

REFERAT Klima- og Planudvalget d. 14-03-2024

Mødedato Torsdag d. 14. marts 2024 kl. 13:00

Mødested Teams

Mødedeltagere Claus René Olesen, Jørgen L Petersen, Jonas Bjørn
Whitehorn, Thomas Kielgast, Niels Rolskov, Mette Wigand
Bode, Erik Swiatek

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Overførsel af merforbrug og mindreforbrug mellem regnskabsår 2023 og 2024 for drift – Klima- og	4
Eventuelt.....	6
Lukket: Underskriftsblad KPU.....	7

Punkt 62: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Fraværende Thomas Kielgast

Punkt 63: Overførsel af merforbrug og mindreforbrug mellem regnskabsår 2023 og 2024 for drift – Klima- og Planudvalget

2024-002475

Indstilling

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller til Klima- og Planudvalget, at

1. det over for Økonomiudvalget og Byrådet anbefales, at der sker automatiske overførsler for -0,1 mio. kr. til 2024 på service, jf. tabel 1
2. det over for Økonomiudvalget og Byrådet anbefales, at godkende ansøgte overførsler inden for reglerne for 4,031 mio. kr. til 2024, jf. tabel 1.

Baggrund og vurdering

Klima- og Planudvalget besluttede på mødet den 7. marts 2024 at udsætte sagen pga. uklarhed om det oplyste merforbrug på 14,6 mio. kr. på affaldsområdet. Merforbruget består af en merudgift på 8,8 mio. kr. og en mindreindtægt på 5,8 mio. kr. Baggrunden for disse afvigelser er bl.a. følgende:

- reglerne for moms er blevet ændret, hvilket betyder, at kommunen ikke som hidtil får modregnet den moms, som er blevet betalt til leverandørerne på renovationsydelser.
- Inflationen har betydet en merudgift på knap 2 mio. kr., f.eks. er transportudgifterne steget markant.
- Indkøb af røde kasser til farligt affald er fejlagtigt blevet konteret på 2023-regnskabet - det skulle have været på 2022-regnskabet.

Generelt om årets overførselssag

Regler for og formål med overførsler

Forvaltningen udarbejder hvert år i marts en overførselssag til alle fagudvalg, Økonomiudvalget og Byrådet. Sagen er en opsamling på merforbrug og mindreforbrug fra sidste års regnskab, hvor det i et vist omfang er muligt at overføre til næste regnskabsår. Overførslerne skal godkendes af Byrådet.

Formålet med overførselsadgang er at sikre en rationel ressourceanvendelse og en meningsfuld økonomistyring. Med overførselsadgang kan enhederne spare op til fx anskaffelser, arrangementer, særlige initiativer o. lign. eller omvendt – inden for de opsatte grænser - foretage et overtræk mod at overføre et underskud, som vil skulle indhentes det efterfølgende år. Uden overførselsadgang ville enhederne ikke have disse muligheder, og der ville for den enkelte budgetansvarlige intet incitament være til at spare op; tværtimod ville det kunne anspore til uhensigtsmæssig brug af overskydende midler ved årets afslutning.

Overførselsadgangen har karakter af hensigtserklæring fra Byrådet til de budgetansvarlige. Overførslerne vil altid kræve en ny politisk stillingtagen ved årets slutning, hvilket følger af den kommunale styrelseslov, der bestemmer, at alle bevillinger er ét-årige.

Over-/underskud overføres som en hhv. positiv/negativ tillægsbevilling til kommende års budget.

Overførsel af uforbrugte budgetmidler giver i forhold til økonomistyring og incitamentsstruktur bedre mening på nogle budgetområder end på andre. Derfor gælder der forskellige overførselsregler på forskellige områder. Overordnet gælder der forskellige regler for drift, anlæg og finansiering, og yderligere er overførselsadgangen på driften delt op i fire typer: automatisk overførselsadgang, overførsel på særlige vilkår, overførsel iht. rammeaftale med Region Sjælland samt ingen overførsel.

Køge Kommunes opdeling af budget og regler for overførsler er beskrevet i bilag 2 samt 20 til kommunens principper for økonomistyring. I vedlagte bilag 1 er givet et resumé af disse.

Vurdering af ansøgte overførsler

Direktionen har - på baggrund af principperne i de økonomiske styringsprincippers bilag 2, som kan begrunde ansøgte overførsler – vurderet, at alle ansøgte overførsler på Klima- og Planudvalget ligger inden for reglerne.

Årets overførsler på Klima- og Planudvalget

Tabel 1 herunder viser de indstillede overførsler for Klima- og Planudvalget.

I 1.000 kr.	Årets resultat	Automatiske overførsler	Ansøgte inden for reglerne	Overførsler i alt	Heraf til 2025	Til kassen
Serviceområde	3.932	-100	4.031	3.931	0	1

Andet	-14.600	0	0	0	0	-14.600
I alt	-10.668	-100	4.031	3.931	0	-14.599

Af bilag 2 fremgår et detaljeret overblik over årsresultat og overførsler på Klima- og Planudvalgets områder.

Overførsler på service

Af et samlet mindreforbrug på driftsområdet service på 3,932 mio. kr. indstiller Direktionen overførsler fra 2023 til 2024 for 3,931 mio. kr. Heraf udgør de automatiske overførsler -0,1 mio. kr. og de ansøgte overførsler inden for reglerne 4,031 mio. kr. (se tabel 1 ovenfor).

Det samlede mindreforbrug og overførsler på 3,931 mio. kr. vedrører hovedsageligt projekter til bl.a. naturstrategi, Klimaplan, Landsbypuljen samt energi- varmeplanlægning.

Overførsler på andet

Driftsområdet andet udviser et samlet merforbrug på -14,6 mio. kr., som tilgår kassen. *Merforbruget består af en merudgift på 8,8 mio. kr. og en mindreindtægt på 5,8 mio. kr.*

Merforbruget på -14,6 mio. kr. vedrører affaldsområdet som er gebyrfinansieret og skal over en årrække hvile i sig selv. Merforbruget skyldes hovedsageligt genbrugsstationer (6,7 mio. kr.) samt ordningen for mad-, papir-, pap-, metal-, plast- og mad (6,3 mio. kr.).

Beslutning

Ad 1-2: Anbefales overfor Økonomiudvalget og Byrådet.

Bilag

Bilag 1 - Opdeling af budget og regler for overførsler 2023-2024 på drift og finansiering

Bilag 2 - overførselssag 2023-2024 KPU

Fraværende Thomas Kielgast

Punkt 64: Eventuelt

Beslutning

Intet.

Fraværende Thomas Kielgast

Punkt 65: Lukket: Underskriftsblad KPU

Fraværende Thomas Kielgast