

Anlægsoverførsler fra 2021 til 2022

21/15442 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag skal der tages stilling til budgetoverførslerne fra 2021 til 2022 på anlæg. Overførslerne på driften behandles i en særskilt sag på dette møde.

Der søges i denne sag om overførsel af anlægsudgifter fra 2021 på 23,4 mio. kr. og anlægsindtægter på 2,2 mio. kr. Overførslerne på anlægsudgifter overstiger den reservepulje der er afsat i budget 2022 til imødegåelse af overførsler på 15 mio. kr., men på baggrund af indmeldingerne i den første budgetopfølgning, der er under udarbejdelse vurderes det, at overførslerne fra 2021 kan indeholdes indenfor anlægsrammen i 2022, da der også vil være en forskydning af anlægsudgifter fra 2022 til 2023. Men hvis der igangsættes yderligere anlæg, vil det på nuværende tidspunkt kræve en nedprioritering af andre anlæg for at overholde anlægsrammen i 2022.

Oprindeligt blev der i 2021 budgetlagt med anlægsudgifter på 114,9 mio. kr., men der er i løbet af 2021 givet yderligere bevillinger på anlæg for 10,2 mio. kr., heraf vedrører ca. 4 mio. kr. anlæg, der er fremrykket fra 2022 til 2021 i budgetforhandlinger til budget 2022 hvilket blandt andet var IT-struktur og asfaltarbejder mens resten vedrører overførsler fra 2020 til 2021. Det korrigerede budget på anlægsudgifter udgør 125,1 mio. kr. Regnskabet viser, at der er afholdt anlægsudgifter på 91,6 mio. kr. Anlægsudgifterne har således været 33,5 mio. kr. lavere end korrigeret budget, og en del af disse anlægsudgifter søges overført til 2021.

På indtægtssiden blev der budgetlagt med 34,8 mio. kr. i dette budget indgår en pulje til overførte indtægter fra 2020 på 20 mio. kr. men der blev kun overført indtægter på knap 6 mio. kr. så der var reelt budgetteret 14 mio. kr. for højt. I 2021 har der været yderligere indtægter fra salg af sommerhusgrund på Klitten i Grenaa og salg af grund i Åbyen m.v. Det korrigerede budget for anlægsindtægter udgør således 33,4 mio. kr. og regnskabet viser, at der har været 33,0 mio. kr. i indtægter i 2021. Anlægsindtægterne har således været 0,4 mio. kr. lavere end det korrigerede

indtægtsbudget. En del af disse indtægter søges overført til 2022, idet de vedrører eksternt finansierede anlæg herunder blandt andet klimasikring mod havvand / projekt næse for vand.

Nedenstående tabel viser fordelingen mellem anlægsudgifter og anlægsindtægter i 2021.

Anlæg	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget incl. overførsler	Regnskab 2021	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Afvigelse i forhold til korr. budget
Udgift	114,9	125,1	91,6	-23,3	-33,5
Indtægt	-34,8	-33,4	-33,0	1,8	0,4
Netto anlægsudgift	80,1	91,7	58,6	-21,5	-33,1

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 23,4 mio. kr. fra 2021 til 2022. På indtægtsiden søges der overført 2,2 mio. kr. i indtægter fra 2021 til 2022.

Kommunalbestyrelsen har i januar behandlet sag om tidlig overførsel af anlæg fra 2021, idet flere af anlægsprojekterne fra 2021 er igangværende og strækker sig over flere år, og der var derfor behov for allerede i januar at tage stilling til rådighedsbeløbet i 2022. Det blev besluttet at overføre anlægsudgifter på 9,6 mio. kr.

I denne overførselssag søges om overførsel af de resterende anlægsudgifter på ca. 13,8 mio. kr. og anlægsindtægter på ca. 2,2 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 2022 udgør 135 mio. kr. og svarer til det oprindelige budget.

Der er indenfor anlægsbudgettet i 2022 afsat en reservepulje på 15 mio. kr. i udgifter og 10 mio. kr. i indtægter til imødegåelse af anlægsoverførsler fra sidste år. Samlet set er der behov for at overføre anlæg for ca. 23,4 mio. kr. i udgifter og ca. 2,2 mio. kr. i indtægter, dette er inklusiv bevillinger givet til tidlig overførsel af anlæg i januar 2022.

Overførslen af anlægsudgifter overstiger den reservepulje til overførsler, der er afsat med godt 8 mio. kr. og det vil kunne få betydning for overholdelse af anlægsrammen.

I anlægsprojekterne indgår kapitalindsud til almene boliger på 2,9 mio. kr., praksis er at budgetlægning sker som en anlægsudgift, men forbruget konteres på finansforskydninger. Når der tages højde for, at forbruget ikke i regnes med i anlægsrammen, vil overskridelsen af reservepuljen være ca. 5 mio. kr. Det vurderes dog, at der også vil være en vis forskydning i de planlagte anlægsprojekter fra 2022 til 2023, og at anlægsrammen som følge heraf vil kunne overholdes. Der er for nuværende ingen sanktion, hvis kommunerne ikke overholder den samlede anlægsramme i regnskabet for 2022, men der har tidligere været gjort opmærksom på fra regeringens side, at såfremt kommunerne under et ikke overholder de aftalte rammer kan der også blive lagt sanktion på anlægsrammen i regnskabet.

Reservepuljen på indtægter udgør 10 mio. kr. Der overføres kun indtægter på 2,2 mio. kr. Det betyder, at der i 2022 vil være knap 8 mio. kr. mindre i indtægter, end der er budgetlagt. Det vil påvirke kassen negativt i 2022.

Såfremt der igangsættes anlægsprojekter udover overførslerne fra 2021, vil det udfordre overholdelse af anlægsrammen. Som nævnt ovenfor vurderes det dog, at der også i 2022 vil være en forskydning af allerede besluttede anlægsprojekter i 2022.

Der er i budgettet for 2022 programsat en lang række anlæg, hvor der dog også kan være en vis forsinkelse og dermed forskydning ind i det efterfølgende år, som det er tilfældet i år. Der vil i budgetopfølgningerne blive fulgt op på anlægsforbruget i 2022 og overholdelse af anlægsramme.

På anlægsudgifterne ses der en tendens til, at der hvert år overføres et beløb til det efterfølgende år, grundet forsinkelser eller forskydning. I de seneste tre regnskabsår 2018-2021 har forbruget årligt således ligget ca. 20-30% under det korrigerede budget. 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, byggemodning, klima, og områdefornyelse.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

- 1) de resterende anlægsoverførsler fra 2021 overføres til 2022.
- 2) der gives rådighedsbeløb på 13,8 mio. kr. (eksklusiv tidlig overførsel i april) til anlægsudgifter finansieret af 5,4 fra reservepulje til imødegåelse af anlægsoverførsler fra sidste år og 8,4 fra kassen.
- 3) der gives rådighedsbeløb på 2,2 mio. kr. i anlægsindtægter finansieret af det afsatte rådighedsbeløb til anlægsindtægter i reservepuljen til imødegåelse af anlægsoverførsler fra sidste år.

Beslutning i Økonomiudvalget den 20-04-2022

Ad. 1-3. Tiltrådt.

Bilag:

1 - 3269574 Åben Anlægsoverførsler 2021-2022 oversigt (50950/22) (H)