

## Økonomiudvalget - Regnskab 2023 og pulje til brug af overførsler

24/940      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote samt oversigt over driftsoverførsler og afsluttede anlægsregnskaber med bruttoudgifter/bruttoindtægter på 2 mio. kr. eller mere, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Økonomiudvalget skal i denne sag godkende det vedlagte materiale på udvalgets område for regnskab 2023 samt godkende, at Økonomiudvalgets andel af puljen til brug af overførsler på 0,5 mio. kr. i 2024 anvendes til dækning af udgifter til ny ressourcefordelingsmodel på socialområdet, som aftalt på gruppeformandsmødet i januar.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen ved anlæg over 2 mio. kr. er der afsluttet to anlægsregnskaber over 2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område i 2023. Det ene vedrører ekspropriation i forbindelse med Åstrupbakken 18, mens det andet vedrører salg af grund på Nordre Kattegatvej i Grenaa, og beløbet er derfor en indtægt over 2 mio. kr.

Norddjurs Kommunes samlede årsregnskab for 2023 vil blive behandlet i Økonomiudvalget den 9. april 2024 og i Kommunalbestyrelsen den 16. april 2024. Ved samme møder behandles også sager om overførsel af budget på både drifts- og anlægsområdet fra 2023 til 2024.

Økonomiudvalgets oprindelige driftsbudget for 2023 udgør 356,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., mens det korrigerede anlægsbudget for 2023 15,0 mio. kr., har medført et mindreforbrug på 4,3 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 afvigelse i regnskabet inklusiv en handleplan for at nedbringe merforbruget.

På Økonomiudvalgets område er der ikke aftaleenheder med merforbrug over 2,5 pct.

### Pulje til brug af overførsler

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. I lighed med budget 2023 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 brug af overførsler på driften er nedsat med 1,3 mio. kr. i 2024. Pulje udgør herefter 3,7 mio. kr. i 2024 og 5,0 mio. kr. i overslagsårene. Puljen understøtter aftaleholdernes selvstændige muligheder for at anvende opsparede midler. Puljen fordeles til fagudvalgene.”*

Kommunalbestyrelsen har på mødet i december 2023 fordelt Pulje til brug af overførsler til fagudvalgene, således at det enkelte udvalg selv prioriterer hvilke aftaleholdere på udvalgets område, der kan anvende en del af deres overførsler. Beløbet er fordelt pr. udvalg i forhold til størrelsen af udvalgenes budget indenfor servicerammen i 2024 under forudsætning af, at et fagudvalg samlet har overførte midler fra et foregående regnskabsår, der kan bringes i anvendelse. . Til orientering er vedlagt opgørelse over driftsoverførsler pr. aftaleholder, der giver et overblik over forventede overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2023 til 2024 på Økonomiudvalgets område. Samlet set forventes overført et mindreforbrug på 29,4 mio. kr. fra 2023 til 2024.

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 Økonomiudvalgets område foreslår forvaltningen, at Staben får mulighed for at anvende 0,5 mio. kr. af egne opsparede midler til BDO til en ny ressourcefordelingsmodel på Socialområdet, som aftalt på gruppeformandsmødet i januar.

### **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.

### 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 2023, anlægsnote, oversigt over overførte uforbrugte driftsbevillinger samt særskilte regnskaber for anlægsprojekter, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere.

### Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

1. sektoreskrivelsen, anlægsnoten og anlægsregnskab over 2 mio. kr. på Økonomiudvalgets område for 2023 godkendes.
2. Økonomiudvalgets andel på 0,5 mio. kr. af puljen til overførsler anvendes til clearing vedr. udgifter til ny ressourcemodel på Socialområdet.

### Beslutning i Økonomiudvalget den 12-03-2024

Godkendt.

Tom Bytoft (A) deltog ikke i behandlingen af punktet

### Bilag:

1 - 3580323	Åben	Sektorbeskrivelse 2023.docx	(16723/24)	(H)
2 - 3587125	Åben	Overførsler fra 2023 til 2024 ØK.pdf	(22346/24)	(H)
3 - 3583756	Åben	Anlægsnote 2023.docx	(19563/24)	(H)
4 - 3581469	Åben	Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr..docx	(17673/24)	(H)