

Baggrundsnotat vedr. budgetopfølgning 2 og servicerammen 2016.

Budgetopfølgning 2 baserer sig på det faktiske forbrug i 1. halvår samt foreløbige vurderinger af forbruget i 2. halvår. Der er væsentlig usikkerhed om det fremtidige forbrug. Samlet set forventes driftsbudgettet for 2016 overholdt, men der forventes udfordringer i forhold til nogle områder og især overholdelse af servicerammen.

Forventninger til regnskabsresultatet

På baggrund af forbruget i første halvår forventes ultimo juli regnskabsresultatet for hele 2016 at overholde budgettet.

Denne resultatforventning forudsætter dog håndtering af en række udfordringer i forhold til budget 2016:

| | |
|---|---|
| Mindreindtægt på arealleje på havnen på 0,25 mio. kr. | Søgt tillægsbevilling ved budgetopfølgning 2 |
| Merudgift til hjemmepleje på 3,6 mio. kr. (se særskilt bilag) | Forventes nedbragt/udlignet af mindreudgifter på alle områder |
| Merudgift på skoleområdet på 2,1 mio. kr. | Forventes nedbragt/udlignet af mindreudgifter på BFKU-området |
| Merudgift til barselspulje på 2,2 mio. kr. | Forventes udlignet af mindreudgifter på ØU-området |

Forventninger til overholdelse af servicerammen

Regeringen har for kommunerne fastsat en "serviceramme", der omfatter de fleste driftsudgifter. Hvis kommunerne under ét (alle kommuner) overstiger den samlede serviceramme kan regeringen vælge at sanktionere et merforbrug på servicerammen på op til 3 mia. kr. med 40% kollektivt for alle kommuner og 60% individuelt for de kommuner som har overskredet servicerammen. Mange kommuner har derfor valgt at indlægge en "buffer" i budgettet, så der undgås problemer med servicerammen ved budgetoverskridelser. Dragør har ikke en "budget-buffer" til mindre eller uforudsete merudgifter.

Siden budgetlovens indførelse i 2010 har der ikke været en samlet kommunal overskridelse af servicerammen og der er derfor ikke udløst sanktioner. KL vurderer dog at der i 2016 kan være større risiko for en samlet overskridelse, da stadig flere kommuner har udfordringer med at overholde servicerammen. (I 2015 havde 40 kommuner et merforbrug på servicerammen).

For Dragør Kommune betyder servicerammen, at udgifter inden for servicerammen ikke må overstige 609,205 mio. kr. i 2016, hvilket forventes svært at overholde som følge af:

- Ovenstående udfordringer på driftsbudgettet
- På social- og beskæftigelsesområdet forventes et merforbrug på ca. 3,2 mio. kr. på udgifter inden for servicerammen. Til gengæld forventes et mindreforbrug på ca. 3,2 mio. kr., der ligger uden for servicerammen. Selv om budgettet således forventes overholdt på området, så belastes servicerammen således med ekstra ca. 3,2 mio. kr.
- Allerede politisk besluttede tillægsbevillinger på i alt 2,9 mio. kr. til bl.a.:
 - Større robusthed på kontant- og sygedagpengeområdet 0,6 mio. kr.

- Løn til "det sorte hold", der årligt flyttes fra anlæg til driftsudgift 0,75 mio. kr.
- Overførsler for decentrale institutioner 0,73 mio. kr.
- Tilbageførsel af budget til naturpleje ved første budgetopfølgning 0,1 mio. kr.

I udgangspunktet forventes samlet set en overskridelse af servicerammen for 2016 på 6,5 mio. kr., såfremt ovenstående udfordringer på driftsbudgettet håndteres. Der er dog på nuværende tidspunkt stor usikkerhed om dette tal, som bygger på forbruget i 1. halvår og institutionernes egne vurderinger afgivet primo juni. Dels fordeler udgifter sig ikke jævnt på året og dels er der så relativt tidligt på året ofte en tendens til, at institutionerne melder "forsigtigt" ind i forhold til deres forventede forbrug.

Økonomiafdelingen har derfor gennemgået tidligere års forbrugsmønster og konkluderer, at forbruget i 2016 på nuværende tidspunkt ligger en smule højere end tidligere år, men at der ved regnskabsafslutning for 2016 vurderes at være et merforbrug på 2,3 mio. kr. svarende til 100,4 % af servicerammen. (I 2014 og 2015 var regnskabsresultatet henholdsvis 96,4 % og 98,9% af servicerammen).

Korrigerende tiltag

Økonomiafdelingens analyse indikerer, at der i sidste ende måske kun vil være en mindre afvigelse i forhold til servicerammen på 2,3 mio. kr. svarende til 0,4 % af servicerammen. Desuden afhænger en sanktion af om kommunerne samlet set overskrider servicerammen, og om regeringen vælger at sanktionere kommunerne.

Økonomiafdelingen og direktionen vurderer dog, at der ud fra et forsigtigheds-princip, og fordi de nævnte udfordringer på driftsbudgettet under alle omstændigheder skal håndteres, er behov for at iværksætte korrigerende tiltag for at regnskab 2016 overholder budget og serviceramme.

Direktionen har foretaget følgende korrigerende tiltag:

- Ved budgetopfølgning 2 anbefales en tillægsbevilling på 0,25 mio. kr. til arealleje på havnen, hvor budgettets indtægtsforventninger har vist sig urealistisk. Samtidig anbefales rengøringsbudgettet at reduceres med 0,15 mio. kr. som følge af KB-beslutning om aflysning af udbud. Der anbefaler således en netto-tillægsbevilling på 0,1 mio. kr.
- Ved gennemgang af budgettet er der fundet i alt 1,46 mio. kr. på driftsbudgettet, som kan omkonteres til anlægsudgifter, fordi de har karakter af renoveringer. Det drejer sig bl.a. om udskiftning af vinduer på rådhuset samt div. udgifter på vej- og gartnerområdet og for havnen. Selv om dette ikke ændrer på regnskabsresultatet aflastes presset på servicerammen med i alt 1,46 mio. kr.
- Orientering af chefer, ledere og HMU om behovet for generel tilbageholdenhed med udgifter i 2016 og at udnytte mulighederne for overførsel til budget 2017, også for institutioner der isoleret set forventer overholdelse af eget budget.
- Besættelse af ledige stillinger udskydes i resten af 2016 med tre måneder. De uforbrugte lønmidler må ikke anvendes til andre formål. Direktionen kan dispensere fra kravet om at afvente tre måneder med besættelse af stillinger, hvis det vurderes at skabe væsentlige udfordringer på den konkrete institution.

Økonomiafdelingen og direktionen følger forbrugsudviklingen tæt og vil, såfremt det bliver nødvendigt, iværksætte yderligere korrigerende tiltag samt informere kommunalbestyrelsen herom.

Med venlig hilsen

Økonomichefen og Direktionen den 2. august 2016