



ØKONOMIRAPPORT 2

Budgetopfølgning pr. 30. september 2020

	Side
<i>Fagudvalgenes sagsfremstillinger:</i>	
Økonomiudvalget	2
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	5
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	9
Teknik- og Miljøudvalget	15
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	19



00.30.14-Ø00-8-20

2. Økonomirapport 2, Økonomiudvalgets område

Resumé

Resultat af Økonomirapport 2 - på Økonomiudvalgets budgetområde

Sagsfremstilling

I henhold til Principper for Økonomistyring fremsender administrationen hermed resultat af Økonomirapport 2 på Økonomiudvalgets område til politisk behandling. Budgetopfølgningen er udarbejdet med udgangspunkt i bogføringen pr. 30. september 2020.

Resultaterne tager afsæt i indmeldinger fra de enkelte budgetansvarlige.

Forventningerne til regnskabsresultatet er i år forbundet med ekstra stor usikkerhed afledt af Covid-19 og det skal fremhæves, at den aktuelle nedlukning af Nordjylland og den økonomiske virkning heraf "ikke" er indregnet i det forventede regnskabsresultat.

Driftsoversigt:

Økonomiudvalget	Overførsel fra 2019	Korrigeret budget	Forventet Regnskab 2020	Forventet budget afvigelse (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ændring bevilinger ved ØK2	Forventet overførsel til 2021	Rest forventet opsamling i Covid-pulje
Imio. kr.							
Udvalget i alt	41,4	646,2	570,6	-75,6	-24,4	-32,6	-18,6
Administrativ organisation	32,9	520,2	492,4	-27,8	1,8	-25,6	-4,0
Central administration	18,7	424,5	405,2	-19,2	3,2	-17,9	-4,5
IT og Digitalisering	14,2	53,1	43,1	-10,0	-2,2	-7,8	0,0
Administrationsbygninger	0,0	26,1	27,5	1,4	0,8	0,0	0,5
Redningsberedskabet	0,0	16,5	16,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Politisk organisation	0,5	12,0	10,2	-1,8	-0,1	-1,5	-0,2
Erhverv, Turisme og profilering	3,0	10,6	9,8	-0,9	0,0	-0,4	-0,4
Kultur	3,6	56,8	55,0	-1,8	0,0	-1,3	-0,5
Budgetpuljer	1,5	46,5	3,2	-43,3	-26,1	-3,7	-13,5



På baggrund af budgetopfølgningen kan følgende konkluderes:

- Økonomirapporten udviser et samlet forventet mindre forbrug på 75,6 mio. kr. Heraf anbefales 24,4 mio. kr. tilført kassen. Dette skal ses i sammenhæng med bufferpuljen på 25,6 mio. kr., som ved denne økonomirapport anbefales tilført kassen til finansiering af negativ ordinær midtvejsregulering af indtægtsgrundlaget ud over tilførte Covid-midler og det forventede forbrug af driftsoverførsler inden for udvalgsområdet.
- Inden for udvalgsområdet forventes driftsoverførslerne at falde fra 41,4 mio. kr. til 32,6 mio. kr. Alt inden for gældende rulningsregler. Dermed et netto forbrug af opsparede driftsmidler på 8,8 mio. kr. Hovedparten af forbruget kan henføres til IT og Digitalisering til gennemførelse af planlagte investeringer.
- Inden for Økonomiudvalgets drift forventes der opsamlet en Covid-pulje på samlet 18,6 mio. kr., hvoraf 13,5 mio. kr. kan henføres til tilførte midler fra staten, som endnu ikke er disponeret. Covid-midlerne opgøres endeligt ved regnskabsafslæggelsen og overføres til 2021 med det formål at sikre en robust Covid-økonomi i 2021. I dette regnestykke er forventede Covid-merudgifter inden for udvalgsområdet modregnet, men virkning af den aktuelle nedlukning af Nordjylland indgår ikke. Se uddybende beskrivelse og opgørelse af Covid-midlerne i bilag 3.
- Økonomirapporten indeholder løsning af budgetmæssige udfordringer for samlet 2,9 mio. kr. ved omprioritering primært inden for administrationsbygninger, barselsudligning og tjenestemandspensioner. De anbefalede bevillingsmæssige justeringer er beskrevet uddybende i vedlagte bevillingsskema i bilag 1.
- På anlægssiden forventes der samlet set en netto anlægsindtægt på 23,4 mio. kr., som i høj grad kan henføres til salg af ejendomme Dronningensgade og Doggerbanke kombineret med forsinkelse omkring gennemførelse af flere projekter og fremrykning af projekter fra 2021. Samlet set forventes anlægsrullet at stige fra 16,5 mio. kr. til 30,0 mio. kr. Sagens bilag 2 indeholder en uddybende beskrivelse af status på de enkelte projekter, herunder den forventede udvikling i anlægsrullet.
- Men generelt set en fornuftig økonomirapport, hvor vi også i år har været i stand til at opfylde initiativforpligtigelsen og løse egne udfordringer ved omprioritering uden kasseforbrug og samtidigt tilføre midler til Covid-puljen.



Lovgrundlag

Principper for Økonomistyring.

Økonomi- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Økonomi

Ændringer til økonomien fremgår af bevillingsskemaet.

Personalemæssige (herunder arbejdsmiljømæssige) konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Bilag

1. Bevillingsoversigt, Økonomiudvalget.
2. Anlægsoversigt. Økonomiudvalget.
3. Notat Covid-19, Økonomiudvalget.

Direktionen indstiller,

- at Økonomirapport 2 på Økonomiudvalgets område godkendes
- at de bevillingsmæssige ændringer gennemføres i overensstemmelse med vedlagte bevillingsskema
- at resultaterne af budgetopfølgningen overføres til videre behandling i den tværgående økonomirapport

Beslutning



15.00.00-Ø00-1-20

1. Økonomirapport 2

Resumé

Økonomirapport 2 består af en budgetopfølgning pr. 30. september 2020, et skøn over forventet regnskab for 2020 samt indstilling af en række bevillingsmæssige korrektioner.

Sagsfremstilling

Konsekvenser af Covid-19

I bilag 2 er kort angivet hvilke driftsmæssige konsekvenser covid-19 pandemien har haft for udvalgets område. De økonomiske konsekvenser i forhold til den stigende ledighed håndteres overordnet via de reguleringsmekanismer, der er indbygget i midtvejsreguleringen, hvilket denne økonomirapport afspejler.

Økonomirapport 2 for 2020

Økonomirapport 2 for 2020 viser helt overordnet, at Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets forventede regnskab udviser et mindreforbrug på 33,3 mio. kr. på tværs af sektorer før bevillingsmæssige korrektioner, jævnfør tabel 1 herunder:

Tabel 1: Økonomirapport 2 - 2020, sektorniveau, mio. kr.

Sektor	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. september	Forventet regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
Forsørgelsesydelse	1.047,223	731,411	1.026,222	-21,001	-21,001	0,000	0,000
Job og Ungeindsats	110,495	63,557	98,444	-12,051	-8,999	-3,052	-3,052
Specialundervisning for Voksne	9,547	5,401	9,321	-0,226	0,000	0,000	0,000
Udvalget i alt	1.167,266	800,369	1.133,987	-33,279	-30,000	-3,052	-3,052

Sektor Forsørgelsesydelse

For sektor Forsørgelsesydelse skønnes et mindreforbrug på 21,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Området blev i forbindelse med Økonomiaftalen for 2021 midtvejsreguleret ud fra en forventning om en langsom genopretning af samfundsøkonomien i lyset af covid-19 pandemien. Udviklingen generelt, og særligt for a-dagpenge, har dog senere udviklet sig mere positiv end forventet. De enkelte serviceområder indenfor sektoren er nærmere kommenteret i selve økonomirapporten i bilag 1.



Sektor Job og Ungeindsats

For sektor Job og ungeindsats forventes der et mindreforbrug på 12,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I lighed med forsørgelsesydelse, er der også for denne sektor tilført ressourcer fra midtvejsreguleringen. Der har dog som følge af suspensionen af beskæftigelsesindsatsen i foråret 2020, blevet foretaget markant færre kursuskøb mv. end normalt. I lyset af det fortsatte høje ledighedsniveau kan der dog forventes et større behov for opkvalificering mv., hvorfor det forventes at der kan overføres cirka 3,1 mio. kr. til 2021. De enkelte serviceområder indenfor sektoren er nærmere kommenteret i selve økonomirapporten i bilag 1.

Sektor Specialundervisning for voksne

For sektor Specialundervisning for voksne forventes et mindreforbrug på 0,300 mio. kr. Mindreforbruget forventes ikke overført til 2021, men håndteres i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2021.

Bevillingsmæssige korrektioner

Der foretages en række bevillingsmæssige korrektioner, der vedrører tilpasning af bevillinger med kassevirkning. Således søges mindreforbruget på Sektor Forsørgelse på 21,0 mio. kr. og i alt 9,0 mio. kr. fra Sektor Job- og Ungeindsats tillagt kassen. De indstillede bevillingsmæssige korrektioner fremgår af økonomiafsnittet.

Opsummering af Økonomirapporten

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets økonomirapport 2 udviser samlet set et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Lovgrundlag

Hjørring Kommunes principper for økonomistyring
Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Økonomi

De indstillede bevillingsmæssige korrektioner er:

Tilpasning af bevillinger med kassevirkning

- Der ansøges om følgende tillægsbevillinger indenfor sektor Forsørgelsesydelse:



- -2,000 mio. kr. vedr. "Kontanthjælp"
- -1,000 mio. kr. vedr. "Uddannelseshjælp"
- -2,000 mio. kr. vedr. "Revalidering"
- -2,000 mio. kr. vedr. "Fleksjob og ledighedsydelse"
- 3,000 mio. kr. vedr. "Sygedagpenge"
- -10,000 mio. kr. vedr. "A-dagpenge"
- 6,000 mio. kr. vedr. "Ressourceforløb"
- -5,000 mio. kr. vedr. "Tilskudsordninger"
- -2,000 mio. kr. vedr. "SH-ydelse"
- Der ansøges om følgende tillægsbevillinger indenfor sektor Job- og Ungeindsats:
 - -7,640 mio. kr. vedr. "Job og afklaring"
 - 1,314 mio. kr. vedr. "Tilbud til udlændinge"
 - -0,794 mio. kr. vedr. "Forberedende Grunduddannelse"
 - -0,505 mio. kr. vedr. "Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse"
 - -1,374 mio. kr. vedr. "Ungeindsats"

De bevillingsmæssige korrektioner fremgår også af bevillingsskemaet i Økonomirapportens tabel 2 (bilag 1).

Personalemæssige (herunder arbejdsmiljømæssige) konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Bilag:

1. Økonomirapport 2 2020 - Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget
2. Notat om Covid-19 konsekvenser for Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalgets driftsområde

Direktøren for Arbejdsmarkedsforvaltningen indstiller,

- at Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget godkender Økonomirapport



- at Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget overfor Økonomiudvalg og Byråd anbefaler, at de bevillingsmæssige korrektioner i henhold til økonomiafsnittet vedrørende tilpasninger af bevillinger med kassevirkning godkendes

Beslutning

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget godkendte indstillingerne. Udvalget bemærker at Økonomirapport 2 ikke indeholder en vurdering af afledte konsekvenser af de særlige nordjyske Covid19-restriktioner i november måned, og at det først vil kunne vurderes ved udarbejdelsen af regnskabet.

Claus Mørkbak Højrup deltog ikke i mødet.

Bilag

- Økonomirapport 2 2020 AUU
- Notat om Covid-19 konsekvenser for AAU



00.32.00-S00-3-20

1. SÆH Økonomirapport 2

Resumé

I henhold til Hjørring Kommunes Principper for Økonomistyring fremlægges Økonomirapport 2 pr. 30. september 2020 for Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets område samt skøn over det forventede regnskabsresultat for 2020.

Sagsfremstilling

I henhold til Hjørring Kommunes Principper for Økonomistyring fremsendes Økonomirapport 2 for 2020 på Sundhed- Ældre- og Handicapudvalgets område til politisk behandling. Budgetopfølgningen er udarbejdet med udgangspunkt i forbruget pr. 30. september 2020 og indeholder en prognose for det forventede regnskabsresultat for 2020 for såvel drift som anlæg.

Drift

SÆH-områdets organisation og drift har siden marts 2020 været præget af Covid-19. Og det er forventningen, at også den resterende del af 2020 vil være påvirket af Covid-19. Det skal derfor understreges, at Covid-19 fortsat bidrager til en væsentlig usikkerhed i forhold til det forventede regnskab for 2020.

Det kan endvidere bemærkes, at trykprøvningen af SÆH-udvalgets Budget 2021 ligeledes pga. Covid-19-usikkerheden forventes at kunne fremlægges for SÆH-udvalget inden årsskiftet.

På grund af usikkerheden om det forventede regnskabsresultat foreslås det ved Økonomirapport 2, at bevillingsmæssige ændringer vedr. Covid-19 afventer regnskabsafslutningen.

Efter bevillingsmæssige ændringer forventes et mindreforbrug på Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets område på 1,912 mio. kr.

Indeholdt i mindreforbruget er en række modsatrettede ubalancer bredt set på SÆH-området. For en nærmere uddybning af ubalancerne henvises til bilag 1: ØK2 Drift.

De to væsentligste forhold i nærværende økonomirapport udgøres af



- Havbakken: et merforbrug på 4,5 mio. kr. jf. særskilt handleplan (jf. Økonomirapport 1)
- Covid-19: isoleret set forventes SÆH-området at have merudgifter svarende til 10,8 mio. kr. Hertil kommer en usikkerhed ift. udgifter til Covid-19 som endnu ikke er prissat (mertidsaftale, honorering af private tilbud, anden løsning for besøgstelte). Prognosen for Covid-19-afledte udgifter er således stadig behæftet med usikkerhed.

Bevillingsmæssige ændringer

Bevillingsmæssige ændringer vedr. omplaceringer mellem sektorer, flytninger mellem udvalg og kassetilførsel/-kassetræk, som gennemføres ved Økonomirapport 2 udgør netto 3,359 mio. kr.

Det skal særligt bemærkes, at finansieringen af en opnormering i nattebemandingen (brandvagter) på ældrecentrene svarende til 1,7 mio. kr. hermed bringes bevillingsmæssigt på plads - jf. Økonomirapport 1, hvor det blev annonceret, at der ved Økonomirapport 2 skulle anmodes om en omprioritering af frigivne anlægsmidler til Brandsikkerhed på ældrecentrene.

Der anmodes samtidig om frigivelse af restrådighedsbeløb på 1,6 mio. kr. vedr. Brandsikkerhed plejecentre og botilbud.

Overførsler til 2021

Ved siden af bevillingsmæssige ændringer er det forventningen, at en række mindre ubalancer overføres til 2021. Enten fordi ubalancen indgår i en flerårig handleplan, fordi ubalancen relaterer sig til pulje- eller projektmidler som er afsat til en flerårig periode eller fordi ubalancen indgår i kommende års takstberegning på et takstfinansieret område (Socialtilsyn Nord). Netto forventes overført et mindreforbrug på 3,668 mio. kr.

NT-kørsel

Det er aftalt, at et mindreforbrug vedr. NT-kørsel afledt af Covid-19, tilføres kassen. Mindreforbruget forventes at udgøre 2,567 mio. kr. Jf. den generelle usikkerhed om Covid-19 regnskab gennemføres den bevillingsmæssige håndtering heraf ikke ved Økonomirapport 2, men afventer regnskabsafslutningen.

Efter bevillingsmæssige ændringer og overførsler til 2021 forventes en budgetubalance på 1,756 mio. kr. Hertil kommer den forventede kassetilførsel ved regnskabsafslutningen vedr. NT-kørsel på 2,567 mio. kr., og dermed en samlet ubalance på 4,323 mio. kr.



Det overordnede regnskabsresultat kan udspecificeres på følgende måde:

Resultat før flytninger mellem udvalg	1,447
- Rygestoppulje fra ØKU til SÆH	-0,500
- Finansiering af Udbudskonsulent fra SÆH til ØKU (konto 6)	0,133
- Korrektion af midtvejsregulering	-0,192
	0,888
Kassetilførsel/kassetræk	
Budgetgaranteret - finansieres af kassen (Sikringsområdet og Akt. Medfinansiering)	-2,600
Brugerfinansieret – henlægges til kassen (Boligadministration)	1,500
Brandvagter på ældrecentre – finansieres ved prioritering af anlægsbevilling vedr. Brandsikkerhed	-1,700
Samlet resultat efter bevillingsmæssige ændringer	-1,912
Overførsler til 2021	
- Projekter og puljer	1,146
- Handleplan Bovendia	-1,484
- Takstfinansieret område (Socialtilsyn Nord)	0,200
- Central SOSU-pulje (AUB)	3,806
	3,668
Resultat efter kassetilførsel/kassetræk og overførsler til 2021	1,756
Mindreforbrug vedr. NT-kørsel pga. Covid-19 - lægges i kassen ved regnskabsafslutningen	2,567
Forventet resultat efter håndtering af NT-kørsel	4,323

Anlæg

Det samlede anlægsbudget på SÆH-området udgør netto 58,043 mio. kr. i 2020. Heraf udgøres 11,403 mio. kr. af henlagte beboermidler.

En række anlægsprojekter forventes ikke færdiggjort i 2020, hvorfor restbudgetter svarende til 31,048 mio. kr. til overføres til 2021. De største overførsler udgøres af

- Tilbygning Centralkøkkenet: 14,500 mio. kr. Det kan særligt bemærkes, at bevillingen til tilbygningen i forbindelse med Budget 2021 blev fremrykket



til 2020 selvom tidsplanen for gennemførelsen af tilbygningen ikke er ændret.

- Nyt ældrecenter i Sindal: 7,000 mio. kr. (heraf 1,2 mio. kr. beboermidler). Det har ikke været muligt at afholde den forventede udgift i 2020, men der er ikke ændret på den samlede tidsplan, så projektet forventes fortsat færdigt primo 2022.
- Lægehus i Hirtshals: 8,900 mio. kr. Der overføres et mindreforbrug, fordi statstilskuddet er udbetalt som en engangsbevilling ved projektets begyndelse, med henblik på overførsel mellem årene.

Et projekt er afsluttet med et merforbrug på 0,341 mio. kr. i 2020. Det er projektet vedr. elektroniske nøgler i hjemmeplejen. Ved regnskabsafslutningen vil eventuelle mindreforbrug på andre afsluttede projekter indgå til at afdække merforbruget.

Som angivet ved SÆH-udvalgets prioritering af anlægsrammer 23. september 2020 er der brug for en yderligere frigivelse af henlagte beboermidler. Det foreslås at frigive yderligere 1,29 mio. kr. af de henlagte beboermidler vedr. Vedligeholdelsesramme Ældre.

Lovgrundlag

Lov om kommuners styrelse.

Økonomi

Økonomirapport 2 i henhold til den politiske organisation fordeler sig på sektorniveau som angivet i tabellen herunder. For en nærmere beskrivelse af afvigelserne på sektor- og serviceområdeniveau henvises til bilag 1.

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
				(+)=merforbrug (-)=min.forbrug			
i mio. kr.							
Udvalget i alt	1.468,007	1.050,038	1.469,454	1,447	3,359	-1,912	-3,668
Sikringsområdet og	32,835	23,760	33,935	1,100	1,100	0,000	0,000



Boligadministration							
Sundheds- og Ældreområdet	950,437	683,834	961,546	11,109	2,459	8,650	-3,468
Handicapområdet	483,473	348,808	472,911	-10,562	-0,200	-10,362	0,000
Social Tilsyn Nord	1,261	-6,364	1,061	-0,200	0,000	-0,200	-0,200

Forventet afvigelse	1,447
- bevillingsmæssige ændringer	3,359
- overførsel til 2021	-3,668
Nettoafvigelse	1,756

Personalemæssige (herunder arbejdsmiljømæssige) konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Bilag

- 1: SÆH ØK2 Drift
- 2: SÆH Anlægsopfølgning ØK2
- 3: SÆH Bevillingsoversigt ØK2

Direktøren for Sundhed, Ældre og Handicap indstiller,

- at Økonomirapport 2 tages til efterretning
- at bevillingsmæssige ændringer foretages som beskrevet i bilag 2, herunder, at driftstillægsbevillingen vedr. brandvagter/nattebemanding på ældrecentre finansieres ved en omprioritering af frigivne anlægsmidler til brandsikkerhedsforanstaltninger
- at restrådighedsbeløb på 1,6 mio. kr. vedr. Brandsikkerhed på ældrecentre (servicedel) frigives
- at der frigives 1,29 mio. kr. af de af beboerne henlagte midler vedr. Vedligeholdelsesramme Ældre fra kommunekassen (jf. SÆH 23/9 2020).

Beslutning

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget godkendte indstillingen.



Ivan Leth deltog ikke i mødet.

Bilag

- Bilag 1 - SÆH Drift ØK2
- Bilag 2 - SÆH Anlægsopfølgning ØK2
- Bilag 3 - SÆH Bevillingsskema ØK2



00.30.14-Ø00-7-20

11. Teknik- og Miljøudvalgets Økonomiopfølgning pr. 30. september 2020

Resumé

I henhold til principperne for økonomistyring fremlægger administrationen økonomirapport 2, der er en budgetopfølgning pr. 30. september 2020. Der forventes et samlet mindreforbrug på 11,803 mio. kr. Teknik- og Miljøudvalget skal tage stilling til, om Økonomirapport 2 kan godkendes og indgå i kommunens samlede økonomiopfølgning pr. 30. september 2020.

Sagsfremstilling

Ud fra principperne for økonomistyring skal der udarbejdes en større økonomiopfølgning pr. ultimo 2020, som skal fremlægges for Byrådet 25. november 2020.

Drift

Nedenstående skema viser det forventede regnskab på udvalgets driftssektorer:

Teknik- og Miljøudvalget i mio. kr.	Korrigeret budget inkl. midtvejsregulering	Forventet regnskab 2020	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forventet overførsel til 2021
Forsyningsområdet	1,136	1,568	0,432	0,000
Park og Vej	135,986	134,351	-1,635	1,365
Byggeri og Ejendomme	3,276	2,776	-0,500	-0,500
Natur og Miljø	18,560	11,460	-7,100	-7,100
Landdistrikter	4,383	1,383	-3,000	-3,000
I alt	163,341	151,812	-11,803	-9,234

note: systemet laver auto-afrundinger i decimalerne.

I kolonnen "Afvigelse korrigeret budget" kan den forventede afvigelse mellem forventet regnskab og korrigeret budget aflæses. Samlet forventes et



mindreforbrug på 11,803 mio. kr., hvoraf der er forslag om overførsel af 9,234 mio. kr. til 2021.

Sektor Forsyning

I forbindelse med midtvejsreguleringen er har sektoren fået en tillægsbevilling på 1,136 mio. kr., som kompensation for afskaffelse af erhvervsaffaldsgebyret. Der forventes dog et merforbrug i år, da tilslutningen til ordningen med nedgravede molokker fra boligselskaberne og andre større boligområder har været større end forventet, hvilket dermed også har betydet en større udgift til indkøb end forventet.

Sektor Park og Vej

På driften forventes et merforbrug på 1,365 mio. kr. Dette skyldes ekstraordinære udgifter relateret til Covid-19 til bl.a. ekstra rengøring af toiletter, færre indtægter fra Sindal Lufthavn samt færre indtægter fra studepladser/udeservering.

Derudover forventes et mindreforbrug på Vintertjenesten på 3,000 mio. kr. grundet den milde forårvinter. Mindreforbruget tilgår kassen efter alm. praksis, derfor overføres kun det forventede merforbrug på driften til 2021.

Sektor Byggeri og Ejendomme

Lejeadministration forventes stort set at gå i balance, hvor der de seneste år har været større mindreforbrug. Årsagen til det stigende forbrug er et udgiftspres på renoveringsprojekter, samt færre indtægter for bortforpagtning af kommunale arealer.

For Sektor Natur og Miljø

Mindreforbruget vedrører dels forskydninger i betalinger til sandfodring og projekter inden for bæredygtig udvikling. Arbejdet med Natura 2000 og udpegningen af nye områder kan udløse store erstatningskrav, og mindreforbruget på kontoen søges overført til det videre arbejde hermed. Derudover er der oparbejdet mindreforbrug til det videre arbejde med vandregulativer og indsatsplaner for grundvand.

For Sektor Landdistrikter

Mindreforbruget skyldes tidsmæssige forskydninger mellem bevilling af landdistriktsmidler og gennemførelsen af projekter i landdistriktet og i de fire områdebyer. Der er derudover et mindreforbrug på udviklingsaktiviteter.

Anlæg



Teknik- og Miljøudvalget i mio. kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2020	Afvigelse ift. korrigeret budget	Forventet overførsel til 2021
Samlede anlægsprojekter	50,838	33,680	17,158	17,230

På anlægssiden forventes et samlet nettoforbrug på 33,680 mio. kr., som betyder et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 17,158 mio. kr., hvoraf der for nuværende er forslag om overførsel til 2021 på 17,230 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på mange projekter, bl.a:

Helhedsindsats, Hirtshals

Der er en restbevilling på 4,400 mio. kr. Projektet er klar til den fysiske udførelse i 2021 og koordineres med vandselskabets arbejder.

Kystbeskyttelse

Der er en restbevilling på 4,900 mio. kr. Kystbeskyttelsen er samfinansieret med Kystdirektoratet, og restbevillingen er derfor udtryk for forskydninger i betalinger og refusioner.

Ny indfaldsvej til Hirtshals Havn

Der er en restbevilling på projektet på 4,700 mio. kr. Projektet har løbet over flere år, da der resterer opførelse af erstatningsskov for det areal, der blev udtaget til vej i Hirtshals. Erstatningsskoven anlægges ved Tårs, men arbejdet skal koordineres med kloaksepareringen i byen, som forventes udført i 2022.

For en uddybende beskrivelse af de enkelte projekter henvises til bilag 2 - anlægsopfølgning.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Økonomi

Bilag 3 viser de bevillingsmæssige korrektioner, der er forslag om til økonomirapport 2.

Organisationsmæssige ændringer, der indebærer at lønbudget flyttes fra Teknik- og Miljøudvalget, Sektor Park og Vej til Økonomiudvalget.



Personalemæssige (herunder arbejdsmiljømæssige) konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Bilag

1. Drifts- og anlægsbemærkninger økonomirapport 2, TMU.
2. Anlægsopfølgning, TMU.
3. Bevillingsskema økonomirapport 2.
4. Teknik- og Miljøudvalgets notat om Covid-19 udgifter.

Direktøren for Teknisk Forvaltning indstiller,

- at Teknik- og Miljøudvalget godkender og videresender Økonomirapport 2 pr. 30. september 2020 til indarbejdelse i Hjørring Kommunes samlede økonomirapport.

Beslutning

Teknik- og Miljøudvalget godkender indstillingen med tilretning af de bevillingsmæssige ændringer. Der tilføjes nyt bilag 3.

Bilag

- bilag 1 TMU Driftsbemærkninger ØK2 2020
- Bilag 2 TMU Anlægsopfølgning ØK2
- Bilag 3 TMU Økonomirapport 2 tilrettet
- Bilag 4 TMU driftsområde - notat ang. covid-19 udgifter



00.30.14-S00-1-20

1. Økonomirapport 2, BFU

Resumé

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget fremlægges til beslutning økonomirapport 2 - budgetopfølgning pr. 30. september 2020 og herunder skøn for forventet regnskabsresultat. For Udvalgsområdet forventes en samlet mindredgift på 10,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Sagsfremstilling

I følge tidsplan for økonomirapporter behandler Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget økonomirapport 2 på sit møde d. 9. november 2020.

I økonomirapporten er den afledte forventede økonomisk konsekvens af Covid-19 indarbejdet. Der forventes her en samlet nettomerudgift på 7,7 mio. kr. En specifikation af de afledte Covid-19 relaterede nettoudgifter fremgår af bilag 4.

Samlet status for udvalget:

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afgivelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
i mio. kr.							
Udvalget i alt	1.084,350	814,815	1.073,879	-10,471	0,000	-10,471	-8,862
Undervisning	559,479	432,596	557,324	-2,155	-0,891	-1,264	-3,148
Dagtilbud	260,044	184,565	250,396	-9,648	-2,209	-7,439	-2,804
Børne- og Familie	220,296	159,249	221,452	1,156	3,352	-2,196	-1,869
Fritid	44,531	38,405	44,707	0,176	-0,252	0,428	-1,041
Forventet afvigelse							-10,471
- bevillingsmæssige ændringer							0,000
- overførsel til 2021							-8,862
Nettoafvigelse							-1,609



Som det fremgår af ovenstående skema, forventes regnskabet for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget at afvige med et mindreforbrug på 10,471 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2020. Heraf forventes mindreudgifter på 8,861 mio. kr. overført til 2021, primært relateret til de decentrale institutioner på Sektor Undervisning og Dagtilbud, eksternt finansierede projekter samt mindreforbrug på fritidsområdet og Ungegarantien. Når der korrigeres for overførelsen til 2021 viser sig en nettoafvigelse på 1,609 mio. kr., der tilføres kassen.

Som tidligere nævnt er der i prognoseberegningen til økonomirapport 2 indregnet 7,740 mio. kr. i nettodriftsudgifter relateret til Covid-19. Når der korrigeres for den økonomiske konsekvens ved Covid-19 bliver den reelle afvigelse et mindreforbrug på 18,211 mio. kr. jf. nedenstående skema:

(mio. kr.)	Afvigelse korrigeret budget	Heraf forventet effekt Covid-19	Afvigelse ekskl. Covid	Forventet overførelse til 2021	Afvigelse herefter
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-10,471	7,740	-18,211	-8,861	-9,350
Sektor Undervisning	-2,155	3,012	-5,167	-3,148	-2,019
Sektor Dagtilbud	-9,648	3,510	-13,158	-2,804	-10,354
Sektor Børne- og familie	1,156	-0,328	1,484	-1,868	3,352
Sektor Fritid	0,176	1,547	-1,371	-1,041	-0,330

Ud af mindreforbruget på de 18,211 mio. kr. foreslås 8,861 mio. kr. overført til 2021.

Når der tages højde for overførelsen til 2021 resterer jf. skemaet fortsat en samlet mindreudgift på 9,350 mio. kr.

De 9,350 mio. kr. er primært relateret til de demografiregulerede områder indenfor Sektor Undervisning og Dagtilbud samt mindreforbrug på en række centrale kontoområder indenfor både skole, dagtilbuds- og fritidsområdet. Ses der isoleret på Sektor Børne- og familie viser sig her en merudgift på 3,352 mio. kr., relateret til øgede udgifter på især det forebyggende område, der jf. initiativforpligtigelsen skal håndteres med denne økonomirapport.

Med baggrund i den samlede økonomiske situation på Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område foreslås det, at mindreforbruget på de demografiregulerede områder i 2020 anvendes til at finansiere den forventede nettomerudgift til Covid-19. Den endelige håndtering for Covid-19 relaterede udgifter vil dog først ske med regnskabsafslutningen, hvor den endelige økonomiske konsekvens kendes. Mindreforbruget på de demografiregulerede områder lægges derfor heller ikke i kassen med denne økonomirapport.



Merudgiften på børne- og familieområdet håndteres via øvrigt mindreforbrug på en række centrale kontoområder på de øvrige sektorer bl.a. relateret til en række udviklings- og administrationskonti samt mindreforbrug på særlige dagtilbud.

I nedenstående skema fremgår den samlede økonomiske handleplan, der er indarbejdet i økonomirapporten, for håndtering af Covid-19 relaterede udgifter samt merudgifterne på børne- og familieområdet:

(mio. kr.)	Afvigelse
Mindreforbrug demografi	-8,459
Mindreforbrug øvrige centrale konti skole, dagtilbud og fritid	-4,243
Samlet mindreforbrug	-12,702
Netto-merudgift Covid-19	7,740
Netto-merudgift Børne- og familie	3,352
Samlet merudgift	11,093
Rest til kassen	-1,609

I det følgende gives en kort redegørelse for de væsentligste opmærksomhedspunkter på de enkelte Sektorer. For en mere uddybende beskrivelse henvises til vedhæftede økonomirapport jf. bilag 1.

Sektor Undervisning

	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
Undervisning	559,479	432,596	557,324	-2,155	-0,891	-1,264	-3,148

På Sektor Undervisning forventes et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., heraf foreslås 0,9 mio. kr. overført til håndtering af merudgifter på børne- og familieområdet. Herefter er afvigelsen 1,3 mio. kr.

Der er i opfølgningen indarbejdet merudgifter på samlet 3 mio. kr. vedr. Covid-19.

Tages der højde for den økonomiske effekt ved Covid-19 er den reelle afvigelse en mindredgift på 5,2 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. forventes overført til 2021.



Afvigelsen på de 5,2 mio. kr. er fordelt med 4 mio. kr. bl.a. relateret til centrale udviklingskonti, demografiregulerede områder samt eksternt finansierede projekter mens der for skolerne forventes en samlet mindreudgift på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget på skolerne skal ses i lyset af, at der for 2019 blev overført et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat betyder dermed, at skolerne samlet set har nedbragt merforbruget og at de skoler, der har arbejdet med handleplaner ikke længere er udenfor overførelsesadgangen.

Sektor Dagtilbud

	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
Dagtilbud	260,044	184,565	250,396	-9,648	-2,209	-7,439	-2,804

På Sektor Dagtilbud forventes et samlet mindreforbrug på 9,6 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. foreslås overført til håndtering af merudgifter på børne- og familieområdet. Herefter er afvigelsen 7,4 mio. kr., hvoraf 2,8 mio. kr. forventes overført til 2021, primært på de decentrale institutioner.

Der er i opfølgningen indarbejdet merudgifter på samlet 3,5 mio. kr. vedr. Covid-19.

Tages der højde for den økonomiske effekt ved Covid-19 er den reelle afvigelse en mindreudgift på 13,2 mio. kr., hvoraf 11 mio. kr. vedrører centrale konto-områder, mens 2,1 mio. kr. vedrører de decentrale institutioner.

Mindreudgiften på de centrale kontoområder er som tidligere nævnt primært relateret til de demografiregulerede områder, hvor der alene forventes et samlet mindreforbrug på ca. 6 mio. kr. Derudover sker der i 2020 en efterregulering af økonomiske fripladser tilbage fra 2017, der alene medfører mindreudgift på 1,2 mio. kr. Endeligt forventes mindreudgifter på særlige dagtilbud med 0,9 mio. kr. samt mindreudgifter på en række udviklings- og administrationskonti på samlet 1,7 mio. kr.

En del af mindreforbruget på udviklings- og administrationskontiene samt særlige dagtilbud indgår i den foreslåede handleplan for håndtering af merudgiften på børne- og familieområdet.



Sektor Børne- og familie

	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
Børne- og Familie	220,296	159,249	221,452	1,156	3,352	-2,196	-1,869

På Sektor Børne- og familie forventes en samlet merudgift på 1,2 mio. kr. Korrigeres for forventet tilførsel på 3,4 mio. kr. fra de øvrige Sektorer forventes et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvoraf 1,9 mio. kr. forventes overført til 2021. Overførelsen vedrører primært mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på PPR.

Der er i opfølgningen indarbejdet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. Covid-19.

Merudgiften på børne- og familieområdet er primært relateret til de forebyggende foranstaltninger samt § 41 merudgifter og § 42 tabt arbejdsfortjeneste, hvor der tilsammen forventes et merforbrug på ca. 6 mio. kr.

På de forebyggende foranstaltninger forventes alene merudgifter på 3,6 mio. kr., der er relateret til øgede udgifter til praktisk pædagogisk støtte. Merudgiften skyldes både arbejdet med at forebygge anbringelser, samt at der i 2020 har været en dyr enkeltsag, der har medført, at der har været iværksat en meget plejkrævende foranstaltning på et barn. På § 41 merudgifter forventes en merudgift på 1 mio. kr., der skyldes 2 nye enkeltsager, der ikke var kendte på budgetlægnings tidspunktet. På § 42 tabt arbejdsfortjeneste forventes en samlet merudgift på 1 mio. kr., der skyldes, at implementeringen af det nye serviceniveau kræver en længere indfasningsperiode, idet der tilbage i tiden er truffet afgørelse i en række sager, der ikke kan ændres med mindre, der sker afgørende ændringer i sagen.

Merudgiften på de pågældende områder er dels finansieret via mindreforbrug på anbringelsesområderne med 1,2 mio. kr., omprioriterede midler fra indsatsstrategien med 1,3 mio. kr. mens de resterende 3,4 mio. kr. foreslås overført fra de øvrige sektorer indenfor Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område.



Sektor Fritid

	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Bev. ændringer	Afvigelse efter bev. ændringer	Heraf forventes overført til 2021
Fritid	44,531	38,405	44,707	0,176	-0,252	0,428	-1,041

På Sektor Fritid forventes en samlet merudgift på 0,2 mio. kr. Korrigeres for forventet overførelse til børne- og familieområdet på -0,3 mio. kr. bliver afvigelsen 0,4 mio. kr. i merudgift.

Der er i opfølgningen indarbejdet en merudgift på 1,5 mio. kr. vedr. Covid-19 relateret til Hjørringhallerne.

Tages der højde for den økonomiske effekt ved Covid-19 er den reelle afvigelse en mindredgift på 1,4 mio. kr. hvoraf ca. 1 mio. kr. forventes overført til 2021.

Mindreforbruget ligger primært på tilskud til selvejende haller, hvor det tidligere er besluttet, at der skal overføres midler målrettet en overgangspulje i forbindelse med den ændrede afregningsmodel for skolernes brug af hallerne. Der overføres her samlet 0,7 mio. kr., mens de resterende midler indgår i håndtering af merudgiften på børne- og familieområdet.

Anlæg

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30. sep	Forventet Regnskab 2020	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf forventes overført til 2021
i mio. kr.					
Udvalget i alt	140,398	57,872	91,959	-48,439	-50,039

På Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område forventes et nettoanlægsforbrug på 91,959 mio. kr. og en overførelse til 2021 på 50 mio. kr.



Fremrykkede anlægsprojekter som følge af det øgede låneadgang som følge af Covid-19 situationen er indarbejdet i prognosen for anlæg.

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser på anlægsområdet, for mere uddybende vedrørende anlægsopfølgningen henvises til bilag 2.

På projekt vedr. opførelse af ny børnehave og skole i Vrå er der i 2020 afsat 58,9 mio. kr., hvoraf 55,6 mio. kr. forventes anvendt i 2020 mens de resterende 3,3 mio. kr. forventes overført til 2021. Byggeriet er i fuld gang og går planmæssigt. Alle fagentrepriser er påbegyndt. Hallen, som Idrætscenter Vendsyssel udfører, blev overdraget i august 2020.

På projekt vedr. ny musisk skole er der i 2020 afsat 11,8 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. forventes anvendt i 2020, mens de resterende 10,4 mio. kr. forventes overført til 2021. Nedrivningen af bygninger på Banegårdspladsen samt i Jernbanegade er igangsat. Derudover er projektering af den nye skole i gang og fortsætter i 2021.

På projekt vedr. Børnehus i Hjørring Øst er der i 2020 afsat 19,4 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. forventes anvendt i 2020, mens de resterende 16,2 mio. kr. forventes overført til 2021. Byggestart er udskudt ca. 2 måneder på grund af Byrådsbehandling omkring ekstra anlægsbevilling til pælefundering, men nedbrydningen af eksisterende bygninger forventes afsluttet i november 2020.

På projektet vedrørende etablering af Emmersbæk Børnehave forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr., der skyldes fejl i byggeriet. Hjørring Kommune har modtaget udbetaling fra garantistiller som følge af erkendelse af berettiget skade. Hjørring Kommune vil dog få en egenbetaling, idet skaderne beløbsmæssigt rækker ud over garantibeløbet. Projektet forventes afsluttet i 2020.

Lovgrundlag

BEK nr. 1051 af 15/10/2019 (Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.) kapital 5, § 40.

Økonomi



Bevillingsmæssige konsekvenser med økonomirapport 1 er beskrevet i sagsfremstillingen og fremgår af vedhæftede bilag 3 "bevillingskema".

Personalemæssige (herunder arbejdsmiljømæssige) konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Miljø- og sundhedsmæssige konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Bilag

1. Økonomirapport 2, drift
2. Økonomirapport 2, anlæg
3. Bevillingskema for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget
4. Specifikation Covid-19 relaterede merudgifter

Direktøren for Børne-, Fritids- og Undervisningsforvaltningen indstiller,

- at Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget godkender økonomirapport 2,
- at Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget oversender økonomirapporten til Økonomiudvalg og Byråd med anbefaling,
- at bevillingsmæssige ændringer på driftsbudgettet godkendes jf. bilag 3.

Beslutning

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget godkendte indstillingen.

Ole Ørnbøl (A) spurgte ind til midlerne til covid-19 herunder ekstra rengøring, der er tildelt fra Staten.

Tim Jensen (A) var fraværende.

Bilag

- Bilag 1 Økonomirapport pr 30 september 2020
- Bilag 2 BFU Anlægsopfølgning ØK2
- Bilag 3 Bevillingskema ØK2



- Bilag 4: Opgørelse af Covid-19 relaterede nettomerudgifter