

Regnskab 2022 og pulje til brug af overførsler

23/631 Åben Sag

Sagsgang

AU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Arbejdsmarkedsudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelse og anlægsnote på udvalgets område for 2022 og tage stilling til, om Arbejdsmarkedsudvalget ønsker anvendelse af overførte midler i 2023 indenfor rammen på 0,05 mio. kr., som i 2023 er udmøntet til udvalget fra pulje til brug af overførsler.

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

Arbejdsmarkedsudvalgets oprindelige driftsbudget 2022 udgjorde 695,5 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 31,2 mio. kr., som primært knytter sig til forsørgelsesområdet. Der har været afholdt anlægsudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets område på 0,3 mio. kr. i 2022 i forbindelse med projektet omkring Virtuelt Jobcenter.

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 inklusive en handleplan for at nedbringe merforbruget. Dette er ikke relevant for Arbejdsmarkedsudvalget, da der ikke er aftaleenheder med merforbrug over 2,5 pct.

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, der i lighed med budget 2022 åbner op for, at aftaleenhederne kan anvende en del af deres overførsler fra tidligere år uden forudgående clearing, så der skabes en 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.”

Vedlagte opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder giver et overblik over forventede overførsler fra 2022 til 2023 på Arbejdsmarkedsudvalgets område. Oversigten skal i denne sag ses i sammenhæng med pulje til brug af overførsler, som er fordelt til fagudvalgene på Kommunalbestyrelsens møde i december 2022. I den forbindelse er Arbejdsmarkedsudvalget tildelt et beløb på 0,05 mio. kr. af den samlede pulje på 4,2 mio. kr. 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 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.

På Arbejdsmarkedsudvalgets område foreslår forvaltningen, at det fulde beløb på 0,05 mio. kr. reserveres indenfor udvalgets budgetområde og tilføres 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 bl.a. bemærkninger/sektoreskrivelse regnskab 2022, anlægsnote, oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger samt særskilte regnskaber for anlægsprojekter, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere.

Indstilling

Fællesforvaltningsdirektøren indstiller, at

1. sektoreskrivelsen og anlægsnoten på Arbejdsmarkedsudvalgets område for 2022 godkendes.
2. beløbet til anvendelse af overførsler fra 2022 tilføres Arbejdsmarkedsudvalgets pulje.

Beslutning i Arbejdsmarkedsudvalget den 28-03-2023

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

Bilag:

1 -	Åben	Sektorbeskrivelse regnskab 2022 for	(26173/23)	(H)
3435745		Arbejdsmarkedsudvalget		
2 -	Åben	Anlægsnote for Arbejdsmarkedsudvalget	(31551/23)	(H)
3441956				
3 -	Åben	Overførsler fra 2022 til 2023 - AU	(30447/23)	(H)
3440735				