

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.

Direktionen drøfter det foreløbige regnskab for 2020. Økonomichef Bettina Andersen deltager i punktet. Endeligt regnskab for 2020 behandles i direktionen den 31. marts, hvorefter det behandles i økonomiudvalget 13. april og kommunalbestyrelsen 20. april. Bilag er vedlagt: 1) Hovedoversigt - foreløbige regnskab 2020, 2) Anlægsoversigt - foreløbige regnskab 2020.

Opsummering på det foreløbige regnskab for 2020

Det foreløbige regnskab viser et strukturelt overskud på ca. 119 mio. kr., og at der lægges et tilsvarende beløb i kassen. I det oprindelige budget var aftalt et træk på kassen på ca. 5 mio. kr. Det skyldes primært:

- Ekstra indtægter i midtvejsregulering som overstiger stigningen i udgifterne til borgere på forsørgelse med ca. 30 mio. kr.
- Ekstra indtægt i midtvejsreguleringen på 10 mio. kr. vedr. efterregulering af beskæftigelsestilskud i 2019
- At bufferpulje til midtvejsregulering på 10 mio. kr. ikke anvendes
- Et mindreforbrug indenfor servicerammen på ca. 36 mio. kr.
- Ekstra indtægter på anlæg på 30 mio. kr. primært fra salg af sommerhusgrunde og grund i Åbyen.

Regnskabet er endnu ikke afsluttet, og der tages forbehold for ændringer. Blandt andet er udgifterne til særligt dyre enkeltsager på socialområdet ikke endeligt opgjort.

Drift

Covid-19 situationen har medført, at der i løbet af året har været en betydelig større usikkerhed omkring regnskab 2020. I forbindelse med budgetopfølgningerne i efteråret blev der således protokolleret en opfordring til at udvise tilbageholdenhed i det generelle forbrug af hensyn til budgetoverholdelse. Samtidig blev det besluttet at udmønte kompensation fra staten på 8,6 mio. kr. og 6,8 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen til aftaleenheder på velfærdsområdet og IT med forventede merudgifter vedr. covid-19.

Drift indenfor servicerammen

Det oprindelige driftsbudget til serviceudgifter udgør 1,7 mia. kr. og regnskabsresultatet ligger ca. 2% lavere. Det svarer til et mindreforbrug på ca. 36 mio. kr.

Regnskabsresultatet er inkl. covid-19 udgifter. Det betyder, at selvom der har været merudgifter vedrørende covid-19 i 2020, har der samtidig været mindreudgifter og tilbageholdenhed, der har været medvirkende til at budgettet og servicerammen er overholdt, og at der er et mindreforbrug indenfor servicerammen.

Forklaringer på udvalg med større mindreforbrug kan nævnes:

- Børne- og ungdomsudvalget har et mindreforbrug på ca. 13 mio. kr. Årsagen er blandt andet, at puljen på 2 mio. kr. til imødegåelse af særligt dyre enkeltsager ikke anvendes, samtidig er der et mindreforbrug på myndighedsområdet på ca. 7 mio. kr., og lavere udgifter på ca. 6 mio. kr. til mellemkommunale udgifter på fælleskontiene på skole- dagtilbud.
- Økonomiudvalget har et mindreforbrug på ca. 12 mio. kr., heraf udgør 2 mio. kr. fra puljen til værn om servicerammen, som var reserveret i forbindelse med overførselssagen vedr. eksterne midler, 1 mio. kr. vedrører midler afsat til evt. valg, 1 mio. kr. vedrører arbejdsskader, Endvidere har der været mindreforbrug på en lang række centrale konti til fotokopi, tværgående midler, konsulentbistand, kørsel mv.
- Miljø- og teknikudvalget har et mindreforbrug på ca. 7 mio. kr. Det vedrører blandt andet mindreforbrug til vintertjeneste som følge af en mild vinter i 2020 på ca. 4 mio. kr., og mindreforbrug på drift af ejendomme og vandafledningsbidrag på ca. 3 mio. kr.

Hvis der kigges på tværs af alle udvalg, er der flere budgetposter, hvor udgifterne har været lavere i 2020 i forhold til tidligere år. Det gælder blandt andet udgiften til kørsel og møder som har været ca. 2,5 mio. kr. lavere. Et andet område er uddannelse, som ligger ca. 3,7 mio. kr. lavere og et tredje er el og varme, der ligger ca. 2,7 mio. kr. lavere.

Drift udenfor servicrammen

På driften udenfor servicrammen har der været et merforbrug på 29 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 728 mio. kr. Merforbruget vedrører primært ekstra udgifter til forsørgelse på arbejdsmarkedsområdet til den ekstra udgifter til forsikrede ledige og borgere på sygedagpenge som følge af covid-19 situationen, samt udgifter til den nye ydelse seniorpension, som først blev vedtaget af folketinget i starten af 2020. De ekstra udgifter til forsørgelse er dækket af midtvejsreguleringen. Midtvejsreguleringen vedrørende forsørgelsesudgifterne er ca. 30 mio. kr. højere end stigningen i udgifterne.

Anlæg

Anlægsbudgettet på indtægter var 13 mio. kr. Det foreløbige regnskab viser indtægter på 41 mio. kr. Merindtægterne skyldes primært salg af sommerhusgrunde på Klitten og salg af grund i Åbyen.

På udgiftssiden var det oprindelige anlægsbudget på 80 mio. kr. Det foreløbige regnskab viser, at der er afholdt anlægsudgifter på 79 mio. kr. i 2020, og svarer dermed stort set til det oprindeligt budgetlagte. Kommunalbestyrelsen har i løbet af 2020 bevilget budget til yderligere anlægsudgifter på 36 mio. kr. Heraf vedrører ca. 19 mio. kr. anlæg, der er fremrykket og igangsat som følge af covid-19.

Af større projekter, der er realiseret i 2020, kan nævnes renovering af tagflader på Auning Skole for 3 mio. kr., bygningsvedligehold for 8 mio. kr., asfaltbelægninger på 6 mio. kr., etape i brandsikkerhed i ældreboliger på 4,5 mio. kr. samt tilskud til Kattegatcentret for 12 mio. kr.

Der er dog også en række anlæg, der er blevet forsinket og som er søgt/søges overført til 2021 i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det er blandt andet vejadgang i Auning hvor tilladelser til vejtilslutningen har skabt forsinkelse, byggemodningen i Auning, brandsikkerhed i ældreboliger mv.

Likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning er ved udgangen af 2020 på 327 mio. kr. og afspejler, at der i 2020 er lagt ca. 124 mio. kr. mere i kassen, end der oprindeligt var budgetlagt.

Covid-19 situationen giver fortsat usikkerhed i 2021, og særligt på arbejdsmarkedsområdet, herunder udviklingen i antal ledige og borgere på sygedagpenge. Der skal derfor 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 10-02-2021

Direktionen drøftede foreløbigt regnskab for 2020, og økonomichefen arbejder videre med fremstillingen af regnskabet, herunder særligt anlæg, betydningen af mulige forskydninger af betalinger mellem årene samt håndtering af covid-19 relaterede udgifter.

Efter regnskabsaflæggelse tager økonomichefen initiativ til en belysning af de løbende indberetninger i budgetopfølgningen i forhold til regnskab under hensyntagen til situationen omkring covid-19.

Direktionen forelægges regnskab og overførselssag i marts forud for den politiske behandling af det samlede regnskab.

Bilag:

1 - 3026186	Åben	Hovedoversigt - foreløbigt regnskab 2020.pdf	(21008/21)	(H)
2 - 3026194	Åben	Anlægsoversigt - foreløbigt regnskab 2020.pdf	(21016/21)	(H)

