

# REFERAT Børneudvalget 2022-25 d. 17-04-2023

**Mødedato** Mandag d. 17. april 2023 kl. 17:08

**Mødested** Skriftelig procedure

## **Indholdsfortegnelse**

Anlægsoverførsler 2022 til 2023.....	3
Lukket.....	7

# Punkt 36: Anlægsoverførsler 2022 til 2023

00.30.08-000-3-22

## Resume

Ved regnskabsafslutning opgøres mer- og mindreforbrug på kommunens anlægsprojekter med henblik på at opgøre de midler, der indstilles overført fra 2022 til 2023 i overensstemmelse med kommunens principper for overførsel af budget imellem år.

## Beslutning

Mødet blev afholdt ved skriftligt procedure. Børneudvalget tog orienteringen om anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 til efterretning.

## Indstilling

Direktionen indstiller til Magistraten

1. at mindreforbrug på udgifter inden for anlægsrammen overføres fra 2022 til 2023 på i alt 24,6 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2023,
2. at der vedrørende indtægter på anlæg overføres mindreindtægter fra 2022 til 2023 på i alt 32,2 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på kassen,
3. at der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2022 til 2023 på i alt 2,0 mio. kr. som tillægsbevillinger, hvoraf 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2023 mens 1,7 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2023,
4. at der vedrørende det brugerfinansierede område overføres mindreforbrug fra 2022 til 2023 på i alt 1,7 mio. kr., som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2023.

Direktionen indstiller til berørte fagudvalg, at anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 tages til efterretning.

## Sagsfremstilling

Anlægsprojekter har ofte en projektøkonomi, der løber over flere år, hvor det er svært præcist at forudsige, om regningerne falder det ene eller det andet år. Der er derfor teknisk behov for at flytte budget imellem år, for at sikre at budgetterne passer. Dette kaldes anlægsoverførsler. Behovet for anlægsoverførsler mellem år opgøres efter regnskabsafslutningen med baggrund i retningslinjerne i de vedtagne Principper for økonomistyring.

Nærværende sag beskriver størrelsen af mer- og mindreforbrug på anlægsprojekter, der søges overført fra 2022 til 2023 jf. tabel 1. Af bilag 1 fremgår de enkelte anlægsprojekters mer- eller mindreforbrug i 2022, og hvorvidt beløbet overføres til 2023. Endvidere fremgår af bilag 1 hvilke anlæg, der afsluttes med rengskab 2022.

### Overførsler fra 2022 til 2023

Der søges mer- og mindreforbrug overført på de anlægsprojekter der ikke afsluttes ved regnskabsafslutningen for 2022 og har enten et merforbrug eller et uforbrugt rådighedsbeløb i 2022. For projekter, hvor der overføres budget fra 2022 til 2023, vil den samlede projektøkonomi over de to år dermed forblive uændret.

Der indstilles overførsler inden for anlægsrammen fra 2022-2023 på 24,6 mio. kr. De 24,6 mio. kr. har modpost på den negative anlægspulje i 2023. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag godkendes, forøges den negative anlægspulje til 154,3 mio. kr. i 2023. Status på udmøntning af den negative anlægspulje i 2023 indgår i 1. forventede regnskab, der behandles i KB 15. maj.

For udgifter uden for anlægsrammen indstilles merforbrug på 2,0 mio. kr. overført fra 2022 til 2023. Udgifter uden for anlægsrammen dækker over boligdelen af plejecenterprojekter, der er 88% lånefinansierede. Overførslerne af anlægsindtægter på 32,2 mio. kr. fra 2022 til 2023 er hovedsageligt udtryk for forskydning af indtægter, der ikke blev realiseret i 2022, men som forventes i 2023.

*Tabel 1. Overblik over overførsler fra 2022 til 2023*

1.000 kr.	U/I	Rådigheds- beløb 2022	Forbrug 2022	Afvigelse rådigheds- 	Overføres til 2023
-----------	-----	--------------------------	-----------------	-----------------------------	-----------------------

## beløb 2022

<b>Skattefinansieret anlæg</b>	<b>Udgifter</b>	<b>379.802</b>	<b>366.852</b>	<b>12.950</b>	<b>22.679</b>
	<b>Indtægter</b>	<b>-48.551</b>	<b>-16.043</b>	<b>-32.508</b>	<b>-32.196</b>
	<b>Netto</b>	<b>331.251</b>	<b>350.809</b>	<b>-19.558</b>	<b>-9.517</b>
<b>Heraf inden for rammen</b>	<b>U</b>	<b>281.566</b>	<b>266.650</b>	<b>14.916</b>	<b>24.645</b>
Magistraten	U	62.237	67.692	-5.455	3.652
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	56.492	50.644	5.848	6.733
Undervisningsudvalget	U	21.783	25.743	-3.961	-4.049
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	24.833	22.232	2.602	2.601
Kultur- og Fritidsudvalget	U	46.112	38.312	7.800	7.814
Børneudvalget	U	5.381	4.921	460	315
Socialudvalget	U	692	222	470	426
Miljø- og Trafikudvalget	U	64.036	56.883	7.153	7.153
<b>Heraf uden for rammen (plejeboliger)</b>	<b>U</b>	<b>98.237</b>	<b>100.203</b>	<b>-1.966</b>	<b>-1.966</b>
Magistraten	U	25.000	25.000	0	0
Klima-, Plan- og Boligudvalget	U	1.641	4.129	-2.488	-2.488
Ældre- og Omsorgsudvalget	U	71.596	71.074	522	522
<b>Heraf uden for rammen - indtægter</b>	<b>I</b>	<b>-48.551</b>	<b>-16.043</b>	<b>-32.508</b>	<b>-32.196</b>
Magistraten	I	-35.373	-6.696	-28.677	-28.677
Klima- Plan og Boligudvalget	I	-642	-605	-38	44
Kultur- og Fritidsudvalget	I	-8.500	-4.929	-3.571	-3.571
Miljø- og Trafikudvalget	I	-4.036	-3.813	-223	8
<b>Brugerfinansieret område i alt uden for rammen</b>	<b>U</b>	<b>24.865</b>	<b>23.148</b>	<b>1.717</b>	<b>1.717</b>
Miljø- og Trafikudvalget	U	24.865	23.148	1.717	1.717

Der er for anlægsudgifter inden for anlægsrammen indstillet overførsler til 2023 på 24,6 mio. kr., hvilket er 9,7 mio. kr. højere end mindreforbrug i regnskab 2022 på 14,9 mio. kr. Forskellen skyldes hovedsageligt, at den negative anlægspulje ikke blev udmøntet fuldt i løbet af 2022 og dermed har et negativt rådighedsbeløb i 2022 på 7,5 mio. kr. (indgår under Magistraten i tabel 1). Dette overføres ikke til 2023.

Derudover har skimmelpuljen et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2022, som ikke foreslås overført fra 2022 til 2023. Skimmelpuljen er afsat til at dække akutte behov for udbedring af skimmelskader, og da behovet for renovering vedr. skimmel ikke forventes at være faldende, vurderes det ikke hensigtsmæssigt at reducere puljen i 2023. Dertil kommer merforbrug på projekter vedr. implementering af KY og KSD på samlet set 1,5 mio. kr. som følge af forsinkelser og fejl i systemerne.

Samlet set er der dermed 9,7 mio. kr. mere, der overføres til 2023 end det samlede uforbrugte rådighedsbeløb for udgifter ved regnskab 2022. For anlægsindtægter overføres mindreindtægter på 32,2 mio. kr., hvilket er 0,3 mio. kr. lavere end regnskabsresultatet på 32,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindreindtægter vedr. busfremkommelighed.

Samlet set er der en forskel på 9,7 mio. kr. vedr. udgifter samt 0,3 mio. kr. vedr. indtægter mellem det uforbrugte rådighedsbeløb i 2022 og det rådighedsbeløb, der overføres til 2023. De i alt 10,0 mio. kr. indgår i den samlede opgørelse af kassebeholdningen i regnskab 2022.

### Teknisk korrektion af anlægsbevillinger

I løbet af året kan der opstå tekniske afvigelser imellem det rådighedsbeløb, der er afsat til et anlægsprojekt, og den anlægsbevilling, der er givet. Med anlægsoverførselssagen, søges disse tilpasset, så projekter samlet set ikke har en større anlægsbevilling end det afsatte rådighedsbeløb.

Mens rådighedsbeløb afspejler den politisk vedtagne finansiering af et projekt, afspejler anlægsbevillingen den politiske godkendelse til at igangsætte og bruge midler til et konkret defineret projekt. En anlægsbevilling kan således godt være mindre end den fulde afsatte finansiering i form af rådighedsbeløbet. Hvis anlægsbevillingen omvendt er større end rådighedsbeløbet, er der ikke fuld finansiering til den meddelte bevilling.

De tekniske korrektioner af anlægsbevillinger indstilles foretaget på puljer, hvor anlægsbevillingen over tid er kommet ud af trit med puljens rådighedsbeløb. Nedenfor er en oversigt over anlægsbevillinger, der teknisk søges korrigeret i forbindelse med regnskab 2022. Samlet indstilles det, at bevillinger reduceres med 4,9 mio. kr.

- Pulje til rådhusarbejder reduceres med 3.000 t. kr.
- Trafikhandlingsplan: udbygning af cykelstier reduceres med 290 t. kr.
- Pulje til gavlmaleri reduceres med 229 t. kr.
- Pulje til åbne idrætsanlæg reduceres med 1.400 t. kr.

Den tekniske korrektion af anlægsbevillinger har ingen konsekvenser for kassen eller for afsat finansiering på berørte puljer.

Derudover flyttes anlægsbevilling på 2 mio. kr. fra anlægsprojektet ”Udearealer - Flexarealer/shared space ved Ny Hollænderskolen” til projektet ”Ny Hollænderskolen - Helhedsplan for udearealer”. De to projekter er henholdsvis 1. og 2. etape af samme projektet og det vurderes at der er behov for at afholde alle udgifterne til 1. etape før 2. etape igangsættes.

### **Teknisk korrektion vedr. midler fra grundejernes investeringsfond**

I sagen ”Bevilling af midler til renovering af den kommunale beboelsesejendom Windsor 3 i 2023” på KB 27. februar blev der afsat rådighedsbeløb på 1,4 mio. kr. i både merindtægter og merudgifter samt anlægsbevilling på 1,4 mio. kr. Indtægterne er midler fra grundejernes investeringsfond. Midler fra grundejernes investeringsfond afholdes dog uden for kommunens budget og skal ikke anlægsbevilles. Derfor reduceres rådighedsbeløb for både udgifter og indtægter med 1,4 mio. kr. mens anlægsbevillingen på 1,4 mio. kr. nulstilles.

### **Økonomi**

Jævnfør tabel 1 søges der om overførsel af anlægsudgifter på i alt 22,7 mio. kr. til 2023 og anlægsindtægter på i alt 32,3 mio. kr. til 2023 som tillægsbevillinger. De overførte anlægsindtægter på 32,2 mio. kr. tilgår kassen i 2023.

Tillægsbevillinger på 24,6 mio. kr. inden for anlægsrammen har modpost på den negative anlægspulje i 2022, som udmøntes via forskydninger af rådighedsbeløb i de forventede regnskaber. Såfremt tillægsbevillingerne i denne sag

godkendes, forøges den negative anlægspulje til 154,3 mio. kr. i 2023. Status på udmøntning af den negative anlægspulje indgår i 1. forventede regnskab, der behandles parallelt med denne sag.

Merudgifter på 2,0 mio. kr. for udgifter uden for anlægsrammen i 2022 tillægsbevilges som mindreudgifter i 2023. Heraf har 0,2 mio. kr. modpost på kassen mens 1,7 mio. kr. har modpost på lånoptag, idet ældreboliger lånefinansieres med 88 pct. af anlægsudgiften mens 12% er kommunale udgifter.

Mindreudgifter på 1,7 mio. kr. for brugerfinansierede udgifter (klimatilpasning) i 2022 tillægsbevilges i 2023 med modpost på lånoptagelse, idet brugerfinansieret klimatilpasning lånefinansieres med 100 % af anlægsudgiften.

## **Borgmesterpåtegning**

Nej

## **Behandling**

Behandles i Magistraten, Klima-, Plan- og Boligudvalget, Undervisningsudvalget, Ældre- og Omsorgsudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Børneudvalget, Socialudvalget og Miljø- og Trafikudvalget, dernæst i Kommunalbestyrelsen.

## **Historik**

### **Indstilling 17. april 2023, pkt. 99:**

Direktionen indstiller til Magistraten

1. at mindreforbrug på udgifter inden for anlægsrammen overføres fra 2022 til 2023 på i alt 24,6 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på den negative anlægspulje i 2023,
2. at der vedrørende indtægter på anlæg overføres mindreindtægter fra 2022 til 2023 på i alt 32,2 mio. kr. som tillægsbevillinger med modpost på kassen,
3. at der vedrørende udgifter uden for anlægsrammen overføres merforbrug fra 2022 til 2023 på i alt 2,0 mio. kr. som tillægsbevillinger, hvoraf 0,2 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på kassen i 2023 mens 1,7 mio. kr. tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2023,
4. at der vedrørende det brugerfinansierede område overføres mindreforbrug fra 2022 til 2023 på i alt 1,7 mio. kr., som tillægsbevilges med modpost på lånoptagelse i 2023.

Direktionen indstiller til berørte fagudvalg, at anlægsoverførsler fra 2022 til 2023 tages til efterretning.

## **Bilag**

Bilag 1 anlægsoverførsler fra 2022 til 2023

## **Punkt 37: Lukket**

00.22.04-G01-9-22