

**Beslutning: Budgetoverførsler fra 2022 til 2023 (alle udvalg)**

Sagsnr. i ESDH: 22/17755

Beslutningskompetence: Økonomiudvalget

**Beslutningstema**

Økonomiudvalget skal beslutte budgetoverførslerne fra 2022 til 2023 og videresende sagen til byrådet til endelig godkendelse.

**Sagsfremstilling**

Fagudvalgene har behandlet og godkendt ansøgninger om overførsel af over-/underskud (genbevillinger) for regnskab 2022 – både på drifts- og anlægsområdet.

*Drift*

Budgetoverførsler mellem 2022 og 2023 gives for så vidt angår driften rent teknisk som en omplacering, idet der i forbindelse med budget 2023 blev afsat en pulje på i alt 14,4 mio. kr. til dækning af overførsler mellem årene og uforudsete udgifter. Puljen er ved budgetvedtagelsen for 2023 – 2026 ekstraordinært opjusteret med 5,0 mio. kr. i 2023 for at imødegå forventede prisstigninger på energi mv.

Puljen er afsat for at undgå kassefinansierede tillægsbevillinger i 2023 som følge af overførsler mellem årene, samt uforudsete udgifter over hele året.

Overførselssagen for 2022 til 2023 følger de af Byrådet fastlagte principper:

- Merforbrug på løn og drift på institutioner overføres. Der kan undtagelsesvis afviges herfra, hvis der er særlige hensyn.
- Mer- og mindreforbrug vedrørende eksterne projekter og andre eksterne midler, herunder kontrakt- og aftalebundne midler samt bevilgede kommunale tilskud til kultur-, fritids- og idrætsområdet, overføres.
- Som udgangspunkt overføres der ikke mer- eller mindreforbrug for øvrige centrale konti (fx fælleskonti), medmindre det sker efter en saglig begrundelse og vurdering.
- Overførsel af mindreforbrug sker efter en saglig begrundelse og vurdering og skal samlet set holdes inden for en ramme på 14,4 mio. kr. fra puljen til uforudsete udgifter.

Til orientering kan det oplyses, at der på alle udvalgsområder samlet ansøges om overførsel af ikke forbrugte driftsbevillinger fra 2022 til 2023 på i alt 3,1 mio. kr. (netto). Det samlede overførselsbeløb dækker både over mer- og mindreforbrug.

I håndteringen af anlæg i overførselssagen for 2022 til 2023 anbefaler forvaltningen at følgende generelle principper gælder:

- Budget til igangsatte projekter overføres
- Øvrige projekter vurderes konkret

For at sikre overholdelse af det budgetlagte forbrug af opsparede midler indebærer overførsel af anlæg behov for reperiodisering af anlæg på udvalgets område i forbindelse med budgetopfølgning I pr. 31. marts 2023.

Der henvises til de enkelte fagudvalgssager for mere detaljeret gennemgang af de konkrete begrundelser for overførslerne. Generelt begrundes en del af overførslerne med konkrete vurderinger ift. projekter og indsatser, som ikke har kunnet gennemføres eller færdiggøres i 2022 på grund af byrådets beslutning om udgiftstilbageholdenhed.

Tabel 1 – Budgetoverførsler fra 2022 til 2023 (drift)

Overførsler 2022 til 2023	Kontrakt- og lovbunde områder	Projekt- midler	Øvrige drifts- områder	I alt (Finansieres af puljen)
Økonomiudvalget	78	0	0	78
Børn og Skole	0	823	1.381	2.204
Kultur, Fritid og Idræt	340	0	0	340
Beskæftigelse og Erhverv	0	0	0	0
Ældre og Sundhed	0	0	300	300
Handicap, Social og Psykiatri	0	0	350	350
Natur og Klima	0	-460	189	-271
Plan og Boligudbygning	0	0	100	100
<b>I alt</b>	<b>418</b>	<b>363</b>	<b>2.320</b>	<b>3.101</b>

### Anlæg

På anlægsområdet - skattefinansieret - søges på alle udvalgsområder om en samlet overførsel af uforbrugte bevillinger på 48 mio. kr. på udgiftssiden og 8,9 mio. kr. på indtægtssiden svarende til 39,1 mio. kr. (netto) jf. bilag 2.

På anlægsområdet blev der i 2022 overført netto 44,8 mio. kr. fra 2021 til 2022.

På det brugerfinansierede anlægsområde ansøges der om en samlet overførsel af uforbrugte bevillinger på i alt 4,5 mio. kr.

For en mere detaljeret beskrivelse af de øvrige anlægsoverførsler henvises til bilag 2, som er fordelt på de enkelte fagudvalgs projekter. Her fremgår den endelige opgørelse af regnskab 2022 samt begrundelser for anmodning om overførsel af uforbrugte beløb fra 2022 til 2023.

### Økonomiske konsekvenser

På driftsområdet omplaceres der 3,1 mio. kr. (netto) fra Økonomiudvalgets pulje til overførsler mellem årene således, at bevillingen er udgiftsneutral for kassen. Den resterende pulje til uforudsete udgifter i 2023 udgør herefter 10,4 mio. kr. idet der på Byrådets møde den 25. januar 2023 blev bevilget 0,9 mio. kr. ifm. udvidelse af ejerbidraget til Frederiksborg Brand og Redning.

På det skattefinansierede anlægsområde overføres i alt 39,1 mio. kr. (netto) fra 2022 samt 4,5 mio. kr. på det brugerfinansierede område. På anlægsområdet blev der fra 2021 til 2022 overført uforbrugte anlægsmidler på 44,8 mio. kr. (netto) på det skattefinansierede område og 12,4 mio. kr. (netto) på det brugerfinansierede område. For så vidt angår anlægsoverførslen er der tale om

forskydninger mellem årene, og derfor gives i lighed med tidligere år en tillægsbevilling som finansieres fra kassen. For langt størstedelen af de anlægsprojekter, hvor der søges om overførsel til 2023, gælder, at projekterne er godt i gang, men først kan afsluttes eller gennemføres i 2023 bl.a. som følge af energikrisen.

I forbindelse med budgetopfølgning I pr. 31. marts 2023 vil der ske en reperiodisering af anlæg på udvalgenes områder for at undgå et ikke budgetlagt kassetræk i 2023.

### **Sammenhæng med 2030-mål og succeskriterier**

Budgetoverholdelse og en løbende stærk økonomistyring skal sikre, at der fremadrettet er stabil økonomi med et økonomisk råderum til, at byrådet kan arbejde målrettet med de otte 2030-mål, så Furesø også i fremtiden er attraktiv at bo, arbejde og leve i.

### **Borgerinddragelse**

Der er ingen borgerinddragelse i forbindelse med budgetoverførsler mellem regnskabsårene.

### **Lovgrundlag**

Såfremt byrådet godkender budgetoverførslerne, skal alle over-/underskud genbevilles som positive og negative tillægsbevillinger, jf. "Principper for økonomistyring".

### **Det videre forløb**

Sagen videresendes til byrådet, der har den endelige bevillingskompetence.

### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget over for byrådet anbefaler, at

- der bevilges en samlet overførsel på 3,1 mio. kr. på driftsbudgettet af mer- og mindreforbrug fra 2022 til 2023, hvilket finansieres af den afsatte pulje til overførsler mellem årene samt uforudsete udgifter.
- der på det skattefinansierede anlægsområde gives en tillægsbevilling på anlægsbudgettet på i alt 39,1 mio. kr. (netto) til overførsel af uforbrugte midler fra 2022 til 2023. For at sikre budgetbalance vil der tilsvarende ske en overførsel til 2024.
- der på det brugerfinansierede anlægsområde gives en tillægsbevilling på anlægsbudgettet på 4,5 mio. kr. til overførsel af uforbrugte midler fra 2022 til 2023. For at sikre budgetbalance vil der tilsvarende ske en overførsel til 2024.
- der i forbindelse med budgetopfølgning I pr. 31. marts 2023 vil ske en reperiodisering af anlæg på udvalgenes områder for at undgå et ikke budgetlagt kassetræk i 2023.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 19-04-2023**

Anbefalet.

Som stedfortræder for Øjvind Vilsholm deltog Helle Vallentin, Enhedslisten.

Afbud:

Øjvind Vilsholm

### **Beslutning i Byrådet den 26-04-2023**

Godkendt.

Som stedfortræder for Øjvind Vilsholm deltog Rigmor Jark, Enhedslisten.

Byrådet 26-04-2023

Afbud:  
Øjvind Vilsholm

**Bilag:**

1 - 3050869	Åben	Bilag 1 - Budgetoverførsler fra 2022 til 2023 fordelt på udvalg (drift)	(34732/23)	(H)
2 - 2972030	Åben	Bilag 2 - Anlægsoversigt til regnskab 2022	(120858/22)	(H)