

Baggrundsnotat vedr. 2. budgetopfølgning 2019.

Resumé

2. budgetopfølgning baserer sig på det faktiske driftsforbrug ved udgangen af 1. halvår 2019 samt de budgetansvarliges vurderinger til det forventede regnskab 2019, hvor der fortsat forventes merudgifter til en række eksterne tilbud udenfor Dragør Kommune.

Budgetopfølgning 2019, 2. kvrt.

På kommunalbestyrelsens møde i maj 2019 præsenterede forvaltningen budgetopfølgningen efter 1. kvartal og – på det tidspunkt – en foreløbig forventning om en samlet afvigelse på 10,4 mio.kr. i merudgifter i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed.

Som følge heraf fremlagde forvaltningen i juni måned konkrete forslag til kompenserende besparelser for samlet 3,3 mio.kr, der blev tiltrådt af Kommunalbestyrelsen d. 20. juni. Samtidig blev der givet tillægsbevilling på 3 mio.kr. til dækning af forventede merudgifter i den kommunale hjemmepleje. Disse justeringer af budgettet er nu indarbejdet i det korrigerede budget. Der er dog efterfølgende konstateret en mindre forværring af status på ældreområdet. Særskilt status herom medgår på behandlingen af 2. budgetopfølgning på SSAUs område.

Derudover har Kommunalbestyrelsen tiltrådt en revideret anlægsplan, der udskyder eller stopper anlægsprojekter for samlet 22,7 mio.kr. Beslutningen forbedrer den gennemsnitlige likviditet efter 365-dagesreglen med 3,6 mio.kr. – målt på status på den forventede likviditet ved udgangen af 2019.

Anden budgetopfølgning tager udgangspunkt i forbruget i første halvår, samt vurdering af aktiviteter. Det forbundet med usikkerhed i forhold til at forudsige det endelige regnskabsresultat for hele 2019.

Efter 1. halvår er der fortsat nedenstående opmærksomhedspunkter, og der tegner sig et merforbrug i forhold til det vedtagne budget og den KL-udmeldte serviceramme for 2019. Særlige opmærksomhedspunkter er følgende:

- Merforbrug på skoleområdet (sektor 3), der kan henføres til udgifter til eksterne tilbud vedr. elever i specialundervisning, elever på privatskoler og efterskoler samt mellemkommunale betalinger.
- Merforbrug på socialområdet (sektor 6), der kan henføres til merudgifter til eksterne tilbud på det specialiserede børne- og voksenområde.
- Merforbrug på ældreområdet (sektor 7), der kan henføres til et forventet merforbrug privat og kommunal hjemmepleje, genoptræning, hjælpemidler samt et merforbrug på Enggården.

Fælles for opmærksomhedspunkterne er, at afvigelserne primært fortsat kan henføres til et stigende antal brugere af eksterne tilbud (udenfor den kommunale organisation) i forhold til de budgetterede antal.

Specifikation af forventninger i juni til regnskabsresultatet inklusive allerede politisk vedtagne tillægsbevillinger i korrigeret budget og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

Efter 1. halvår forventes foreløbigt en samlet afvigelse på **13,6** mio.kr. i merudgifter i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed. Dette er sammensat af et forventet merforbrug på servicerammen på **14,5** mio.kr. og et forventet mindreforbrug udenfor servicerammen på **1,0** mio. kr.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

Table 1. Forventet afvigelse, regnskab 2019 – sektorfordelt

Forbrug & budget	Forbrug ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2019	Forbrugs % 2018 samme tid	Forventet regnskab 2019 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2019	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Dragør Kommune i alt	422,0	814,7	392,7	52	50	828,2	101,7	13,6
Udgifter	481,4	966,5	485,1	50	49	980,0	101,4	13,6
Indtægter	-59,4	-151,8	-92,4	39	44	-151,8	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-1,1	0,0	1,1	-2.345	-955	0,0	100,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	18,4	32,0	13,6	57	54	32,8	102,5	0,8
Skoler (sektor 3)	76,0	157,8	81,8	48	50	161,8	102,6	4,1
Kultur & Fritid (sektor 4)	19,6	42,2	22,6	46	50	41,9	99,3	-0,3
Institutions området (sektor 5)	32,6	65,1	32,5	50	55	65,1	100,0	0,0
Social, Børn & Kultur (sektor 6) i alt	92,2	185,3	93,1	50	47	188,0	101,5	2,8
Udgifter	113,0	230,1	117,0	49	48	232,8	101,2	2,8
Indtægter	-20,8	-44,8	-24,0	46	51	-44,8	100,0	0,0
Tand- og sundhedspleje + §99	4,1	7,8	3,7	53		7,8	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	33,3	68,2	34,9	49	53	68,1	99,9	-0,1
Integration (sektor 6)	4,1	8,8	4,7	46	6	7,9	89,0	-1,0
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	41,0	81,9	40,9	50	47	84,1	102,7	2,2
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	9,7	18,6	8,9	52	46	20,2	108,6	1,6
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	113,5	199,6	86,1	57	52	204,6	102,5	5,0
Forvaltning (sektor 9)	70,8	132,6	61,8	53	49	133,8	100,9	1,2

+ = merudgift/mindreindtægt
- = mindreudgift/merindtægt

Uddybning af de enkelte sektors afvigelser i forhold til korrigeret budget:

Sektor 1: Der forventes balance mellem indtægter og udgifter.

Sektor 2: Der forventes mindreindtægter på arealleje ved havnen på i alt 0,8 mio. kr., hvilket skyldes et relativt højt vedtaget indtægtsbudget for området.

Sektor 3: Det samlede forventede merforbrug på området er 4,1 mio. kr. Merforbruget kan dels henføres til merudgifter til specialundervisning, befordring af elever, merudgifter til privatskoler og efterskoler, merudgifter til mellemkommunale betalinger samt et forventet merforbrug på Dragør Skole. Der forventes mindreudgifter til ungdoms-uddannelser (STU).

Sektor 4: Forventer et samlet mindreforbrug på 0,3 mio.kr., som kan henføres til Klub Dragør og færre udgifter til løn.

Sektor 5: På nuværende tidspunkt forventes ingen afvigelser til det forudsatte budget.

Sektor 6: Der forventes et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr.

Børneområdet forventer et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget kan navnlig henføres til flere faste kontaktpersoner og unge anbragt på døgninstitutioner og opholdssteder.

Spec. voksenområde og pension forventer et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en øget kommunal medfinansiering af førtidspensioner pga. refusionstrappen og fortsat større udgifter end budgetlagt til boligplacering til sindslidende og boligplacering af borgere med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Integrationsområdet forventer et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Der er lavere forventede udgifter til integrationsydelse. Derudover forventes mere i refusion end forudsat.

Beskæftigelse forventer på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Sektor 7:

Forventet regnskab udviser et samlet merforbrug på 5,0 mio.kr. Merforbruget er sammensat af et forventet merforbrug på privat og kommunal hjemmepleje, merudgifter til kommunal genoptræning, merudgifter til hjælpemidler merudgifter til Enggården samt en forventet merindtægt på mellemkommunale betalinger

Sektor 9: Forventet regnskab er samlet merforbrug på 1,2 mio.kr. Merforbruget kan primært henføres til afholdelse af valg og vederlag til politikere.

Serviceramme og status

Dragør Kommune fik af KL fået udmeldt en Serviceramme på 652,5 mio.kr., da Økonomiaftalen for 2019 blev indgået i sommeren 2018. Der blev indgået et budgetforlig med serviceudgifter for 652,6 mio. kr. Sidenhen har KB givet tillægsbevillinger for samlet 0,9 mio.kr. til håndtering af GDPR, tillægsbevilling til den kommunale hjemmepleje samt diverse kompenserende besparelser (jf. tabel 2). Det korrigerede budget indeholder således serviceudgifter for 653,5 mio. kr.

Dertil kommer administrationens nuværende forventninger til merforbrug inden for servicerammen ift. korrigeret budget, som bringer den samlede overskridelse af servicerammen op på 14,5 mio.kr., jf. tabel 2.

Tabel 2: Overblik over serviceudgifter og serviceramme

(Alle beløb i mio. kr.)	2019
Vedtaget budget	652,6
Vedtagne TB	0,9
Politisk vedtagne serviceudgifter, juni 2019 (Korr. budget)	653,5
Serviceudgifter	668,1
Serviceramme (KL)	652,5
Difference i forhold til serviceramme (KL)	15,6
Difference i forhold til politisk vedtagne serviceudgifter	14,5

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 2019 udgjorde likviditeten 68,7 mio.kr. opgjort efter kassekreditreglen og -13,0 mio. kr. opgjort pr. dags dato. Budget 2019 blev vedtaget med et forventet træk på kommunens kassebeholdning på 34,3 mio.kr.

Bilag

Tabel 3 viser Tillægsbevillinger indenfor servicrammen for Dragør Kommune, fra januar t.o.m. juni 2019.

Tabel 3: Tillægsbevillinger i 2019 inden for servicrammen

Sektor	Beskrivelse	Dato	Beløb	
Allerede givne tillægsbevillinger:				
Drift indenfor servicrammen				
7	Tilskud, Puljen til bedre bemanning i ældreplejen, indtægter	20.12.2018	-1.536.000	
7	Puljen til bedre bemanning i ældreplejen, udgifter	20.12.2018	1.536.000	
7	Tilskud, Puljen til værdig ældrepleje, indtægter	20.12.2018	-3.192.000	
7	Puljen til værdig ældrepleje, udgifter	20.12.2018	3.192.000	
2	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	490.135	
3	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	1.091.729	
4	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	752.776	
5	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	-1.002.623	
7	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	-885.015	
9	Driftsoverførsler fra 2018 til 2019	28.03.2019	-447.002	
9	GDPR Persondataforordningen	28.03.2019	1.200.000	
2	Justeringer af budget 2019 - BEPU	20.06.2019	-350.000	
4	Justeringer af budget 2019 - SU	20.06.2019	-1.300.000	
7	Justeringer af budget 2019 - SSAU	20.06.2019	3.000.000	
9	Justeringer af budget 2019 - ØU	20.06.2019	-1.775.000	
9	Byggesagsbehandling og servicemål	20.06.2019	125.000	
Allerede givne tillægsbevillinger inden for Servicrammen i alt			900.000	
Drift udenfor servicrammen				
Allerede givne tillægsbevillinger udenfor Servicrammen i alt				0
Anlæg				
12	Etablering af toiletter i Tulipanens SFO	23.05.2019	600.000	
12	Anlægsoverførsler fra 2018	20.06.2019	46.116.690	
12	Velfærdsteknologisk sygeplejeklinik	20.06.2019	250.000	
12	Dragør Sejlklub - tilbygningsprojekt	20.06.2019	350.000	
12	Udvidelse af gangsti langs Krudttårnsvej	20.06.2019	200.000	
12	Udvidelse af gangsti langs Krudttårnsvej - finansieret af puljer	20.06.2019	-200.000	
Allerede givne tillægsbevillinger Anlæg			47.316.690	
Finansiering				
Allerede givne tillægsbevillinger Finansiering				0
Allerede givne tillægsbevillinger i alt			48.216.690	