



Notat

Til Ninna Hedeager Olsen

Fordeling af ledigt anlægsmåltal i 2020 - forskellige modeller

16. december 2019

Sagsnummer
2019-0304238

Dokumentnummer
2019-0304238-9

Resumé

Borgmester Ninna Hedeager Olsen (Ø) har ønsket en nærmere beskrivelse af den anvendte fordelingsnøgle i indstilling om udmøntning af ledigt anlægsmåltal, som ØU behandlede 3. december, samt en beskrivelse af andre mulige fordelingsnøgler. Notatet beskriver den valgte fordelingsnøgle og hensigten med at vælge den. Derudover beskrives tre alternative modeller.

Baggrund

I forlængelse af Økonomiudvalgets behandling 3. december 2019 af indstilling om udmøntning af ledigt anlægsmåltal i 2020 har Borgmester Ninna Hedeager Olsen (Ø) ønsket en beskrivelse af den anvendte fordelingsnøgle samt en beskrivelse af andre mulige modeller.

Fordelingsnøglen i indstillingen

KK har som resultat af den faseopdelte budgetlægning for 2020 opnået et højere bruttoanlægsmåltal end forudsat i budgetforhandlingerne. Endvidere udgør KKs samlede anlægsporfølje i 2021, før udmøntning af det ledige måltal, 3.601 mio. kr., hvilket overstiger måltallet for 2020 på 3.570 mio. kr.

Ved at fordele måltallet på baggrund af forvaltningernes indmelding af projekter, der kan fremrykkes 1:1 fra 2021 til 2020 er det muligt dels at gennemføre flere anlægsprojekter i 2020, dels at frigøre måltal i 2021 til nye projekter eller fremrykning af allerede besluttede projekter i forbindelse med forhandlingerne om budget 2021. Da forvaltningerne har indmeldt projekter for mere end det ledige måltal, er fordelingsnøglen fastsat som den procentvise fordeling af forvaltningernes projekter, der kan fremrykkes, jf. tabel 1.

Tabel 1. Fordeling af måltal på baggrund af udvalgenes andel af udgifter, der kan fremrykkes fra 2021 til 2020, mio. kr., 2020-pl

Udvalg	2021 i VB 2020	Andel	Fordeling af måltal
Økonomiudvalget	111,7	49 %	105,4
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0	0 %	0,0
Børne- og Ungdomsudvalget	6,0	3 %	5,7
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0 %	0,0

Socialudvalget	3,1	1 %	2,9
Teknik- og Miljøudvalget	105,7	47 %	99,7
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0 %	0,0
I alt	226,5	100 %	213,7

Note: ØU besluttede på mødet 3. december at udmønte ledigt måltal for 163,7 mio. kr. i 2020, og samtidig reducere udvalgenes rammer i 2021 tilsvarende, samt at udmønte yderligere 50 mio. kr. i 2020 uden at reducere måltallet i 2021.

Den besluttede model indebærer, at der nu er ledigt måltal i 2021 for i alt 132 mio. kr., efter at der er reserveret 143 mio. kr. i alt til puljen til uforudsete udgifter, overførselssagen 2020/2021 og investeringspuljen.

Alternative modeller

Der kan opstilles en række mulige modeller. I nedenstående er der redegjort for tre modeller baseret på henholdsvis udvalgenes budgetter i 2021, udvalgenes samlede anlægsbudgetter i 2021-2032 og de samlede indmeldinger af projekter, der kan fremrykkes.

1. Fordeling af måltal på baggrund af udvalgenes andel af bruttoanlægsudgifterne i 2021 i vedtaget budget 2020

I denne model fordeles det ledige måltal ud fra de enkelte udvalgs andel af anlægsudgifterne i 2021 i vedtaget budget 2020. Fordelingen er uafhængig af forvaltningernes indmeldinger af projekter, der kan fremrykkes, jf. tabel 2.

Tabel 2. Fordeling af måltal på baggrund af udvalgenes andel af udgifterne i 2021 i VB 2020, mio. kr., 2020-pl

Udvalg	2021 i VB 2020	Andel	Fordeling af måltal
Økonomiudvalget	2.267,1	66%	141,6
Kultur- og Fritidsudvalget	80,9	2%	5,1
Børne- og Ungdomsudvalget	274,0	8%	17,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	86,0	3%	5,4
Socialudvalget	66,0	2%	4,1
Teknik- og Miljøudvalget	648,4	19%	40,5
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0%	0,0
I alt	3.422,4	100%	213,7

Det er ØKFs vurdering, at det med denne model ikke vil være muligt at frigøre måltal i 2021 i samme størrelsesorden som i den vedtagne model, da modellen ikke tager højde for forvaltningernes vurdering af mulighederne for fremrykning.

2. Fordeling af måltal på baggrund af udvalgenes andel af de samlede bruttoanlægsudgifter i 2021-2032 i Vedtaget budget 2020

I denne model sker fordelingen på baggrund af udvalgenes andel af det samlede anlægsbudget i perioden 2021-2032 i vedtaget budget 2020, jf. tabel 3. Ligesom i model 1 er fordelingen uafhængig af forvaltningernes indmeldinger af projekter, der kan fremrykkes.

Tabel 3. Fordeling af måltal på baggrund af udvalgenes andel af udgifterne i 2021-2032 i VB 2020, mio. kr., 2020-pl

Udvalg	2021-2032 i VB 2020	Andel	Fordeling af måltal
Økonomiudvalget	11.552,4	58%	124,0
Kultur- og Fritidsudvalget	314,4	2%	3,4
Børne- og Ungdomsudvalget	750,8	4%	8,1
Sundheds- og Omsorgsudvalget	368,7	2%	4,0
Socialudvalget	478,0	2%	5,1
Teknik- og Miljøudvalget	6.449,4	32%	69,2
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0%	0,0
I alt	19.913,7	100%	213,7

Ligesom for model 1 vurderer ØKF ikke, at det vil være muligt at frigøre måltal i 2021 i samme omfang som i den vedtagne model, da model 2 heller ikke tager højde for forvaltningernes vurdering af mulighederne for fremrykning.

3. Fordeling af måltal på baggrund af forvaltningernes samlede indmelding af mulig fremrykning af projekter.

I denne model fordeles det ledige måltal efter forvaltningernes indmeldinger af projekter, der kan fremrykkes til 2020, uafhængigt af hvilket år, der fremrykkes fra. Der medregnes også projekter, hvor hele udgiftsprofilen forskydes og øger anlægsudgifterne i 2021. Det er ikke på det foreliggende grundlag muligt at lave en beregning af måltalsfordelingen i denne model, da det kun er Teknik- og Miljøforvaltningen, der har indmeldt projekter, der forskyder den samlede udgiftsprofil uafhængigt af effekten i 2021, mens de øvrige forvaltninger udelukkende har indmeldt projekter til fremrykning, der giver et uændret eller lavere udgiftsniveau i 2021 eller i 2022.

Med denne model vil der heller ikke nødvendigvis kunne frigøres måltal i 2021 i samme omfang som i den besluttede model, og afhængigt af, hvilke konkrete projekter, de enkelte udvalg vælger at fremrykke, kan modellen medføre, at anlægsudgifterne i 2021 øges.