

Baggrundsnotat vedr. budgetopfølgning 3 og servicerrammen 2016.**1. Resumé**

Budgetopfølgning 3 baserer sig på det faktiske driftsforbrug ved udgangen af 3. kvartal 2016 samt foreløbige vurderinger af forbruget i 4. kvartal.

Lige nu forventes en samlet budgetoverskridelse på 0,2 % svarende til 1,9 mio. kr., forudsat at en indstillet tillægsbevilling imødekommes, men der arbejdes fortsat på samlet budgetoverholdelse.

Isoleret set forventes regeringens servicerramme at blive overskredet med 6,6 mio. kr., jf. merforbrug på barselspuljen og tidligere tillægsbevilling.

2. Forventninger til regnskabsresultatet før tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

På baggrund af forbruget i de første tre kvartaler i år forventes det ultimo september, at det samlede regnskabsresultat for hele 2016 før indstillede tillægsbevillinger vil udvise et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Resultatforventning forudsætter således håndtering af en række udfordringer i forhold til budget 2016 og at der fortsat arbejdes med korrigerende tiltag.

Tabel 1: Forventet regnskab pr. sektor eksklusiv ansøgte tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

Forbrug & budget	Forbrug Sep ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2016	Forbrugs % 2015 samme tid	Forventet regnskab 2016 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2016	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Drift								
Dragør Kommune i alt	573,3	771,8	198,6	74	74	775,5	100,5	3,7
Udgifter	641,3	925,6	284,4	69	72	929,3	100,4	3,7
Indtægter	-68,0	-153,8	-85,8	44	61	-153,8	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-4,6	-0,1	4,5	4.514	1.318	-0,4	435,4	-0,3
Teknik og Miljø (sektor 2)	23,4	34,2	10,8	68	78	32,1	93,7	-2,2
Skoler (sektor 3)	123,6	164,2	40,6	75	73	166,5	101,4	2,3
Kultur & Fritid (sektor 4)	15,9	22,9	7,1	69	70	22,9	99,9	-0,0
Institutions området (sektor 5)	56,3	76,5	20,2	74	74	75,5	98,6	-1,1
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	132,0	184,3	52,3	72	75	188,4	102,2	4,0
Forvaltning (sektor 9)	79,8	117,7	38,0	68	74	119,1	101,2	1,4
Social, Børn & Kultur (sektor 6) i alt	146,9	172,0	25,0	85	78	171,6	99,8	-0,4
Udgifter	148,4	219,9	71,5	67	73	219,5	99,8	-0,4
Indtægter	-1,5	-48,0	-46,5	3	55	-48,0	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	64,9	76,4	11,5	85	83	74,6	97,7	-1,8
Integration (sektor 6)	17,7	15,6	-2,1	113	94	9,6	61,2	-6,1
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	55,3	71,9	16,6	77	72	76,3	106,1	4,4
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	9,0	8,0	-1,0	113	71	11,1	138,9	3,1
Anlæg								
Anlæg (sektor 12)	19,9	57,3	37,5	35	37	31,3	54,6	-26,0

plus = merforbrug
minus = mindreforbrug

Forventninger til overholdelse af servicerammen

For Dragør Kommune udgør servicerammen 609,2 mio. kr. i 2016, hvilket forventes vanskeligt at overholde som følge af nedenstående udfordringer på driftsbudgettet. På nuværende tidspunkt forventes en overskridelse på 6,6 mio. kr. i forhold til servicerammen.

Der er dog usikkerhed om dette tal, som bygger på forbruget i de første 3 kvartaler og på institutionernes egne vurderinger afgivet primo september, samt tidligere tillægsbevillinger.

Uddybning af de enkelte sektors afvigelser i forhold til tabel 1

Sektor 1 - Renovation

Efter september måned forventes, at regnskab 2016 viser en nettoindtægt på -0,4 mio. kr., hvilket betyder en forventet merindtægt på 0,3 mio. kr. udenfor servicerammen. Den væsentligste årsag hertil er mindre udgifter til forbrænding samt en højere pris på afsætning af affald til genbrug.

Sektor 2 – Teknik og Miljø

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 2,2 mio.kr. indenfor servicerammen. Mindreforbruget skyldes dels tilbageholdenhed med forbrug i forhold til udmelding om gult flag – dette gælder bl.a. Vej & Gartner samt udgifter til bygningsvedligehold – disse udgifter forventes overført til budget 2017. Desuden er der et mindreforbrug på 1,0 mio.kr. på kollektiv trafik. Mindreforbruget kan henføres til lavere udgift end forventet, samt en budgetlægning som har taget for højde for mulige udsving/usikkerhed på udgifter til brændstof mv.

Sektor 3 - Skoler

Sektor 3 forventer et merforbrug på 2,3 mio. kr. indenfor servicerammen. Merforbruget er primært sammensat af følgende:

- Merforbrug på Dragør Skole på forventet 3,4 mio. kr. ligger primært indenfor løn
- Merforbrug på ungdomsuddannelser på forventet 1,0 mio. kr. skyldes flere elever på STU
- Mindreforbrug på Fælles SFO på forventet 0,3 mio. kr. skyldes dels mindreudgift til mellemkommunale betalinger samt mindreudgift til søskendetilskud
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på Fællesudgifter Skolevæsen skyldes primært tilbageholdenhed ift. puljeudmøntning jf. melding om "gult kort" fra direktionen samt merindtægt på "frit valg" dvs. flere elever fra andre kommuner i Dragørs skoler.

Merforbruget på Dragør Skole bygger på et forsigtigt skøn, og forudsætter en tæt opfølgning på Dragør Skole resten af året.

Sektor 4 – Kultur og Fritid

Sektor 4 forventer at holde budgettet.

Sektor 5 - Institutionsområdet

Sektor 5 forventer samlet set et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. indenfor servicerammen, som især skyldes mindreforbrug på Særlige Dagtilbud/klubtilbud på grund af færre børn.

Sektor 6 – Borger og Social

Sektor 5 forventer samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter på Børneområdet og Det Specialiserede Voksenområde og Pension. Merforbruget på Børneområdet skal ses i lyset af politisk en politisk besluttet budgetreduktion på ca. 3,0 mio. kr., som ikke er realiseret.

Merforbruget på Det specialiserede Voksenområde og Pension skyldes primært enkelte dyre handicapsager. Integrationsområdet forventer langt færre flygtninge end tidligere antaget. Derfor er det forventede årsforbrug reduceret med 6,1 mio. kr.

Sektor 7 - Sundhed og Omsorg

På sektor 7 forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. Det fordeler sig som et merforbrug udenfor servicerammen på 5,2 mio. kr. og et mindreforbrug inden for servicerammen på 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes merudgifter vedrørende Aktivitetsbestemt Medfinansiering og Wiedergården. Der forventes et merforbrug på Hjemmeplejen, som dog udlignes af mindreforbrug andre steder indenfor sektoren.

Sektor 9 - Forvaltning

På sektor 9 forventes et merforbrug indenfor servicerammen på 1,4 mio. kr. Dette skyldes især et merforbrug på Barselspuljen og et forventet merforbrug på Det Forpligtende Samarbejde med Tårnby Kommune.

Sektor 10 og 11 – Renter og Finans

På sektor 10 og 11 forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr. Dette skyldes primært en uventet udgift på renteswap på 1,9 mio. kr. og omlægningen af en række lån, der medfører en højere afdragsudgift end budgetlagt. Økonomiafdelingen og direktionen er i gang med at se nærmere på dette og vil vende tilbage med en status i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Sektor 12 - Anlæg

Der forventes et mindreforbrug på 26 mio. kr., som overføres til budget 2017. De største overførsler er ESCO vejbelysning 7 mio. kr., udearealer på skoler 4,5 mio. kr. modernisering af Hollænderhallen 3 mio. kr., Havnens udvikling 2 mio. kr., ny svømmehal 2 mio. kr.

3. Tillægsbevillinger og budgetneutrale omplaceringer ved 3. budgetopfølgning

Ved 3. budgetopfølgning søges om tillægsbevillinger på i alt 1.830.167 kr. Tillægsbevillingerne vedrører barselspuljen og ligger indenfor servicerammen.

Ved 3. budgetopfølgning søges om følgende tillægsbevillinger:

Tabel 2: Ansøgte tillægsbevilling ved 3. budgetopfølgning

	Politisk udvalg	Sektor	Beløb i DKK - alle beløb er indenfor servicerammen
Barselspulje. Udgifterne til barselspuljen er højere end det afsatte beløb i budgettet, idet antallet af barsler er højere end budgetteret	ØU	9	1.830.167

Der søges endvidere om godkendelse af de nedenfor listede budgetneutrale omplaceringer mellem udvalg

Ved 3. budgetopfølgning søges om følgende budgetneutrale omplaceringer:

Tabel 3: Ansøgte budgetneutrale omplaceringer ved 3. budgetopfølgning

	Fra sektor	Til sektor	Fra udvalg	Til udvalg	Beløb i DKK
Lønbudget flyttes til en ansat på "Børn og pædagogik. Fælles (sektor 9)" er placeret på sektor 5, men søges flyttet til sektor 9	5	9	BFKU	ØU	585.951
Budgetneutral omplacering fra "Teknik og Miljø Fælles" til dækning af merforbrug på rengøring, som skyldes uklarhed i forbindelse med budgetoverførslen fra 2015	2	9	BEPU	ØU	100.000
Omplacering fra sektor 9 til Hollænderhallen og Kongelundshallen mhp. tilretning af en budgetfejl i budget 2016	9	4	ØU	BFKU	92.500

Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på netto 0 kr. til at afholde indtægter fra Værdighedsmilliarden og at anvende midlerne i henhold til den Værdighedspolitik, der blev vedtaget i punkt 13 på Kommunalbestyrelsens møde den 21. juni 2016. Tillægsbevillingen er sammensat af en indtægtsbevilling på -3.048.000 kr. og en udgiftsbevilling på 3.048.000 kr.

Der søges om en budgetneutral tillægsbevilling på netto 0 kr. til at afholde implementeringsudgifter i forbindelse med KMD monopolbrud. Tillægsbevillingen er sammensat af en indtægtsbevilling på -329.135 kr., som hidrører fra salget af de ejendomme, som tidligere blev ejet af KMD og af en udgiftsbevilling på 329.135 kr., som skal anvendes til at dække merudgifter som følge af monopolbruddet.

Forventet regnskab efter tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

Forudsat at den indstillede tillægsbevilling imødekommes, forventes det samlede regnskabsresultat for hele 2016 at være tæt på det korrigerede budget. Lige nu forventes en budgetoverskridelse på 0,2 % svarende til 1,9 mio. kr., men der arbejdes samlet på budgetoverholdelse.

4. Likviditet

Kommunens likviditet opgøres som hhv. dag til dag likviditeten og likviditet efter kassekreditreglen. Dag til dag likviditeten er den på dagen likvide kasse fratrukket eventuelle kassekreditter og byggelån. Kassekreditreglen går ud på, at likviditeten opgøres som et gennemsnit over de seneste 12 måneder.

Pr. 30. september 2016 udgjorde likviditeten 161,0 mio. kr. opgjort pr. dags dato og 184,2 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Ifølge en prognose fra 13. oktober i år vil likviditeten pr. 31. december 2016 udgøre 127,1 mio. kr. pr. dags dato og 192,5 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.