

Regnskab 2022 og pulje til brug af overførsler

23/631 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 2022.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2022 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 11. april 2023 og i Kommunalbestyrelsen den 18. april 2023. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2022 til 2023.

Voksen- og Plejeudvalgets oprindelige driftsbudget for 2022 udgør 798,8 mio. kr. Der er et merforbrug på 3,6 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget for 2022 på 6,1 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 3,3 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.

På Voksen- og Plejeudvalgets område er der fire aftaleenheder med merforbrug over 2,5 pct., og der er i den forbindelse vedlagt handleplaner for de tre af områderne.

Det fjerde område - Ungeindsatsen og UU – har haft et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 0,631 mio. kr. i 2022, der svarer til ÷46,78%. Imidlertid tilføres området yderligere budget på 0,831 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen. Budgettet omplaceres fra Ungeindsatsen og UU's budget på Børne- og Ungdomsudvalget til Ungeindsatsen og UU's budget på Voksen- og plejeudvalget og vedrører budgettilpasning i forbindelse med helhedsorienteret indsats. Dette medfører i stedet et mindreforbrug på ca. 10%, hvilket betyder, at der ikke skal udarbejdes en handleplan for Ungeindsatsen og UU.

Pulje til brug af overførsler

I budgetaftalen for 2023 er der afsat et råderum i form af en pulje på 4,2 mio. kr. i 2023 og 5 mio. kr. i overslagsårene på Økonomiudvalgets område. I lighed med budget 2022 åbner det op for, at aftaleenhederne kan anvende en del af deres overførsler fra tidligere år uden forudgående clearing, hvormed der skabes større fleksibilitet.

I budgetaftalen er følgende besluttet:

”Pulje til anvendelse af overførsler på driften på 4,2 mio. kr. i 2023 og 5 mio. kr. i overslagsårene for at understøtte aftaleholdernes selvstændige muligheder for at anvende opsparede midler. Puljen fordeles til fagudvalgene. Fagudvalgene melder ud til aftaleholderne i februar 2023.”

Kommunalbestyrelsen har på mødet i december 2022 fordelt Pulje til brug af overførsler til fagudvalgene. Beløbet er fordelt pr. udvalg i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2023. Ved fordeling af puljen besluttede Kommunalbestyrelsen, at Voksen- og Plejeudvalget ikke skulle indgå, idet udvalget i regnskab 2022 ikke forventede at generere positive overførsler fra 2022-2023. Til orientering er vedlagt opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder, der giver et overblik over forventede overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2022 til 2023 på Voksen- og Plejeudvalgets område. Samlet set forventes overført et merforbrug på 4,2 mio. kr. fra 2022 til 2023.

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.

Gældsafvikling på lån

På mødet i Kommunalbestyrelsen den 13. december 2022 blev det besluttet at give en tillægsbevilling på 5,6 mio. til Voksen- og Plejeudvalget. Tillægsbevillingen blev givet som et lån indenfor servicerammen. Voksen- og Plejeudvalget var i den situation, at deres indmeldte forbrug i 2022 oversteg udvalgets samlede budgetramme incl. overførte midler fra tidligere år.

I den vedtagne økonomiske politik er hovedreglen, at der ikke gives tillægsbevillinger i årets løb og Kommunalbestyrelsen har derfor vedtaget 3 hierarkiske principper for imødegåelse af dette. Det

første princip er, at udvalget skal iværksætte initiativer på eget område. Dette var sket, men ikke i tilstrækkeligt omfang. Det andet princip er, at udvalget kan søge om finansiering fra de centrale puljer og afdrage lånet over de næste 1-5 år afhængigt af beløbets størrelse. Det tredje princip er, at øvrige udvalg i helt ekstraordinære tilfælde kan hæfte for det merforbrug sammen med det pågældende udvalg.

I nærværende tilfælde blev det besluttet, at bevillingen til Voksen- og Plejeudvalget på de 5,6 mio. kr. blev givet som et lån jævnfør princip nr. 2 og skulle finansieres af puljen til værn om servicerammen. Det blev desuden besluttet, at Voksen- og Plejeudvalget skal fremsende en handlingsplan til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen for tilbagebetaling af bevillingen i forbindelse med overførselssagen ved regnskabsafslutningen for 2022.

Forvaltningen har udarbejdet forslag til en handleplan for tilbagebetaling, som betyder, at der afdrages 1 mio. kr. i 2023, 3 mio. kr. i 2024 og 1,6 mio. kr. i 2025. Der pågår på nuværende tidspunkt et arbejde med at lave forslag til den konkrete udmøntning for afdraget i 2023. Forslaget vil blive behandlet på Voksen- og Plejeudvalgets møde den 26. april 2023 i forbindelse med budgetopfølgningen for marts 2023. Efterfølgende sendes forslaget til høring hos relevante høringsparter, og den endelige behandling sker på Voksen- og Plejeudvalgets møde den 31. maj 2023, Økonomiudvalgets møde 13. juni 2023 og Kommunalbestyrelsens møde den 20. juni 2023. Tilsvarende vil de konkrete udmøntninger i 2024 og 2025 blive behandlet i forbindelse med budgetopfølgninger de pågældende år.

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/sekterbeskrivelse regnskab 2022, 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. sektorbeskrivelsen, anlægsnoten og handleplaner for merforbrug over 2,5% på Voksen- og Plejeudvalgets område for år 2022 godkendes.
2. handleplan for tilbagebetaling af tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. godkendes.

Beslutning i Voksen- og plejeudvalget den 29-03-2023

Ad. 1

Godkendt.

Ad. 2

Voksen- og Plejeudvalget besluttede, at handleplan for tilbagebetaling af tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. skal være 0 mio. kr. i 2023, 3 mio. kr. i 2024 og 2,6 mio. kr. i 2025.

Bilag:

| | | | | |
|---------|------|---|------------|-----|
| 1 - | Åben | Regnskab 2022 - Sektorbeskrivelse på Voksen- og Plejeudvalgets område | (39144/23) | (H) |
| 3450903 | | | | |
| 2 - | Åben | Regnskab 2022 - Anlægsnote på Voksen- og Plejeudvalgets område | (39145/23) | (H) |
| 3450904 | | | | |
| 3 - | Åben | Overførsler fra 2022 til 2023 - VPU | (34116/23) | (H) |
| 3444975 | | | | |
| 4 - | Åben | Handleplan - Område Grenaa og Aktivitet og Uddannelse | (39154/23) | (H) |
| 3450913 | | | | |

- | | | |
|----------------|---|----------------|
| 5 - 3450916 | Åben Handleplan - Område Ørsted, Auning, Allingåbro | (39157/23) (H) |
| 6 - 3450920 | Åben Handleplan - Myndigheds- og Visitationsenheden | (39161/23) (H) |