

## Fordeling af pulje til brug af overførsler

23/10180 Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

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, der i lighed med budget 2023 åbner op for, at aftaleenhederne kan anvende en mindre del af deres overførsler fra tidligere år uden forudgående clearing således at der skabes en større fleksibilitet.

I lighed med sidste år fordeles puljen til udvalgene således at det enkelte udvalg selv prioriterer hvilke aftaleholdere på udvalgets område, der kan anvende en del af deres overførsler. Puljen i 2023 blev på kommunalbestyrelsens møde i december 2022 fordelt i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2023. Fordelingen af puljen i 2024 foreslås at ske efter samme fordelingsnøgle, men under forudsætning af, at et fagudvalg samlet har overførte midler fra et foregående regnskabsår, der kan bringes i anvendelse. Aktuelt kan nævnes at Voksen- og Plejeudvalget i den seneste budgetopfølgning pr. ultimo oktober har indmeldt et forventet regnskab, som ligger over det korrigerede budget inklusive overførsler fra tidligere år. Det betyder at Voksen- og Plejeudvalget ikke vil have overførte midler i 2024. Det indmeldte merforbrug på Voksen- og Plejeudvalget vil bevillingsmæssigt blive håndteret i sagen om den samlede budgetopfølgning pr. ultimo oktober.

De udvalg, der har overførte midler, kan anvende puljen til en fleksibel anvendelse af deres overførsler ud over deres oprindelige budget. Men hvis man ikke har overførsler som Voksen- og Plejeudvalget, vil det i stedet betyde, at udvalget vil oparbejde en yderligere gæld til senere afvikling. Derfor anbefales det, at Voksen- og Plejeudvalget ikke indgår i fordelingen af puljen, og at puljen fordeles forholdsmæssigt blandt de øvrige udvalg.

I forbindelse med afslutning af regnskaberne for 2024 vil der ske regulering i overførslerne for de aftaleholdere, der får tilført midler fra puljen i 2024.

Af tabel 1 fremgår de samlede driftsoverførsler fra 2022 til 2023, samt den foreslåede fordeling af puljen til brug af overførsler:

Tabel 1 – Udvalgenes driftsoverførsler, Budget 2024 indenfor servicerammen og forslag til fordeling af pulje

<b>Udvalg</b>	<b>Driftsoverførsler Bevilling i KB den 18. april 2023*</b>	<b>Budget 2024 indenfor servicerammen</b>	<b>Foreslået fordeling af puljen på 3,7 mio. kr.</b>
<b>Mio. kr.</b>			
Økonomiudvalget	29,1	357,2	1,021
Arbejdsmarkedsudvalget	2,6	18,0	0,051
Børne- og Ungdomsudvalget	16,1	739,6	2,114
Kultur- og Fritidsudvalget	8,9	64,6	0,185
Miljø- og Teknikudvalget	11,9	110,7	0,317
Voksen- og Plejeudvalget	-4,2	739,6	-
Erhvervsudvalget	5,1	4,1	0,012
<b>Overførsler i alt</b>	<b>69,5</b>	<b>2.033,8</b>	<b>3,700</b>

\*Udgør overførsler indenfor servicerammen

For at værne om den enkelte aftaleholders tilskyndelse til at sikre en langsigtet økonomisk balance er der overførselsadgang mellem årene. Grænseværdierne for overførsler mellem årene udgør 5 pct. grænse for positive overførsler og 2,5 pct. for negative overførsler.

Formålet med at afsætte en pulje til overførsler er at sikre, at aftaleholderne kan anvende en del af sine egne opsparede midler, uden at skulle koordinere med andre aftaleholdere. Hvis ikke der er en pulje til brug af overførslerne, vil kommunen overskride servicerammen, hvis der er et forbrug af overførslerne. Det skyldes, at kommunens serviceramme svarer til det vedtagne budget.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

Principperne for opsparring og anvendelse af overførsler er 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**

Pulje til overførsler vil indgå i udvalgenes oprindelige budget.

### **Lovgrundlag**

Arbejdet har grundlag i budgetloven set i forhold til at sikre balance eller overskud på de samlede offentlige finanser og en hensigtsmæssig udgiftsstyring i stat, kommuner og regioner. For kommunerne betyder loven, at der fra og med 2014 er fastsat årlige udgiftslofter for de kommunale serviceudgifter.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at der gives tillægsbevillinger, så puljen på 3,7 mio. kr. fordeles i år 2024 mellem udvalgene som vist i tabel 1 i sagsfremstillingen.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 05-12-2023**

Økonomiudvalget drøftede fordelingen.

Kasper Vindbjerg (F) stillede ændringsforslag om at der flyttes 0,521 mio. kr. puljen fra Økonomiudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget og der stemmes om ændringsforslaget.

Kasper Vindbjerg (F) og Ulf Harbo (Ø) er for ændringsforslaget.

Kasper Bjerregaard (V) og Diana Mikkelsen (Æ) er imod ændringsforslaget.

Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Benny Hammer (C), Sebastian Grauert (I) og Jens Kannegaard Lundager (O) tager forbehold.

### **Bilag:**