



Punkt 4.

Orientering om kommenteret virksomhedsrapport januar-april 2020

2020-036853

Magistraten fremsender til byrådet, orientering om den kommenterede virksomhedsrapport januar-april 2020.

Beslutning:

Til orientering.



Sagsbeskrivelse

Den kommenterede virksomhedsrapport dækker perioden januar-april 2020. Som følge af den særlige situation omkring Covid-19 består den kommenterede virksomhedsrapport af følgende hovedafsnit.

- Udvalgenes forventninger pr. 30. april til afvigelser fra korrigeret budget 2020, som var kendte inden nedlukningen og indførelsen af restriktioner som følge af Covid-19
- Opgjorte Covid-19-udgifter indtil 31. maj
- Forventede afvigelser fra korrigeret budget for hele 2020.

Forventninger pr. 30. april 2020 – ekskl. Covid-19

Udvalgene har fremsendt økonomisk status og forventninger til 2020 for drift og anlæg pr. ultimo april 2020. Dato for og bemærkninger fra udvalgenes behandling fremgår af tabel 4.

Det budgetmæssige udgangspunkt for den kommenterede virksomhedsrapport er det korrigerede budget pr. 30. april og ekskl. lånefinansierede fremrykkede anlægsprojekter til 2020 og ekskl. driftsoverførsler fra regnskab 2019. Der var ansøgt om driftsoverførsler på 168,5 mio. kr. og overførsel af grundkapitalindskud i Landsbyggefonden på 65 mio. kr.

Nedenstående tabel 1 opsamler de forventede afvigelser.

Tabel 1: Økonomisk status 2020 – pr. ultimo april – forventede afvigelser fra korrigeret budget inden nedlukningen og indførelse af restriktioner mv. sfa. Covid-19

Skattefinansieret område, mio. kr.	Service-udgifter		Ikke ramme-belagte drifts-udgifter		Budget-garanterede udgifter		Bruttoanlæg* (Udgifter)		Bruttoanlæg* (Indtægter)	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
Forvaltning										
Borgmesterens Forvaltning	18	22					0	0	0	0
By- og Landskabsforvaltningen	-15	-13	0	0			-201	-201	194	194
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	0	0	0	0	279**	279**	-16	-16	0	0
Ældre- og Handicapforvaltningen	-10	10	10	10	0	0	-15	0	0	0
Skoleforvaltningen	0	0			0	0	0	0	0	0
Sundheds- og Kulturforvaltningen	0	0	0	0			0	0	0	0
Miljø- og Energiforvaltningen	0,2	0,3	0	0			0	0	0	0
Sektor Rammebeløb	0	9					0	0	0	0
I alt**	-6,8	28,3	10	10	279	279	-232	-217	194	194

Anm.: (- = mindreforbrug) (+ = merforbrug)

*Bruttoanlæg er ekskl. Ældreboliger

** Skønnede samlede udgifter bestående af 225 mio. kr. vedr. forsikrede ledige og 54 mio. kr. vedr. budgetgaranti og øvrige overførsler. Det er ikke længere muligt at opgøre hvilke udgifter der skyldes den generelle udvikling i beskæftigelse mv. og hvilken udvikling der skyldes Covid-19.

I tillæg til ovenstående tabel 1, som opsamler drift og anlæg, skal det bemærkes, at By- og Landskabsforvaltningen anfører, at der forventes et merforbrug i størrelsesordenen 38 mio. kr. (ekskl. overførsel fra 2019 på 65 mio. kr.) vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden.

Foreløbige Covid-19-udgifter indtil 31. maj

Forvaltningerne har foreløbigt opgjort mer- og mindreudgifter vedrørende Covid-19 frem til 31. maj. Opgørelsen, som fremgår af tabel 2, er fortsat foreløbig, idet mange udgifter endnu ikke er registreret.

**Tabel 2:** Foreløbig opgørelse af Covid-19-udgifter indtil 31. maj

Skattefinansieret område, mio. kr.	Serviceudgifter		Ikke rammebelagte driftsudgifter		Budgetgaranterede udgifter	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
Forvaltning						
Borgmesterens Forvaltning	0,6	0,6				
By- og Landskabsforvaltningen	20	20	0	0		
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	10	15	0	0	25	25
Ældre- og Handicapforvaltningen	22	27	0	0	0	0
Skoleforvaltningen	6	8			0	0
Sundheds- og Kulturforvaltningen	8	10	0	0		
Miljø- og Energiforvaltningen	0,5	0,8	0	0		
Sektor Rammebeløb	0	0				
I alt	67,1	81,4	0	0	25	25

Anm.: (- = mindreforbrug) (+ = merforbrug)

Skøn over fremadrettede Covid-19-udgifter i resten af 2020

Forvaltningerne har fremsendt estimat for de fremadrettede nettomerudgifter, der skønnes at være forbundet med Covid-19. Samlet set skønner forvaltningerne nettomerudgifter på serviceområdet i størrelsesorden 75 mio. kr. i perioden juni-december 2020.

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen bemærker, at det ikke er muligt at udskille omfanget af Covid-19-relaterede udgifter på det budgetgaranterede område, herunder på beskæftigelsesområdet.

Skønnene over de fremadrettede udgifter er indarbejdet i de forventede afvigelser i nedenstående tabel 3.

Forventede afvigelser fra korrigeret budget for hele 2020

Tabel 3: Økonomisk status 2020 – forventede afvigelser fra korrigeret budget pr. april – hele 2020

Skattefinansieret område, mio. kr.	Serviceudgifter		Ikke rammebelagte driftsudgifter		Budgetgaranterede udgifter		Bruttoanlæg* (Udgifter)		Bruttoanlæg* (Indtægter)	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
Forvaltning										
Borgmesterens Forvaltning	18	22,6					0	0	0	0
By- og Landskabsforvaltningen	5	7	0	0			-201	-201	194	194
Familie- og Beskæftigelsesforv.	15	25	0	0	279	279	-16	-16	0	0
Ældre- og Handicapforvaltningen	6,5	61,5	10	10	0	0	-15	0	0	0
Skoleforvaltningen	11	18			0	0	0	0	0	0
Sundheds- og Kulturforvaltningen	24	26	0	0			0	0	0	0
Miljø- og Energiforvaltningen	2,1	3,1	0	0			0	0	0	0
Sektor Rammebeløb	0	9					0	0	0	0
I alt	81,6	172,2	10	10	279	279	-232	-217	194	194

*Bruttoanlæg er ekskl. ældreboliger
(- = mindreforbrug) (+ = merforbrug)

Regeringen og KL har i forbindelse med Økonomaftalen for 2021 aftalt, at kommunerne foreløbigt kompenseres med 2,6 mia. kr. i 2020 for håndtering af Covid-19-indsatsen svarende til en Aalborg-andel på ca. 96 mio. kr. Af de 2,6 mia. kr. sker en særlig kompensation på 1,2 mia. kr. ved, at kommunerne



komponeres for de faktisk afholdte udgifter til centralt indkøbte værnemidler, der er foretaget gennem indkøbsorganisationen KVIK.

Yderligere har regeringen og KL aftalt en midtvejsregulering vedrørende det budgetgaranterede område på 2,9 mia. kr. (Aalborg-andel på ca. 107 mio. kr.), mens der vedrørende forsikrede ledige er aftalt en midtvejsregulering på 5,5 mia. kr. (Foreløbig Aalborg-andel på ca. 275 mio. kr.).

Table 4: Overblik over udvalgenes behandling af virksomhedsrapport januar-marts 2020

Magistraten (Borgmesterens Forvaltning)	Magistratens bemærkninger Beslutning: Til orientering.
By- og Landskabsudvalget	By- og Landskabsudvalgets bemærkninger Beslutning: Godkendt.
Familie- og Socialudvalget samt Beskæftigelsesudvalget	Beskæftigelsesudvalgets bemærkninger Behandlet på Beskæftigelsesudvalgsmøde den 26. maj 2020. Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen indstiller , at Beskæftigelsesudvalget anbefaler, at byrådet godkender økonomirapport pr. 30. april 2020. Nærværende sagsfremstilling behandles af Familie- og Socialudvalget den 29. maj 2020. Beslutning: Anbefales. Familie- og Socialudvalgets bemærkninger Behandlet på Familie- og Socialudvalgsmøde den 29. maj 2020. Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen indstiller , at Familie- og Socialudvalget anbefaler, at Byrådet godkender økonomirapport pr. 30. april 2020. Nærværende sagsfremstilling behandles af Beskæftigelsesudvalget den 26. maj 2020. Beslutning: Anbefales.
Ældre- og Handicapudvalget	Ældre- og Handicapudvalgets bemærkninger Behandlet på Ældre- og Handicapudvalget 27. maj 2020. Ældre- og Handicapforvaltningen indstiller, at Ældre- og Handicapudvalget godkender Ældre- og Handicapforvaltningens økonomirapport pr ultimo april 2020 Beslutning: Godkendt. Det indledende afsnit om Covid-19 relaterede udgifter er efterfølgende tilføjet som en administrativ sammenfatning af de øvrige bemærkninger.



Skoleudvalget	Skoleudvalgets bemærkninger Behandlet i Skoleudvalget den 2. juni 2020. Beslutning: Godkendt.
Sundheds- og Kulturudvalget	Sundheds- og Kulturudvalgets bemærkninger Behandlet af Sundheds- og Kulturudvalget 27. maj 2020. Sundheds- og Kulturforvaltningen indstiller, at Sundheds- og Kulturudvalget godkender økonomirapport for Sundheds- og Kulturforvaltningen ultimo april 2020. Beslutning: Godkendt. Anna Kirsten Olesen var fraværende.
Miljø- og Energiudvalget	Miljø- og Energiudvalgets bemærkninger Beslutning: Til orientering.



Bilag:

Bilag - Forvaltningernes bemærkninger - kommenteret virksomhedsrapport januar-april 2020