

Pulje til brug af overførsler

22/11708 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

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 således at 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.”

Puljen skal fordeles mellem udvalgene, således at det enkelte udvalg selv prioriterer hvilke aftaleholdere på udvalgets område, der kan anvende en del af deres overførsler. Puljen i 2022 blev på kommunalbestyrelsens møde i december 2021 fordelt i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2022. Fordelingen af puljen i 2023 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 samlet set forventer at have merforbrug i 2022 og dermed ikke forventer at overføre midler til 2023.

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 både 2022 og 2023 vil der ske regulering i overførslerne for de aftaleholdere, der får tilført midler fra puljen i 2023.

Af tabel 1 fremgår de samlede driftsoverførsler fra 2021 til 2022, samt den foreslåede fordeling af puljen til brug af overførsler:

Tabel 1 – Udvalgenes driftsoverførsler, Budget 2023 indenfor servicerammen og forslag til fordeling af pulje

Udvalg	Driftsoverførsler	Budget 2023	Foreslået
Mio. kr.	Bevilling i KB	indenfor	fordeling af
	den 26. april 2022	servicerammen	puljen på
			4,2 mio. kr.
Økonomiudvalget	34,7	337,3	1,2
Arbejdsmarkedsudvalget	5,6	16,6	0,05
Børne- og Ungdomsudvalget	20,4	701,5	2,4
Kultur- og Fritidsudvalget	8,3	62,4	0,2
Miljø- og Teknikudvalget	11,1	99,5	0,3
Voksen- og Plejeudvalget	0,9	700,6	-
Erhvervsudvalget	3,7	4,4	0,05
Overførsler i alt	84,6	1.922,3	4,2

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.

Puljen på 4,2 mio. kr. vil give mulighed for at der åbnes op for brug af overførsler i mindre skala, men det vil fortsat være nødvendigt, at aftaleholderne clearer med andre aftaleholdere inden aftaleholderne anvender overførsler. For at sikre at aftaleholderne kan anvende overførslerne uden forudgående clearing, bør puljen udgøre minimum 10 mio. kr.

I budgetaftalen fremgår det under økonomisk bæredygtighed, at et af grundlagene for aftalen er, at der afsættes en 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 til eksempelvis investeringer fx for at indhente effektiviseringsgevinster.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Principperne for opsparing 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

Puljen til overførsler vil indgå i udvalgenes oprindelige budget.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at der gives tillægsbevilling, så puljen på 4,2 mio. kr. fordeles mellem udvalgene som vist i tabel 1 i sagsfremstillingen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 06-12-2022

Tiltrådt.

Bilag: