

Dragør Kommune Regnskab 2020



Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger	3
Borgmesterens forord.....	4
Sundere økonomi og blik på coronaudgifter	5
Servicerammen og økonomisk politik overholdt.....	5
Fremadrettet fokus.....	5
Påtegninger	7
Ledelsens påtegning.....	7
Kommunens årsberetning.....	8
Generelle bemærkninger	8
Hoved- og nøgletal.....	12
Kommunens årsregnskab 2020	13
Driftsregnskab: Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter til driftsregnskab og balance samt sektorbeskrivelser	16
Note 1 - Indtægter	16
Note 2 - Sektor 2 Plan og Teknik	18
Note 3 - Sektor 3, Skoleområdet	20
Note 4 - Sektor 4 Kultur og Fritid	22
Note 5 - Sektor 5 Dagtilbud.....	24
Note 6 - Sektor 6 Borger og Social	26
Note 7 - Sektor 7, Sundhed og Omsorg	29
Note 8 - Sektor 9, Forvaltning mv.	33
Note 9 - Sektor 10, Renter mm.....	35
Note 10 - Sektor 12 Anlæg.....	37
Note 11 - Tillægsbevillinger	40
Note 12 - Aktier og andelsbeviser mv.	42
Note 13 - Langfristede tilgodehavender	43
Note 14 - Finansieringsoversigt.....	44
Note 16 - Langfristet gældsforpligtelser	49
Note 18 - Swaps og REPO-forretninger.....	52
Note 19 - Personaleoversigt	53
Opgaver udført for andre myndigheder	55
Anvendt regnskabspraksis	56

Kommuneoplysninger

Kommune	Dragør Kommune Kirkevej 7 2791 Dragør
	Telefon: 32 89 01 00
	Telefax: 32 53 00 39
	Hjemmeside: www.dragoer.dk
	E-mail: dragoer@dragoer.dk
	Hjemsted: Dragør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2020
Kommunal- bestyrelse	Helle Barth, borgmester Per Faldborg Olesen Kim Dupont Lisbeth Dam Larsen Nicolaj Bertel Riber Ole H. Hansen Morten Dreyer Anne Funk Kenneth Gøtterup Katrine Tholstrup Martin Wood Pedersen Peter Læssøe Annette Nyvang Ebbe Kyrø Ann Harnek
Direktion	Mads Leth-Petersen, Konstitueret kommunaldirektør Asger Villemoes Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Borgmesterens forord

Sundere økonomi og blik på coronaudgifter

Som borgmester er jeg meget tilfreds med, at vi i 2020 har fået stabiliseret driften af Dragør Kommune. Det viser regnskabet for 2020. For første gang i tre år står vi ikke med et merforbrug ved årsskiftet, men med et samlet mindreforbrug på knap 13 mio. kr.

De 12,9 mio. kr. svarer til 1,5 procent ud af kommunens samlede driftsbudget på 847 mio. kr. og viser, at der er kommet orden i penalhuset.

Når jeg tænker på, at det er sket i en coronatid, er det faktisk imponerende. Vi har skullet løse mange nye opgaver, håndtere en hidtil ukendt sundhedskrise – og samtidig overholde vores budget.

Som andre kommuner har vi i perioden fået øget tilskud fra staten til corona-afledte udgifter. Det vil sige, at kommunen har haft flere indtægter. Men vi er ikke kompenseret på niveauet 1:1. Vi har blandt andet haft væsentlig højere udgifter til dagpenge til ledige borgere og har skønsmæssigt fået kompensation for en tredjedel af vores forskellige coronarelaterede udgifter.

Der er også aktiviteter, som er bremset i 2020. Coronakrisen har dermed også betydet, at nogle kommunale aktiviteter ikke har været mulige at afholde eller føre ud i livet med et vist mindreforbrug til følge. Vi har som borgere på den måde også måtte lide visse afsavn i 2020.

Servicerammen og økonomisk politik overholdt

År 2020 er også året, hvor vi for første gang i tre år har overholdt den såkaldte service-driftsramme. Det vil sige Dragør Kommunes andel af kommunernes samlede serviceudgifter, som er aftalt mellem staten og KL. Det bekræfter, at vi har en mere sund økonomi, fået mere styr på driften og lukket 'huller' i budgettet i løbet af året.

Som borgmester er jeg desuden optaget af, at vi overholder den økonomiske politik, som kommunalbestyrelsen har vedtaget. Derfor er det også med tilfredshed, at regnskabet viser, at vi på kistebunden – forstået som vores kassebeholdning – har 46 mio. kr. ved udgangen af 2020, hvilket er helt på linje med den økonomiske politik.

Fremadrettet fokus

Selvom 2020 er endt et bedre sted økonomisk set, end det begyndte, står Dragør Kommune fortsat i en presset økonomisk situation. År 2021 kræver, at vi fortsat holder styr på penalhuset. Tallene skal passe sammen. Det tager vi meget alvorligt. Vi skal sørge for, at vi ikke bruger flere penge, end vi har råd til.

Derfor skal vi i høj grad også have fokus på de økonomiske konsekvenser af corona-krisen. Qua vores beliggenhed – tæt på lufthavnen – er kommunen stærkt præget af øget ledighed. Vi gør, hvad vi kan for at afhjælpe situationen, men må regne med væsentlige udgifter til overførelsesydelser også i 2021.

Venlig hilsen

Helle Barth
Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har d. 14. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Dragør Kommune til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Dragør Kommune, den 2021

Helle Barth
Borgmester

Mads Leth-Petersen
Konstitueret Kommunaldirektør

Kommunens årsberetning

Generelle bemærkninger

Regnskabsmæssig udvikling i forhold til budget

Regnskabet er aflagt i henhold til de bestemmelser, der er fastsat af Social- og Indenrigsministeriet.

Årsrapporten indeholder et regnskab over kommunens indtægter og udgifter og en balance, der viser værdien af kommunens grunde, bygninger, driftsmateriel, inventar med videre.

Budgetaftalen for 2020 – 2023 med genbesøg i 2020

Den 31. oktober 2019 vedtog Kommunalbestyrelsen kommunens budget for 2020 – 2023. Budget 2020 afspejlede, at aftaleparternes fokus var på ”at der skal være balance i driftsøkonomien, og at det er nødvendigt at genoprette kassebeholdningen. Det har således været en bunden opgave at finde effektiviseringer og ressourceoptimeringer og udelukkende at udvide driften med få prioriterede opgaver, som ikke kan ud-sættes”

Regnskabsresultatet for 2019, hvor et stort merforbrug på drift havde bragt kommunens likviditet under pres vanskeliggjorde en genopretning af kassebeholdningen ved det faktiske udgiftsniveau i starten af 2020. Med et ”Genbesøg af budget 2020” vedtog kommunalbestyrelsen 30. april samlede besparelser og udskydelse af drifts- og anlægsudgifter for samlet 19,6 mio.kr., hvilket har tilsikret en reduktion af udgiftsniveau og en genopretning af kassebeholdningen. Dragør Kommune har i 2020 derudover foretaget låneoptag til styrkelse af likviditeten for samlet 39,3 mio.kr.

Corona

Selvom netto-virkningen kan være vanskelig at stadfæste, har Corona-pandemien helt overordnet også sat i præg på Dragør Kommunes udgiftsniveau i 2020 og generelle

rammebetingelser. Håndteringen af pandemien har givet anledning til betydelige justeringer af den almindelige daglige kommunale service over for borgerne, et nødvendigt hensyn til sikkerhed og sundhed for borgere og medarbejdere samt afledte merudgifter til værnemidler og rengøring. Dertil kommer konsekvenserne af Corona på arbejdsmarkedet som afspejles i betragtelige merudgifter på beskæftigelsesområdet, navnlig udgifter til A-dagpenge – en udvikling der forventes at fortsætte i 2021.

På den anden side har der været aktiviteter, der har været nedlukket under Corona, og hvor der samtidig har været afledte mindredgifter på flere serviceområder. Staten har bidraget med ekstra tilskud til kompensation for merudgifter til overførelser og Dragør Kommune har også modtaget en Coronakompensation for knap en tredjedel af de anslåede afledte merudgifter

De økonomiske mål

Dragør Kommunes økonomiske politik for 2020-2023 har følgende overordnede økonomiske mål:

1. Sikre en bæredygtig økonomi
2. Sikre budgetoverholdelse
3. Sikre balance mellem mål/politikker og hensynet til økonomien

For at nå disse mål tilføjes en række konkrete delmål for budgetperioden:

- a) Opbygge en kultur, der fremmer robust økonomistyring i organisationen
- b) Driftsoverskud på 60 mio.kr. Driftsoverskuddet skal kunne finansiere renter, afdrag, og anlægsinvesteringer, der ikke lånefinansieres samt en kasse- og likviditetsforøgelse i perioden.
- c) Gennemsnitlig kassebeholdning på ca. 40 mio.kr.
- d) Anlægsinvesteringer reducerer de efterfølgende driftsudgifter i de efterfølgende år
- e) Overførselsmulighed på +/- 2% indtil ovenstående er realiseret, hvorefter der tages

stilling til nyt måltal

Servicerammen og anlægsrammen angiver Dragør Kommunes andel af de samlede service- og anlægsudgifter i den indgåede Økonomiaftale mellem regeringen og KL.

Tabel over Kommunalbestyrelsens økonomiske mål i 2020

<i>mio. kr.</i>	Målsætning	Udmeldt niveau	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Servicerammen *1	Overholdelse	672,6	674,4	685,1	671,9
Anlægsrammen *2	Overholdelse	49,2	21,8	30,1	7,2
Driftsoverskud på 60 mio.kr. *3	Skal dække anlæg, afdrag på lån og renter	-	-35,4	-22,6	-35,5
Kassebeholdning*4	40. mio. kr.	40,0	-	-	46,0

*1 Vejledende ramme udmeldt af KL (korrigeret)

*2 I 2020 er der ingen sanktion på overholdelse af anlægsrammen (budget og regnskab).

*3 Overskuddet på driftsbalancen skal dækkes udgifter til anlæg, afdrag på lån, renter og eventuelle kasseforbedringer.

*4 Målsætninger skal ses som et gennemsnit over de seneste 12 måneder.

Resultat i forhold til servicerrammen

Regnskabet viser, at serviceudgifterne i 2020 er 0,7 mio. kr. lavere end det udmeldte ramme fra KL (korrigeret budget), jf. tabellen ovenfor.

I forhold til de samlede driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed) viser resultatet et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Overskuddet på driftsbalancen er i regnskabet på 35,5 mio. kr., og dermed svarende til det oprindelige budget på 35,4 mio.kr.

Dragør Kommunes anlægsudgifter var i 2020 på 7,2 mio. kr. Det er 14,6 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Det korrigerede budget er påvirket af den store overførsel fra 2019, der vedrører projekter der ikke var afsluttet.

Den gennemsnitlige kassebeholdning opgjort ved kassekreditreglen, var ved udgangen af 2019 på 46,0 mio. kr. hvilket er en stigning på 16,8 mio. kr. i forhold til året før.

Dette skal ses i sammenhæng et større tilskud fra staten ved årets midtvejsregulering, årets resultat af den ordinære drift samt optagelse af lån i 2020.

Det økonomiske resultat - resultatopgørelsen

Årets samlede resultat er sammensat af summen af:

- Kommunens indtægter
- Driftsudgifter
- Finansielle poster
- Anlægsudgifter

Det samlede regnskabsresultat, jf. resultatopgørelsen, af den ordinære drift er sammensat af resultatet af det skattefinansierede område og resultatet på det brugerfinansierede område. På det skattefinansierede område var udgifterne -28,3 mio. kr. mindre end indtægterne, idet der var et overskud på 35,5 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed, og et forbrug på 7,2 mio. kr. på anlægssiden. Hertil kommer, at der på det brugerfinansierede område (renovation) er en nettoudgift på 0,6 mio. kr. Kommunens overskud er 14,1 mio. kr. større end oprindelig budgetteret. Overskuddet skyldes primært færre afholdte udgifter til anlæg og salg af to ejendomme.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-35,5	-5,6	-18,5	-38,1	-32,2
Resultat af det skattefinansierede område	-28,3	59,4	28,6	8,6	-3,7
Resultat af forsyningsvirksomheder, drift	0,6	-0,2	0,2	-0,4	0,2
Resultat af forsyningsvirksomheder, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	911,6	914,8	877,7	836,6	776,6
Omsætningsaktiver i alt	123,1	98,2	206,6	292,1	171,6
heraf likvide beholdninger	110,0	63,3	169,2	240,8	128,2
Balance, passiver					
Egenkapital	-310,4	-312,7	-460,8	-442,2	-359,5
Hensatte forpligtigelser	-273,5	-266,3	-167,2	-172,2	-205,4
Langfristet gæld	-312,5	-254,3	-245,4	-255,5	-303,9
- heraf ældreboliger	-104,1	-109,2	-114,4	-117,4	-121,8
Kortfristet gæld	-135,0	-174,3	-212,7	-244,3	-65,0
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	46,0	29,2	102,7	168,4	191,6
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	3.178	2.046	7.196	11.785	13.548
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	-21.558	-17.821	-17.195	-17.881	-21.489
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	67.237	67.057	66.620	63.881	62.558
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,8	24,8	24,8	24,8	24,8
Grundskyldspromille	24,47	24,47	24,47	25,02	25,02
Indbyggertal	14.494	14.270	14.272	14.289	14.142

Kommunens årsregnskab 2020

Driftsregnskab: Resultatopgørelse

Noter	Regnskabsopgørelse i 1.000 kr.	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-974.569	-974.569	-974.535
	Tilskud og udligning	104.000	104.000	84.705
	Indtægter i alt	-870.569	-870.569	-889.829
	Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)			
2	Sektor 2 - Plan og Teknik	32.458	33.809	32.971
3	Sektor 3 - Skoleområdet	161.390	165.474	163.125
4	Sektor 4 - Kultur og Fritid	45.064	45.065	43.428
5	Sektor 5 - Dagtilbud	65.534	67.738	67.848
6	Sektor 6 - Borger og Social	188.922	208.638	225.508
7	Sektor 7 - Sundhed og Omsorg	205.801	219.838	217.327
8	Sektor 9 – Forvaltning mv.	135.279	106.691	103.230
	Driftsudgifter i alt	834.447	847.253	853.436
	Driftsresultat før finansiering	-36.122	-23.316	-36.393
9	Renter mv.	717	717	858
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-35.405	-22.599	-35.535
10	Anlægsudgifter			
	Byudvikling, miljø og transport	15.226	15.274	10.577
	Undervisning og kultur	3.970	11.858	-4.651
	Sundhedsområdet	0	40	111
	Sociale opgaver og beskæftigelse	1.625	547	334
	Fællesudgifter og administration	1.013	2.345	865
	Anlægsudgifter i alt	21.834	30.065	7.236
	Salg af jord m.v.	0	0	0
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-13.571	7.465	-28.299
	B. Forsyningsvirksomheder			
	Sektor 1 - Renovation	-42	-42	622
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER			
11	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-13.614	7.423	-27.676

+ = udgift / - = indtægt

Balance

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	115.247	113.219
	Bygninger	293.350	288.894
	Tekniske anlæg mv.	31.732	31.452
	Inventar	17.192	16.831
	Anlæg under udførelse	14.789	10.659
	I alt	472.309	461.056
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	581	814
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
12	Aktier og andelsbeviser m.v.	231.309	240.477
13	Langfristede tilgodehavender	217.253	215.333
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-6.657	-6.035
	I alt	441.905	449.775
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	34.836	13.157
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	109.163	76.006
14	LIKVIDE BEHOLDNINGER	-45.820	34.001
	I alt	63.343	110.008
	AKTIVER I ALT	1.012.973	1.034.810

Negative tal angives med (-)

Note: Der kan forekomme afvigelser i sammentællinger pga. afrunding.

Noter	Balance i 1.000 kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-1.815	-1.813
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
15	Modpost for skattefinansierede aktiver	-471.075	-460.056
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Modpost for donationer	0	0
	Balancekonto	160.204	151.444
	I alt	-312.686	-310.426
15	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	-266.252	-273.491
16	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-254.338	-312.462
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	-5.348	-3.476
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER	-174.349	-134.955
	PASSIVER I ALT	-1.012.973	-1.034.810
	<i>Negative tal angives med (-)</i>		
	Note: Der kan forekomme afvigelse i sammentællinger pga. afrunding.		
	Hensatte forpligtigelser omfatter den opdaterede hensættelse til den fremtidige forpligtigelse til tjenestemænd.		
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 2 mia. kr.		
18	Swaps, optioner, repoforretninger og valutaterminskontrakter har en samlet restgæld på 113,5 mio. kr.		

Noter til driftsregnskab og balance samt sektorbeskrivelser

Note 1 - Indtægter

I note 1 uddybes Dragør Kommunes indtægter. Den største finansieringskilde er skatteindtægter. Derudover omfatter sektoren statens tilskuds- og udligningsordning for kommunerne, afdrag på gæld (herunder ældreboliglån) og to indefrysingsordninger for grundskyld, som er udlån fra kommunen til grundejerne.

Tabel 1 Finansiering, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Skatter, tilskud og udligning i alt	-870.569	-870.569	-889.829	-19.260
Kommunal indkomstskat	-829.014	-829.014	-829.014	0
Grundskyld	-136.596	-136.596	-135.521	1.075
Selskabsskat	-5.824	-5.824	-5.824	0
Øvrige skatter og afgifter	-3.135	-3.135	-4.176	-1.041
Samlede skatter i alt	-974.569	-974.569	-974.535	34
Udligning og generelle tilskud	114.881	114.881	95.529	-19.352
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	7.088	7.088	7.080	-8
Kommunale bidrag til regionerne	1.602	1.602	1.596	-6

Særlige tilskud	-19.571	-19.571	-19.500	71
Tilskud og udligning i alt	104.000	104.000	84.705	-19.295

+ = udgift / - = indtægt

Som vist i tabel 1 udgør det oprindelige og korrigerede budget 870,6 mio. kr. i 2020, der er ingen budgetmæssige korrektioner. Årets samlede indtægter udgør 889,8 mio. kr. Området viser en nettomerindtægt på 19,3 mio. kr. i forhold til budgettet og den væsentligste årsag er:

Tilskud og udligning:

- Der er merindtægter på i alt 19,3 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til en ekstraordinær midtvejsregulering på 13,3 mio.kr. fra staten, som Dragør Kommunen modtog i 2020. Dertil kommer 3,4 mio.kr. i kompensation for udgifter til Corona.

Note 2 - Sektor 2 Plan og Teknik

Sektor 2 omfatter udgifter og indtægter for områderne: Vej- og Gartner, redningsberedskab, Dragør havn, kollektiv trafik, bygningsvedligehold og miljøindsats.

Tabel 2 Plan og Teknik, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Plan og Teknik	32.458	33.808	32.971	-838
Faste ejendomme	2.862	3.012	2.699	-313
Grønne områder	118	74	58	-16
Miljø	327	1.968	2.087	118
Redningsberedskab	4.092	4.492	4.602	110
Vej og Gartner	17.844	17.251	17.192	-59
Kollektiv trafik og vejvedligeholdelse	9.015	9.015	8.793	-222
Havnen	-2.014	-2.217	-2.672	-455
Naturpulje	213	213	211	-2

Som vist i tabel 2 udgør det oprindelige budget 32,5 mio. kr. i 2020. Der er givet tillægsbevillinger for 1,4 mio. kr. således, at det korrigerede budget er 33,8 mio. kr. Årets samlede forbrug er 33,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter, tab af udlejningsindtægt fra lokalarkivet (0,2 mio. kr.), flytning af budget på 1,6 mio.kr. vedr. det forpligtende samarbejde, (delaftale 3, Miljøbeskyttelse) samt Vej og Gartner med -0,2 mio.kr., som dækker genopretning af veje (0,8 mio. kr.) samt besparelse fra Genbesøg 2020 drift på 1,0 mio. kr. Fra Genbesøg 2020 er der desuden samlede besparelser på Havnen for 0,2 mio. kr.

Området udviser samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. for 2020. Der redegøres for de underliggende mer- og mindreforbrug i nedenstående afsnit.

Plan og teknik

- For faste ejendomme er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan overvejende henføres til merindtægter fra udlejning af Kommandørboligen, samt mindreudgifter til vedligeholdelse for Enggården og Rådhuset - begge 0,1 mio.kr samt generelt mindre aktivitet ved Corona-nedlukningen.
- Miljø dækker primært området miljøbeskyttelse, men også skadedyrsbekæmpelse. Miljø udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. som er summen af et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. som kan henføres til, at der ikke har været konstateret forureningssager i 2020, samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. som et resultat af et øget antal rotteanmeldelser i Dragør kommune.
- Vej og Gartner, et lille mindreforbrug på løn på 0,1 mio. kr.
- Kollektiv trafik og vejvedligeholdelse udviser samlet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvor et mindreforbrug på vejvedligeholdelse på 0,3 mio.kr. kan tilskrives mindreudgifter til vejbidrag for kloakforsyning og mindreforbrug på vejbelysning. Desuden et merforbrug for kollektiv trafik på 0,1 mio. kr. som følge af efterregulering af betaling fra 2019.
- Havnens udlejning af bådepladser, og reservation af disse, har været bedre end ventet og har sammen med mindreudgifter til bygningsvedligeholdelse og hjem-

sendt personale (begge som følge af Corona) medført merindtægter/mindreudgifter på i alt 0,6 mio. kr. I modsat retning trækker dog manglende udlejning til autocampere på 0,2 mio. kr. I alt merindtægter/mindreudgifter på i alt 0,4 mio. kr.

Note 3 - Sektor 3, Skoleområdet

Denne sektor omfatter Dragørs tre folkeskoler, kommunale bidrag til statslige og private skoler, efterskoler, PPR, specialundervisning, ungdommens uddannelsesvejledning samt befordring af elever.

Tabel 3 Skoleområdet, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Skoleområdet	161.390	165.474	163.123	-2.351
Fællesudgifter skolevæsen	30.849	28.109	28.356	247
Nordstrandskolen inkl. SFO	48.716	51.702	50.949	-752
Dragør skole inkl. SFO	32.510	33.876	33.043	-833
St. Magleby skole inkl. SFO	49.315	51.788	50.775	-1.012

+ = udgift / - = indtægt

Som vist i tabel 3 udgør det oprindelige budget 161,4 mio. kr. i 2020. Der er givet tillægsbevillinger, på i alt 4,1 mio. kr., således at det korrigerede budget er 165,5 mio. kr. Årets samlede forbrug er 163,1 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter overførsler fra 2019 på -0,2 mio. kr., tildeling af budget fra kommunens barselspulje, skolereformpuljen, støttekorps mv. på 1,1 mio. kr., tildeling af budget fra genbesøg 2020 på 2,7 mio. kr. samt tildeling af Corona midler på 0,5

mio. kr.

Området viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste årsager er:

Fællesudgifter skolevæsen, merforbrug 0,2 mio.kr.

- Bidrag til privatskoler og efterskoler, merforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes øget tilgang af elever i privat- og efterskoler i forhold til, hvad der var forudsat i budget 2020.
- Forberedende grunduddannelse, mindreforbrug på -0,2 mio. kr. på grund af færre elever på FGU end budgetteret.
- Fælles SFO, mindreforbrug på -0,4 mio. kr., hvilket primært kan tilskrives et mindreforbrug på udvendig vedligeholdelse. Derudover har der været et mindreforbrug på SFO-skolebuskørsel som følge af nedlukning.
- Fællesudgifter skolevæsen. merforbrug på 0,6 mio kr, hvilket hovedsageligt kan tilskrives flere udgifter til Frit skolevalg

Folkeskolerne, mindreforbrug -2,6 mio.kr.

- Nordstrandskolen, mindreforbrug -0,8 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til vakante stillinger samt færre driftsudgifter.
- Dragør skole, mindreforbrug -0,8 mio. kr., hvilket skyldes dels opsparring, nedlukning af aktiviteter samt et lavere merforbrug på ejendomsdrift sammenholdt med budget.
- St. Magleby skole, mindreforbrug -1,0 mio. kr., hvilket skyldes nedlukning i flere perioder og dermed ikke mulighed for ekskursioner/lejrskoler udskudt. Derudover har der været generel tilbageholdenhed med udgifter samt et mindreforbrug på bygningsudgifter.

Note 4 - Sektor 4 Kultur og Fritid

Denne sektor omfatter driften af kommunens kultur- og fritidstilbud, herunder Hollænderhallen, Svømmehallen og de øvrige idrætsanlæg, (Kongelundshallen, Søbadet, Kongelundsfortet), Klub Dragør, Musik- og Kulturskolen, Ungdomsskolen, Dragør Bibliotekerne og andre kulturelle aktiviteter og folkeoplysningsområdet.

Tabel 1 Kultur og fritid, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kroner.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Kultur og Fritid	45.064	45.065	43.428	-1.637
Idræt	11.090	10.878	10.511	-366
Folkebiblioteker	9.079	9.248	9.101	-148
Kulturelle aktiviteter	5.426	5.182	4.375	-807
Musikskolen	1.736	1.956	1.983	26
Folkeoplysning	2.979	2.990	2.835	-155
Ungdomsskolen	2.916	2.966	3.028	62
Klubberne	11.043	11.051	10.799	-252
Kriminalpræventiv arbejde SSP	794	794	796	2

Som vist i tabel 1 udgør det oprindelig- og korrigeret budget 45,1 mio. kr. i 2020. Der er samlet givet tillægsbevillinger på i alt 1.284 kr. Årets samlede forbrug er på 43,4 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter overført merforbrug fra 2019 på 0,2 mio. kr., derudover en budget reduktion på 0,8 mio. kr. vedrørende Genbesøg 2020. Modsat er der tilført midler fra kommunes barselspulje, samt midler fra skolernes bidrag til musikskolen mv. på samlet 0,4 mio. kr. Endelig er der tilført Corona midler på 0,6 mio. kr.

Området viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste årsagsforklaringer er:

Idræt

- Der er et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket især kan henføres til et mindreforbrug på forbrugsudgifter på svømmehallen.

Bibliotekerne

- Bibliotekerne har samlet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. afvigelsen skyldes generel tilbageholdelse af udgifter.

Kulturelle aktiviteter

- Kulturelle aktiviteter har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. afvigelsen skyldes dels at tilskud til Spejderhytten på 0,4 mio. kr. endnu ikke er blevet udbetalt. Derudover har der været et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på kultur- og eventpuljen, samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på lokalarkivet som følge af udgift til lovpligtig arkivering ikke er afholdt i 2020. Endelig generel tilbageholdelse af udgifter på samlet 0,1 mio. kr.

Folkeoplysningen

- Folkeoplysningen har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. afvigelsen skyldes dels færre udgifter til voksenundervisning og lokaletilskud dels, at der har været afholdt færre aftenkurser på skolerne. Derudover har der været tilbagebetaling fra Dragør Koret og Dragør Sangforening fra 2019.

Klubberne

- Klubberne har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at klubbens aktivitetsniveau har været begrænset som følge af nedlukning, derudover har klubben modtaget flere refusioner end forventet på både flexjob samt barselsrefusion.

Note 5 - Sektor 5 Dagtilbud

Denne sektor omfatter pædagogiske dagtilbud for kommunes 0-6 årige. Området omfatter støttekorpset, dagplejen, en vuggestue, en børnehave, fire integrerede institutioner. Derudover er der private leverandører både indenfor og uden for kommunegrænsen.

Tabel 1 Dagtilbud, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1000 kroner.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Dagtilbud	65.534	67.738	67.848	110
Fælles formål	5.070	2.615	3.316	701
Støttekorpset	5.007	4.244	3.566	-678
Dagplejen	5.899	5.502	5.366	-147
Vuggestue	4.893	4.834	4.672	-162
Børnehave	4.285	4.297	4.056	-241
Integrerede institutioner	24.869	30.546	31.017	471
Tilskud til privat institutioner	13.101	15.701	15.866	165

Som vidst i tabel 1 udgør det oprindelig budget 65,5 mio. kr. i 2020. Der er givet tillægsbevillinger, i form af overførsler og omplaceringer på i alt 2,2 mio. kr. således at det korrigerede budget på 67,7 mio. kr. Årets samlede forbrug er på 67,8 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter overført merforbrug fra 2019 på 0,3 mio. kr., tildeling af budget fra kommunes barselspulje på 0,2 mio. kr. Derudover er der tildelt Corona-midler, samt tilført budget ved Genbesøg 2020 på samlet 2,3 mio. kr.

Området viser et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. De væsentligste årsagsforklaringer er:

Fælles Formål

- Samlet er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes et merforbrug på 0,5 mio. kr. til mellemkommunal afregning, samt et merforbrug på merindskrivning af vuggestue børn på 0,5 mio. kr. og et merforbrug på tilskud til pasning af eget barn på 0,4 mio. kr. Dertil har der været et mindreforbrug på lønmidler til inklusion samt pau-elever på 0,3 mio. kr. Derudover har der været et mindreforbrug søskenderabat på 0,2 mio. kr. og et mindreforbrug på kursus- og personaleudgifter på 0,2 mio. kr.

Støttekorpset

- Samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. hvilket skyldes 1,5 vakant stilling.

Dagplejen

- Dagplejen har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes ikke anvendte kursusmidler i 2020.

Vuggestue

- Samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes merindtægt på 0,1 mio. kr. på forældrebetaling, samt mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af vakant stilling.

Børnehave

- Samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes vakant stilling

Integrerede institutioner

- Samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Afvigelsen kan dels henføres til et merforbrug på Harevænget på 0,3 mio. kr. hvilket skyldes opsigelse af medarbejder, samt vikarudgifter. Derudover samlet merudgift ved frokostordning.

Tilskud til privat institutioner

- Tilskud til private institutioner har et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. dækning af Corona-relaterede udgifter for de private institutioner.

Note 6 - Sektor 6 Borger og Social

Denne sektor omfatter, ud over Borgerservice og socialområdet også den kommunale tandpleje og sundhedspleje. Socialområdet er opdelt i følgende syv underområder:

- §§ 99 støttekontaktpersoner
- Tandplejen
- Sundhedsplejen
- Beskæftigelsesområdet
- Integration
- Specialiseret voksenområde og Pension
- Det specialiserede Børneområde

Tabel 1 Borger og social, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kroner</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Borger og Social I Alt	188.922	208.638	225.508	16.871
§99 Støtte og kontaktpersoner (sektor 6)	1.020	1.019	950	-69
Tandplejen (sektor 6)	3.959	3.646	4.600	955
Sundhedsplejen (sektor 6)	2.737	2.733	2.755	21
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	67.190	70.140	85.029	14.889
Integration (sektor 6)	7.626	7.626	5.646	-1.979
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	86.314	101.679	104.992	3.314
Børneteam (sektor 6)	20.075	21.796	21.536	-260

Det oprindelige budget for området er på 188,9 mio. kr. og det korrigerede budget er på 208,6 mio. kr. Forskellen skyldes primært, at dele af det forpligtende samarbejde er

flyttet til sektoren. I alt 16,3 mio. kr. vedrørende delaftale 4, 5 og 6. Derudover er budgettet øget i forbindelse med genbesøg 2020 med godt 3,5 mio. kr.

Den samlede afvigelse for Borger og Social sektor 6 er et merforbrug på 16,9 mio. kr.

§§ 99 Støtte og kontaktpersoner

- Udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. ligeligt fordelt på løn og øvrige driftsudgifter

Tandplejen

- Har et merforbrug på 1,0 mio. kr. De væsentligste forklaringer er dels et merforbrug på løn (som er imødegået fremadrettet ved. Personalereduktion i 2020) dels udgifter til omsorgstandpleje som ikke har været budgetteret og periode med dobbelt udgifter til tandregulering i forbindelse med hjemtagelse af opgaven fra Hvidovre Kommune. Samtidig har der været overført 0,3 mio. kr. i merforbrug som fra 2019, som det ikke har været muligt at indhente.

Sundhedsplejen

- Udviser i al væsentlighed balance mellem budget og regnskab.

Beskæftigelse

- Har et merforbrug på 14,9 mio. kr. Merudgifter skyldes i høj grad Corona-krisen og på indtægtsiden er der givet en ekstraordinær kompensation på 13,3 mio. kr. ved midtvejsreguleringen i 2020 til Dragør Kommune til håndtering af de stigende udgifter. De store merudgifter ligger på A-dagpenge hvor der er merforbrug på 8,0 mio. kr., driftsudgifter til beskæftigelsesindsatsen 3,3 mio. kr. og sygedagpenge 2,5 mio. kr.

Integrationsområdet

- Har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Dette skyldes, at der er langt færre flygtninge som kommer til kommunen og få familiesammenføringer. Det giver mindreforbrug på boliger til flygtninge (1,1 mio. kr.) såvel som forsørgelse og aktivering af flygtninge (0,9 mio. kr.)

Specialiserede voksenområde og pension

- Har et merforbrug på 3,3 mio. kr. Det skyldes især merudgifter til førtidspension på 3,7 mio. kr., samt ikke budgetteret forbrug til seniorension på 1,1 mio. kr. Der er også samlet merforbrug til boligsikring, boligydelse til pensionister og forpligtende samarbejde på 0,9 mio. kr. På de samlede servicelovsydelser til voksne med særlige behov er der et samlet mindeforbrug på 2,5 mio. kr. De største mindreforbrug er til midlertidige botilbud (1,6 mio. kr.) stofmisbrugsbehandling og aktivitets- og samværstilbud (begge 0,9 mio. kr.). Omvendt er der merforbrug til længerevarende botilbud (1,4 mio. kr.).

Det specialiserede Børneområde

- Har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til godt 1 pct. På et område med store enkeltsagsudgifter er der derfor en god overensstemmelse mellem budget og regnskab. Der er afvigelser i forhold til visse ydelsestyper. Mindreforbrug til plejefamilier på 2,1 mio. kr. og til døgninstitutioner på 0,5 mio. kr. Omvendt er der merudgifter til forebyggende foranstaltninger på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter vedrørende statsrefusion i dyre enkeltsager på 1,3 mio. kr.

Note 7 - Sektor 7, Sundhed og Omsorg

Denne sektor omfatter udgifter til personlig og praktisk hjælp, sygepleje, ældreboliger, plejeboliger, dag- og døgnophold, forebyggende hjemmebesøg, indsatser rettet mod borgere med kroniske sygdom, hjælpemidler, den kommunale genoptræning, medfinansiering af sundhedsudgifter samt Aktivitetshuset.

Derudover har sektor 7 uddannelsesforpligtelse overfor SOSU-assistentelever og SOSU-hjælperelever, sygeplejestuderende og sundhedsplejerskestuderende.

Genoptræning og hjælpemiddelområdet er omfattet af det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune.

Tabel 7 Sundhed og Omsorg, budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Sundhed, Pleje og Rehabilitering	205.801	219.838	217.327	-2.512
Administration. Sundhed og Omsorg	4.499	4.760	3.411	-1.348
Sundhedsudgifter	65.115	66.170	65.289	-881
Aktivitetsbestemt medfinansiering	64.300	64.300	63.934	-366
Mellekommunale betalinger	-11.858	-9.875	-7.794	2.081
Forebyggende indsats ældre/handicappet	43	43	5	-38
Plejevederlag mm.	367	367	425	59
Genoptræning	9.526	10.126	8.850	-1.276
Hjælpemidler	11.073	16.840	15.312	-1.528
Uddannelse	4.557	4.582	3.974	-608
Hjemmeplejen	58.115	62.110	63.113	1.003
Privat leverandør hjemmehjælp	9.078	8.983	11.363	2.380
Kommunal leverandør hjemmehjælp	49.037	53.127	51.750	-1.377
Personlig hjælper	328	328	205	-123

Tandplejen	-11	0	0	-
Enggården	63.174	63.721	64.277	556
Boligkontoret Danmark	-4.194	-4.194	-4.575	-381
Aktivitetshuset	5.067	4.861	4.834	-27

+ = udgift / - = indtægt

Som vist i tabel 7 udgør det oprindelige budget 205,8 mio. kr. i 2020. Der er givet tillægsbevillinger, i form af overførsler og omplaceringer på i alt 14,0 mio. kr., således at det korrigerede budget er 219,8 mio. kr. Årets samlede forbrug er 217,3 mio. kr.

I henhold til delegationsplanen er budgettet til delaftale med Tårnby Kommune vedrørende hjælpemidler på 3,8 mio. kr. flyttet fra sektor 9 til sektor 7.

Tillægsbevillingerne på sektor 7 omfatter blandt andet overførsler fra 2019 på netto 1,3 mio. kr., heraf merforbrug på 2,3 mio. kr. i Enggården og mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende puljer.

I forbindelse med **Genbesøg af 2020** er området blevet tildelt tillægsbevillinger på netto 7,4 mio. kr.

Hjemmeplejens budget er løftet med 2,9 mio. kr., Enggårdens budget er løftet med 1,3 mio. kr., budget til hjælpemidler er løftet med 2,0 mio. kr., budget til sundhedsudgifter er løftet med 1,2 mio. kr. samt budget til genoptræning er løftet med 0,6 mio. kr.

Derudover har der været budgetreduktioner for samlet 0,6 mio. kr. i forbindelse med **Genbesøg af 2020**, hvoraf 0,5 mio. kr. er vedrørende sundhedsfremme og forebyggelse under Aktivitetshuset.

Enggårdens budget er permanent løftet med 0,4 mio. kr., mens Hjemmeplejens budget er løftet med 1,0 mio. kr. med midler fra den interne pulje *Styrkede faglige kompetencer på ældreområdet*.

Enggårdens budget er desuden blevet løftet med 1,4 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. udgør corona-kompensation og 0,4 mio. kr. udgør særtilskud til fastholdelse af social kontakt og dagsture til plejehjemsbeboere i forbindelse med Covid-19.

Derudover er budgettet på sektor 7 samlet løftet med 0,9 mio. kr. pga. barselpuljen.

Budgettet til de mellemkommunale betalinger er nedjusteret med 2,0 mio. kr. som følge af lavere forventede indtægter.

Området viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og de væsentligste årsager er:

Hjemmeplejen:

- Der er et samlet merforbrug i Hjemmeplejen på 1,0 mio. kr. Det samlede merforbrug er sammensat af et merforbrug til privat leverandør på 2,0 mio. kr., merforbrug til privat indkøbsordning på 0,4 mio. kr. samt et mindreforbrug til den kommunale hjemmepleje på 1,4 mio. kr.

Enggården:

- Der er et merforbrug på kommunens plejehjem, Enggården på i alt 0,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et merforbrug på løn.

Uddannelse:

- Der er et mindreforbrug på uddannelse på 0,6 mio. kr., som primært skyldes større refusioner end forventet.

Genoptræning:

- Der er et samlet mindreforbrug på genoptræningsområdet på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt udskydelse af operationer som følge af Covid-19.

Hjælpemidler:

- Der er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på hjælpemidler. Mindreforbruget skyldes primært Covid-19 og et heraf afledt fald i tildeling af nye hjælpemidler.

Mellemkommunale betalinger:

- Der er samlet set netto mindreindtægter på i alt 2,1 mio.kr. vedrørende de mellemkommunale betalinger. Mindreindtægterne skyldes at flere udenbys borgere er afgået ved døden. Derudover er der udstedt to betalingstilsagn til andre kommuner, som har betydet ekstra udgifter til andre kommuner på plejebolig.

Administrationen:

- Der er et samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i administrationen, som er sammensat af en række faktorer.

Der er et mindreforbrug på den interne pulje *Styrket kvalitet i ældreplejen* på 0,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på den eksterne pulje *Værdighedsmilliarden* på 1,5 mio. kr.

Derudover er der et merforbrug på 0,2 mio. kr. på den eksterne pulje *Bedre Bemanding*.

Note 8 – Sektor 9, Forvaltning mv.

Forvaltning mv. (sektor 9) omfatter udgifter til Dragørs politiske og administrative organisation samt andre tværgående udgifter. Det vil sige vederlag mv. til Kommunalbestyrelsen, politiske udvalg, bestyrelser, råd og nævn, udgifter til valg samt udgifter til forvaltningen, herunder løn, pension, uddannelse, forsikringer, IT og kontorhold. Hertil komme udgifter til det forpligtende samarbejde med Tårnby Kommune.

Tabel 8 Forvaltning mv., budget og regnskab 2020

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. Korrigeret budget
Forvaltning mv,	135.279	106.691	103.230	-3.461
Politisk organisation	4.274	4.155	4.314	159
Administrativ organisation, IT og myndighedsudøvelse	104.276	78.854	77.919	-935
Tjenestemandspensioner, puljer og samarbejde	26.729	23.682	20.997	-2.685

+ = udgift / - = indtægt

Som vist i tabel 8, udgør det oprindelige budget 135,3 mio.kr. i 2019. Der er foretaget tillægsbevillinger, i form af overførsler og omplaceringer på i alt -28,6 mio.kr., således at det korrigerede budget er reduceret til 106,7 mio.kr. Årets samlede forbrug er 103,2 mio.kr.

Tillægsbevillingerne omfatter først og fremmest flyt af budget til delaftaler fra det forpligtigende samarbejde med Tårnby på samlet 21,8 mio.kr. som er flyttet til fagområderne. Derudover samlede overførsler på -3,4 mio.kr. fra kommunens puljer til barsel og lokalløn til kommunens enheder. Derudover indeholdte besparelser og omplaceringer i forbindelse med budgetopfølgning efter 1. og 3. kvartal samt Genbesøg 2020.

Området viser en samlet mindreudgift på -3,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og de væsentligste årsager er:

Politisk organisation:

- Merudgift på 0,2 mio.kr. kan henføres til øgede udgifter til kommunalbestyrelsesmedlemmer bl.a. til vederlag som følge af oprettelse af §17.4-udvalg.

Administrativ organisation, IT og myndighedsudøvelse:

- Samlet mindreudgift på 0,9 mio.kr. som hovedsageligt kan henføres til besparelser på den løn i administrative organisation som følge af besparelser i 2020.

Tjenestemandspensioner, puljer og samarbejde:

- Samlet mindreudgift på 2,5 mio.kr. kan navnlig forklares med færre udgifter end budgetteret til personer i seniorjob, mindreudgift til Udbetaling Danmark samt overførsler fra kommunes barselpulje, da der har været færre udgifter til medarbejdere på barsel end budgetteret.

Note 9 – Sektor 10, Renter mm.

Denne sektor omfatter Dragør Kommunes renter. Det er samtlige renteudgifter og renteindtægter i form af forrentning af gæld, tilgodehavender, indestående på bankkonti og obligationsbeholdning.

Sektor 10 omfatter også enkelte indtægter af finansiell karakter i form af garantiprovision og ekstraordinære indtægter, der ikke kan henføres til den daglig drift.

Tabel 10 Renter, budget og regnskab 2020

Regnskab 2020 i hele kroner	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Renter i alt	716.917	716.917	855.733	138.816
Renter af likvide aktiver	-300.000	-300.000	-151.515	148.485
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100.000	-100.000	-54.867	45.133
Renter af langfristede tilgodehavender	-1.780.971	-1.780.971	-768.169	1.012.802
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	5.000	5.000	468	-4.532
Renter af langfristet gæld	2.942.888	2.942.888	2.034.389	-908.499
Kurstab og kursgevinster	-50.000	-50.000	-204.573	-154.573

+ = udgift / - = indtægt

Som vist i tabel 10, udgør det oprindelige budget renteudgifter for 0,7 mio. kr. i 2020 og der er ingen budgetmæssige korrektioner.

Regnskab 2020 viser en samlet renteudgift på 0,85 mio. kr., hvilket er en merudgift på 0,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. De væsentligste årsager hertil er:

Renter af likvide aktiver

- Der er en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes merudgift til renter i pengeinstitutter på 0,1 mio. kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

- Der er en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. som skyldes mindreindtægt af renter på optagne lån til betaling af ejendomsskat på 0,7 mio. kr. Samt en mindreindtægt på provenu fra KMD ejendomme på 0,3 mio. kr.

Renter af langfristet gæld

- Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes at udgiften til renter på lån i Kommunekredit har været laveret end det budgetterede.

Kurstab og kursgevinster

- Der er en merindtægt på 0,2 mio. kr. fravigelsen skyldes en merindtægt på garanti-provisionen på HOFOR vand og spildevand.

Note 10 - Sektor 12 Anlæg

I anlægsbudgettet er der afsat midler til nye anlæg, genopretningspuljer til bygninger, havnen, veje, skoler mv. samt pulje til digitaliseringsprojekter.

Tabel 12 Anlæg, budget og regnskab 2020 fordelt på profitcentre

<i>Regnskab 2020 i 1.000 kr.</i>	Oprindeligt budget	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse ift. korrigeret budget
Anlæg	21.833.700	30.064.947	7.236.261	-22.828.686
Faste ejendomme	7.091.600	6.558.823	4.968.372	-1.590.451
Fritidsfaciliteter	195.000	1.443.825	1.347.445	-96.380
Redningsberedskab		78.550		-78.550
Naturbeskyttelse	200.000	2.019.008	1.521.522	-497.486
Vejanlæg	3.739.600	2.881.623	749.322	-2.132.301
Havne	3.000.000	1.402.619	1.102.481	-300.138
Vintertjeneste	1.000.000	890.000	887.558	-2.442
Folkeskoler	3.970.000	11.468.499	3.890.409	-7.578.090
Skolefritidsordninger		389.447	-8.540.996	-8.930.443
Dagtilbud til børn og unge	624.600	191.969	148.654	-43.316
Ældre og handicappede	1.000.000	355.413	185.631	-169.782
Stabene	1.012.900	2.345.171	864.967	-1.480.204
Kommunal tandpleje	0	40.000	110.897	70.897

Som vist i tabel 12 udgør det oprindelige budget 21,8 mio. kr. i 2020. Der er givet tillægsbevillinger på 8,2 mio. kr., således at det korrigerede budget i 2020 er 30,1 mio. kr. Årets samlede forbrug er 7,2 mio. kr.

Tillægsbevillingerne omfatter hovedsageligt overførsler fra 2019 på 13,1 mio. kr. og tillægsbevillinger til renovering af Dragørs skoler på 6,9 mio. kr. samt en reduktion på 10,6 mio. kr. i forbindelse med den reviderede anlægsplan, som blev godkendt i KB den 30. april 2020 herunder flyt af budget på 1,2 mio. kr. fra 10 mio. kr. puljen på havnen, fra 2020 til 2023.

Anlægsområdet viser et samlet mindreforbrug 22,8 mio. kr. Heraf forventes 10,0 mio. kr. overført til 2021, mens 12,8 mio. kr. vedrører afsluttede anlæg og salg af ejendommene Jægervejen 30 og Hovedgadens SFO, tilføres kassen.

Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget kan, foruden salg af ejendomme, primært henføres til følgende projekter:

- LED-belysning i kommunens bygninger, mindreforbrug 0,8 mio. kr.
- Genopretning af bygninger, mindreforbrug 0,7 mio. kr.
- Projekt kystbeskyttelse, mindreforbrug 0,5 mio. kr.
- Ny vejbelysning ESCO finansieret, mindreforbrug 0,9 mio. kr.
- Genopretning af Havnen, mindreforbrug 0,4 mio. kr.
- Renovering af Dragørs skoler, mindreforbrug 8,9 mio. kr.
- Digitalisering, mindreforbrug 1,5 mio. kr.

En specifikation af anlægsprojekterne kan ses nedenfor i tabellen anlægsudgifter.

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådighedsbeløb 2020	Regnskab	Bemærkning
Fast ejendom				
Maritimt hus ved Dragør Havn	499.992	125.670	0	Projektet er afsluttet
LED belysning i kommunens bygninger	5.500.000	4.077.963	3.304.202	Fortsætter i 2021
Genopretning af bygninger	3.824.600	2.355.190	1.664.170	Fortsætter i 2021
Fritidsfaciliteter				
Kommunal svømmehal	68.500.000	1.000.845	1.000.845	Projektet er afsluttet
Genopretning af Hollænderhallen	390.000	442.980	346.600	Projektet er afsluttet
Redningsberedskab				
Flydespærringer til beredskabet	0	78.550	0	Projektet er afsluttet
Naturbeskyttelse				
Klimatilpasning	1.500.000	2.019.008	1.521.522	Fortsætter i 2021
Vejanlæg				
Genopretning af veje	3.000.000	1.216.390	211.375	Fortsætter i 2021
Ny vejbelysning ESCO finansieret	16.000.000	1.178.707	289.190	Fortsætter i 2021
Jan Timanns Plads	400.000	24.972	0	Projektet er afsluttet
Krydset Møllevej/Krudttårnsvej	1.750.000	132.578	0	Projektet er afsluttet
Trafiksikkerhedsprojekter	270.799	90.714	25.387	Projektet er afsluttet
Gangsti langs Krudttårnsvej	200.000	188.272	173.370	Projektet er afsluttet
Vejvedligehold hanicapvenlige tiltag	312.300	49.990	50.000	Fortsætter i 2021
Havne				

Regnskab 2020

Anlægsudgifter - projektopdelt	Bevilling	Rådighedsbeløb 2020	Regnskab	Bemærkning
Dragør havn - Nye bådpladser	1.850.000	0	0	Fortsætter i 2021
Dragør Havn Etablering af vaskeplads	300.000	0	0	Fortsætter i 2021
Dragør Havn - Byggemodning	670.000	-450.000	0	Fortsætter i 2021
Etablering af ny badebro ved Dragør Fort	1.500.000	117.461	3.060	Projektet er afsluttet
Genopretning af Dragør havn	3.755.000	1.735.158	1.099.421	Fortsætter i 2021
Vintertjeneste				
Materiel til vintervedligehold	890.000	890.000	887.558	Projektet er afsluttet
Folkeskoler				
Udearealer på skoler, helhedsplan	8.295.084	618.499	678.345	Afsluttes i 2021
Genopretning af skoler	2.600.000	250.000	173.306	Fortsætter i 2021
Renovering af Dragørs skoler	10.600.000	10.600.000	1.664.467	Fortsætter i 2021
Modernisering af skoletoiletter på alle 3 skoler	500.000	0	0	
Læringstrappe på Dragør skole	0	0	1.374.291	Fortsætter i 2021
Skolefritidsordninger				
Ombygningsudgifter ny SFO-struktur	2.100.000	377.375	377.375	Projektet er afsluttet
SFO Tulipanen etablering af toiletter	600.000	12.072	43	Projektet er afsluttet
Salg af Jægervejen 30	0	0	-5.341.306	Projektet er afsluttet
Salg af Hovedgadens SFO	0	0	-3.577.108	Projektet er afsluttet
Dagtilbud til børn og unge				
Genopretning af daginstitutioner	624.600	25.080	0	Fortsætter i 2021
Legepladser renovering 2018	166.889	166.889	0	Afsluttes i 2021
Salg af Høgevænget	0	0	148.654	Fortsætter i 2021
Ældre og handicappede				
Velfærdsteknologisk sygeplejeklinik	250.000	107.488	185.631	Projektet er afsluttet
Genopretning af Enggården	1.500.000	247.925	0	Fortsætter i 2021
Stabene				
Digitalisering 2020	1.667.000	2.345.171	864.967	Fortsætter i 2021
Kommunal tandpleje				
Kommunal tandklinik i Dragør	4.400.000	40.000	110.897	Projektet er afsluttet
SUM			7.236.261	

Der forelægges særskilt regnskab med påtegning af revisor for anlægsprojekter > 2 mio.kr.

Note 11 - Tillægsbevillinger

Oversigt over tillægsbevillinger 2020		
Sektor	Beskrivelse	Beløb
Tillægsbevillinger:		
Drift indenfor servicerammen		
2	Coronakompensation	3.570
2	Justeringer af budget 2020 - BEPU	775.732
2	Genbesøg 2020	-1.069.281
2	Flytning af budget for det forpligtende samarbejde	1.641.253
3	Coronakompensation	515.103
3	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	-252.067
3	Justeringer af budget 2020 - SU	1.103.532
3	Genbesøg 2020	2.716.729
4	Coronakompensation	550.000
4	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	-256.846
4	Justeringer af budget 2020 - BFKU	525.184
4	Genbesøg 2020	-817.054
5	Coronakompensation	401.888
5	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	- 350.136
5	Justeringer af budget 2020 - BFKU	90.301
5	Genbesøg 2020	2.061.858
6	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	-298.885
6	Genbesøg 2020	410.618
6	Flytning af budget for det forpligtende samarbejde	16.304.969
7	Coronakompensation	1.004.000
7	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	- 1.260.059
7	Justeringer af budget 2020 - SSAU	3.048.636
7	Genbesøg 2020	7.416.319
7	Flytning af budget for det forpligtende samarbejde	3.817.560
9	Coronakompensation	351.127
9	Driftsoverførsler fra 2019 til 2020	2.417.993
9	Justeringer af budget 2020 - ØU	- 6.178.600
9	Genbesøg 2020	- 3.413.974
9	Flytning af budget for det forpligtende samarbejde	-21.763.782

Note 11 - Tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger inden for servicerammen i alt	9.495.688
Drift udenfor servicerammen	
6 Genbesøg 2020	3.310.000
Tillægsbevillinger udenfor servicerammen i alt	3.310.000
Anlæg	
12 Skoletoiletter modernisering	754.689
12 Renovering af Dragørs skoler	377.345
Tillægsbevillinger anlæg i alt	1.132.034
Finansiering	
Tillægsbevillinger finansiering i alt	0
Tillægsbevillinger i alt	13.937.722

Uforbrugte driftsbevillinger der er overført til næste år (1.000 kr.)	Til 2017	Til 2018	Til 2019	Til 2020	Til 2021
By-, Erhverv- og Planudvalg	773	463	-490	0	233
Børne-, Fritids- og Kulturudvalget	2.833	268	698	-607	1.225
Skoleudvalget		2.637	-721	-252	2.871
Social-, Sundheds- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.275	2.950	885	-1.559	1.794
Økonomiudvalget	1.428	140	18	2.418	0
I alt overførsler	6.309	6.459	390	0	6.123

Uforbrugte anlægsbevillinger, der er overført til næste år (1.000 kr.)	Til 2017	Til 2018	Til 2019	Til 2020	Til 2021
By-, Erhverv- og Planudvalg	31.047	32.623	46.117	13.070	11.124
Børne-, Fritids- og Kulturudvalget	0	0	0	0	0
Øvrige anlæg - Anlægsudgifter					
Øvrige anlæg - Anlægsindtægter	0	0	0	0	0
I alt overførsler	31.047	32.623	46.117	13.070	11.124

Note 12 – Aktier og andelsbeviser mv.

Note 12 viser en oversigt over aktier, andelsbeviser og ejerandele for Dragør Kommune.

Aktier, andelsbeviser og ejerandele*	2020		
	Ejerandel	Egenkapital	Indre værdi
Interessentskaber			
HMN			
Amager Ressourcecenter	2,23%	-286.180.000	0
Hovedstadens Beredskab	1,10%	45.000.000	495.000
Aktieselskaber			
HOFOR Vand Holding A/S	1,92%	2.085.024.000	40.032.461
HOFOR Spildevand Holding A/S	2,49%	7.846.521.000	195.378.373
Sampension Livsforsikring A/S	0,13%	3.657.000.000	4.571.250
I alt			240.477.084

* Indre værdi er periodiseret og baseret på interessent- og aktieselskabernes regnskaber for 2019

HMN GasNet A/S

HMN GasNet A/S er solgt i 2019

Note 13 - Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender i 1.000 kr.	2020		
	Nominel værdi	Beregnet forventet tab	Regnskabsværdi
Beboerindskud	1.115	0	1.115
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	206.565	185	206.379
Deponerede beløb	7.839	0	7.839
I alt	215.519	185	215.333

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Andre langfristede udlån og tilgodehavender er nedskrevet med 185 t.kr. som er et beregnet forventet tab for delposterne vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser.

Landsbyggefonden

Indskud i Landbyggefonden skal ifølge Social- og Indenrigsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Deponering

Det deponerede beløb i kontanter vedrører:

- HMN Naturgas I/S (udbytte udlodning) - 4,4 mio. kr.

Note 13 - Langfristede tilgodehavender

- HMN GasNet A/S (udbytte udlodning) - 4,3 mio. kr.

Note 14 - Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Likvide beholdninger primo 1)			63.343
Tilgang af likvide aktiver:			
+/- Årets resultat	13.614	-7.423	27.676
+/- Lånoptagelse	37.700	37.700	50.833
+/- Øvrige finansforskydninger 2)	-17.700	-17.700	-16.413
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-12.734	-14.234	-15.432
Likvide beholdninger ultimo 1)			110.008

Note 14 viser finansieringsoversigten for Dragør Kommune. Den viser hvilken betydning årets regnskabsresultat har for de likvide aktiver.

Stigningen i den likvide beholdning i 2020 skyldes dels årets resultat samt lånoptag i 2020 som er højere end budgetteret.

1): Social- og Indenrigsministeriet autoriserede opgørelsesmetode

Opgørelsen er i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriet budget- og regnskabsregler opgjort som kontanter, indestående i bank og beholdning af obligationer i form af dag til dag likviditet pr. hhv. 1. januar og 31. december.

Der er således ikke modregnet for kortfristet lån i form af REPO-forretninger, som indgår i den likviditet, som kommunerne indberetter til Social- og Indenrigsministeriet ved udgang af hvert kvartal.

2): Forbruget på øvrige finans-/balanceforskydninger dækker over nedenstående poster (i 1.000 kr.):

Tilgodehavende moms og refusion	16.311 kr.
Kortfristede tilgodehavender – tilg. Debitorer og periodisering af udgifter til 2020	5.266 kr.
Langfristede tilgodehavender (netto)	1.310 kr.
Aktiver og Passiver – tilhørende andre – legater og deposita	2 kr.
Kortfristet gæld til pengeinstitut – kassekreditter	-35.639 kr.
Kortfristet gæld i øvrigt – gæld til kreditorer og periodisering af udgifter til 2019	-3.663 kr.
	<hr/>
	-16.413 kr.

Note 15 - Egenkapital

Udvikling i egenkapital	1.000 kr.
Egenkapital 1.1.2020	-327.734
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	2
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	11.028
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0
+/- udvikling i modpost for donationer	0
+/- udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	6.280
+/- resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-27.676
+/- øvrige reguleringer	33.965
Egenkapital 31.12.2020	-310.426

Note: forklaring af +/-

Egenkapital:

Egenkapitalen pr. 1.1.2020 (primosaldoen) er opskrevet med 15,0 mio.kr. sammenholdt med ultimosaldoen pr. 31.12.2019. Korrektionen af primosaldoen kan især henføres til en nedskrivning af depositum/grundkaptilindskud til Landbyggefonden (-19,1 mio.kr.), opskrivning af hensættelsen til tjenestemænd (4,6 mio.kr.).

I 2020 er egenkapitalen reduceret med 17,3 mio.kr. Dette skyldes bl.a. en netto-afskrivning på de skattefinansierede aktiver på 11,0 mio.kr. og salg af 2 ejendomme. Det drejer sig om ejendommene Hovedgaden SFO og Jægervejen SFO.

Derudover er der en netto-reduktionen på balancen på 6,3 mio.kr., som dels er sammensat af årets regnskabsresultat - på 27,7 mio.kr. - og øvrige reguleringer 34,0 mio.kr.

Øvrige reguleringer

Primosaldokorrektion, Landsbyggefonden	19.131.415
Afskrivninger	-1.737.856
Andet	-16.571.164
	<u>33.964.723</u>

Ud over balancepåvirkningen af primokorrektionen vedr. nedskrivningen af depositum/grundkapitalindskud til Landsbyggefonden (19,1 mio.kr) omfatter øvrige reguleringer afskrivninger på 1,7 mio.kr.

Afskrivning af depositum vedrørende kommunale ejendomme, Enggården afdeling 1 (-1,8 mio. kr.) samt lån til beboerindskudslån (0,1 mio.kr.)

Andet:

I forbindelse med den nye ferielov, har Dragør kommune i 2020 indfrosset yderligere 23,7 mio. kr. i feriepenge.

Indre værdi er i 2020 opskrevet med -9,2 mio. kr. Består af HMN, Hovedstadens Beredskab, Hofor og Sampension Livsforsikring

Forsyningsvirksomhed er i 2020 bogført med -0,6 mio. kr. Indeholder storskrald, farligt affald, genbrugsstationer, dagrenovation, glas, papir, pap og haveaffald.

Beboerindskudslån/forventet tab, regulering er i 2020 nedskrevet med 0,5 mio. kr. Beboerindskudslån er låneordninger på funktion 9.23, og regulering af forventet tab er krav fra KMD-Aktiv

KAB's regnskab vedr. ældreboliger er i 2020 bogført med 0,5 mio. kr. Det giver en mindredgift i forhold til KAB.

Regnskabet kommer fra KAB og bogføres ind i Dragør kommunes regnskab.

Hensættelser til tjenestemandspensioner for regnskabsår 2020 er opskrevet med 2,6 mio.kr.

Kommuneleasing er registreret opskrevet med -1 mio. kr. i 2020.

Note 16 – Langfristet gældsforpligtelser

Langfristet gæld i 1.000 kr.	2019	2020
Ældreboliger	-109.236	-104.084
Finansielt leasede aktiver	-8.143	-7.120
Kommunekreditforeningen	-123.126	-164.096
Øvrig gæld	-480	-100
Lønmodtagernes feriemidler	-13.353	-37.063
Langfristet gæld i alt	-254.338	-312.462

Note 16 viser en oversigt med Dragør Kommunes langfristet gæld. Den samlede gæld for ældreboliger, Kommunekreditforeningen og øvrig gæld er steget fra 2019 til 2020 fra 254,3 til 312,5 mio. kr.

Låneoptagelse i 2020

I 2020 er der optaget 11,5 mio. kr. i lån på baggrund af lånerammen for regnskabsår 2019. Ud over lånerammen er der derudover optaget lån til styrkelse af likviditeten på samlet 39,3 mio.kr.

I 2020 er der således optaget lån på 15 mio.kr. til at styrke kommuner som følge af COVID-19 samt låneoptagelse på 20 mio.kr. som følge af lånedispensation til kommuner med lav likviditet. Endelig er fremrykket låneoptag på 4,3 mio.kr. vedr. lån, ejendoms-skatte.

Lønmodtagernes feriemidler

I forbindelse med ny ferielov, er der indefrosset 37 mio. kr. af lønmodtagernes feriemidler som langfristet gældsforpligtelse. Beløbet viser optjening af feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020.

Låneoptagelse i 2021 på baggrund af regnskab 2020

Dragør Kommune må ifølge Lånebekendtgørelsen for kommuner optage langfristet gæld i 2021 på baggrund af flg. låneberettigede udgifter, som er afholdt i 2020:

ESCO finansieret vejbelysning	3,6 mio. kr.
Tilbagebetaling af lån vedrørende ejendomsskatter	-2,1 mio. kr.
Anlægsudgifter i havnen	0,1 mio. kr.
I alt	2,3 mio. kr.

Note 17

Kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
Boligselskabet Strandparken	Jyske Realkredit	4.839.254
Boligselskabet Strandparken, afd. 4	Realkredit Danmark	4.925.217
Boligselskabet Strandparken, afd. 5	Realkredit Danmark	4.595.586
De Vanføres Boligselskab for Københavns Kommune, afd. 14 vedr. Køjvænget	LR Realkredit	12.964.583
Dragør - St.Magleby Rideklub, ny ridehal	Realkredit Danmark	158.227
HOFOR Spildevand Dragør A/S	Kommunekredit	43.317.145
HOFOR Vand Dragør A/S	Kommunekredit	20.922.997
I alt		91.723.009
Fælleskommunale selskaber (§60 selskaber)		
Over for interessentskabernes kreditorer hæfter alle interessenterne personligt og solidarisk som følge af ejerkonstruktionen for selskabets gæld. For Dragør Kommune gælder det for følgende selskaber:		
Trafikselskabet Movia	Kommunekredit	728.476
Amager Ressourcecenter	Kommunekredit	78.564.573
I alt		79.293.049
Andre garantier		
Garanti vedr. Udbetaling Danmark kommunerne hæfter solidarisk for lånet iht. §32 stk. 5 i lov nr. 324	Kommunekredit	1.784.686.880
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt		1.955.702.938

Eventualforpligtigelser

I en sag om opført byggeri i Dragør Kommune, har Planklagenævnet afgjort, at bygningen ikke er lovlig som den fremstår på nuværende tidspunkt og kommunalbestyrelsen

er forpligtet til at sikre fysisk eller retlig lovliggørelse. Naboer til ejendommen har indklaget sagen og anlagt sag mod kommunen. Retssagen er udskudt til 1. halvår 2021

Note 18 – Swaps og REPO-forretninger

Ved optagelse af et lån i 2009, blev der indgået en swap-aftale fra variabel rente til fast rente. De swap-aftaler, der blev indgået var såkaldte forward swaps var gældende fra 2013.

Swaps og optioner							
Aftale	Modpart	Oprindelig Hovedstol	Nom. restgæld 31. december 2020	Markedsværdi 31. december 2020 i kr.	Udløbstids-punkt	Renteforhold	Valutaforhold
1174774	Nordea	13.049.530,02	9.882.374,00	-2.076.901,00	27.12.2034	2,61%	DKK
1174802	Nordea	21.809.933,27	16.843.237,00	-3.717.820,00	15.05.2035	2,67%	DKK
1135619	Nordea	15.627.080,71	12.879.538,00	-3.263.316,00	09.06.2036	2,85%	DKK
Sum		50.486.544,00	39.605.149,00	-9.058.037,00			

Repoforretninger/ Valutaterminskontrakter	Rente	Restløbetid	Valuta	Restgæld
12168588/254626948	-9.021,80	06.01.2021	DKK	6.981.372,22
12168586/254626929	-20.315,02	06.01.2021	DKK	8.083.088,46
12168570/254626927	-34.015,12	06.01.2021	DKK	9.280.112,27
12168568/254626926	-605,36	06.01.2021	DKK	15.565.866,19
12168581/254626928	14.702,86	06.01.2021	DKK	33.990.945,80
Sum				73.901.384,94

REPO-forretninger er en del af Dragør Kommunes likviditetsstyring. Kommunen har efter anbefalinger fra sin finansielle rådgiver investeret i korte obligationer, der regnskabsmæssigt klassificeres som likvide beholdninger, hvorved saldi på bankkonti reduceres. Når der er behov for at trække på dag til dag likviditeten, indgår kommunen en REPO-forretning med Nordea, som går ud på at optage til kort lån med sikkerhed i obligationsbeholdningen.

Note 19 - Personaleoversigt

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte					
Område	2016	2017	2018	2019	2020
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	9,74	8,93	9,49	12,72	17,51
Transport og infrastruktur	33,65	33,72	35,75	35,17	30,95
Undervisning og kultur	279,15	278,13	285,86	270,57	257,64
Sundhedsområdet	13,09	12,41	12,51	11,87	11,85
Sociale opgaver og beskæftigelse	452,37	432,01	416,25	411,66	423,95
Fællesudgifter og administration m.v.	137,91	139,76	135,54	141,39	131,90
I alt	925,90	906,96	895,39	883,37	873,79

Antallet af årsværk i Dragør Kommune er overordnet set faldet med 52 fra 2016 til 2020. Udviklingen for de respektive hovedområder er kommenteret herunder:

Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger

- Antallet af heltidsansatte er i 2020 vokset til knap 18, hvilket kan henføres til personale til Hollænderhallen/den nye svømmehal, som registreres herunder.

Transport og infrastruktur

- Omfatter ansatte hos Vej & Gartner og hos Havnen. Antallet af heltidsansatte er i 2020 reduceret med 4, hvilket kan henføres til personale hos Vej & Gartner

Undervisning og kultur

- Antallet af heltidsansatte er i 2020 reduceret med knap 13 heltidsansatte, hvoraf knap 7 heltidsansatte kan henføres til besparelser på antallet af ledere i skole og SFO

Sundhedsområdet

- Omfatter ansatte i den kommunale tandpleje, sundhedsfremme og forebyggelse og kommunale sundhedstjeneste. Der er ingen ændring i antallet af heltidsansatte i 2020

Sociale opgaver og beskæftigelse

- Antallet af heltidsansatte for Sociale opgaver og beskæftigelse er steget med godt 12 heltidsansatte i 2020. Stigningen kan henføres til flere ansatte/færre vakante stillinger på ældreområdet. Siden 2016 er antallet af heltidsansatte på dagtilbudsområdet reduceret med knap 8 heltidsansatte - reduktionen kan her henføres til tilpasningen af kommunens struktur på dagtilbudsområdet. Endelig er antallet af personer i løntilskud eller seniorjob samlet reduceret med knap 9 personer i perioden.

Fællesudgifter og administration m.v.

- Antallet af heltidsansatte er reduceret med knap 10 personer i 2020, hvilket hovedsageligt kan henføres til de gennemførte besparelser på administrationen i 2020.

Opgaver udført for andre myndigheder

Kommuner, der udfører opgaver for andre offentlig myndigheder, skal for hver enkelt opgave foretage en løbende registrering af de med opgaven forbundne indtægter og omkostninger.

I kommunens årsregnskab i det år, hvor en opgave afsluttes, optages en regnskabsmæssig redegørelse for opgaven, herunder for eventuelle afvigelser i forhold til omkostningskalkulationen.

Dragør Kommune har ikke i regnskab 2020 udført opgaver for andre myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Dragør Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Ændring i anvendt regnskabspraksis, feriepengeforpligtigelsen

Folketinget har vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.
- I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

I henhold til feriepengeforpligtigelsen i den nye ferielov havde Dragør Kommune valgt, at Dragør Kommune løbende skal afregne midler til Feriefonden. Fra de enkelte enheder er der opkrævet indefrosne feriemidler på medarbejdere som er stoppet i Dragør Kommune i perioden fra den 31. august 2019 til den 31. august 2020. Der er opkrævet ca. 4,9 mio. kr. De forventes betalt til feriefonden i 2021.

Dragør Kommune har ultimo 2020 således optaget en kortfristet gæld for perioden 1. september – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 5,0 mio. kr.

Dragør kommunes resterende gæld til feriefonden, på medarbejdere der fortsat var ansat i Dragør kommune den 1. september 2020, udgør 37,1 mio. kr. Det er optaget på balancen som langfristet gæld.

Fremadrettet har Dragør Kommune besluttet en model, hvilket betyder, at der i forbindelse med budgetprocessen for 2022 afsættes et fast beløb, som afregnes i 2022, og i overslagsårene, til Feriefonden. I takt med afbetaling, nedskrives den langfristede gæld.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Robotter (RPA, Digitale assistenter)

Dragør Kommune har i regnskab 2020 anvendt automatisk bogføring/RPA-løsninger på to udgiftsområder:

- Udgifter for kommunens daginstitutioner i samarbejde med Enversion/Kaunt
- Udgifter vedr. lægeregninger, samt arbejdsprocesser vedr. særligt dyre enkelt-sager og mellem kommunal – og statslig refusion i samarbejde med Sowaio

Dragør Kommune har planlagt, at automatisk bogføring med anvendelse af RPA-løsning fra Enversion/Kaunt udbredes til flere udgiftsområder i 2021.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Der foretages endvidere efter supplementsperiodens udløb registrering af væsentlige afslutnings-posteringer frem til 29.02.2020.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår klassificeres som kortfristet gæld. Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende år klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavender.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat. Det beskrives, på hvilket niveau - og med hvilken detaljeringsgrad - kommunen har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet (udvalgsniveau, sektorer, servicerammer, hovedkonti m.v.).

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes bemærkninger til driftsindtægter og udgifter i forhold ud fra følgende væsentlighedskriterier:

- Forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget forklares og der skelnes mellem budgetmæssige ændringer som følge af tillægsbevillinger og ændringer som følge af omplaceringer
- Med afsæt i det korrigerede budget er der afvigelsesforklaringer til alle væsentlige afvigelser.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Der er af Social- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det

pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner m.v. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om nybygning eller om en væsentlig modernisering og udvidelse

Afskrivninger foretages lineært over følgende forventede levetider:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15-50 år
Installationer	5-15 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5-15 år
Inventar, it-udstyr mv.	3-10 år

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver for over 100.000 kr., hvor Dragør Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte udgifter på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver, der defineres som identificerbare ikke-finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug, f.eks. investering i systemudvikling indgår ikke i balancen. Kun et meget lille IT-system kan henføres hertil.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Dragør Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel. For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode. Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

Indtægter, som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavende.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer/aktiver, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen eller aktuel resttilgodehavende.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Egenkapital

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere

indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenstemænd. Der er i forbindelse med regnskab 2019 foretaget en ny aktuar-beregning

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages i overensstemmelse med de indgåede aftaler. I forhold til åremålsansættelserne og øvrige forpligtigelser er årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner.

Hensatte forpligtigelser vedrørende åremålsansættelser, efterløn og eftervederlag til politikere opgøres til den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner m.v. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Social- og Indenrigsministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.