



Bilag A

Den 4. juni 2019

1. budgetopfølgning 2019

Det fremgår af Økonomiregulativ for Ishøj Kommune, at der årligt skal foretages to budgetopfølgninger, som fremlægges til politisk behandling. Denne første budgetopfølgning fremlægges i fagudvalgene i juni med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet den 25. juni 2019.

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 generelt som formål at afklare den aktuelle økonomiske situation og skabe overblik over 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 2018 udviste et mindreforbrug på driften på 19,1 mio. kr. (ift. korrigeret budget). I 2019 forventes der dog pres på en række områder på driften, så der på nuværende tidspunkt forventes 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 henover 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 konstaterbare. Dette ikke mindst af styringsmæssige hensyn.

På de øvrige områder, hvor der forventes et (mindre konkret) udgiftspres, vil områderne blive fulgt nøje frem mod næste budgetopfølgning. Her vil konkrete tillægsbevillingsbehov blive vurderet.

Derved vil der til denne budgetopfølgning ikke være tale om kassefinansierede tillægsbevillinger, men derimod om, at kassebeholdningen tilføres 2,9 mio. kr.

Konklusion på 1. budgetopfølgning 2019

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set mindreudgifter på 2,9 mio. kr. netto, fordelt som følgende:

- Mindreudgifter **indenfor** serviceudgiftsrammen på 0,4 mio.kr.
- Mindreudgifter **udenfor** serviceudgiftsrammen på 1,7 mio.kr.
- Mindreudgifter på en konkret anlægspost 0,8 mio. kr.

Der er ved denne budgetopfølgning ikke skønnet afvigelser på de finansielle poster.

De nævnte beløb består af en række større og mindre poster på de forskellige udvalgsområder, som er samlet i budgetopfølgningsskemaet (Bilag B).

Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. budgetopfølgningsskemaet, herunder at det forventede mindreforbrug tilføres kassebeholdningen.

I nedenstående tabel fremgår de forventede afvigelser for hvert udvalgsområde, og i det efterfølgende redegøres nærmere for de væsentligste forventede afvigelser indenfor hvert område.

Samlet udvalgsoversigt

Beløb i hele 1.000 kr		Indenfor s.rammen	Udenfor s.rammen	Anlæg	Finans	I alt
Forventet afvigelse		-433	-1.739	-764	0	-2.936
B10	Økonomi- og Planudvalget	-1.767	500		0	-1.267
B20	Teknik og Bygningsudvalget	-472		-764		-1.236
B30	Klima- og Miljøudvalget	0				0
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	850				850
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	9				9
B60	Social- og Sundhedsudvalget	947	-2.239			-1.292

Økonomi- og Planudvalg

Bevilling	Budget-område	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse	Heraf Jobcenter
B10 Økonomi- og Planudvalget				-1.267	2.300
B10.10	Administration og planlægning			-519	0
	B10.10.05	Politisk organisation	Ophørt aftale vedr. Hyrevognsnævn	-47	
	B10.10.10	Fælles administration	Rekrutteringspulje, personaleudg. fælles antenne mm.	-472	
B10.20	Centralfunktioner og puljer			-2.638	110
	B10.20.20	Udlejning af ejendomme	Opsagt lejemål turis og Erhvervskontor, lejeindt. fra lægerne mm.	-304	
	B10.20.55	Puljer	Fratrædelsesgodtgørelse, beskæftigelsespulje mm.	-2.394	
	B10.20.60	Øvrige fællesudgifter og -indtægter	Omegnssamarbejde, Jobcenter	60	110
B10.30	Arbejdsmarkedsforanstaltninger			1.890	2.190
	B10.30.10	Revalidering	Jobcenter	2.008	2.008
	B10.30.15	Fleksjob og ledighedsydelse	Jobcenter	87	87
	B10.30.20	Drift ved beskæftigelsesordninger	Løntilskud forsikrede ledige, Jobcenter	-205	95

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Økonomi- og Planudvalgets område på i alt 1.267.000 kr. sammensat af både merudgifter og mindredgifter på en række områder.

Jobcenter

Jobcentret forventer i alt mindredgifter på 2.039.000 kr. Under Økonomi- og Planudvalgets områder forventes der merudgifter på 2.300.000 kr., mens der under Social- og Sundhedsudvalgets områder forventes mindredgifter på 4.339.000 kr.

I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat.

B10.10.05 Politisk organisation

Der er en besparelse på 47.000 kr. da aftalen med Hyrevognsnævn er ophørt.

B10.10.10 Fælles administration

Der er under fælles administration en række forskydninger, som samlet resulterer i en forventet mindredgift på 472.000 kr.

- Der forventes 500.000 kr. i merudgifter til løn i forbindelse med Ishøj Fællesantenne.
- Der er en uforbrugt lønsum på 151.000 kr.
- Der forventes merforbrug på 70.000 kr. vedr. løn til Borgerrådgiver.
- Der forventes at afholde udgifter på 600.000 kr. til en jurist, udgiften finansieres af midler fra central lønpulje (B10.20.55).
- Der foretages en omplacering af budget på 365.000 kr. til Social- og Sundhedsudvalget (B60.30.65), da budgettet fejlagtigt er lagt under Økonomi- og Planudvalget.
- Afledt af organisationsændringen omplaceres 1.162.000 kr., af styringsmæssige årsager, til Social- og Sundhedsudvalget således, at budgetterne afspejler den nye organisering (nærmere beskrevet under Social- og sundhedsudvalget).

- Der budgetlægges 36.000 kr. af rekrutteringspuljen på området (er nærmere beskrevet under Social- og Sundhedsudvalget).

B10.20.20 Udlejning af ejendomme

Der forventes en besparelse på lejeudgifter for det tidligere Turist og Erhvervskontor. I 2019 udgør besparelsen 112.000 kr. da der også skal afholdes udgifter ifm. flytning. Herudover forventes der lejeindtægter fra lægerne på etage 5N samt en regulering af leje for OP-team på i alt 136.000 kr.

Lejemålet for Strandgården 14 er opsagt og besparelsen på 56.000 kr. skal overgå til Social Pædagogisk Vejledning.

B10.20.55 Puljer

Der er i 2019 et budget til fratrædelsesgodtgørelse på 294.000 kr., som lægges i kassen. Centre og driftssteder skal fremover selv afholde udgifter til eventuelle fratrædelsesgodtgørelser. Herudover omplaceres der 600.000 kr. til at afholde udgifter til en jurist under Fælles administration (B10.10.10).

Udgifter til førtidspensioner (under Social- og Sundhedsudvalget) forventes at være 1.500.000 kr. højere, som kan finansieres af midler fra beskæftigelsespuljen.

B10.20.60 Øvrige fællesudgifter og -indtægter

Forventede mindredgifter på 50.000 kr., grundet ophørt omegnssamarbejde.

B10.30.20 Drift ved beskæftigelsesordninger

Udgifter til løntilskud for forsikrede ledige er lavere end budgetteret (bedre konjunkturer) og budgettet kan derfor reduceres med 300.000 kr.

Teknik- og Bygningsudvalg

Bevilling	Budget-område	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse
B20 Teknik og Bygningsudvalget				-1.236
B20.10	Park og vej og kollektiv trafik			-400
	B20.10.05	Kollektiv trafik	Overført mindreforbrug fra MOVIA ifm. årsafslutning for 2017	-400
B20.20	Ejendomme			-72
	B20.20.15	Skatter og afgifter	Fritagelse af ejendomsskat for Ishøj skole og Ishøjgaard	-72
B20.80	Anlæg			-764
	B20.80	Anlæg	Vejbidrag - mindreforbrug for 2017	-764

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Teknik- og Bygningsudvalgets område på i alt 1.236.000 kr.

B20.10.05 Kollektiv trafik

Der er i 2019 modtaget 400.000 kr. fra MOVIA, som ifm. årsafslutningen for 2017 har afregnet et mindreforbrug.

B20.20.15 Skatter og afgifter

Ishøj Skole og Ishøjgaard er fritaget for betaling af ejendomsskat og der forventes derfor et mindreforbrug på området på 72.000 kr.

B20.80 Anlæg

Vejbidraget for 2018 er afregnet og udviser et mindreforbrug på 764.000 kr.

Klima- og Miljøudvalg

Der er ifm. budgetopfølgningen ikke forventet afvigelser til budgettet på Klima- og Miljøudvalgets områder.

Børne- og Undervisningsudvalg

Bevilling	Budget-område	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse
B40	Børne- og Undervisningsudvalget			850
B40.10	Skoler			-2.151
	B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	Anbragte børn, indsats for ordblinde, CDU-skolen mm.	1.234
	B40.10.10	Driftssteder	Færre klasser og elever, færre børn i SFO, satellitordning	-3.385
B40.20	Dagtilbud			-2.499
	B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	Økonomisk friplads, merindskrivningspulje, praktisk medhjælp mm.	-2.308
	B40.20.10	Driftssteder	Nedskrivning af normering på vuggestuepladser	-191
B40.30	Specialpædagogisk bistand			5.500
	B40.30.30	Rådgivning støtte børn og unge	Forebyggende foranstaltninger	5.500

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Børne- og Undervisningsudvalgets område på i alt 850.000 kr. Dette er sammensat af både merudgifter og mindredgifter på en række områder. Primært forventes der større udgifter til anbringelse af børn og unge. Herimod forventes der mindredgifter på dagtilbuds- og skoleområdet, afledt af en mindre vækst i børnetallet end forventet ved budget 2019.

B40.10.05 - Skoler - Fællesudgifter og - indtægter

Der er en række forskydninger indenfor fælles udgifter og – indtægter under skoleområdet, hvor der samlet set forventes merudgifter på 1.234.000 kr.

Der er merudgifter til skoleophold for anbragte børn på 663.000 kr., merudgifter ifm. CDU-skolen på 473.000 kr. samt manglende finansiering af ordblinderessourcelærere i 2019 på 149.000 kr. Herudover er der enkelte mindre ændringer på området.

B40.10.10 - Skoler - Driftssteder

Der forventes mindredgifter på området hovedsagelig grundet færre skole- og SFO børn end forventet. På skoleområdet medfører færre klasser og elever en forventet mindredgift på 2.416.000 kr. og på Strandgårdskolen – gruppeordningen – forventes mindredgifter på 1.787.000 kr. grundet 1 gruppe mindre og færre børn i SFO.

Der er merudgifter til etablering af satellitordning i skoleåret 2019/2020 på Ishøj Skole og Gildbroskolen på i alt 750.000 kr.

Herudover justeres fremskrivningen af løn på SFO området på 68.000 kr., således at fremskrivningen er i overensstemmelse med KL's fremskrivningssatser.

B40.20.05 - Dagtilbud - Fællesudgifter og -indtægter

Der er en række forskydninger indenfor fælles udgifter og – indtægter under dagtilbudsområdet, hvor der samlet set forventes mindredgifter på 2.308.000 kr.

Afvigelsen vedrører hovedsageligt mindredgifter for økonomisk friplads på 1,5 mio. kr., da andelen af fripladser er faldet.

Der har været budgetteret udgifter til lederløn på 158.000 kr. ifm. ny dagsinstitution, som udskydes, og det afsatte budget nulstilles. Ligeledes nulstilles den afsatte merindskrivningspulje på 650.000 kr., da behovet ikke er aktuelt, grundet mindre børnetal end forventet.

I 2019 er der færre PAU-elever og der forventes derfor netto 300.000 kr. i mindredgifter.

En konkret sag på området har medført merudgifter på 300.000 kr. til praktisk medhjælp til et barn.

B40.20.10 - Dagtilbud - Driftssteder

Der er færre vuggestuebørn end forventet og budgettet nedskrives med 464.000 kr., svarende til 4 normeringer. Herudover justeres fremskrivningen af løn på dagtilbudsområdet med 273.000 kr., således at fremskrivningen er i overensstemmelse med KL's fremskrivningssatser.

B40.30.30 - Socialpædagogisk bistand – Rådgivning støtte børn og unge

Der er fortsat et markant udgiftspres på området for forebyggende foranstaltninger til børn og unge. Udgiftspreset på forebyggende foranstaltninger gælder især området for kontaktpersoner, praktisk og pædagogisk støtte og aflastning i eget hjem. Den forebyggende indsats sættes i værk for at undgå anbringelser.

Kultur- og Fritidsvalg

Der er ifm. budgetopfølgningen ikke forventet afvigelser til budgettet på Kultur- og Fritidsudvalgets områder.

Der foretages dog en teknisk nulstilling af budgettet på 9.000 kr. for projektet Musikalsk Grundkursus, som er ophørt.

Social- og Sundhedsudvalget

Bevilling	Budget-område	Budgetområde tekst	Jobcenter	Rekrutteringspulje	Omlæ-ceringer	Forventet afvigelser	I alt
B60 Social- og Sundhedsudvalget			-4.339	-36	1.162	3.712	-1.292
B60.10	Det specialiserede område			0	1.355	56	1.411
	B60.10.10	Socialpædagogisk vejledning			1.355	56	1.411
B60.20	Overførsesudgifter			0	-300	1.400	-3.239
	B60.20.15	Sygedagpenge				300	300
	B60.20.20	Sociale formål / enkeltydelser			-300	-100	-400
	B60.20.25	Kontanthjælp	-4.339				-4.339
	B60.20.30	Boligstøtte				-300	-300
	B60.20.40	Førtidspension				1.500	1.500
B60.30	Sundheds- og ældreområdet			-36	107	400	536
	B60.30.05	Hjemmehjælp		703	314	-1.300	-283
	B60.30.10	Plejecentre		1.020	-499		521
	B60.30.15	Hjemmesygepleje		-1.759	893		-866
	B60.30.30	Omsorgstilbud og generelle tilbud			1.100		1.100
	B60.30.55	Sundhedsudgifter			796	1.400	2.196
	B60.30.60	Kontaktperson og ledsagerordning			300		300
	B60.30.65	Sundhedsfremme og forebyggelse			-2.797	300	-2.432

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes samlet set mindreudgifter på Social- og Sundhedsudvalgets område på i alt 1.292.000 kr., sammensat af både merudgifter og mindreudgifter på en række områder. Herudover er der en del budgetomplaceringer under udvalgets områder afledt af organisationsændringen, og fordeling af rekrutteringspuljen.

Jobcenter

Jobcentret forventer i alt mindreudgifter på 2.039.000 kr. Under Økonomi- og Planudvalgets områder forventes der merudgifter på 2.3 mio. kr., mens der under Social- og Sundhedsudvalgets områder forventes mindreudgifter på 4.339.000 kr.

I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat.

Rekrutteringspuljen - fordeling

Der har under udarbejdelse af budget 2019 været budgetlagt et samlet beløb til rekrutteringspuljen. Midlerne er afledt af, at der under overenskomstforhandlingerne har været et større løft til personalet på ældre- og sundhedsområdet. I forbindelse med budgetopfølgningen ønskes det samlede budget fordelt på de respektive områder. Fordeling af rekrutteringspuljen er udgiftsneutral, der er dog 36.000 kr. der er på tværs af udvalg og budgetlægges under Økonomi- og Planudvalget.

Omlaceringer – organisationsændringen

Der foretages en række omlaceringer af budgettet afledt af organisationsændringen. Dette af styringsmæssige hensyn, således at budgetterne afspejler den nye organisering. Budgetomplaceringerne er udgiftsneutrale, men på tværs af udvalgsområder og der budgetomplaceres 1.162.000 kr. fra Økonomi- og Planudvalget til Social- og Sundhedsvalget.

B60.10.10 Socialpædagogisk vejledning

Lejemålet for Strandgården 14 er opsagt og besparelsen på 56.000 kr. – fra Økonomi- og Planudvalget - overgår til Social Pædagogisk Vejledning.

B60.20.15 Sygedagpenge

Regresindtægter for sygedagpengesager er i 2019 væsentlige lavere end tidligere år. Årsagen er, at der nu er ”ryddet op” bagudrettet i gamle sager, så der i 2019 alene er indtægter for den løbende administration af området. Der forventes 300.000 kr. i mindreindtægter på området.

B60.20.20 Sociale formål /enkelttydelser

Der forventes en mindredgift på området på 100.000 kr.

B60.20.30 Boligstøtte

Der er færre ansøgninger til boligstøtte og udgifterne forventes derfor at være 300.000 kr. lavere.

B60.20.40 Førtidspension

Budgettet for førtidspension er fortsat under økonomisk pres. I forbindelse med budgetvedtagelsen blev der tilført 2,5 mio. kr. I forbindelse med den administrative budgetopfølgning i starten af året, blev der tilført yderligere 3 mio. kr. til førtidspensioner.

Der har for årets første 5 måneder været tilkendt 44 førtidspensioner sammenlignet med 65 tilkendelser for hele 2018. Den lave refusionssats for nye tilkendelser giver et fortsat økonomisk pres på området.

Der forventes et yderligere udgiftsbehov på området på 1,5 mio. kr. som finansieres af midler fra beskæftigelsespuljen (Økonomi- og Planudvalget).

B60.30.05 Hjemmehjælp

Der var for 2018 manglende indtægter for mellemkommunal afregning for hjemmehjælpsydelse på 1.3 mio. kr. jf. regnskabsbemærkninger for 2018. Indtægterne er modtaget i 2019 og tilføres kassen.

B60.30.55 Sundhedsudgifter

3 borgere med ny erhvervet hjerneskade er i et specialiseret rehabiliteringsforløb. Der er ikke budget til området og udgifterne til de 3 forløb er beregnet til 1.4 mio. kr.

Forventet likviditet ultimo 2019

På baggrund af denne 1. budgetopfølgning kan den forventede kassebeholdning ultimo 2019 teknisk beregnes til at være i størrelsesordenen 71,6 mio. kr. Der gøres dog opmærksom på, at det er usikkert hvordan udgifterne til de forskellige anlægsprojekter forfalder hen over året, hvilket vil få betydning for kassebeholdningen ultimo året.

Dette er skønnet med udgangspunkt i:

- Den faktiske kassebeholdning ultimo 2018 udgjorde 81,5 mio. kr.
- Der er budgetlagt med en reducere af kassebeholdningen i 2019 på 0,5 mio. kr.
- Der er i 2019 (pr. maj) givet tillægsbevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 57,5 mio. kr. – inklusiv videreførsler fra 2018.
- Der forventes at være videreførsler (drift og anlæg) fra 2019 til 2020 i størrelsesordenen 22 mio. kr.
- Der er optaget lån i 2019 på 26,1 mio. kr.