

VPU Regnskab 2023 og pulje til brug af overførsler

24/940 Åben Sag

Sagsgang

VPU

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. Voksen- og Plejeudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2023.

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 over 2 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område i 2023, som vedrører Ældrebolighandlingsplan 1. etape.

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.

Det samlede regnskabsresultat for Voksen- og Plejeudvalget ender på ca. 821 mio. kr. Det er ca. 6 mio. kr. lavere end ventet i seneste budgetopfølgning i oktober. Halvdelen af ændringen siden oktober skyldes ekstra refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager. Refusionsindtægter fra de særligt dyre enkeltsager prognosticeret i løbet af året, men gøres først endeligt op ved regnskabsårets slutning. Den resterende halvdel skyldes primært, at der er en forskydning på ca. 1,7 mio. kr. vedr. betaling for handicapbiler under Sundhed- og Omsorg som ikke kunne nå at blive leveret i 2023, samt at Hjemmepleje Norddjurs reducerede deres merforbrug med ca. 2,1 mio. kr. ift. oktober budgetopfølgningen.

I den seneste budgetopfølgning fik Voksen- og Plejeudvalget desuden en ekstra bevilling på 11,9 mio. kr. til at dække gæld for indeværende og tidligere år jf. budgetaftalen 2024. Det samlede

merforbrug i 2023 var på 7,2 mio. kr., men der var også gæld fra tidligere år, og der blev således tilført et ekstra budgetbeløb på 4,7 mio. kr. som i det endelige regnskab også fremgår som et mindreforbrug. Det medfører, at den samlede afvigelse på Voksen- og Plejeudvalget er på 10,5 mio. kr. i mindreforbrug i 2023.

Hvis udvalget ikke havde fået bevillingen i oktober, til nulstilling af gælden for indeværende og tidligere år, havde Voksen- og Plejeudvalget ikke kunnet holde sig indenfor deres budgetramme, og regnskabet ville have udvist et merforbrug indenfor servicerammen på knap 7 mio. kr. i 2023. Der har således været afholdt udgifter over det budget, der oprindeligt blev budgetlagt med på Voksen- og Plejeudvalgets område til serviceudgifter.

Udvalget ser fortsat ind i udfordringer i 2024. Socialområdet har alene i 2023 genereret et merforbrug på 6 mio. kr. når de ekstra refusionsindtægter er medregnet.

I 2023 var der planlagt med et korrigeret anlægsbudget på 3,4 mio. kr., regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

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 aftaleholderens 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. Ved fordeling af puljen besluttede Kommunalbestyrelsen, at Voksen- og Plejeudvalget ikke skulle indgå, idet udvalget i regnskab 2023 ikke forventede at generere positive overførsler fra 2023-2024. Til orientering er vedlagt opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder, der giver et overblik over overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2023 til 2024 på Voksen- og Plejeudvalgets område.

Gældsafvikling på lån – Voksen- og Plejeudvalget

I budgetaftalen for 2024 er det besluttet, at Voksen- og Plejeudvalget får nulstillet gæld fra tidligere år på 5,6 mio. kr. og indeværende år for op til i alt 12 mio. kr. På mødet i Kommunalbestyrelsen den 12. december 2023 blev det besluttet at give en tillægsbevilling på 11,9 mio. til Voksen- og Plejeudvalget. Hvis Voksen- og Plejeudvalget ikke havde fået bevillingen ville Voksen- og Plejeudvalget have fået overført en gæld på 11,8 mio. kr. på konti med overførselsadgang. Med bevillingen er udvalgets gæld fra 2023 og tidligere år nulstillet. Den overskydende bevilling på 0,1 mio. kr. lægges i kassen i forbindelse med overførselssagen.

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 opsparing 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

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 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 sektorbeskrivelsen, anlægsnoten og anlægsregnskaber over 2 mio. kr. på Voksen- og Plejeudvalgets område for 2023 godkendes.

Beslutning i Voksen- og plejeudvalget den 03-04-2024

Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Regnskab 2023 - Sektorbeskrivelse på Voksen- og	(27779/24)	(H)
3593640		Plejeudvalgets område		
2 -	Åben	Overførsler fra 2023 til 2024 - VPU	(22979/24)	(H)
3587850				
3 -	Åben	Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. VPU	(27781/24)	(H)
3593642				
4 -	Åben	Regnskab 2023 - Anlægsnote på Voksen- og	(27782/24)	(H)
3593643		Plejeudvalgets område		