljen til brug af overførsler i 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 21-03-2024

Ad. 1 Godkendt.

Ad. 2 Godkendt.

Fraværende:

Martin Raghner (C)

Sagsfremstilling

Forvaltningen har udarbejdet forslag til anvendelse af puljen på 2,635 mio. kr. til brug af overførsler i 2024 på Børne- og Ungdomsudvalgets område.

Forslag 1

Afvente udmøntning af puljen, så beløbet kan indgå i finansieringen af forventet merforbrug på udvalget område i 2024 jf. anden sag på denne dagsorden vedr. Budgetopfølgning på Børne- og Ungdomsudvalgets område pr. ultimo marts 2024.

Forslag 2

- Trivsel og Læring 1 mio. kr. til dækning af merudgifter til drift af §83 specialdagtilbud
- Børneby Midt 0,750 mio. kr. til styrkelse af ledelsen på Glesborg Skole
- Auning Skole 0,350 mio. kr. til legeplads, renovering af gulve, indretning af lokale i forbindelse med fysisk handicap
- Pulje på 0,535 mio. kr. til inventar bl.a. til forbedring af de fysiske læringsmiljøer

Indstilling

Velfærdsdirektøren indstiller, at forslag 1 til anvendelse af puljen til brug af overførsler godkendes.

Beslutning i Børne- og ungdomsudvalget den 18-04-2024

Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Overførsler fra 2023 til 2024 - BUU	(22811/24)	(H)
3587648				
2 -	Åben	Børne- og Ungdomsudvalget - Sektorbeskrivelse	(13818/24)	(H)
3576726		regnskab 2023		
3 -	Åben	Anlægsregnskab 2023 for projektet, Forbedring af	(17038/24)	(H)
3580702		indeklime i dagtilbud og skoler		
4 -	Åben	Anlægsnote regnskab 2023 for Børne- og	(17037/24)	(H)
3580701		Ungdomsudvalget		