

Regnskab 2020 – Covid-19

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

KL indgik i marts en aftale med regeringen omkring kompensation af kommunens udgifter vedr. Covid-19 i 2020. Efterfølgende blev der indgået en aftale om konkret kompensation baseret på de skøn for de hidtidige udgifter vedr. Covid-19, der blev opgjort i maj 2020, og hvor Svendborg Kommune modtog 13,5 mio. kr. i foreløbig kompensation.

Social- og Indenrigsministeriet har meddelt, at evt. yderligere statslig kompensation drøftes i juni måned 2021 i forbindelse med aftalen om kommunernes økonomi for 2022. Det må i forlængelse heraf forventes, at kommunerne så vidt det er muligt skal opgøre afledte udgifter vedr. Covid-19 for regnskabsåret 2020 til staten og KL. Som følge heraf er der i nedenstående oversigt vist udgifter i 2020 afledt af Covid-19, som indgår i det samlede regnskabsresultat for 2020.

Det skal bemærkes, at opgørelsen af afledte Covid-19 udgifter er vanskelig, idet det ikke er muligt på alle områder at isolere udgifter, der kun er relateret til 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
Drift			
Serviceudgifter i alt	13,0	17,4	-4,4
<u>CETS</u>	12,2	15,0	-2,8
- Trafik og Infrastruktur	0,7	0,7	0,0
- Ejendomsservice	11,5	14,3	-2,8
- Kommunale Ejendomme	0,0	0,0	0,0
<u>Byg & BBR</u>	0,0	0,0	0,0
<u>Plan og Udvikling</u>	0,0	0,0	0,0
<u>ERHVERV</u>	0,9	2,5	-1,6
- Erhvervskontoret	0,0	0,0	0,0
- Iværksætter	0,2	0,2	0,0
- Havn og færger	0,7	2,3	-1,6
<u>Sekretariat</u>	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter i alt	0,0	0,0	0,0
<u>Drift ældreboliger (huseje mv.)</u>	0,0	0,0	0,0
<u>Teknisk servicepersonale - Distrikt Social og Ældre</u>	0,0	0,0	0,0
Samlet drift i alt	13,0	17,4	-4,4

- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgifter/mindreindtægt

Regnskab 2020 – Covid-19

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

Økonomisk redegørelse

Serviceudgifter:

Trafik og Infrastruktur:

I forbindelse med den nye reform for tilskuds- og udligningssystemet i 2020 blevet reglerne for parkering ændret igen. Der blev indført 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. Regnskabet endte med en merindtægt på ca. 3,2 mio. kr., hvilket burde have været ca. 0,65 mio. kr. større, hvis det ikke havde været for Covid-19 nedlukningen.

Af andre områder som er påvirket kan nævnes kollektiv trafik, hvor der den 17. juni 2020 blev 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 afvigelse kan dokumenteres ikke at være Corona-relaterede og derved almindelige budgetafvigelser. Reguleringen vil først ske i 2021/22.

For det øvrige befordringsområde blev der aftalt følgende:

For Vester Skerninge Bilerne (skolebuskørsel, specialinstitutioner, beskyttede værksteder og aktivitetscentre) gælder en omkostningsbesparelse på 57 %, dvs. at de kunne fakturere 43 % af den sædvanlige betaling i nedlukningsperioden. Afregningsgrundlaget tog afsæt i den gennemførte kørsel i januar-marts.

For Taxa Syd (genoptræning og speciallæge) gælder det samme men med en omkostningsbesparelse på 50 %.

Regnskab 2020 – Covid-19

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

Ejendomsservice:

(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
Drift			
<u>CETS</u>	11,5	14,3	-2,8
Covid19	8,5	8,5	0,0
Distrikt 1 - 6, Distrikt Social/ældreomr.	0,0	0,0	0,0
Distrikt Idræt	1,6	2,1	-0,5
Distrikt Idræt selvejende	1,0	1,7	-0,7
Kantiner	0,4	2,0	-1,6
Konto 6	0,0	0,0	0,0
Overførselsudgifter	0,0	0,0	0,0
<u>Teknisk servicepersonale - Distrikt Social og Ældre</u>	0,0	0,0	0,0
Samlet drift i alt	11,5	14,3	-2,8

- = mindreudgift/merindtægt og + = merudgifter/mindreindtægt

Covid 19 udgifter:

Regnskabet viser en merudgift på 8,5 mio. kr.

Disse udgifter vedrør Ejendomsservice og Kommunale Ejendomme.

- De forventede udgifter som vedr. Ejendomsservice er på 6,4 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.

Regnskab 2020 – Covid-19

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

Idrætsområdet:

Regnskab 2018 - 2020						
	2018	2019	2020	Dif ml. 2018/2019	Dif ml. 2019/2020	Manglende indtægt/sparede forbrugsafgifter pga. Covid 19
Idræt andet						
Forbrugsafgifter	2.665.658	2.640.193	2.123.173	-25.465	-517.020	1.547.966
Indtægter	-5.452.540	-6.028.770	-3.963.784	-576.230	2.064.986	
Selvejende						
Forbrugsafgifter	4.053.634	3.754.071	2.878.078	-299.563	-875.993	1.037.490
Indtægter	-6.877.150	-7.247.571	-5.534.088	-370.421	1.713.484	
Udlejning tilbage betaling			200.000	0	200.000	
I alt						2.585.456

I løbet af nedlukningsperioden i 2020 har idrætshallerne oplevet en markant nedgang i indtægterne grundet aflyste større arrangementer, og foreningslivets manglende aktivitetstimer og betaling heraf. Af større arrangementer kan nævnes Bridgefestivalen, generalforsamlinger, koncerter, stævner og træningsophold.

Svendborg Svømmeland har ligeledes oplevet faldende omsætning i nedlukningsperioden, og har tillige i perioden med åbent for gæster, oplevet et vigende besøgstal, hvilket kan henføres til de gældende restriktioner og begrænsninger.

Nedlukningen af faciliteterne har dog også medført afledte besparelser på forbrugsafgifter, som til en vis grad kan modsvare indtægtstabene.

Enkelte haller udlejning af lokaler til privat aktør, hvor der over for lejerne opkræves aconto el, vand og varme, forventes der at skulle ske tilbagebetaling af ca. 0,2 mio. kr.

Kantinerne:

Regnskabet viser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes regeringen og Krisestaben i Svendborg Kommune udmeldinger om nedlukning ifb. med Covid-19, da dette har haft 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 regnskab 2020, kan man se en markant udvikling i både udgifter og indtægter.

	2019	2020	Difference
Udgifter	5.355.729	4.553.696	-802.033
Indtægter	-2.697.950	-1.626.616	1.071.334

- = Mindreforbrug/Merindtægt og +=Merforbrug/Mindreindtægt

Som det kan ses af ovenstående, har der været et samlet fald indtægterne i 2020 på 1.071.334 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 er udgifterne i 2020 bliver reduceret med 802.033 kr. Det har ikke været muligt at reducere udgifterne så meget som faldet i indtægterne.

Regnskab 2020 – Covid-19

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

Af det forventede fald i indtægter på 1.071.334 kr. kan 544.443 kr. henføres til intern mødevirksomhed. De 544.443 kr. må derfor kunne henføres til mindreforbrug i andre afdelinger i Svendborg Kommune.

Forbrugsafgifter:

Der har ikke været de store udsving på forbrugstallene ifht. Covid-19, på nær de to svømmehaller der har en anden fyldte og hvor forbruget har været markant mindre end normalt. Som det fremgår af nedenstående skyldes de mer-/mindre udgifter, der har været i årene 2017 og frem til 2020 ISP-projektet, som er med til at forbedre energiniveauet og derved forbrugsudgifterne, salg af bygninger samt indgåelse af nye lejemaal.

Analyse af udviklingen på forbrugsudgifter fra 2017 – 2020

Regnskabstal 2017 - 2020							
	2017	2018	2019	2020	Diff. ml. 2017/2018	Diff. ml. 2018/2019	Diff. ml. 2019/2020
Matrikler excl. Takst omr.							
el	10.042.891	9.646.665	8.286.118	7.329.290	- 396.226	- 1.360.547	- 956.828
vand	2.983.393	3.020.952	3.560.747	2.727.746	37.559	539.795	- 833.001
Varme	8.911.889	9.564.254	9.140.708	8.654.535	652.365	- 423.546	- 486.173
I alt	21.938.173	22.231.871	20.987.573	18.711.571	293.698	- 1.244.298	- 2.276.002
Takst omr.							
el	3.681.822	3.456.604	3.114.567	3.006.655	- 225.218	- 342.037	- 107.912
vand	1.064.951	941.445	1.119.793	1.190.081	- 123.506	178.348	70.288
Varme	2.064.615	2.354.969	2.256.483	2.300.469	290.354	- 98.486	43.986
I alt	6.811.388	6.753.018	6.490.843	6.497.205	- 58.370	- 262.175	6.362
Distrikt 1-5, Social&ældre excl. takst omr.							
el	7.175.932	7.166.105	6.177.415	5.814.436	- 9.827	- 988.690	- 362.979
vand	2.042.892	1.902.135	2.347.941	2.006.627	- 140.757	445.806	- 341.314
Varme	7.313.055	7.694.275	7.224.913	6.828.097	381.220	- 469.362	- 396.816
Distrikt Idræt							
el	2.866.959	2.480.560	2.108.703	1.514.854	- 386.399	- 371.857	- 593.849
vand	940.501	1.118.817	1.212.806	721.119	178.316	93.989	- 491.687
Varme	1.598.834	1.869.979	1.915.795	1.826.438	271.145	45.816	- 89.357
I alt	21.938.173	22.231.871	20.987.573	18.711.571	293.698	- 1.244.298	- 2.276.002

Iværksætter:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i regnskab for 2020:

- Der er i 2020 foretaget aflysninger af planlagte kursus- og mødeaktiviteter i Fremtidsfabrikken. De mistede indtægter er opgjort til 0,115 mio. kr.
- I forbindelse med aflysning af planlagte kursus- og mødeaktiviteter har Fremtidsfabrikkerne mistet omsætning på 0,051 mio. kr. vedr. forplejning til de aflyste mødeaktiviteter.

Regnskab 2020 – Covid-19

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

Havn og Færger:

Afledte udgifter/indtægter vedr. COVID-19 som er medtaget i regnskab for 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.

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 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:	kr.	<u>585.252</u>
I alt:		kr. 1.450.950

Det samlede tilskud på 1.450.950 kr. er medregnet i opgørelsen af COVID-19 afledte udgifter/indtægter hhv. som tab på salg af billetter og compensation 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.