

Regnskab 2022 - Anlægsoverførsler, tidlig overførsel

22/12594 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I tidsplanen for regnskab 2022 fremgår det, at overførsler på anlæg fra 2022 til 2023 behandles i Kommunalbestyrelsen den 18. april 2023 i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Flere af anlægsprojekterne fra 2022 er igangværende, og strækker sig over flere år, og derfor er det naturligt, at der er overførsler mellem årene. Der søges i denne sag om tidlig overførsel af en række konkrete anlægsprojekter, så der er en formel bevilling til at arbejdet kan fortsætte i starten af 2023. De resterende anlægsprojekter, der skal overføres, behandles i den ordinære sag om overførsler i april.

Der søges om tidlig overførsel af anlægsudgifter på 8,4 mio. kr. De konkrete anlægsprojekter fremgår af vedlagte oversigt. Der søges samtidig om tidlig overførsel af anlægsindtægter på 0,5 mio. kr.

Der kan frem til udgangen af februar omposteres beløb vedrørende regnskabsåret 2022.

Overførselsbeløbet ved regnskabsafslutningen kan derfor afvige fra de beløb, der fremgår af vedlagte oversigt for de enkelte anlæg. Der vil blive korrigeret for eventuelle afvigelser i den samlede ordinære overførselssag, der behandles af Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelsen på møderne i april.

Der er i overensstemmelse med den økonomiske politik afsat en reservepuljer til imødegåelse af overførte anlægsprojekter fra foregående år. Puljerne udgør 10 mio. kr. til anlægsudgifter og 5 mio. kr. til anlægsindtægter.

”Det korrigerede anlægsbudget skal svare til det vedtagne budget for anlæg, hvorfor der kan indarbejdes en anlægsreserve til overførte anlæg, såfremt overførslen fra anlæg over flere år ikke med sikkerhed kan indarbejdes i budgettet. I forbindelse med kommunalbestyrelsens årlige

behandling af overførselssagen, skal der foretages en prioritering af hvilke anlæg der skal overføres til det efterfølgende år, og hvilke anlæg der i så fald skal udskydes til et senere år, hvis den indarbejdede anlægsreserve ikke giver det nødvendige råderum. Dette har til formål at sikre, at anlægsbudgettet vedtaget i forbindelse med årsbudgettet overholdes”.

Anlægsforbruget og det korrigerede anlægsbudget for 2023 må dermed ikke overstige den vedtagne anlægsramme.

Der er i budgettet for 2023 programsat en lang række anlæg, hvor der også kan være en vis forskydning ind i det efterfølgende år, som det er tilfældet i år. Der vil i budgetopfølgninger blive fulgt op på anlægsforbruget i 2023 og overholdelse af anlægsramme.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Punktet har sammenhæng til den økonomiske politik herunder overholdelse af anlægsrammen.

Økonomiske konsekvenser

Der søges i denne sag om overførsel af kommunale anlægsudgifter på 8,4 mio. kr. Det medfører, at 8,4 mio. kr. af anlægsreserven på 10 mio. kr. i udgifter bliver anvendt i forbindelse med tidlig overførsel, og der resterer derfor alene 1,6 mio. kr. af puljen til den ordinære overførselssag.

Kommunalbestyrelsen behandler den ordinære overførselssag på mødet den 18. april, herunder hvilke anlæg, der skal overføres fra 2022 til 2023, og hvilke anlæg der skal udskydes/overføres til senere år. Da de samlede overførsler fra 2022 forventes at overstige anlægsreserven i 2023, vil der ske en samlet prioritering af alle anlæg for at sikre, at budgetrammen for anlæg bliver overholdt. De tidligt overførte anlæg vil derfor blive set i sammenhæng med de øvrige overførsler i den ordinære sag i april og indgå i prioriteringen, herunder vurderingen af hvad der evt. kan være af forskydning af anlæg til 2024. Det kan medføre, at der vil være en større del af anlægsrammen for 2024, der allerede er prioriteret inden budgetforhandlingerne for 2024.

Lovgrundlag

Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Indstilling

Økonomichefen indstiller,

- at der på anlæg i 2023 gives bevilling til rådighedsbeløb på 8,4 mio. kr. i udgifter, der finansieres af den afsatte anlægsreserve i 2023 på 10 mio. kr. til udgifter samt
- at der på anlæg i 2023 gives bevilling til rådighedsbeløb på 0,5 mio. kr. i indtægter, der finansieres af den afsatte anlægsreserve i 2023 på 5 mio. kr. til indtægter.

Beslutning i Økonomiudvalget den 10-01-2023

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 17-01-2023

Godkendt.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (Løsgænger)

Bilag:

1 - 3409295 Åben Tidlig overførsel anlæg 2022-2023 (3973/23) (H)