

**Regnskab 2024 - Voksen- og Plejeudvalget**25/730      *Åben Sag***Sagsgang**

VPU

**Sagsfremstilling**

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Voksen- og Plejeudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2024.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2024 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 8. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 22. april 2025. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2024 til 2025.

Voksen- og Plejeudvalgets oprindelige driftsbudget for 2024 udgør 880,5 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 24,4 mio. kr. I vedlagte sektorbeskrivelse redegøres for årsagerne til merforbruget.

Det indstilles, at der overføres 7,3 mio. kr. i mindreudgifter på driften fra 2024 til 2025 på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Der er afholdt 2,0 mio. kr. til anlæg på udvalgets område. Det er 1,8 mio. kr. under det korrigerede anlægsbudget.

Der er merforbrug på myndighedsområdet under Socialområdet og Område Ørsted, Auning og Allingåbro. Merforbruget kan imidlertid delvist rummes indenfor det øvrige mindreforbrug på udvalget, og derfor indstilles det til politisk beslutning, at merforbruget bliver nulstillet på nær 1,3 mio. kr. på på myndighedsområdet, hvor merforbruget ikke kan udlignes fuldt ud.

Myndighedsområdet holder sig under de 2,5%, og der skal derfor ikke laves en handleplan for området.

Den økonomiske politik blev revideret i juni 2024, og i den forbindelse blev der vedtaget nye regler for overførsler mellem årene. Det nye regelsæt er gældende for overførsler fra 2024 til 2025. Fremover vil aftaleholderne indenfor bestemte rammer have fri mulighed for at overføre og bruge overførte midler i det/de følgende år. I forbindelse med overgang til nyt regelsæt for overførselsadgang indstilles det ekstraordinært i år, at de enheder, der har merforbrug så vidt muligt nulstillet merforbruget indenfor udvalgets ramme. Fremover vil eventuelle merforbrug skulle afdrages i efterfølgende år.

Derfor udarbejdes der ikke handleplaner, men de områder som allerede er under udvidet økonomistyring følges som hidtil, ligesom områder der vurderes at være i risiko for fortsatte økonomiske udfordringer, iværksætter initiativer med henblik på at imødegå dette.

Aktuelt er følgende enheder under udvidet økonomistyring:

- Socialpsykiatri og Rusmidler
- Område Grenaa
- Område Ørsted, Auning og Allingåbro
- Hjemme- og Sygepleje Norddjurs

Alle enheder arbejder videre med deres respektive indsatser for at opnå økonomisk balance i tæt samarbejde med Socialchefen og Sundheds- og Omsorgschefen.

Aftaleenhederne kan med de nye regler maksimalt overføre 5 pct. i mindreforbrug af deres budgetramme med overførselsadgang. Resten går i kassen ved regnskabsafslutningen. Midler fra eksternt finansierede projekter er undtaget af de 5 pct.

Det samlede regnskabsresultat for Voksen- og Plejeudvalget på 856,2 mio. kr. er ca. 17 mio. kr. lavere end det forventede regnskab på 873,1 mio. kr. i seneste budgetopfølgning i oktober, der blev behandlet i Voksen- og Plejeudvalget i november og i Kommunalbestyrelsen i december.

Årsagen til dette er, at både Socialområdet og Sundheds- og Omsorgsområdet har et lavere forbrug end indmeldingerne i budgetopfølgningen viste. Det endelige regnskabsresultat på begge områder ligger ca. 10 mio. kr. lavere end indmeldingerne i budgetopfølgningen. Det er stort set alle

aftaleenheder, der har haft et lavere forbrug end forventet, og det er en lang række poster, hvor der har været et lavere forbrug end ventet. Noget tyder på, at aftaleenhederne har været lidt for pessimistiske i deres indmeldinger.

### **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. Siden 2022 har der ved budgetlægningen været afsat en pulje til brug af overførsler og på baggrund af revideret Økonomisk Politik (juni 2024) gælder der, som beskrevet tidligere, nye regler for overførsler mellem årene.

### **Økonomiske konsekvenser**

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/sectorbeskrivelse 2024, anlægsnote samt oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger.

### **Indstilling**

Velfærdsdirektøren indstiller, at sektorbeskrivelsen og anlægsnoten på Voksen- og Plejeudvalgets område for år 2024 godkendes.

### **Beslutning i Voksen- og plejeudvalget den 25-03-2025**

Et flertal i Voksen- og Plejeudvalget bestående af Karoline Bergkvist Søgaard (A), Jytte Schmidt (F), Jens Kannegaard Lundager (O), Diana Therese Mikkelsen (Æ) og Rikke Albæk Jørgensen (V) godkendte regnskabet med nedenstående bemærkninger:

Flertallet finder det stærkt problematisk, at de løbende budgetopfølgninger i 2024 ikke har været retvisende. Dette har haft alvorlige konsekvenser for udvalgets økonomistyring og har direkte påvirket serviceniveauet for nogle af kommunens mest udsatte borgere - psykiatri, botilbud, dag-beskæftigelse, hjemmepleje og plejecentrene.

Allerede fra årets begyndelse har ledere i området været pålagt en stram økonomisk tilbageholdenhed på baggrund af de skønnede budgettal. Samtidig er der gennemført besparelser, der har betydet reduktion af både personale og serviceydelser.

Ved årets afslutning viser regnskabet et mindre forbrug på 24,4 mio. kr. Dette er en direkte konsekvens af en uholdbar budgetopfølgingspraksis, hvor for pessimistiske skøn har ført til unødvendige besparelser og et reduceret serviceniveau.

Flertallet kræver, at der fremadrettet sikres en langt mere præcis og retvisende budgetopfølgning. Det er afgørende, at økonomistyringen ikke pålægger unødigt tilbageholdenhed og dermed forringer servicen for de borgere, som har allermost brug for kommunens støtte.

Et mindretal i Voksen og Plejeudvalget bestående af Mads Jensen (C) godkendte regnskabet med følgende bemærkninger:

Mads Jensen (C) ser positivt på, at det samlede regnskab ikke viser et merforbrug, og at der er økonomisk bedring på udvalgets område.

Mads Jensen (C) anerkender det store arbejde, der er gjort/gøres for at skabe en stabil økonomi.

Mads Jensen (C) ser kritisk på, at de løbende budgetopfølgninger i 2024 ikke har været retvisende. Dette er problematisk for udvalgets målsætning om at udnytte budgetrammen fuldt ud. Samtidig har det forventede forbrug angivet i budgetopfølgningerne været styrende for udvalgets beslutninger for at overholde den økonomiske politik.

Fraværende:

Tom Bytoft (A)

**Bilag:**

1 -	Åben	VPU - Sektorbeskrivelse 2024 til fagudvalgene	(24846/25)	(H)
3744450				
2 -	Åben	VPU - overførsler 2024-2025	(35040/25)	(H)
3758298				
3 -	Åben	Regnskab 2024 - Anlægsnote på Voksen- og	(24707/25)	(H)
3744253		Plejeudvalgets område		