

**Bilag A****Budgetopfølgning pr. 30. april 2014****Indledning:**

Det fremgår af kommunens økonomiregulativ, at der skal forelægges to budgetopfølgninger pr. år udover halvårsregnskabet. Administrationen foretager desuden en administrativ opfølgning pr. januar. Dele af januaropfølgningen blev politiske fremlagt på byrådets møde den. 1. april 2014, sag 88.

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.

Sammenfatning.

- Budgetopfølgningen pr. 30. april 2014 peger samlet set på mindreudgifter / merindtægter i størrelsesordenen 17,0 mio. kr.
- Indenfor serviceudgiftsrammen forventes mindreudgifter på i alt 2,3 mio. kr.
- Udenfor serviceudgiftsrammen forventes mindreudgifter i størrelsesorden 2,0 mio.kr.
- På anlægssiden forventes der samlet set merudgifter i forhold til det budgetterede på 3,3 mio. kr.
- På finansieringssiden forventes merindtægter på 16,1 mio. kr., hvilket i det væsentlige skyldes låneoptagelse.

De enkelte områder

I det følgende redegøres der for de forventede afvigelser inden for hvert udvalg.

Økonomi- og Planudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.
Elev refusion	1,6	
Tjenestemandspensioner	-0,5	
Omplacering af projektmidler ung på vej	-1,1	1,1
Andet	-0,3	0,7
I alt	-0,3	1,8

Elevrefusion

Der forventes en mindreindtægt på 1,6 mio. kr., som skyldes ændringer i bonus- og præmie-satser, faldende elevtal og en budgetfejl. Samtidig forventes en merindtægt til jobrotationsordningen under Social og Sundhedsudvalget.

Tjenestemandspensioner

Der har været færre tjenestemandspensioneringer end forudsat ved budgetlægningen.

Omplacering af projektmidler "Ung på vej"

Ved budgetlægningen var den endelige sammensætning i projektet ikke klar, og midler blev midlertidigt placeret på hovedkonto 6. Disse skal rettelig placeres på en beskæftigelsesprojekt-konto udenfor serviceudgiftsrammen. Samtidig flyttes etableringsudgifter væk fra serviceudgiftsrammen.

Andet

Andet dækker primært over mindreudgift på overhead til Vallensbæk Kommune, forventet mindreforbrug til bøger og ESDH i Direktionssekretariatet, overførsler af etableringsudgifter og befordringsmidler til Familiecentret,

Udenfor serviceudgiftsrammen forventes et merforbrug på seniorjobordningen på 0,7 mio. kr. i forhold til de kendte ansatte pt. Først i 2016 vil udgifterne falde igen på området med mindre, der kommer afgang udenfor de kendte ansættelsesaftaler.

Der udover er en koordinatorstilling internt omplaceret fra Torsbo til Sundhed og Ældrecentret (fra Social- og Sundhedsudvalget), og en midlertidig intern omplacering af en stilling fra hovedkonto 6 til socialpædagogisk vejledning (til Social- og Sundhedsudvalget).

Kultur- og Integrationsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Ekstraordinære aktiviteter	0,4

Ekstraordinære aktiviteter

Som følge af ekstraordinære aktiviteter er der behov for en merbevilling på 0,4 mio. kr. Aktiviteterne vedrører fritidskonference, medlemstilskud til hyggebio, efterbetaling af pension på kulturskolen, prisuddeling og pokalfest samt rengøring af toiletbygning Ishøj Tange.

Social- og Sundhedsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.
Statsrefusioner – dyre enkeltsager		-1,9
Indtægter Ishøjgård	-1,3	
Boligyldelse og boligsikring til pensionister		-1,1
Førtidspensioner		-0,8
Sundhedsuddannelsen	-0,5	
Andet	0,5	0,0
I alt	-1,3	-3,8

Statsrefusioner – dyre enkeltsager

Der forventes merindtægter på 1,6 mio. kr. til særlig dyre enkeltsager på børneområdet. Vurderingen baserer sig på regnskab 2013, hvor konsekvenserne af ændringer i refusionsreglerne på børneområdet blev synlige for første gang. Vurderingen er dog forbundet med en vis usikkerhed, da det faktiske refusionsbeløb pga. opgørelsens omfang ikke kan opgøres før ved afslutningen af regnskabsåret.

Samtidig forventes der en merindtægt på 0,3 mio. kr. på voksenområdet.

Indtægter Ishøjgård

Der er foretaget en justering af indtægtsbudgettet med udgangspunkt i regnskabsresultatet 2013.

Boligydelse og boligsikring til pensionister

Der er foretaget en revurdering af disse ydelser baseret på det faktiske forbrug og forventningen om tilgang.

Førtidspension

Reglerne for at kunne modtage førtidspension er strammet op, således det er sværere at blive berettiget. Borgere under 40 år vil i stedet skulle tilbydes anden foranstaltning, nemlig ressourceforløb. Indarbejdelse af merudgifter til ressourceforløb / kontanthjælp indgik i januar-opfølgningen, mens der er i denne opfølgning ikke skønnes behov for yderligere justeringer.

Sundhedsuddannelsen

Der forventes yderligere jobrotationsmidler jf. bemærkning under Økonomi- og Planudvalget.

Andet

Er sammensat af en stigning i udgifter til fysioterapi, merindtægt ved lønudgifter til dækning af forskel mellem tjenestemandspension og overenskomstansat ved medarbejderskifte og indtægtstab ved nedsættelse af madpriser på plejecentre.

Samtidig er der interne omplaceringer mellem Økonomi- og Planudvalg og Social- og Sundhedsudvalg, (jf. beskrivelsen under Økonomi og Planudvalget)

Teknik- og Bygningsudvalg

<i>Drift og anlæg</i> (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	<i>Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.</i>	<i>Anlægsudgifter Mio. kr.</i>
<i>Forbrugsafgifter, el, vand og varme</i>	-2,0	
<i>Vejbidrag</i>		1,7
<i>Cykelvej</i>		0,8
<i>Ishøj Varmeværk</i>		0,8
<i>Belysning veje</i>	0,6	
<i>Andet</i>	0,8	
<i>I alt</i>	-0,6	3,3

I forbindelse med budgetopfølgningen gives ikke en tillægsbevilling til anlægsudgifter. Der fremlægges i stedet særskilte sager med bevillingsafgivelser.

Forbrugsafgifter, el, vand og varme

Området forventes i år at være overbudgetteret.

Cykelvej

Udbygning af Ørneværstien, er på en strækning på 800 meter. Dette medfører, at stinettet i Ishøj og Greve Kommune bindes sammen, og at der fjernes en barriere for cyklisterne. Det samlede stiprojekt beløber sig til 2.7 mio. kr. Projektet støttes med 1.3 mio. kr. fra den regionale cykelpulje, og 0,5 mio. kr. fra Greve Kommune.

Vejbidrag

Vejafvandsbidrag er budgettet med 4 %, men forsynssekretariatet har fastlagt bidragsatsen til max. 8 %

Ishøj Varmeværk

Der er behov for et nyt gulv i kedelhal og pumperum

Belysning veje

DONG har meddelt at vejbelysningen stiger - Stigningen skyldes en generel stigning på el, en stigning på levering af el, en stigning pga. skattereformen fra 2009, der slår igennem i 2014, samt opkrævning for bæremaster i kommunen.

Andet

Den samlede merudgift skyldes, at øget konsulentbistand til store planprojekter, ændringer i GIS lovgivningen som indebærer færre indtægter samt af flere mindre budgetjusteringer.

Børne- og Undervisningsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Specialpædagogiske foranstaltninger	-0,5
Andet	-0,1
I alt	-0,6

Specialpædagogiske foranstaltninger

Budgetterne tilpasses – som i tidligere år – i forhold til ændringer i børnetallet.

Andet

Dækker over en række modsatrettede budgetændringer men skyldes primært at budget til arbejdspraktikpladser udgår, da disse ikke længere er aktuelle.

Desuden sker en intern omplacering af budgettet på Strandgårdsskolens ekstra gruppeordning fra PPR til CBU.

Klima og Miljøudvalg

Der forventes ikke afvigelse inden for Klima- og Miljøudvalgets områder.

Låneoptagelse

Der er optaget lån vedrørende lånerammen for 2013 på 20,0 mio. kr. Den budgetterede låneramme for 2014 på 1,5 mio. kr. forventes først optaget primo 2015.

Afdrag 2,4 mio. kr. modtaget ultimo 2012 på pantebrev vedr. Ishøj hotel anvendes til ekstraordinært afdrag på det optagne lån til køb af hotellet. Afdraget er bevilget i 2013, men er først afholdt i januar 2014.

Samlet likviditetsforbedring på 16,1 mio. kr.

Likviditet

Ved budgetvedtagelsen for 2014-2017 forventedes en kassebeholdning ultimo 2013 på 78,0 mio. kr. Som følge af manglende anlægsindtægter og periodeforskydninger mv. var den faktiske kassebeholdning ultimo 2013 på 50,1 mio. kr. Der er budgetlagt forbrug af kassebeholdningen i 2014 på 18,5 mio. kr. Videreførsler af drifts- og anlægsbevillinger fra 2013 giver et forbrug i 2014 på 14,1 mio. kr. Der er givet tillægsbevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 12,2 mio. kr. Herudover forventes der ekstraordinære indtægter på 16,2 mio. kr.

Som tidligere nævnt giver denne budgetopfølgning samlet mindreudgifter / merindtægter for 17,0 mio. kr. Kassebeholdningen ultimo 2014 kan derefter beregnes til 38,5 mio. kr.