



## Økonomisk overblik i forbindelse med ophør af det forpligtende samarbejde

Ishøj og Vallensbæk kommuner har siden kommunalreformen i 2007 været i et forpligtende kommunalt samarbejde. Kommunerne har nu modtaget en tilkendegivelse om dispensation fra Social- og Indenrigsministeriet, nu Indenrigs- og Boligministeriet, hvori ministeriet beskriver, at der gives fuld dispensation på 4 ud af 5 fagområder:

- Beskæftigelsesområdet
- Det sociale område for børn og voksne
- Specialundervisning for børn og voksne
- Genoptræning.

På natur- og miljøområdet skal Ishøj Kommune fortsat varetage følgende opgaver for både Ishøj og Vallensbæk:

- Spildevandsområdet efter kap. 4 i miljøbeskyttelsesloven
- Påbud efter kap. 5 i jordforureningsloven
- Miljømålsloven
- Udvalgte områder af naturbeskyttelsesloven, heriblandt beskyttede naturtyper (§3) og adgangsregler
- Miljøvurdering af projekter efter miljøvurderingsloven

I dette notat gives et overordnet blik ind i grundlaget for økonomien i forbindelse med samarbejdet fra 2007 og et grundlag for at få fastlagt budgettet i Ishøj Kommune i 2022, på baggrund af, hvad der er aftalt at modtage og afgive af medarbejdere, samt de følgeudgifter i forhold til it- og personale der medfølger/afgives.

Da de to kommuner indgik aftalen pr. 1. januar 2007, blev det aftalt, at der fremover skulle afregnes årligt på baggrund af det antal medarbejdere, som i 2007 fulgte opgaven. Afregningen skulle ske med en løbende p/l fremskrivning af 2007-lønsummen plus overhead på 33 %.

Dvs. at afregningen ikke ville blive justeret i takt med, at antallet af medarbejdere, der varetager de fælles opgaver, ændrede sig - f.eks. som følge af ændrede lovgivning.

Nedenstående tabel viser, hvordan antallet af årsværk, som er involveret i det forpligtende samarbejde, har udviklet sig fra 2007 til 2021.

*Tabel 1: Antal årsværk involveret i det forpligtende samarbejde*

	2007	2021
Antal medarbejdere der overgik i 2007/ Antal medarbejdere der forventes at overgå ved ophør af forpligtende samarbejde (Beskæftigelsesområdet)	16,0*	34,5
Medarbejdere der overgik/returneres fra/til Ishøj Kommune (specialundervisning, socialområde, natur og miljø mm.)	30,0	49,4

\* årsværkene i 2007 er eksklusive projektmedarbejdere finansieret af statslige puljer

Nedenstående tabel, viser forventede budgeteffekt på baggrund af medarbejdere, som skal afgives til eller fra Ishøj Kommune. Listen over disse medarbejdere er vedhæftet notatet.



Nedenstående budgettilpasninger vil tillige danne grundlag for de tekniske korrektioner i budget 2022 – 2025, der sker som følge af ophævelsen af det forpligtende samarbejde.

	Afregning med Vallensbæk 2022	Forventet budgetændring 2022	Beregnet budgeteffekt	Bemærkninger
Jobcenter (lønudgifter)	14.961.914	16.942.298	1.980.384	Afregning i 2021 er på baggrund af overførte medarbejdere i forbindelse med Kommunalreformen i 2007. Forventet budget på 16,9 mio. kr. er på baggrund af 34,5 årsværk. Vi modtager dog 31,8 årsværk fra Vallensbæk Kommune inkl. afdelingsledere, projektmedarbejdere samt virksomhedskonsulenter.
Jobcenter (overhead)		880.999	880.999	Overhead på 5,2 pct. er beregnet på baggrund af at personalerelaterede udgifter (uddannelse, IT, lægeerklæringer mm.) gennemsnitligt udgør 5,2 pct. af lønningerne på konto 6. Denne procentandel anvendes også her. Overhead på 5,2 pct. svarer til ca. 21.700 kr. årligt pr. medarbejder. Andelen på 3,7 pct. er til uddannelse, supervision, lægeerklæringer og lign. mens de resterende 1,5 pct. er til IT varekøb.
Jobcenter (IT-udstyr og programmer)	0	1.250.000	1.250.000	Det foreløbige skøn medfører en udgift til it-programmet mm. på 1-1,5 mio. kr. pr. år, til dækning af Momentum licenser, mm.!
Jobcenter P/L	359.086	420.359	61.273	Prisfremskrivning til 2022 niveau. Her anvendes 2,4 % til lønfremskrivning og 1,56 % til fremskrivning af driften.
Center for Børn og Forebyggelse	-11.332.031	-16.212.508	-4.880.477	Afregning i 2021 er på baggrund af overførte medarbejdere i forbindelse med Kommunalreformen i 2007. Forventet budget på 16,6 mio. kr. er på baggrund af 31,18 årsværk. Vi afgiver dog 30,59 årsværk til Vallensbæk Kommune inkl. 1 leder.
CBF (Overhead)	0	-843.050	-843.050	Overhead på 5,2 pct. er beregnet på baggrund af at personalerelaterede udgifter (uddannelse, IT, lægeerklæringer mm.) gennemsnitligt udgør 5,2 pct. af lønningerne på konto 6. Denne procentandel anvendes også her. Overhead på 5,2 pct. svarer til ca. 21.700 kr. årligt pr. medarbejder. Andelen på 3,7 pct. er til uddannelse, supervision, lægeerklæringer og lign. mens de resterende 1,5 pct. er til IT varekøb.
CBF P/L	-271.969	-402.252	-130.283	Prisfremskrivning til 2022 niveau. Her anvendes 2,4 % til lønfremskrivning og 1,56 % til fremskrivning af driften.
CBF IT-programmer	0	0	0	Ud over overhead er der direkte besparelser som følge af mindre brug af licenser. Det vurderes dog pt. at der ikke er programmer, der medfører lavere program udgifter til licenser mm.
CBF Indtægter fra Vallensbæk Kommune	-942.000	0	942.000	Indtægter fra Kirkebækskolen vedr. fysio- og ergoterapi nulstilles samtidig med at lønningerne for de to medarbejdere fjernes fra lønbudgettet.
Center for Voksen og Velfærd	-4.800.781	-9.256.547	-4.455.766	Forventet budget på 9,3 mio. kr. er på baggrund af 18,16 årsværk. Vi afgiver 18,16 årsværk til Vallensbæk Kommune inkl. 1 leder og en vakant stilling
CVV (overhead)	0	-481.340	-481.340	Overhead på 5,2 pct. er beregnet på baggrund af at personalerelaterede udgifter (uddannelse, IT, lægeerklæringer mm.) gennemsnitligt udgør 5,2 pct. af lønningerne på konto 6. Denne procentandel anvendes også her. Overhead på 5,2 pct. svarer til ca. 21.700 kr. årligt pr. medarbejder. Andelen på 3,7 pct. er til uddannelse, supervision, lægeerklæringer og lign. mens de resterende 1,5 pct. er til IT varekøb.
CVV P/L	-115.219	-229.666	-114.447	Prisfremskrivning til 2022 niveau. Her anvendes 2,4 % til lønfremskrivning og 1,56 % til fremskrivning af driften.
CVV IT-programmer	0	-130.000	-130.000	Ud over overhead er der direkte besparelser som følge af mindre brug af licenser. Det vedr. Cura social, der jf. kontrakt, reduceres med 254.000 kr. (jf. oversigt fra Vallensbæk). 124.000 kr. af udgiften betales i Kløverengen.
CVV Træningscenter	-4.600.000	0	4.600.000	Indtægter fra Vallensbæk Kommune vedr. genoptræning af Vallensbæk borgere nulstilles.
Center for Park, Vej og Miljø	-3.523.438	-1.200.000	2.323.438	Afregning i 2021 er på baggrund af overførte medarbejdere i forbindelse med Kommunalreformen i 2007. På naturområdet skal der ikke afgives medarbejdere til Vallensbæk Kommune. Men vi modtager dog heller ikke indtægten fra dem. Der kommer en ny betalingsmodel for den del af opgaver der fortsat skal løses for Vallensbæk Kommune. Dvs. vi får en indtægt svarende til ét årsværk samt overhead.



CPVM (overhead)	0	-62.400	-62.400	Overhead på 5,2 pct. er beregnet på baggrund af at personalerelaterede udgifter (uddannelse, IT, lægeerklæringer mm.) gennemsnitligt udgør 5,2 pct. af lønningerne på konto 6. Denne procentandel anvendes også her. Overhead på 5,2 pct. svarer til ca. 21.700 kr. årligt pr. medarbejder. Andelen på 3,7 pct. er til uddannelse, supervision, lægeerklæringer og lign. mens de resterende 1,5 pct. er til IT varekøb.
CPVM P/L	-84.563	-29.773	54.789	Prisfremskrivning til 2022 niveau. Her anvendes 2,4 % til lønfremskrivning og 1,56 % til fremskrivning af driften.
CPVM Salg af opgaver til Vallensbæk Kommune	0	-600.000	-600.000	Der skal laves en aftale omkring, hvordan vi fremover afregner ift. det, som vi fortsat skal lave for Vallensbæk. Foreløbig lægges et indtægtsbudget på 600t. Kr.
Kløverengen og Kirkebækskolen (OH)	-3.609.000	0	3.609.000	Administrationsbidraget (6 pct.) for takstfinansierede institutioner er budgetlagt som indtægt på konto 6. Dette skal nulstilles da vi afgiver Kirkebækskolen og Kløverengen til Vallensbæk Kommune
Kløverengen og Kirkebækskolen (selve institutionerne)	-1.831.000	0	1.831.000	Hovedregel ved takstfinansierede institutioner er at de er udgiftsneutrale. På selve institutionernes budgetter ligger en merindtægt, som opvejes af centrale driftsudgifter hos Kommunale ejendomme. Forskellige prisfremskrivninger på arter gør at der på institutionernes budgetter er en difference mellem udgifter og indtægter. Budgettilretning sker årligt i forbindelse med budgetprocessen.
Ejendomsudgifter vedr. Kløverengen og Kirkebækskolen (Kommunale ejendomme)	1.434.000	0	-1.434.000	Hovedregel ved takstfinansierede institutioner er at de er udgiftsneutrale. På selve institutionernes budgetter ligger en merindtægt, som opvejes af centrale driftsudgifter hos Kommunale ejendomme. Forskellige prisfremskrivninger på arter gør at der på institutionernes budgetter er en difference mellem udgifter og indtægter. Budgettilretning sker årligt i forbindelse med budgetprocessen.
<b>Generelt:</b> IT-udstyr - ændring i forhold til nuværende	0	-97.543	-97.543	Der er 15,84 årsværk færre i kommunen (set bort fra ny Beskæftigelseschef), når det forpligtende samarbejde ophører. Og derfor er der IT-udstyr, som kan spares i budgetterne hos CBOI. Vi regner med 6.158 kr. pr. medarbejder - dette er en beregning på baggrund af IT-art i forhold til løn art på funktion 06.
<b>Total</b>	<b>-14.355.000</b>	<b>-10.051.424</b>	<b>4.303.576</b>	<b>Ishøj Kommune vil på baggrund af denne opgørelse forværre budget 2022 med 4,3 mio. kr.</b>

Oversigten viser, at Ishøj Kommune netto mister indtægter på i alt 14,4 mio. kr. Tilsvarende sker der en modgående reduktion i medarbejder antallet og dertilhørende følge omkostninger. Disse mindreudgifter beløber sig til i alt 10,1 mio. kr.

Det betyder samlet set, at der vil være en negativ budgeteffekteffekt på 4,3 mio. kr. hvis ovenstående indarbejdes i budgettet.

Özlem K. og Morten V

d. 30. juni 2021