

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 26-04-2021

Mødedato Mandag d. 26. april 2021 kl. 16:15

Mødested Karlslunde Hallerne

Mødedeltagere Mehmet Zeki Dogru, Marc Genning, Liselott Blixt, Rigge
Nørmark, Brigitte Klintskov Jerkel, John T. Olsen, Pernille Beckmann

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Opbygning af budgetopfølgning.....	4
Budgetopfølgning 1 2021.....	5
Budgetopfølgning 1 2021, bevillingssag.....	9
Budgetopfølgning 1 2021, fagudvalg Økonomiudvalget.....	12
Underskriftsark.....	14

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Dagsordenen blev godkendt.

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalget.

Resume

Godkendelse af dagsorden til ekstraordinært møde den 26. april 2021.

Indstilling

Center for Politik, Organisation & Borgerbetjening indstiller at dagsordenen godkendes.

Sagens forløb

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

Punkt 2: Opbygning af budgetopfølgning

20-075736K

Beslutning

Økonomiudvalget tog sagen til efterretning.

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalget.

Resume

Som et supplement til sagerne vedrørende budgetopfølgning 1 præsenterer Center for Økonomi & HR et oplæg om opbygningen af budgetopfølgningerne samt indholdet i budgetopfølgning 1 for Økonomiudvalget.

Indstilling

Center for Økonomi & HR indstiller at Økonomiudvalget tager sagen til orientering.

Sagsbeskrivelse

Som supplerende dagsorden til Økonomiudvalgets behandling af budgetopfølgning 1 for 2021 gennemgår Center for Økonomi & HR en præsentation af opbygning og indholdet i de efterfølgende tre dagsordenspunkter vedrørende budgetopfølgningen.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har ingen økonomisk konsekvens.

Øvrige forhold

Vicedirektør Nanna Fugl Vestereng, Budgetchef Mikkel Aulund Sørensen og Chefkonsulent Sine Marchner Holck deltager under behandlingen af punktet.

Sagens forløb

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Bilag 1 Økonomioversigt, Opbygning af budgetopfølgning

Bilag 2 Slides, Opbygning af budgetopfølgning

Punkt 3: Budgetopfølgning 1 2021

20-075736K

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler overfor Byrådet at administrationens indstilling godkendes.

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalget og Byrådet.

Resume

Budgetopfølgning 1 indeholder administrationens opfølgning på det forventede regnskab, opfølgning på budgetforliget for 2021-24 samt aktivitetsopfølgning for det specialiserede socialområde.

Det samlede billede viser et forventet regnskab som balancerer.

Indstilling

Center for Økonomi & HR indstiller

- 1. at budgetopfølgning 1 2021 godkendes*
- 2. at oprettelsen af en særskilt pulje til håndtering af Covid-19 på 25 mio. kr. godkendes*
- 3. at det tages til efterretning, at der som følge af forskydninger på anlægsområdet reserveres 26,6 mio. kr. af kassebeholdningen til finansiering af de forskudte udgifter i Budget 2022-25*
- 4. at opfølgning på implementeringsoversigten for Budget 2021-24 tages til efterretning jf. bilag 1*
- 5. at aktivitetsopfølgningen på det specialiserede socialområde tages til efterretning, jf. bilag 2*

Sagsbeskrivelse

Budgetopfølgning 1 (herefter BO1) indeholder administrationens opgørelse af det forventede regnskab på baggrund af forbrugstallene ultimo februar 2021 samt opfølgning på budgetforliget for 2021-24, jf. bilag 1 og aktivitetsopfølgningen på det specialiserede socialområde, jf. bilag 2.

Budgetopfølgningen er opbygget på samme måde som sidste år med en hovedsag, der indeholder de væsentligste konklusioner, efterfulgt af en bevillingssag, som indeholder de bevillingsmæssige konsekvenser og det uddybende bilagsmateriale med alle enkeltafvigelserne.

Fagudvalgene vil på den kommende møderække endvidere få forelagt en orienteringssag med fokus på deres eget udvalgsområde, mens Økonomiudvalget allerede på denne møderække vil få fremlagt en tilsvarende orienteringssag.

Hovedkonklusioner

Nedenstående tabel opsummerer de primære konklusioner i BO1 2021.

Serviceudgifter	På serviceudgifter forventes et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Prognosen er forbundet med stor usikkerhed så tidligt på året, men der forventes ingen udfordring i forhold til overholdelse af servicerammen. Der forventes herudover netto merudgifter på 22,2 mio. kr. for perioden januar til juni vedrørende Covid-19. Det vides endnu ikke, hvordan den statslige kompensation på området ender.
-----------------	--

Anlægsudgifter	For anlæg er der opgjort netto mindreforbrug på 26,8 mio. kr. som følge af forskydninger mellem 2021 og 2022. Herudover
----------------	---

forventes der yderligere forskydninger i løbet af året, og der vurderes derfor ikke at være en udfordring i forhold til overholdelse af anlægsrammen.

Kassepåvirkning mv. I alt forventes et kassetræk på 31 mio. kr. hvilket imidlertid afspejler et positivt resultat, når der korrigeres for forbrug af opsparede midler fra 2020 og indfrielsen af halvdelen af kommunens feriepengeforpligtelse. Det positive resultat er primært et resultat af ekstraordinære salgsindtægter.

I Budgetopfølgning 0 blev der ikke identificeret væsentlige økonomiske udfordringer for 2021, og dette billede bekræftes i indeværende budgetopfølgning, hvor der fortsat ikke forventes et pres på hverken service- eller anlægsrammen. Opgørelsen indeholder dog en række større bevægelser, som vil blive gennemgået nedenfor.

Covid-19

Covid-19 påvirker fortsat dagligdagen, hvilket også har afledte økonomiske konsekvenser. Der er for indeværende år opgjort netto merudgifter relateret til Covid-19 for i alt 22,2 mio. kr. ud fra en forudsætning om, at de nuværende restriktioner fastholdes frem til og med juni, såfremt der ikke foreligger andet viden. Opgørelsen er således forbundet med en stor usikkerhed, idet der løbende ændres på anbefalingerne i takt med at situationen udvikler sig.

Den 11. december indgik KL og Regeringen en aftale om håndtering af Covid-19, hvor Regeringen også i 2021 forpligter sig på at sikre de nødvendige ressourcer i kommunerne. De foreløbige regnskaber for 2020 indikerer imidlertid et mindreforbrug på serviceudgifterne på 2,7 mia. kr. for kommunerne samlet set, og der er derfor en reel risiko for, at Regeringen vil pege på denne kasseopbygning til finansiering af Covid-19 i 2021 uden tilførsel af nye midler.

En aftale om kompensation vil først foreligge som en del af Økonomiaftalen for 2022, der normalt præsenteres primo juni. Det indstilles derfor, at der på nuværende tidspunkt afsættes en pulje til håndtering af Covid-19 relaterede merudgifter i 2021 på 25 mio. kr., som finansieres af den del af kasseopbygningen i 2020, som endnu ikke er disponeret til andre formål. Puljen vil blive udmøntet ved Budgetopfølgning 2 på de berørte institutioner og centre, således at merudgifter til Covid-19 ikke vil påvirke det normale serviceniveau for kommunens tilbud.

På overførselsudgifterne er der ikke indmeldt nogle afvigelser, da et skøn på nuværende tidspunkt er meget usikkert også som følge af de Covid-19 relaterede konjunkturudsving. Der vil endvidere ske en midtvejsregulering af kommunernes bloktilskud i forbindelse med Økonomiaftalen, og forventede mer- eller mindreforbrug på området skal derfor ses i sammenhæng med en eventuel justering af bloktilskud for 2021. I Budget 2021-24 blev der dog indarbejdet en usikkerhedspulje netop med henblik på midtvejsreguleringen, hvilket minimerer risikoen for at området bliver udfordret i indeværende år.

Serviceudgifter

Samlet set viser indmeldingerne på serviceudgifterne et forventet mindreforbrug på 16,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og 16,9 mio. kr. i forhold til servicerammen, der afviger en smule fra det korrigerede budget.

Tabel: Overholdelse af servicerammen 2021, eksklusiv Covid-19

Serviceudgifter (mio. kr.)	Serviceramme	Forventet regnskab	Afvigelse	Afvigelse (%)
Serviceudgifter	2.213,4	2.196,5	-16,9	0,76 %

Det forventede mindreforbrug dækker bl.a. over et større mindreforbrug på ældreområdet, hvor hjemmeplejeaktiviteten ikke er steget i det omfang, som det var forudsat i demografireguleringen af området. På dagtilbuds- og skoleområdet er der implementeret et nyt pladsanvisningssystem, som har medført at det til Budgetopfølgning 1 ikke har været muligt at følge op på aktiviteten for dagtilbud, SFO'er og klubber, men på områdets øvrige poster forventes der ligeledes mindreforbrug samlet set.

Ovenstående opgørelse er eksklusiv de forventede Covid-19 relaterede merudgifter i 2021. Dette bundes i en forventning om, at der i forbindelse med Økonomiaftalen til juni vil ske en forøgelse af servicerammen, der helt eller delvist vil

modsvare de realiserede udgifter. Kombineret med det opgjorte mindreforbrug eksklusiv Covid-19 forventes der således ingen udfordringer i forhold til overholdelse af servicerammen i 2021.

Administration

Indeværende budgetopfølgning indeholder nogle omplaceringer mellem budgetområder. Under Center for Børn og Familier er det vurderingen at der er behov for en styrket indsats vedr. IT og digitalisering, hvorfor der flyttes ressourcer fra Skole- og Børneudvalgets område til Økonomiudvalgets område. Ligeledes omplaceres der midler fra Familierådgivningens formålsbestemte budget til forebyggelse over til Greve Familiecenter budget under En pose penge. Midlerne skal bruges til implementering af et program som arbejder med skilsmisser, og dermed forebygger at skilsmisssager bliver til myndighedssager. Til udførsel af arbejdet med programmet ansættes en psykolog i Greve Familiecenter.

Under Teknik- og Miljøudvalgets område flyttes budgettet til erhvervsaffald over til Økonomiudvalgets område, så det følger konteringsreglerne for affaldsområdet, og indgår som en del af Center for Teknik og Miljøes rammebudget. Tidligere lå budgettet uden for servicerammen, hvor det nu flyttes inden for servicerammen.

De enkelte afvigelse kan ses i bevillingssagen bilag 2.

Anlægsudgifter/-indtægter

På baggrund af en gennemgang af de planlagte anlægsprojekter er der samlet set opgjort forventede mindreudgifter i forhold til det korrigerede budget på netto 26,8 mio. kr. Dette dækker primært over forskydninger til 2022 på ca. 38 mio. kr. samt en forventet fremrykning af et enkelt projekt fra 2022 til 2021 på 11,0 mio. kr.

Fratrukket disse nettoforskydninger forudsættes det, at der fortsat afholdes anlægsudgifter for 187,7 mio. kr. i 2021 eksklusiv udgifter til køb og salg af grunde. Dette er markant højere end de tre forgangne år, hvor der højst er gennemført anlægsprojekter for 110 mio. kr. Det er derfor også forventningen, at der løbende vil komme yderligere forskydninger, som dog ikke kan specificeres på nuværende tidspunkt.

Det korrigerede budget på anlæg ligger over kommunens anlægsramme for 2021 primært som følge af forskudte anlægsudgifter fra 2020, der blev godkendt i overførselssagen 2020-21. De nuværende indmeldinger indikerer fortsat en udfordring på 22,0 mio. kr. jf. tabel nedenfor. Forventningen om yderligere forskydninger i løbet af året betyder dog, at der ikke vurderes at være en udfordring i forhold til overholdelse af anlægsrammen i 2021.

Tabel: Overholdelse af anlægsrammen 2021

Anlægsudgifter	Anlægsramme	Forventet regnskab	Afvigelse	Afvigelse (%)
Anlægsudgifter	177,9	199,9	22,0	12,4 %

Kassetræk og opsparing på kassen

Siden budgetvedtagelsen er der sket en række store ændringer med budgettet og dermed også med den forventede kasseopbygning, som i det oprindelige budget var på 30,5 mio. kr. I det korrigerede budget er kasseopbygningen forøget til 81,2 mio. kr. primært som følge af øgede salgsindtægter, der kun delvist bliver modgået af de overførte anlægsudgifter i overførselssagen.

Budgetopfølgning 1 indikerer nu et kassetræk på 31,0 mio. kr. Dette afspejler dog primært et budgetlagt forbrug af opsparede midler vedrørende forskudte anlægsprojekter fra 2020. Disse kommer, lige som de forskudte anlægsudgifter i overførselssagen, til udtryk som et kassetræk i 2021, men modsvares af en tilsvarende kasseopbygning i 2020, og samlet set udgør de 112,5 mio. kr.

Dertil kommer Byrådets beslutning 1. februar 2021 om at anvende en del af kassebeholdningen til at indfri halvdelen af kommunens feriepengeforpligtelse. Udgiften afholdes som driftsudgift uden for servicerammen og den udgør et yderligere kassetræk på 55,7 mio. kr.

Korrigeret for disse afspejler kassetrækket på 31,0 mio. kr. faktisk en reel forbedring af kommunens kassebeholdning i forhold til udgangspunkt, hvilket som nævnt primært kan henledes til de ekstraordinære salgsindtægter vedrørende Hundige Øst og Frydenhøj Allé.

I det samlede kassetræk indgår også en reservation af 26,6 mio. kr. svarende til de forventede forskydninger på anlægsprojekter til 2022, således at midlerne kan anvendes til finansiering af disse anlægsudgifter i 2022.

Tabel: Overordnet hovedoversigt

Ordinær drift (mio. kr.)	Opr. budget	Korr. budget	Forv. regnskab	Afvigelse
Indtægter – skatter og generelle tilskud	-3.222,2	-3.230,7	-3.215,9	14,8
Driftsudgifter -serviceudgifter	2.213,4	2.214,3	2.218,7	5,5
Driftsudgifter –overførselsudgifter mv.	864,9	870,6	928,5	58,1
Renter og kursregulering	4,8	4,8	-7,8	-12,6
Ordinær drift i alt	-139,1	-141,0	-76,5	65,8
Anlægsprojekter	179,3	213,3	187,7	-26,8
Køb og salg af jord og ejendomme	-34,0	-125,2	-125,2	0,0
Det skattefinansierede område i alt	6,2	-52,9	-14,0	38,9
Lånoptagelse	-21,4	-21,4	-21,4	0,0
Afdrag på lån	52,8	52,8	52,8	0,0
Kassetræk eksklusiv finansforskydninger	37,6	-21,5	17,4	38,9
Deponeringer	-5,0	-5,0	-5,5	-0,5
Øvrige finansforskydninger	21,4	21,4	-7,5	-28,9
Brug af opsparing fra 2020	-84,4	-76,0	0,0	76,0
Reserveret til forskydninger	0,0	0,0	26,6	26,6
Kassetræk inklusiv finansforskydninger	-30,5	-81,2	31,0	112,2

Implementeringsoversigt Budget 2021-24

I implementeringsoversigten fra Budget 2021-24 gøres der status på implementeringen af budgetforliget. Mange af indsatserne er udmøntet ved budgetvedtagelsen, mens andre er igangsat og stadig pågår. De forretningsmæssige investeringer er igangsat og investeringen er fuldført. Arbejdet med besparelsesdelen af de forretningsmæssige investeringer vil der løbende komme opdaterede status på i de kommende budgetopfølgninger.

I de kommende opfølgninger vil det kun være de emner, som ikke er fuldt udmøntet, der vil indgå.

Økonomiske konsekvenser

De bevillingsmæssige konsekvenser af overstående fremlægges i den efterfølgende sag Budgetopfølgning 1 2021, bevillinger.

Sagens forløb

12-04-2021 Økonomiudvalget

Økonomiudvalget udsatte sagen til behandling på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget den 26. april 2021.

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

26-04-2021 Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Bilag 1 - Implementeringsoversigt B21-24

Bilag 2 - Aktivitetsopfølgning specialiserede socialområde

Punkt 4: Budgetopfølgning 1 2021, bevillingssag

20-075736K

Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler overfor Byrådet at administrationens indstilling godkendes.

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalg og Byrådet.

Supplerende sagsbeskrivelse

Det er konstateret at der mangler en linje i bilag 3a. En ny version af bilaget er derfor vedlagt sagen og hedder NYT bilag 3a - Ordinær drift, enkeltafvigelser.

Resume

Indeværende sag indeholder de bevillingsmæssige konsekvenser af den samlede budgetopfølgning 1 for 2021, som forelægges Økonomiudvalget og Byrådet på samme møderække.

Indstilling

Center for Økonomi & HR indstiller at,

1. der meddeles tillægsbevilling til merudgifter på 25 mio. kr. under budgetområde 1.03 -Tværgående områder til afholdelse af kommunens covid-19 relaterede udgifter finansieret af regnskabsoverskuddet fra 2020
2. der i 2021 meddeles tillægsbevilling til følgende afvigelser:
 - a. mindreindtægt på 8,443 mio. kr. vedr. dækningsafgift for 2021, jf. bilag 3 netto mindreudgift på 1,322 mio. kr. på tværs af udvalg, under drift inden for servicerammen, jf. bilag 3a
 - b. netto merudgift på 55,441 mio. kr. på tværs af udvalg, under drift uden for servicerammen, jf. bilag 3a
 - c. netto merindtægter på 9,599 mio. kr. under renter, jf. bilag 3a
 - d. netto mindreudgifter på 15,230 mio. kr. under anlæg jf. bilag 3b
 - e. merindtægt på 0,490 mio. kr. under på deponering, jf. bilag 3c
 - f. mindreudgifter på 30,900 mio. kr. under øvrige finansforskydninger, jf. bilag 3c
 - g. merudgift på 76,005 mio. kr. vedr. nulstilling af opsparing fra 2020 jf. bilag 3c
 - h. merudgift på 15,030 mio. kr. til opsparing vedr. forskydning til 2022 jf. bilag 3c
 - i. at punkt 2a-2h bevilges med modpost på kassen, som således reduceres med 97,378 mio. kr.
3. der i budget- og overslagsårene meddeles tillægsbevilling til følgende afvigelser:
 - a. merudgifter på 0,990 mio. kr. i årene 2022-2024 finansieret som disponeret af hhv. BY 5. oktober 2020 og 14. december 2020
 - b. merudgifter til anlæg på 11,630 mio. kr. i 2022 finansieret af opsparing fra 2021 jf. bilag 3b
 - c. merindtægt vedr. lån og opsparing i 2022 på 19,160 mio. kr. jf. bilag 3c
4. alle kasseneutrale omplaceringer godkendes for 2021 samt for 2022-24 jf. bilag 2
5. der meddeles anlægsbevilling til følgende ændringer:
 - a. anlægsbevilling reduceres med 0,320 mio. kr. på projekt Nedrivning café ved Mosede Fort på fra Teknik- og Miljøudvalgets område og anlægsbevilling opskrives tilsvarende på nyt projekt Forundersøgelser Mosede Fort under Kultur- og Fritidsudvalget
 - b. anlægsbevilling reduceres med 2,200 mio. kr. på projekt Krogårdsskolen udskiftning af vinduer og anlægsbevilling opskrives tilsvarende på projekt Krogårdsskolen Renovering af tage, ventilation, lofter m.m.
 - c. anlægsbevilling reduceres med 3,586 mio. kr. på projekt Hedelyskolen Oprettning af indeklime/ventilation og anlægsbevillingen opskrives tilsvarende på projekt Hedelyskolen Renovering af tage

Sagsbeskrivelse

Indeværende sag indeholder de bevillingsmæssige konsekvenser af den samlede budgetopfølgning 1 for 2021, som forelægges Økonomiudvalget og Byrådet på samme møderække. Nedenfor gennemgås de enkelte delområder, hvor der søges tillægsbevillinger.

Indtægter

På indtægtssiden tilbageføres forskydningen af dækningsafgiften vedr. 2020, som blev flyttet til 2021 i BO3. Indtægten blev alligevel bogført i 2020, hvorfor indtægtsforventningen nedjusteres i 2021 tilsvarende.

Driftsudgifter

I nedenstående tabel ses omplaceringer, afvigelser og hvilken del af afvigelse, der indstilles tillægsbevilliget i denne sag. Hvert udvalg er opdelt i serviceudgifter og overførselsudgifter mv. De enkelte afvigelser kan ses i bilag 3a.

Tabel: Udvalgsfordelte afvigelser

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget	Forv. regnskab	Ompl.	Heraf TB
Økonomiudvalget	383.136	445.341	1.038	54.340
-Serviceudgifter	377.716	384.221	1.038	-1.360
-Overførselsudgifter mv.	5.420	61.120	0	55.700
Teknik- og Miljøudvalget	138.520	139.286	-1.457	-35
-Serviceudgifter	151.895	152.864	-1.327	38
-Overførselsudgifter mv.	-13.375	-13.578	-130	-73
Skole- og Børneudvalget	912.754	916.450	-742	0
-Serviceudgifter	917.697	921.393	-742	0
-Overførselsudgifter mv.	-4.943	-4.943	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	72.374	75.706	0	0
-Serviceudgifter	72.374	75.706	0	0
-Overførselsudgifter mv.	0	0	0	0
Social-, Sundheds- og Psykiatriudvalget	908.559	901.440	292	0
-Serviceudgifter	666.894	657.134	292	0
-Overførselsudgifter mv.	241.664	244.305	0	0
Integrations-, Beskæftigelses- og Ungdomsudvalget	667.110	666.566	-358	-186
-Serviceudgifter	25.322	24.964	-358	0
-Overførselsudgifter mv.	641.788	641.602	0	-186
Plan- og Udviklingsudvalget	2.412	2.412	0	0
-Serviceudgifter	2.412	2.412	0	0
-Overførselsudgifter mv.	0	0	0	0
Greve Kommune	3.084.866	3.147.202	-1.227	54.119
-Serviceudgifter	2.214.311	2.218.695	-1.097	-1.322
-Overførselsudgifter mv.	870.555	928.507	-130	55.441

Renter og kursgevinster/-tab

Hvert år modtager kommunen udlodning fra PV Greve A/S som kommunen ejer 50 pct. af. I 2021 er det i selskabet besluttet at udlodde 7,5 mio. kr. til hver af ejerne. Dette er 6 mio. kr. mere end budgetlagt, hvorfor budgettet tilrettes.

Desuden tillægsbevilliges der justeringer på renter og garantiprovision. De enkelte afvigelser kan ses i bilag 3a.

Anlægsudgifter

På anlægsområdet er det administrationens vurdering at det ikke er alle anlæg, der kan gennemføres som budgetlagt, hvorfor der søges om forskydning af anlægsudgifter til 2022 for samlet set 15,030 mio. kr. Finansieringen til forskydningen vil blive reserveret på kassen.

De enkelte afvigelser på anlæg kan ses i bilag 3b.

Finansiering og kasseopbygning

Lånoptag vedr. covid-anlæg som er overført fra 2020 til 2021 justeres. Alle poster fra opsparingen i 2020 til finansiering af udgifter i 2021 nulstilles med en forventning om at midlerne bruges i 2021.

Der afsættes en ny opsparing til finansiering af forskydninger i anlæg fra 2021 til 2022.

De enkelte afvigelser på anlæg kan ses i bilag 3c.

Økonomiske konsekvenser

Beslutningerne fra nærværende sag vil blive indberettet i det korrigerede budget for 2021.

Sagens forløb

12-04-2021 Økonomiudvalget

Økonomiudvalget udsatte sagen til behandling på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget den 26. april 2021.

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

26-04-2021 Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Bilag 1 - Økonomisk hovedoversigt

Bilag 2 - Kasseneutrale omplaceringer

Bilag 3a - Ordinær drift, enkeltafvigelser

Bilag 3b - Anlægs, enkeltafvigelser

Bilag 3c - Finans og kasse, enkeltafvigelser

Bilag 3d - Covid, enkeltafvigelser

NYT Bilag 3a - Ordinær drift, enkeltafvigelser

Punkt 5: Budgetopfølgning 1 2021, fagudvalg Økonomiudvalget

20-075736K

Beslutning

Økonomiudvalget tog sagen til efterretning.

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalget.

Resume

I indeværende sag fremlægges udvalgets andel af den samlede budgetopfølgning 1 for 2021. Sagen fremlægges parallelt med den overordnede budgetopfølgning for hele kommunen, og skal ses i sammenhæng med denne.

Indstilling

Center for Økonomi & HR indstiller at sagen tages til efterretning.

Sagsbeskrivelse

Indeværende sag skal ses i sammenhæng med den samlede budgetopfølgning 1 2021 for hele kommunen, som kører parallelt med denne sag.

Afvigelser på udvalgets område gennemgås nedenfor.

Områder under Økonomiudvalget

Indtægter

På indtægtssiden blev der i budgetopfølgning 3 for 2020 flyttet indtægt for dækningsafgift på 8,443 mio. kr. til 2021. Da indtægten blev realiseret i 2020 tilbageføres forskydningen fra 2020 til 2021.

Da HMN solgte afdelinger fra i 2018 og 2019 valgte kommunen en ordning med at deponerer 80 pct. af salgsindtægten og betale 20 pct. i statsafgift. Da forsyningstilsynet ikke har godkendt hvor stor en andel af værdien af HMN som skyldes salg, er det ikke muligt at opgøre hvor meget der skal betales i statsafgift. Derfor er statsafgiften ikke afregnet som forventet i 2020, men forventes afregnet i 2021. Statsafgiften forventes at være på ca. 6,4 mio. kr.

Driftsudgifter

På økonomiudvalgets område forventes et merforbrug på driften på 61,2 mio. kr.

Inden for servicerammen forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som omfatter mange forskellige afvigelse. De største afvigelser ligger på centrenes en pose penge, hvor tre centre forventer et mindreforbrug på 1 mio. kr. hver. Desuden indeholder mindreforbruget i 2021 en periodisering af midler afsat til hhv. en klimamedarbejder og projekt Bo Trygt. Midlerne blev finansieret af grundsalg på byrådets møde i december 2020 og de resterende midler afsættes i indeværende budgetopfølgning i 2021. Midlerne fordeles her ud i budget- og overslagsårene. Af merudgifter kan nævnes en stigning i afregning af Udbetaling Danmark som skylden en rettelse for november og december.

Covid-udgifter er på udvalgets område opgjort til 6,7 mio. kr., hvor rengøring og ansættelse af personale til podning er de største poster.

Uden for servicerammen ligger den største post som er afregning af halvdelen af feriepengeforpligtigheden som Byrådet godkendte den 1. februar.

På renter forventes en lavere renteudgift grundet renteniveauet i markedet. Renteudgifterne nedskrives med 2,85 mio. kr. PV Greve A/S har besluttet udlodning til aktionærene og Greve Kommune modtager 7,5 mio. kr. i udlodning, hvoraf 1,5 mio. kr. er budgetlagt. Desuden er det forventningen at afkast på kommunens kapitalforvaltning giver et højere afkast end budgetlagt. Denne post er dog forbundet med stor usikkerhed da der bliver handlet helt frem til årsskiftet og porteføljen kan skifte i andel af aktier og obligationer, som håndteres forskelligt i kommunens regnskab.

Alle enkeltafvigelser på driften kan ses i bilag 1.

Anlæg

På anlæg er det udelukkende en teknisk korrektion vedr. et rådighedsbeløb som er afsat dobbelt som justeres ved indeværende budgetopfølgning.

Alle enkeltafvigelser på anlæg kan ses i bilag 2.

Finansiering og kasseopbygning

Inden for økonomiudvalgets område sker der store forskydninger inden for finansiering og likviditet. Det er hovedsageligt på likviditetsopgørelsen, hvor det forventede kassetræk øges med 73,2 mio.kr. i 2021, som følge af justeringer af opsparing og øvrige finansforskydninger. På lånoptag forventes en enkelt ændring i 2022.

På lån indarbejdes forskydningen af covid-anlæg fra 2020 til 2021, således at det forventede lånoptag reguleres så lån til covid-anlæg, som gennemføres i 2021, lånefinansieres i 2022. Således øges lånoptag i 2022 med 4,1 mio. kr.

På deponering tilbagerulles en budgetlagt deponering, da det er muligt at foretage en modregning for opsagte lejemål i deponeringskravet for nye lejemål. Deponering for erhvervscentret var budgetlagt med 0,5 mio. kr., men da der kan modregnes i det opsagte lejemål vedr. Nældebjerg tilbageføres budgettet til deponering.

På samme måde bliver der modregnet i deponeringskravet for to nye lejemål. Lejemål indgået i 2019 for Beredskab 4K's brandstation på Geminivej i Greve, kan modregnes i det opsagte lejemål for det gamle erhvervscenter og for det nye lejemål vedr. parkeringspladser på taget af Waves, modregnes deponeringskravet i opsigelsen af lejemålet vedr. Nældebjerg.

På Øvrige finansforskydninger nulstilles en budgetpost på 30,9 mio. kr. afsat til at kompensere for de likviditetsmæssige konsekvenser ved en ændret praksis for låneoptagelse, hvilket medfører en tilsvarende kasseopbygning i indeværende år. Desuden forventes en udgift til likvidation af det gamle beredskab ØSB på 2 mio. kr. Det endelige beløb vil blive fremlagt i en sag til Økonomiudvalget og Byrådet når den endelige opgørelse foreligger.

Opsparing fra 2020 til 2021, som er en del af det oprindelige budget nulstilles i budgetopfølgning 1, således at midlerne frigives til finansiering af de forskudte projekter. Denne nulstilling af opsparingen vil medføre et træk på kassen i løbet af året når projekterne gennemføres. Dette kassetræk modsvarer dog af en kasseopbygning i regnskab 2020.

Ny opsparing: der oprettes, på samme måde som i 2020, en opsparing til forskydninger fra 2021 til 2022, som kan bruges til finansiering af udskudte aktiviteter i 2022. Dette gøres for at sikre at finansieringen af de forskudte projekter følger med over således at der ikke skal findes finansiering af projekterne igen ved budgetlægningen for 2022-25.

Alle enkeltafvigelser på finansiering og opsparing på kassen kan ses i bilag 3.

Økonomiske konsekvenser

Sagen har ingen selvstændig økonomisk konsekvens.

Sagens forløb

12-04-2021 Økonomiudvalget

Økonomiudvalget udsatte sagen til behandling på ekstraordinært møde i Økonomiudvalget den 26. april 2021.

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Bilag 1 - Drift enkeltafvigelser, ØU

Bilag 2 - Anlæg enkeltafvigelser, ØU

Bilag 3 - Finans enkeltafvigelser, ØU

Punkt 6: Underskriftsark

Fremstilling

Sagsprocedure

Økonomiudvalget.

Resume

Elektronisk underskriftsark.

Sagens forløb

26-04-2021 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet