

**Forventet regnskab
Februar 2021**



Økonomiafdelingen

Til ØU

Hermed vedlægges månedsopfølgningen efter februar 2021.

Notatet giver indledningsvis en overordnet samlet status på forventningerne til regnskabet for 2021, som det ser ud efter februar 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. februar 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 kassetræk 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. Ud fra de seneste meldinger fra KL, er det et meget forsigtigt skøn. På driften er der pr. februar et forventet merforbrug på 7,7 mio. kr.

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. På anlæg er der et forventet merforbrug på 42.000 kr.

Det medfører et samlet kasseforbrug på 12,4 mio. kr., som er 17,6 mio. kr. mere end den budgetterede kasseopbygning på 5,2 mio. kr.

1.000 kr. løbende priser	Forventet regnskab 2021	Budget 2021	Forventet mer (+) /mindreforbrug (-)
Indtægter			
Skatter	-982.742	-982.742	
Tilskud og udligning	63.666	58.666	5.000
Indtægter i alt	-919.076	-924.076	5.000
Skattefinansierede driftsudgifter			
<i>Indenfor servicrammen</i>	679.235	685.449	-6.214
Sektor 2 Teknik og miljø	33.564	33.564	
Sektor 3 Folkeskolen	166.087	166.087	
Sektor 4 Kultur og fritid	44.055	44.055	
Sektor 5 Dagtilbud	69.333	69.333	
Sektor 6 Borger og social	95.995	102.209	-6.214
Sektor 7 Sundhed og omsorg	159.925	159.925	
Sektor 9 Forvaltning	110.275	110.275	
<i>Udenfor servicrammen</i>	198.884	185.016	13.868
Sektor 1 Renovation	14	14	
Sektor 2 Teknik og miljø	110	110	
Sektor 3 Folkeskolen	127	127	
Sektor 6 Borger og social	137.900	124.032	13.868
Sektor 7 Sundhed og omsorg	59.098	59.098	
Sektor 9 Forvaltning	1.635	1.635	
Nettodriftsudgifter i alt	878.118	870.464	7.654
Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)	-40.958	-53.612	12.654
Anlægsudgifter	30.978	30.936	42
Renter, netto	661	661	
Lån	-6.900	-6.900	
Afdrag på lån	16.800	16.800	
Finansforskydninger	11.800	6.900	4.900
Samlet resultat (Kassebevægelse)	12.381	-5.215	17.596

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 en samlet afvigelse i forhold til det korrigerede budget for kommunen som helhed. Den forventede afvigelse er sammensat af et forventet mindreforbrug på servicrammen på 6,2 mio.kr., og et forventet merforbrug uden for servicrammen på ligeledes 13,9 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.)
Forbrug & budget								
Dragør Kommune i alt	125,5	870,5	745,0	14	14	878,1	100,9	7,7
Udgifter	150,2	1.021,0	870,8	15	15	1.028,7	100,7	7,7
Indtægter	-24,7	-150,6	-125,8	16	19	-150,6	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-5,0	0,0	5,0	-35,258	10,186	0,0	100,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	6,2	33,7	27,5	18	15	33,7	100,0	0,0
Skoler (sektor 3)	22,0	166,2	144,2	13	13	166,2	100,0	0,0
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	4,2	21,4	17,2	20	14	21,4	100,0	0,0
Kultur & Fritid (sektor 4)	6,1	44,1	38,0	14	14	44,1	100,0	0,0
Institutionsområdet (sektor 5)	10,9	69,3	58,4	16	16	69,3	100,0	0,0
Borger & Social (sektor 6) i alt	30,4	203,8	173,4	15	13	211,5	103,8	7,7
Udgifter	34,6	244,4	209,8	14	14	252,0	103,1	7,7
Indtægter	-4,2	-40,6	-36,4	10	16	-40,6	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	15,3	94,2	78,9	16	16	98,1	104,1	3,8
Integration (sektor 6)	0,9	5,9	5,0	16	2	5,6	95,7	-0,3
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	14,2	103,7	89,5	14	12	107,8	103,9	4,1
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	33,2	220,0	186,8	15	12	220,0	100,0	0,0
Tand- og sundhedspleje + §99	1,3	8,6	7,3	15		8,6	100,0	0,0
Forvaltning (sektor 9)	17,4	111,9	94,5	16	26	111,9	100,0	0,0

+ = merudgift/mindreindtægt
- = mindreudgift/merindtægt

Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

Sektor 1: Der forventes balance.

Sektor 2: Der forventes balance. 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 1,1 mio.kr. –primært pga. flere elever til STU end forudsat i budgettet. Derudover forventes mindreforbrug på specialundervisning på 0,3 mio.kr. samt mindreforbrug på fællesudgifter på 0,7 mio.kr. Det resterende merforbrug på 0,2 mio.kr. dækkes inden for eget område eller inden for den samlede organisation, hvilket vil blive forelagt ØU i forbindelse med behandlingen af BOF1.

Sektor 6b: Samlet set forventes budgetoverholdelse. Der forventes merforbrug på samlet 0,7 mio.kr. til fast kontaktperson samt efterværnssager. Det samlede merforbrug dækkes inden for eget område eller inden for den samlede organisation, hvilket vil blive forelagt ØU i forbindelse med behandlingen af BOF1.

Sektor 4: Samlet set forventes budgetoverholdelse.

Sektor 5: Samlet set forventes budgetoverholdelse.

Sektor 6: Samlet set forventes merforbrug på 7,7 mio. kr.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner forventes balance

Spec. voksenområde og pension forventes et samlet merforbrug på 4,1 mio.kr. Det største forventede afvigelser er;

- Merforbrug til førtidspension på 5,4 mio. kr. Det er 1,2 mio. kr. mere end seneste måned, på baggrund af stigning i konterede månedlige udgift (stigning i aktivitet).
- Forventet forbrug til seniorpension, som ikke er budgetteret på 3,1 mio. kr. Det er 0,3 mio. kr. mere end seneste måned, på grund af en stigning i antallet af pensionister på ordningen.
- Mindreforbrug på samlet 5,0 mio. kr. til ydelser efter serviceloven til det specialiserede voksenområde. Det forventede mindreforbrug er fordelt på en række områder (bl.a. midlertidige botilbud 1,4; længerevarende botilbud 1,4; Botilbud oprettet efter almenboliglovens § 105 1,3; stofmisbrugsbehandling 0,9; BPA ordninger og bostøtte 0,6; alkoholbehandling 0,6). Det forventede regnskab er under forudsætning af at der ikke kommer væsentlig tilgang af sager. På dette område kan enkeltsager koste en eller flere mio. kr. på et år. Fra månedsopfølgningen efter januar er det samlede mindreforbrug nedjusteret fra 5,7 mio. kr. til 5,0 mio. kr. Der er justeringer i en række skøn, men den samlede *forværring* kan tilskrives lavere skøn for statsrefusion i dyre enkeltsager. Regnskab 2020 er opgjort i februar 2020 – og det er på den baggrund af skønnet for 2021 er nedjusteret.

Integrationsområdet forventes der at blive et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. udgifterne til boliger til flygtninge forventes lidt under budget.

På Beskæftigelsesområdet forventer Økonomi et merorbrug på 3,8 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 5,2 mio. kr. Det er baseret på en forventning om at der gennemsnitligt i 2021 vil være ca. 260 fuldtidspersoner som modtager A-dagpenge. I 2020 var gennemsnittet 192. I december 2020 var der gennemsnitligt 218 fuldtidspersoner på A-dagpenge, hvilket i januar 2021 er steget til 250.
- 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 4,2 mio. kr. til driftsudgifter til beskæftigelsesindsatsen (aktivering mv.). Det er opjusteret fra 2,8 mio. kr. ved seneste månedsopfølgning på grund af de endeligt opgjorte statsrefusioner for 2020 (opgjort i februar 2020) er lavere end hidtil forventet.

Sektor 7

- Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse på sektor 7. Der forventes en mindreindtægt på de mellemkommunale betalinger på ca. 2,5 mio. kr., som søges dækket inden for eget område eller inden for den samlede organisation, hvilket vil blive forelagt i forbindelse med BOF1.

Sektor 9:

For forvaltning forventes balance.

Udgifter relateret til Corona pandemien

Der forventes foreløbig samlede ekstraudgifter ifbm. Corona Pandemien på i alt 5,1 mio. kr. Fordelingen på sektorer er angivet nedenfor.

Forventede Corona relaterede udgifter for 2021	
Sektor 2 Teknik og Miljø	298.000
Sektor 3 Skoleområdet	907.000
Sektor 4 Kultur og Fritid	450.000
Sektor 5 Børn og Pædagogik	0
Sektor 6 Borger og Social	600.000
Sektor 7 Sundhed og Omsorg	1.117.000
Sektor 9 Forvaltningen	1.535.000
Sektor 12 Anlæg	200.000
Total	5.107.000

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.

Table 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	0,0
Sektor 2, Plan og Teknik	33,7	33,7		33,7	0,0
Sektor 3 og 6b, Skoler og det specialiserede børneområde	188,7	187,6		187,6	0,0
Sektor 4, Kultur og Fritid	44,1	44,1		44,1	0,0
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	69,3	69,3		69,3	0,0
Sektor 6, Borger og Social	203,8	211,5		203,8	7,7
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	221,0	220,0		220,0	0,0
Sektor 9, Forvaltning	110,9	110,9		111,9	0,0
I alt	870,5	880,7		870,5	7,7

Serviceammen

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

De indmeldte budgetafvigelser inden for serviceammen medfører et samlet mindreforbrug på 6,2 mio.kr. ift. Budgettet.

Likviditet

Pr. 28. februar 2021 udgjorde likviditeten 60,5 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen og 86,4 mio. kr. opgjort pr. dags dato.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger lå således på 4.150,1 kr. pr 28.02.2021

Likviditeten ved udgangen af 2021 udgøre 88,9 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 31. januar 2021 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2021 93,4 mio. kr. Faldet i likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2021 skyldes en regulering af kommunens forventet lånoptag i 2021.

