



Bilag A

1. Budgetopfølgning 2016, driftsområderne

1. Indledning

Det fremgår af kommunens økonomiregulativ, at der skal foretages to budgetopfølgninger pr. år, udover halvårsregnskabet, som fremlægges til politisk behandling. Denne 1. budgetopfølgning fremlægges til politisk behandling i juni 2016.

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.

På Byrådsmødet i april blev der fremlagt en administrativ budgetopfølgning, idet der var behov for at omplacere udgiftsneutrale budgetter mellem bevillingsområder. I den administrative opfølgning blev der dog varslet forventede udgiftspres på børneområdet, dels i forhold til grænsekrydsere, og dels i forhold til anbringelse og forebyggelse på det specialiserede område. Samtidig varslede administration et udgiftspres til medfinansiering af sundhedsområdet.

Derudover blev der givet tillægsbevilling til Jobcentret til forventede merudgifter på 8,8 mio. kr.

2. Konklusion på 1. budgetopfølgning:

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set mindreudgifter på 11,8 mio.kr. netto, fordelt som følgende:

- Der forventes merudgifter **indenfor** driftsservicerammen på 3,4 mio.kr.
- Der forventes merudgifter **udenfor** driftsservicerammen på 2,8 mio.kr.
- Der forventes mindreudgifter på 18,0 mio. kr. netto, som vedrører finansielle poster.

Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. vedlagte oversigtsskema, 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 set er udgiftsneutrale, og derfor ikke har budgetmæssige konsekvenser.

3. 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.
Grundkapitalindskud				-14,0
Tilskud og udligning				-4,5
Renter og afdrag				-1,6
Grundskyld				2,1
Udlejning	-0,5			
Kørsel	0,2			
Betalingsaftale KMD	-1,5			
Seniorordning		-0,5		
Løntilskud		-0,5		
Andet	0,3	0,2		
I alt	-1,5	-1,2	0,0	-18,0

Grundkapitalindskud

I budget 2016 er der indregnet grundkapitalindskud til nybyggeri med 14 mio. kr. Det forudsatte grundkapitalindskud skal imidlertid først anvendes i 2017 med i alt ca. 21 mio. kr. Det afsatte beløb i budget 2016 tilføres derfor teknisk kassebeholdningen, med henblik på, at grundkapitalindskuddet i 2017 på ca. 21 mio. kr. tilsvarende finansieres af kassebeholdningen.

Tilskud og udligning

Udgifterne til kommunal medfinansiering af sundhedsområdet har været under et voldsomt pres over en årrække, hvilken stadig vurderes at være gældende. Med baggrund i udgifterne i regnskab 2015 vurderes der merudgifter i størrelsesorden 5 mio. kr., som der søges tillægsbevilling til under "Social- og Sundhedsudvalget".

Under de finansielle poster har kommunen modtaget 3,4 mio. kr. i efterregulering vedrørende 2015.

Endvidere har kommunen modtaget et ekstraordinært integrationstilskud på knap 0,6 mio. kr.

Et analysearbejde har resulteret i, at kommunen kan hjemtage knap 0,5 mio. kr. vedrørende den såkaldte positivmoms for regnskabsåret 2014.

Renter og afdrag

Som følge af den stadige lave renteniveau samt refinansiering af ældreboliglån, kan de samlede ydelser reduceres med i alt 1,6 mio. kr.

Grundskyld

SKAT har nedsat vurderingsgrundlaget for et boligselskab, hvorfor der er sket en tilbagebetaling for 3 år på samlet 2 mio. kr. Derudover er der en mindre budgetkorrektio på 71.000 kr.

Udlejning (almene boliger)

Udgifter til tomgangsleje og istandsættelse ved fraflytning har været betydelig lavere end forudsat i budgettet, som følge af, at der ikke er, eller har været ledige lejligheder i længere tid.

Kørselsafdelingen

Der forventes en mindreindtægt på 0,2 mio.kr. vedrørende kørsel med skolebørn. Der er et tilsvarende mindreforbrug under Center for Dagtilbud og Skoler.

Betalingsaftale, KMD

Der er sket en efterregulering på betalingsaftalen med KMD. Det betyder, at det forventes at udgifterne til området bliver mindre. Det fulde overblik over konsekvenserne for dette har

administrationen endnu ikke, og derfor er ændringen udtryk for et skøn lige som der er set på forbruget i 2015. I forbindelse med budgetprocessen for 2017 foretager administrationen en analyse over de økonomiske konsekvenser for de betalingsaftaler, der er indgået på IT området generelt. Foreløbigt er der indregnet et tilsvarende beløb i 2017 som tekniske ændringer.

Seniorordning

Der forventes en mindre udgift til seniorordning, da der ikke er borgere der er berettiget til kompensationsydelse samt at der er en lavere tilgang end ventet i 2016.

Løntilskud

Antallet af forsikrede ledige i løntilskud er mindre end budgetteret.

Andet

I januar 2015 blev det besluttet, at nedsætte huslejen på Spindehuset, svarende til en mindre indtægt på 0,3 mio. kr. Dette blev ved en fejl imidlertid ikke indberettet til økonomisystemet.

Efter vurdering af det faktiske behov i 2016 nedskrives budgetter til møder, gaver/jubilæer og omegnsamarbejde med samlet 0,2 mio.kr.

Deltagelse i LOOP City, fælles programsekretariat, politikerseminar, fælles projekter og analyser forventes at udgøre 0,2 mio. kr.

Budgettet til administrationsaftalen med vandsektoren viser et udgiftspres på 0,1 mio. kr.

Byrådet har bevilget projektet Social Mentor, under forudsætning af at evt. ekstern finansieret projektmidler skulle nedskrive nettobudgettet. Der er i 2016 modtaget 0,3 mio. kr. Bevillingen ligger uden for serviceudgiftsrammen.

Der er indregnet afrundinger udenfor serviceudgiftsrammen på -0,1 mio. kr.

Teknik- og Bygningsudvalg

Der forventes pt. ikke ændringer til budgettet for udvalgets område

Klima- og Miljøudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Ishøj Varmeværk	3,1

Ishøj Varmeværk

Der er budgetlagt med merindtægter 2,5mio.kr. De opdaterede vurderinger til det forventede regnskab er imidlertid, at området i stedet vil udvise 0,6 mio. kr. i udgift. Ændringen skyldes primært efterbetaling fra VEKS fra tidligere år.

Børne- og Undervisningsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Forebyggelse og anbringelser i CBF	4,4
Køb af pladser	1,9
Diverse reguleringer i CDS	-2,0
I alt	4,3

Forebyggelse og anbringelser i Center for Børn og Forebyggelse

Som det blev varslet ved den administrative budgetopfølgning tidligere på året, er området for forebyggelse og anbringelser fortsat under et stort pres.

Foruden brug af den afsatte pulje under direktørområdet på i alt 4,8 mio. kr., er der et merudgiftsbehov på 4 mio. kr. i 2016. Der er iværksat en lang række tiltag af såvel faglig som styringsmæssig karakter, med henblik på at få bremset udgiftsudviklingen.

Der er iværksat flere forebyggende foranstaltninger – især aflastning, kontaktperson og støtte i hjemmet for at undgå yderligere anbringelser på sigt, hvilket bevirker en stigning i udgifterne på forebyggelsesområdet.

Køb af pladser, CDS

Der er et pres budgetterne til køb af pladser pga. et stigende børnetal. Udgiftsbehovet er inkl. forældrebetaling, fripladser og søskendetilskud. Ligeledes er nedskrivning af puljen til finansiering af udgifter til køb af pladser medregnet, den såkaldte merindskrivningspulje.

Diverse reguleringer i CDS

Der er foretaget forskellige mindre korrektioner på flere områder, som samlet har givet en merindtægt.

Kultur- og Fritidsudvalget

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Udenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.
Ishøj Svømmehal	0,4

Ishøj Svømmehal

I forbindelse med renovering og dermed lukning af Ishøj Svømmehal er der beregnet et indtægtstab på salg af billetter og abonnementskort på i alt 1,0 mio. kr.

Modsat vil svømmehallen modtage 0,6 mio. kr. i VEU-godtgørelse (voksen efteruddannelse).

Social- og Sundhedsudvalget

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.	Udenfor Serviceudgiftsramme Mio. kr.
Sundhedsudgifter		5,0
Regres		-0,5
Analyse af statsrefusioner 2012-2014	0,2	-3,6
I alt	0,2	0,9

Sundhedsudgifter

På baggrund af opgørelser i E-Sundhed systemet samt udgiftsniveauet i regnskab 2015, forventes merudgifter til medfinansiering af sundhedsvæsenet i størrelsesorden 5 mio. kr..

Efterreguleringen af den kommunale medfinansiering for afregningsåret 2015 indgår i tilskud og udligning under Økonomi- og Planudvalget.

Regres

Forventningen til nettoindtægten ved regresindtægter er korrigeret.

Analyse af statsrefusioner 2012-2014

Administrationen har indgået aftale med BDO om en analyse af statsrefusionerne fra 2012 – 2014. Analysen har resulteret i, at Ishøj Kommune kan hjemtage yderligere 3,6 mio. kr. i statsrefusion for årene 2012-2014.

4. Jobcentret

Jobcentret har i vedlagte notat, udateret, men modtaget den 18. maj 2016, redegjort for deres forventninger til regnskab 2016. Der henvises til bilag C.

Som det fremgår af notatet, forventes der et merforbrug i størrelsesorden 5,6 mio. kr. netto (udover den tidligere afgivne tillægsbevilling på 8,8 mio. kr. Denne blev finansieret af beskæftigelsespuljen, hvorefter der resterer ca. 9,5 mio. kr. i puljen).

Der er mange usikkerheder i Jobcentrets prognose – ikke mindst som følge af den nye refusionsreform – hvorfor der er estimeret en usikkerhedsmargen på 3-5 mio. kr.

Jobcentret finder med de angivne usikkerhedsmargener, at det er mest hensigtsmæssigt at afvente et ønske om tillægsbevilling. på baggrund af yderligere aktivitets- og forbrugstal kan en mere kvalificeret vurdering foretages ved næste budgetopfølgning. Der er fortsat tæt økonomisk opfølgning på alle områder.

Det af Jobcentret forventede merforbrug indgår således ikke i det samlede forventede regnskab for 2016.

5. Forventet ultimo likviditet

Ved budgetvedtagelsen for 2016-2019 forventedes en kassebeholdning ultimo 2015 på 44,0 mio. kr.

Som følge af periodeforskydninger mv. var den faktiske kassebeholdning ultimo 2015 på 66,0 mio. kr.

Der er budgetlagt forbrug af kassebeholdningen i 2016 på 2,8 mio. kr. Videreførsler af drifts- og anlægsbevillinger fra 2015 og forventede videreførsler til 2017 giver et nettoforbrug i 2016 på 8,4 mio. kr.

Der er samlet set givet tillægsbevillinger med finansiering til kassebeholdningen på 54,7 mio. kr. i merindtægt. Herudover forventes der ekstraordinære udgifter på 1,0 mio. kr.

Som tidligere nævnt giver denne budgetopfølgning samlet merindtægter/mindreudgifter for 11,8 mio. kr. Under disse forudsætninger, herunder at alle indtægter og udgifter indgår i årets løb, kan kassebeholdningen ultimo 2016 teknisk beregnes til 120,3 mio. kr.

Som nævnt tidligere forudsættes det, at grundkapitalindsud på 21 mio. kr. i 2017 finansieres af kassebeholdningen.