

Baggrundsnotat vedr. 3. budgetopfølgning herunder status for servicerammen i 2017.

Resumé

3. budgetopfølgning baserer sig på det faktiske driftsforbrug ved udgangen af 3. kvartal 2017 samt de budgetansvarliges foreløbige vurderinger af det forventede regnskab 2017.

Ved 3. budgetopfølgning er der fokus på, at vurdere overholdelsen af budgettet for kommunen som helhed og de enkelte sektorer samt at indarbejde KB's beslutninger.

I forbindelse med 3. budgetopfølgning indstilles det, at

1. **at** der gives tillægsbevilling på BFKU's område på 1.864.000 kr. i efterregulering af Eventyrhuset, jfr. KB sag nr. 12 den 30. marts 2017 og KB sag nr. 15 den 26. januar 2017. Finansiering anvises fra kassen.
2. **at** der gives en budgetneutral tillægsbevilling på BFKU's område til Lokalarkivet med indtægter på - 95.000 kr. og udgifter på 95.000 kr. Beløbet bevilges med henblik på, at Lokalarkivet kan modtage private legatmidler i forbindelse med et kunstprojekt.
3. **at** der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Dragør Kommune har i 2017 modtaget i alt 577.129 kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ændringen af fuldtidspolitikeres vederlæggelse (jf. KB den 15. december 2016, pkt. 15). I 2017 forventer Dragør Kommune at anvende 370 t.kr. til dette formål, hvorfor der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Restbeløbet på 207.129 forventes ikke anvendt i 2017 og tilføres Kassen – se punkt. 4 nedenfor.
4. at 207.129 kr., som er modtaget fra økonomi- og indenrigsministeriet som følge af ændring af fuldtidspolitikeres vederlæggelse, og som ikke skal anvendes til dette formål i 2017, lægges i kassen.
5. **at** der gives budgetneutral tillægsbevilling på ØU's område vedrørende KMD ejendomssalg og monopolbrudsudgifter på -383.991 kr. i indtægter og 383.991 kr. i udgifter.
6. **at** der gives en tillægsbevilling vedrørende ekstraordinære indtægter på -274.279 kr. fra kmd ejendomssalg. Indtægterne tilføres kassen.

På baggrund af 3. budgetopfølgning forventes samlet set overholdelse af det samlede korrigerede budget.

De budgetansvarliges indmeldinger til 3. budgetopfølgning viser isoleret set, at regeringens serviceramme overskrides med 7,5 mio. kr. Heraf er 3,9 mio. kr. besluttet politisk som led i den oprindelige

budgetvedtagelse samt afgivne og indstillede tillægsbevillinger på i alt 2,6 mio. kr. De 2,6 mio. kr. er sum af tillægsbevillinger givet i løbet af 2017 og tillægsbevillinger fremsat i 3. budgetopfølgning.

Forventninger til regnskabsresultatet inklusive tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

På baggrund af forbruget i årets 3 første kvartaler forventes ultimo september, at det samlede regnskabsresultat for hele 2017 vil udvise et merforbrug på 1,9 mio. kr. for 2017. Erfaringer fra tidligere år viser dog, at forbruget i sidste ende bliver lidt mindre. Derfor forventes et samlet regnskabsresultat for 2017 meget tæt på korrigeret budget.

Table 1: Forventet regnskab pr. sektor inklusiv ansøgte tillægsbevillinger og budgetneutrale bevillingsomplaceringer

	Forbrug JAN- SEPT ÅTD (mio. kr.)	Korr. Budget (mio. kr.)	Rest Korr. Budget (mio. kr.)	Forbrugs % 2017	Forbrugs % 2016 samme tid	Forventet regnskab 2017 (mio. kr.)	Forventet forbrugs % 2017	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Forbrug & budget								
Dragør Kommune i alt	560,5	781,3	220,8	72	74	783,2	100,2	1,9
Udgifter	669,3	943,0	273,6	71	69	944,9	100,2	1,9
Indtægter	-108,8	-161,7	-52,9	67	44	-161,7	100,0	0,0
Renovation (sektor 1)	-4,5	-0,1	4,5	7.584	4.514	0,0	0,0	0,0
Teknik og Miljø (sektor 2)	25,7	33,1	7,4	78	70	33,1	100,0	0,0
Skoler (sektor 3)	117,8	160,6	42,7	73	74	160,6	100,0	0,0
Kultur & Fritid (sektor 4)	28,4	39,9	11,5	71	70	39,9	100,0	0,0
Institutions området (sektor 5)	54,7	68,1	13,4	80	74	69,3	101,8	1,2
Sundhed og Omsorg (sektor 7)	139,5	194,0	54,5	72	71	194,0	100,0	0,0
Forvaltning (sektor 9)	79,5	119,1	39,6	67	69	118,6	99,6	-0,5
Social, Børn & Kultur (sektor 6) i alt	119,4	166,5	47,1	72	85	167,7	100,7	1,2
Udgifter	158,8	217,1	58,4	73	67	218,3	100,5	1,2
Indtægter	-39,4	-50,6	-11,2	78	3	-50,6	100,0	0,0
Beskæftigelsesområde (sektor 6)	46,8	70,2	23,3	67	85	65,3	93,0	-4,9
Integration (sektor 6)	6,4	12,6	6,2	51	113	7,3	57,8	-5,3
Spec. Voksenområde & Pension (sektor 6)	56,0	72,0	15,9	78	77	79,6	110,6	7,7
Børn & Unge med Specielle behov (sektor 6)	10,1	11,8	1,7	86	113	15,5	131,3	3,7

+ = merudgift/mindre indtægt
- = mindre udgift/merindtægt

Forventninger til overholdelse af servicerammen

For Dragør Kommune udgør servicerammen oprindeligt 622,2 mio. kr. i 2017, men sigtepunktet er efterfølgende korrigeret til 625,0 mio. kr.. Det forventede regnskab for 2017 indeholder serviceudgifter på 632,5 mio. kr., hvilket er 7,5 mio. kr. over den faktiske serviceramme. Heraf er 3,9 mio. kr. besluttet politisk som led i den oprindelige budgetvedtagelse samt afgivne og indstillede tillægsbevillinger på i alt 2,6 mio. kr. De 2,6 mio. kr. er sum af tillægsbevillinger givet i løbet af 2017 og tillægsbevillinger fremsat i 3. budgetopfølgning.

Uddybning af de enkelte sektors afvigelser

Sektor 1 - Renovation

Efter september måned forventes, at regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 2 – Teknik og Miljø

Efter september måned forventes, at regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 3 - Skoler

Efter september måned forventes, at regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 4 – Kultur og Fritid

Efter september måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 5 - Institutionsområdet

Efter september måned forventes der samlet set et merforbrug på 1,2 mio. kr. Det dækker over mindreforbrug og et merforbrug: **Mindreforbrug** på anbragte børn på 0,2 mio. kr., færre børn med søskenderabat på 0,3 mio. kr. og tilskud til pasning af eget børn på 0,2 mio. kr. Derudover et **merforbrug** på 1,9 mio. kr. vedr. efterregulering til Eventyrhuset.

Sektor 6 – Borger og Social

Efter september måned forventes der et samlet merforbrug på sektoren på 1,2 mio. kr. Dette dækker over forventede mer- og mindreforbrug indenfor sektorens områder.

Et merforbrug på børneområdet på 3,7 mio. kr. og på voksenområdet på 7,7 mio. kr. Samtidig forventes mindreforbrug på integration på 5,3 mio. kr. og på beskæftigelse på 4,9 mio. kr.

Sektor 7 - Sundhed og Omsorg

Efter september måned forventes regnskab 2017 at afspejle det forudsatte budget, og derfor ingen afvigelse.

Sektor 9 - Forvaltning

Efter september måned forventes et mindreforbrug 0,5 mio. kr. Dette skyldes både et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af ekstraordinær indtægt vedr. salg af KMD ejendomme samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af mindreforbrug af tilskud fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til politikernes vederlag.

Tilskuddet fra Økonomi- og Indenrigsministeriet er på 0,6 mio. kr. Da der kun er anvendt 0,4 mio. kr. til øgede vederlag, tilgår de resterende 0,2 mio. kr. kassen som indtægt.

Sektor 12 - Anlæg

Efter september er der anvendt 24,4 mio. kr. Det forventede regnskab for 2017 er på 49,7 mio., hvilket betyder at der på nuværende tidspunkt forventes, at 31,2 mio. kr. skal overføres til budget 2018.

Det oprindelige anlægsbudget for 2017 var 40,2 mio. kr. Desuden blev overført 30,6 mio. kr. fra 2016 til 2017. Desuden er der tillægsbevillinger for 10,5 mio. kr. som primært består af fremrykkede anlægsprojekter. Dermed er det korrigerede anlægsbudget på i alt 80,9 mio. kr. I det forventede regnskab for 2017 forventes et forbrug på 49,7 mio. kr. Dette betyder at der forventes ca. 31,2 mio. kr. overført til 2018.

Tillægsbevillinger ved 3. budgetopfølgning

Ved 3. budgetopfølgning indstilles der samlet tillægsbevillinger på i alt 1.382.592 kr., som finansieres af kassen.

Tabel 2: Tillægsbevillinger

	Sektor	Politisk udvalg	Beløb i DKK
Der gives tillægsbevilling på BFKU's område på 1.864 t. kr. i efterregulering af Eventyrhuset på grund af for lidt betalt bygnings-, drifts- og administrationstilskud for perioden maj 2011 til 2016. Beløbet finansieres fra kassen.	5	BFKU	1.864.000
Administrationen indstiller, at der på BFKU's område gives en budgetneutral tillægsbevilling til Lokalarkivet med indtægter på - 95.000 kr. og udgifter på 95.000 kr. Beløbet bevilges med henblik på, at Lokalarkivet kan modtage private legatmidler i forbindelse med et kunstprojekt. Midlerne anvender Lokalarkivet til aflønning af en medarbejder på kunstprojektet.	4	BFKU	0
Der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på - 370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Dragør Kommune har i 2017 modtaget i alt 577.129 kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ændringen af fuldtidspolitikerens vederlæggelse (jf. KB den 15. december 2016, pkt. 15). I 2017 forventer Dragør Kommune at anvende 370 t.kr. til dette formål, hvorfor der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Restbeløbet på 207.129 forventes ikke anvendt i 2017 og tilføres Kassen – se punktet nedenfor.	9	ØU	0
Dragør Kommune har i 2017 modtaget i alt 577.129 kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ændringen af fuldtidspolitikerens vederlæggelse (jf. KB den 15. december Restbeløbet på 207.129 forventes ikke anvendt i 2017 og tilføres Kassen.	9	ØU	-207.129
Der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på – 383.991 kr. og udgifter på 383.991 kr. på ØU's område. Beløbet bevilges til at modtage indtægter fra salg af ejendomme, som tidligere blev ejet af KMD og til at afholde merudgifter som følge af KMD monopolbrud.	9	ØU	0
Kassen tilføres 274.279 kr. Beløbet vedrører ekstraordinære indtægter fra salg af ejendomme, som tidligere blev ejet af KMD.	9	ØU	-274.279
I alt			1.382.592

Likviditet

Kommunens likviditet opgøres som hhv. dag til dag likviditeten og likviditet efter kassekreditreglen.

Dag til dag likviditeten er den på dagen likvide kasse fratrukket eventuelle kassekreditter og byggelån. Kassekreditreglen går ud på, at likviditeten opgøres som et gennemsnit over de seneste 12 måneder. Gennemsnittet beregnes på baggrund af de daglige saldi af likvide aktiver (inkl. obligationsbeholdninger), derfra trækkes gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi for kassekreditter og byggelån.

Pr. 30. september 2017 udgjorde likviditeten 116,9 mio. kr. opgjort pr. dags dato og 178,8 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen. Ifølge en ny prognose vil likviditeten pr. 31. december 2017 udgøre 46,5 mio. kr. pr. dags dato og 163,8 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen.

Tillægsbevillinger 2017

Nedenstående tabel viser politisk behandlede tillægsbevillinger for Dragør Kommune, fra januar til september 2017, samt tillægsbevillinger indstillet i forbindelse med 3. budgetopfølgning.

Tabel 3: Allerede givne tillægsbevillinger i 2017

Sektor	Beskrivelse	Dato	Beløb	Indenfor eller udenfor Servicerammen
Sektor 02	I forbindelse med 1. budgetopfølgning gives en tillægsbevilling på -3.615.000 kr. (kollektiv trafik, udlejning og grønne områder), som tilgår kassen.	KB 22.06.17	-3.615.000	Beløbet er indenfor Servicerammen.
Sektor 02	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	812.350	Beløbet er indenfor Servicerammen.
Sektor 03	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	771.396	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 03	Ekstraordinære tiltag på skolerne vedr. udsatte klasser	KB 31.08.17	840.000	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 04	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	1.273.754	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 05	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	787.817	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 06	Tillægsbevilling til børneområdet som finansieres fra kassen på 2.569.000 kr. Det reelle udgiftsniveau har været stort set uændret, mens en del overordnede besparelser for den samlede sektor har været placeret her. Dermed har afsatte budget ikke modsvaret de reelle udgifter.	KB 22.06.17	2.569.000	En del er indenfor og en del er udenfor servicerammen.
Sektor 06	Nedlægning af legat for værdigt trængende. Midlerne er overført fra fonden og til Dragør Kommune.	KB 31.08.17	26.000	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 07	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	1.275.114	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 07	Budgettilpasning for Enggården i forbindelse med udbud af daghjemskørsel jf. KB's beslutning af 22. juni 2017 pkt. 21.	KB 31.08.17	90.000	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 09	Decentrale overførsler fra 2016 til 2017	KB 30.03.17	-3.603.708	Beløbet er indenfor Servicerammen
Dragør Kommune i alt			1.226.723	

Table 4: Tillægsbevillinger indstillet ved 3. budgetopfølgning 2017

Sektor	Beskrivelse	Sagsnummer og dato	Beløb	Indenfor eller udenfor Servicerammen
Sektor 05	Der gives tillægsbevilling på BFKU's område på 1.864 t. kr. i efterregulering af Eventyrhuset på grund af for lidt betalt bygnings-, drifts- og administrationstilskud for perioden maj 2011 til 2016. Beløbet finansieres fra kassen.	BFKU	1.864.000	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 04	Administrationen indstiller, at der på BFKU's område gives en budgetneutral tillægsbevilling til Lokalarkivet med indtægter på -95.000 kr. og udgifter på 95.000 kr. Beløbet bevilges med henblik på, at Lokalarkivet kan modtage private legatmidler i forbindelse med et kunstprojekt. Midlerne anvender Lokalarkivet til aflønning af en medarbejder på kunstprojektet.	BFKU	0	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 09	Der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Dragør Kommune har i 2017 modtaget i alt 577.129 kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ændringen af fuldtidspolitikeres vederlæggelse (jf. KB den 15. december 2016, pkt. 15). I 2017 forventer Dragør Kommune at anvende 370 t.kr. til dette formål, hvorfor der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -370.000 kr. og udgifter på 370.000 kr. på ØU's område. Restbeløbet på 207.129 forventes ikke anvendt i 2017 og tilføres Kassen – se punktet nedenfor.	ØU	0	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 09	Dragør Kommune har i 2017 modtaget i alt 577.129 kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af ændringen af fuldtidspolitikeres vederlæggelse (jf. KB den 15. december. Restbeløbet på 207.129 forventes ikke anvendt i 2017 og tilføres Kassen.	ØU	-207.129	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 09	Der gives en budgetneutral tillægsbevilling med indtægter på -383.991 kr. og udgifter på 383.991 kr. på ØU's område. Beløbet bevilges til at modtage indtægter fra salg af ejendomme, som tidligere blev ejet af KMD og til at afholde merudgifter som følge af KMD monopolbrud.	ØU	0	Beløbet er indenfor Servicerammen
Sektor 09	Kassen tilføres 274.279 kr. Beløbet vedrører ekstraordinære indtægter fra salg af ejendomme, som tidligere blev ejet af KMD.	ØU	-274.279	Beløbet er indenfor Servicerammen
	I alt		1.382.592	