

## 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 per 31. marts 2021, som går videre til politisk behandling, gennemgås. Økonomichef Bettina Andersen deltager i punktet.

### Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten per 31. marts 2021

Indmeldingerne i den første budgetopfølgning for 2021 viser, at der er strukturelt underskud på ca. 20 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Der blev budgetteret med et underskud på cirka 29 mio. kr. i det oprindelige budget grundet ekstraordinære afdrag på gæld på 35 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært:

- Der indmeldes et merforbrug på driften på godt 12 mio. kr.
- Der indmeldes cirka 11 mio. kr. mindre i anlægsindtægter end budgetteret. Det skyldes primært, at der var indlagt en reserve til overførsel af indtægtsbudget fra 2020, som ikke forventes anvendt, da de fleste af de budgetterede anlægsindtægter i 2020 blev realiseret i 2020.

### Drift

Indmeldingerne viser, at der er et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 12,2 mio. kr. og uden for servicerammen på 0,2 mio. kr.

Merforbruget inden for servicerammen skyldes primært et merforbrug på 12 mio. kr. på voksen- og plejeudvalgets område. Heraf er 8 mio. kr. ekstraudgifter relateret til covid-19. Herudover er der indmeldt merforbrug på socialområdet på 4 mio. kr., blandt andet til særligt dyre enkeltsager.

På børne- og ungdomsområdet indmeldes der et merforbrug på 2 mio. kr., som dækker over merudgifter til covid-19 på 6 mio. kr. og mindreudgifter på blandt andet fælles konti på skoleområdet på 2 mio. kr. og til pulje til særligt dyre enkeltsager.

På økonomiudvalget indmeldes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som primært vedrører mindreforbrug på tværgående konti under staben.

I forbruget indenfor servicerammen indgår de covid-19 relaterede udgifter samt puljerne til administrative ændringer og værn om servicerammen, som forudsættes anvendt i 2021. Partierne har planlagt forhandling om en covid-19 hjælpepakke, hvor udspillet er, at hjælpepakken finansieres via den afsatte pulje. På nuværende tidspunkt – inden forhandlingerne - resterer der 12,4 mio. kr. i de to puljer. Puljerne udgjorde oprindeligt 18 mio. kr. i budget 2021.

Der indmeldes i denne opfølgning merudgifter som følge af covid-19 på samlet set 14,4 mio. kr. Heraf vedrører 8,1 mio. kr. på voksen- og plejeudvalgets område og 6,0 mio. kr. på børne- og ungeudvalgets område. Forventningen til covid-19 udgifter er meget usikker og er baseret på simple fremregninger af det nuværende forbrug. Eventuel kompensation fra staten forhandles først af KL i forbindelse med økonomiforhandlingerne og kendes derfor endnu ikke.

Fagudvalgene skal fortsat have fokus på økonomistyringen på eget område, herunder udgifter der afholdes i forbindelse med covid-19, men også mindreudgifter som følge af nedlukningen til eks. kørsel, vikarer, kurser mv.

Uden for servicerammen indmelder arbejdsmarkedsområdet 4 mio. kr. i mindreforbrug på udgifter til forsørgelse. Det skyldes primært, at antallet af ledige ikke er så højt som forventet. Voksen- og plejeudvalget og børne- og ungdomsudvalget forventer samlet et tilsvarende merforbrug på ca. 4 mio. kr. som følge af, at de ikke forventer at få de ekstra indtægter til særligt dyre enkeltsager, som der er afsat puljer til.

Anlæg

Indmeldingerne viser, at anlægsrammen og målsætningen for anlægsudgifter på 100 mio. kr. overholdes. Der er budgetlagt med 114 mio. kr. i anlægsudgifter, og indmeldingerne viser mindreudgifter for 2,7 mio. kr. sammenlignet med oprindeligt budget.

Puljen til overførsler af budget til anlægsudgifter fra 2020 på 25 mio. kr. er blevet fordelt. Puljen til overførsler af budgetanlægsindtægter på 20 mio. kr. forventes kun at blive delvist anvendt, da der kun bliver overført indtægtsbudget på 6,1 mio. kr. Derimod forventes der større indtægter fra grundsalg end budgetteret. Der er stor aktivitet på salg af grunde, primært i Auning, men også i resten af kommunen. Der er ved udgangen af marts solgt grunde for knap 7 mio. kr. i 2021, hvoraf de 3 mio. kr. er i Auning, og i de to første uger af april er der solgt for yderligere 2 mio. kr.

#### Kassebeholdning

Det forventede kassetræk i 2021 er på cirka 57 mio. kr. Der er budgetteret med et kassetræk på cirka 31 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning i perioden 1. april 2020 – 31. marts 2021 var cirka 366 mio. kr.

#### **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 21-04-2021**

Budgetopfølgningen blev gennemgået. Der udarbejdes politisk sag om budgetopfølgning, som behandles på de kommende fagudvalgsmøder, samt på økonomiudvalgsmøde og kommunalbestyrelsesmøde i maj.

#### **Bilag:**

1 - 3069007	Åben	Hovedoversigten marts 2021	(57346/21)	(H)
-------------	------	----------------------------	------------	-----