



## Bilag A

### Første budgetopfølgning 2017, drift og finansielle poster

#### 1. Indledning

Det fremgår af kommunens økonomiregulativ, at der skal foretages to årlige budgetopfølgninger, udover halvårsregnskabet, som fremlægges til politisk behandling. Denne første budgetopfølgning fremlægges til politisk behandling i juni 2017. Budgetopfølgningen fremlægges i samme form til alle fagudvalgene for at sikre gennemsigtighed og en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation.

Budgetopfølgningen har som formål at afklare den aktuelle økonomiske situation og det forventede regnskabsresultat for hele året. Dette med henblik på at vurdere, hvorvidt der styringsmæssigt skal foretages justeringer for at sikre budgetoverholdelse – alternativt at sikre korrekt bevillingsafgivelse, svarende til de forventede udgifter.

Regnskab 2016 udviste et mindreforbrug på servicerammen på 26,8 mio. kr., hvilket er et positivt udgangspunkt for denne første budgetopfølgning. Der er dog pres på en række områder her i 2017, hvor der således forventes et merforbrug. Omvendt er der også områder, hvor der tegner sig et mindreforbrug.

Det er endnu tidligt på budgetåret, og på nogle områder er merudgifterne mere konkret konstaterbare, end på andre. Der kan ske ændringer hen over resten af året, som kan ændre dette billede.

Derfor foreslår administrationen, at der på nuværende tidspunkt gives tillægsbevilling til omplacering mellem de områder, hvor mer- og mindreudgifterne er konkret konstaterbart. Dette ikke mindst af styringsmæssige hensyn.

På de øvrige områder, hvor der forventes et udgiftspres holdes ”is i maven”, og områderne vil blive fulgt nøje frem mod næste budgetopfølgning, hvor konkrete tillægsbevillingsbehov vil blive vurderet. Derved vil der til denne budgetopfølgning ikke være tale om kassefinansierede tillægsbevillinger, men derimod om, at kassen tilføres 3,5 mio. kr.

#### 2. Konklusion på første budgetopfølgning 2017:

På baggrund af ovenstående forventes der samlet set mindreudgift på 3,5 mio. kr. netto, fordelt som følgende:

- Mindreudgifter **indenfor** serviceudgiftsrammen på 0,3 mio.kr.
- Mindreudgifter **udenfor** serviceudgiftsrammen på 4,1 mio.kr.
- Der forventes mindreudgifter på 1,6 mio. kr., som vedrører finansielle poster.
- Der forventes merudgifter på anlæg på 2,5 mio. kr.

De nævnte beløb består af en række større og mindre poster på de forskellige udvalgsområder, som er samlet i oversigtsskemaet (bilag B). Administrationen indstiller, at der gives tillægsbevilling jf. oversigtsskemaet.

I det efterfølgende er de forventede merudgifter og mindreudgifter på de enkelte områder yderligere specificeret.

Herudover foretages interne tekniske omplaceringer mellem forskellige budgetområder, som samlet set er udgiftsneutrale.

### 3. De enkelte fagudvalgsområder

#### Økonomi- og Planudvalg

På Økonomi- og Planudvalgets områder forventes der følgende afvigelser, som alle foreslås tillægsbevilget:

<b>Drift og anlæg</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	<b>Indenfor Serviceud- giftsramme Mio. kr.</b>	<b>Udenfor Serviceud- giftsramme Mio. kr.</b>	<b>Anlæg  Mio.kr.</b>	<b>Finans  Mio. kr.</b>
Fællesantennen	2,5			
Seniorjob og løntilskud forsikrede ledige	-0,8	-0,8		
Renter og afdrag				-2,1
Forsikringer	1,5			
Kørsel	0,9			
Skatter				0,5
Boliganvisning	-0,5			
Pulje til merudgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	-5,0			
Andet	0,3			
<b>I alt</b>	<b>-1,1</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,6</b>

#### *Fællesantennen*

Mindreindtægterne som følge af den nye koncessionskontrakt er opgjort til 1,5 mio.kr. i 2017. Samtidig er der merudgifter til implementering af og håndtering af den nye leverandør.

#### *Seniorjob og løntilskud*

Der har ikke været tilgang til seniorjobordningen i 2017, hvorfor der forventes lavere udgifter, svarende til 0,8 mio. kr.

Der forventes færre i løntilskud (forsikrede ledige), svarende til 0,8 mio. kr.

#### *Renter og afdrag*

Det fortsatte lave renteniveau betyder, at den afsatte reserve til renteudgifter, på 1,5 mio. kr. nulstilles. Tilsvarende justeres det afsatte beløb til renteudgifter, svarende til de faktiske forhold.

#### *Forsikringer*

Merudgiften skyldes en manglende budgetlægning af udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervs-sikring (AES) på 0,8 mio. kr. samt justering af budget til personskadeforsikringer på 0,7 mio. kr., svarende til det forventede beløb som kommunens forsikringsmælger har vurderet.

#### *Kørsel*

Uforudsete forhold i Kørselsafdelingen bevirker højere lønudgifter i 2017 svarende til 0,9 mio. kr. Det drejer sig om langtidssygdom, opsigelser efter gensidige aftaler og ansættelse af deltidschauffører.

#### *Skatter*

Ændringerne til budgettet skyldes mindre korrektion af budgettet til grundskyld, svarende til de faktiske forhold.

### *Boliganvisning*

Der forventes mindredgifter til lejetab ved fraflytning i almene boliger, da alle lejligheder er udlejet.

### *Pulje til merudgifter til kommunalmedfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF)*

På baggrund af regnskabet for 2016 og udgiftsniveauet i de fire første måneder af 2017 forventes der færre udgifter til KMF, end der er afsat i budgettet. Derfor indstilles det, at den afsatte pulje på 5 mio. kr. til merudgifter til KMF tilføres kassebeholdningen.

### *Andet*

Beløbet består af flere mindre poster:

Budgettet for Kirkebækskolen tilrettes med et mindre administrationsbidrag på 0,4 mio. kr.

Budgettet for Kløverengen tilrettes med 0,3 mio. kr. bl.a. pga. administrationsbidrag.

Behovet for uddannelsesmidler fra den centrale pulje er mindre pga. færre tilmeldinger til bl.a. Kommunouddannelsen, svarende til 0,2 mio. kr.

Efter en konkret beregning på kendte udgifter forventes der en mindredgift på 0,1 mio. kr. vedrørende tillidsrepræsentanter fra PMF og FOA.

Afrundinger 0,1 mio.kr. i mindrudgift.

### **Teknik- og Bygningsudvalg**

<b>Drift og anlæg</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindredgifter / merindtægter)	<b>Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>	<b>Anlæg</b>  <b>Mio.kr.</b>
Strandgårdsskolen		2,5
El, vand og varme	-1,2	
<b>I alt</b>	<b>-1,2</b>	<b>2,5</b>

### *Strandgårdsskolen*

Den oprindelige voldgiftsag har medført modparten også har lagt sager an mod Ishøj Kommune. Udgifter er primært til at dække advokatbistand og udgifter til voldgiftsnævnet.

### *El, vand og varme*

Budgettet til el, vand og varme tilpasses forbruget i 2016 samt det forventede forbrug i 2017, svarende til en mindredgift på 1,2 mio. kr.

### **Klima- og Miljøudvalg**

Der forventes ingen afvigelser på nuværende tidspunkt.

<b>Drift og anlæg</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindredgifter / merindtægter)	<b>Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>
	0,0

### **Børne- og Undervisningsudvalg**

Der er en lang række budgetposter som summer op i nedenstående beløb, som indstilles til lægsbevilget:

<b>Drift</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	<b>Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>	<b>Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>
Diverse reguleringer i CDS	-1,2	
Grænsekrydsere – køb af pladser/pulje	-0,5	
Forældrebetaling	-0,3	
Rådgivning og særlig støtte til børn og unge		0,8
<b>I alt</b>	<b>-2,0</b>	<b>0,8</b>

### *Diverse reguleringer i CDS*

Der foretages en række budgettilpasninger på flere områder, primært som følge i ændrede børne- og elevtal i forhold til det i budgettet forudsatte.

Samlet set giver det et mindreforbrug på 1,2 mio.kr.

### *Grænsekrydsere*

Merudgiften på 1,4 mio.kr. skyldes primært en stigning i køb af pladser er stigende pga. stigende børnetal og at flere vælger udenbys skoler.

Der er i budgettet afsat en pulje på 1,9 mio. kr. til brug for en forventning om stigning af grænsekrydsere. Denne pulje dækker derfor stigningen i grænsekrydsere, men samtidig nedskrives puljen yderligere med de resterende 0,5 mio. kr.

### *Forældrebetaling*

Konsekvensberegning af sparekatalog 2017 på dagtilbud viser en afledt effekt på 0,3 mio. kr. mere i forældrebetaling.

### *Rådgivning og særlig støtte til børn og unge*

Forventning om færre refusioner til særligt dyre enkeltsager på 0,8 mio. kr. i forhold til det budgetlagte.

Det skal fortsat bemærkes, at området generelt er under pres grundet behov for indgribende foranstaltninger for stadig flere børn.

På specialpædagogiske foranstaltninger er der specielt udfordring på specialundervisning, dog er forventningen på nuværende tidspunkt, at kunne det holdes indenfor budgettet.

### **Kultur- og Fritidsvalg**

<b>Drift og anlæg</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	<b>Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>
Andet	0,4
Ishøj Svømmehal	*
Miljøforurening, fryseanlæg til skøjtebane	*
Mindreindtægt, biblioteket	*
<b>I alt</b>	<b>0,4</b>

\* Vurdering af de økonomiske konsekvenser heraf afventer 2. budgetopfølgning.

### **Andet**

En længerevarende sag vedrørende mellemkommunal betaling til voksenundervisning mellem Ishøj Kommune og Roskilde Kommune afsluttes i 2017. Sagen medfører betalingen af 0,350 mio. kr. til Roskilde Kommune.

\*Der forventes færre indtægter i forbindelse med reoveringen af svømmehallen. Mindreindtægten anslås til 0,6 mio. kr., men beløbet vil blive vurderet nærmere til 2. budgetopfølgning.

\*Miljøforurening i forbindelse med fryseanlæg til skøjtebane. Sagen forventes afsluttet inden anden budgetopfølgning 2017. Beløbet anslås til at udgøre 0,2 mio. kr., men vil blive vurderet nærmere til 2. budgetopfølgning.

\*Mindreindtægten, der anslås at udgøre 0,1 mio. kr., skyldes, at borgerne er blevet bedre til at aflevere rettidigt efter indførsel af sms-ordning for aflevering af bøger, digitalisering mm. Beløbet vil blive vurderet nærmere til 2. budgetopfølgning.

### **Social- og Sundhedsudvalget**

<b>Drift</b> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	<b>Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</b>	<b>Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.</b>
<i>Borgerstyret personlig assistance</i>	7,0	-1,8
<i>Sundhedsselever</i>	-3,0	
<i>Boligstøtte</i>		-2,7
<i>Salg af plejehjemspladser</i>	-1,3	
<i>Privat hjemmehjælp</i>	1,2	
<i>Pensionistskovture</i>	-0,5	
<i>Førtidspension</i>		2,2
<i>Andet</i>	0,2	0,1
<b>I alt</b>	<b>3,6</b>	<b>-2,2</b>

#### *Borgerstyret personlig assistance*

Der er øget tilgang på § 94-ordningen, som omfatter borgere der er visiteret til hjemmehjælp og selv udpeger sin hjælper – oftest en pårørende. Der er pt. 37 borgere på ordningen. Merudgiften svarer til 0,5 mio. kr.

Der er ligeledes øget tilgang på § 95 og § 96-ordninger, der omfatter borgere som er visiteret til hjemmehjælp over 20 timer pr. uge, hvor borgeren selv er arbejdsgiver for sine hjælpere. Der er pt. 11 borgere på ordningen. Vedr. BPA ordninger er der tilgået 2 dyre sager i 2016, som har fuld gennemslagskraft i 2017. Merudgiften svarer til 6,5 mio. kr.

Der tages højde for en forventet refusion på særligt dyre enkelt sager på 1,8 mio. kr.

#### *Sundhedsselever*

Grundet frafald samt udfordringer i forbindelse med rekruttering af sundhedsselever er der beregnet en mindreudgift til løn til sundhedsselever på 3 mio. Budgettet i 2018 korrigeres tilsvarende.

#### *Boligstøtte*

Tilretning af budgettet til boligstøtte til de faktiske forhold med færre modtagere, svarende til i alt 2,7 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. vedrører ældre og 1 mio. kr. vedrørende voksne.

#### *Salg af plejehjemspladser*

Der er beregnet en merindtægt på salg af plejehjemspladser på 0,4 mio. kr., som følge af flere udenbys borgere end forudsat i budgettet.

Pr. april er der således 22 udenbysborgere, og budgettet er på 20 helårsborgere.

Der købes ligeledes færre plejehjemspladser i andre kommuner end budgetteret. Pt. er der 3 borgere på plejehjem i andre kommuner, svarende til en beregnet mindreudgift på 0,9 mio. kr.

#### *Privat hjemmehjælp*

Det netop gennemførte udbud, hvor der er valgt en privat leverandør af hjemmehjælp, har resulteret i en højere timepris. Der forventes derfor en samlet merudgift i 2017 på 1.4 mio.kr.

Den nye indkøbsordning, som blev indgået i 2016, forventes at give mindreudgifter, svarende til 0,040 mio. kr.

Optrækning af hjemmehjælp andre kommuner: Forventet merindtægt på grund af ændrede principper, opkrævningen ændres fra leverede til visiterede timer. Der forventes en merindtægt på 0,2 mio. kr. i 2017

#### *Pensionistskovture*

Der er indgået nye aftaler på alt fra musik, transport m.m., i forbindelse med skovtur og julefrokost. Med de nye aftaler er der beregnet en besparelse på 0,5 mio. kr.

#### *Førtidspension*

Større tilgang af nye førtidspensionssager i forhold afgang af sager. Samtidig er den kommunale finansieringsandel højere ved de nye sager end ved de gamle sager, som fulgte en anden ordning med højere refusionsprocent til kommunen.

#### *Andet*

Budgettet til kontanthjælpsmodtagere uden fuld pension er sat for lavt og der mangler derfor 0,4 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen.

Budgettet til enkeltydelser tilrettes efter det faktiske forbrug og giver en mindreudgift på 0,3 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen.

Fejlbudgettering vedr. en institution korrigeres med 0,5 mio. kr.

Efter budgetlægningen for 2017 er der komme rettelse til beregning af takster vedrørende Kløverengen. Budgettet justeres op med 0,3 mio. kr.

#### **4. Budgetopfølgning vedr. Jobcentret**

Jobcentret har i notat af 15. maj 2017 meddelt, at budgettet for 2017 påregnes at kunne overholdes. Jobcentrets opfølgning tager imidlertid ikke højde for, at Ishøj samme dag budgetteknisk har ”overført” et budgetbeløb på 1,9 mio. kr. vedrørende lægeerklæringer, som tidligere var administreret under Socialservice.

Administrationen indstiller, at dette beløb ”tilbageføres”, idet det vurderes, at Jobcentret har haft råderum til udgifterne til lægeerklæringer i det eksisterende budget, og derfor forventer at budgettet kan balancere.

#### **5. Forventet ultimo likviditet**

Ved budgetvedtagelsen for 2017-2020 forventedes en kassebeholdning ultimo 2016 på 92,0 mio. kr.

Som følge af periodeforskydninger mv. var den faktiske kassebeholdning ultimo 2016 på 118,4 mio. kr.

Der er budgetlagt forbrug af kassebeholdningen i 2017 på 21,0 mio. kr. Videreførsler af drifts- og anlægsbevillinger fra 2016 og forventede videreførsler til 2018 giver et nettoforbrug i 2017 på 29,1 mio. kr.

Der er givet tillægsbevillinger med finansiering til kassebeholdningen på 14,1 mio. kr. i merindtægt. Herudover forventes der ekstraordinære udgifter på 16,6 mio. kr.

Som tidligere nævnt giver denne budgetopfølgning samlet merindtægter/mindreudgifter for 3,5 mio. kr.

Under disse forudsætninger, herunder at alle indtægter og udgifter indgår i årets løb, kan kassebeholdningen ultimo 2017 teknisk beregnes til 69,3 mio. kr.