

**Forventet regnskab  
Januar 2021**



**Økonomiafdelingen**

## Til Direktionen

Hermed vedlægges månedsopfølgningen efter januar 2021.

Notatet giver indledningsvis en overordnet samlet status på forventningerne til regnskabet for 2021, som det ser ud efter januar måned. Resultatopgørelsen vises indledningsvist, med opdeling på sektorer, inden for og uden for servicerammen, samt det forventede regnskabs påvirkning af kassebeholdningen. I status indgår desuden oversigtstabel med forventet regnskab pr. sektor i alt.

Corona pandemien vil også påvirke kommunens økonomi i begge retninger i 2021. Der er ikke indregnet kompensation til kommunerne for eventuelle merudgifter som følge af Corona. Evt. kompensation vil blive drøftet i forbindelse med økonomiforhandlingerne mellem Regeringen og KL om næste års budget (juni 2021)

## Samlet oversigt og status

### Resultatopgørelse 2021, pr. januar 2021

Af nedenstående resultatopgørelse fremgår de budgetterede indtægter og udgifter i 2021, fordelt på de enkelte sektorer, samt det forventede resultat til året. Resultatopgørelsen viser det samlede forventede kasetræk i løbet af 2021, som er afgørende for udviklingen i kommunens likviditet. På følgende områder afviger det forventede regnskab fra det oprindelige budget.

På indtægtssiden er forventningen, at efterreguleringer vedrørende overførselsudgifter reducerer de forventede indtægter med 5,0 mio. kr. På driften er der pr. januar en forventning om et budget i balance.

Derudover er der på finansforskydninger budgetteret med et merforbrug på 4,9 mio. kr. som følge af opkrævning af de indfrosne feriemidler på medarbejdere, der er stoppet i Dragør Kommune. Midler som i 2019 og 2020 har forbedret kommunens regnskab. Samt en regulering af overførsel fra 2020 til 2021 på anlæg, som følge af 2020 genbesøg.

Det medfører et samlet kasseforbrug på 6,1 mio. kr., som er 11,3 mio. kr. mere end den budgetterede kasseopbygning på 5,2 mio. kr. Dette er under forudsætning af, at anlægsbudgettet anvendes i fuldt omfang. På trods af ovenstående forventes kommunernes gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen at være på 93 mio. kr. ved årets udgang.

1.000 kr. løbende priser	Forventet regnskab 2021	Budget 2021	Forventet mer- (+) /mindreforbrug (-)
<b>Indtægter</b>			
Skatter	-982.742	-982.742	
Tilskud og udligning	63.666	58.666	5.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-919.076</b>	<b>-924.076</b>	<b>5.000</b>
<b>Skattefinansierede driftsudgifter</b>			
<i><b>Indenfor servicrammen</b></i>	<b>679.611</b>	<b>685.449</b>	<b>-5.838</b>
Sektor 2 Teknik og miljø	33.564	33.564	
Sektor 3 Folkeskolen	165.378	165.378	
Sektor 4 Kultur og fritid	44.037	44.037	
Sektor 5 Dagtilbud	69.325	69.325	
Sektor 6 Borger og social	104.706	110.544	-5.838
Sektor 7 Sundhed og omsorg	153.240	152.240	1.000
Sektor 9 Forvaltning	109.360	110.360	-1.000
<i><b>Udenfor servicrammen</b></i>	<b>190.854</b>	<b>185.016</b>	<b>5.838</b>
Sektor 1 Renovation	14	14	
Sektor 2 Teknik og miljø	110	110	
Sektor 3 Folkeskolen	127	127	
Sektor 6 Borger og social	129.870	124.032	5.838
Sektor 7 Sundhed og omsorg	59.098	59.098	
Sektor 9 Forvaltning	1.635	1.635	
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>870.464</b>	<b>870.464</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)</b>	<b>-48.612</b>	<b>-53.612</b>	<b>5.000</b>
Anlægsudgifter	32.318	30.936	1.382
Renter, netto	661	661	
Lån	-6.900	-6.900	
Afdrag på lån	16.833	16.833	
Finansforskydninger	11.800	6.900	4.900
<b>Samlet resultat (Kassebevægelse)</b>	<b>6.100</b>	<b>-5.182</b>	<b>11.282</b>

### Driftsbudgettet

Det samlede driftsbudget for Dragør Kommune (korrigeret budget) er på netto 870,5 mio.kr. fordelt med 1.021,1 mio.kr. i udgifter og 150,6 mio.kr. i indtægter.

Der forventes samlet ingen afvigelse i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed. Den forventede afvigelse er sammensat af et forventet mindreforbrug på servicrammen på 5,8 mio.kr., og et forventet merforbrug uden for servicrammen på ligeledes 5,8 mio.kr.

Den forventede afvigelse er sammensat således:

#### Forventet regnskab 2021 - forbrug og forventet regnskab pr. sektor

	Forbrug ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2021	Forbrugs % 2020 samme tid	Forventet regnskab 2021 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2021	Forventet afvigelse (mio. kr.)
<b>Forbrug &amp; budget</b>								
Dragør Kommune i alt	64,5	870,5	805,9	7	6	870,5	100,0	0,0
Udgifter	75,2	1.021,1	945,9	7	7	1.021,1	100,0	0,0
Indtægter	-10,6	-150,6	-140,0	7	9	-150,6	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	0,2	0,0	-0,2	1.379	-2.525	0,0	100,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	0,9	33,7	32,7	3	-3	33,7	100,0	0,0
Skoler (sektor 3)	11,5	166,2	154,7	7	6	166,2	100,0	0,0
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	2,0	21,4	19,4	9	6	21,5	100,1	0,0
Kultur & Fritid (sektor 4)	2,9	44,1	41,1	7	6	44,1	100,0	0,0
Institutions området (sektor 5)	5,3	69,3	64,0	8	8	69,3	100,0	0,0
Borger & Social (sektor 6) i alt	14,2	203,8	189,6	7	6	203,8	100,0	-0,0
Udgifter	15,6	244,4	228,8	6	6	244,4	100,0	-0,0
Indtægter	-1,3	-40,6	-39,2	3	8	-40,6	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	6,7	94,2	87,5	7	7	92,2	97,8	-2,0
Integration (sektor 6)	0,7	5,9	5,2	12	3	5,8	98,4	-0,1
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	6,8	103,7	96,9	7	5	105,8	102,1	2,1
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	17,8	220,0	202,2	8	6	221,0	100,5	1,0
Tand- og sundhedspleje + §99	0,6	8,6	8,0	7		8,6	100,0	0,0
Forvaltning (sektor 9)	9,6	111,9	102,3	9	11	110,9	99,1	-1,0

+ = merudgift/mindreindtægt  
- = mindreudgift/merindtægt

#### Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

**Sektor 1:** Der forventes balance.

**Sektor 2:** Samlet set forventes budgetoverholdelse. For Havnen Indtægter ventes der mindreindtægter, som følge af at der ikke kan foretages udlejning til Autocampere. Der vil i løbet af 3.kvartal blive fundet supplerende besparelser/ øgede indtægter til at dække den manglende indtægt.

**Sektor 3:** Samlet set forventes budgetoverholdelse. Der forventes merforbrug på ungdomsuddannelser på 1,0 mio.kr. –primært pga. flere elever til STU end forudsat i budgettet. Merforbruget kan dækkes ved 1/3 af centraler puljer og de resterende 2/3 ved besparelser på de tre skoler. Når vi kender omfanget af udgifter til ungdomsuddannelser, vil der politisk, hvis nødvendigt, blive forelagt konkret forslag justeringer af budget.

**Sektor 4:** Samlet set forventes budgetoverholdelse.

**Sektor 5:** Samlet set forventes budgetoverholdelse.

**Sektor 6:** Samlet set forventes budgetoverholdelse.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner forventes balance

Spec. voksenområde og pension forventes et samlet merforbrug på 2,1 mio.kr. Det største forventede afvigelser er;

- Merforbrug til førtidspension på 4,2 mio. kr.
- Forventet forbrug til seniorpension, som ikke er budgetteret på 2,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på samlet 5,7 mio. kr. til ydelser efter serviceloven til det specialiserede voksenområde. Det forventede mindreforbrug er fordelt på en række områder (bl.a. midlertidige botilbud 1,7; længerevarende botilbud 0,9; Botilbud oprettet efter almenboliglovens § 105 0,9;

stofmisbrugsbehandling 0,9; BPA ordninger 0,8; alkoholbehandling 0,6). Det forventede regnskab er under forudsætning af at der ikke kommer tilgang af sager. På dette område kan enkeltsager koste en eller flere mio. kr. på et år.

#### Integrationsområdet forventes stort set i balance

På Beskæftigelsesområdet forventer Økonomi et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Prognosen er forbundet med betydelig usikkerhed. Den er for de væsentligste typer af overførsler, baseret på et skøn over udviklingen i antallet af fuldtidsledige Dragør borgere i de forskellige ydelseskategorier (samt antagelser om fordeling i medfinansieringsgrupper / refusionsgrupper). Det største afvigelser er følgende;

- Til A-dagpenge forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. Det er baseret på en forventning om at der gennemsnitligt i 2021 vil være 215 fuldtidspersoner som modtager A-dagpenge. I 2020 var gennemsnittet 192, og i december 2020 var der gennemsnitligt 215 fuldtidspersoner på A-dagpenge
- Forventet merforbrug til sygedagpenge på 5,5 mio. kr. Forventet 200 borgere i 2021, mod 175 i 2020. 226 borgere på sygedagpenge i december 2020
- Merforbrug på 2,8 mio. kr. til driftsudgifter til beskæftigelsesindsatsen (aktivering mv.)

#### **Sektor 7**

Der forventes på nuværende tidspunkt et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr. på sektor 7. Det forventede merforbrug skyldes en forventet mindre indtægt på de mellemkommunale betalinger på 1,0 mio. kr. Hvis det samlede budget viser merforbrug, vil der blive forelagt forslag til kompenserende tiltag til at dække mindreindtægten.

#### **Sektor 9:**

For forvaltning forventes et mindreforbrug på samlet 1,0 mio. kr.

### Udvikling i forventet regnskab

Den samlede afvigelse for 2021 efter januar måned er et merforbrug på 1,3 mio.kr. Det samlede forbrug er på 64,5 mio.kr. svarende til 7,4 pct. Oversigt med udvikling i forventet regnskab (2021) er vist i tabellen nedenfor.

Tabel 3. Udvikling i sektoropdelt forventet regnskab 2021 (driftsområderne mio. kr.)

	Forventet regnskab (FVR) 2021, efter januar	FVR efter februar 2021	FVR efter marts 2021	Korr. Budget 2021	Månedens afvigelse
Sektor 1, Renovation	0,0			0,0	0,0
Sektor 2, Plan og Teknik	33,7			33,7	0,0
Sektor 3, Skoler	166,2			166,2	0,0
Sektor 4, Kultur og Fritid	44,1			44,1	0,0
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	69,3			69,3	0,0
Sektor 6, Borger og Social	203,8			203,8	0,0
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	221,0			220,0	1,0
Sektor 9, Forvaltning	110,9			111,9	-1,0
<b>I alt</b>	<b>870,5</b>			<b>870,5</b>	<b>0,0</b>

### Servicerammen

Dragør Kommunes serviceramme udgør 685,4 mio.kr., som er budgettet på serviceudgifter, efter budgetaftalen.

De indmeldte budgetafvigelser inden for servicerammen medfører et samlet mindreforbrug på 5,8 mio.kr. ift. Budgettet.

### 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. januar 2021 udgjorde likviditeten 53,2 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og 28,9 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger lå således på 3.667,2 kr. pr 31.01.2021

Likviditeten forventes ved udgangen af 2021 at udgøre 92,7 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

