

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Nærværende notat skal ses som supplement til fagudvalgenes budgetopfølgning pr. 30. september, hvor der skal redegøres for udgifter og indtægter afledt af COVID-19. Notatet kan bruges i dialog med fagområder vedr. de foreløbige økonomiske konsekvenser, og hvor essensen efterfølgende indarbejdes i den endelige budgetopfølgning til fagudvalget.

Det kan overvejes om notatet skal vedlægges som bilag til fagudvalgenes budgetopfølgning, idet der må forventes at være en vis politisk behov/efterspørgsel herom.

Notatet evalueres efterfølgende med henblik på eventuel justering inden næste budgetopfølgning.

Afledt effekt af COVID 19:

I forlængelse af COVID-19 har Regeringen og KL den 26. marts indgået delaftale, som bl.a. sikrer, at ekstraordinære kommunale udgifter til COVID-19 er undtaget servicerammen samt at anlægsloftet for 2020 sættes fri, så kommunerne kan fremrykke investeringer fra kommende år til udførelse i 2020.

Det må i forlængelse heraf forventes, at kommunerne så vidt det er muligt skal opgøre disse afledte udgifter til staten og KL, samt at der løbende vil være et behov for at informere fagudvalgene om udviklingen. Som følge heraf er der i nedenstående oversigt anført de foreløbige forventede udgifter i 2020 afledt af COVID-19, som pt. **er medregnet i forventet regnskab 2020.**

Det skal bemærkes, at opgørelsen af afledte COVID-19 udgifter er vanskelig at opgøre, idet de økonomiske konsekvenser bl.a. afhænger af omfanget/varigheden af krisen, nedlukning af arbejdspladser m.m. I nedenstående oversigt er der anført foreløbige estimerede udgifter og indtægter, som pt ikke kan beregnes/opgøres og derfor **ikke er medtaget i forventet regnskab pr. 30. september 2020.**

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Økonomisk oversigt

(Mio. kr.) Løbende priser

Teknik- og Erhvervsudvalget	Forv. R. 2020 Heraf udg. vedr. COVID- 19	Flere udgifter og/eller færre indtægter	Færre udgifter og/eller flere indtægter	Afholdte udgifter pr. 30. september	Estimerede udgifter og indtægter
Drift					
Serviceudgifter i alt	13,6	17,5	-3,9	7,4	-0,1
<u>CETS</u>	12,8	15,1	-2,3	6,6	-0,1
- Trafik og Infrastruktur	0,7	0,7	0,0	0,7	-0,1
- Ejendomsservice	12,1	14,4	-2,3	5,9	0,0
- Kommunale Ejendomme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Byg & BBR</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Plan og Udvikling</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>ERHVERV</u>	0,8	2,4	-1,6	0,8	0,0
- Erhvervskontoret	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Iværksætter	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0
- Havn og færger	0,7	2,3	-1,6	0,7	0,0
<u>Sekretariat</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Drift ældreboliger (husleje mv.)</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Teknisk servicepersonale - Distrikt Social og Ældre</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet drift i alt	13,6	17,5	-3,9	7,4	-0,1
Heraf overføres til 2021 (Takstinstitutioner og statsfinansierede projekter)					
Heraf overføres til 2021					

- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgifter/mindreindtægt

Økonomisk redegørelse

Serviceudgifter:

Trafik og Infrastruktur:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020

Fra 1. januar 2019 kom der nye regler på parkeringsområdet. Disse regler er som led i reform for tilskuds- og udligningssystemet i 2020 blevet ændret igen. Der indføres et loft over kommunernes parkeringsindtægter på 320 kr. pr. indbygger, således at det kun vil være indtægter fra betalingsparkering der overstiger loftet, der vil være omfattet af modregning i statens tilskud til kommunerne. De nye bestemmelser gælder fra og med regnskab 2019. I indeværende år forventes en merindtægt på ca. 2,6 mio. kr., hvilket er skønnet til ca. 0,65 mio. kr. mindre pga. nedlukningen.

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Det er de 0,65 mio. kr. som er indregnet i notatet omkring Covid-19. Beløbet bygger på de samme forudsætninger som budget 2019.

Estimerede udgifter og indtægter som pt ikke er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020.

Nedenstående mail er modtaget fra FynBus den 9. september 2020.

Der blev 17. juni 2020 indgået aftale mellem regeringen, KL og Danske Regioner om håndtering af de regionale trafikselskabers økonomiske konsekvenser som følge af COVID-19. Aftalen betyder, at FynBus kompenseres for de afledte merudgifter og mindreindtægter som følge af Covid-19 i forhold til budget 2020 på bus og flextrafik. Mindreudgifter i forhold til budget 2020 på bus og flextrafik modregnes. **I praksis betyder det, at ejerne i FynBus kompenseres for tabet på busområdet, men modregnes i besparelsen på flextrafik.** Ejerne skal derfor forvente, at budgetterne for 2020 på bus og flextrafik realiseres, medmindre afvigelserne kan dokumenteres ikke at være Corona-relaterede og derved almindelige budgetafvigelser. Trafikselskaberne er i dialog med Staten omkring revisionsinstruks til opgørelse af Corona-regningen. Principperne foreligger derved ikke endeligt endnu.

I skal derfor i jeres budgetopfølgninger for 2020 være opmærksom på, at FynBus i løbet af året opkræver flextrafik, handicapkørsel, plustur og flexstur i henhold til budget 2020. FynBus' regnskabsmateriale for forventet regnskab 2020 vil afspejle Corona-aftalen.

I forhold til budget 2021 arbejder KL og DR sammen med trafikselskaberne på at få en aftale på plads. Den proces har været i gang siden starten af august. Vi håber det falder på plads i løbet af næste uge.

På det øvrige befordringsområde, er der kommet følgende tilbagemelding fra Udbudsafdelingen.

Covid-19 situationen har betydet, at vi har haft temmelig meget dialog med Vester Skerninge Bilerne og Taxa Syd i forhold til det økonomiske grundlag for vores kontrakter de seneste 14 dage og dermed også deres omsætning hos os.

Al kørsel stoppede fra den ene dag til den anden, og det har været tvivlsomt hvad vi har skulle gøre. Efter dialog med en række andre kommuner, udmeldinger fra KL og lovgivning på, er vi nået frem til, at vi har en fortsat betalingsforpligtelse i nedlukningsperioden, da Covid-19 ikke som udgangspunkt er en "lovlig" årsag til at undsige os betaling, da kørslen ville have været gennemført under normale omstændigheder.

Omvendt har leverandørerne dog også i nedlukningsperioden sparede omkostninger til brændstof, personale og vedligehold, som skal fradrages, da leverandørerne jo ikke skal tjene på denne situation. Derfor har jeg fået deres revision til at forestå opgørelsen af omkostningsbesparelsen, som så kan benyttes i afregningsgrundlaget.

For Vester Skerninge Bilerne (skolebuskørsel, specialinstitutioner, beskyttede værksteder og aktivitetscentre) gælder en omkostningsbesparelse på 57 %, dvs. de kan fakturere 43 % af den sædvanlige betaling i nedlukningsperioden. Afregningsgrundlaget er den gennemførte kørsel i januar-marts. På denne baggrund ses der et mindreforbrug for kørslen i marts (betalt april) samt april (betalt maj). Skolerne var fuldt åbne den 23.05.2020 og herefter opkræves der normalt.

For Taxa Syd (genoptræning og speciallæge) gælder det samme men med en omkostningsbesparelse på 50 %. På denne baggrund ses der et mindreforbrug for kørslen i marts, april og maj 2020.

I perioden marts-maj er der på baggrund af ovenstående estimeret et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Ejendomsservice:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020

(Mio. kr.) Løbende priser

Teknik- og Erhvervsudvalget	Forv. R. 2020 Heraf udg. vedr. COVID- 19	Flere udgifter og/eller færre indtægter	Færre udgifter og/eller flere indtægter	Afholdt udgifter pr. 30 september	Estimerede udgifter og indtægter
Drift					
<u>CETS</u>	12,1	14,4	-2,3	5,9	0,0
<i>Distrikt 1 - 6, Distrikt Social/ældreomr.</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Distrikt Idræt</i>	1,8	2,2	-0,4	0,0	0,0
<i>Distrikt Idræt selvejende</i>	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
<i>Bridgefestival</i>	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Kantiner	0,3	2,2	-1,9	0,0	0,0
Konto 6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Covid19	8,4	8,4	0,0	5,9	0,0
Overførselsudgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<u>Teknisk servicepersonale - Distrikt Social og Ældre</u>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgifter/mindreindtægt

Idrætsområdet:

Beregningerne på de manglende indtægter/udgifter er med udgangspunkt i en nedlukningsperiode fra 12. marts til 8. juni.

Bedste bud under følgende forudsætninger

- Efter nedlukningsperioden har det ikke været muligt at opretholde den forventede omsætning i Svendborg Svømmeland ift. budgettet, hvilket skyldes et generelt vigende besøgstal og gældende Covid19-restriktioner.
- Indmeldte tal for de selvejende haller er baseret på faktiske bookinger og gældende takster.
- Der er medregnet supplerende tilskud fra Folkeoplysningsudvalget, da dette opretholdes trods manglende aktivitet i nedlukningsperioden.
- Der er medregnet betaling for skolernes brug af hallerne, da denne betaling opretholdes trods manglende aktivitet i nedlukningsperiode.
- Der er beregnet afledt besparelse på forbrugsafgifter i de to svømmehaller, da forbruget i disse haller er relativt højt, og data nemt kan tilgås. Beregningen baseres på et mindre forbrug af forbrugsafgifter i perioden fra medio marts til primo juni, dvs. ca. 10 ugers driftsbesparelse.
- Der er KUN beregnet afledt besparelse på de lønudgifter der er i Svendborg Svømmeland svarende til gennemsnitsforbruget i 3 mdr.
- Bridgefestivalen er taget med i mistet lejebetaling. Dette arrangement bidrager med 225.000 kr. fordelt mellem SG Huset, Idrætshallen, Svendborg Svømmeland og Tennishallen.

Kantinerne:

På nuværende tidspunkt forventes der et samlet merforbrug på kantinerne som helhed på 0,3 mio. kr., som kan henføres til COVID-19.

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Beregningerne bygger på det/den faktiske forbrug/indtægt og et skøn over hvad man kan forvente af udgifter/indtægter resten af året ud fra den virkelighed, vi kender i dag. Det faktiske regnskab for kantinerne som helhed afhænger i høj grad af regeringens udmeldinger og hvilke tiltag Krisestaben i Svendborg Kommune vælger at implementere for resten af 2020, da dette har direkte indvirkning på den daglige drift.

Analyse af udviklingen af udgifter og indtægter for kantinerne som helhed

Ser man på regnskabet for 2019 og sammenholder dette med forventet regnskab for 2020, kan man se en markant udvikling i både udgifter og indtægter.

	2019	2020	Difference
Udgifter	5.355.729	4.300.032	-1.055.697
Indtægter	-2.697.950	-1.451.682	1.246.268

- = Mindreforbrug/Merindtægt og +=Merforbrug/Mindreindtægt

Som det kan ses af ovenstående, forventes der et samlet fald i indtægterne i 2020 på 1.246.268 kr. grundet COVID-19. For at imødekomme dette fald i indtægter er der vist rettidig omhu og man har forsøgt at reducere udgifterne så meget som muligt. Set i forhold til 2019 forventes det at udgifterne i 2020 bliver reduceret med 1.055.697 kr. Det har ikke været muligt at reducere udgifterne så meget som faldet i indtægterne forventes at være.

Af det forventede fald i indtægter på 1.246.268 kr. kan 611.599 kr. henføres til intern mødevirksomhed. De 611.599 kr. må derfor kunne henføres til mindreforbrug i andre afdelinger i Svendborg Kommune.

Forbrugsafgifter:

Der forventes pt. ingen mer-/mindre udgifter på forbrugstallene, på nær de to svømmehaller, der har en anden fylde og hvor forbruget har været markant mindre end normalt.

Covid 19 udgifter:

Der forventes en samlet merudgift på 8,4 mio.kr.

Disse udgifter vedrør Ejendomsservice og Kommunale Ejendomme.

- De forventede udgifter som vedr. Ejendomsservice er på 6,3 mio. kr. og dækker over omkostninger som:
 - Tekniskpersonale
 - Rengøringspersonale,
 - Private rengøringsfirmaer og
 - Værnemidler.

- De forventede udgifter som vedr. Kommunale Ejendomme er på 2,1 mio. kr. og dækker omkostninger til etablering af:
 - Midlertidige håndvaske samt
 - Overdækkede opholdsområder på dagtilbudsområdet.
 - Herudover dækker udgifterne også over leje af:
 - Toiletvogne,
 - Badevogne,
 - Telte og
 - Container.

Samtlige udgifter under punktet "COVID-19 udgifter" er taget for at kunne imødekomme statens retningslinjer i forbindelse med COVID-19.

Estimerede udgifter og indtægter som pt ikke er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020.

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

Hjælpepakker/bloktilskud

- Til fordeling på **alle** direktørområder har Svendborg Kommune via bloktilskuddet få tildelt følgende midler:
 - 1,5 mio. kr. til lokal indkøbte værnemidler
 - 12 mio. kr. til dækning af alle øvrige Covid19 udgifter.
- *Idræt:*
 - Regeringen har afsat en hjælpepakke på 50 mio. kr. til dette område.
 - 23 mio. kr. til Danmarks Idrætsforbund, 21 mio. kr. til DGI, 3,5 mio. kr. til Dansk Firma Idræt og 2,5 mio. kr. som er øremærket spejderne. Fordelingen af disse midler til kommunerne kendes endnu ikke, men det formodes, at det fortrinsvis er foreningslivet, som bliver økonomisk kompenseret.

Iværksætter:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020

- Der har frem til 30. sept. 2020 sket aflysning af planlagte kursusaktiviteter i Fremtidsfabrikken svarende til mistede indtægter på 0,1 mio. kr. Dette omfatter leje af mødelokaler og forplejning i forbindelse med kursus- og mødeaktiviteter.

Estimerede udgifter og indtægter som pt ikke er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020.

- Der forventes ikke yderligere udgifter i relation til COVID-19.

Havn og Færger:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020

- Havnen har modtaget aflysning af arrangementer i Rundbuehallen og på arealet foran denne. Mistede indtægter udgør 0,175 mio. kr.
- Havnen har haft lønudgifter til ekstra rengøring af faciliteterne i lystbådehavnene i sommerperioden på 0,040 mio. kr.
- Rederiet, der står for færgedriften, har haft udgifter til værnemidler, rengøring og skiltning på i alt 0,050 mio. kr.
- Der er indregnet mistede indtægter på 0,150 mio. kr. fra aflyste bookninger af passagerer- og godstransport med Højestene (Skarø-Drejø).
- Der er indregnet mistede indtægter på 0,47 mio. kr. fra aflyste bookninger på turbåden Helge samt mistet billetsalg som følge af en reduceret passagerkapacitet på Helge (større afstandskrav).
- Helges sæson er som følge af COVID-19 blevet reduceret. Der er derfor opnået en besparelse på brændstofforbrug på 0,030 mio. kr. og en besparelse på lønninger til mandskab på 0,150 mio. kr.

Estimerede udgifter og indtægter som pt ikke er medtaget i forventet regnskab pr. 30.09.2020.

- Ingen

Hjælpepakker

Folketinget besluttede som led i genopretningen af samfundsøkonomien efter nedlukningen i foråret, at færgetransport til og fra visse øer i juli måned skulle være gratis for gående og cyklende

Budgetopfølgning pr. 30.09.2020

Teknik- og Erhvervsudvalget. Afledt økonomisk effekt af COVID-19

passagerer. Staten har på den baggrund ydet et tilskud til nedsættelse af færgetaksterne på ruterne til hhv. Skarø-Drejø, Hjortø og Ø-Hop.

Hjortø:	kr.	59.708
Skarø-Drejø:	kr.	805.990
Ø-Hop:	<u>kr.</u>	<u>585.252</u>
I alt:	kr.	1.450.950

Tilskuddet på i alt 1.450.950 kr. er medregnet i opgørelsen af COVID-19 afledte udgifter/indtægter hhv. som tab på salg af billetter og kompensation for tabte indtægter dvs. et nettoresultat på 0 kr. idet tilskuddet dækker de manglende indtægter ved nedsættelse af færgetaksterne til 0 kr. i juli måned.