

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 26-04-2023

Mødedato Onsdag d. 26. april 2023 kl. 18:00

Mødested Skype

Mødedeltagere Karsten Längerich, Clara Rao (Afbud), Miki Dam Larsen (Afbud), Anders Damm-Frydenberg, Jørgen Johansen, Thomas Frisch (Afbud), Emil Ulrik Andersen (Afbud), Merete Them Kjøhlholm, Jesper Holdflod Pallesen

Indholdsfortegnelse

Bemærkninger til dagsordenen.....	3
Meddelelser.....	4
Lukket: Teknisk materiale til udbud af projekt ved Kulturtorvet - Lukket punkt.....	5
Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger 2022-23.....	6
Underskriftark: godkendelse af beslutningsprotokol.....	10

Punkt 1: Bemærkninger til dagsordenen

Beslutning Økonomiudvalget 2022-2025 den 26-04-2023

Ingen.

Afbud Clara Rao, Miki Dam Larsen, Thomas Frisch, Emil Ulrik Andersen

Punkt 2: Meddelelser

Beslutning Økonomiudvalget 2022-2025 den 26-04-2023

Ingen

Afbud Clara Rao, Miki Dam Larsen, Thomas Frisch, Emil Ulrik Andersen

Punkt 3: Lukket: Teknisk materiale til udbud af projekt ved Kulturtorvet - Lukket punkt

23/3871

Afbud Clara Rao, Miki Dam Larsen, Thomas Frisch, Emil Ulrik Andersen

Punkt 4: Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger 2022-23

23/1749

Sagen afgøres i:

Allerød Byråd 2022-2025

Punktttype

Beslutning.

Tema

I denne sag fremlægges to forslag til overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2022-23. I forslag 1 er alle overskud så vidt muligt nulstillet, og overførselsbeløbet er opgjort til et underskud på 5,0 mio. kr. I forslag 2 fremlægges dispensationsansøgninger på 6,0 mio. kr., som byrådet skal træffe beslutning om.

Kompetence

Byrådet har kompetence til at træffe endelig beslutning i sagen.

Sagsbeskrivelse

Baggrund

Det følger af kommunens økonomistyringsprincipper, at der er overførselsadgang mellem årene for visse serviceudgifter, og hovedreglen er at 2 pct. af budgettet kan overføres.

Regnskab 2022 er afsluttet med et forbrug af serviceudgifter på 1.258,9 mio. kr. Sammenholdt med det korrigerede budget viser regnskab 2022 et samlet set et mindreforbrug vedr. serviceudgifter på 6,4 mio. kr., når der ses bort fra den generelle reserve på 12,3 mio. kr. Heraf ses et merforbrug på områder uden overførselsadgang på 1,6 mio. kr., hvorimod restbudget med overførselsadgang udgør 7,9 mio. kr. i mindreforbrug.

Byrådet besluttede i august 2022 et udgifts- og ansættelsestop med henblik på en varig styrkelse af kommunens likviditet. Byrådet træffer i denne sag beslutning om, hvilke standsede driftsudgifter der skal tilføres kassebeholdningen. Der fremlægges to forslag til det overførselsbeløb, som søges overført til 2023. I forslag 1 overføres et underskud på 1,0 mio. kr., idet hovedparten af alle positive overførselsbeløb er nulstillet, hvor uforbrugte driftsbevillinger på 12,9 tilgår kassen. I forslag 2 indgår dispensationsansøgninger på 6,0 mio. kr., og overførselsbeløbet er opgjort til 5,0 mio. kr., mens 6,9 mio. kr. tilgår kassebeholdningen. Dermed sker der den styrkelse af kommunens likviditet, som var en forudsætning i det vedtagne budget 2023.

Opgørelse af overførselsbeløb fra 2022-23

Der gælder følgende principper for opgørelse af uforbrugte driftsbevillinger til 2023:

- Princip 1: Standsede udgifter som følge af udgifts- og ansættelsestop overføres ikke til 2023
- Princip 2: Underskud overføres fuldt ud til 2023 og afvikles efter handleplan
- Princip 3: Eksterne puljer overføres fuld ud, da de er bundet til et bestemt formål, og ellers skal afleveres igen.
- Princip 4: Overførselsbeløbet korrigeres for tekniske forhold og forskydninger
- Princip 5: Der kan i meget begrænset omfang ansøges om at få overført overskud til 2023, hvis der er tale om væsentligt ændrede budgetforudsætninger og tidsforskydninger.

Ovenstående fem principper indebærer en række korrektioner til overførselsbeløbet, som der er redegjort for i vedlagte notat. Byrådet skal tage stilling til følgende forslag:

Forslag 1: Overskud nulstilles så vidt muligt og der korrigeres for tekniske forhold

Overførselsbeløbet er opgjort i overensstemmelse med princip 1-4 ovenfor, og korrigeret for tekniske forhold og forskydninger. Forslag 1 indebærer, at et overførselsbeløb på -5,0 mio. kr. (nettomerforbrug) overføres til 2023, og at underskud afvikles efter handleplan. De tekniske korrektioner og forskydninger fremgår af vedlagte notat.

Forslag 2: Dispensationsansøgninger på 6,0 mio. kr. søges overført til 2023

Byrådet skal træffe beslutning om, hvorvidt dispensationsansøgninger på 6,0 mio. kr. skal overføres til 2023. Forslag 2 indebærer, at et overførselsbeløb på 1 mio. kr. (nettomindreforbrug) overføres til 2023, og at underskud afvikles efter handleplan. Dispensationsansøgningerne sammenfattes som følger, og er forklaret i vedlagte notat, bilag 1:

- a) Blovstrød skole, reduktion af merforbrug, 1,2 mio. kr. Skolen afslutter regnskab 2022 med et underskud på 1.602.481 kr., og søger om at underskuddet reduceres til 402.481 kr. Elevtallet er ikke steget i samme omfang som prognoserne tidligere har peget på, og klassekvotienten er lav på mange årgange. Dertil kommer stigende udgifter til specialundervisning som følge af flere børn i udsatte positioner.
- b) Kratbjergskolen, reduktion af merforbrug, 0,7 mio. kr. Skolen afslutter regnskab 2022 med et underskud på 2.373.944 kr., og søger om at underskuddet reduceres til 1.673.944 kr. Begrundelsen for dispensationsansøgningen er stigende udgifter til specialundervisning som følge af flere børn i udsatte positioner.
- c) Lyngskole, reduktion af merforbrug, 0,8 mio. kr. Skolen afslutter regnskab 2022 med et underskud på 1.568.968 kr., og søger om at underskuddet reduceres til 768.968 kr. Begrundelsen for dispensationsansøgningen er stigende udgifter til specialundervisning som følge af flere børn i udsatte positioner.
- d) Kulturarvsstrategi, 0,1 mio. kr. Byrådet besluttede 24. juni 2021, at udarbejde en kulturarvsstrategi med tilhørende SAVE registrering. Der blev givet en tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. finansieret af kassebeholdningen. Pengene blev budgetlagt med 0,1 mio. kr. i 2022 og 2023 og 1,4 mio. kr. i 2024. Der søges om overførsel på 100.000 kr., således at indsatsen kan ske i 2023.
- e) Klimaplan - Elena Projekt og implementering af varmeplan, 0,3 mio. kr. Klimaplanens CO2 reduktioner sker under forudsætning af, at de beskrevne indsatser gennemføres. Restbeløbet fra 2022 søges overført for at kunne leve op til reduktionsmålet. Klimaindsatser kan desuden gears med EU midler, ligesom indsatser vil kunne understøtte opgaveudvalg om kollektiv varmforsyning mv.
- f) Strategi for fremtidens ældreområde, 0,6 mio. kr. Restbudgettet søges overført, således at implementeringen af strategiens temaer kan fortsætte. Strategiens formål er at sikre en tryk og værdig ældrepleje, baseret på et højt fagligt niveau samt at vise vejen til, hvordan Allerød Kommune løser sine opgaver på ældreområdet inden for den given driftsramme frem mod 2030.
- g) Igangværende og kommende lokalplaner, 2,2 mio. kr. Byrådet besluttede 27. februar 2020 at igangsætte både bymidte og boligudbygning med finansiering i årene 2020-2023. Der søges om overførsel af restbudgettet således at opgaver i forbindelse igangværende og kommende lokalplaner kan gennemføres i overensstemmelse med byrådets prioriteringer.
- h) Politiske puljer, 0,1 mio. kr. Restbudgetter vedr. byrådet, Økonomiudvalg, fagudvalg, seniorråd, handicapråd samt borgmesterkonto søges overført som normalt, hvor der er fuld overførsel i byrådsperioden.

Fordelingen af overførselsbeløbet til 2023 på de politiske udvalg fremgår af tabel 1 nedenfor. Vedlagte notat indeholder en oversigt specificeret på aktivitetsområder.

Tabel 1: Fordeling på udvalg (mio. kr.)

	Forslag 1	Forslag 2
Børne- og Skoleudvalget	-6,8	-4,1
Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalget	0,9	0,9

Miljø-, Erhvervs- og Byudvalget	-0,4	-0,1
Sundheds- og Beskæftigelsesudvalget	-1,8	-1,2
Økonomiudvalget	2,5	5,5
I alt	-5,0	1,0

Administrationens forslag

Forvaltningen foreslår:

- At forslag 1 godkendes, og der gives en tillægsbevilling på driften på -5,0 mio. kr., som tilgår kassebeholdningen.
 - At byrådet træffer beslutning om dispensationsansøgninger i forslag 2, som tilsammen svarer til tillægsbevillinger på 6,0 mio. kr. finansieret af kassebeholdningen:
- a) Blovstrød skole, reduktion af merforbrug, 1,2 mio. kr.
 - b) Kratbjergskolen, reduktion af merforbrug, 0,7 mio. kr.
 - c) Lynge skole, reduktion af merforbrug, 0,8 mio. kr.
 - d) Kulturarvsstrategi, 0,1 mio. kr.
 - e) Klimaplan - Elena Projekt og implementering af varmeplan, 0,3 mio. kr.
 - f) Strategi for fremtidens ældreområde, 0,6 mio. kr.
 - g) Igangværende og kommende lokalplaner, 2,2 mio. kr.
 - h) Politiske puljer, 0,1 mio. kr.
- At den budgetterede indtægt under øvrige finansforskydninger på 13,9 mio. kr. nulstilles, og der gives en tillægsbevilling finansieret af kassebeholdningen.

Økonomi og finansiering

Forslag 1

Der søges tillægsbevillinger på -5,0 mio. kr. til overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2021 til 2022, hvilket er et underskud som tilgår kassebeholdningen og afvikles over de kommende år. Uforbrugte driftsbevillinger på 12,9 mio. kr. i 2022 indebærer en styrkelse af kommunens likviditet.

Forslag 2 a-h

Ud over ovenstående underskud på 5,0 mio. kr. søges tillægsbevillinger til dispensationsansøgninger på i alt 6,0 mio. kr., og overførselsbeløbet til 2023 udgør 1,0 mio. kr., hvis alle dispensationsansøgninger godkendes. Uforbrugte driftsbevillinger på 6,9 mio. kr. i 2022 indebærer en styrkelse af kommunens likviditet.

Effekt af udgifts- og ansættelsesstop

I det oprindelige budget 2023-30, som byrådet vedtog i oktober 2022, indgår en forudsætning om, at der sker en forbedring af kommunens likviditet i 2023 på 19 mio. kr. Dette skal så vidt muligt findes ved, at overskud fra 2022 som følge af udgifts- og ansættelsesstoppet ikke overføres til 2023, men i stedet tilgår kassebeholdningen. Likviditetsforbedringen er på byrådets møde i november nedskrevet til 13,9 mio. kr. på baggrund af det forventede regnskab pr. 30. september 2022. Med overførselssagen er effekten af udgifts- og ansættelsesstoppet endeligt opgjort, og indtægtposten under øvrige finansforskydninger nulstilles. Teknisk set indebærer dette, at der gives en tillægsbevilling på

13,9 mio. kr. finansieret af kassebeholdningen. Effekten af regnskabsresultatet og overførselssagen indgår i aktuel økonomi ultimo marts 2023.

Beslutning Økonomiudvalget 2022-2025 den 18-04-2023

Sagen genoptages på ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde forud for Byrådets møde.

Thomas Frisch stemte imod.

Beslutning Økonomiudvalget 2022-2025 den 26-04-2023

Økonomiudvalget indstiller til byrådet:

-At forslag 1 godkendes, og der gives en tillægsbevilling på driften på -5,0 mio. kr., som tilgår kassebeholdningen.

-At byrådet træffer beslutning om dispensationsansøgninger i forslag 2, som tilsammen svarer til tillægsbevillinger på +5,0 mio. kr. finansieret af kassebeholdningen:

- a) Blovstrød skole, reduktion af merforbrug, 1,200 mio. kr.
- b) Kratbjergskolen, reduktion af merforbrug, 0,700 mio. kr.
- c) Lyng skole, reduktion af merforbrug, 0,800 mio. kr.
- d) Kulturarvsstrategi, 0,063 mio. kr.
- e) Klimaplan - Elena Projekt og implementering af varmeplan, 0,189 mio. kr.
- f) Strategi for fremtidens ældreområde, 0,600 mio. kr.
- g) Igangværende og kommende lokalplaner, 1,386 mio. kr.
- h) Politiske puljer, 0,063 mio. kr.

-At den budgetterede indtægt under øvrige finansforskydninger på 13,9 mio. kr. nulstilles, og der gives en tillægsbevilling finansieret af kassebeholdningen.

Bilag

Notat - Driftsoverførsler 2022-23

Afbud Clara Rao, Miki Dam Larsen, Thomas Frisch, Emil Ulrik Andersen

Punkt 5: Underskriftark: godkendelse af beslutningsprotokol

22/16624

Sagsbeskrivelse

Beslutningsprotokollen føres under møderne, og det forudsættes, at beslutningerne afstemmes undervejs i mødet - det kan f.eks. ske ved oplæsning af det protokollerede.

Beslutningsprotokollen godkendes og underskrives ved afslutning af mødet af de tilstedeværende udvalgsmedlemmer. Det sker digitalt ved at anvende knappen "godkendelse" øverst til venstre i First Agenda.

Beslutning Økonomiudvalget 2022-2025 den 26-04-2023

Økonomiudvalget godkendte beslutningsprotokollen.

Afbud Clara Rao, Miki Dam Larsen, Thomas Frisch, Emil Ulrik Andersen