

Økonomi

Åben Sag

Sagsgang

DIR

Sagsfremstilling

For at følge den økonomiske udvikling og gennemførelsen af budgettet indeholder direktionens møder et fast punkt om kommunens økonomi.

Budgetopfølgning ultimo november, som alene behandles i direktionen. Økonomichef Bettina Andersen deltager i punktet.

Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten for november 2020.

Indmeldingerne i budgetopfølgningen for november viser, at der er strukturelt overskud på ca. 65 mio. kr.

Med den indregnede midtvejsregulering viser hovedoversigten således, at overskuddet på driften kan dække anlæg og afdrag på lån. Opfølgningen viser, at der lægges ca. 60 mio. kr. i kassen, hvor der i det oprindelige budget var aftalt et træk på ca. 5 mio. kr. Det skyldes primært en forholdsvis høj midtvejsregulering, at bufferpulje til midtvejsregulering på 10 mio. kr. ikke anvendes, samt at der er ekstra indtægter fra salg af sommerhusgrunde og grund i Åbyen.

Partierne har i forbindelse med covid-19 situationen genforhandlet budgetaftalen for 2020 og har valgt at fremrykke og igangsætte ekstra anlægsprojekter for ca. 19 mio. kr., der finansieres via træk på kassen. Samtidig er det aftalt, at der på driftsområdet tilføres ekstra midler for ca. 7 mio. kr. (senest i december), hvor der er tilført 3 mio. kr. til kultur- og fritidsaktører. Midlerne på driftsområdet er finansieret af interne puljer med ca. 4 mio. kr. og 3 mio. kr. af kassen. Dette er indregnet i opfølgningen.

Derudover er der indregnet skønnede merudgifter som følge af covid-19 på arbejdsmarkedsområdet på ca. 34 mio. kr. samt øvrige udgifter på, skole- dagtilbud, ældreområdet, IT mv. på ca. 21 mio. kr.

I opfølgningen er der under indtægterne endvidere indregnet den compensation, som Norddjurs Kommune har fået ved midtvejsreguleringen. Norddjurs har fået en midtvejsregulering på godt 49 mio. kr. til arbejdsmarkedsområdet for hele året og compensation på 8,6 mio. kr. vedrørende øvrige covid-19 relaterede udgifter frem til 10. maj 2020. Compensationen på de 8,6 mio. kr. til øvrige områder er i budgetopfølgning pr. ultimo august lagt ud efter en forholdsmæssig fordeling til de områder, der oplever merudgifter som følge af covid-19. Kommunalbestyrelsen har på mødet den 15. december 2020 besluttet, at restbeløbet på 6,8 mio. kr. i puljer under økonomiudvalget også fordeles til dækning af nettomerudgifter til covid-19, som ikke dækkes af Staten.

KL har den 11. december forhandlet covid-19 økonomi med regeringen. Resultatet af aftalen er, at kommunerne får 1 mia. kr. yderligere til dækning af udgifter til værnemidler i landets kommuner. Beløbet udbetales til Århus Kommune, der administrerer den fælles indkøbsorganisation KVIK. KL og regeringen har aftalt at følge op på kommunernes øvrige covid-19 udgifter, når der er et overblik over kommunernes regnskab for 2020, herunder mer- og mindreudgifter.

Forbrugsprocenten på driften ligger fortsat under forbrugsprocenten i samme periode i 2019 på trods af merudgifter til covid-19. Ved udgangen af november ligger det samlede forbrug indenfor servicrammen, fortsat godt 2 procentpoint lavere i forhold til oprindeligt budget, sammenlignet med samme periode sidste år. To procentpoint svarer ca. til 35 mio. kr. under servicrammen og i øjeblikket viser indmeldingen ca. 12 mio. kr. under servicrammen. Det betyder, at flere udvalg forventer et noget større forbrug i den sidste måned af året, end det har været i de foregående år.

Det lavere forbrug skyldes, at der på grund af Covid-19 har været en opbremsning/forsinkelse i kørsel, uddannelse, aktiviteter, genbesættelse af stillinger med videre.

Økonomi er og har været i tæt dialog med aftaleholderne omkring det forventede regnskab i budgetopfølgningerne for at få så realistiske indmeldinger som muligt. Covid-19 situationen medfører dog en højere grad af usikkerhed både i forhold til merudgifter, men også i forhold til eventuelle mindreudgifter som følge af forsinkelse og opbremsning pga. nedlukning mv.

Serviceramme

Indmeldingerne for november viser et mindreforbrug i forhold til servicerammen på godt 12 mio. kr. når der tages højde for den kompensation på 8,6 mio. kr., som kommunen har modtaget til dækning af Covid-19 udgifter, og efter at den resterende pulje på 6,8 mio. kr. også er udmøntet.

Anlæg

Det oprindelige anlægsbudget er på 66,7 mio. kr. I denne opfølgning forventes samlet set ca. 45 mio. kr. Det lavere anlægsniveau skyldes primært ekstra indtægter fra salg af grund i Åbyen og sommerhusgrunde på Klitten.

Hvis man ser på anlægsudgifterne alene, så indmeldes der forventede udgifter på 88 mio. kr., hvor der er budgetlagt med 114,5 mio. kr. Det viser, at der vil være en del anlægsudgifter, der skal overføres til 2020. Der er afsat en reservepulje på 25 mio. kr. i 2021 til at imødegå overførsler fra 2020.

Regeringen har indgået en aftale med KL om at fjerne anlægsloftet for 2020, og der er åbnet for særlige lånemuligheder. Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen har i oktober 2020 besluttet, at der ikke optages lån til finansiering af ekstra covid-19 investeringer.

Covid-19 situationen giver fortsat usikkerhed, særligt på arbejdsmarkedsområdet, herunder udviklingen i antal ledige. Samtidig skal der være opmærksomhed på, at kommunerne kan blive mødt af en negativ midtvejsregulering i 2021 som følge af, at der er overkompenseret i 2021. Forvaltningen vil følge det nøje, og når der foreligger et skøn – forventeligt i slutningen af 1. kvartal 2021 – vil det indgå i budgetopfølgningerne for 2021.

Økonomiske konsekvenser

Direktionen følger den økonomiske udvikling og vurderer løbende budgetopfølgningerne på de forskellige områder.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at punktet drøftes.

Beslutning i Direktionen den 06-01-2021

Drøftet.

På direktionens møde d. 10. februar vil der være en oversigt med foreløbigt regnskab for 2020, herunder en belysning af håndtering af mer-/mindreudgifter i forhold til covid-19.

Der vil i 2021 fortsat være et opmærksomhedspunkt omkring de økonomiske konsekvenser i relation til covid-19.

Bilag:

1 - 2997654	Åben	Hovedoversigt pr. 30. november 2020	(187552/20)	(H)
2 - 2997649	Åben	Anlægsbudget november 2020	(187547/20)	(H)