

Regnskab 2022 og pulje til brug af overførsler

23/631 Åben Sag

Sagsgang

KFU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote, oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Kultur- og Fritidsudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelsen og anlægsnoten på udvalgets område for år 2022 og godkende, at Norddjurs Biblioteker gør brug af overførte midler i 2023.

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.

Kultur- og Fritidsudvalgets oprindelige driftsbudget for 2022 udgør 61,8 mio. kr.. Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget for 2022 på 11,1 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 4,1 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. Dette er ikke relevant for Kultur- og Fritidsudvalget, 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. 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.”

Vedlagte opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder giver et overblik over forventede overførsler fra 2022 til 2023 på Kultur- og Fritidsudvalgets 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 Kultur- og Fritidsudvalget tildelt et beløb på 0,2 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 2022-2023.

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 Kultur- og Fritidsudvalgets område foreslår forvaltningen, at Norddjurs Biblioteker får mulighed for at anvende 0,200 mio. kr. af egne opsparede midler til forbedring af arbejdsmiljø og borgerbetjening i Kulturperronen – Borgerservice og Bibliotek i Auning.

Om projektet

Borgerservice og Norddjurs Biblioteker har begge til huse i Kulturperronen, hvor Borgerservice betaler en husleje til bofællesskabet, der drives af biblioteket. Den fælles placering er til stor glæde for borgerne og giver god synergi. Der er dog gennem APV'er, iagttagelser og samtaler konstateret problemer i bygningen med gennemgående lyd og arbejdsrelateret støj. I forbindelse med borgerbetjeningen i Borgerservice, er der ligeledes konstateret problemer med i alle tilfælde at opretholde den ønskede diskretion på grund af manglende lydskærmende rumopdeling.

Borgerservice og Norddjurs Biblioteker er derfor gået sammen om et projekt, der vil forbedre arbejdsmiljøet og borgerbetjeningen, samt udnytte arbejdsområderne mere optimalt i bygningen.

Der er indhentet tilbud på den samlede opgave, som kan realiseres for ca. 0,200 mio. kr. og kan ved godkendelse blive realiseret snarest muligt.

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.

I 2021 blev der endvidere udarbejdet en budgetanalyse af anlægsstyring, hvor det blev anbefalet ved regnskabsaflæggelsen at udarbejde en særskilt redegørelse for anlæg over 2 mio. kr.

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 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. sektorbeskrivelsen og anlægsnoten på Kultur- og Fritidsudvalgets område for år 2022 godkendes.
2. Norddjurs Biblioteker gør brug af overførte midler på 0,200 mio. kr. i 2023.

Beslutning i Kultur- og Fritidsudvalget den 07-03-2023

Ad. 1. Godkendt

Ad. 2. Godkendt

Bilag:

1 - 3434444	Åben	Sektorbeskrivelse - KFU 2022.DOCX	(25108/23)	(H)
2 - 3434440	Åben	Anlægsnote KFU regnskab 2022.DOCX	(25104/23)	(H)
3 - 3435422	Åben	Overførsler fra 2022 til 2023 - KFU.pdf	(25903/23)	(H)