



Bilag A

Budgetopfølgning pr. 30. april 2015

1. Indledning

Det fremgår af kommunens økonomiregulativ, at der skal forelægges to budgetopfølgninger pr. år, udover halvårsregnskabet. I lighed med sidste år forelægges denne 1. budgetopfølgning på junimødet.

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.

Ud over de i økonomiregulativet fastsatte budgetopfølgninger, foretager administrationen en administrativ opfølgning pr. januar. Januaropfølgningen blev politiske fremlagt på byrådets møde den 7. april 2015, sag 64. Ved den administrative opfølgning pr. januar blev der givet tillægsbevilling på 7,5 mio.kr. til forventede merudgifter på Familiecentrets område, som delvist blev finansieret af videreførelser fra 2014, Social- og Sundhedsdirektørens pulje, og delvist af kassebeholdningen.

Administrationen gjorde samtidig opmærksom på, at der forventedes merudgifter til medfinansieringen af sundhedsområdet samt til privatskoler og grænsekrydsere. Der blev dog ikke søgt om tillægsbevilling hertil, idet administrationen ville tilstræbe at finde finansiering hertil inden for de eksisterende budgetter.

Budgetopfølgningen pr. 30. april fremlægges i samme form til alle udvalg med henblik på at sikre en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation.

2. Konklusion på opfølgningen pr. 30. april 2015.

- Der er pres på en række områder, herunder de ved januar opfølgningen varslede forventede merudgifter til medfinansieringen af sundhedsvæsenet samt på skoleområdet. Men også på Familiecentrets og PPR's område er der øget pres.
- Samlet set forventes det dog, at de forventede merudgifter vil kunne finansieres ved kompenserende besparelser og finansielle indtægter, og således holdes inden for den samlede budgetramme.
- Inden for serviceudgiftsrammen tegner der sig et merforbrug i størrelsesorden 1,5 mio. kr.
- Uden for serviceudgiftsrammen forventes der merudgifter i størrelsesorden 0,1 mio.kr.
- På anlægssiden forventes der samlet set merindtægter/merudgifter i forhold til det budgetterede på netto 1,9 mio. kr.
- På finansieringssiden forventes mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. vedlagte skemamateriale, som samlet set er i balance og finansielt neutralt.

Udviklingen følges fortsat tæt, og det tiltræbes, at eventuelle nye merudgifter samlet set vil kunne finansieres inden for den eksisterende samlede budgetramme.

3. De enkelte områder

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

Derudover henvises til det øvrige bilagsmateriale, hvor der i skemaform er oplyst de enkelte forventede afvigelser under hvert udvalg.

Økonomi- og Planudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceud- giftsramme Mio. kr.	Udenfor Serviceud- giftsramme Mio. kr.	Anlæg Mio.kr.	Finans Mio. kr.
Midtvejsregulering af bloktilskud				3,2
Renter				-2,9
Grundsalg			-2,5	
Konsekvenser af beskæftigelsesreform		1,4		
Pulje beskæftigelsestilskuddet		-1,4		
Korrekationer af budgetter vedr. udlejning	1,1			
Fratrædelsesgodtgørelse	1,0			
Trepartsmidler	-1,0			
TDC efterreguleringer	-1,0			
Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag	0,9			
Berigtigelse	0,4	-1,3		
Efterregulering KMD	-0,8			
Andet				-0,5
I alt	0,6	-1,3	-2,5	0,2

Midtvejsregulering af bloktilskud

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har konstateret, at der er sket en fejlregulering af den samlede kommunale medfinansiering af sundhedsområdet, sådan at medfinansieringen forventes at blive 822 mio. kr. lavere i 2015. Det indebærer en midtvejsregulering af bloktilskuddet i 4. kvartal 2015, som for Ishøjs vedkommende udgør 3,176 mio. kr.

Der kan dog fortsat konstateres stigende udgifter på medfinansieringsområdet. Derfor har borgmesteren anmodet om at problematikken tages op i KKR, med henblik på en fælles henvendelse til Region Hovedstaden, KL og Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Renter

På grund af den sene låneoptagelse vedrørende 2014 og omlægning af øvrige lån, forventes der mindreudgifter til renter og afdrag på 875.000 kr. Den budgetterede hensættelse til imødegåelse af eventuelle renteforhøjelser på variabelt forrentede lån reduceres med 1,0 mio. kr.

Konsekvenser af beskæftigelsesreformen samt pulje vedr. beskæftigelsestilskuddet

Konsekvenser af beskæftigelsesreform forventes at blive DUT finansieret. Den nøjagtige samlede DUT opgørelse er pt. ikke kendt, og det foreslås derfor, at reformens forventede merudgifter foreløbig finansieres af kommunens afsatte pulje til forsikrede ledige

Trepartsmidler og fratrædelsesgodtgørelse

Der mangler budget til finansiering af fratrædelsesgodtgørelse i en konkret sag, som skal udbetales i efteråret 2015. Såfremt midlerne ikke kan findes inden da peges på, at udgiften kan finansieres af trepartsmidler.

Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag

Tilskuddet fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag er reduceret blandt andet på grund af bortfald af bonus- og præmieringsordning.

Berigtigelser

Ekstraordinær gennemgang af statsrefusionsområdet af konsulenter har givet en merindtægt, hvoraf der skal dog skal afregnes 30 % i konsulentonorar.

Efterregulering KMD og TDC

Efterreguleringer af tidligere år i forhold til kommunens faktiske forbrug i forhold til de indgåede aftaler.

Andet

Andet dækker bl.a over afdrag på langsigtet gæld og udligning og tilskud, tjenestemandspensioner, vakante lønmidler, ekstraordinært integrationstilskud, husleje og forbrugsudgifter til Iværksætterhus

Kultur- og Fritidsudvalget

Center for Kultur- og Fritid forventer ikke afvigelser i forhold til budgettet.

Social- og Sundhedsudvalget

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.
<i>Ændring af botilbud</i>	-5,0	
<i>Særlig støtte i hjemmet pga. hjemtagelser fra botilbud</i>	3,0	
<i>Plejecentre salg og køb af pladser</i>	-2,6	
<i>Medfinansiering af sundhedsvæsenet.</i>		2,1
<i>Hjemmehjælp privat leverandør</i>	1,4	
<i>Aktivitets og samværstilbud</i>	1,0	
<i>Borgerstyret personlig assistance</i>	0,8	
<i>Andet</i>	0,1	-0,7
I alt	-1,3	1,4

Ændring af Botilbud, Særlig støtte i hjemmet og Aktivitets og samværstilbud

I forbindelse med ændring af et botilbud for borgere i midlertidig og langvarig botilbud er borgerne i stedet visiteret til særlig støtte i hjemmet. Tilbuddet er ændret i overensstemmelse med Det Social Tilsyn. Desuden gives aktivitets- og samværstilbud for at hindre social udstødning.

Plejecentre salg og køb af pladser

Der har været solgt ekstra plejehjemsplads og samtidig været et mindre køb af pladser i andre kommuner og private plejehjem.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Ishøj Kommunes udgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet ligger generelt højere end KL's skøn. Således udviste regnskab 2014 3,1 mio. kr. mere end det korrigerede budget.

I budget 2015 er der på området budgetlagt 4 mio. kr. mere end KL's skøn, men med udgangspunkt i regnskab 2014 forventes merudgifter på yderligere 2,1 mio. kr.

Hjemmehjælp privat leverandør

En forventet besparelse ved indførelse af ny model har ikke vist sig at holde.

Borgerstyret personlig assistance

Behovet har været stigende. Budgettet tilpasses det nuværende antal modtagere

Andet

Andet dækker områderne refusion af særlig dyre enkeltsager, Hjælpemidler biler, korrektion af førtidspension, sundhedsaftaler, boligstøtte samt kørsel til aktivitets- og samværstilbud.

Teknik- og Bygningsudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Anlæg Mio. kr.
Forbrugsafgifter	-1,2	
Vintervedligeholdelse	-0,8	
Andet	0,5	0,6
I alt	-1,5	0,6

Forbrugsafgifter

Pga. af et mildt forår har behovet for energiomkostningerne være mindre end forventet. Med forbehold for en kommende hård vinter ser det ud til, at budgetterne kan reduceres.

Vintervedligeholdelse

De senere års milde vintre har gjort, at budgettet ikke udnyttes fuldt ud. Under forudsætning for en kommende mild vinter, kan der reduceres med 0,8 mio. kr. i det afsatte budget for 2015. Herefter resterer der 0,9 mio. kr. på budgettet til vintervedligeholdelse i 2015.

Andet

Der har været ekstraudgifter til elevator, lift og låsesystemer til ældre- og plejeboliger. Modsat har etablering af ridesti været billigere end beregnet.

Anlæg

Ekstra udgifter til zinktaget på Strandgårdsskolen

Børne- og Undervisningsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Privatskoler	1,1
Grænsekrydsere	0,8
Reguleringer i forhold til antal børn	-2,0
Behandlingsdel i dagbehandlingstilbuddene	1,9
Pulje	-1,3
Forebyggelse, Familiecentret	1,4
Anbringelser, Familiecentret	1,7
Andet	0,2
I alt	3,8

Privatskoler

Der er 25 flere elever indskrevet på privatskoler end forudsat.

Grænsekrydsere

Der er ved opgørelse af antallet af grænsekrydere 30 elever flere i andre kommuner og 10 elever flere i Ishøj Kommune fra andre kommuner.

Reguleringer i forhold til antal børn

Der foretages løbende korrektioner i budgetterne i forhold til det faktiske antal børn i skoler, SFO og specialbørnehaver

Forebyggelse og anbringelser i Familiecentret

Der er fortsat pres på forebyggelse og anbringelsesområderne herunder usikkerhed omkring refusion vedrørende særlig dyre enkeltsager. Også i forhold til varetægtsfængsling, som kommunen skal finansiere er der usikkerhed, da kommunen er uden direkte indflydelse på antallet af unge i varetægtsfængsling.

Samlet set tegner der sig således et merforbrug på 3,1 mio. kr., under forudsætning af, at nedenstående tiltag har den forventede effekt.

På grund af beløbets usikkerhed, foreslås det, at det henføres til en pulje under Børne- og Kulturdirektøren til imødegåelse af de forventede merudgifter. I det omfang disse kan reduceres, tilføres det resterende beløb kassebeholdningen.

Familiecentret

Forslag	Præcisering	Forventet Effekt 2015
Præcisering af beslutningskompetence	Alle beslutninger om bevilninger/forlængelse af bevilling træffes af ledelse	250.000
Præcisering af serviceniveau	Alle beslutninger træffes på baggrund af lovgivningsmæssige minimumskrav, som bl.a. er fastsat gennem principafgørelser i Ankenævnet.	250.000
Hjemtagelse af familiebehandling	Bevilling af familiebehandling overgår til udførerenheden på Ishøjgård	200.000
Hjemtagelse af praktisk, pædagogisk støtte i hjemmet	Bevilling af familiebehandling overgår til udførerenheden på Ishøjgård	100.000
Hjemtagelse af støttet og overvåget samvær	Bevilling af støttet og overvåget samvær overgår til udførerenheden på Ishøjgård	50.000
Udførerfunktionen på Ishøj visiterer endeligt til kontaktpersoner, støtteperson under anbringelse og ift. børn med funktionsnedsættelser (støtte i hjemmet, barnepige og aflastning i hjemmet samt ledersagerordning)	Ishøjgård får kompetencen til at vurdere det konkrete behov for støtte under en given økonomisk ramme – det sker både ift. nyvisitering og ift. opfølgning	300.000
Øget fokus på forebyggende indsatser frem for anbringelser	Der vil i højere grad blive iværksat forebyggende indsatser frem for anbringelse af børn og unge	500.000
Øget fokus på sammenhængen mellem pris og kvalitet i anbringelser		300.000
Strammere visitering til vedligeholdelsestræning	Der beviliges færre forløb og iværksatte forløb evalueres fra konkrete målsætninger, hvorefter ydelsen ophører.	150.000
I alt		2.100.000

PPR

Særlige udfordringer

Det forventede udgiftspres på PPR forventes imødegået under forudsætning af, at nedenstående igangsatte tiltag får den forventede effekt:

PPR

Forslag	Præcisering	Forventet Effekt 2015
Hjemtagelse af teenage tilbud til unge med autisme	Ishøj tilbyder selv teenagegrupper til unge. Pt. visiteres de til Center for Autisme	30.000
Færre elever i dagbehandling på interne eller eksterne skoler i forbindelse med anbringelse.	Effekt af færre anbragte børn og unge, som vil blive tilbudt undervisning i skoletilbud i Ishøj og Vallensbæk	200.000
I alt		230.000

Der forventes merforbrug vedr. dagbehandlingstilbuddene. Dette kan delvist finansieres af den i budget 2015 afsatte pulje til specielundervisning, under Børne- og Kulturdirektøren. Det resterende merforbrug på 658.000 kr. tilføres denne pulje. Såfremt merforbruget kan reduceres, tilføres restbeløbet kassebeholdningen.

Andet

Andet dækker over ændringer i bidrag til efterskoler og produktionsskoler

Klima og Miljøudvalg

Center for Plan, Byg og Miljø forventer ikke afvigelser inden for Klima- og Miljøudvalgets områder.

4. Den likviditetsmæssige konsekvens af budgetopfølgningen pr. april 2015

Som nævnt indledningsvis forudsættes det, at de forventede merudgifter kan finansieres inden for de eksisterende budgetter, således at den likviditetsmæssige effekt er neutral.