

Norddjurs Kommune
Økonomisk sekretariat

Område:	Overførsler mellem regnskabsårene
Dækningsområde:	Norddjurs Kommune
Gældende fra:	1. januar 2023

Fortegnelse over områder <u>uden</u> overførselsadgang mellem årene

Kontoområde	Tekst	Bemærkning
0.25.11	Faste ejendomme, beboelse	Boligudgifter vedr. integration.
0.25.13	Faste ejendomme, andre faste ejendomme	Udgifter til ejendomme, hvor der ikke er noget budget - typisk ejendomme, der står på salgslisten.
0.25.19	Ældreboliger. Undtaget gruppering 005 lejetab	Lejetab dækkes ikke af beboerbetalinger
3.30.42	Forberedende Grunduddannelse	Indenfor servicerammen
3.30.43	Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	Gældende fra regnskab 2020
3.30.45	Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	
3.38.77	Daghøjskoler	
4.62.81	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	
5.22.07	Indtægter fra den centrale refusionsordning	
5.28.22	Plejefamilier	Vedrørende pulje til særligt dyre enkeltsager
5.38.50	Botilbud til længerevarende ophold	Vedrørende pulje til særligt dyre enkeltsager
5.46.60	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb mv.	Vedrørende sprogundervisning skal der være overførselsadgang fra regnskab 2020
5.46.61	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	
5.46.65	Repatriering	
5.48.65	Seniorpension	
5.48.66	Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	
5.48.67	Personlige tillæg m.v.	

Kontoområde	Tekst	Bemærkning
5.48.68	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	
5.57.71	Sygedagpenge	
5.57.72	Sociale formål	
5.57.73	Kontant- og uddannelseshjælp	
5.57.74	Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv.	
5.57.75	Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	
5.57.76	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	
5.57.77	Boligsikring - kommunal medfinansiering	
5.57.78	Dagpenge til forsikrede ledige	
5.57.79	Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	
5.58.80	Revalidering	
5.58.81	Løntilskud til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger m.v.	
5.58.82	Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	
5.58.83	Ledighedsydelse	
5.68.90	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	
5.68.91	Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 Beskæftigelsesindsat for forsikrede ledige)	Funktion er nedlagt og fjernes fra oversigten.
5.68.94	Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	Gældende fra regnskab 2020
5.68.95	Løn til forsikrede ledige m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	Indenfor servicerammen
5.68.97	Seniorjob til personer over 55 år	
5.68.98	Beskæftigelsesordninger	
6.45.53	Jobcentre	Udgifter vedr. 5.68.90 grp. 106 omkonteret til 6.45.53 (udgifter vedr. egne medarbejders/mentorers sygdom og transport, som ikke må bogføres på konto 5)
6.52.71	Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler	Gældende fra regnskab 2021

Kontoområde	Tekst	Bemærkning
6.52.72	Tjenestemandspension, gruppering 001 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, kommunale forsyningsvirksomheder" og gruppering 002 "Udbetaling af tjenestemandspensioner, tidligere kommunale forsyningsvirksomheder".	
6.52.74	Udgifter på områder hvor kommunen har valgt ikke at tegne forsikring	
Anholt skole og børnehave	Tomgangshusleje vedr. tjenesteboligerne til skolen på Anholt	
Pulje til brug af overførsler	Beløb fordelt til fagudvalgene fra denne pulje skal reguleres/modregnes ved opgørelse af overførselsbeløb til kommende budgetår.	

Herudover gælder følgende

5 pct. grænse for positive overførsler og 2,5 pct. for negative overførsler for konti med overførselsadgang

- Ved positiv overførsel større end 5,0 procent af aftaleenhedens samlede budgetramme skal aftaleholderen kort redegøre for baggrunden for overførslen i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- Ved negativ overførsel større end 2,5 procent af aftaleenhedens samlede budgetramme skal aftaleholderen udarbejde en handleplan til indsats for at rette op på forbruget.

Uforbrugte midler, der skyldes væsentlige afvigelser i budgetforudsætninger eller manglende målopfølgelse, skal forhandles mellem aftaleholderen og direktionen. Ved eventuelt merforbrug derudover udarbejder aftaleholderen en handleplan til direktionen med baggrund for merforbruget og med forslag til indsats for at rette op på forbruget.

Der udarbejdes således forslag til indsats for at rette op på forbruget.

Det sikres hermed, at der ikke vil være områder med store overførsler, uden at der samtidig er forslag til indsats for at rette op på forbruget.

Clearings-/koordineringsprincip for overførsler

For at værne om den enkelte aftaleholders tilskyndelse til at spare op er det vigtigt, at der er overførselsadgang mellem årene. Samtidig er det vigtigt at sikre kommunens likviditetsstyring og sikre overholdelse af servicerammen. Dette sikres ved at indarbejde en pulje i forbindelse med budgetlægningen til at imødegå en delvis anvendelse af overførslerne i et givent år og ved et clearings-/koordineringsprincip for brug af overførsler.

Den enkelte aftaleholder kan anvende op til 20% af sin driftsoverførsel på servicerammen i et givent år, under hensyn til at fagudvalgets serviceramme overholdes.

Ønsker den enkelte aftaleholder at anvende mere, skal der koordineres indenfor udvalgets område. Undtaget fra dette princip er eksterne projektmidler, hvor der er fuld overførselsadgang og mulighed for at anvende 100% af disse overførsler. Ekstraordinære situationer er undtaget fra dette princip. Fortsat under hensyn til at servicerammen overholdes.

Flytning af budgetbeløb samt bogføringer mellem konti med og uden overførselsadgang

Der kan ikke ske flytning af budgetbeløb mellem konti med og konti uden overførselsadgang, medmindre kommunalbestyrelsen godkender flytningen.

Dette betyder i princippet, at udvalg som både har konti med overførselsadgang og uden overførselsadgang har to uafhængige budgetrammer inden for udvalget.

Tillægsbevillinger i løbet af året

Såfremt der søges og meddeles en tillægsbevilling i løbet af budgetåret på en konto med overførselsadgang, og at det ved regnskabsafslutningen viser sig, at tillægsbevillingen overstiger det faktiske behov for at dække merforbruget, fjernes differencen ved overførselssagen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Områder hvor kommunen ikke har tegnet forsikringer

Områder hvor kommunen har valgt ikke at tegne forsikring, er fritaget fra overførselsadgang. Det omhandler hærværk, indbrud og tyveri.

Aftaleenhederne fremsender løbende oplysninger om sådanne forhold til ~~direktionssekretariatet~~ **Kommunaldirektørens sekretariat**, jf. retningslinjer vedr. indbrud/tyveri/hærværk udsendt den 19. november 2008 af ~~direktionssekretariatet~~. På grundlag af disse oplysninger søges der om bevilling i forbindelse med de 4 store budgetopfølgninger i årets løb og ved regnskabsafslutningen.

Der er en selvrisiko på 5.000 kr. pr. sag.

Godkendt af kommunalbestyrelsen xx. april 2023