

REFERAT Økonomiudvalget d. 15-03-2022

Mødedato Tirsdag d. 15. marts 2022 kl. 16:45

Mødested Mødelokale B105

Mødedeltagere Emil Viskum, Esat Sentürk, Henrik Torning, Lars Prier, Merete
Scheelsbeck, Michael Ziegler, Peter Faarbæk, Toke Elling, Özdes
Durukan

Indholdsfortegnelse

I - Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 - ØU.....	3
Underskriftsark Økonomiudvalget 15-03-2022.....	7

Punkt 1: I - Driftsoverførsler fra 2021 til 2022 - ØU

21/23576

Baggrund

Hvert år i forbindelse med regnskabet fremlægges en sag om overførsel af mindreudgifter på driften til det næstkommende budgetår. I 2021 var der for første gang i flere år et merforbrug i stedet for et mindreforbrug på driften.

Med denne sag fremlægges overførsel af driftsmidler fra 2021 til 2022 til godkendelse. Overførslerne er udarbejdet som en del af arbejdet med regnskabet for 2021 og skal ses i sammenhæng med det negative regnskabsresultat og Corona-pandemiens indvirkning på 2021.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet godkender

1. overførsel af eksternt finansierede driftsmidler på 6,7 mio. kr. til 2022,
2. at allerede besluttede driftsoverførsler fra 2020 til 2022 fastholdes, og tilsvarende negativ pulje til forventet overførsel på 4,0 mio. kr. fjernes i 2022,
3. overførsel af særlige midler på -0,9 mio. kr. til 2022,
4. overførsel af 1,0 mio. kr. til infrastruktur til bl.a. lysfestival som anlæg, og
5. at der ved 1. budgetopfølgning findes kompenserende besparelser for 9,8 mio. kr. som følge af overførslerne på drift fra 2020 og 2021.

Beslutning Økonomiudvalget den 08-03-2022

Udsat til ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde før byrådsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 15-03-2022

For indstillingen stemte

B, C og O.

A, F og Ø undlod at stemme.

Dermed anbefalet.

Sagsfremstilling

For første gang i mange år overskrider Høje-Taastrup Kommune servicerammen i regnskab 2021. Det skyldes overordnet set merudgifter til håndtering af Corona-situationen, tillægsbevillinger svarende til driftsoverførsler fra 2020 til 2021, kraftige udgiftsstigninger på det specialiserede voksenområde og væksten på dagtilbudsområdet. Det fremgår af sagen Regnskab 2021.

Servicerammen er lig med det oprindeligt vedtagne budget. Det vil sige, at tillægsbevillinger udfordrer servicerammen. I 2021 blev der givet tillægsbevillinger på netto 19 mio. kr., hvilket svarer nogenlunde til niveauet for driftsoverførsler fra 2020 til 2021. Overførslerne blev vedtaget med en forventning om, at der også ville blive et tilsvarende mindreforbrug i 2021, som skulle overføres videre til 2022, og at årets endelige forbrug derved ikke ville overskride servicerammen.

At der i 2021 har været merforbrug i stedet for mindreforbrug betyder, at direktionen anbefaler, at der ikke overføres driftsmidler til 2022 i samme omfang som tidligere. Tidligere har der været et mindreforbrug på 10-20 mio. kr., som er blevet skubbet fra år til år. Men i 2021 er der ikke noget mindreforbrug at overføre, og da det er usikkert, om tidligere års

forventning om nogenlunde lige store overførsler mellem regnskabsår kan fastholdes i fremtiden, så vil overførsler fra 2021 til 2022 alt andet lige presse servicerrammen i 2022 med et beløb, svarende til det der overføres fra 2021.

Det er imidlertid nødvendigt at overføre eksternt finansierede puljer og projekter, enten for at bruge pengene i henhold til de formål de er givet til, eller for at betale dem tilbage til dem, der har finansieret puljerne og projekterne. Det handler om mindreforbrug på 6,7 mio. kr. i 2021 (jf. tabel 1).

Hertil kommer, at der allerede blev overført 4 mio. kr. fra mindreforbrug i 2020 til 2022. Derfor blev der i forbindelse med budgetarbejdet for 2022 afsat en tilsvarende negativ pulje på 4,0 mio. kr. som ”forventet overførsel til 2023”, som modsvarer de allerede besluttede overførsler.

Ud over de eksternt finansierede puljer og projekter, og de allerede aftalte overførsler fra 2020 til 2022, så er der indmeldt ønsker om særlige overførsler for i alt 6,2 mio. kr. Ønskerne er vist i bilag 1.

Direktionen er bekymret for, at merforbruget i 2021 kan sætte sig mere permanent i økonomien, hvorfor der er foretaget en kritisk gennemgang af, hvilke af de øvrige overførsler, der er uomgængelige. På den baggrund indstiller direktionen følgende overførsler på i alt 0,1 mio. kr. ud af den samlede liste over særlige overførselsønsker til godkendelse:

1) Kulturelt Samråd, mindreforbrug 0,3 mio. kr.

5) Infrastruktur til bl.a. lysfestival, mindreforbrug 1,0 mio. kr. (overføres til anlægsbudgettet).

9) Pensionistskovtur, mindreforbrug 0,1 mio. kr. (af de ansøgte 0,2 mio. kr.) til større skovtur, som er udskudt pga. Corona.

17) Seniorråd, mindreforbrug 21 t kr.

19) Maskiner og materiel, merforbrug -1,4 mio. kr.

De samlede anbefalede overførsler er sammen med regnskabsresultatet vist i tabellen nedenfor:

Tabel 1: Regnskabsresultat i 2021 på service og overførsler til 2022

Mio. kr.	Merforbrug på serviceudgifter i regnskab 2021	Allerede besluttede overførsler fra 2020 til 2022	Eksternt finansierede puljer og projekter	Øvrige driftsoverførsler 1)	Driftsoverførsler i alt
I alt	65,4	4,0	6,7	-0,9	9,8

(+) svarer til en budgetudvidelse.

1) 1,0 mio. kr. af de særlige overførsler søges overført som anlæg og indgår ikke i tabellen, som kun indeholder serviceudgifter.

Når servicerammen er så presset, som tilfældet må formodes fortsat at være i 2022, kan der være brug for en samlet vurdering af, hvad der skal prioriteres. Derfor foreslår direktionen, at der som en del af 1. budgetopfølgning peges på kompenserende besparelser for at undgå overskridelser, der kan udløse en økonomisk sanktion for kommunen. Ved budgetopfølgningen skabes der et samlet overblik over forventede mer- og mindreforbrug, hvorefter der kan laves en prioritering af, hvad der skal skrues ned på for at gøre plads til overførslerne.

Principper for overførsel af driftsmidler mellem budgetår

De grundlæggende principper for overførsel mellem budgetårene er beskrevet i kommunens ”Principper for økonomistyring” (PØS). De er lavet for at sikre en hensigtsmæssig økonomistyring på tværs af budgetår. Budgetterede indtægter og udgifter, som afregnes forskudt på grund af udefra kommende forhold, kan søges overført. Tilsvarende gælder eksterne pulje- og projektbevillinger, hvor aktiviteten er forsinket eller udskudt til nyt år.

Decentrale institutioner kan under normale omstændigheder overføre mindreforbrug på op til 2 pct. af deres budget, mens merforbrug som udgangspunkt overføres fuldt ud, jf. PØS. Merudgifterne som følge af Corona-håndteringen er dog faldet skævt på institutionerne. Nogle har været ramt hårdere af fx krav om testning og sygdom blandt personalet end andre, og det ville de blive straffet for, hvis reglerne om overførsler fastholdes i et Corona-år som 2021.

Økonomi

I forhold til det korrigerede budget er der i regnskab 2021 et merforbrug på serviceudgifterne på netto 65,4 mio. kr. Heraf vedrører 31 mio. kr. udgifter til håndtering af Corona. Tages der højde for mindreforbrug på eksternt finansierede puljer og projekter, er det reelle merforbrug 6,7 mio. kr. højere.

Direktionen indstiller, at mindreforbrug på eksternt finansierede puljer og projekter overføres til 2022, da der ellers er krav om tilbagebetaling af pengene.

Herudover indstilles mindreforbrug på 0,1 mio. kr. overført vedrørende særlige uomgængelige formål, hvoraf -0,9 mio. kr. indstilles overført som serviceudgifter og 1,0 mio. kr. som anlægsudgifter.

Tabel 2: Oversigt over overførsler pr. udvalg

Netto i mio. kr.	Overførsler fra 2020 til 2022	Puljer og projekter mv.	Øvrige overførsler 1)	Overførsler i alt
Økonomiudvalg	0,7	-0,2	0,1	0,6
Teknisk Udvalg			-1,4	-1,4
Plan- og Miljøudvalget	1,5	-0,9		0,6
Institutions- og Skoleudvalget	1,0	4,6		5,6
Fritids- og Kulturudvalget		1,4	0,3	1,7

Netto i mio. kr. Udvalg	Overførsler fra 2020 til 2022	Puljer og projekter mv.	Øvrige overførsler 1)	Overførsler i alt
Socialudvalget	0,9	0,5		1,4
Arbejdsmarkedsudvalget		-2,3		-2,3
Ældre- og Sundhedsudvalget		3,6	0,02	3,6
I alt	4,0	6,7	-0,9	9,8

(+) svarer til en budgetudvidelse.

1) 1,0 mio. kr. af de særlige overførsler søges overført som anlæg til infrastruktur til bl.a. lysfestival og indgår ikke i tabellen, som kun indeholder serviceudgifter.

Bilag

Bilag 1 Øvrige særlige overførselsønsker

Beskrivelse af særlige overførselsønsker

Punkt 2: Underskriftsark Økonomiudvalget 15-03-2022

21/25054