

## Tidlig overførsel af anlæg fra 2021

21/15442 Åben Sag

### Sagsgang

ØK, KB

### Sagsfremstilling

I tidsplanen for regnskab 2021 fremgår det, at overførsler på anlæg fra 2021 til 2022 behandles i kommunalbestyrelsen den 26. april 2022 i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Flere af anlægsprojekterne fra 2021 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 2022. De resterende anlægsprojekter, der skal overføres, behandles i den ordinære sag om overførsler i april.

Der søges om tidlig overførsel af anlægsudgifter på 9,6 mio. kr. De konkrete anlægsprojekter fremgår af vedlagte oversigt. Der er ikke behov for tidlig overførsel af anlægsindtægter.

Der kan frem til udgangen af februar omposteres beløb vedrørende regnskabsåret 2021.

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 reservepulje på 15 mio. kr. til anlægsudgifter og 10 mio. kr. til anlægsindtægter til imødegåelse af overførte anlægsprojekter fra foregående år.

*”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 2022 må dermed ikke overstige den vedtagne anlægsramme.

Der er i budgettet for 2022 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 2022 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 anlægsgudgifter på 9,6 mio. kr. Det medfører, at 9,6 mio. kr. af anlægsreserven på 15 mio. kr. i udgifter bliver anvendt i forbindelse med tidlig overførsel. Der vil derfor umiddelbart være dækning af 5,4 mio. kr. på udgiftssiden for de anlæg, der søges overført ved den ordinære overførselssag.

Det skal bemærkes at der på denne dagsorden - på et lukket punkt - behandles tilbagekøb af en grund, hvor købet søges finansieret via anlægsreserven. Hvis det besluttes at tilbagekøbe grunden vil restbeløbet i anlægsreserven blive reduceret yderligere.

Kommunalbestyrelsen behandler den ordinære overførselssag på mødet den 26. april, herunder hvilke anlæg der skal overføres fra 2021 til 2022, og hvilke anlæg der skal udskydes/overføres til senere år. Da de samlede overførsler fra 2021 forventes at overstige anlægsreserven i 2022, 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 2023.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at der på anlæg i 2022 gives bevilling til rådighedsbeløb på 9,6 mio. kr. i udgifter, der finansieres af den afsatte anlægsreserve i 2022 på 15 mio. kr. til udgifter

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 11-01-2022**

Tiltrådt.

Afbud:

Diana Therese Mikkelsen (O)

### **Bilag:**

1 - 3212824    Åben    Overførsel af anlæg fra 2021 til 2022 bilag    (2432/22)    (H)