

REFERAT AIA - Udvalg for Økonomi og Erhverv d. 20-12-2022

Mødedato Tirsdag d. 20. december 2022 kl. 17:30

Mødested Teams

Indholdsfortegnelse

Forside.....	3
Godkendelse af dagsorden.....	4
Meddelelser.....	5
Oprettelse af en anlægs- og renoveringsfond.....	6
Lukket.....	9
Eventuelt.....	10
Godkendelse af referat.....	11

Punkt .: Forside

Medlemmer

Avaaraq S. Olsen (IA) *formand*

Juaaka Lyberth (IA)

Uju Petersen (IA)

Justus Hansen (D)

Ken Madsen (N)

Inga Dóra G. Markussen (S)

Dorthe-Marie Mogensen-Fontain (S)

Beslutning

Mødet afholdes via telekommunikation.

Juaaka Lyberth (IA) deltager over telefonen.

Alle mødedeltagerne deltager til mødet.

Punkt .: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Dagsorden godkendes af flertallet (IA, N og D).

Dagsorden afvises af mindretallet (S).

Punkt .: Meddelelser

Beslutning

Ingen meddelelser.

Punkt 1: Oprettelse af en anlægs- og renoveringsfond

Beslutning

Indstillingen godkendes af flertallet (IA, N og D) med følgende tilføjelse: Der ønskes kvartalsvis opdatering til Udvalg for Økonomi og Erhverv.

Indstillingen afvises af mindretallet (S).

Mindretalsudtalelse fra Siumut: Siumut godkender ikke, at anlægs- og renoveringsfonden, der etableres med midler fra låneoptag på 1,25 milliarder for kommunen, skal oprettes.

Bilag

Notat fra kommunens revision, Deloitte, ”Notat om etablering af en Anlægs- og Renoveringsfond i Kommuneqarfik Sermersooq inden udgangen af 2022”

§ 20a i Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber

PPT-materiale fra Kommunalbestyrelsens temadag den 27. maj 2022

Oprettelse af en anlægs- og renoveringsfond

Til beslutning

SagsID.: EMN-2022-01268

Koncernservice – kommunaldirektør Ole Jakobsen / OJAK

Indstilling

Koncernservice indstiller overfor Udvalg for Økonomi og Erhverv:

- at godkende oprettelse af Anlægs- og Renoveringsfond inden udgangen af 2022
- at godkende at overføre alle ikke forbrugte anlægsbevillinger pr. 31.12.2022 til den nyetablerede Anlægs- og Renoveringsfond, således kommunen resultatførte udgifter i 2022 vil svare til de afgivne anlægsbevillinger
- at godkende, at der oprettes en anlægsbevilling på 750 mio. kr. i 2022, til hjemtagelse og færdiggørelse af projekt Skole - AKO - Daginstitution i midtbyen fra Siorarsiorfik NCD A/S
- at godkende at bevillingen til Skole - AKO - Daginstitution i midtbyen / Illoqarfiup qeqqani atuarfik aamma AKO for 2023 på 211 mio. kr. og for 2024 på 69 mio. kr. udgår af budgettet
- at sagen sendes videre til beslutning i Kommunalbestyrelsen

Sagsfremstilling

Ved Inatsisartut vedtagelse af Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, blev det muligt for kommunerne at oprette deres eget budgettekniske Anlægs og Renoveringsfond.

Som det fremgår har loven virkning for årsbudgetter og finanslove, der vedtages efter lovens ikrafttræden det vil sige for 2021 og senere. Dette antages dog primært, at være møntet på bestemmelserne om budgetstilling m.v.

Som det fremgår af bemærkningerne til bestemmelsen har oprettelsen af Anlægs- og Renoveringsfonden til formål, at styrke budgetsikkerheden og økonomistyringen omkring anlægsprojekter. Det er vigtigt at understrege at selve budgetlægningen og opdelingen i henholdsvis drift og anlæg vil ske og gennemføres på en uændret måde som i dag.

Etableringen af fonden sker ved at overfører alle ubrugte anlægsbevillinger pr. 31.12.2022 til Anlægs- og Renoveringsfonden, hvilket vil indebære udgiftsførelse af de ganske betydelige anlægsbevillinger og de dertilhørende udgifter i tilknytning hertil. Fremgangsmåden indebærer til gengæld, at disse udgifter ikke vil påvirke anlægsudgifterne i 2023 og fremover.

Selve hjemtagelsen af anlæggene fra NCD A/S kan først ske, når kommunen har fået hjemtaget låneprovenuet til finansieringen heraf. I den sammenhæng henledes opmærksomheden på, at formålet med etablering af Anlægs- og Renoveringsfonden netop at sikre, at forskydninger i de betalingsplaner, der er knyttet til de enkelte anlæg ikke fremadrettet vil påvirke kommunens resultat.

Samtidig med oprettelsen af Anlægs- og Renoveringsfonden udarbejdes der skriftlige retningslinjer for administrationen af Anlægs- og Renoveringsfonden, således det sikres at etableringen af Anlægs- og Renoveringsfonden fører til en styrket økonomistyring i tilknytning til kommunens anlægsprojekter og således det sikres at den årlige redegørelse om Anlægs- og Renoveringsfondens aktivitet kan udarbejdes fra om med regnskabsåret 2022.

På Kommunalbestyrelsens temadag den 27. maj 2022 blev den nye budgetlov og budgetprocessen gennemgået. Der blev lagt særlig vægt på budgetstillingen (lovens § 2) samt

Anlægs- og Renoveringsfonden (lovens § 20a) og indførelsen af den 2-delte bevillingsproces. Materialet fra Kommunalbestyrelsens temadag er vedlagt som bilag nr. 3.

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering fra forvaltningen

Som allerede anført, er et af de væsentlige formål med Anlægs- og Renoveringsfonden netop at sikre, at forskydninger i de betalingsplaner, der er knyttet til de enkelte anlæg ikke fremadrettet vil påvirke kommunens årlige resultater.

Yderligere er et af formålene med etablering af Anlægs- og Renoveringsfonden, at den fører til en styrket økonomistyring i tilknytning til kommunens anlægsprojekter og samtidig udarbejdes en årlig redegørelse om Anlægs- og Renoveringsfondens aktivitet.

Det er vigtigt at understrege, at selve Anlægs- og Renoveringsfonden er i alle væsentlige henseender en del af kommunekassen, ligesom Anlægs- og Renoveringsfonden likviditet udgør en del af kommunekassens likviditet. Der er blot tale om at separere anlæggende fra kommunens drift og skabe et bedre overblik over hvilke anlæg der er besluttet. Samtidig vil der være større fokus på de enkelte projekter i Fonden og deres fremdrift.

Dette vil blandt andet ske ved at der vil blive udarbejdet en standard afrapporteringsmetode som vil vise fremdriften for de enkelte anlægs- og renoveringsprojekter og forskydninger i de enkelte anlægsbevillinger. Herudover vil der årligt og som en del af kommunens regnskabsaflæggelse blive udarbejdet en separat redegørelse for Anlægs- og Renoveringsfonden med økonomisk status og oplysninger om de enkelte projekters fremdrift.

Årsbudgetternes og eventuelle tillægsbevillingers anlægsbevillinger overføres til Anlægs- og Renoveringsfonden og optræder dermed som fondens indtægter. Anlægs- og Renoveringsfonden udgifter udgøres af udbetalinger i takt med gennemførelse af de konkrete anlægsprojekter.

En væsentlig budgetteknisk fordel ved Anlægs- og Renoveringsfonden er, at betalingsforskydninger som følge af byggetaktsforskydninger udlignes i fonden og påvirker dermed hverken årets regnskabsmæssige resultat eller budgetstillingen.

Økonomisk vurdering fra Koncernservice

Koncernservice anser sagsfremstillingen for at være fyldestgørende. Det anbefales derfor at den tiltrædes, og sagen videresendes til Kommunalbestyrelsen til beslutning.

Lovgrundlag og rammesættende dokumenter

- Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber
- Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber

Tidligere beslutninger

Udvalg for Økonomi og Erhverv, 15.12.22:

Punkt 30 sagen tages af dagsorden.

Bilag

1. Notat fra kommunens revision, Deloitte, "Notat om etablering af en Anlægs- og Renoveringsfond i Kommuneqarfik Sermersooq inden udgangen af 2022"
2. § 20a i Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber
3. PPT-materiale fra Kommunalbestyrelsens temadag den 27. maj 2022

Punkt 2: Lukket

Punkt .: Eventuell

Punkt .: Godkendelse af referat