

**Foreløbigt regnskab  
2020**



**Økonomiafdelingen**

## Til Direktionen

Hermed vedlægges foreløbigt regnskab 2020.

Notatet giver indledningsvis en overordnet samlet status på det foreløbige regnskab for Dragør Kommune og de respektive sektorområder. Det foreløbige regnskab medtager posteringer på regnskab 2020, som er foretaget i 2021. Der kan dog efterfølgende indgå yderligere indtægter/ udgifter. 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 - fra regnet 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. Fra regnet beskæftigelsesområdet blev de samlede forventede udgifter i 2020 opgjort til 9,1 mio.kr. Kl og ministeriet har meddelt at Dragør kommune ikke modtager kompensation for disse udgifter.

### 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 10,0 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 13,2 mio.kr., og et forventet merforbrug uden for servicerammen på 3,1 mio.kr.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

## Foreløbigt regnskab 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	843,7	847,2	3,5	100	103	837,2	98,8	-10,0
Udgifter	993,2	999,0	5,8	99	103	989,0	99,0	-10,0
Indtægter	-149,5	-151,8	-2,3	98	101	-151,8	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	0,4	-0,0	-0,5	-1.021	-439	0,6	-1.358,6	0,6
Teknik og Miljø (sektor 2)	32,7	33,8	1,1	97	100	33,0	97,7	-0,8
Skoler (sektor 3)	163,1	165,5	2,3	99	103	163,1	98,6	-2,4
Kultur & Fritid (sektor 4)	43,5	45,1	1,5	97	96	43,5	96,6	-1,5
Institutions området (sektor 5)	67,9	67,7	-0,2	100	105	67,9	100,2	0,2
Borger & Social (sektor 6) i alt	212,0	208,6	-3,4	102	103	208,0	99,7	-0,7
Udgifter	265,4	252,3	-13,1	105	103	251,6	99,7	-0,7
Indtægter	-53,4	-43,6	9,7	122	106	-43,6	100,0	0,0
Tand- og sundhedspleje + §99	8,3	7,4	-0,9	112		8,4	112,9	1,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	75,9	70,1	-5,8	108	104	68,6	97,8	-1,6
Integration (sektor 6)	3,2	7,6	4,4	42	75	5,6	73,1	-2,0
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	102,8	101,7	-1,1	101	106	103,9	102,1	2,2
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	21,8	21,8	0,0	100	99	21,6	99,1	-0,2
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	219,5	219,9	0,4	100	108	218,4	99,3	-1,4
Forvaltning (sektor 9)	104,5	106,6	2,2	98	97	102,6	96,2	-4,0

+ = merudgift/mindreindtægt

- = mindreudgift/merindtægt

## Status for sektorenes månedsofølgning – Drift

**Sektor 1:** Der forventes et samlet merforbrug på 0,6 mio.kr. som følge af øgede udgifter til indsamling af dagrenovation.

**Sektor 2:** Der forventes merforbrug på rottebekæmpelse på 0,2 mio. kr. Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på redningsberedskabet. Vejvedligeholdelse forventer mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som fordeler sig med 0,3 mio.kr. for vejbidrag til kloakforsyning, samt et mindreforbrug for vejbelysning på 0,10 mio.kr. Havnen forventer et samlet mindreforbrug på 0,4 mio.kr., hvilket primært skyldes mindre bygningsvedligehold, og hjemsendt personale som følge af Corona. Mindreforbrug på udvendig vedligeholdelse på 0,2 mio. kr. Desuden mindreforbrug på Miljøbeskyttelse på 0,1 mio.kr., som skyldes en uforbrugt pulje til oprensning af forurening, og merindtægter fra udlejning på 0,1 mio. kr. Det samlede forventede forbrug for 2020 er på 0,8 mio. kr.

**Sektor 3:** Der forventes et samlet mindreforbrug på 2,3 mio.kr. Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til de 3 skoler, hvor der er et samlet mindreforbrug på 2,6 mio.kr. (-1 mio.kr. på St. Magleby Skole, og -0,8 mio.kr. på både Dragør Skole og Nordstrandskolen). Derudover er der et lille samlet merforbrug på 0,2 mio.kr. fællesudgifter, skolevæsen, der bl.a. kan henføres til et merforbrug på efterskoler.

**Sektor 4:** Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. hvilket blandet andet kan henføres til et samlet mindreforbrug på idrætsanlæg på 0,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på folkebibliotekerne. Derudover et mindreforbrug på Kulturelle virksomheder på 0,8 mio. kr. hvilket skyldes at tilskud til spejderhytten ikke er blevet udbetalt i 2020, hvilket forventes at blive overført til næste år på 0,4 mio.kr., samt et mindreforbrug på kultur og eventpuljen og folkeoplysning på i alt 0,4 mio.kr. Derudover har Klub Dragør et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

**Sektor 5:** Merforbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til et mindreforbrug på støttekorpsset som følge af 1,5 vakant stilling på 0,7 mio. kr. Daglejen samt vuggestuen har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Børnehaven Sansehuset har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvilket skyldes vakant stilling. Overstående dækker dog over et samlet merforbrug på integrerede institutioner på 0,5 mio.kr. hvilket kan henføres til

et merforbrug på Harevænget på 0,3 mio. kr., samt en mindre indtægt på Sølyst frokostordning på 0,2 mio. kr. Derudover er der et merforbrug på Tilskud til privat institutioner på 0,2 mio. kr. hvilket skyldes kompensation for corona udgifter, samt et merforbrug på fælles formål på 0,7 mio. kr. hvilket skyldes som følge af flere vuggestuebørn, samt et merforbrug på mellemkommunal afregning.

**Sektor 6:** der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio.kr.

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

Sundhedsplejen forventer ingen væsentlig afvigelse mellem budget og regnskab.

Tandplejen forventer et merforbrug på 1,0 mio.kr. Der er gennemført personalereduktion, som delvist kompenserer for dette over to år.

Børneområdet forventer et samlet mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Spec. voksenområde og pension forventer et samlet merforbrug på 2,2 mio.kr. Det største forventede afvigelser er;

- Merforbrug til førtidspension på 4,3 mio. kr. inklusiv ikke budgetterede udgifter til seniorpension på en lille mio. kr.
- Merforbrug til midlertidige botilbud (SEL § 107) på 3,6 mio. kr.
- Samlet mindreforbrug til dagtilbud (beskyttet beskæftigelse og aktivitets og samværstilbud) på 0,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. til længerevarende botilbud (SEL § 108)

Integrationsområdet forventer et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget er nogenlunde ligeligt fordelt mellem kontanthjælp til integrationspersoner, aktivering af integrationspersoner samt mindreudgifter til flygtningeboliger.

På Beskæftigelsesområdet forventer Økonomi et merforbrug på 11,6 mio. kr. på driften. Når 13,2 mio. kr. i ekstraordinær midtvejsregulering modregnes giver det et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Af det samlede merforbrug på 11,6 mio. kr. er de væsentligste afvigelser, forventet merforbrug til dagpenge på 8,0 mio. kr., merforbrug til sygedagpenge på 2,9 mio. kr. og merforbrug til den kommunale beskæftigelsesindsats (fra regnet forsikrede ledige) på 2,0 mio. kr.

Kommunerne bruger på overførselsområdet/beskæftigelsesområdet samlet set væsentligt mindre, end den ekstraordinære kompensation kommunerne har modtaget. Derfor kan der i 2021 forventes en større negativt efterregulering af bloktilskuddet. Et skud fra hoften vil være at det bliver i størrelsesorden 5 mio. kr., men det kan sagtens vise sig betydeligt højere eller betydeligt lavere.

## **Sektor 7**

Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på sektor 7. Det forventede mindreforbrug er en kombination af merforbrug på hjemmeplejen på 1,0 mio. kr. Merforbruget på hjemmeplejen er sammensat af et merforbrug på udgift til privat leverandør på 2,0 mio.kr. samt merudgift til privat indkøbsordning på 0,4 mio.kr. samt mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på den kommunale hjemmepleje. Der er desuden et mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 0,4 mio. kr.

Derudover er et forventet merforbrug på Plejevederlag på 0,1 mio. kr., mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på sundhedsudgifter, forventede mindre indtægter/merudgifter på de mellemkommunale betalinger på 2,1 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på genoptræning på 1,3 mio. kr., 1,5 mio. kr. på hjælpemidler, 0,5 mio. kr. på uddannelse samt Værdighedsmilliarden på 0,7 mio. kr. samt et merforbrug på Enggården på 0,7 mio. kr.

### **Sektor 9:**

For forvaltning forventes et mindreforbrug på samlet 4,0 mio.kr. Afvigelsen kan dels henføres til et samlet forventet mindreforbrug på Borgmestersekretariatet på 2,2 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 og barselspuljen. Derudover er der lavere lønudgifter til direktionen end forudsat i budgettet (i alt 0,6 mio.kr.) og et mindreforbrug på budgetusikkerhedspuljen og overenskomstpuljen (1,3 mio.kr.). Der er mindreforbrug på Borger og Social på -0,2 mio.kr., merforbrug på Sundhed og Omsorg på 0,3 mio.kr., merforbrug på løn til afdelingschefer på 0,3 mio.kr. til kantinen på 0,3 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 0,5 mio.kr. til Corona-afledte 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. Kl har meddelt at kommunen ikke modtaget kompensation for disse merudgifter.

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

<b>Forventet netto-udgift afledt af Corona i hele 2020</b>			
<b>Opgjort pr. 10. maj</b>		<b>Opgjort pr. 9. oktober</b>	
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 i foreløbigt regnskab 2020 er et mindreforbrug på 10,0 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	Dec
Sektor 1, Renovation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
Sektor 2, Plan og Teknik	0,2	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0	-0,5	-0,8
Sektor 3, Skoler	4,3	4,3	4,4	6,4	1,2	1,2	1,3	0,9	0,1	-2,4
Sektor 4, Kultur og Fritid	-0,7	-0,7	-1,2	-0,6	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2	-1,5
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	2,8	2,8	2,6	0,0	0,1	-0,2	0,1	0,0	0,0	0,2
Sektor 6, Borger og Social	1,9	1,0	4,4	0,8	0,5	-0,7	-1,0	-1,2	1,1	-0,7
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	14,7	14,7	12,3	2,8	3,4	2,0	2,7	0,9	-0,1	-1,4
Sektor 9, Forvaltning	-0,7	0,5	0,5	-2,0	-3,9	-3,7	-3,8	-2,5	-3,1	-4,0
(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>-2,8</b>	<b>-10,0</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 -13,2 mio.kr. ift. korrigeret budget (mindreforbrug), medfører et samlet mindreforbrug på serviceammen på 4,7 mio.kr. i forhold til den oprindelige serviceammen og 0,7 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.

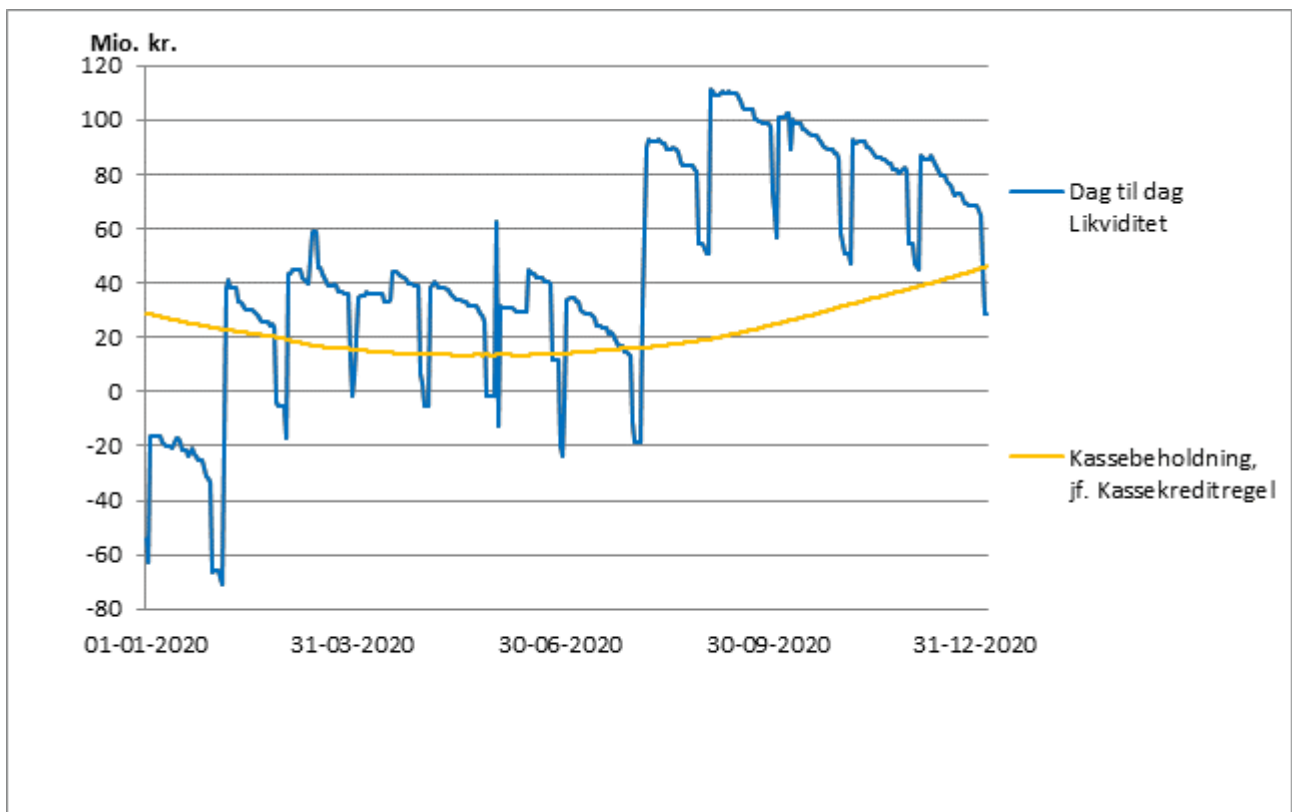
Kassekreditreglen går ud på, at likviditeten opgøres som et gennemsnit over de seneste 12 måneder.

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. 31. december 2020 udgjorde likviditeten 46,0 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og 28,4 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger lå således på 3.177,5 kr. pr 31.12.2020

Likviditeten ved udgangen af 2020 udgjorde 46,0 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 30. november 2020 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 40,6 mio. kr. Stigningen i likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2020 skyldes et højere realiseret likviditetsniveau end prognosticeret.



Opgørelse af gennemsnitlig kassebeholdning (jf. Kassekreditreglen) og likviditet i 2020 (mio. kr.).