

**Månedsopfølgning
marts 2020**



Økonomiafdelingen

Til Direktionen

Hermed vedlægges månedsopfølgningen for marts 2020 til behandling i Direktionen.

Notatet giver indledningsvis en overordnet samlet status på forventet regnskab for Dragør Kommune og de respektive sektorområder og hovedområderne herunder. I status indgår oversigtstabel med forventet regnskab pr. sektor i alt.

Som bilag til sagen er vedlagt uddybende afvigelsesforklaringer for de enkelte sektorområder.

Samlet oversigt og status

Det samlede driftsbudget for Dragør Kommune (korrigeret budget) er på netto 834,8 mio. kr. fordelt med 986,4 mio. kr. i udgifter og 151,6 mio. kr. i indtægter.

Der forventes en samlet afvigelse på 22,5 mio.kr. i merudgifter i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed.

Dette er sammensat af et forventet merforbrug på servicerammen på 16,3 mio.kr., og et forventet merforbrug uden for servicerammen på 6,3 mio. kr.

I den samlede afvigelsesopgørelse er indeholdt en besparelse på løn som følge af ansættelsesstop på 0,5 mio.kr. Besparelsen er ikke fordelt på sektorer.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

Månedsopfølgning marts måned 2020 - forbrug og forventet regnskab pr. sektor

	Forbrug ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2020	Forbrugs % 2019 samme tid	Forventet regnskab 2020 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2020	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Forbrug & budget								
Dragør Kommune i alt	198,9	834,8	635,9	24	22	857,8	102,8	22,50
Udgifter	236,3	986,4	750,0	24	22	1.009,3	102,3	22,50
Indtægter	-37,4	-151,6	-114,1	25	19	-151,6	100,0	0,00
Renovation (sektor 1)	-2,7	-0,0	2,7	6.386	-8.439	-0,0	100,0	0,00
Teknik og Miljø (sektor 2)	8,4	32,5	24,1	26	20	32,5	100,0	0,00
Skoler (sektor 3)	33,2	160,9	127,8	21	22	165,3	102,7	4,42
Kultur & Fritid (sektor 4)	10,0	44,9	34,9	22	19	43,7	97,3	-1,20
Institutions området (sektor 5)	16,6	65,2	48,6	25	26	67,8	103,9	2,55
Borger & Social (sektor 6) i alt	44,4	188,6	144,2	24	24	193,0	102,3	4,40
Udgifter	55,0	232,3	177,3	24	21	236,7	101,9	4,40
Indtægter	-10,6	-43,6	-33,0	24	5	-43,6	100,0	0,00
Tand- og sundhedspleje + §99	2,3	7,4	5,1	31		7,8	105,4	0,40
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	17,1	67,2	50,1	25	29	71,9	107,1	4,74
Integration (sektor 6)	0,6	7,6	7,0	8	26	7,6	100,0	0,00
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	19,7	86,3	66,6	23	23	86,3	100,0	0,00
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	4,7	20,1	15,3	24	24	19,3	96,3	-0,74
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	49,5	204,8	155,3	24	20	217,1	106,0	12,30
Forvaltning (sektor 9)	39,5	137,9	98,4	29	26	138,5	100,4	0,52
Sparet løn som følge af ansættelsesstop								-0,49

+ = merudgift/mindreindtægt
- = mindreudgift/merindtægt

Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

Sektor 1: Det forventede forbrug svarer til det korrigerede budget.

Sektor 2: Det forventede forbrug svarer til det korrigerede budget

Sektor 3: Der forventes et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr. på sektor 3. Merforbruget skyldes dels merudgifter til specialundervisning (4,5 mio.kr.), Fællesudgifter skolevæsen (0,8 mio.kr.), SFO - merudgifter til søskendetilskud (0,9 mio.kr.) samt merforbrug på befordring af elever (0,1 mio.kr.) Der er forudsat kompenserende mindreforbrug på skolerne for samlet -2,0 mio.kr. og inden for området i øvrigt for -0,4 mio.kr.

Sektor 4: Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,2 mio.kr. heraf 0,6 mio. kr. på svømmehallens budget, samt en merindtægt på 0,1 mio. kr. for Hollænderhallen. som er indtægter vedrørende 2019, men som først er bogført i 2020. Derudover forventes besparelser på samlet 0,5 mio.kr. på området.

Sektor 5: Der forventes et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. hvilket primært skyldes merudgifter til tilskud til privatinstitutioner på 3 mio.kr., samt merudgifter i forbindelse med lukning af institutionen Høgevænget på 0,8 mio. kr. Dagplejen forventer endvidere et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. pga. færre ansatte end budgetteret. Vuggestue – fælles forventer en merindtægt på 0,2 mio. kr. på forældrebetaling. Fælles formål daginstitutioner forventer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. pga. forventet mindreforbrug på søskenderabat på 0,4 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på kommunal afregning på 0,2 mio. kr.

Sektor 6: Der forventes et samlet merforbrug på sektor 6 på 4,4 mio. Kr.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner forventer budgetoverholdelse.

Sundhedsplejen forventer budgetoverholdelse. Dette er under forudsætning af, at de igangsatte besparelser realiseres.

Tandplejen forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. Der har været Merforbrug på løn og merforbrug på sammenlægning af klinikker. Igangsat tilpasning af lønudgifter på området.

Børneområdet forventer et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Sidste måned var forventningen et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Forskellen skyldes 2 nye anbringelser på opholdssteder. Der er ift. budget fortsat mindreforbrug på en række områder pga. mindre aktivitet (udgifter til plejefamilier, opholdssteder, døgnanbringelser og familiebehandling.

Spec. voksenområde og pension I lighed med sidste måned tilstræber man budgetoverholdelse.

Integrationsområdet forventer budgetoverholdelse

Beskæftigelse forventer et merforbrug på 4,7 mio. kr. Sidste måned var forventningen et merforbrug på 2,2 mio. kr. For marts måned gælder fortsat, at forudsat besparelse fra Tårnby kommune på forventet 2 mio. kr. omkring udlicitering af opgaver ikke forventes realiseret. Desuden opjusteret merforbrug med større tilgang af førtidspensionister end ventet og merudgift på dagpengeområdet på ca. 2 mio. kr. og større udgifter end budgetteret på flexløntilskud og på personer med løntilskud.

Sektor 7: Der forventes et merforbrug på 12,3 mio. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af et merforbrug i hjemmeplejen på 4,5 mio. kr., Enggården 3,3 mio. kr., kommunal genoptræning 0,6 mio. kr., hjælpemidler 2,6 mio. kr. samt 1,3 mio. kr. særlige psykiatriske pladser.

Sektor 9: For forvaltning forventes et merforbrug på samlet 0,5 mio.kr., som dels kan henføres til lavere lønudgifter til afdelingschefer end forudsat i budgettet (i alt 0,4 mio.kr.), mindredgifter til personer ansat i løntilskud (0,3 mio.kr.), elevs rådighedsløn (0,3 mio.kr.) og APV (0,1 mio.kr.) og udskudt sommerfest (0,1 mio.kr.). For Borger og Social forventes et merforbrug på 1,4 mio.kr. som kan hovedsageligt kan henføres til

Udbetaling DK., hvor der forventes flere udgifter end budgetteret – derudover er tab af refusion på personer ansat i løntilskud på 0,1 mio.kr., merudgift til mæggersalær (0,1 mio.kr.). For IT forventes nu et samlet mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Udvikling i forventet regnskab

Den samlede afvigelse efter marts er 22,5 mio.kr. Oversigt med udvikling i forventet regnskab er vist i tabellen nedenfor.

	Forventet regnskab, januar 2020	Forventet regnskab, februar 2020	Forventet regnskab, marts 2020
Sektor 1, Renovation	0,0	0,0	0,0
Sektor 2, Plan og Teknik	0,2	0,0	0,0
Sektor 3, Skoler	4,3	4,3	4,4
Sektor 4, Kultur og Fritid	-0,7	-0,7	-1,2
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	2,8	2,8	2,6
Sektor 6, Borger og Social	1,9	1,0	4,4
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	14,7	14,7	12,3
Sektor 9, Forvaltning	-0,7	0,5	0,5
I alt	22,3	22,5	22,5

Serviceammen

Dragør Kommune fik af KL fået udmeldt en Serviceammen på 676,6 mio.kr., da Økonomiaftalen for 2020 blev indgået i efteråret 2019.

Der blev indgået et budgetforlig med serviceudgifter for 674,4 mio.kr., og med tillægsbevillinger på 1,6 mio.kr. bliver det korrigerede budget inden for serviceammen på 676,0 mio.kr.

De indmeldte budgetafvigelser inden for serviceammen på 20,0 mio.kr. ift. korrigeret budget, medfører en samlet overskridelse af serviceammen op på 19,6 mio.kr.

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 2020 udgjorde likviditeten 15,6 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og -1,7 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

