

## Regnskab 2022 og brug af overførsler - ØK

23/631      Åben Sag

### Sagsgang

ØK

### Sagsfremstilling

I denne sag fremlægges sektorbeskrivelse, anlægsnote og oversigt over driftsoverførsler, som vil indgå som en del af det samlede årsregnskab for Norddjurs Kommune. Økonomiudvalget skal i denne sag godkende sektorbeskrivelsen på udvalgets område for år 2022 og drøfte prioritering af pulje til anvendelse af overførsler 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.

Økonomiudvalgets oprindelige driftsbudget for 2022 udgjorde 350,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. og på det korrigerede anlægsbudget for 2022 på 13,5 mio. kr., er der et mindreforbrug på 8,5 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 Økonomiudvalget, 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, 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 opsavede 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 Økonomiudvalgets 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 Økonomiudvalget tildelt et beløb på 1,2 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 forventedes 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 Økonomiudvalgets område foreslår forvaltningen, at der reserveres 0,250 mio. kr. af puljen til anvendelse af overførte midler til projekt udvikling af studiemiljø og levende bymidte i Byg og Miljø. Beløbet var afsat i budget 2022, men udgiften afholdes først i 2023. Det resterende beløb i puljen anvendes til clearing med fokus på investeringer for at indhente effektiviseringsgevinster på udvalgets område.

### **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.

## Økonomiske konsekvenser

Punktet har 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 bl.a. 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

Økonomichefen indstiller, at

1. Sektorbeskrivelsen og anlægsnoten på Økonomiudvalgets område for år 2022 godkendes.
2. 0,250 mio. kr. af puljen til overførsler anvendes til clearing af overførsler vedr. udvikling af studiemiljø og levende bymidte. Det resterende beløb i puljen anvendes til clearing med fokus på investeringer for at indhente effektiviseringsgevinster på udvalgets område.

## Beslutning i Økonomiudvalget den 14-03-2023

Godkendt.

## Bilag:

1 -	Åben	Sektorbeskrivelse regnskab 2022	(29858/23)	(H)
3440085		Økonomiudvalget.DOCX		
2 -	Åben	Anlægsnote regnskab 2022 Økonomiudvalget.DOCX	(29859/23)	(H)
3440086				
3 -	Åben	Overførsler fra 2022 til 2023 - ØK.pdf	(30201/23)	(H)
3440458				
4 -	Åben	Handleplan - Stabsfunktion Administration og Udvikling	(29492/23)	(H)
3439703		ØK		