

**Forventet regnskab  
December 2021**



**DRAGØR**  
KOMMUNE

**Økonomiafdelingen**

## Til direktionen

Hermed vedlægges månedsopfølgningen efter december 2021. Månedsopfølgningen er anderledes en årets øvrige forventede regnskaber, da bogføringen på nogle områder er ved at være afsluttet. Dermed repræsenterer månedsopfølgningen en hybrid mellem et forventet regnskab (prognose) og et foreløbigt regnskab. Der er derfor også en del større ændringer til tidligere månedsopfølgninger. Det skal kraftigt understreges at tallene i månedsopfølgningen ikke er et regnskab. Der mangler stadig store bogføringer. Størrelsen af nogle bogføringer er nogenlunde kendt og indregnet i månedsopfølgningen. Andre dukker op i forbindelse med de mange processer der afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutning. Der kan også ske væsentlige ændringer ved den foreløbige restafregning af statsrefusioner.

Notatet giver en overordnet samlet status på forventningerne til regnskabet for 2021, som det ser ud efter december måned (bogføringsperiode 12, der blev lukket den 14. januar). 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 har formodentlig påvirket kommunens økonomi i begge retninger i 2021. Der er foretaget skøn over, hvad Corona-pandemien har betydet for driftsudgifterne i Dragør i 2021.

Der er indregnet kompensation til kommunerne/ Dragør for merudgifter som følge af Corona, som er aftalt med økonomiaftalen. Samlet set får kommunerne 0,9 mia. kr., hvor Dragør kommunes andel udgør 2,2 mio. kr. Ibm. Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL om budget 2022, blev det (som i 2020) aftalt at evt. yderligere Corona-kompensation skulle drøftes i løbet af efteråret. Der er aktuelt ikke aftalt yderligere kompensation for 2021. Med finansloven for 2022 er det aftalt at kompensation for Corona i 2022, igen skal drøftes i økonomiforhandlingerne mellem Regeringen og KL i maj/juni 2022

Med økonomiaftalen er der også aftalt midtvejsregulering af overførsler i 2021, regulering af pris og lønskøn for 2021 mv. Derudover har det længe ligget klart at beskæftigelsestilskuddet efterreguleres. Samlet (inkl. kompensation for Corona mv) får Dragør kommune tilført ekstra netto ca. 4,5 mio. kr. i tilskud, som er indregnet i resultatoversigten. Heraf 7,6 mio. kr. i tilskud til kommuner som har haft ekstraordinær dårlig udvikling i ledigheden.

Midtvejsreguleringen er stadig på 4,5 mio. kr., dvs. det samme som beskrevet tilbage i juli måned. Siden juli har KB godkendt tillægsbevillingerne til projekterne "Styrket faglighed og øget trivsel" (0,4 mio. kr.), "Øget Frihedsgrad" (0,2 mio. kr.) og "Trivselsfremmende aktiviteter" (0,1 mio. kr.), i alt 0,7 mio. kr. Med tillægsbevillingerne er driftsbudgettet hævet tilsvarende, og dette medfører at i resultatoversigten er beløbet for forventet mer-/mindreforbrug for indtægterne reduceret til 3,8 mio. kr.

## Samlet oversigt og status

### Resultatopgørelse 2021, pr. december 2021

Af nedenstående resultatopgørelse fremgår de budgetterede indtægter og udgifter i 2021, fordelt på de enkelte sektorer, samt det forventede resultat for 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 korrigerede budget.

På indtægtssiden medfører efterreguleringer vedrørende overførselsudgifter en stigning i indtægterne på 3,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede. På driften er der pr. december et forventet mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

Derudover er der på finansforskydninger budgetteret med et merforbrug på 7,8 mio. kr. som følge af opkrævning af de indfrosne feriemidler på medarbejdere, der er stoppet i Dragør Kommune, samt restafregning vedrørende statsrefusioner i 2020. Midler som i 2019 og 2020 har forbedret kommunens regnskab. Derudover er der en regulering af overførsel fra 2020 til 2021 på anlæg, som følge af 2020 genbesøg. På anlæg er der et forventet mindreforbrug på 19,0 mio. kr.

Det medfører et samlet kasseforbrug på 2,2 mio. kr., som er 20,1 mio. kr. mindre end den korrigerede budgetterede kasseforbrug på 22,2 mio. kr. [obs: afstem budgetter mv.]

1.000 kr. løbende priser	Forventet regnskab 2021	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Forventet mer (+) /mindreforbrug (-)
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-982.742	-982.742	-982.742	
Tilskud og udligning	53.705	58.666	57.545	-3.840
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-929.037</b>	<b>58.666</b>	<b>-925.197</b>	<b>-3.840</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
<i><b>Indenfor servicerammen</b></i>	<b>690.619</b>	<b>685.199</b>	<b>693.673</b>	<b>-3.054</b>
Sektor 1 Renovation	357	-	-	357
Sektor 2 Teknik og miljø	34.189	33.658	34.621	-432
Sektor 3 Folkeskolen og det spec. børneområde	191.933	188.720	193.002	-1.069
Sektor 4 Kultur og fritid	43.598	44.006	45.849	-2.251
Sektor 5 Dagtilbud	72.286	69.284	70.474	1.812
Sektor 6 Borger og social	72.843	79.537	79.059	-6.216
Sektor 7 Sundhed og omsorg	169.444	159.915	162.577	6.867
Sektor 9 Forvaltning	105.970	110.078	108.092	-2.122
<i><b>Udenfor servicerammen</b></i>	<b>187.640</b>	<b>185.016</b>	<b>194.216</b>	<b>-6.576</b>
Sektor 1 Renovation	-486	14	-486	-
Sektor 2 Teknik og miljø	110	110	110	-
Sektor 3 Folkeskolen	-2.551	-1.814	-1.814	-737
Sektor 6 Borger og social	131.338	125.973	135.973	-4.635
Sektor 7 Sundhed og omsorg	59.098	59.098	59.098	-
Sektor 9 Forvaltning	131	1.635	1.335	-1.204
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>878.259</b>	<b>870.214</b>	<b>887.889</b>	<b>-9.630</b>
<b>Resultat af ordinær drift (Driftsbalancen)</b>	<b>-50.779</b>	<b>-53.862</b>	<b>-37.309</b>	<b>-13.470</b>
Anlægsudgifter	23.045	30.936	42.060	-19.015
Renter, netto	661	661	661	
Lån*	-2.272	-6.900	-6.900	4.628
Afdrag på lån	16.833	16.833	16.833	
Finansforskydninger	14.700	6.900	6.900	7.800
<b>Samlet resultat (Kassebevægelse)</b>	<b>2.188</b>	<b>-5.432</b>	<b>22.245</b>	<b>-20.057</b>

\* Lån optaget i 2021 vedrørende udgifter i 2020, jf. ØU 170321. Lån vedrørende 2021 optages i 2022.

\*\* Budgettet er korrigeret med en tillægsbevilling på 10.180 t.kr., jf. ØU 200521 Sagsid. 21/1347.

### Driftsbudgettet

Det samlede driftsbudget for Dragør Kommune (korrigeret budget) er på netto 887,9 mio. kr. og det forventede regnskab er på 878,3 mio. kr. Det giver et samlet forventet mindreforbrug på 9,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget (i de vedlagte tabeller er et mindreforbrug angivet med et minus foran, i dette tilfælde -9,6 mio. kr.).

Den forventede afvigelse på 9,6 mio.kr er sammensat af et forventet mindreforbrug i forhold til korrigeret budget for serviceudgifter på 3,1 mio.kr., og et forventet mindreforbrug for udgifter der ikke er serviceudgifter på 6,6 mio. kr.

Den forventede afvigelse for november 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	882,6	887,9	5,3	99	100	878,3	98,9	-9,6
Udgifter	1.024,4	1.039,1	14,7	99	100	1.029,5	99,1	-9,6
Indtægter	-141,9	-151,2	-9,3	94	101	-151,2	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	0,8	-0,5	-1,2	-155	1.080	-0,1	26,5	0,4
Teknik og Miljø (sektor 2)	34,1	34,7	0,6	98	98	34,3	98,8	-0,4
Skoler (sektor 3)	168,7	169,7	1,1	99	99	168,7	99,4	-1,1
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6b)	21,2	21,5	0,3	99	98	20,7	96,6	-0,7
Kultur & Fritid (sektor 4)	44,0	45,8	1,8	96	96	43,6	95,1	-2,3
Institutions området (sektor 5)	72,3	70,5	-1,8	103	100	72,3	102,6	1,8
Borger & Social (sektor 6) i alt	206,0	215,0	9,1	96	102	204,2	95,0	-10,9
Udgifter	248,5	255,6	7,1	97	107	244,7	95,8	-10,9
Indtægter	-42,5	-40,6	2,0	105	128	-40,6	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	93,1	97,2	4,1	96	109	90,8	93,4	-6,4
Integration (sektor 6)	5,1	5,9	0,8	87	42	3,9	66,0	-2,0
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	106,9	110,9	4,0	96	103	108,7	98,0	-2,3
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	229,5	221,7	-7,9	104	100	228,5	103,1	6,9
Tand- og sundhedspleje + §99	7,2	7,5	0,3	96		7,5	100,0	0,0
Forvaltning (sektor 9)	106,0	109,4	3,4	97	98	106,1	97,0	-3,3

+ = merudgift/mindreindtægt  
- = mindreudgift/merindtægt

#### Status for sektorenes månedsopfølgning – Drift

**Sektor 1:** Der forventes merforbrug på 0,4 mio.kr., hvilket primært skyldes omplacering af budget til udgift til konsulent som følge af ny affaldsordning.

**Sektor 2:** Der forventes mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Der forventes merforbrug på 0,1 mio.kr. på bygningsvedligeholdelse for Fælles pulje til bygningsvedligeholdelse, Flygtningeboliger, Enggården, Kongelundsfortet og Rådhuset. Miljøbeskyttelse forventer mindreforbrug på 0,1 mio.kr. som følge af mindreudgifter til det forpligtende samarbejde. Skadedyrsbekæmpelse forventer merforbrug på 0,2 mio.kr., hvor budgettet er fastsat korrekt, men der er indkrævet færre indtægter end budgetteret. Redningsberedskabet forventer merforbrug på 0,1 mio.kr. som følge af ekstraregning ifbm Corona. Vejvedligeholdelse forventer mindreforbrug på 1,0 mio.kr. som følge af flere fejl har været dækket af garanti og implementeringen af LED-belysning er sket hurtigere end forventet. Havnen forventer mindreindtægter på 0,1 mio.kr. som følge af færre indtægter end forventet fra arealer og pladser. For havnens indtægter ventes der mindreindtægter på 0,2 mio. kr., da der ikke kan foretages udlejning til Autocampere.

**Sektor 3:** Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på sektor 3. Dette kan henføres til merudgift på fællesudgifter skolevæsen på 2,2 mio. kr. hvor kan fremhæves, 0,3 mio. kr. i mindreudgift grundet frit skolevalg, 0,5 mio. kr. i mindreudgift på IT/leasing pga. leasing af elevcomputere er udskudt til 2022, 0,3 mio. kr. tilbageholdelse af brug af midler til akutpuljen, 0,1 mio. kr. i mindre forbrug på Fælles SFO og udendørs vedligeholdelse på 0,1 mio. kr. Derudover findes der et merforbrug på 2,2 mio. kr. på specialskoler grundet 4 ekstra helårselever, 1,5 mio. kr. på ungdomsuddannelser – primært pga. flere elever til STU end forudsat i budgettet samt 0,2 mio. kr. til befordring af elever (specialskoler)

Skolerne bidrager samlet med et mindre forbrug på 3,3 mio. kr. fordelt på 1 mio. kr. på Store Magleby Skole, 0,5 mio. kr. på Nordstrandskolen samt 1,8 mio. kr. på Dragør Skole.

#### **Sektor 6b:**

På det specialiserede børneområde forventes samlet et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Dette kan henføres til et mindreforbrug på anbringelser på 1,4 mio. kr., mindre forbrug på plejefamilier på 800 t.kr. og mindreforbrug på døgninstitutioner på 800 t. kr. Derudover er der merforbrug på forebyggende foranstaltninger på 1,7 mio. kr. og refusioner på 0,6 mio. kr. kan ikke opnås.

Samlet for sektor 3 og 6b forventes derfor et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. for hele skole- og børneområdet.

**Sektor 4:** Der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Der forventes et mindre forbrug samlet på idrætsanlæg på 0,2 mio. kr. Derudover forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på folkebibliotekerne, samt et mindreforbrug på andre kulturelle opgaver på samlet 0,8 mio. kr. hvilket kan henføres til tilskud til ny spejderhytte på 0,4 mio. kr. samt midler afsat til besøg fra Kongehuset. I modsat retning forventes der et merforbrug på 0,3 mio. kr. for Klub Dragør, hvor udgifterne ikke fuldt ud kan tilpasses markant fald i antallet af børn. Klub Dragør er blevet reguleret da pengene følger barnet, hvilket giver 1,1 mio. kr. i mindreforbrug på Klub Dragør - fælles (der tilføres kassen).

**Sektor 5:** For sektor 5 forventes et samlet merforbrug på 1,8 mio.kr Hvilket kan henføres til et merforbrug på 1,8 mio. kr. på fælles formål, hvilket skyldes merindskrivning af børn på 2,7 mio. kr. (afregnes med kassen) samt et mindreforbrug på pau-elever, søskenderabat samt puljemidler på 0,9 mio. kr.

Der forventes også et merforbrug på integrerede institutioner på 1,7 mio. kr. hvilket kan henføres til et merforbrug på 1,5 mio. kr. på Halvejen samt et merforbrug på 1,8 mio. kr. på Sølyst, dertil en merindtægt på forældrebetaling på 1,6 mio. kr. - Merforbruget i 2021 på Halvejen og Sølyst håndteres i forbindelse med overførelsessagen i 2022. Administrationen vil her indstille, at den endelige merforbrug for Sølyst og Halvejen i 2021 overføres til 2022 med henblik på, at merforbruget indhentes af Center for Børn, Skole og Kultur inden udgangen af 2023. Derudover er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. på frokostordning.

I modsat retning forventes et mindreforbrug på vuggestue fælles med en merindtægt på forældrebetaling på 0,7 mio. kr. samt en merindtægt på forældrebetaling på Børnehave fælles 0,2 mio. kr. Derudover forventer Sansehuset et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvilket skyldes tilbageholdelse af udgifter og et mindreforbrug på tilskud til privatinstitutioner på 0,5 mio. kr. Samt et mindreforbrug på Støttekorpsset på 0,2 mio. kr.

**Sektor 6:** Samlet forventes et regnskab på 204,2 mio. kr., hvilket er 0,9 mio. kr. mere end ved seneste månedsopfølgning. Det er 10,9 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Der er tilført budgetterne på overførselsområderne 10 mio. kr. i budget, vedtaget på KB den 27. maj. På sektor seks mangler en hel del kontering, hvorfor det fortsat er en prognose. På overførselsydelse med kommunal medfinansiering mangler således 12. rate. Derudover mangler en del statsrefusioner, samt opgørelser i den foreløbige restafregning af statsrefusioner.

Vedrørende egne Støtte og kontaktpersoner forventes et regnskab på 0,8 mio. kr., hvilket er 200 t. kr. mindre end budget. Mindreforbruget skyldes vakant stilling i årets sidste fire måneder.

På Integrationsområdet forventes et forbrug på 3,9 mio. kr. som er 2,0 mio. kr. mindre end budgetteret. Udgifterne til boliger til flygtninge samt udgifterne til integrationsydelse forventes at ende lidt lavere end budgetteret. Der er en hel del statsrefusioner på området, der afhænger af konteringer. I forbindelse med

foreløbig restafregning af statsrefusioner (ultimo februar 2022) tjekkes konteringer. Det forventede regnskab for 2021 er derfor forbundet med betydelig usikkerhed.

For specialiserede voksenområde og pensioner forventes regnskabet at ende på 108,7 mio. kr., hvilket er 2,2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Budgettet er jf. beslutning på KB den 27. maj øget med 7 mio. kr. til at dække store merforbrug til seniorpension og førtidspension. Til trods for tilførslen af 7 mio. kr., forventes merforbrug på 2,7 mio. kr. til pensionerne samlet.

På det samlede beskæftigelsesområde forventer Center for Politik, Service og Social et samlet forbrug på 90,8 mio. kr. Det er et forventet mindreforbrug på 6,4 mio. kr., efter der er tilført 3 mio. kr. (3 mio. kr. af samlet 10 mio. kr. til sektor 6 godkendt på KB 27. maj). Der mangler betydelige konteringer på området (medfinansiering og statsrefusioner), hvorfor forventningen til årets resultat er forbundet med betydelig usikkerhed.

### **Sektor 7**

Det forventede regnskab på sektor 7 i december 2021 udgør samlet 228,5 mio. kr., således at der er et samlet forventet merforbrug på 6,9 mio. kr.

Det samlede merforbrug på sektor 7 på 6,9 mio. kr. er sammensat af merforbrug på særlige pladser på 1,5 mio. kr., plejevederlag på 0,3 mio. kr., den private indkøbsordning på 0,4 mio. kr., Enggården på 0,7 mio. kr. og den kommunale hjemmepleje 0,9 mio. kr. Derudover er der mindre indtægter på salg af pladser (primært på Enggården) på 3,4 mio. kr. samt merudgifter på køb af plejeboligpladser i andre kommuner på 1,8 mio. kr. dvs. samlede mindre indtægter/merudgifter på 5,2 mio. kr.

Der er desuden samlet mindreforbrug på tandplejen på 0,2 mio. kr., SOSU-elever på 0,5 mio. kr., den private leverandør af hjemmehjælp på 0,4 mio. kr., aktivitetshuset på 0,2 mio. kr. samt administration på 1,1 mio. kr. (Uforbrugte puljemidler VM 2019)

### **Sektor 9:**

På sektor 9 forventes mindreforbrug samlet på 3,3 mio. kr. Der forventes mindreforbrug på 0,9 mio.kr. på rengøring som følge af besparelser på løn, som følge af ferie under Corona og refusion, samt mindreforbrug på stabene på 4,7 mio.kr., hvilket er en stigning ifht. november på 1,2 mio.kr.

### **Udgifter relateret til Corona-pandemien**

Der forventes foreløbig samlede netto merudgifter i fbm. Corona-pandemien på i alt 7,9 mio. kr. Fordelingen på sektorer er angivet nedenfor. De forventede merudgifter til Corona er indregnet i det samlede forventede merforbrug.

Forventede Corona relaterede udgifter for 2021 (kr.)

Sektor 2 Teknik og Miljø	298.000
Sektor 3 Skoleområdet	1.171.000
Sektor 4 Kultur og Fritid	1.280.000
Sektor 5 Børn og Pædagogik	1.120.000
Sektor 6 Borger og Social	500.000
Sektor 7 Sundhed og Omsorg	1.178.735
Sektor 9 Forvaltningen	2.190.000
Sektor 12 Anlæg	200.000
<b>Total</b>	<b>7.937.735</b>

### Udvikling i forventet regnskab

Den samlede afvigelse for 2021 efter december måned er et mindreforbrug på 9,6 mio.kr. Det samlede forbrug for 2021 er på 882,6 mio.kr. svarende til en forbrugsprocent på 99 pct., mens forbrugsprocenter for 2020 på tilsvarende tidspunkt af året var på 100 pct. Oversigt med udvikling i forventet regnskab (2021) er vist i tabellen nedenfor.

Fra september (BOF 3) til december måneds opfølgning er det forventede forbrug faldet med 6,9 mio. kr. (fra 885,2 mio. kr. til 878,3 mio. kr.).

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

	FVR efter marts 2021 (BOF 1)	FVR efter juli 2021 (BOF 2)	FVR efter september 2021 (BOF 3)	FVR 2021, efter november	FVR efter december 2021	Korr. Budget 2021	<b>Månedens afvigelse</b>
Sektor 1, Renovation	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,4
Sektor 2, Plan og Teknik	34,7	34,7	34,6	34,4	34,3	34,7	-0,4
Sektor 3 og 6b, Skoler og det specialiserede børneområde	191,6	191,5	192,3	193,4	189,4	191,1	-1,1
Sektor 4, Kultur og Fritid	46,1	45,1	46,4	44,7	43,6	45,8	-2,3
Sektor 5, Dagtilbudsområdet	69,4	71,6	71,4	75,3	72,3	69,8	1,8
Sektor 6, Borger og Social	213,3	211,2	205,3	203,3	204,2	215,0	-10,9
Sektor 7, Sundhed og Omsorg	223,6	224,3	224,9	224,4	228,5	221,0	6,9
Sektor 9, Forvaltning	110,0	108,9	110,4	108,0	106,1	110,0	-3,3
<b>I alt</b>	<b>888,7</b>	<b>887,3</b>	<b>885,2</b>	<b>883,6</b>	<b>878,3</b>	<b>887,5</b>	<b>-9,6</b>

Dragør Kommunes serviceramme udgør 685,2 mio.kr., som er budgettet på serviceudgifter, efter budgetaftalen. Det forventede forbrug for 2021 inden for servicerammen er på 682,1 mio.kr. hvilket er et forventet mindreforbrug ifht. servicerammen på i alt 3,1 mio.kr. En ændring fra november måned, hvor der forventedes 2,1 mio.kr. i merforbrug på servicerammen.

Der er regnskabssanktion ved overskridelse af servicerammen, men alene hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen. Seneste prognose fra KL, samt indberetninger fra samtlige kommuner, indikerer at servicerammen samlet set overholdes i 2021 regnskabet. Da Dragør Kommunes - har forventet mindreforbrug i forhold til servicerammen -forventes derfor ikke - økonomisk sanktion.

### Likviditetsopgørelse ultimo 2021

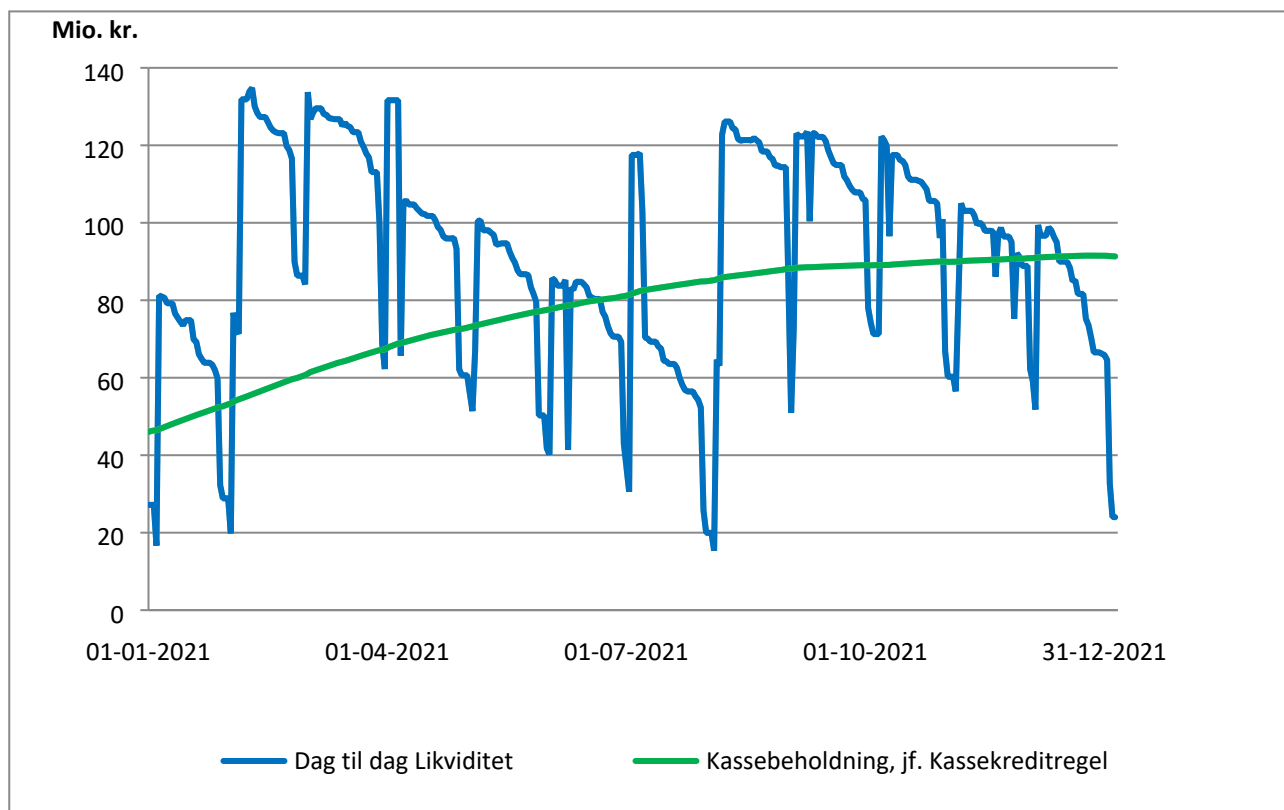
Likviditetskurven som den ses nedenfor er endelig for hele 2021 og vil ikke blive ændret yderligere. Den 31. december 2021 udgjorde likviditeten 91,3 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Den indberettes til Social- og Indenrigsministeriet efter hvert kvartal. KB's målsætning er, at likviditeten skal udgøre mindst 40 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Dag til dag likviditeten udgjorde pr. 31. december 2021, 24,0 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger lå således på 6.270 kr. pr. 31.12.2021

Likviditeten ved udgangen af 2021 udgjorde 91,3 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Pr. 30. november 2021 udgjorde prognosen for likviditet opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2021 91,8 mio. kr. Faldet skyldes større realiseret forbrug på anlæg end prognosticeret.

Likviditetskurven for 2021 laves med afsæt i forventet regnskab for 2021, som det fremgår af resultatoversigten. I likviditetsmodellen forsøges det at tage højde for dage med særligt store likviditetsbevægelser (fx lønudbetaling ultimo måned, og indtægter fra 12. dele primo måned).



Figur 1: Opgørelse af gennemsnitlig kassebeholdning (jf. Kassekreditreglen) og likviditet i 2021 (mio. kr.).

### Samlet overblik i forhold til økonomiske målsætninger



For Regnskab 2021 er forventet status på de centrale økonomiske mål fra Den Økonomiske Politik for 2020-23 anført i tabellen. Status i forhold til overholdelse svarer til tidligere månedsopfølgninger i 2021.

Tablet over Kommunalbestyrelsens økonomiske mål i 2021

Målsætning	Mål (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forventet Regnskab	Status
Overholde Servicerammen	685,2	685,2	692,8	682,1	Forventes overholdt
Driftsoverskud på 60 mio.kr.	-60,0	-53,9	-37,3	-50,8	Forventes ikke overholdt
Gennemsnitlig Kassebeholdning ikke under 40 mio. kr. *	Minimum 40,0	-	-	Min. 48 mio. kr. (1. jan 2021)	Forventes overholdt

\*gennemsnit beregnes over de 365 dage.

#### Status:

- Det forventes, at Dragør Kommune i Regnskab 2021 overholder servicerammen (som svarer til det oprindeligt budgetterede niveau for serviceudgifter). Det forventes således ikke sanktioner, da de 98 kommuner samlet set ligeledes forventes at overholde servicerammen.
- Økonomaafdelingen forventer ikke (på baggrund af indmeldinger fra centrene) at der i 2021 realiseres et driftsoverskud på 60 mio.kr. Det er ikke nyt, da der i udgangspunkt kun har været budgetteret med et overskud på 54 mio. kr. og i korrigeret budget (efter tillægsbevillinger) kun er budgetteret med et overskud på 37 mio. kr. Den aktuelle forventning til årets resultat med et overskud på 50,5 mio. kr., er således 13,5 mio. kr. bedre end korrigeret budget, og meget tæt på oprindeligt budget.
- Den gennemsnitlige likviditet i hele 2021 holdt sig over 40 mio. kr. Den laveste gennemsnitlige kassebeholdning, var på ca. 48 mio. kr. Det var ved indgangen til 2021. Det er nu, ved udgangen af december, steget til 91,3 mio. kr.