

Bilag 2. Overblik over interne lån i Socialforvaltningen

Socialforvaltningen har i perioden 2018-2019 fået tildelt fire interne lån, som alle skulle afdrages over 6 år. Afdragene ud i årene fremgår af tabel 1, hvor det ligeledes fremgår, at forvaltningen i alt har afdrag på interne lån svarende til 5,5 mio. kr. i 2024.

Baggrunden for de fire interne lån er følgende:

- TV04 – Økonomianalyse af udvalgte områder: I forlængelse af Socialudvalgets 2. behandling af budget 2019 godkendte Socialudvalget d. 2. maj 2018, at Socialforvaltningen optog et internt lån til at finansiere opstartsudgifterne til det interne omprioriteringsforslag "TV04 – Økonomianalyse af udvalgte områder i Socialforvaltningen" til budget 2019.
- Finansiering af overførsel af negativt regnskabsresultat 2017-2018: Socialudvalget godkendte d. 14. marts 2018, at Socialforvaltningen optog et lån til at finansiere overførsel af et negativt regnskabsresultat fra 2017 til 2018.
- Merforbrug i regnskab 2018: Som følge af et forventet merforbrug i regnskab 2018, godkendte Socialudvalget d. 14. november 2018, at Socialforvaltningen optog et internt lån for at bringe budget 2018 i balance.
- Finansiering af overførsel af negativt regnskabsresultat 2018-2019: Socialudvalget godkendte d. 9. maj 2019, at Socialforvaltningen optog et lån til at finansiere overførsel af et negativt regnskabsresultat fra 2018 til 2019.

Tabel 1. Oversigt over interne lån i Socialforvaltningen (mio. kr.)

Internt lån	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
TV04 – Økonomianalyse af udvalgte områder	4,0	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	
Finansiering af overførsel af negativt regnskabsresultat 2017-2018	19,1	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	
Merforbrug i regnskab 2018	2,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	
Finansiering af overførsel af negativt regnskabsresultat 2018-2019		6,0	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
I alt	25,4	1,6	-5,5	-5,5	-5,5	-5,5	-5,5	-1,1

Hvis det forventede merforbrug på 42,4 mio. kr. i 2023 ikke håndteres med midler fra puljen til uforudsete udgifter, forventes merforbruget håndteret ved tildeling af et internt lån. Dette lån forventes at skulle afdrages over 6 år med en årlig tilbagebetaling på 7,5 mio. kr. (inkl. rente på 2,2 %). Afdraget på forvaltningens interne lån vil dermed stige til 13,0 mio. kr. i 2024.