

Tidlig overførsel af anlæg fra 2020

20/22627 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I tidsplanen for regnskab 2020 er det anført, at overførsler på anlæg fra 2020 til 2021 behandles i kommunalbestyrelsen den 20. april 2021 i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Flere af anlægsprojekterne fra 2020 er igangværende, og strækker sig over flere år, og derfor er det naturligt, at der er overførsler mellem årene. For at igangværende anlæg ikke skal standses midlertidigt indtil overførslerne behandles i april, søges der i denne sag om tidlig overførsel af restbudget fra 2020 til 2021 for en række konkrete anlæg.

Der søges om tidlig overførsel af anlægsudgifter på 25 mio. kr. og anlægsindtægter på 0,2 mio. kr., De konkrete anlægsprojekter fremgår af vedlagte oversigt.

Der kan frem til udgangen af februar omposteres beløb vedrørende regnskabsåret 2020.

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 overførselssag, der behandles af økonomiudvalg og kommunalbestyrelsen på møderne i april.

Det er vedtaget i den økonomiske politik, at der i budgetrammen afsættes en reservepulje til overførsler af anlæg fra det foregående år. Der er i budget 2021 afsat en pulje på 25 mio. kr. til anlægsudgifter og 20 mio. kr. til anlægsindtægter. Der fremgår følgende af den økonomiske politik:

”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 2021 må dermed ikke overstige den vedtagne anlægsramme.

Der er i budgettet for 2021 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 2021 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 25 mio. kr. Det medfører, at hele anlægsreserven på 25 mio. kr. i udgifter bliver anvendt i forbindelse med tidlig overførsel. Der vil derfor ikke umiddelbart være dækning på udgiftssiden for de anlæg, der søges overført ved den ordinære overførselssag.

Kommunalbestyrelsen behandler den ordinære overførselssag på mødet den 20. april, herunder hvilke anlæg der skal overføres fra 2020 til 2021, og hvilke anlæg der skal udskydes/overføres til senere år. Da de samlede overførsler fra 2020 forventes at overstige anlægsreserven i 2021, 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 2022.

Indstilling

Stabschefen indstiller,

- 1) at der på anlæg i 2021 gives bevilling til rådighedsbeløb på 25 mio. kr. i udgifter, der finansieres af den afsatte anlægsreserve i 2021 på 25 mio. kr. til udgifter

- 2) at der på anlæg i 2021 gives bevilling til rådighedsbeløb på 0,2 mio. kr. i indtægt, finansieret af den af den afsatte anlægsreserve på 20 mio. kr. i indtægter.
- 3) at der i forbindelse med overførselssagen i april foretages en prioritering af anlægsprojekter i 2021, så det sikres, at anlægsrammen i 2021 overholdes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 12-01-2021

Tiltrådt.

Bilag:

1 - 3002607 Åben Tidlig overførsel af anlæg fra 2020.pdf (1075/21) (H)