



Bilag A

Budgetopfølgning pr. 30. september 2013

Indledning:

Byrådet har for 2013 godkendt et nyt økonomiregulativ, som indebærer at der fremover forelægges 2 budgetopfølgninger pr. år udover halvårsregnskabet.

Administrationen har desuden foretaget en administrativ opfølgning pr. januar.

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.

Denne budgetopfølgning er indspil fra centre om, hvorvidt de økonomiske forudsætninger forventes at kunne holde – både i forhold til forventede mer- og/eller mindreudgifter.

Sammenfatning.

- Budgetopfølgningen pr. 30. september 2013 peger samlet set på mindreudgifter i størrelsesordenen 16,7 mio. kr.
- Indenfor serviceudgiftsrammen forventes der mindreudgifter på i alt 17,7 mio. kr.
- Udenfor serviceudgiftsrammen – primært udgifter til overførselsindkomstområdet – forventes merudgifter i størrelsesordenen 6,5 mio. kr. som finansieres af beskæftigelsespuljen, så det samlede resultat bliver 0,0 mio. kr.
- På anlægssiden forventes der samlet set mindreindtægter i forhold til det budgettede på 1,0 mio. kr.
- På finansieringssiden forventes nettoændringer på 0,0 mio. kr.

De enkelte områder

Økonomi- og Planudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.	Anlægsudgifter Mio. kr.
Forsikringer	-2,0		
Tjenestemandspensioner	-2,0		
Beskæftigelsespulje		-8,4	
IT KMD betalingsaftale	-1,0		
Uddannelsesgodtgørelse		6,2	
Fleksjob og ledighedsydelse		2,6	
Ressourceforløb		-2,3	
Driftsudgifter forsikrede ledige		-1,8	
Andet	-2,1	0,4	
Salg af ejendomme			1,0
I alt	-7,1	-3,3	1,0

Forsikringer

Der forventes en mindreudgift på 2 mio. kr., idet det dog bemærkes, at skadesforløbet i resten af 2013 kan udvikle sig mod denne forventning.

Tjenestemandspensioner

Der har været færre tjenestemandspensioneringer end forudsat ved budgetlægningen.

Beskæftigelsespulje

Ændringerne i beskæftigelsespuljen består af midtvejsregulering af tilskud -6,0 mio. kr., korrektion fra forrige budgetopfølgning 2,4 mio. kr., driftsmidler forsikrede ledige 1,7 mio. kr. samt finansiering af tillægsbevillingsbehov uden for serviceudgiftsrammen -6,5 mio. kr.

Efter midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2013 og denne budgetopfølgningens regulering af driftsudgifterne til forsikrede ledige, udgør Økonomi- og Planudvalgets beskæftigelsespulje 15,1 mio. kr. Heraf anvendes 6,5 mio. kr. til finansiering af budgetopfølgningens tillægsbevillingsbehov uden for serviceudgiftsrammen. Restbeløbet 8,6 mio. kr. hensættes til eventuel tilbagebetaling af beskæftigelsestilskuddet ved den endelige opgørelse for 2013, der udmeldes af ministeriet i juni 2014.

Puljen opgøres sådan:

<i>Mio. kr.</i>	<i>Oprindeligt budget</i>	<i>Nu forventet</i>
<i>Dagpenge til forsikrede ledige</i>	72,9	66,8
<i>Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige</i>	12,2	7,9
<i>Beskæftigelsestilskud</i>	-95,9	-89,8
<i>Finansiering af tillægsbevillingsbehov</i>	0,0	6,5
<i>Økonomi- og Planudvalgets pulje</i>	10,8	8,6
<i>I alt</i>	0,0	0,0

Regnskabsopgørelserne fra tidligere år viser at kommunen har haft en ”nettogevinst” på beskæftigelsestilskuddet på 6,7 mio. kr. i 2010, 9,4 mio. kr. i 2011 og 10,3 mio. kr. i 2012.

IT, KMD betalingsaftale

Udgifterne til IT systemer inden for betalingsaftalen er lavere end forudsat ved budgetlægningen.

Betalingsaftalen udløber ved årsskiftet, og skal genforhandles. Det er derfor endnu usikkert, hvordan den fremadrettede udgiftsudvikling vil være.

Uddannelsesgodtgørelse

Den særlige uddannelsesyndelse er en nyere ydelse som gives til den gruppe forsikrede ledige, der falder ud af dagpengeordningen. Denne gruppe har ret til en ydelse, som svarer til kontanthjælp, men som ikke er afhængig af ægtefælles indkomst og formue.

Det forventede merforbrug skyldes dels at ordningen blev forlænget, idet den oprindeligt kun blev givet i 1. halvår af 2013, og dels at antallet af modtagere er steget.

Antallet af A-dagpengemodtagere forventes at falde pga. justeringen i dagpengeperioden.

Fleksjob og ledighedsydelse

Det forventede merforbrug skyldes hovedsagelig øgede udgifter til ledighedsydelse i visitationsperioden, hvor kontanthjælpsmodtagere siden årsskiftet er berettiget til ledighedsydelse i stedet for kontanthjælp. Der er tale om 10-15 borgere, som er overgået til ledighedsydelse.

Ressourceforløb

Budgetgrundlaget tog udgangspunkt i Indenrigsministeriets beregninger. I disse var forudsat et højere antal personer i ressourceforløb, end der reelt har været i Ishøj Kommune.

Andet

Er sammensat af flere afvigelser på flere områder. Der henvises til uddybning i bilag B.

Anlægsområdet, Salg af ejendomme

Dette dækker dog både over merindtægter og mindreindtægter. Den største mindreindtægt er relateret til salg af Kirkebjerggård, hvor der i 2013 og 2014 er budgetteret med salgsindtægter på 5 mio. kr. hvert år. Jf. Byrådsbeslutning er ejendommen solgt til overtagelse i juli 2014, hvorfor salgsindtægten på netto 6 mio. kr. først indgår her. Der er således en mindreindtægt i 2013 i forhold til det budgetterede, mens der vil være en merindtægt i 2014 på 1 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Kultur- og Integrationsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Værkstedet	0,2

Værkstedet

Som følge af ekstraordinære aktiviteter og etableringsomkostninger er der behov for en merbevilling på 0,2 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.
Udgifter til høreapparater	-1,5	
Førtidspensioner		-1,8
Medfinansiering af sundhedsvæsenet		4,4
Særlig dyr enkeltsag udgiftsfri i 2013	-2,0	
Kontanthjælp		2,0
Andet	0,3	-1,3
I alt	-3,2	3,3

Udgifter til høreapparater

Opgaven – og dermed udgiften – til høreapparater er overgået til Regionen. Mindreudgiften er tidligere reguleret i forbindelse med DUT-forhandlingerne.

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 resourceforløb.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Udgifterne til den aktivitetsbestemte medfinansiering forventes væsentlig højere end forudsat ved budgetlægningen, hvor grundlaget var KL's skøn.

Særlig dyr enkeltsag

En særlig dyr enkeltsag har i en periode været udgiftsfri for kommunen, grundet alternativ foranstaltning i en periode.

Kontanthjælp

Det forventede merforbrug kan primært henføres til, at en stor gruppe forsikrede ledige, som har mistet dagpengereetten, er overgået til kontanthjælp. Alene fra gruppen der stod til at miste dagpengereetten i 2. halvår 2012, er overgået 48 til kontanthjælp.

Andet

Er sammensat af flere afvigelser på flere områder. Der henvises til uddybning i bilag B.

Teknik- og Bygningsudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.	Udenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.	Anlægsudgifter Mio. kr.
Forbrugsafgifter, el, vand og varme	0,9		
Kollektiv trafik	-0,3		
Andet	-0,2		
I alt	0,4		

Forbrugsafgifter, el, vand og varme

Merforbruget skyldes at restancer fra tidligere år belaster regnskab 2013, samtidig med, at fyringssæsonen strakte sig længere end forudsat – helt ind i maj.

Kollektiv trafik

Udgiften til kollektiv trafik (Movia) afregnes 2 år bagud i oktober, hvor der viste sig mindre udgifter end forudsat ved budgetlægningen. Størstedelen af mindreudgiften er anvendt til finansiering af Posthusbroen, jf. Byrådsbeslutning den 5. november 2013. Derudover refterer 0,3 mio. kr., som tilføres kassebeholdningen.

Andet

Er sammensat af flere ændringer, bl.a. færre udgifter til tinglysning. Der henvises til uddybning i bilag B.

Børne- og Undervisningsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.
Tilpasning af budgetter efter faktisk antal børn	-3,4
Ishøjgård, flere elever fra Vallensbæk	-1,0
Specialundervisning, specialfritidshjem og børnehaver – herunder lokale tilbud i stedet for udgiftstunge tilbud fra andre kommuner	-3,5
Andet	-0,1
I alt	-8,0

Tilpasning af budgetter

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

Ishøjgård, flere elever fra Vallensbæk

Der har været flere elever fra Vallensbæk end forudsat, svarende til en merindtægt på 1 mio. kr., som tilføres kassebeholdningen.

Specialundervisning, specialfritidshjem og børnehaver

Der er løbende fokus på området, og på at optimere de forskellige foranstaltninger. For nærmere beskrivelse henvises til bilag B.

Klima og Miljøudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Udenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.
Andet	0,0

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

Finansiering

På grund af den sene låneoptagelse og omlægninger af øvrige lån er der en mindreudgift til renter og afdrag på lån på 6,7 mio. kr.

Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2013 giver en mindreindtægt på 6,6 mio. kr., der modsvares af en mindreudgift på driftspuljen til forsikrede ledige.

Endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2012 giver en merindtægt på 2,7 mio. kr.

Ejendomsskatterne giver mindreindtægter på 0,9 mio. kr. Der er tillige sket tilbagebetaling af grundskyld for tidligere år (fradrag for forbedringer) på 0,9 mio. kr. Tilbagebetalingen refunderes af Staten 1. juli 2014.

Der forventes merudgifter vedrørende udlån til borgerne til betaling af beboerindskud på 1,0 mio. kr.

Likviditet

Ved budgetvedtagelsen for 2014-2017 forventedes en kassebeholdning ultimo 2013 på 78,0 mio. kr. Efterfølgende er der givet bevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 0,8 mio. kr. Som tidligere nævnt giver denne budgetopfølgning samlet mindreudgifter for 16,7 mio. kr. Kassebeholdningen ultimo 2013 kan herefter beregnes til 93,9 mio. kr.

Videreførsler fra 2013 til 2014

Driftsstederne og Centrene har meldt ind, at der på nuværende tidspunkt er forventninger om videreførsler fra 2013 til 2014 i størrelsesorden 16,6 mio. kr., heraf vedrører ca. 2,5 mio. kr. lockoutmidler. Fra 2012 til 2013 blev der videreført et tilsvarende beløb (15,5 mio. kr.). Der til kommer eksterne projektmidler og anlægsprojekter, som det ikke er muligt at opgøre på nuværende tidspunkt. Den endelige beslutning om videreførelserne træffes først, når regnskab for 2013 kendes.

Serviceudgiftsramme

Efter indregning af budgetopfølgningen og de forventede videreførsler kan serviceudgifterne i 2013 opgøres til 1.084 mio. kr. KL har beregnet kommunens serviceudgiftsramme for 2013 til 1.105 mio. kr.

Bilag:

Bilag B: Oversigtsskema over budgetopfølgning 2013.