

Regnskab 2023 og pulje til brug af overførsler

24/940 Åben Sag

Sagsgang

AU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Arbejdsmarkedsudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2023 og tage stilling til, hvor Arbejdsmarkedsudvalget ønsker at anvende de overførte midler i 2024 indenfor servicerammen på 0,051 mio. kr., som i 2024 er udmøntet til udvalget fra puljen til brug af overførsler.

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

Arbejdsmarkedsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2023 udgør 727,0 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Der har ikke været afholdt anlægsudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets område.

For de aftaleenheder, der har et merforbrug på mere end 2,5 % i forhold til det korrigerede budget, skal der udarbejdes en redegørelse for afvigelserne i regnskabet inklusive en handleplan for at nedbringe merforbruget.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område er der en aftaleenhed, Job og Sprog Djurs, med merforbrug over 2,5 %, og der er i den forbindelse vedlagt handleplan for dette område.

Pulje til brug af overførsler

I budgetaftalen for 2024 er der afsat et råderum i form af en pulje på 3,7 mio. kr. i 2024 og 5 mio. kr. i overslagsårene på Økonomiudvalgets område. I lighed med budget 2023 åbner det 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 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 Arbejdsmarkedsudvalgets område. Samlet set forventes overført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Arbejdsmarkedsudvalgets andel af overførselspuljen udgør 0,051 mio. kr., og forvaltningen foreslår, at beløbet tilføres til brug af de opsparede midler på Arbejdsmarkedsudvalgets pulje.

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/sektoreskrivelse regnskab 2023, handleplan og oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. sektoreskrivelsen og handleplaner for merforbrug over 2,5 % på Arbejdsmarkedsudvalgets område for 2023 godkendes.
2. beløbet til anvendelse af overførsler i 2024 på 0,051 mio. kr. tilføres Arbejdsmarkedsudvalgets pulje.

Beslutning i Arbejdsmarkedsudvalget den 04-04-2024

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Sektorbeskrivelse regnskab 2023	(12945/24)	(H)
3575740		Arbejdsmarkedsudvalget		
2 -	Åben	Arbejdsmarkedsudvalget - oversigt over overførsler på	(20522/24)	(H)
3584856		driften 2023 til 2024		
3 -	Åben	Handleplan - merforbrug - Job og Sprog pr. 1. marts 2024	(20523/24)	(H)
3584857				