

Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021

20/22627 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag skal der tages stilling til budgetoverførslerne fra 2020 til 2021 på anlæg. Overførslerne på driften behandles i en særskilt sag på dette møde.

Oprindeligt blev der i 2020 budgetlagt med anlægsudgifter på 79,6 mio. kr., men der er i løbet af 2020 givet yderligere bevillinger på anlæg, primært som følge af covid-19 initiativer, hvor der er fremrykket og igangsat yderligere anlæg for ca. 19 mio. kr., derudover er der givet yderligere bevilling til brandsikkerhed på pleje og ældreboliger på knap 10 mio. kr. samt nogle andre anlæg. Det korrigerede budget på anlægsudgifter udgør derfor 114,8 mio. kr. Regnskabet viser, at der er afholdt anlægsudgifter på 79,4 mio. kr. Anlægsudgifterne har således været 35,4 mio. kr. lavere end korrigeret budget, og en del af disse anlægsudgifter søges overført til 2021.

På indtægtssiden blev der budgetlagt med 12,9 mio. kr., men der er i 2020 givet yderligere bevilling som følge af salg af sommerhusgrunde på Klitten i Grenaa, salg af grund i åbyen mv. Det korrigerede budget for anlægsindtægter udgør således 45,6 mio. kr. og regnskabet viser, at der har været 40,6 mio. kr. i indtægter i 2020. Anlægsindtægterne har således været 4,9 mio. kr. lavere end det korrigerede indtægtsbudget. En del af disse indtægter søges overført til 2021.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2020.

Anlæg	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget incl. overførsler	Regnskab 2020	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
Udgift	79,6	114,8	79,4	-0,2	-35,4
Indtægt	-12,9	-45,6	-40,6	-27,8	4,9

Netto anlægsudgift	66,7	69,3	38,8	-27,9	-30,5
-----------------------	------	------	------	-------	-------

Ved opgørelse af overførslerne på anlæg har forvaltningen foretaget en vurdering af om anlæggene er afsluttede og hvorvidt, der er restbudget, som kan tilgå kassen. På udgiftssiden søges der overført 30,8 mio. kr. fra 2020 til 2021. På indtægtssiden søges der overført 6,1 mio. kr. i indtægter fra 2020 til 2021.

Kommunalbestyrelsen har i januar behandlet sag om tidlig overførsel af anlæg fra 2020, idet flere af anlægsprojekterne fra 2020 er igangværende og strækker sig over flere år, og der var derfor behov for allerede i januar at tage stilling til rådighedsbeløbet i 2021. Det blev besluttet at overføre anlægsudgifter på 25,0 mio. kr. og anlægsindtægter på 0,2 mio. kr.

I denne overførselssag søges om overførsel af de resterende anlægsudgifter på ca. 5,8 mio. kr. og anlægsindtægter på ca. 5,9 mio. kr.

Der er vedlagt en oversigt hvor der fremgår hvad der bliver overført på anlæg til 2021.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ved godkendelse af overførsler på anlæg skal målsætningen i den økonomiske politik overholdes i forhold til, at anlægsbudgettet skal svare til det oprindelige budget, således at anlægsrammen overholdes.

Økonomiske konsekvenser

Kommunerne er samlet set omfattet af en anlægsramme på udgifterne, jf. økonomiaftalen mellem KL og regeringen. Norddjurs Kommunes andel af anlægsrammen i 2021 udgør 114,9 mio. kr. og svarer til det oprindelige budget.

Der er indenfor anlægsbudgettet i 2021 afsat en reservepulje på 25 mio. kr. i udgifter og 20 mio. kr. i indtægter til imødegåelse af anlægsoverførsler fra sidste år. Samlet set er der behov for at overføre anlæg for ca. 30,8 mio. kr. i udgifter og ca. 6,0 mio. kr. i indtægter.

Overførslen af anlægsudgifter overstiger den pulje, der er afsat med ca. 5,8 mio. kr., men det får ikke betydning for overholdelse af anlægsrammen. Det skyldes, at nogle af anlægsudgifterne ikke indgår i opgørelsen af anlægsrammen. Det er blandt andet udgifter vedrørende brandsikkerhed i ældreboliger på 4,9 mio. kr. samt kapitalindsud vedrørende almen boligbyggeri i Auning på 2 mio. kr. Når der tages højde for, at disse to anlæg ikke regnes med i anlægsrammen, vil der således ikke blive udfordringer med at overholde målsætningen i den økonomiske politik for anlægsrammen i 2021. De ekstra udgifter til brandsikkerhed på ældreboliger finansieres via lånoptagelse og hensættelser, som det tidligere er besluttet.

Reservepuljen på indtægter udgør 20 mio. kr. Der overføres kun indtægter på 6 mio. kr. Det betyder, at der i 2021 vil være 14 mio. kr. mindre i indtægter, end der er budgetlagt. Det vil påvirke kassen negativt i 2021.

Såfremt der igangsættes anlægsprojekter udover overførslerne fra 2021, vil det udfordre overholdelse af anlægsrammen, medmindre der sker en forskydning eller prioritering af allerede besluttede anlægsprojekter i 2021.

Der er i budgettet for 2021 programsat en lang række anlæg, hvor der dog også kan være en vis forskydning ind i det efterfølgende år, som det er tilfældet i år. Der vil i budgetopfølgningerne blive fulgt op på anlægsforbruget i 2021 og overholdelse af anlægsramme.

På anlægsudgifterne ses der en tendens til, at der hvert år overføres et beløb til det efterfølgende år, grundet forsinkelser af den ene eller anden årsag. I de seneste tre regnskabsår 2018-2020 har forbruget årligt således ligget ca. 20-30% under det korrigerede budget svarende til mellem . Hvis man ser på anlægsprojekterne er billedet, at det typisk er flerårige projekter med flere interessenter, hvor der sker forskydninger på, mens projekter som asfalt, bygningsvedligehold, dokning af færger, gadebelysning udføres og afsluttes i det enkelte år. Af projekter, hvor der har været større forsinkelser på er projekter som landsbyfornyelse, vejanlæg, etablering af stier, klima, kystsikring, omfartsvej og områdefornyelse.

Udover anlægsoverførsler søges der i denne sag også om overførsel af bevilling til kapitalindsud vedrørende byggeri i Åbyen. Norddjurs Kommune skal betale kapitalindsud til Landsbygefonden

vedr. 1. etape af byggeriet. Det var forventningen at indbetalingen ville ske i 2020, men det har været forsinket, og regningen er først kommet i 2021. På kommunalbestyrelsens møde den 26. maj 2020 blev der givet tillægsbevilling under finansforskydninger i 2020 på 5,067 mio. kr., som så ikke er blevet anvendt. Derfor søges om en fornyet tillægsbevilling under finansforskydninger i 2021 på 5,067 mio. kr. til kapitalindsuddet.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

- 1) de resterende anlægsoverførsler fra 2020 overføres til 2021.
- 2) der gives rådighedsbeløb på 5,8 mio. kr. i anlægsudgifter finansieret af kassen.
- 3) der gives rådighedsbeløb på 5,9 mio. kr. i anlægsindtægter finansieret af det afsatte rådighedsbeløb til anlægsindtægter i reservepuljen til imødegåelse af anlægsoverførsler fra sidste år.
- 4) der gives tillægsbevilling på finansforskydninger under økonomiudvalget på 5,067 mio. kr. til kapitalindsud i forbindelse med 1. etape af alment boligbyggeri i Åbyen finansieret af kassen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 13-04-2021

Tiltrådt.

Afbud:

Jens Meilvang (I)

Bilag:

1 - 3015600	Åben	Overførsel af anlæg fra 2020.pdf	(12208/21)	(H)
-------------	------	----------------------------------	------------	-----