

**Månedsopfølgning  
November 2020**



**Økonomiafdelingen**

## Til Direktionen

Hermed vedlægges månedsopfølgningen efter november 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. Før sommerferien fremsendte Dragør Kommune opgørelse til KL, hvor de samlede udgifter - fraregnet beskæftigelsesområdet - blev opgjort samlet til 2,8 mio.kr. Primo september modtog Dragør Kommune 3,4 mio.kr. til dækning af disse udgifter. Derudover har Dragør Kommune modtaget diverse tilskud til ældreområdet på 0,5 mio.kr. I forbindelse med 2. budgetopfølgning blev den modtagne Covid-kompensation for udgifter indtil 10. maj tildelt som tillægsbevillinger med anvisning fra kassen.

Derudover har Dragør Kommune modtaget samlet 13,2 mio.kr. som ekstraordinært midtvejsregulering til udgifter til beskæftigelse og overførelser.

I oktober 2020 har Dragør Kommune foretaget en ny opgørelse af det vurderede omfang af udgifter som følge af Corona-krisen i 2020, som er fremsendt til KL. Fraregnet beskæftigelsesområdet blev de samlede forventede udgifter i 2020 opgjort til 9,1 mio.kr. Dragør kommune vil ikke modtage yderligere kompensation for Corona-udgifter i 2020.

### **Samlet oversigt og status**

Det samlede driftsbudget for Dragør Kommune (korrigeret budget) er på netto 847,2 mio.kr. fordelt med 999,0 mio.kr. i udgifter og 151,8 mio.kr. i indtægter.

Der forventes en samlet afvigelse på 2,0 mio.kr. i mindreudgifter i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed. Den forventede afvigelse er sammensat af et forventet mindreforbrug på servicerammen på 2,9 mio.kr., og et forventet merforbrug uden for servicerammen på 0,8 mio.kr.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

#### Månedsopfølgning november 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.)
<b>Forbrug &amp; budget</b>								
Dragør Kommune i alt	755,9	847,2	91,4	89	93	845,2	99,8	-1,97
Udgifter	882,2	999,0	116,9	88	91	997,0	99,8	-1,97
Indtægter	-126,3	-151,8	-25,5	83	77	-151,8	100,0	0,00
Renovation (sektor 1)	-1,4	-0,0	1,3	3.206	-7.940	-0,0	100,0	0,00
Teknik og Miljø (sektor 2)	30,1	33,8	3,7	89	96	33,3	98,5	-0,52
Skoler (sektor 3)	144,9	165,3	20,4	88	94	165,4	100,1	0,13
Kultur & Fritid (sektor 4)	38,7	45,0	6,3	86	86	44,8	99,5	-0,23
Institutions området (sektor 5)	59,7	67,8	8,0	88	96	67,7	99,9	-0,04
Borger & Social (sektor 6) i alt	194,3	208,6	14,3	93	90	209,7	100,5	1,10
Udgifter	234,2	252,3	18,1	93	90	253,4	100,4	1,10
Indtægter	-39,9	-43,6	-3,7	91	90	-43,6	100,0	0,00
Tand- og sundhedspleje + §99	7,6	7,4	-0,2	103		8,3	112,6	0,93
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	70,6	70,1	-0,4	101	93	71,2	101,5	1,07
Integration (sektor 6)	4,5	7,6	3,1	59	71	6,6	86,3	-1,05
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	92,8	101,7	8,9	91	89	102,3	100,6	0,58
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	18,8	21,8	3,0	86	91	21,4	98,0	-0,43
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	200,9	219,7	18,7	91	102	219,5	99,9	-0,12
Forvaltning (sektor 9)	88,5	107,1	18,5	83	89	104,8	97,9	-2,29

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

#### Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

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

**Sektor 2:** Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på vejvedligeholdelse, som fordeler sig med 0,25 mio.kr. for vejbidrag til kloakforsyning, samt et mindreforbrug for vejbelysning på 0,15 mio.kr. Desuden mindreforbrug på Miljøbeskyttelse på 0,1 mio.kr., som skyldes en uforbrugt pulje til oprensning af forurening. Det samlede forventede forbrug for 2020 er således 0,5 mio. kr.

**Sektor 3:** Der forventes et merforbrug på 0,1 mio.kr. Merforbruget kan henføres til et merforbrug på bidrag private og statslige skoler samt Efterskoler og ungdomskostskoler på 0,6 mio.kr., merforbrug på specialskoler på 0,2 mio.kr. samt merforbrug på fællesudgifter på 0,6 mio.kr. Mindreforbrug på Fælles SFO på 0,2 mio.kr., mindreforbrug på 0,1 mio.kr. Ungdomsuddannelser (herunder STU) samt et mindreforbrug på 0,7 mio.kr. på Nordstrandskolen og 0,3 mio. kr. på Dragør Skole.

**Sektor 4:** Der forventes et mindreforbrug på -0,2 mio.kr. hvilket blandet andet kan henføres til et merforbrug på 0,3 mio.kr. på Musikskolen, et merforbrug på ungdomsskolen på 0,1 mio. kr. samt et merforbrug på 0,4 mio. kr. på Klub Dragør. 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 og folkeoplysning på i alt -0,2 mio.kr.

**Sektor 5:** Det forventes på nuværende tidspunkt et lille mindreforbrug på 40 t. kr. Det dækker dog over et merforbrug på integrerede institutioner på 0,8 mio.kr. som følge af flere vuggestuebørn, derudover et merforbrug på Harevænget på 0,3 mio.kr. hvilket skyldes opsigelse af medarbejder. Derudover forventes der et mindreforbrug på -0,7 mio.kr. for Støttekorpset som følge af 1,5 vakant stilling, der ikke bliver genansat i 2020. og et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. samlet på dagtilbud til vedligeholdelse af udenoms arealer. Samt et mindreforbrug på Køjevænget, hvilket skyldes flere indskrevet børn på 0,2 mio. kr.

**Sektor 6:** der forventes et merforbrug på 1,0 mio.kr.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner forventer mindreforbrug på -0,1 mio.kr.

Sundhedsplejen forventer budgetoverholdelse.

Tandplejen forventer et merforbrug på 0,9 mio.kr. Der er gennemført personalereduktion, som delvist kompenserer for dette over to år.

Børneområdet forventer et samlet mindreforbrug på -0,4 mio.kr. Mindreforbruget kan i sær henføres til færre udgifter til forebyggende foranstaltninger og plejefamilier

Spec. voksenområde og pension forventer et samlet merforbrug på 0,5 mio.kr. Der forventes et merforbrug på førtidspension på 1,1 mio.kr. Derudover forventes et mindreforbrug på -0,5 mio.kr. som følge af et dødsfald i april på §108 (botilbud).

Integrationsområdet forventer et mindreforbrug på -1,0 mio.kr. Afvigelsen består primært af følgende mindreforbrug: Besparelse for opsagte boliger/pavilloner (-0,4 mio.kr.), udgifter til danskundervisning (-0,3 mio.kr.), udgifter til løntilskud (-0,3 mio.kr.), merindtægt på grund- og resultattilskud (-0,1 mio.kr.) samt mindreforbrug til tolkeudgifter (-0,1 mio.kr.). Derudover er der følgende forventede merudgifter: Bortfald af refusion vedrørende hjælp i særlige tilfælde (0,1 mio.kr.) samt udgifter til mentorer (0,1 mio. kr.)

Beskæftigelse forventer et merforbrug på 1,1 mio.kr. primært på dagpengemodtagere. I det skønnede merforbrug er indregnet den ekstraordinære midtvejsregulering til dækning af corona-relaterede udgifter til forsørgelsesydelse

### **Sektor 7**

Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på sektor 7. Det forventede mindreforbrug er en kombination af merforbrug på hjemmeplejen på 1,6 mio. kr. hvor merforbruget på hjemmeplejen er sammensat af et merforbrug på udgift til privat leverandør på 1,2 mio.kr. samt merudgift til privat leverandør, indkøbsordning på 0,4 mio.kr. Derudover er et forventet merforbrug på Plejevederlag på 0,1 mio. kr., Enggården på 1,3 mio. kr., samt forventede mindreindtægter/merudgifter på de mellemkommunale betalinger på 2,1 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på genoptræning på 1,9 mio. kr., 2,4 mio. kr. på hjælpemidler, 0,1 mio. kr. på uddannelse, 0,2 mio. kr. i Aktivitetshuset samt Værdighedsmilliarden på 0,7 mio. kr.

### **Sektor 9:**

For forvaltning forventes et mindreforbrug på samlet 2,3 mio.kr. Afvigelsen kan dels henføres til et samlet forventet mindreforbrug på Borgmestersekretariatet på 1,3 mio.kr. 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 og barselspuljen (2,1 mio.kr.), men mindreforbruget reduceres af et merforbrug på 0,8 mio. kr. til tjenestemandspensioner. Derudover er der lavere lønudgifter til direktionen end forudsat i budgettet (i alt 0,3 mio.kr.) og et mindreforbrug på budgetusikkerhedspuljen og overenskomstpuljen (1,3 mio.kr.) samt et mindreforbrug på Økonomiafdelingen på 0,4 mio.kr. Der er mindreforbrug på Borger og Social på -0,1 mio.kr., merforbrug på løn til afdelingschefer på 0,2 mio.kr. til kantinen på 0,2 mio.kr. samt et forventet merforbrug til mødediæter, tillæg og udvalgsvederlag på 0,2 mio.kr. Derudover er der et mindreforbrug på folketingsvalget på 0,1 mio.kr. I oktober er der ligeledes medregnet merforbrug på rengøring på 0,7 mio.kr. til Corona-aftledte meromkostninger.

### Corona-relaterede udgifter, ekskl. beskæftigelse pr. 10. maj og 9. oktober.

Før sommerferien fremsendte Dragør Kommune opgørelse til KL, hvor de samlede udgifter - fraregnet beskæftigelsesområdet - blev opgjort samlet til 2,8 mio.kr. Primo september modtog Dragør Kommune 3,4 mio.kr. til dækning af disse udgifter. Derudover har Dragør Kommune modtaget diverse tilskud til ældreområdet på 0,5 mio.kr. I forbindelse med 2. budgetopfølgning blev den modtagne Covid-kompensation for udgifter indtil 10. maj tildelt som tillægsbevillinger med anvisning fra kassen.

I oktober 2020 har Dragør Kommune foretaget en ny opgørelse af det vurderede omfang af udgifter som følge af Corona-krisen i 2020, som er fremsendt til KL. Fraregnet beskæftigelsesområdet blev de samlede forventede udgifter i 2020 opgjort til 9,1 mio.kr. De udbetales ikke yderligere kompensation for udgifter i 2020.

De opgjorte udgifter pr. 10. maj og 9. oktober er opgjort herunder

Forventet netto-udgift afledt af Corona i hele 2020		
	Opgjort pr. 10. maj	Opgjort pr. 9. oktober
Sektor	Beløb	Beløb
Sektor 2	65.000	1.796.000
Sektor 3	519.068	1.189.590
Sektor 4	550.000	1.344.216
Sektor 5	403.050	2.302.426
Sektor 6		
Sektor 7	1.004.000	1.743.884
Sektor 9	296.000	753.808
<b>Total</b>	<b>2.837.118</b>	<b>9.129.924</b>

### Effekten af Corona på beskæftigelsesområdet

Effekten af Corona-virus på forsørgelsesydelse i Dragør Kommune skønnes pt. samlet at være 14,3 mio.kr. Til dækning heraf har Dragør Kommune modtaget samlet 13,2 mio.kr. som ekstraordinært midtvejsregulering til udgifter til beskæftigelse og overførelser.

### Udvikling i forventet regnskab

Den samlede afvigelse efter oktober er et mindreforbrug på 0,3 mio.kr. Oversigt med udvikling i forventet regnskab (2020) er vist i tabellen nedenfor.

	Jan	Feb	Mar BOF1	Apr	Juli BOF2	Aug	Sep BOF3	Okt	Nov
Sektor 1, Renovation	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,4	0,0	0,0	-0,5
Sektor 3, Skoler	4,3	4,3	4,4	6,4	1,2	1,2	1,3	0,9	0,1
Sektor 4, Kultur og Fritid	-0,7	-0,7	-1,2	-0,6	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	2,8	2,8	2,6	0,0	0,1	-0,2	0,1	0,0	0,0
Sektor 6, Borger og Social	1,9	1,0	4,4	0,8	0,5	-0,7	-1,0	-1,2	1,1
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	14,7	14,7	12,3	2,8	3,4	2,0	2,7	0,9	-0,1
Sektor 9, Forvaltning	-0,7	0,5	0,5	-2,0	-3,9	-3,7	-3,8	-2,5	-2,3
(sparet løn sfa. ansættelsesstop)			-0,5	-0,5					
<b>I alt</b>	<b>22,3</b>	<b>22,5</b>	<b>22,5</b>	<b>6,9</b>	<b>1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,1</b>	<b>-2,1</b>	<b>-2,0</b>

### **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 10,6 mio.kr., herunder for "Genbesøgt Budget 2020", bliver det korrigerede budget inden for serviceammen på 685,1 mio.kr.

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

De indmeldte budgetafvigelser inden for serviceammen på -2,9 mio.kr. ift. korrigeret budget (mindreforbrug), medfører en samlet forventet overskridelse af serviceammen på 5,6 mio.kr. i forhold til den oprindelige serviceammen og 9,6 mio.kr. efter den korrigerede serviceammen.

### **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. november 2020 udgjorde likviditeten 38,5 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og 46,7 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger lå således på 2.653,9 kr. pr. 30.11.2020

Den forventede likviditet ved udgangen af 2020 forventes pt. at udgøre 40,6 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 31. oktober 2020 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 35,8 mio. kr. Stigningen i prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 skyldes et højere realiseret likviditetsniveau end prognosticeret.

