

Baggrundsnotat vedr. 2. budgetopfølgning herunder status for servicrammen i 2017.**1. Resumé**

2. budgetopfølgning baserer sig på det faktiske driftsforbrug ved udgangen af 2. kvartal 2017 samt foreløbige vurderinger af det forventede regnskab 2017.

Ved 2. budgetopfølgning er der fokus på, at vurdere overholdelsen af budgettet for kommunen som helhed og de enkelte sektorer samt at indarbejde KB's beslutninger.

I forbindelse med 2. budgetopfølgning indstilles der, at

1. der gives tillægsbevilling på ØU's område på 26 t. kr., som finansieres fra kassen.
2. der gives tillægsbevilling på SSU's område 90 t. kr., som finansieres fra kassen.

Svarende til samlet 116 t. kr., som finansieres fra kassen.

Lige nu forventes samlet set budgetoverholdelse. Isoleret set forventes regeringens servicramme at blive overskredet med 6,1 mio. kr., hvilket er 2,2 mio. kr. mere end besluttet ved budgetvedtagelsen.

3. Forventninger til regnskabsresultatet før tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

På baggrund af forbruget i første halvår forventes det ultimo juni, at det samlede regnskabsresultat for hele 2017 vil udvise et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. for 2017.

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

	Forbrug JAN- JUNI 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	367,7	780,3	412,6	47	51	777,6	99,6	-2,7
Udgifter	433,4	941,4	508,0	46	47	938,6	99,7	-2,7
Indtægter	-65,7	-161,0	-95,4	41	29	-161,0	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-1,5	-0,1	1,4	2.438	1.828	-0,1	100,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	19,8	33,1	13,3	60	52	33,1	100,0	0,0
Skoler (sektor 3)	78,0	159,6	81,7	49	48	159,6	100,0	0,0
Kultur & Fritid (sektor 4)	20,5	39,9	19,4	51	52	39,9	100,0	0,0
Institutionsområdet (sektor 5)	36,5	67,9	31,5	54	50	67,9	100,0	0,0
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	83,4	193,8	110,4	43	53	193,9	100,0	0,1
Forvaltning (sektor 9)	51,2	119,5	68,3	43	45	119,5	100,0	0,0
Social, Børn & Kultur (sektor 6) i alt	79,9	166,5	86,6	48	57	163,7	98,3	-2,8
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	32,2	70,2	37,9	46	57	67,5	96,2	-2,6
Integration (sektor 6)	5,0	12,6	7,6	40	75	7,8	62,3	-4,7
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	35,2	72,0	36,8	49	49	76,1	105,8	4,2
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	7,5	11,8	4,3	64	84	12,2	103,4	0,4

+ = merudgift/mindreindtægt
- = mindreudgift/merindtægt

Forventninger til overholdelse af servicrammen

For Dragør Kommune udgør servicrammen 622,2 mio. kr. i 2017. Det forventede regnskab for 2017 indeholder serviceudgifter på 628,4 mio. kr., hvilket er 6,1 mio. kr. over den faktiske servicramme.

Udgangspunktet i budget 2017 var en politisk besluttet overskridelse af den faktiske serviceramme med 3,9 mio. kr.

Uddybning af de enkelte sektorer afvigelser

Sektor 1 - Renovation

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

Sektor 2 – Teknik og Miljø

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

Sektor 3 - Skoler

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

Sektor 4 – Kultur og Fritid

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

Sektor 5 - Institutionsområdet

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

Sektor 6 – Borger og Social

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

Sektor 7 - Sundhed og Omsorg

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

Sektor 9 - Forvaltning

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

Sektor 12 - Anlæg

Efter juni er der anvendt 13,5 mio. kr. Det forventede regnskab for 2017 er på 55,1 mio., hvilket betyder at der på nuværende tidspunkt forventes, at 23,5 mio. kr. skal overføres til budget 2018.

4. Tillægsbevillinger ved 2. budgetopfølgning

Ved 2. budgetopfølgning indstilles der samlet tillægsbevillinger på i alt 115.000 kr., som finansieres af kassen.

Tabel 1: Tillægsbevillinger

	Sektor	Politisk udvalg	Beløb i DKK
Civilstyrelsen har godkendt, at legatet for værdigt trængende nedlægges jf. KB's beslutning af 26. januar 2017 pkt. 13. Legatet er opløst og dets midler er overført fra fonden til Dragør Kommune mhp. uddeling i 2017-19. Udgift for 2018 og 2019 indarbejdes i budget 2018 – 2021.	6	ØU	26.000
Budgettilpasning for Enggården i forbindelse med udbud af daghjemskørsel jf. KB's beslutning af 22. juni 2017 pkt. 21. om at merudgiften i 2017 medtages ved en kommende	7	SSU	90.000

budgetopfølgning, og at merudgiften i 2018 og fremefter indgår i tekniske korrektioner for budgetlægningen 2018-21			
I alt			116.000

5. 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. 30. juni 2017 udgjorde likviditeten 141,5 mio. kr. opgjort pr. dags dato og 181,1 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Ifølge en ny prognose vil likviditeten pr. 31. december 2017 udgøre 59,9 mio. kr. pr. dags dato og 162,7 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Prognosen er lavet under antagelse af, at KB's beslutning om at afdrage ekstraordinært med 40 mio. kr. på langfristet gæld effektueres medio august 2017.