



Bilag A

2. Budgetopfølgning 2015

1. Indledning

Det fremgår af kommunens økonomiregulativ, at der skal foretages to budgetopfølgninger pr. år, udover halvårsregnskabet, som fremlægges til politisk behandling. Denne 2. budgetopfølgning fremlægges i fagudvalg i november med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet i december.

Derudover har der på Økonomi- og Planudvalgets møde den 26. oktober 2015 og Byrådets møde den 3. november 2015 ekstraordinært været fremlagt budgetopfølgning på Jobcentrets område med forventet merudgifter på 6 mio.kr. Der er afgivet tillægsbevilling hertil, finansieret af kontanthjælpspuljen, sygedagpengepuljen, beskæftigelsestilskudspuljen og af efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014 (som et midlertidigt kasseudlæg). Derved er jobcentrets forventede merforbrug håndteret særskilt og uden for denne budgetopfølgning.

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.

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

Konklusion på 2. budgetopfølgning:

Samlet for hele Ishøj Kommune er forventningen, at der vil være mindreudgifter på 23,9 mio.kr., fordelt som følgende:

- Der forventes mindreudgifter indenfor driftsservicerammen på 2,0 mio.kr.
- Der forventes mindreudgifter udenfor driftsservicerammen på 1,5 mio.kr.
- Der forventes mindreudgifter på 4,7 mio. kr. på anlæg.
- Der forventes merindtægter på 15,7 mio. kr. vedrørende finansiering.

Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. vedlagte oversigtskema, hvor de forventede merudgifter og mindreudgifter er specificeret, og at det forventede mindreforbrug tilføres kassebeholdningen.

Herudover foretages interne tekniske omplaceringer mellem forskellige budgetområder, som samlet det er udgiftsneutrale, og derfor ikke har budgetmæssige konsekvenser.

2. De enkelte fagområder

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

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. |
|---|--|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Tilskud og udligning | | | | -13,1 |
| Renter | | | | -1,8 |
| Lov og cirkulære – Ishøj Kommune | -0,5 | | | |
| Grundsalg | | | -4,4 | |
| Fratrædelses- og uddannelsespulje | -0,6 | | | |
| Pulje beskæftigelsestilskuddet | | -0,9 | | |
| Udlejning | -1,0 | | | |
| Beredskab | -0,6 | | | |
| Skatter | | | | -1,2 |
| Betalingsaftale KMD | -0,5 | | | |
| Tjenestemandspensioner | -0,6 | | | |
| Lov- og Cirkulære - Vallensbæk Kommune | 0,5 | | | |
| Andet | 0,2 | -0,2 | | 0,1 |
| I alt | -3,1 | -1,1 | -4,4 | -16,0 |

Tilskud og udligning

Ved 1. budgetopfølgning var det forventet, at kommunerne ville blive reguleret for den mindre fremskrivning på løn, som overenskomstforhandlingerne resulterede i, svarende til 3,1 mio.kr. for Ishøjs vedkommende. Denne regulering er kommunerne imidlertid fritaget for

Der foretages en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014, som udgør 6,3 mio. kr. En del heraf skal medgå til at finansiere de forventede merudgifter på Jobcentrets område i 2015, jf. sag herom.

Renter og afdrag

Renter på lån er mindre end budgetlagt, svarende til 4,0 mio.kr. Modsat er afdrag på lån 2,4 mio.kr. højere.

Renteindtægter er 0,1 mio. kr. højere end budgetlagt, som dog skal ses i sammenhæng med kurstab på et tilsvarende beløb jf. nedenstående under ”andet”.

Lov- og cirkulære – Ishøj Kommune

Resterende midler fra Lov- og Cirkulærepragrammet for 2014 og 2015 nulstilles.

Grundsalg

I forbindelse med salg af Søhesten 3, Ishøj Havn og Salg af 4 grunde i Tranegilde er der indgået indtægter. Disse var ikke budgetlagt.

Fratrædelses- og uddannelsespulje

Behovet for fratrædelses- og uddannelsespuljer beregnes ud fra de konkrete sager. I 2015 vil puljerne ikke bruges fuldt, hvorfor det resterende beløb tilfalder kassen.

Pulje vedr. beskæftigelsestilskuddet

Pulje vedr. beskæftigelsestilskud udenfor servicerammen reguleres, men modsvares af tilsvarende tilskud under finansiering.

Udlejning (almene boliger)

Udgifter til tomgangsleje og istandsættelse ved fraflytning har været betydelig lavere end forudsat i budgettet.

Beredskab

I forbindelse med overdragelse af Beredskabet til Østsjællandss Beredskab er en medarbejder ophørt. Den samlede opgørelse over de økonomiske forpligtelser Ishøj Kommune har i 2015 resulterer i mindreudgifter.

Skatter

Opgørelserne over skatterne viser, tilbagebetaling af grundskyld på 0,7 mio. kr., skat af dødsboer på 0,025 mio.kr. og ejendomsskatter på 0,5 mio. kr.

Efterregulering

Der er sket en efterregulering på betalingsaftalen med KMD. Hvilke konsekvenser dette har for 2016 skal ses i sammenhæng med andre betalingsaftaler i 2016. Forud for budgetprocessen for 2017 vil administrationen foretage en analyse over de økonomisk konsekvenser for de betalingsaftaler, der er indgået på IT området generelt.

Tjenstemandspensioner

Opgørelse over de konkrete tjenestemandspensioner i 2015 viser et mindre udgiftsbehov end budgetlagt.

Lov- og cirkulære - Vallensbæk Kommune

Vallensbæk Kommune skal have tilført midler fra Lov og cirkulæreprogrammet fra Familiecentrets administration. Midlerne skal dække merudgifter i forbindelse med barnets reform og administration af både netværksplejefamilier og børne- og ungeydelsen. Indtægten fra Lov og cirkulæreprogrammet var medtaget i 1. budgetopfølgning i juni. Samlet er ændringen udgiftsneutral for Ishøj Kommune.

Andet

Andet dækker over en del modsatrettede mindre afvigelser:

- Der er en merudgift til løn på Kommunale Ejendomme, som finansieres indenfor eget område. Tilretningen er indarbejdet i budget 2016. Herudover er der foretaget flere mindre budgettilpasninger på baggrund af det faktiske forbrug på en række driftsområder.
- I forbindelse med Lov- og Cirkulæreprogrammet er afsat 0,3 mio. kr. til Jobcentret.
- Der er en mindreudgift til løn i Direktionscenter-Økonomi pga. vakante stillinger på 0,4 mio.kr. hen over året. Herudover er der udgifter til en ekstern analyse af momsområdet på 0,2 mio.kr.
- Der er behov for undervisning i forbindelse med overgang til SB-sys på alle Familiecentrets sager. Udgiften fordeler sig med 150.000 kr. i 2015 og 0,4 mio. kr., som vil blive medtaget i 1. budgetopfølgning i 2016.
- Der er indgået aftale om ekstern konsulentbistand til at øge regresindtægterne. Udgiften til konsulentbistanden finansieres indenfor servicerammen under Økonomi- og Planudvalget, mens regresindtægterne er uden for servicerammen, og ligger under Social- og Sundhedsudvalget. Merindtægterne til regres var medtaget i den 1. budgetopfølgning i juni.
- Der er udgifter på 0,3 mio.kr. til advokatbistand i forbindelse med en retssag.
- Løkkekrogen har fra 2015 ændret strukturen i tilbuddet, til ordinære boliger med hjemmevejledning. Ved fornyet gennemgang af budgettet har det vist sig, at ind-

tægten på overhead skulle være 0,2 mio. kr. højere, mens i den del af tilbuddet som ”skal hvile i sig selv” er budgettet 0,4 mio. kr. for lavt. Merudgiften budgetlægges under Social- og Sundhedsudvalget.

- Der er et mindreudgifter på 0,3 mio.kr. på kontoen for gaver og jubilæer
- Kurstab på obligationer udgør 0,1 mio. kr.
- Efter betaling af KKK analysen (225.000 kr.) udgør ØPU’s pulje 3,9 mio. kr.

Teknik- og Bygningsudvalg

| Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter) | Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr. | Anlæg Mio. kr. |
|---|--|--------------------------------|
| <i>Movia</i> | 0,5 | |
| <i>Andet</i> | | -0,4 |
| I alt | 0,5 | -0,4 |

Movia

Movia har ført en voldgiftsag vedrørende deres passagertælle-system i hovedstadsområdet. Systemet bruges til at fordele indtægter mellem DSB, Metroselskabet og Movia. Sagen har resulteret i, at Movia skal tilbagebetale i alt 161,4 mio.kr. til DSB og Metroselskabet for årene 2008-2014 samt en regulering for 2015. Beløbet skal fordeles mellem kommunerne og Ishøj Kommunes andel udgør 0,5 mio. kr.

Andet

Andet dækker over anlægsvidereførelser fra 2014 som rettelig ikke burde have været videreført, da arbejderne er afsluttet i 2014. Det drejer sig om arbejderne med ny belægning ved Ishøj Teater og afvanding på Torslundevej.

Klima- og Miljøudvalg

| Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter) | Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr. | Anlæg Mio. kr. |
|---|--|--------------------------------|
| <i>Renovation</i> | | -0,4 |
| <i>Andet</i> | 0,0 | 0,0 |
| I alt | 0,0 | -0,4 |

Renovation

Der forventes merindtægter til renovationsordningen på 0,4 mio.kr. ift. budgettet.

Andet

Der er afsat 29 t. kr. til Lov og Cirkulæreprogram til administration af vandhandleplaner på Vallensbæk Kommune område. Indtægten er medtaget under Direktionscenter-Økonomi. Samlet er ændringen udgiftsneutral for Ishøj Kommune.

Børne- og Undervisningsudvalg

| Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter) | Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr. | Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr. |
|--|--|---|
| <i>Forebyggelse og anbringelser i Familiecentret</i> | 1,4 | |
| <i>Grænsekrydsere</i> | 0,7 | |
| <i>Diverse reguleringer i CBU</i> | -0,6 | |
| <i>Løn PPR</i> | -0,7 | |
| <i>Andet</i> | -0,4 | -0,1 |
| I alt | 0,4 | -0,1 |

Forebyggelse og anbringelser i Familiecentret

Som der tidligere er gjort opmærksom på, er området for forebyggelse og anbringelser fortsat under et stort pres. Foruden brug af den afsatte pulje under børne- og kulturdirektøren, er der et merudgiftsbehov på 1,4 mio. kr. i 2015. Der er iværksat en lang række tiltag af såvel faglig som styringsmæssig karakter, med henblik på at få bremsede udgiftsudviklingen, og det går den rigtige vej. Det er forhåbningen, at merudgiften kan begrænses til 1,4 mio. kr., alternativt vil yderligere merforbrug blive regnskabsforklaret ved regnskabsafslutningen.

I forhold til 2016 forudsættes det, at de iværksatte tiltag kan sikre at budgettet kan holdes, inden for de forudsætninger der ligger til grund for budgettets størrelse.

Grænsekrydsere

Der er en nettomerudgift til de såkaldte grænsekrydsere – elever på tværs af kommunegrænserne. Selvom der har været flere indtægter til grænsekrydsere i Ishøjs skoler, er merudgiften til grænsekrydsere fra Ishøj til andre kommuner endnu større.

Diverse reguleringer i CBU

Der er foretaget forskellige mindre korrektioner på flere områder, som samlet har givet en merindtægt/mindreudgift. Der er i gennemgangen gået ganske tæt på de faktiske børnetal, og det forudsættes, at der ikke sker væsentlige afvigelser i resten af året.

Løn

I forbindelse med sammenlægningen af Familiecentret og PPR er der en vakant konsulentstilling. Stillingen var et bidrag til inspirationskataloget for 2016, men blev ikke vedtaget. Indtil denne afklaring lå fast, har det ikke været hensigtsmæssigt at genbesætte stillingen. Derudover har der været en anden midlertidig konsulentstilling vakant mens omstruktureringen har pågået.

Andet

Udgifter til tolke forventes at være 0,1 mio. kr. mindre end forudsat.

Som resultat af at der er arbejdet med serviceniveauer på kontante ydelser og dermed været stort fokus på nye bevillinger, forventes et nettomindreforbrug på 0,3 mio. kr.. Der er dog anket i nogle sager, og der tages derfor forbehold for sager, hvor kommunen ikke får medhold. Eventuelle konsekvenser af ankesagerne for 2016 og overslagsårene er endnu for tidligt at vurdere.

Genberegning af dyre enkeltsager i forhold til de konkrete sager i 2015 har resulteret i en forventning om mindre refusion på 0,2 mio.kr.

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. | Finans Mio. kr. |
|--|--|---|---------------------------------|
| Hjemmehjælp | 1,3 | | |
| Plejecentre | -1,5 | | |
| Borgerstyret personlig assistance | 0,8 | 0,1 | |
| Botilbud -eksterne | -0,8 | | |
| Alkoholbehandling | -0,6 | | |
| Sundhedsudgifter | | 0,6 | |
| Boligstøtte | | -0,8 | |
| Hjælpe midler | 0,7 | | |
| Andet | 0,3 | 0,2 | 0,3 |
| I alt | 0,2 | 0,1 | 0,3 |

Hjemmehjælp

Det forventede merforbrug (decentral enhed Rådhus) skyldes bl.a. ”overlap” ved genbesættelse af stillinger efter opsagte medarbejdere (1,7 mio. kr.). Der pågår en analyse på området, for afklaring af om resterende merforbrug skyldes demografi.

Det forventes, at der resten af året kan holdes igen på vikarer mv. for derved at reducere merudgifterne, som forudsættes at kunne holdes indenfor det tilladte merforbrug, jf. reglerne for videreførsler. Merforbruget skal ses i sammenhæng med en besparelse på private leverandører pga. leverandørphør. (leverandørkonkurs)

Plejecentre

Dækker over mindre salg af pladser på Kærbo og Torsbo, og modsat et mindre køb af pladser i andre kommuner. Samlet konsekvens er 0,5 mio.kr.

Antallet af elever er reduceret på Kærbo og Torsbo med en konsekvens på 2 mio. kr. i mindreforbrug. Mindreforbruget kan få betydning for taksten i 2017.

Borgerstyret personlig pleje

Forventet merforbrug, pga. øget tilgang. Der er budgetteret med 27 helårspersoner, mens der forventes 41 helårspersoner. Endvidere forventes mindreindtægt vedrørende refusion af dyre enkeltsager.

Botilbud – eksterne

I forbindelse med dødsfald og udsættelse af sager samt flere hjemtagelser end først skønnet, forventes et mindreforbrug i 2015. Samtidig har der været borgere i døgnbehandling i stedet for i misbrugsbehandling, hvilket går den anden vej.

Mindreudgiften ved hjemtagelser og dødsfald har fuld effekt i 2016, hvor prognosen på nuværende tidspunkt viser, at der vil være en merudgift på op i mod 2 mio. kr., såfremt at den planlagte tilgang til voksenområdet finder sted. Området vil blive fulgt tæt i 2016 og afgørelser i enkeltsager kan have indflydelse på det endelige regnskab

Alkoholbehandling

Borgere i døgnbehandling er konteret under botilbud, hvorfor der forventes mindreforbrug i 2015. Også i 2016 skal det forventede forbrug ses i sammenhæng med forklaringen under botilbud. Udgiftsniveauet vil være det samme i taksten uafhængig af, om der er tale om misbrugsområdet eller botilbud.

Sundhedsudgifter

På baggrund af opgørelser i E-Sundhed forventes Ishøj Kommunes udgifter til medfinansiering af sundhedsvæsenet at have et yderligere merforbrug.

Efterreguleringen af den kommunale medfinansiering for afregningsåret 2014 indgår i kommunens samlede midtvejsregulering af bloktilskuddet for 2015. Ishøj Kommunes andel af efterreguleringen udgør ca. 1,5 mio. kr.

Kompensationen for det enstrengede visiterede akutsystem (EVA) til kommunerne i Region Hovedstaden udgør 1 mio.kr.

Boligstøtte

Forventet mindreforbrug skyldes især lejere med lavere ydelse pr. måned, ældreboliger med færre modtagere og efterreguleringer med større indtægter end forventet. (Skønnet, da der ikke foreligger specifikationer fra Udbetaling Danmark)

Hjælpe midler

Forbrugstallene på området på nuværende tidspunkt indikerer en merudgift på 0,7 mio. kr.

Andet

Tilretning af nettobudgettet 0,4 mio.kr. på Løkkekrogen, skal ses i sammenhæng med merindtægten under Økonomi- og Planudvalget.

Opdateret beregning på refusion af særligt dyre enkeltsager på konkrete sager viser en forventede mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

Konsulentbistand til regnesområdet finansieres af merindtægterne jf. forklaring under Økonomi- og Planudvalg.

Boligstøtte til ikke-pensionister forventes at udgøre 0,3 mio. kr. i merudgift. Modsat er udgifterne til enkeltydelser 0,2 mio. kr. mindre end forventet.

Handicaprådet har ikke afholdt forventede konference i 2015. Midlerne er overført fra 2014.

Forventet merforbrug s til førtidspension som skyldes en merudgift vedr. mellemkommunal afregning. 763.000 kr., som delvis dækkes ind pga. færre helårspersoner på pension. Der er budgetteret med 868 antal helårspersoner som i stedet forventes, at blive ca. 866.

Beboerindskudslån viser en ændring på 0,3 mio. kr. på finanssiden.

Likviditet

Ved budgetvedtagelsen for 2015-2018 forventedes en kassebeholdning ultimo 2014 på 38,0 mio. kr. Som følge af periodeforskydninger mv. var den faktiske kassebeholdning ultimo 2014 på 44,9 mio. kr.

Der er budgetlagt forbrug af kassebeholdningen i 2015 på 7,0 mio. kr.

Videreførsler af drifts- og anlægsbevillinger fra 2014 og forventede videreførsler til 2016 giver et nettoforbrug i 2015 på 1,5 mio. kr.

Der er i 2015 givet tillægsbevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 10,0 mio. kr. Herudover forventes der ekstraordinære indtægter på 6,6 mio. kr.

Økonomi- og Planudvalgets resterende pulje på 3,9 mio. kr. forudsættes anvendt fuldt ud.

Som tidligere nævnt giver denne budgetopfølgning samlet mindreudgifter på 23,9 mio. kr.

Kassebeholdningen ultimo 2015 kan under de nævnte forudsætninger derefter beregnes til 56,9 mio. kr.