

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 28-05-2020

Mødedato Torsdag d. 28. maj 2020 kl. 16:30

Mødested Bogense Rådhus, Mødelokale 2

Indholdsfortegnelse

Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 - SAMMENFATNING.....	3
--	---

Punkt 419: Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 - SAMMENFATNING

Sagsfremstilling

419. Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 - SAMMENFATNING Åbent

Sagsnr. 480-2019-27849 Dok.nr. 480-2020-152148

Sagens kerne

Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 har været til behandling i de respektive fagudvalg samt Økonomiudvalget, og Kommunalbestyrelsen skal herefter godkende budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at:

- den samlede budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 godkendes
- Økonomiudvalget udarbejder et samlet forslag til genopretningsplan for budget 2020. Genopretningsplanen sendes i høring i perioden 20. maj – 27. maj kl. 12.00. Genopretningsplanen med tilhørende høringssvar indstilles til godkendelse i Kommunalbestyrelsen

Sagens baggrund

Den samlede budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 foreligger til politisk godkendelse.

Økonomisk oversigt – overordnet

	Forbrug 31.03.2020	Forventet regnskab 2020	Korrigeret Budget 2020 ¹⁾	Oprindeligt budget 2020
i hele 1.000 kr.				
Indtægter i alt	-491.402	-1.966.002	-1.966.002	-1.966.002
Driftsudgifter i alt	465.625	1.908.882	1.920.277	1.867.541
Renter i alt	1.894	-630	-630	-630
Resultat af ordinær drift	-23.883	-57.750	-46.355	-99.090
Anlægsudgifter i alt	23.380	125.871	157.339	108.844
Resultat af skattefinansieret område	-504	68.122	110.985	9.754
Forsyningsvirksomheder i alt	-375	538	1.157	480
Resultat i alt	-879	68.660	112.142	10.233
Udvalgenes budgetreserver	0	0	15.000	15.000
Forventende budgetoverførsler fra 2019 til 2020	0	0	0	21.504
Resultat i alt incl. budgetreserverne	-879	68.660	127.142	46.737

Note 1:

Det korrigerede budget er tilrettet i forhold til resultatet af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020, og der er i den forbindelse foretaget korrektion af driftsbudgetterne i f.t. forventningerne til det samlede merforbrug på 41.341.000 kr., dvs. korrigeret budget 2020 og forventet regnskab 2020 er eksklusiv genopretningsplanen.

Forventning til regnskab 2020

Det korrigerede budget viser et underskud på 112.142.000 kr. for opsparede midler i budgetreserverne, medens forventningerne til regnskabsresultat for 2020 er et underskud på 68.660.000 kr. – altså 43.482.000 kr. bedre end det korrigerede budget.

Årsagen til, at der forventes et bedre resultat end det korrigerede budget for 2020, kan henføres til, at der forventes følgende:

- der overføres driftsmidler på i alt 11.395.000 kr. til 2020 (samme niveau som fra 2019 til 2020)
- der overføres uforbrugte anlægsbevillinger på i alt 32.087.000 kr. til 2021

Resultatet i flg. det korrigerede budget på 112.142.000 kr. skal ses i sammenhæng med budgetoverførslerne på drift og anlæg fra 2019 samt resultatet af den samlede budgetopfølgning pr. 31. marts 2020, der viser samlede merudgifter på 41.341.000 kr. I nedenstående oversigt er forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget vist.

Oprindeligt budget (underskud)	10.233.000 kr.
Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	11.395.000 kr.
Anlægsoverførsler fra 2019 til 2020	49.173.000 kr.
Resultat af budgetopfølgningen pr. 31/3 2020	41.341.000 kr.
Korrigeret budget (underskud)	112.142.000 kr.

Med henblik på at overholde økonomaftalen for 2020, samt undgå et unødigt likviditetstræk, er der udarbejdet en Genopretningsplan for Budget 2020, der forventes godkendt af Kommunalbestyrelsen på mødet 28. maj 2020. Såfremt der kan vedtages en genopretningsplan med kompenserende omprioriteringer svarende til resultatet af budgetopfølgningen, samt forventninger til budgetoverførsler for drift og anlæg fra 2020 til 2021, forventes det samlede regnskabsresultat for 2020, at være som følgende:

Korrigeret budget (underskud)	112.142.000 kr.
Genopretningsplan for Budget 2020	-41.341.000 kr.
Forventede driftsoverførsler fra 2020 til 2021	-11.395.000 kr.
Anlægsoverførsler fra 2020 til 2021	-32.087.000 kr.
Forventet regnskab 2020 (underskud)	27.319.000 kr.

Såfremt drifts og anlægsoverførsler kommer til at ligge på et højere niveau en oplyst i ovenstående opstilling, vil forventningerne til Regnskab 2020 reducere underskuddet på de 27.319.000 kr.

Endvidere knyttes nedenstående kommentarer til det forventede regnskab.

Driftsområderne

I det oprindelige budget var der budgetteret med samlede driftsudgifter på 1.867.541.000 kr. Hertil kommer budgetoverførte driftsmidler fra 2019 samt resultatet af årets budgetopfølgninger, således det korrigerede budget nu udgør 1.920.277.000 kr.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 forventes driftsudgifterne i 2020 at udgøre 1.908.882.000 kr., hvilket er 41.341.000 kr. mere end det oprindelige budget for 2020. Merudgiften i forhold til det oprindelige budget kan hovedsageligt henføres til merudgifter på Arbejdsmarkedsudvalgets områder, Børne- og Ungeudvalgets område samt Social- og Sundhedsudvalgets område.

Anlæg

I det oprindelige budget var der budgetteret med nettoanlægsudgifter på 111.264.000 kr. Hertil kommer budgetoverførte uforbrugte anlægsmidler fra 2019, således der i 2020 er et korrigeret nettoanlægsbudget på 160.437.000 kr.

I 2020 forventes regnskabet at vise nettoanlægsudgifter for 128.350.000 kr., og samlet forventes der overført uforbrugte anlægsbevillinger på 32.087.000 kr. til 2021.

Finansiering

På indtægtsområdet viser budgetopfølgningen ikke ændringer i forhold til det oprindelige budget.

Udvalgenes budgetreserver (forventede mer-/mindreudgifter)

På baggrund af budgetopfølgningerne pr. 31. marts 2020 for de enkelte udvalg forventes der samlet set at være en merudgift på 41.341.000 kr. I dette beløb er der ikke medtaget eventuel finansiering af de afsatte budgetreserver på 15.000.000 kr.

Forventninger til overholdelse af service- og anlægsrammen for 2020

De samlede service- og anlægsudgifter i 2020 vil skulle holdes inden for de udmeldte rammer for 2020 for at undgå sanktionsbestemmelserne, jf. 'Aftalen om kommunernes økonomi for 2020'.

I forhold til det vedtagne budget for 2020 og resultatet af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 forventes de samlede service- og anlægsudgifter pt. at ligge 14.234.000 kr. over den udmeldte ramme på 1.435.516.000 kr., hvilket fremgår af nedenstående oversigt.

	Forventet 2020	Oprindeligt Budget 2020	Korrigerede rammer for 2020	Forventet afvigelse
i hele 1.000 kr.	(korr. budget)			
Serviceudgifter Brutto	1.341.751	1.345.580	1.345.580	3.829
anlægsudgifter	107.999	89.936	89.936	-18.063
Service- og anlægsudgifter i alt	1.449.750	1.435.516	1.435.516	-14.234

De væsentligste årsager til den forventede overskridelse af de udmeldte rammer kan henføres til, at drifts- og anlægsoverførslerne fra 2020 til 2021 forventes at ligge på et lavere niveau end overførslerne fra 2019 til 2020, ligesom resultat af budgetopfølgningen viser en udgiftsstigning i serviceudgifterne på 16.964.000 kr. af den samlede merudgift på 41.341.000 kr. Forskellen på de 24.377.000 vedrørende Arbejdsmarkedsudvalgets områder, der primært ligger uden for servicerammen.

Styringen af overholdelse af service- og anlægsrammen sker i tæt dialog med KL, idet en udmøntning af sanktionsbestemmelserne vil være afhængig af overholdelse af rammerne på landsplan.

Genopretningsplan

Fagudvalgene har i forbindelse med budgetopfølgningen behandlet forslag til genopretningsplan. Økonomiudvalget laver en samlet genopretningsplan som sendes i høring i perioden 20. maj -27. maj 2020 kl. 12.00. Genopretningsplanen vedhæftes referatet fra Økonomiudvalgets møde og godkendes på Kommunalbestyrelsens møde d. 28. maj 2020.

Covid-19 merudgifter

Merudgifter som følge af Covid-19 indgår ikke i budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020. På Økonomiudvalgets område er der oprettet særlige konti til driftsudgifter vedr. Covid-19.

Covid-19 giver ligeledes øgede udgifter indenfor arbejdsmarkedsudvalgets område som følge af flere ledige, flere på sygedagpenge mm. Disse udgifter indgår ikke i budgetopfølgningen.

Det forventes, at kommunen i den kommende økonomiaftale mellem KL og Regeringen vil blive kompenseret for merudgifterne.

Økonomiske oplysninger

På baggrund af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2020 forventes det, at det samlede resultatet for 2020 kommer til at udvise et underskud på 68.660.000 kr. under følgende forudsætninger:

- der ikke iværksættes en genopretningsplan for Budget 2020
- budgetreserverne på 15.000.000 kr. forbliver uforbrugte

- budgetoverførsler til 2021 for driftsområderne på 11.395.000 kr.
- budgetoverførsler til 2021 for anlægsområderne på 32.087.000 kr.

Resultatet af den samlede budgetopfølgning fremgår af vedlagte ”SAMMENFATNING - Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020”.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Principper for økonomistyring i Nordfyns Kommune.

Beslutning

Økonomiudvalget 2018-2021 den 20. maj 2020

Fraværende: Ingen

Den samlede budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 anbefales godkendt.

Genopretningsplanen sendes i høring i perioden fra 20. maj til 27. maj 2020 klokken 12.00 således at høringssvarene foreligger til Kommunalbestyrelsens endelige behandling og godkendelse af budgetopfølgningen med tilhørende genopretningsplan på mødet den 28. maj 2020.

Økonomiudvalget afholder ekstraordinært møde forud for Kommunalbestyrelsens møde for behandling af indkomne høringssvar.

Høringsfristen udløber d. 27. maj 2020 kl. 12.00 og sammenskrivning af høringssvarene tilknyttes dagsordenen hurtigst muligt herefter således at høringssvarene er tilgængelige forud for mødet.

Bilag

480-2020-124381	SAMMENFATNING - Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020
480-2020-151654	SAMMENFATNING - Forslag til Genopretningsplanen for Budget 2020
480-2020-154743	SAMMENFATNING AF HØRINGSSVARENE TIL GENOPRETNINGSPLANEN FOR BUDGET 2020

Beslutning

Økonomiudvalget 2018-2021 den 28. maj 2020

Fraværende: Ingen

Økonomiudvalget har gennemgået og drøftet de indkomne høringssvar.

Økonomiudvalget anbefaler overfor Kommunalbestyrelsen følgende:

- at den samlede budgetopfølgning pr. 31. marts 2020 godkendes
- at genopretningsplanen, der har været fremlagt i høring, godkendes med følgende ændringer:
- forslaget vedrørende klippekort på plejecentrene udgår, således at der ikke sker en reduktion med 750.000 kr.

- at forslaget vedrørende hjemtagelse af eksterne familiebehandlingsopgaver fastholdes, dog således at provenuet ændres, så der alene sker en reduktion med 350.000 kr. for at imødegå, at der opstår længere ventetid på familiebehandlingsopgaver.
- at rammen til telekørsel tilpasses det forventede faktiske forbrug, således at rammen nedskrives med yderligere 500.000 kr.

Endelig skal det bemærkes vedrørende forslag nr. 7 – Børne- og Ungeudvalget- ”Færre elever i specialtilbud udenfor Nordfyns Kommune”, at det gælder nye visiteringer for den resterende del af 2020.

Bilag

SAMMENFATNING - Budgetopfølgning pr. 31. marts 2020

SAMMENFATNING - Forslag til Genopretningsplanen for Budget 2020

SAMMENFATNING AF HØRINGSSVARENE TIL GENOPRETNINGSPLANEN FOR BUDGET 2020