



Den 18. oktober 2022

## Bilag 1 – Notat om 2. Budgetopfølgning 2022

### Indledning

Det fremgår af Økonomiregulativ for Ishøj Kommune, at der årligt skal foretages to budgetopfølgninger, som fremlægges til politisk behandling. Denne 2. budgetopfølgning fremlægges i fagudvalgene i november med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet den 6. december 2022. Budgetopfølgningen fremlægges i samme form til alle fagudvalg, for at sikre gennemsigtighed og en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation.

Budgetopfølgningen har til formål at afklare den aktuelle økonomiske situation og skabe overblik over det forventede regnskabsresultat for 2022. På baggrund af forventningerne kan der ske bevillingsmæssige ændringer og korrektioner i budgettet.

I det følgende redegøres overordnet for økonomi, konklusion på budgetopfølgningen og væsentlige forventede afvigelser på udvalgsområder.

### Hovedkonklusioner

På baggrund af centrenes indmeldinger til 2. Budgetopfølgning forventes servicerammeudgifterne at blive 1.381,7 mio. kr. Hvis det forventede udgiftspres realiseres, kan det betyde en samlet servicerammeudfordring på 14,3 mio. kr. KL har opjusteret servicerammen for Ishøj Kommune til 1.367,4 mio. kr.

På baggrund af indmeldinger fra centrene, er der ved 2. Budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 71,6 mio. kr. på anlægsbudgettet i forhold til korrigeret budget, hvilket er højere end tidligere år.

Forventet regnskab på anlæg er 85,8 mio. kr., hvilket er 6,2 mio. kr. højere end anlægsrammen, som er beregnet til 79,6 mio. kr.

### Opfølgning på driftsbudget – indenfor servicerammen

I perioden frem mod 2. Budgetopfølgninger er der givet tillægsbevillinger for 28,6 mio. kr. inkl. overførsler fra 2021 til 2022 samt tillægsbevillinger på samlet 14,5 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen, hvor servicerammen blev hævet tilsvarende.

På baggrund af centrenes indmeldinger til 2. Budgetopfølgning forventes servicerammeudgifterne at blive 1.381,7 mio. kr. Hvis det forventede udgiftspres realiseres, kan det betyde en samlet servicerammeudfordring på 14,3 mio. kr.

Tages de seneste års overførselssager i betragtning, så er der videreført uforbrugte driftsmidler for ca. 20 mio. kr. i 2019 og 2020. I 2021 besluttede Byrådet at indføre en timeout på videreførelser fra 2021 til 2022, hvilket reducerede niveauet for videreførelser til 8,8 mio. kr.

Det er yderst vanskeligt at vurdere hvordan ét år med timeout på videreførelser påvirker det fremtidige. Videreførelsesniveau, men det skønnes at have en vis effekt.

## Opfølgning på driftsudgifter - udenfor servicerrammen

På baggrund af centrenes indmeldinger til 2. Budgetopfølgning forventes der mindreudgifter på udgifter udenfor servicerrammen på 49,5 mio. kr.

På baggrund af budgetusikkerhed i forbindelse med Covid-19 er der oprettet en beskæftigelsespulje til at finansiere en forventet stigning i antallet af ledige. Denne pulje forventes, som det ser ud lige nu, ikke at blive brugt i 2022. Afvigelsen på puljen udgør 24,7 mio. kr.

Herudover forventes der mindreforbrug på Forsikrede ledige på 26,0 mio. kr. Budgetgrundlaget var 652 årsværk, men forventningen er 464 årsværk.

## Opfølgning på anlæg

På baggrund af indmeldinger fra centrene, er der ved 2. Budgetopfølgning et forventet mindreforbrug på 71,6 mio. kr. på anlægsbudgettet i forhold til korrigeret budget, hvilket er højere end tidligere år.

Mindreforbruget er disponeret til bl.a. ikke-frigivne anlæg, og er således ikke et udtryk for midler der kan disponeres til nye anlægsprojekter. Forventet regnskab på anlæg overskrider Ishøj Kommunes anlægsrammen med 6,2 mio. kr. Bilag 5 – Anlægsprojekter indeholder forventet regnskab på de enkelte anlægsprojekter.

## Væsentlige forventede afvigelser på udvalgsområder

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

Tabel 1 – Forventede afvigelser på udvalgsområder

		Driftsudgifter Indenfor servicerrammen	Driftsudgifter Udenfor servicerrammen	Anlæg	Finans	I alt
<b>Forventet afvigelse</b>		<b>1.710</b>	<b>-49.514</b>	<b>-71.637</b>	<b>25.838</b>	<b>-93.603</b>
B10	Økonomi- og Planudvalget	-6.390	-24.509	-27.900	25.838	-32.961
B20	Teknik og Bygningsudvalget	3.000	0	-39.922	0	-36.922
B30	Klima- og Miljøudvalget	0	6.300	1.128	0	7.428
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	1.259	-8.231	-1.328	0	-8.300
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	763	0	-3.615	0	-2.852
B60	Social- og Sundhedsudvalget	2.556	-5.200	0	0	-2.644
B70	Beskæftigelsesudvalget	522	-17.874	0	0	-17.352

Beløb i hele 1.000 kr.

### Økonomi- og Planudvalget

#### B10.10.10 Fælles administration

Driftsudgifter indenfor servicerrammen indeholder både mer- og mindreforbrug, som tilsammen giver 0.

Udgifter vedr. Covid-19 og Ukrainske borgere tilsammen udgør i alt 0,8 mio. kr. Derimod er der merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. på administrative lønninger på grund af vakancer.

#### B10.20.15 IT

Forventede mindreforbrug på lønninger på baggrund af vakancer udgør 1,8 mio. kr. Budgettet ønskes disponeret til udgifter til licenser til IT-systemer.

#### B10.20.55 Puljer

Puljen til Lov og Cirkulæreprogrammet 2020 på 4.289 t.kr. forventes ikke at skulle anvendes. I forbindelse med Covid-19 blev der afsat en pulje på 10.297 t.kr. til overførselsudgifter til et forventet stigende antal ledige, men puljen vurderes ikke at være aktuelt i 2022. Puljen er ikke en servicerrammeudgift.

#### B10.20.60 Øvrige fællesudgifter og -indtægter

Merindtægt fra Vallensbæk kommune ifm. ophør af forpligtende samarbejde vedr. takstfinansierede institutioner, Kløverengen og Kirkebækskolen på 4,6 mio. kr.

Der forventes færre udgifter til kontorelever, hvilket skyldes forskydninger i elevforløb, samt færre udgifter til tværgående uddannelse og vakant TR-stilling. Desuden er udgifterne til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark lavere end budgetteret. Mindreforbruget samlet opgøres til 1,8 mio. kr.

#### B10.30.05 A-dagpenge

I forbindelse med Covid-19 blev der afsat en pulje på 14.365 t.kr. til A-dagpenge til et forventet stigende antal ledige, men puljen vurderes ikke at være aktuelt i 2022. Puljen er ikke en servicerammeudgift.

Tabel 2 – Forventede afvigelser på Økonomi- og Planudvalgets områder

Budgetområde		Forventet afvigelse, drift	Forventet afvigelse, anlæg	Forventet afvigelse, Finansiering
<b>B10 Økonomi- og Planudvalget</b>		<b>-22.129</b>	<b>-27.900</b>	<b>25.838</b>
<b>B10.10</b>	<b>Administration og planlægning</b>	<b>3.868</b>		
	B10.10.10 Fælles administration	195		
<b>B10.20</b>	<b>Centralfunktioner og puljer</b>	<b>-11.632</b>		
	B10.20.15 IT	-136		
	B10.20.55 Puljer	-14.586		
	B10.20.60 Øvrige fællesudgifter og -indtægter	-2.007		
<b>B10.30</b>	<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>-14.365</b>		
	B10.30.05 A-dagpenge	-14.365		
<b>B10.80</b>	<b>Anlæg</b>		<b>-27.900</b>	
	B10.80 Anlæg		-27.900	
<b>B10.90</b>				<b>25.838</b>
	B10.90 Finansiering			25.838

Beløb i hele 1.000 kr.

#### ***Teknik- og Bygningsudvalget***

##### B20.20.30 Forbrugsudgifter (el, vand og varme)

Energipriserne er steget igen siden 1. budgetopfølgning 2022. Der forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr. på energiområdet.

#### ***Klima- og Miljøudvalget***

##### B30.20 Forsyning

Der ansøges om midler til den fortsatte renovationsordning med etablering af studepladser, nedgravede systemer og overjordiske kuber. Byrådet har tidligere godkendt budget på 3 mio. vedr. Vildtbanegård afd. I samt 3,3 mio. vedr. Vildtbanegård afd. II. Omkostningerne indarbejdes i renovationsområdets budgetopfølgning, og vil reducere kommunens mellemværende med renovationen fra 10,2 mio. kr. til 3,9 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 6,3 mio. kr.

#### ***Børne- og Undervisningsudvalget***

##### B40.10.05 Fællesudgifter og -indtægter

Der forventes flere indtægter i forbindelse med flere udenbys elever i specialtilbud i Ishøj Kommune.

##### B40.10.10 Driftsteder

Der forventes 14 flere børn i gruppeordningens SFO, hvilket svarer til et merforbrug på 1,6 mio. kr.

##### B40.20.05 Fællesudgifter og -indtægter

Der forventes primært færre udgifter til fripladser og til privatinstitutioner samt fripladser i dagtilbud. Samlet forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. på området.

##### B40.20.10 Driftsteder

Børnetalsregulering på dagtilbudsområdet inkl. forældrebetaling forventes at give et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af ”pengene-følger-barnet”princippet.

### B40.30.15 Eksterne specialpædagogiske foranstaltninger

I sommerperioden har der været en nettotilvækst af pladser i specialundervisning, dagbehandling og special fritidstilbud. Tilvæksten er på 12 årspladser.

Tabel 3 – Forventede afvigelser på Børne- og Undervisningsudvalgets områder

Budgetområde			Forventet afvigelse, drift	Forventet afvigelse, anlæg
<b>B40 Børne- og Undervisningsudvalget</b>			<b>-6.972</b>	<b>-1.328</b>
<b>B40.10</b>	<b>Skoler</b>		<b>565</b>	
	B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	-1.147	
	B40.10.10	Driftssteder	1.712	
<b>B40.20</b>	<b>Dagtilbud</b>		<b>-10.089</b>	
	B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	-9.453	
	B40.20.10	Driftssteder	-636	
<b>B40.30</b>	<b>Specialpædagogisk bistand</b>		<b>2.552</b>	
	B40.30.05	Fællesudgifter og -indtægter	0	
	B40.30.10	Egne specialpædagogiske foranstaltninger	0	
	B40.30.15	Eksterne specialpædagogisk foranstaltning	3.082	
	B40.30.20	Borgerrelaterede adm. udgifter	0	
	B40.30.25	Sundhedstjenesten	0	
	B40.30.30	Rådgivning og særlig støtte til børn og	648	
	B40.30.35	Rådgivning og særlig støtte til B&U egne	-243	
	B40.30.40	Specialområdet	-935	
<b>B40.80</b>	<b>Anlæg</b>			<b>-1.328</b>
	B40.80	Anlæg		-1.328

Beløb i hele 1.000 kr.

### B40.30.30 Rådgivning og særlig støtte til børn

Der i løbet af de første måneder foretaget ekstraordinært mange anbringelser af børn og unge. På baggrund af de realiserede anbringelser i de første måneder af året samt 3 nye anbringelser i løbet sommeren 2022 forventes et merforbrug på 7.944 t.kr. Grundet nye refusionsregler pr. 1.1.2021 er indtægterne for særligt dyre enkeltsager steget væsentligt. Der forventes merindtægter for 7,3 mio. kr. i 2022 (udenfor servicerammen).

### **Kultur- og Fritidsudvalget**

Tabel 4 – Forventede afvigelser på Kultur- og Fritidsudvalgets områder

Budgetområde			Forventet afvigelse, drift	Forventet afvigelse, anlæg
<b>B50 Kultur- og Fritidsudvalget</b>			<b>763</b>	<b>-3.615</b>
<b>B50.10</b>	<b>Kultur- fritid</b>		<b>763</b>	
	B50.10.05	Administrationsområder	0	
	B50.10.10	Driftssteder	763	
<b>B50.80</b>	<b>Anlæg</b>			<b>-3.615</b>
	B50.80	Anlæg		-3.615

Beløb i hele 1.000 kr.

### B50.10.10 Driftssteder

Merforbrug på området skyldes hovedsageligt manglende indtægter for salg i Ishøj Idrætscenters café.

## Social- og Sundhedsudvalget

Tabel 5 – Forventede afvigelser på Social- og Sundhedsudvalgets områder

Budgetområde			Forventet afvigelse, drift	Forventet afvigelse, anlæg
<b>B60 Social- og sundhedsudvalget</b>			<b>-2.644</b>	<b>0</b>
<b>B60.10</b>	<b>Det specialiserede område</b>		<b>-1.000</b>	
	B60.10.20	Botilbud for voksne	-550	
	B60.10.30	Behandling af stofmisbruger	-450	
<b>B60.20</b>	<b>Overførelsesudgifter</b>		<b>-5.200</b>	
	B60.20.30	Boligstøtte	-600	
	B60.20.40	Førtidspension	-4.600	
<b>B60.30</b>	<b>Sundheds- og ældreområdet</b>		<b>3.556</b>	
	B60.30.05	Hjemmehjælp	-30	
	B60.30.10	Plejecentre	3.083	
	B60.30.15	Hjemmesygepleje	0	
	B60.30.25	Kommunal tandpleje	-497	
	B60.30.30	Omsorgstilbud og generelle tilbud	0	
	B60.30.45	Hjælpe midler	500	
	B60.30.50	Borgerstyret personlig assistance	500	
<b>B60.80</b>	<b>Anlæg</b>			<b>0</b>
	B40.80	Anlæg		0

Beløb i hele 1.000 kr.

### B60.10.20 Botilbud for voksne

På botilbudsområdet har der været 8 tilgange og 14 afgangene i 2022, hvilket medfører at udgifterne til botilbud bliver lavere end vurderet april 2022. Der er dog stadig stigende antal borgere på forsorgshjem og krisecentre.

### B60.10.30 Behandling af stofmisbrug

Aktivitet på dag- og døgnbehandling på stofmisbrugsbehandling er lavere end budgetteret.

### B60.20.30 Boligstøtte

Udgifterne til boligydelser kan nedskrives med 0,6 mio. kr. i 2022 jf. den seneste prognose.

### B60.30.05 Hjemmehjælp

Salg af hjemmehjælp giver en udfordring i 2022. Der er en forventning om færre indtægter på 1,9 mio. kr. I hjemmeplejen forventes også et merforbrug på vikarer og weekendvagter på baggrund af ændring fra pakkevisitation til enkeltvisitation samt fokus på kvalitetsstandarder. Til gengæld er der ikke en forventning om, at midlerne i Demografipuljen anvendes. Samlet set forventes området at overholde budgettet.

## Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Generelt på ydelsesafdelingen (B70.30) er der forventning om et mindreforbrug, idet budgetgrundlaget på området har været for højt. Herunder er nogle af områderne specificeret.

Tabel 6 – Forventede afvigelser på Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalgets områder

Budgetområde			Forventet afvigelse, drift	Forventet afvigelse, anlæg
<b>B70 Beskæftigelsesudvalg</b>			<b>-21.299</b>	<b>0</b>
<b>B70.20</b>	<b>Jobcenter</b>		<b>3.066</b>	
	B70.20.10	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	3.066	
<b>B70.30</b>	<b>Ydelsesafdelingen</b>		<b>-21.669</b>	
	B70.30.10	Forsikrede ledige	-21.293	
	B70.30.15	Kontanthjælp	-7.031	
	B70.30.20	Uddannelseshjælp	-2.696	
	B70.30.30	Ressourceforløb	-2.272	
	B70.30.35	Jobafklaring	8.156	
	B70.30.40	Fleksjob	1.293	
	B70.30.45	Ledighedsydelse	600	
	B70.30.50	Integration og repatriering	1.052	
	B70.30.65	Sociale formål	522	
<b>B70.40</b>	<b>Sygedagpengeafdelingen</b>		<b>1.251</b>	
	B70.40.10	Sygedagpenge	1.251	

Beløb i hele 1.000 kr.

### B70.30.10 Forsikrede ledige

På området for forsikrede ledige har budgetgrundlaget været 652 årsværk, mens faktisk forventning er 464 årsværk. Dette giver et mindreforbrug på ca. 26,0 mio. kr.

Til gengæld er der i Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering opdaget fejl i ydelsesopgørelsen på dagpengeområdet for 2020 og 2021. Fejlen er rettet i 2022 og kommunen er blevet efterreguleret for 4,7 mio. kr. på dagpengeområdet.

### B70.30.15 Kontanthjælp + B70.30.20 Uddannelseshjælp

På området for kontant- og uddannelseshjælp forventes et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvoraf de 0,9 mio. kr. er faktiske indtægter på baggrund af en BDO-analyse på mellemkommunale refusioner.

### B70.30.30 Ressourceforløb

Der forventes et merforbrug på ressourceforløb på 2,3 mio. kr., hvoraf de 0,2 mio. kr. er faktiske indtægter på baggrund af en BDO-analyse på mellemkommunale refusioner.

### B70.30.35 Jobafklaring

På jobafklaringsområdet forventes 141 årsværk på området. Budgetgrundlaget var 90 årsværk. Dette betyder et forventet merforbrug på 8,2 mio. kr.

### B70.40.10 Sygedagpenge

Merudgifter på sygedagpengeområdet primo 2022 grundet lov om udvidet ret for arbejdsgiver til refusion og for selvstændige til sygedagpenge som følge af covid-19 samt ny midlertidig periode med ret til dagpenge ved pasning af børn som følge af covid-19. Budgetgrundlaget var 400 årsværk, der forventes 414 årsværk.

Der forventes merindtægter vedr. regres på 0,2 mio. kr.