

NOTAT

HVIDOVRE KOMMUNE

Center for Økonomi og Personale

Sagsnr.: 21/38077

Doknr.: 32424/22

Dato: 06-04-2022/pj

Svar på spørgsmål stillet på Økonomiudvalgets møde d. 7. februar 2022 af Arne Bech, Hvidovrelisten

På Økonomiudvalgets møde den 7. februar 2022 stillede Arne Bech spørgsmål om mindreforbrug i de selvejende institutioner på grund af Corona, og muligheder for overførsel mellem budgetår.

Besvarelse:

I henhold til Hvidovre Kommunes "Principper for Økonomistyring" er der på de kontraktstyrede områder mulighed for overførsel af uforbrugte budgetrammer til det efterfølgende budgetår. Der kan maksimalt overføres mindreforbrug svarende til 3 % af det korrigerede budget.

I særlige tilfælde kan der ske overførsel på over 3 % af den kontraktstyrede budgetramme. Overførslen skal i så fald begrundes med årsag til mindreforbruget samt med beskrivelse af hvad midlerne skal bruges til i det efterfølgende budgetår. Overførsler over 3 % af den kontraktstyrede budgetramme skal godkendes af Direktionen, forud for at overførslerne godkendes af Kommunalbestyrelsen.

Overførselsreglerne omfatter de selvejende institutioner, der har driftsoverenskomst med kommunen på helt samme vilkår som kommunale institutioner.

Vedrørende regnskabsaflægningen for 2021 kan der på nuværende tidspunkt oplyses følgende vedrørende de selvejende institutioner med driftsoverenskomst, idet der tages forbehold for Kommunalbestyrelsen godkendelse af overførsler i april:

Ældreområdet:

- Plejehjemmet Søvangsgården. Søvangsgårdens regnskab udviser et lille merforbrug. Plejehjemmet har indmeldt merudgifter som følge af corona. Disse vil indgå i forbindelse med beregning af overførsel til 2022.

Skole- og Uddannelsesområdet:

- Køgevejens Ungdomsklub. I forbindelse med årets overførsel af budgetmidler mellem budgetår er der på nuværende tidspunkt ca. 25.000 kr. der ikke overføres fra 2021 til budgettet for 2022, når princippet om 3 % overførselsesmulighed benyttes.
- Danalund. Institutionen har en allonge til driftsoverenskomsten med kommunen, der giver mulighed for at overføre 10 % af det

korrigerede budget mellem budgetår. Allongen benyttes i forbindelse med årets overførsel.

Børn- og Familieområdet

- Børnehuset Willer. I forbindelse med årets overførsel af budgetmidler mellem budgetår er der på nuværende tidspunkt ca. 170.000 kr. der ikke overføres fra 2021 til budgettet for 2022, når princippet om 3 % overførelsesmulighed benyttes.
- Børnehuset Ærtebjerg. I forbindelse med årets overførsel af budgetmidler mellem budgetår er der på nuværende tidspunkt ca. 290.000 kr. der ikke overføres fra 2021 til budgettet for 2022, når princippet om 3 % overførelsesmulighed benyttes. Børnehuset har siden 2017 haft et mindreforbrug, der overstiger 3 % af det korrigerede budget.

Der er ikke fundet anledning til at ændre ved styringsprincipperne i anledning af coronapandemien.

I forbindelse med coronanedlukning og -restriktioner kan det i øvrigt oplyses, at kommunen ved kompenserende tiltag ikke har skelnet mellem selvejende og kommunale institutioner.

2021 har været et helt usædvanligt år – både fagligt og økonomisk med ekstra udgifter til både personale og øvrig drift som følge af covid-19.

Direktionen har løbende drøftet, hvordan institutioner skal kompenseres for eventuelle merudgifter som følge heraf og udgangspunktet for kompensation vil være "at alle i princippet skal have det samme økonomiske grundlag ved indgangen til 2022, som tilfældet var ved indgangen til 2021".

Det betyder, at

- Hvis en institution har et merforbrug, der skyldes coronarelaterede udgifter, dækkes udgiften
- Hvis institutionen har et mindreforbrug skal institutionen selv dække de coronarelaterede udgifter inden for den normale budgetramme, dog således at institutionernes overførsler fra 2020 til 2021 ikke skal anvendes til finansiering af coronarelaterede udgifter.

Kompensation til institutioner foretages i forbindelse med beregning af overførsler fra 2021 til 2022 og vil omfatte såvel kommunale som selvejende institutioner.

Da Direktionens udgangspunkt er, at alle i princippet skal have det samme økonomiske grundlag ved indgangen til 2022, som de havde ved indgangen til 2021 vil nogle institutioner opleve, at de ikke kompenseres fuldt ud for deres indmeldte coronaudgifter.