

### 3. Økonomiske Redegørelse 2020 - Fagudvalgssag

#### Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget, at udvalget

1. godkender 3. Økonomiske Redegørelse 2020, idet det konstateres at der er et mindreforbrug på -1,1 mio. kr. på driftsområdet og netto mindreindtægter på 2,0 mio. kr. på finansieringsområdet, jf. bilag 1,
2. anbefaler byrådet at godkende, at mindreforbrug på -1,1 mio. kr. under driftsområdet og netto merindtægter på -2,9 mio. kr. under finansieringsområdet tilføres kassen og reserveres til finansiering af COVID 19 omkostninger, jf. bilag 2,
3. anbefaler byrådet at godkende, at mindreindtægter på 4,8 mio. kr. under finansieringsområdet finansieres af kassen, jf. bilag 2,
4. anbefaler byrådet at godkende, at merindtægter på -25,8 mio. kr. vedrørende midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsesområdet tilføres kassen, jf. bilag 3,
5. anbefaler Byrådet at godkende flytning af budgetmidler mellem driftsområdet og finansieringsområdet, jf. bilag 3,
6. anbefaler byrådet at godkende ekstraordinært låneoptag til jorddepotet på -19,6 mio. kr.,
7. anbefaler byrådet at godkende, at der under anlægsområdet gives en bevilling til rådighedsbeløb til mindreforbrug på -0,2 og mindreindtægter på 0,6 vedrørende jorddepotet og at der under finansieringsområdet gives en bevilling til merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende finansiering af jorddepot.

#### Baggrund og vurdering

##### Samlede økonomiske overblik

På driftsområdet forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som anbefales tilført kassen.

På finansieringsområdet forventes netto merindtægter på 2,9 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Herudover forventes mindreindtægter på 4,8 mio. kr., som anbefales finansieret af kassen, da de ligger uden for Køge Kommunes styringskompetence.

Herudover forventes merindtægter på 25,8 mio. kr. midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsesområdet, som anbefales tilført kassen. Det anbefales, at midlerne reserveres til finansiering af en evt. negativ efterregulering af beskæftigelsesområdet i næste års Økonomiaftale.

Der forventes merindtægter på 110,5 mio. kr. vedrørende salg af jord på jordforsyningens område. Da der stadig er forbehold som først afklares ultimo november tilpasses bevillingerne først i en særskilt sag i december måned.

I Bilag 1 fremgår oversigtstabellen for Økonomiudvalgets område.

##### *Driftsområdet (Indstillingspunkt 2)*

På driftsområdet forventes mindreforbrug på 1,1, mio. kr. vedrørende Tjenestemandspensioner, som anbefales tilført kassen, jf. bilag 2.

##### *Merindtægter på Finansieringsområdet (Indstillingspunkt 2)*

På finansieringsområdet forventes netto merindtægter på 2,9 mio. kr., som anbefales tilført kassen, jf. bilag 2.

De forventede merindtægter er sammensat af merindtægter og mindreforbrug på i alt 5,4 mio. kr., hvoraf mindreforbrug på i alt 4,3 mio. kr. (nr.11 & 13 i bilag 1) dels vedrører udskydelse af byggerierne på Bjerggade og Køge Nord (3,8 mio. kr.), hvorfor der ikke skal betales afdrag i 2020 dels vedrører lavere renteudgifter til ældreboliger (0,5 mio. kr.). Herudover forventes netto merindtægter på 0,9 mio. kr. (nr. 15 i bilag 1) vedrørende landsbyggefonden, hvoraf merindtægter på 1,1 mio. kr. vedrører indbetalinger fra landsbyggefonden og merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrører midler, som blev lagt i kassen ifm. overførselssagen ved en fejl.

endelig forventes mindreindtægter på 2,3 mio. kr. (nr. 10d i bilag 1) vedrørende midtvejsregulering af PL-skønnet.

### *Mindreindtægter på Finansieringsområdet (Indstillingspunkt 3)*

På finansieringsområdet forventes yderligere mindreindtægter på i alt 4,8 mio. kr., som vedrører forhold der ligger uden for Køge Kommunes styringskompetence og som normalt finansieres af kassen, jf. bilag 2.

Mindreindtægterne vedrører 2,5 mio. kr. (nr. 10f i bilag 1) en kollektiv skattesanktion som følge af, at kommunerne samlet set hævede skatten mere end økonomiaftalen tillod ved budgetlægningen for 2020. Dertil kommer forventede mindreindtægter på 2,3 mio. kr. (nr. 10e i bilag 1) knyttet til udmøntningen af Lov- og Cirkulæreprogrammet (LCP) og som der ikke er dækning for på driftsområdet, idet de vedrører efterreguleringer fra tidligere år.

### *Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (Indstillingspunkt 4)*

I tredje økonomiske redegørelse forventes merindtægter på 25,8 mio. kr. (nr. 10b i bilag 1) som følge af midtvejs- og efterreguleringen af beskæftigelsesområdet. I Økonomiaftalen 2021 indgik midtvejsregulering af beskæftigelsesområdet for i alt 85,7 mio. kr. Heraf anbefales de 59,8 mio. kr. omplaceret til beskæftigelsesområdet under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget for at dække det tilsvarende merforbrug.

Herefter resterer merindtægter på 25,8 mio. kr., som anbefales tilført kassen mhp. at finansiere en evt. efterregulering af beskæftigelsesområdet i forbindelse med næste års Økonomiaftale.

Der har på grund af COVID 19 situationen været en forventning om markant højere udgifter på indkomstoverførselsområdet, herunder forsikrede ledige end budgetteret. Dette medvirkede til en markant højere midtvejsregulering af beskæftigelsesområdet i årets økonomiaftale end normalt. Efterfølgende har det imidlertid vist sig, at omkostningerne ikke var nær så høje som først antaget, hvorfor der resterer et betydeligt restbeløb på ca. 26 mio. kr., som anbefales tilført kassen og reserveret til finansiering af den forventede efterregulering af beskæftigelsesområdet i næste års økonomiaftale.

### *Budgetneutrale omplaceringer og overførsler (Indstillingspunkt 5)*

#### *Budgetneutrale omplaceringer på drifts- og finansieringsområdet*

I tredje økonomiske redegørelse er der en række budgetneutrale omplaceringer, som primært vedrører udmøntningen af indholdet i Økonomiaftalen for 2021. På finansieringsområdet forventes således merindtægter på netto 61,9 mio. kr. som følge af Økonomiaftalen 2021, som anbefales omplaceret mellem finansierings- og hele driftsområdet. Herudover anbefales omplacering af 0,02 mio. kr. fra Økonomiudvalget og Ældre- og Sundhedsudvalget vedrørende administrationstimer til SOSU-elever.

De budgetneutrale omplaceringer mellem finansierings- og driftsområdet omfatter omplacering af merindtægter på 59,8 mio. kr. vedrørende midtvejs- og efterreguleringen af beskæftigelsesområdet (nr. 10a + 10b i Bilag 1) til beskæftigelsesområdet under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget. Herudover anbefales omplacering af merindtægter på 8,5 mio. kr. vedrørende udmøntningen af Lov- og Cirkulæreprogrammet for 2020 på alle udvalg under driftsområdet med undtagelse af Kultur- og Idrætsudvalget og Børneudvalget. Dertil kommer mindreindtægter på 8,1 mio. kr. vedrørende ændret PL-skøn (nr. 10d i bilag 1), der anbefales finansieret af omplaceringer fra alle udvalg under driftsområdet.

Endelig forventes merindtægter på 1,6 mio. kr. (nr. 10g i bilag 1), hvoraf 1,4 mio. kr. vedrører midler til bekæmpelse af ensomhed, som anbefales omplaceret til Ældre- og Sundhedsudvalget og 0,2 mio. kr. vedrører Beboere på dagtilbud, som anbefales omplaceret til Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.

#### *Overførsler*

På driftsområdet forventes netto mindreforbrug på i alt 23,9 mio. kr., som forventes overført til 2021 og som primært vedrører forskellige IT-projekter samt mindreforbrug på OPUS projektet.

På finansieringsområdet forventes overførsler på netto 14,8 mio. kr. Heraf er der forventede overførsler til 2021 af mindreudgifter på 10,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindsud for Ungdomsboliger Køge Kyst (nr. 15 i Bilag 1). Herudover forventes overførsler af mindreindtægter på 9,0 mio. kr. (nr. 13 i bilag 1) vedrørende energisparerprojekter, som først iværksættes i primo 2021 samt mindreindtægter på i alt 15,8 mio. kr. (nr. 16 i bilag 1) vedrørende udskudte ældreboliger, som skal ses i sammenhæng med de tilsvarende overførsel af mindreudgifter på anlægsområdet.

På anlægsområdet forventes overført 1,9 mio. kr. til 2021 (nr. 17 og 18 i bilag 1). Overførslerne er sammensat af merforbrug på 0,2 mio. kr. på det skattefinansierede område og mindreudgifter på 2,1 mio. kr. vedrører jordforsyningen.

#### Tekniske bevillinger på anlægs- og finansieringsområdet

##### *Ekstraordinært låneoptag på jorddepotet (Indstillingspunkt 6)*

På finansieringsområdet anbefales et ekstraordinært låneoptag vedrørende jorddepotet på -19,6 mio. kr., som afdrages over de efterfølgende år, da jorddepotet er 100% lånefinansieret og dermed ikke påvirker Kommunens samlede økonomi.

##### *Jorddepot (Indstillingspunkt 7)*

På anlægsområdet forventes mindreindtægter på 0,4 mio. kr., fordelt med mindreudgifter på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,6 mio. kr. Mindreindtægterne modsvares af tilsvarende merindtægter under finansieringsområdet på 0,4 mio. kr. som følge af højere låneoptag, da jorddepotet er 100 % lånefinansieret og dermed ikke påvirker kommunens samlede økonomi.

#### COVID 19

Under Økonomiudvalget forventes omkostninger på i alt 6,4 mio. kr., fordelt med 4,4 mio. kr. på driftsområdet og 2,0 mio. kr. på finansieringsområdet, som følge af ekstra udgifter samt manglende indtægter knyttet til COVID 19. I Økonomiaftalen for 2021 fik Køge Kommune kompensation for COVID 19 omkostninger på 14,2 mio. kr. dækkende perioden frem til 10. maj, hvilket stort set svarede til Køge Kommunes COVID 19 omkostninger på det tidspunkt. Der er desuden lovet endnu en forhandling sidst på året for den del af omkostningerne som ligger udover den 10. maj.

Omkostningerne på driftsområdet vedrører manglende indtægter på kantinedriften på 2,0 mio. kr., merforbrug på 1,0 mio. kr. til ansættelse af vikarer på jobcentret pga. den stigende ledighed samt merforbrug på 0,6 mio. kr. på forsikringsområdet. Hertil kommer 0,5 mio. kr. på IT-området knyttet til udvidet IT-support og opsætning af videoudstyr til mødelokaler samt 0,2 mio. kr. til COVID relaterede udgifter i forskellige afdelinger.

COVID 19 omkostningerne indgår ikke i ovenstående opfølgning, men behandles i en særskilt sag.

#### **Økonomi**

Intet særskilt at bemærke.

#### **Bilag**

[Bilag 1\\_ Oversigtstabel for ØU.DOCX](#)

[Bilag 2\\_ Bevillinger med effekt på kassen på ØU.DOCX](#)

[Bilag 3\\_ Flytning af budgetmidler \(Budgetneutrale\) for ØU.DOCX](#)

#### **Forventet beslutningsproces**

Udvalg	Planlagt mødedato	Beh. mødedato	Kategori	Indstillingstype
Økonomiudvalget	17-11-2020 09:30	17-11-2020 09:30	Til behandling	Fælles- og Kultur

Sagsnr. 2020-066767

## Bilag 1: Oversigtstabel for drifts- og finansieringsområdet

### Driftsområdet

Driftsområdet						
Nr.	Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2021	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
		A	B	C	D	E = B-A-C-D
	<b>Serviceudgifter</b>	<b>440.667</b>	<b>415.097</b>	<b>-550</b>	<b>-23.895</b>	<b>-1.100</b>
1	Administrativ organisation	406.981	381.533	-390	-23.958	-1.100
2	Politisk organisation	10.146	10.184	0	63	0
3	Redningsberedskab	23.540	23.380	-160	0	0
	<b>Indkomstoverførsler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Indkomstoverførsler	0	0	0	0	0
	<b>Andet</b>	<b>335</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Takstfinansierede ydelser	335	335	0	0	0
	<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>441.002</b>	<b>415.432</b>	<b>-550</b>	<b>-23.895</b>	<b>-1.100</b>
	<b>F) Bevillinger med effekt på kassen</b>					<b>-1.100</b>
	<b>G) Kompenserende besparelser</b>					<b>0</b>
	<b>Økonomiudvalgets afvigelse i alt</b>					<b>0</b>

Note: Mindreforbrug angives et (-) og merforbrug angives ved et (+) foran tallet.

## Finansieringsområdet

Finansieringsområdet						
Nr.	Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2021	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
		A	B	C	D	E = B-A-C-D
	<b>Finansiering og tilskud</b>	<b>-4.096.600</b>	<b>-4.258.314</b>	<b>-61.899</b>	<b>0</b>	<b>-19.208</b>
6	Kommunal indkomstskat	-2.671.447	-2.671.447			0
7	Selskabsskat	-96.086	-96.086			0
8	Grundskyld	-257.290	-257.290			0
9	Anden skat på fast ejendom	-4.105	-4.105			0
10	<b>Tilskud og udligning</b>	<b>-1.061.589</b>	<b>-1.142.196</b>			
10a	Midtvejsregulering af overførsler		-30.050	-30.050		0
10b	Bekæftigelsestilskud		-55.620	-29.777		-25.843
10d	Ændret PL skøn		10.430	8.123		2.307
10e	Lov- og Cirkulæreprogram		-6.255	-8.551		2.296
10f	Skattesanktion		2.532			2.532
10g	Tilskud til ældre og botilbud		-1.644	-1.644		0
11	Renter	-6.083	-6.583			-500
	<b>Finansforskydninger</b>	<b>-39.883</b>	<b>-49.757</b>	<b>0</b>	<b>14.792</b>	<b>-24.666</b>
12	Lånoptag - jorddepot	-25.510	-45.510			-20.000
13	Øvrige lån - netto	41.930	47.180		9.000	-3.750
14	Indskud Køge kyst	0	0			0
15	Landsbygefonden	10.000	-916		-10.000	-916
16	Andre finansforskydninger	-66.303	-50.511		15.792	0
	<b>Finansieringsområdet i alt</b>	<b>-4.136.483</b>	<b>-4.308.072</b>	<b>-61.899</b>	<b>14.792</b>	<b>-43.874</b>
	<b>F) Bevillinger med effekt på kassen</b>					<b>1.969</b>
	<b>G) Tekniske bevillinger - ekstraordinært låneoptag og låneoptag jorddepot</b>					<b>-20.000</b>
	<b>H) Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsesområdet - reservers til efterreguleringen 2021</b>					<b>-25.843</b>
	<b>Finansieringsområdet afvigelse i alt</b>					<b>0</b>

Note: Mindreindtægter angives med et (+) og merindtægter angives med et (-) foran tallet.

## Anlægsområdet

Anlægsområdet						
Nr.	Årets priser, netto i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Budgetneutrale omplaceringer	Forventet overførsel til 2020	Budgetafvigelse efter budgetkorrektioner
		A	B	C	D	E = B-A-C-D
	<b>Anlæg</b>	<b>-48.911</b>	<b>-50.831</b>	<b>0</b>	<b>-1.921</b>	<b>0</b>
17	Skattefinansierede anlæg	971	1.167		197	0
18	Jordforsyning udgifter	16.604	14.486		-2.118	0
19	Jordforsyning indtægter	-66.485	-66.485		0	0
	<b>Køge Jorddepot</b>	<b>8.594</b>	<b>9.000</b>		<b>0</b>	<b>406</b>
23	Køge Jorddepot	8.594	9.000			406
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-40.317</b>	<b>-41.831</b>	<b>0</b>	<b>-1.921</b>	<b>406</b>
	<b>F) Bevillinger med effekt på kassen</b>					<b>0</b>
	<b>G) Teknisk bevilling vedr. låneoptag på jorddepotet</b>					<b>406</b>
	<b>Anlægsområdets afvigelse i alt</b>					<b>0</b>

Note: Mindreindtægter angives med et (+) og merindtægter angives med et (-) foran tallet.