



Bilag A

Den 2. juni 2020

1. Budgetopfølgning 2020

Indledning

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 24. juni 2020.

Budgetopfølgningen fremlægges i samme form til alle fagudvalg, for at sikre gennemsigtighed og en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation.

I det følgende redegøres for overordnet økonomi, konklusion på budgetopfølgningen, væsentlige forventede afvigelser på udvalgsområder, de forventede økonomiske konsekvenser af Corona-krisen, og afslutningsvis den forventede likviditet.

2. Overordnet økonomi

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.

Som orienteret tidligere ved den administrative budgetopfølgning, forventes der i 2020 et økonomisk pres på førtidspension, det specialiserede socialområde og renovationsområdet. Omvendt er der også områder, hvor der tegner sig et mindreforbrug. Samlet set forventes der ved denne budgetopfølgning merudgifter på i alt 12,1 mio. kr. i 2020. Dette er ekskl. merudgifter i forbindelse med Covid-19.

Grundet Corona-krisen er det forventede regnskab forbundet med stor usikkerhed, da der på nuværende tidspunkt ikke er det fulde overblik over afledte økonomiske konsekvenser – Dette beskrives nærmere i afsnit 5.

På baggrund af den aktuelle situation foreslår administrationen, at der ved denne budgetopfølgning gives tillægsbevilling til omplacering mellem de områder, hvor mer- og mindreudgifterne er konkret konstaterbare.

Dette ikke mindst af styringsmæssige hensyn.

De økonomiske konsekvenser af coronakrisen bliver fulgt nøje og det konkrete tillægsbevillingsbehov vil blive vurderet til næste budgetopfølgning.

3. Konklusion på 1. budgetopfølgning 2020

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set merudgifter på 12,1 mio. kr. netto, fordelt som følgende:

- Merudgifter **indenfor** serviceudgiftsrammen på 1,1 mio. kr.
- Merudgifter **udenfor** serviceudgiftsrammen på 10,7 mio.kr.
- Merudgift på en finansielpost på 0,2 mio. kr.

De nævnte beløb består af en række større og mindre poster under de forskellige udvalgsområder. Dette er specificeret i budgetopfølgningsskemaet (Bilag B).

Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling på 12,1 mio. kr. jf. budgetopfølgningsskemaet.

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

		Indenfor s.rammen	Udenfor s.rammen	Anlæg	Finans	I alt
Forventet afvigelse		1.140	10.726	0	240	12.106
B10	Økonomi- og Planudvalget	2.090	-774		240	1.556
B20	Teknik og Bygningsudvalget	0				0
B30	Klima- og Miljøudvalget	0	2.500			2.500
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	-6.152				-6.152
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	302				302
B60	Social- og Sundhedsudvalget	4.900	9.000			13.900

Økonomi- og Planudvalg

Bevilling				Forventet afvigelse
B10	Økonomi- og Planudvalget			1.556
B10.10	Administration og planlægning			658
	B10.10.05	Politisk organisation	Viderførte midler fra 2019 til skyggevalg	-155
	B10.10.10	Fælles administration	Investeringsprojekt TIPS, borgerrådgiver	813
B10.20	Centralfunktioner og puljer			908
	B10.20.15	IT	Borgerblikket og Ydelsesrefusion	224
	B10.20.20	Udlejning af ejendomme	Læge- og sundhedshus, Kærbo akutboliger	1.785
	B10.20.40	Turist og Erhvervsservice	Erhvervsservice hos Væksthus Hovedstaden	101
	B10.20.55	Puljer	Regulering af DUT midler	-524
	B10.20.60	Øvrige fællesudgifter og -indtægter	Udbetaling Danmark, kontingent Kontaktpunkt	-678
B10.30	Arbejdsmarkedsforanstaltninger			-250
	B10.30.15	Fleksjob og ledighedsydelse	Seniorjobordning	-250
B10.90	Finansiering		Renter og afdrag	240

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes merudgifter på Økonomi- og Planudvalgets område på i alt 1,6 mio.kr., sammensat af både merudgifter og mindredgifter på en række områder.

B10.10.05 Politisk organisation

Der er videreført 155.000 kr. fra 2019 til 2020 til køb af nyt valgsystem. Kommunal- og regionsvalget i 2021 afvikles dog med det nuværende system, og der er derfor ikke brug for midlerne til afholdelse af skyggevalg i 2020, som oprindeligt planlagt.

B10.10.10 Fælles administration

I forlængelse af Byrådsbeslutning den 7. april 2020 om at forankre investeringsprojektet "Tidlig Indsats for Psykisk Sårbare børn og unge (TIPS) som en varig indsats ved at flytte midler fra anbringelsesområdet til administration, budgetomplaceres 730.000 kr. fra konto 5 til konto 6 (administration).

I forlængelse af Byrådsbeslutning den 5. maj 2020 udvides budgettet til borgerrådgiver med 83.000 kr.

B10.20.20 Udlejning af ejendomme

Der er merudgifter på området på i alt 1,8 mio. kr.

Der skal betales en flytteafregning, i forlængelse af kontrakten for Læge -og Sundhedshuset på etage 2 på 480.000 kr.

Med omlægning til akutboliger på Kærbo er der mindreindtægter for leje på 1,3 mio. kr.

B10.20.40 Turist og Erhvervsservice

Erhvervsservice købes nu hos Væksthus Hovedstaden. Udgifterne er fastsat til 655.000 kr. og er 101.000 kr. højere end budgetteret.

B10.20.55 Puljer

Der foretages regulering af midler for Værdighedsmilliarden og 262.000 kr. tilføres kassebeholdningen i overensstemmelse med Byrådets beslutning.

Der foretages regulering af midler til dagtilbudsområdet i udsatte boligområder og 262.000 tilføres kassebeholdningen.

B10.20.60 Øvrige fællesudgifter og -indtægter

Der forventes 700.000 kr. i mindreudgifter til Udbetaling Danmark.

”Kontaktpunkt” er ophørt og der skal derfor ikke betales kontingent på 53.000 kr.

Der foretages en regulering på 75.000 kr. til det forpligtende samarbejde med Vallensbæk på baggrund af DUT midler.

B10.30.15 Fleksjob og ledighedsydelse

Der er en lavere tilgang til seniorjobordning og der forventes derfor 250.000 kr. i mindreudgifter.

B10.90 Finansiering

Der budgetlægges med renteudgifter på 240.000 kr. til et nyt optaget lån.

Teknik- og Bygningsudvalg

Der er ifm. budgetopfølgningen ikke forventet afvigelser til budgettet på Teknik- og Bygningsudvalgets områder.

Klima- og Miljøudvalg

Bevilling				Forventet afvigelse
B30	Klima- og Miljøudvalget			2.500
B30.20	Forsyning			
	B30.20.05	Renovation	Ny affaldsløsning til etageboliger og det nye §60 selskab	2.500

Beløb i hele 1.000 kr.

Til Klima- og Miljøudvalgets møde den 15. maj 2019 blev en ny affaldsløsning for nedgravede affaldssystemer og kuber i boligselskaber vedtaget. Den nye affaldsløsning skal finansieres af det eksisterende mellemværende på renovationsområdet. Herudover forventes der meromkostninger på 2.100.000 kr. til det nye § 60 selskab.

Børne- og Undervisningsudvalg

Bevilling				Forventet afvigelse
B40	Børne- og Undervisningsudvalget			-6.152
B40.10	Skoler			-2.670
	B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	Færre elever end forventet	-1.278
	B40.10.10	Driftssteder	Færre elever end forventet	-1.392
B40.20	Dagtilbud			-600
	B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	Færre PAU-elever samt mindre søskendetilskud	-473
	B40.20.10	Driftssteder	Budgetomplacering	-127
B40.30	Specialpædagogisk bistand			-2.882
	B40.30.05	Fællesudgifter og -indtægter	Budgetomplacering til projekt TIPS	155
	B40.30.10	Egne specialpæd. foranstaltninger	Budgetomplacering - Støttekorps	648
	B40.30.15	Eksterne specialpæd. foranstalt.	Mindreforbrug på socialpædagogiske foranstaltninger	-2.200
	B40.30.30	Rådgivning støtte børn og unge	Budgetomplacering til projekt TIPS	-885
	B40.30.40	Specialområdet	Mindreforbrug på merudgifter	-600

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Børne- og Undervisningsudvalgets område på i alt 6,2 mio. kr. Dette er sammensat af både merudgifter og mindredgifter på en række områder samt nogle budgetomplaceringer. Primært forventes der mindredgifter på skole- og dagtilbudsområdet afledt af en mindre vækst i børnetallet end forventet ved budget 2020.

Herudover forventes der også mindre udgifter til anbringelse af børn og unge.

B40.10 Skoler

Der forventes mindredgifter på i alt 2,7 mio. kr. på skoleområdet primært grundet færre elever end forventet.

B40.20.05 - Dagtilbud - Fællesudgifter og -indtægter

Der er i 2020 færre PAU-elever derfor forventes der 200.000 kr. i mindredgifter.

Ligeledes forventes der mindredgifter på 400.000 kr. til søskendetilskud, da der er færre der bevilges tilskudet.

Der foretages en udgiftsneutral budgetomplacering på 127.000 kr. fra B40.20.10.

B40.20.10 - Dagtilbud - Driftssteder

Der foretages en udgiftsneutral budgetomplacering fra området til B40.20.05 på 127.000 kr. Det vedrører en konkret sag, hvor et barn med praktisk hjælp er startet i SFO.

B40.30.05 – Fællesudgifter og -indtægter

Budgetomplacering for projekt TIPS – nærmere beskrevet under Økonomi- og Planudvalget B1.10.10

B40.30.10 – Egne specialpæd. foranstaltninger

Der foretages en udgiftsneutral budgetomplacering på 648.000 kr. til Støttekorps.

B40.30.15 – Eksterne specialpæd. foran

Der forventes et mindreforbrug i 2020 på socialpædagogiske foranstaltninger på 2,2 mio. kr.

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

Budgetomplacering for projekt TIPS – nærmere beskrevet under Økonomi- og Planudvalget B1.10.10

B40.30.40 - Specialområdet

Der forventes et mindreforbrug på merudgifter på 1,2 mio. kr. Der er 50 % statsrefusion på området, og netto mindreforbruget udgør 600.000 kr.

Kultur- og Fritidsudvalg

Bevilling				Forventet afvigelse
B50 Kultur- og Fritidsudvalget				302
B50.10	Kultur- fritid			
B50.10.10	Driftssteder	Ishøj svømmehal - omsætningstab og merudgifter til vandprøver		302

Beløb i hele 1.000 kr.

Ishøj svømmehal har som følge af forhøjede bakterietal måtte lukke bassinerne. For perioden 1/1 – 11/3 2020 har der derfor været et omsætningstab på 252.000 kr. ift. omsætningsniveauet i samme periode for 2019. Der har herudover været merudgifter til vandprøver i størrelsesorden 50.000 kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Bevilling				Forventet afvigelse
B60 Social- og Sundhedsudvalget				13.900
B60.10	Det specialiserede område			4.900
B60.10.20	Botilbud for voksne	Tilgang af nye sager		4.900
B60.20	Overførselsudgifter			9.000
B60.20.40	Førtidspension	Høj netto tilgang til førtidspension		9.000
B60.30	Sundheds- og ældreområdet			0
B60.30.05	Hjemmehjælp	Budgetomplacering		-1.742
B60.30.10	Plejecentre	Budgetomplacering		1.187
B60.30.15	Hjemmesygepleje	Budgetomplacering		55
B60.30.50	Borgerstyret personlig assistance	Budgetomplacering		-500
B60.30.60	Kontaktperson og ledsagerordning	Budgetomplacering		500
B60.30.65	Sundhedsfremme og forebyggelse	Budgetomplacering		500

Beløb i hele 1.000 kr.

Som orienteret til den administrative budgetopfølgning tidligere på året, er der under Social- og Sundhedsudvalgets områder et væsentligt udgiftspres på førtidspensioner og det voksenspecialiserede område. Samlet set forventes der merudgifter på de to områder på i alt 13,9 mio. kr.

B60.10.20 Botilbud for voksne

Der har i 2019 været en større tilgang end afgang – nettotilgang – af borgere til det voksenspecialiserede socialområde. Tilgangen for 2019 har helårseffekt i 2020, og herudover er der i år en yderligere tilgang af to dyre sager. Der forventes merudgifter på området på 4,9 mio. kr. i 2020.

B60.20.40 Førtidspension

Budgettet for førtidspension er fortsat under stort økonomisk pres. I forbindelse med budgetvedtagelsen blev der tilført 3 mio. kr. til førtidspensionsområdet og der blev samtidigt afsat 6 mio. kr. under ”demografi- og sundhedspuljen” til imødegåelse af et eventuelt yderligere pres på førtidspension.

I forbindelse med den administrative budgetopfølgning i starten af året, blev de afsatte 6 mio. kr. budgetomplaceret til førtidspensioner grundet det store økonomiske pres. Der er fortsat en stigende tilgang af borgere til førtidspension, og det vurderes, at der i løbet af 2020 vil blive tilkendt 70 nye sager. Der forventes merudgifter på 9 mio. kr. på førtidspensionsområdet i 2020.

B60.30 Sundheds- og ældreområdet

Der foretages en række omplaceringer af budgettet under sundheds- og ældreområdet af styringsmæssige hensyn. Budgetomplaceringerne er udgiftsneutrale.

4. Corona-krisen

Der er for kommunen en lang række økonomiske konsekvenser af Corona-krisen - både i form af merudgifter og mindreindtægter. Det er aftalt mellem Regeringen og KL, at kommunernes serviceramme i 2021 ikke må belastes heraf, og at udgifterne til Covid-19 ikke må gå ud over kommunernes øvrige velfærdsområder. Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke en endelig opgørelse over udgifterne til Covid-19, men i nedenstående oversigt vises de økonomiske konsekvenser af Byrådets beslutning om hjælpepakke samt de pt. konstaterbare udgifter.

COVID-19 merudgifter / mindreindtægter 2020	Forventet afvigelse
<i>Foreløbigt skønnede økonomiske konsekvenser</i>	18.119
Skole og dagtilbudsområdet - merudgifter ifm. genåbning	1.500
Kultur og fritidsområdet - mindreindtægter og merudgifter for Ishøj Idræts & Fritidscenter, CAFÉEN, Ishøj svømmehal, Bredekærgård, Kulturium, Kulturskole	3.790
Jobcenter - stigende overførselsudgifter	8.703
Værnemidler - (faktisk afholdte udgifter pr. april 2020)	546
Centrale rengøringsenhed - merudgifter til rengøringspersonale og rengøringsmidler i perioden april - juni (Ekskl. CKF samt inst. som har hjemtaget rengøring)	1.580
Bus og lokalogsdrift (eksklusiv fleks trafik) - udmelding fra Movia omkring foreløbigt estimeret mindreindtægter og merudgifter	2.000
<i>Hjælpespakke økonomiske udvidelser</i>	14.425
Hjælpespakke - renoveringsarbejder	13.875
Hjælpespakke - mindreindtægter ved ophævelse af byggesagsgebyr	350
Hjælpespakke - lokaleudvidelse for Borgerservice (etableringsomkostninger 200 t.kr. fra ØPU pulje og leje 300 t.kr. 2021)	200
<i>Hjælpespakke øvrige tiltag</i>	
Fremrykning af betaling af modtagne fakturaer	
Forudbetaling af varer, tjenesteydelser og byggeri (ved konkrete vurderinger op til 1 mio. kr.)	
Henstand i 3 måneder for huslejebetaling for erhvervsdrivende som lejer kommunens bygninger	
Henstand for dækningsbidrag resten af året (max 7 mio. kr. såfremt samtlige 230 virksomheder anmoder)	
Fastholdelse af det i 2020 ekstraordinært stort anlægsprogram på i alt 123,4 mio. kr.	
Fremrykning af anlægs- og vedligeholdelsesopgaver 8,26 mio. kr.	
Ei-biler - afsættes pulje på 1 mio. kr. til bilkøb (fra ØPU pulje) og 0,3 mio. kr. til etablering af el-ladestander (0,1 mio.kr. fra klimapuljen og 0,2 mio.kr. fra ØPU pulje)	

Coronakrisen medfører især stigende overførselsudgifter til den stærkt voksende ledighed i kommunen. I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat og de pt. estimerede merudgifter på 8,7 mio. kr.

Det er aftalt i økonomiaftalen for 2021 mellem KL og Regeringen, at kommunerne bliver kompenseret for merudgifter i forbindelse med Covid-19 til september 2020. Der gives dels en krone til krone kompensation for udgifter til værnemidler (indkøbt gennem den centrale ordning KVIK) samt kompensation efter bloktilskudsnøglen for øvrige udgifter. Ansøgning om tillægsbevilling til de økonomiske konsekvenser af Corona-krisen afventes derfor til 2. budgetopfølgning til efteråret, hvor kompensationsbeløbet forventes at ligge fast og der vil være et bedre grundlag af vurdere de afledte økonomiske konsekvenser på.

Forventet likviditet ultimo 2020

På baggrund af denne 1. budgetopfølgning kan den forventede kassebeholdning ultimo 2020 teknisk beregnes til at være i størrelsesorden 202,1 mio. kr. Der gøres dog igen opmærksom på, at der er usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser af Corona-krisen, herunder kompensationsbeløbets størrelse samt hvordan udgifterne til de forskellige tiltag i forbindelse med den vedtagne *Hjælpespakke til erhvervslivet* forfalder hen over året. Dette vil få betydning for kassebeholdningen ultimo året.

Den forventede kassebeholdning ultimo året er skønnet med udgangspunkt i:

- Den faktiske kassebeholdning ultimo 2019 udgjorde 204,4 mio. kr.
- Der er budgetlagt med en forøgelse af kassebeholdningen i 2020 på 34,8 mio. kr.
- Der er i 2020 (pr. maj) givet tillægsbevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 97,4 mio. kr. – inklusiv videreførsler fra 2019.
- Der forventes at være videreførsler (drift og anlæg) fra 2019 til 2020 i størrelsesorden 62 mio. kr. Disse midler vil være disponerede til konkrete projekter mv.
- Der er optaget lån i 2020 på 10,7 mio. kr.
- Resultat af denne budgetopfølgning på 12,1 mio. kr. som træk på kassebeholdningen