

**Månedsopfølgning
Juli 2020**



Økonomiafdelingen

Til Direktionen

Hermed vedlægges månedsopfølgningen efter juli 2020.

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.

I notatet indgår opgørelse over Dragør kommunes udgifter i forbindelse med Corona-krisen. Opgørelsen dækker til og med 10. maj, hvor der blev afleveret opgørelse til KL. Fraregnet beskæftigelsesområdet udgør de opgjorte udgifter i opgørelsen til KL samlet 2,8 mio.kr.

Primo september har Dragør Kommune modtaget følgende, som dækning af Corona-relaterede udgifter

- Covid-kompensation: 3,4 mio.kr.
- Diverse tilskud til ældreområdet: 0,5 mio.kr.

Covid-kompensationen for udgifter indtil 10. maj vil blive fordelt efter kommunens egen opgørelse af udgifter; mens tilskud til ældreområdet (fastholdelse af social kontakt, dagsture til plejehjemsbeboere og beboere på botilbud) vil tilgå ældreområdet. De modtagne beløb tildeles som tillægsbevillinger med anvisning fra kassen.

Samlet oversigt og status

Det samlede driftsbudget for Dragør Kommune (korrigeret budget) er på netto 844,0 mio. kr. fordelt med 995,5 mio. kr. i udgifter og 151,5 mio. kr. i indtægter.

Der forventes en samlet afvigelse på 1,26 mio.kr. i merudgifter i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed. Den forventede afvigelse er sammensat af et forventet merforbrug på servicerammen på 2,9 mio.kr., og et forventet mindreforbrug uden for servicerammen på -1,6 mio.kr.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

Månedsopfølgning juli 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	481,9	844,0	362,1	57	61	845,2	100,1	1,26
Udgifter	559,0	995,5	436,5	56	58	996,8	100,1	1,26
Indtægter	-77,1	-151,5	-74,4	51	41	-151,5	100,0	0,00
Renovation (sektor 1)	1,6	-0,0	-1,6	-3.778	-2.034	-0,0	100,0	0,00
Teknik og Miljø (sektor 2)	21,0	33,8	12,8	62	65	34,2	101,2	0,40
Skoler (sektor 3)	93,3	164,1	70,7	57	59	165,2	100,7	1,15
Kultur & Fritid (sektor 4)	25,6	44,2	18,7	58	53	43,8	99,1	-0,40
Institutions området (sektor 5)	38,3	67,2	28,9	57	59	67,3	100,1	0,06
Borger & Social (sektor 6) i alt	116,1	208,6	92,5	56	58	209,2	100,2	0,52
Udgifter	141,9	252,3	110,4	56	57	252,8	100,2	0,52
Indtægter	-25,7	-43,6	-17,9	59	52	-43,6	100,0	0,00
Tand- og sundhedspleje + \$99	4,9	7,4	2,5	66		8,2	110,8	0,80
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	41,0	70,1	29,1	58	58	70,1	100,0	0,00
Integration (sektor 6)	2,4	7,6	5,2	32	48	6,9	91,0	-0,69
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	54,5	101,7	47,2	54	58	101,7	100,0	0,00
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	13,3	21,8	8,5	61	64	22,2	101,9	0,41
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	125,8	215,7	89,9	58	66	219,1	101,6	3,44
Forvaltning (sektor 9)	60,0	110,2	50,2	54	63	106,3	96,4	-3,92

+ = merudgift/mindre indtægt
- = mindre udgift/mer indtægt

Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

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

Sektor 2: Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. som skyldes et øget antal anmeldelser om rotter i kommunen, i forhold til det forventede.

Sektor 3: Efter juli 2020 forventes et samlet merforbrug på området på 1,2 mio.kr. Merforbruget kan henføres til et merforbrug på bidrag private og statslige skoler samt Efterskoler og ungdomskostskoler på 1,0 mio. kr. og merforbrug på fællesudgifter på 0,2 mio.kr. Merforbrug på Kommunale specialskoler på 0,2 mio. kr. skyldes flere elever i specialskole og SFO-støtte. Mindre forbrug på bus på kr. 0,1 mio. kr. skyldes nedlukning. Derudover mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Ungdomsuddannelser (herunder STU).

Sektor 4: Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio.kr. hvilke blandet andet kan henføres til et merforbrug på 0,3 mio. kr. på Musikskolen, samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Klub Dragør og et merforbrug på 0,1 mio. kr. på lokalarkivet. Derudover forventes der et mindreforbrug på -0,4 mio. kr. på Svømmehallen, hvilket skyldes at budgettet til el, vand og varme har været for højt. Derudover er tilskud til spejderhytten endnu ikke udbetalt, derfor forventes det at overføre -0,4 mio. kr. til næste år, samt et mindreforbrug på kultur og eventpuljen på -0,1 mio. kr.

Sektor 5: Samlet forventes budgetoverholdelse; men indeholdt heri er et merforbrug på integrerede institutioner på 0,9 mio.kr. som følge af flere vuggestuebørn samt et mindreforbrug på 0,8 mio.kr. for Støttekorpset som følge af 1,5 vakant stilling, der ikke bliver genansat i 2020. Samt at der forventes et mindre forbrug på 0,1 mio.kr. på søskenderabat.

Sektor 6: der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner forventer budgetoverholdelse.

Sundhedsplejen forventer budgetoverholdelse.

Tandplejen forventer et merforbrug på 0,8 mio. kr. Der er gennemført personalereduktion, som delvist kompenserer for dette over to år.

Børneområdet forventer et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget består primært af 3 ekstra familiebehandlinger (i alt 41 mdr.), hvilket giver en merudgift på 0,3 mio.kr. og en ekstra ung i aflastning, hvilket giver en merudgift på 0,2 mio.kr. Desuden en mindreudgift til kontaktpersoner på 0,1 mio.kr.

Handling: Borger og social gennemgår sagerne med henblik på at reducere forventet forbrug.

Spec. voksenområde og pension forventer budgetoverholdelse

Handling: Løbende budgetopfølgning fra Borger og Social og ØA.

Integrationsområdet forventer et mindreforbrug på 0,7 mio.kr. Afvigelsen består primært af følgende mindreforbrug: Beparelse for opsagte boliger/pavilloner (-0,2 mio.kr.), udgifter til danskundervisning (-0,3 mio.kr.), selvforsørgelse og hjemrejseydelse efter overgangsydelse (-0,8 mio.kr.). Derudover er der følgende forventede merudgifter: Udgifter til ydelsesmodtagere ifølge integrationsloven (0,3 mio.kr.), bortfald af refusion vedrørende hjælp i særlige tilfælde (0,1 mio.kr.) samt Udgifter til mentorer (0,1 mio. kr.)

Beskæftigelse Under forudsætning af dækning af Corona-relaterede merudgifter på beskæftigelsesområdet forventes samlet set budgetoverholdelse.

Sektor 7

Der forventes et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. på sektor 7. Det forventede merforbrug kan henvises til merforbrug hjemmeplejen på 2,3 mio. kr. hvor merforbruget på hjemmeplejen er sammensat af et merforbrug for den kommunale hjemmepleje 0,5 mio.kr., et merforbrug på udgift til privat leverandør på 1,3 mio.kr. samt merudgift til privat leverandør, indkøbsordning på 0,4 mio.kr. Derudover er et forventet merforbrug på Enggården på 0,9 mio. kr., samt forventede mindreindtægter/merudgifter på de mellemkommunale betalinger på 4,1 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på genoptræning på 0,6 mio. kr., 2,7 mio. kr. på hjælpemidler samt Værdighedsmilliarden på 0,5 mio. kr.

Sektor 9:

For forvaltning forventes et mindreforbrug på samlet 3,9 mio.kr. I denne afvigelse indgår 2,4 mio.kr. fra Genbesøg 2020 (budgetmæssigt placeret under Direktionen), som endnu ikke er udmøntet. Afvigelsen kan derudover henføres til et samlet forventet mindreforbrug på Borgmestersekretariatet på 1,6 mio.kr. og samt mindreforbrug på løn til forsikrede ledige på 0,3 mio.kr. Mindreforbruget på Borgmestersekretariatet kan hovedsageligt henføres til et mindreforbrug på det forventede antal personer i seniorjob. Derudover er der lavere lønudgifter til direktionen end forudsat i budgettet (i alt 0,3 mio.kr.). Der er merforbrug på Borger og Social på 0,1 mio.kr., til kantinen på 0,2 mio.kr. samt et forventet merforbrug til mødediæter, tillæg og udvalgsvederlag på 0,5 mio.kr.

Corona-relaterede udgifter pr. 10. maj.

På opfordring fra KL opgjorde kommunerne og indsendte opgørelse over ekstraudgifterne til og med 10. maj som følge af Coronakrisen. De opgjorte udgifter, som Dragør Kommune oplyste er angivet herunder. De coronarelaterede udgifter, som Dragør Kommune måtte have haft efter 10. maj indgår ikke i tabellen

Sektor 2 Teknik og Miljø	65.000
Sektor 3 Skoleområdet	519.068
Sektor 4 Kultur og Fritid	550.000
Sektor 5 Børn og Pædagogik	403.050
Sektor 6 Borger og Social	7.545.388
Sektor 7 Sundhed og Omsorg	1.004.000
Sektor 9 Forvaltningen	296.000
Total	10.382.506

Opgørelsen viser at størstedelen af ekstraudgifterne er på sektor 6, og til dels sektor 7. På sektor 6 er ekstraudgifterne på beskæftigelses området, herunder kontanthjælp og sygedagpenge, mens det på sektor 7 er vikarer og ekstra personale. Ekskl. beskæftigelsesområdet udgør udgifterne samlet 2,8 mio.kr.

Primo september har Dragør Kommune modtaget følgende, som dækning af Corona-relaterede udgifter

- Covid-kompensation: 3,4 mio.kr.
- Diverse tilskud til ældreområdet: 0,5 mio.kr.

Covid-kompensationen for udgifter indtil 10. maj vil blive fordelt efter kommunens egen opgørelse af udgifter; mens tilskud til ældreområdet (fastholdelse af social kontakt, dagsture til plejehjemsbeboere og beboere på botilbud) vil tilgå ældreområdet

Effekten af Corona på beskæftigelsesområdet

Nedenstående tabel viser effekten af Coronavirus på beskæftigelsesområdet i Dragør Kommune. Tabellen viser en opdatering af den forventede beregnede merudgift for dagpenge, kontanthjælp og sygedagpenge ved tre scenarier. I lyset af udviklingen og længden af det nedlukkede samfund samt den store betydning for ansatte i Københavns Lufthavn og SAS, anses det hårde scenarie som mest realistisk. Dette viser en beregnet samlet merudgift på i alt 12,8 mio. kr.

Forventede merudgifter af coronavirus på beskæftigelsesområdet i Dragør Kommune

	Mildt	Centralt	Hårdt
Dagpenge	5.954.552	7.129.800	10.760.839
Kontanthjælp	- 167.800	28.443	189.674
Sygedagpenge	938.730	1.411.772	1.896.821
Samlet effekt	6.725.482	8.570.015	12.847.334

Udvikling i forventet regnskab

Den samlede afvigelse efter juli er 0,4 mio.kr. Oversigt med udvikling i forventet regnskab er vist i tabellen nedenfor.

	Januar 2020	Februar 2020	Marts 2020 BOF1	April 2020	Juli 2020
Sektor 1, Renovation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sektor 2, Plan og Teknik	0,2	0,0	0,0	0,0	0,4
Sektor 3, Skoler	4,3	4,3	4,4	6,4	1,2
Sektor 4, Kultur og Fritid	-0,7	-0,7	-1,2	-0,6	-0,4
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	2,8	2,8	2,6	0,0	0,1
Sektor 6, Borger og Social	1,9	1,0	4,4	0,8	0,5
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	14,7	14,7	12,3	2,8	3,4
Sektor 9, Forvaltning	-0,7	0,5	0,5	-2,0	-3,9
(sparet løn sfa. ansættelsesstop)			-0,5	-0,5	
I alt	22,3	22,5	22,5	6,9	1,3

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.

Efter "Genbesøgt Budget 2020" er der budgetteret med serviceudgifter på 681,8 mio. kr.

KL har i juli 2020 udmeldt en ny korrigeret serviceammen for 2020 på 672,6 mio.kr.

De indmeldte budgetafvigelser inden for servicerammen på 2,9 mio.kr. ift. korrigeret budget, medfører en samlet forventet overskridelse af servicerammen på 8,1 mio.kr. i forhold til den oprindelige serviceramme og 12,1 mio.kr. efter den korrigerede serviceramme.

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. 10. august 2020 udgjorde likviditeten 16,5 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og 92,3 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

Den forventede likviditet ved udgangen af 2020 forventes pt. at udgøre 22,5 mio.kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 30. juni 2020 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 19,1 mio. kr. Stigningen i prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 skyldes et højere realiseret likviditetsniveau end prognosticeret.

