

Regnskab 2022 og brug af overførsler

23/631 Åben Sag

Sagsgang

MTU

Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote, oversigt over driftsoverførsler og afsluttede anlægsregnskaber med bruttoudgifter på 2 mio. kr. eller mere, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norrdjurs Kommune. Miljø- og Teknikudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelsen, anlægsnoten og anlægsregnskaber over 2 mio. kr. på udvalgets område for år 2022 samt godkende, at Vej og Ejendom gør brug af overførte midler i 2023.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen ved anlæg over 2 mio. kr. er der udarbejdet en særskilt redegørelse for effekterne af anlægget, hvor der redegøres for de økonomiske effekter af anlægget og bæredygtighed, men også på brugernes oplevelse af resultatet og processen. Der er afsluttet fem anlægsregnskaber på Miljø- og Teknikudvalgets område i 2022, som eksempler kan nævnes Klimasikring i Auning og Brandstationen i Allingåbro, hvor der er ombygget til ambulance.

Norrdjurs 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.

Miljø- og Teknikudvalgets oprindelige driftsbudget for 2022 udgør 102,2 mio. kr. Der er et mindre-/merforbrug på 0,8 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget for 2022 på 58,5 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 16,6 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 Miljø- og Teknikudvalget, 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 Miljø- og Teknikudvalgets 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 Miljø- og Teknikudvalget tildelt et beløb på 0,3 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 Miljø- og Teknikudvalgets område foreslår forvaltningen, at Vej og ejendom får mulighed for at anvende 0,3 mio. kr. af egne opsparede midler til forberedende arbejder, projektering og udbud af projektet med ”Skålen”.

Om projektet

”Skålen” behandles i et senere punkt på samme dagsorden som denne sag.

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 opsparring 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/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. sektorskrivelsen, anlægsnoten og afsluttede anlægsregnskaber på 2 mio. kr. eller over på Miljø- og Teknikudvalgets område for år 2022 godkendes
2. forvaltningen får mulighed for at anvende 0,3 mio. kr. af egne opsparede midler til forberedende arbejder, projektering og udbud af projektet med ”Skålen”.

Beslutning i Miljø- og Teknikudvalget den 27-03-2023

Ad. 1. Godkendt.

Ad. 2. Godkendt.

Bilag:

1 - 3445936	Åben	Sektorbeskrivelse 2022	(34974/23)	(H)
2 - 3429661	Åben	Anlægsnote	(21437/23)	(H)
3 - 3439312	Åben	Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. MTU	(29198/23)	(H)
4 - 3438946	Åben	Overførsler fra 2022 til 2023 - MTU	(28856/23)	(H)