

Notat

Dato: 9. juli 2021
Reference: Økonomi og dataanalyse
Journalnr.: 21/666

Fordeling af statslig Covid-19 kompensation for 2021

Kommunerne bliver med økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2021 kompenseret for merudgifter til Covid-19, sådan som det også var tilfældet i 2020. Notatet beskriver forslag til fordeling af de 5,7 mio. kr., som Norddjurs Kommune får tildelt i den kommende midtvejsregulering.

I økonomiaftalen er det aftalt, at kommunerne samlet får 0,9 mia. kr. i 2021 for merudgifter til rengøring i kommunale og regionale velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing, herunder bl.a. på ældreområdet. Kommunerne kompenseres derudover indirekte af kompensationen på 0,4 mia. kr. til det fælleskommunale indkøb af værnemidler i organisationen KVIK. Covid-19-kompensationen gives alene til nettomerudgifter, dvs. efter indregning af eventuelle mindreudgifter/merindtægter. Det er aftalt, at der foretages en samlet efterregulering af kommunernes merudgifter i 2020 og 2021 i forbindelse med økonomiaftalen for 2023. Det forventes derfor ikke, at der vil ske yderligere kompensation i 2021. Norddjurs Kommunes andel af den direkte kompensation er på 5,7 mio. kr.

Det foreslås at kompensationen fordeles efter fagudvalg ud fra de forventede merudgifter for hele 2021 der er indberettet af afdelingerne med økonomiopfølgningen for maj måned. Det er den samme metode, der blev anvendt ved fordelingen af den statslige kompensation i 2020. Med maj-opfølgningen har udvalgene meldt nettomerudgifter til Covid-19 ind på samlet 11,2 mio. kr. Da kompensationen ikke fuldt dækker de forventede merudgifter, vil afdelingerne skulle finde dækning for en del af merudgifterne for at overholde budgettet/servicerammen. Dette var også tilfældet i 2022.

I modsætning til sidste år foreslås det at fordele kompensationen nu. Dette skal sikre, at udvalgene ved, hvad de har at disponere ud fra. De enkelte udvalg har også i år i modsætning til sidste år skabt luft til egenfinansiering af Covid-19 nettomerudgifter ved at afsætte interne puljer.

Det er forbundet med usikkerhed at opgøre de samlede merudgifter. Både fordi det er svært at forudsige præcist hvordan genåbningen forløber og fordi det er forbundet med et skøn at opgøre merudgifter forbundet med Covid-19. Det at der følges op på de forventede merudgifter i budgetopfølgningerne siden pandemiens start og det at afdelingerne er blevet bedt om at bogføre merudgifter på konkrete Covid-konti er med til at styrke skønnet. Det vurderes heller ikke, at der systematisk er afdelinger og udvalg, der er bedre eller dårlige til at skønne og bogføre. Ikke desto mindre er der usikkerhed om de endelige merudgifter. Derfor foreslås det at efterregulere kompensationen ved regnskabsafslutningen for 2021, når de faktiske merudgifter til Covid-19 er kendt, sådan som det også skete med kompensationen for 2020

Den foreslåede fordeling af den statslige kompensation fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Fordeling af statslig Covid-19 kompensation i 2021

Områder (1000 kr.)	Forventet regnskab	Interne Covid-19 puljer	Udgifter dækket af statslig kompensation (1)	Fordeling af statslig kompensation
Økonomiudvalget	200	200	200	107
Erhv. og arbejdsmarkedsudvalget	-	150	-	-
Børne- og ungdomsudvalget	5.000	150	5.000	2.687
Kultur- og fritidsudvalget	187	200		-
Miljø- og teknikudvalget	400	400		-
Voksen- og plejeudvalget	5.400	1.033	5.400	2.902
I alt	11.187	2.133	10.600	5.696

(1) Jf. formålet med den statslige kompensation er udgifter på EAU, KFU og MTU holdt udenfor fordelingen

Det foreslås alene at fordele midlerne til afdelinger med udgifter dækket af den statslige kompensation, dvs. rengøring, testkapacitet, isolationsfaciliteter og smitteopsporing. Merudgifterne vurderes alene at vedrøre velfærdsområderne og de tilknyttede udvalg inklusive økonomiudvalget, når der ses bort fra overførselsudgifterne. På økonomiudvalget dækker det forventede merforbrug over corona-hotline til smitteopsporing. Da de indmeldte merudgifter på de øvrige udvalg vurderes at falde udenfor de udgifter, der er dækket af den statslige kompensation, foreslås det alene at fordele den statslige kompensation til velfærdsområderne. Det er forudsat i fordelingen, at udvalgene også dækker merudgifter hos private leverandører af velfærdstilbud. Det foreslås at fordele den statslige kompensation før indregning af egne puljer.