

Baggrundsnotat vedr. 1. budgetopfølgning og servicrammen 2017.**1. Resumé**

1. budgetopfølgning baserer sig på det faktiske driftsforbrug ved udgangen af 1. kvartal 2017 samt foreløbige vurderinger af det forventede regnskab 2017.

Ved 1. budgetopfølgning er der fokus på, at justere budgettet til det faktuelle indtægt- og udgiftsniveau, og korrigere evt. større differencer.

I forbindelse med 1. budgetopfølgning indstilles der, at

1. der gives tillægsbevilling på BEPU's område på -3,6 mio. kr., som tilgår kassen.
2. der gives tillægsbevilling på BFKU's område på 2,6 mio. kr., som finansieres fra kassen.

Svarende til samlet -1,0 mio. kr., som tilgår kassen.

Lige nu forventes et samlet mindreforbrug på 0,5 % svarende til 4,2 mio. kr. Isoleret set forventes regeringens servicramme at blive overskredet med 2,6 mio. kr.

2. Forventninger til regnskabsresultatet før tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

På baggrund af forbruget i det første kvart i år forventes det ultimo marts, at det samlede regnskabsresultat for hele 2017 før indstillede tillægsbevillinger vil udvise et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

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

Budgetopfølgning marts måned 2017 - Forbrug og forventede regnskab pr. sektor

	Forbrug JAN- MAR ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2017	Forbrugs % 2016 samme tid	Forventet regnskab 2017 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2017	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Forbrug & budget								
Dragør Kommune i alt	178,1	781,4	603,2	23	22	777,2	99,5	-4,2
Udgifter	205,0	937,5	732,5	22	21	933,3	99,5	-4,2
Indtægter	-26,8	-156,1	-129,3	17	19	-156,1	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-3,9	-0,1	3,9	6.625	4.360	-0,1	100,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	8,3	35,9	27,7	23	20	31,9	88,7	-4,1
Skoler (sektor 3)	38,1	159,2	121,2	24	19	158,8	99,7	-0,5
Kultur & Fritid (sektor 4)	10,0	39,9	29,9	25	22	39,9	100,0	0,0
Institutions området (sektor 5)	19,6	67,7	48,2	29	21	67,7	100,0	0,0
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	39,3	193,8	154,5	20	22	193,8	100,0	0,0
Forvaltning (sektor 9)	20,2	121,0	100,7	17	29	121,0	100,0	0,0
Social, Børn & Kultur (sektor 6) i alt	46,7	163,9	117,2	28	22	164,2	100,2	0,3
Udgifter	48,1	214,5	166,4	22	17	214,8	100,1	0,3
Indtægter	-1,4	-50,6	-49,2	3	1	-50,6	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	21,4	70,2	48,7	31	24	65,2	92,9	-5,0
Integration (sektor 6)	3,6	12,6	9,0	28	34	11,0	87,7	-1,5
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	18,0	71,9	53,9	25	17	76,2	105,9	4,2
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	3,7	9,2	5,6	40	29	11,8	127,8	2,6

plus = merforbrug
minus = mindreforbrug

Forventninger til overholdelse af servicerammen

For Dragør Kommune udgør servicerammen 622,2 mio. kr. i 2017. Det forventede regnskab for 2017 indeholder serviceudgifter på 624,8 mio. kr., hvilket er 2,6 mio. kr. over den faktiske serviceramme.

Uddybning af de enkelte sektors afvigelser

Sektor 1 - Renovation

Efter marts måned forventes, at regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 2 – Teknik og Miljø

Der forventes pt. et samlet mindreforbrug på 4,1 mio.kr. Afvigelsen skyldes især et større forventet mindreforbrug på busdriften. Årsagen til mindreforbruget kan dels henføres til, at udgift til bod ved voldgiftssag på 1,7 mio.kr. blev afholdt i regnskab 2016 samt forventet mindreforbrug som følge af lavere udgift og budgetlægning som har taget højde for mulige udsving/usikkerhed på udgifter til brændstof mv.

I 1. budgetopfølgning på BEPU's område indstilles der til en tillægsbevilling på -3,6 mio. kr., som tilgår kassen.

Sektor 3 - Skoler

Efter marts måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 4 – Kultur og Fritid

Efter marts måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 5 - Institutionsområdet

Efter marts måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 6 – Borger og Social

Der forventes på sektor 6 et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr., som dog dækker over større afvigelser på de enkelte områder.

Integrationsområdet forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., da der forventes færre flytningen end tidligere budgetlagt.

Det specialiserede voksenområde og pension forventes et merforbrug på 4,2 mio. kr. som primært vedrører enkelte dyre handicapsager samt forventede merudgifter til alkohol- og misbrugsbehandling.

Børneområdet forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr., som dog ikke vedrører en generel øget aktivitet fx med stigning i dyre enkeltsager. Udgiftsniveauet har således været stabilt de senere år; men relativt store nedjusteringer af budgettet har medført, at budgettet ikke er retvisende til det aktuelle udgiftsniveau.

Beskæftigelsesområdet forventer et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. vedr. udgifter til kontakthjælp

I 1. budgetopfølgning på BFKU's område indstilles der til en tillægsbevilling på 2,6 mio. kr., som finansieres af kassen.

Sektor 7 - Sundhed og Omsorg

Efter marts måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 9 - Forvaltning

Efter marts måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 12 - Anlæg

Der forventes ved udgangen af marts et mindreforbrug på 24,7 mio. kr. Det skyldes projekter som ikke kan gennemføres efter oprindelig tidsplan, eksempelvis pga. udefrakommende faktorer (Dragør Museum) eller pga. interne behandlinger (eks. udearealer). Forvaltningen fremlægger sag i junimøderne om muligheder for fremrykning af andre anlægsprojekter til 2017, således at anlægsrammen på ca. 40 mio. kr. udnyttes bedst muligt.

3. Tillægsbevillinger ved 1. budgetopfølgning

Ved 1. budgetopfølgning indstilles der samlet tillægsbevillinger på i alt -1.046.000 kr., som tilgår kassen.

Tabel 1: Tillægsbevillinger

	Sektor	Politisk udvalg	Beløb i DKK
Merindtægt vedr. udlejning af Kommandørgården og Brandstationer	2	BEPU	-818.000
Grønne områder, mindreforbrug på udgift til rengøring (budgetkorrektioin).	2	BEPU	-97.000
Kollektiv trafik. Budgetteret voldafgiftssag afholdt i 2016, samt korrektion af budget til det forventede udgiftsniveau.	2	BEPU	-2.700.000
Budgettilpasning i forhold til tidligere nedjusteringer af budgettet, der har medført, at budgettet ikke er retvisende til det aktuelle udgiftsniveau.	6	BFKU	2.569.000
I alt			-1.046.000

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. Gennemsnittet beregnes på baggrund af de daglige saldi af likvide aktiver (inkl. obligationsbeholdninger), derfra trækkes gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi for kassekreditter og byggelån.

Pr. 31.marts 2017 udgjorde likviditeten 166,5 mio. kr. opgjort pr. dags dato og 183,2 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Ifølge en ny prognose vil likviditeten pr. 31. december 2017 udgøre 99,0 mio. kr. pr. dags dato og 175,3 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Byggeriet af den nye svømmehal, der bliver afsluttet i 2019 lægger beslag på 63,9 mio. kr. af den samlede likviditet, idet der pr. 31. marts 2017 blot var forbrugt 1,1 mio. kr. af den samlede anlægsbevilling på 65 mio. kr.