



Bilag A

Den 6. november 2019

2. budgetopfølgning 2019

Det fremgår af Økonomiregulativ for Ishøj Kommune, at der årligt skal foretages to budgetopfølgninger, som fremlægges til politisk behandling. 1. budgetopfølgning blev fremlagt til politisk behandling i juni 2019. Denne 2. budgetopfølgning fremlægges i fagudvalgene i november med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet den 3. december 2019.

Budgetopfølgningen fremlægges i samme form til alle fagudvalgene for at sikre gennemsigtighed, og en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation. 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 – alternativt at sikre korrekt bevillingsafgivelse, svarende til de forventede udgifter.

Den 1. budgetopfølgning i juni resulterede i forventede mindredgifter på i alt 2,9 mio. kr. – fordelt med forventede mindredgifter indenfor serviceudgiftsrammen på 0,4 mio. kr., forventede mindredgifter udenfor serviceudgiftsrammen på 1,7 mio. kr., og forventede mindredgifter på anlæg på 0,8 mio. kr.

Konklusion på 2. budgetopfølgning 2019

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set mindredgifter på 39,6 mio. kr. netto, fordelt som følgende:

- Mindredgifter **indenfor** serviceudgiftsrammen på 11 mio.kr.
- Mindredgifter **udenfor** serviceudgiftsrammen på 0,9 mio.kr.
- Mindredgifter på anlæg på 28,8 mio. kr.
- Merudgifter på finansielle poster på 1mio. kr.

Der er i budgetopfølgningen også indarbejdet en nedregulering af lønbudgetter på i alt 2,2 mio. kr., som er på tværs af udvalgsområder. Reguleringen af lønbudgetter foretages som konsekvens af, at overenskomsten i 2018 resulterede i 0,27 % mindre lønstigning end det i budgettet indarbejdet niveau. Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. budgetopfølgningsskemaet, herunder at det for meget fremskrevne lønbudget tilføres kassebeholdningen.

De nævnte beløb består i øvrigt af en række større og mindre poster på de forskellige udvalgsområder, som er samlet i budgetopfølgningsskemaet (Bilag B). Der foretages herudover tekniske omplaceringer mellem forskellige budgetområder, som samlet set er udgiftsneutrale og derfor ikke har budgetmæssige konsekvenser.

I nedenstående tabel fremgår de forventede afvigelser for hvert udvalgsområde, og i det efterfølgende redegøres nærmere for væsentlige forventede afvigelser under de enkelte fagudvalg.

		Indenfor s.rammen	Udenfor s.rammen	Anlæg	Finans	I alt
Forventet afvigelse		-10.990	-897	-28.781	1.037	-39.631
B10	Økonomi- og Planudvalget	-6.396	-6.914	-23.500	1.037	-35.773
B20	Teknik og Bygningsudvalget	-2.500		-1.350		-3.850
B30	Klima- og Miljøudvalget		2.100	-3.931		-1.831
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	-4.045				-4.045
B50	Kultur- og Fritidsudvalget	0				0
B60	Social- og Sundhedsudvalget	4.193	3.917			8.110
Regulering af fremskrivning på tværs af udvalg		-2.242				-2.242

Økonomi- og Planudvalg

Bevilling	Budgetområde	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse	Heraf Jobcenter
B10 Økonomi- og Planudvalget				-35.773	597
B10.10	Administration og planlægning			-1.782	
	B10.10.05	Politisk organisation	Folketingsvalg	-800	
	B10.10.10	Fælles administration	Tidsforskydning v. genbesættelse af stillinger og øvrig drift	-982	
B10.20	Centralfunktioner og puljer			-11.414	
	B10.20.05	Redningsberedskab	Østsjællands Beredskab	-240	
	B10.20.10	Kommunikation	Ny hjemmeside og intranetsystem	-100	
	B10.20.15	IT	Centrale midler, WIFI	-500	
	B10.20.20	Udlejning af ejendomme	Ishøj Vandrehjem, optionsafgift	-422	
	B10.20.25	Forsikringer	Selvrisiko kommunale bygninger	-2.000	
	B10.20.30	Driftssikring af boligbyggeri	Lejetab, istandsættelse af boliger	-430	
	B10.20.35	Fysisk planlægning	Loop city	-314	
	B10.20.45	Kørselsafdelingen	Mindreindtægter for intern kørsel	232	
	B10.20.50	Tryghed & Kriminalitetsforebyggelse	Lederskift og færre projekter	-500	
	B10.20.55	Puljer	Førtidspensioner, straksaktivering	-6.800	
	B10.20.60	Øvrige fællesudgifter og -indtægter	Byggesagsgebyrer, Kantinen, Udbetaling Danmark mm.	-340	310
B10.30	Arbejdsmarkedsforanstaltninger			-114	
	B10.30.05	A-dagpenge		-990	-990
	B10.30.10	Revalidering		-875	-875
	B10.30.15	Fleksjob og ledighedsydelse		1.817	1.817
	B10.30.20	Drift ved beskæftigelsesordninger		-66	335
B10.80	Anlæg			-23.500	
	B10.80	Anlæg	Frigivne midler vedr. ny daginstitution	-23.500	
B10.90	Finansiering			1.037	
			Renteudgifter, reguleringer mm.		

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Økonomi- og Planudvalgets områder på i alt 35,8 mio. kr., heri indgår mindredgifter på anlæg på 23,5 mio.

Jobcenter

Jobcentret forventer i alt mindredgifter på 1,5 mio. kr. Under Økonomi- og Planudvalgets områder forventes der merudgifter på 0,6 mio. kr., herimod forventes der mindredgifter under Social- og Sundhedsudvalgets områder på 2,1 mio. kr.

I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat.

B10.10.05 Politisk organisation

Der er en besparelse på de to afholdte valg på 0,8 mio. kr. Europaparlamentsvalget og Folketingsvalget faldt med et kort tidsinterval, og derfor var det muligt at genbruge nogle procedurer. Herudover blev der ændret i praksis på nogle områder ifm. valget, som også har medført færre udgifter. Der blev bl.a. ikke brugt parkeringsvagter, og fintællingen blev udsat til næste dag i den almindelige arbejdstid.

B10.10.10 Fælles administration

Forventede mindredgifter vedrører hovedsageligt tidsforskydning ved genbesættelse af ledige stillinger samt øvrig drift.

B10.20.05 Redningsberedskab

Der forventes et mindreforbrug på 240.000 kr., da der har været færre køb af serviceydelser i 2019 hos Østsjællands Beredskab.

B10.20.10 Kommunikation

Der forventes mindredgifter på 0,1 mio. kr. da indkøb af ny hjemmeside og intranetsystem udskydes til 2020, og der har i 2019 derfor ikke været behov for teknik/konsulent timer til implementering.

B10.20.15 IT

Der forventes mindredgifter på 0,5 mio. kr. da der har været nogle centrale midler som ikke er anvendt, og fordi etablering af WIFI på Kærbo blev billigere end skønnet.

B10.20.20 Udlejning af ejendomme

Der forventes merindtægter på udlejning af ejendomme på i alt 0,4 mio. Forpagter af Ishøj Vandrehjem betaler til Ishøj Kommune på baggrund af omsætningen. I 2018 har omsætningen været højere end antaget, og der er i 2019 derfor modtaget en merindtægt på 0,2 mio. kr. som efterregulering af 2018.

Herudover forventes der en indtægt på 0,2 mio. kr. for optionsafgift ifm. Industrivangen 8, da den potentielle køber har valgt ikke at benytte forkøbsret.

B10.20.25 Forsikringer

Der har ikke været store forsikringskader på kommunens bygninger og derfor forventes der 2 mio. kr. i mindredgifter for selvrisko på bygninger.

B10.20.30 Driftssikring af boligbyggeri

Der har ikke været tomgang i boligselskaberne, så der forventes ingen udgifter i 2019 for lejetab ved fraflytning. Dermed er der en besparelse på 0,1 mio. kr. Herudover forventes der også mindredgifter på 0,3 mio. kr. til istandsættelse af boliger ved fraflytning.

B10.20.35 Fysisk planlægning

Kommunerne har valgt at nedlægge Loop City i sin nuværende form, og der er ikke fastlagt nye tiltag. Budgettet på 0,3 mio. kr. kan derfor tilføres kassebeholdningen.

B10.20.45 Kørselsafdelingen

Der er mindre indtægter for intern kørsel på 0,2 mio. kr.

B10.20.50 Tryghed & Kriminalitetsforebyggelse

I 2019 har der været en længere periode hvor der ikke har været en leder på området og dermed også færre projekter. Der forventes mindredgifter i alt på 0,5 mio. kr.

B10.20.55 Puljer

Der er i 2019 et større udgiftspres på førtidspensioner under Social- og Sundhedsudvalget. Det foreslås at der fra Økonomi- og Planudvalgets pulje til beskæftigelsesområdet omplaceres 6 mio. kr. til at finansiere udgiftspreset på førtidspensioner – nærmere beskrevet under Social- og Sundhedsudvalget.

Der forventes herudover 0,8 mio. kr. i mindredgifter på Ishøj Uddannelse og Job da opstart af straksaktivering først er startet medio 2019.

B10.20.60 Øvrige fællesudgifter og -indtægter

Der er under Øvrige fællesudgifter og -indtægter en række forskydninger, som samlet resulterer i en forventet mindredgift på 650.000 kr.

- Der forventes mindreindtægter på 150 t. kr. for byggesagsgebyrer.
- Grundet kantinens midlertidige placering på Brohuset har der været en væsentlig nedgang i kantinens indtægter og der forventes derfor en afvigelse på 200.000 kr. på området.
- Der er flere elver på Kirkebækskolen og der forventes derfor merindtægter på 300.000 kr.
- Der forventes 700.000 kr. i mindredgifter til Udbetaling Danmark.

B10.80 Anlæg

I 2019 er der 23,5 mio. kr. i frigivne midler til ny daginstitution, som blev videreført fra 2018. Der er imidlertid afsat midler i budget 2020/21 til opførelse af ny daginstitution, hvorfor beløbet tilbageføres til kassebeholdningen.

B10.90 Finansiering

Der er under finansiering merudgifter på 1 mio. kr. primært grundet ikke budgetlagte renteudgifter til optagelse af nyt lån.

Herudover er der nogle reguleringer på tilskud og udligning samt skatter, som samlet set svarer til under 50.000 kr.

Teknik- og Bygningsudvalg

Bevilling	Budgetområde	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse
B20 Teknik og Bygningsudvalget				-3.850
B20.20	Ejendomme			-2.500
	B20.20.10	Central vedligeholdelse	Drift af Brohuset	-2.500
B20.80	Anlæg			-1.350
	B20.80	Anlæg	Idrætscenter - tag / gavle	-1.350

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Teknik- og Bygningsudvalgets områder på i alt 3.850.000 kr.

B20.20.10 Central vedligeholdelse

Der forventes mindre udgifter på 2.500.000 kr. til drift af Brohuset, da bygningen ikke er i fuld drift.

B20.80 Anlæg

Anlægsudgifter til idrætscentrets tag / gavle er blevet 1.350.000 kr. billigere end budgetteret.

Klima- og Miljøudvalg

Bevilling	Budgetområde	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse
B30	Klima- og Miljøudvalget			-1.831
B30.20	Forsyning			2.100
	B30.20.05	Renovation	Forventede merudgifter på renovationsområdet	2.100
B30.80	Anlæg			-3.931
	B30.80	Anlæg	Afsluttede anlægssager på Ishøj Varmeværk	-3.931

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Klima- og Miljøudvalgets områder på i alt 1.831.000 kr.

B30.20.05 Renovation

Der forventes samlet set merudgifter på renovationsområdet på i alt 2.100.000 kr. netto, som er sammensat af højere udgifter end budgetteret samt højere indtægter bl.a. i form af gebyrindtægter. I de forventede merudgifter er der indregnet 1.300.000 kr. i udgifter til implementering af ny affaldsløsning i etageboliger, hvor der bl.a. skal indkøbes nye beholdere.

B30.80 Anlæg

Der er 2 anlægssager på Ishøj Varmeværk som afsluttes i 2019 med et forventet restbudget på 3.138.000 kr. for IVV, det lille industriområde og 793.000 kr. for IVV, automatisering af kedelafdeling.

Børne- og Undervisningsudvalg

Bevilling	Budgetområde	Budgetområde tekst		Forventet afvigelse
B40	Børne- og Undervisningsudvalget			-4.045
B40.10	Skoler			-3.248
	B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	Salg af pladser i skoler, speciellundervisning mm.	-3.298
	B40.10.10	Driftssteder	Strandgårdskolen - midler til sprogrøver	50
B40.20	Dagtilbud			-3.212
	B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	Salg af pladser, fripladser, søskenderabat mm.	-3.787
	B40.20.10	Driftssteder	Piletræet - overbelægning og normeringsjustering	575
B40.30	Specialpædagogisk bistand			2.415
	B40.30.15	Eksterne specialpæd. foranstalt	Specielskole, gruppeordning mm.	1.746
	B40.30.30	Rådgivning støtte børn og unge	Kontaktperson, fam.behandling, aflastning mm.	1.469
	B40.30.35	Rådgivning støtte børn og unge egne	Familieværkstedet - Ishøjgård	-200
	B40.30.40	Specialområdet	Forsørgelse af børn med nedsat funktion	-600

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes mindredgifter på Børne- og Undervisningsudvalgets områder på i alt 4 mio. kr., som er sammensat af både merudgifter og mindredgifter på en række områder.

B40.10.05 - Skoler - Fællesudgifter og -indtægter

Der er en række forskydninger indenfor fælles udgifter og – indtægter under skoleområdet, hvor der samlet set forventes merindtægter / mindredgifter på 3,3 mio. kr. Det er primært området for salg af pladser i skoler og til speciellundervisning, hvor der forventes merindtægter på 2,7 mio. kr.

Der forventes 1,7 mio. kr. i mindredgifter på mellemkommunale afregninger for tidligere år. Herimod forventes merudgifter til elever i skoler i andre kommuner og til specialtilbud.

B40.10.10 - Skoler - Driftssteder

I forbindelse med sprogrøver for 0 klasse på Strandgårdskolen tilføres området 50.000 kr. til øget administration. Midlerne er modtaget som DUT-kompensation under Økonomi- og Planudvalget, hvor budgettet omplaces fra.

B40.20.05 - Dagtilbud - Fællesudgifter og -indtægter

Der er en række forskydninger indenfor fælles udgifter og – indtægter under dagtilbudsområdet, hvor der samlet set forventes merindtægter / mindredgifter på 3,8 mio. kr. Det er primært vedrørende salg af pladser i dagtilbud, hvor der forventes merindtægter på 2,3 mio. kr.

Der forventes også lavere udgifter til søskenderabat, og den gunstige konjunktur har medført mindredgifter til fripladser.

B40.20.10 - Dagtilbud - Driftssteder

Der forventes en merudgift på 0,5 mio. kr. på Piletræet (decentral institution).

B40.30.15 – Socialpædagogisk bistand – Eksterne socialpædagogiske foranstaltninger

Der forventes merudgifter på eksterne tilbud på det socialpædagogiske område. Området har været under pres, og i 2019 er der 2 børn med behov for dyre specielskoler.

B40.30.30 – Socialpædagogisk bistand – Rådgivning støtte børn og unge

Der er fortsat udgiftspres på området og en del forskydninger på udgifter til kontaktpersoner, familiebehandling, anbringelser og aflastninger. Samlet set forventes der merudgifter på 1,5 mio. kr. Området følges tæt.

B40.30.35 – Socialpædagogisk bistand – Rådgivning støtte børn og unge egne

Der forventes mindredgifter på 0,2 mio. kr. på Familieværkstedet - Ishøjgård

B40.30.40 – Socialpædagogisk bistand - Specialområdet

Der forventes mindredgifter på 0,6 mio. kr. til forsørgelse af børn med nedsat funktion.

Kultur- og Fritidsvalg

Der er ifm. budgetopfølgningen ikke forventet afvigelser til budgettet på Kultur- og Fritidsudvalgets områder.

Social- og Sundhedsudvalget

Bevilling	Budgetområde	Budgetområde tekst	Forventet afvigelse	Heraf Jobcenter
B60 Social- og Sundhedsudvalget			8.110	
B60.10	Det specialiserede område		2.400	
	B60.10.05	Forebyg. indsats for ældre & handicap.	Tilgang af borgere	1.050
	B60.10.10	Socialpædagogisk vejledning	Intern omplacering	100
	B60.10.20	Botilbud for voksne	Merudgifter samt interne omplaceringer	2.720
	B60.10.30	Behandling af stofmisbruger	Merudgifter	-500
	B60.10.35	Egne botilbud til voksne	Interne omplaceringer	-420
	B60.10.40	Beskyttet beskæftigelse	Interne omplaceringer	100
	B60.10.45	Aktivitets- og samværstilbud	Interne omplaceringer	-650
B60.20	Overførselsudgifter		3.417	
	B60.20.10	Integration og repatriering	Jobcenter	-495
	B60.20.15	Sygedagpenge	Jobcenter	2.899
	B60.20.25	Kontanthjælp	Jobcenter	-4.487
	B60.20.30	Boligstøtte	Boligstøtte - konjunkturgevinst	-400
	B60.20.35	Personlige tillæg	Mindreudgifter til personlige tillæg	-600
	B60.20.40	Førtidspension	Merudgifter	6.000
	B60.20.50	Plejevederlag til pasning af døende	Merudgifter til plejevederlag	500
B60.30	Sundheds- og ældreområdet		2.293	
	B60.30.05	Hjemmehjælp	Mindreindtægter samt interne omplaceringer	6.150
	B60.30.10	Plejecentre	Køb og salg af plejehjemspladser	867
	B60.30.15	Hjemmesygepleje	Interne omplaceringer	-1.756
	B60.30.30	Omsorgstilbud og generelle tilbud	Interne omplaceringer	-368
	B60.30.50	Borgerstyret personlig assistance	Interne omplaceringer	-1.500
	B60.30.55	Sundhedsudgifter	Efterregulering for 2018 samt pulje	-2.000
	B60.30.60	Kontaktperson og ledsagerordning	Merudgifter til ledsagerordning	300
	B60.30.65	Sundhedsfremme og forebyggelse	Røgfrit Ishøj samt interne omplaceringer	600

Beløb i hele 1.000 kr.

Der forventes merudgifter på Social- og Sundhedsudvalgets områder på i alt 8,1 mio. kr., sammensat af både merudgifter og mindreudgifter på en række områder. Herudover er der en del udgiftsneutrale budgetomplaceringer under udvalgets områder afledt af den seneste organisationsændring.

Nedenfor redegøres for væsentlige afvigelser på udvalgets områder og budgetomplaceringer i forlængelse af organisationsændringen.

Jobcenter

Jobcentret forventer i alt mindreudgifter på 1,5 mio. kr. Under Social- og Sundhedsudvalgets områder forventes der mindreudgifter på 2,1 mio. kr., herimod forventes der merudgifter under Økonomi- og Planudvalgets områder på 0,6 mio. kr.

I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat.

B60.10.05 Forebyggende indsats for ældre og handicappede

Der har i 2019 været en nettotilgang på 5 borgere til forebyggende indsats og der forventes merudgifter på 1 mio. kr.

B60.10.20 Botilbud for voksne

Der forventes merudgifter til botilbud for voksne. Herudover foretages der interne omplaceringer på området.

B60.10.30 Behandling af stofmisbruger

Der forventes merudgifter på 0,5 mio. kr.

B60.20.30 Boligstøtte

Der forventes 0,4 mio. kr. i mindreudgifter til boligstøtte grundet den gunstige konjunkturudvikling.

B60.20.35 Personlige tillæg

Der forventes en mindreudgift til personlige tillæg på 0,6 mio. kr. netto.

B60.20.40 Førtidspension

Udgifterne til førtidspension har været stigende gennem årene og der har været en væsentlig stigning fra 2018 til 2019. Den store udgiftsstigning fra 2018 til 2019 skyldes primært, at der har været en større tilgang i 1. halvår 2019 af førtidspensionister. En nettostigning på 53 borgere fra januar til juli 2019. Det skyldes et højere antal tilkendelser samt stort set ingen afgang, idet at pensionsalderen blev sat op fra 65 år til 65 ½ år pr. 1. januar 2019. Dette medfører, at ingen borgere er gået fra at være førtidspensionist til folkepensionist i årets 6 første måneder.

Budget 2019 har ikke i tilstrækkelig grad været reguleret i forhold til, at pensionsalderen steg med et ½ år.

Herudover er der en refusionsprocent (statens medfinansiering) på 20 % for de nye borgere, der tilkendes førtidspension sammenlignet med, at refusionssatsen typisk er 35 % for de borgere, der afgår fra pensionssystemet. Dette medfører også en højere udgift til førtidspensioner.

Der forventes således merudgifter på 6 mio. kr. til førtidspensioner. Det foreslås, at der fra Økonomi- og Planudvalgets pulje til beskæftigelsesområdet omplaceres 6 mio. kr. til at finansiere udgiftspresset på førtidspensioner.

B60.20.50 Plejevederlag til pasning af døende

Der forventes merudgifter til plejevederlag på 0,5 mio. kr.

B60.30.05 Hjemmehjælp

Der forventes 561.000 kr. i mindre indtægter for mellemkommunal afregning for hjemmehjælp. Herudover foretages der interne omplaceringer på området.

B60.30.10 Plejecentre

Der forventes 2,4 mio. kr. i mindre indtægter på salg af plejehjemspladser til andre kommuner, da der er et større behov for pladser til egne borgere. For køb af plejehjemspladser i andre kommuner forventes der merudgifter på 1,4 mio. kr. Herudover foretages der interne omplaceringer på området.

B60.30.55 Sundhedsudgifter

Kommunens udgifter til Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF) fastfryses for 2019 og 2020. Der er dog i 2019 blevet efterreguleret 1 mio. kr. i merudgifter for 2018. Efterreguleringen finansieres af den afsatte pulje, og restbudgettet på 2 mio. kr. tilføres kassebeholdningen.

B60.30.60 Kontaktperson og ledsagerordning

Der forventes merudgifter til ledsagerordning på 300.000 kr.

B60.30.65 Sundhedsfremme og forebyggelse

Der forventes merudgifter på 300.000 kr. til skiltning mv. i forbindelse med Røgfrít Ishøj. Herudover foretages der interne omplaceringer.

Forventet likviditet ultimo 2019

På baggrund af 2. budgetopfølgning kan den forventede kassebeholdning ultimo 2019 teknisk beregnes til at være i størrelsesorden 132,7 mio. kr.

Dette er skønnet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- Den faktiske kassebeholdning ultimo 2018 udgjorde 81,4 mio. kr.
- Der er budgetlagt med et kassetræk i 2019 på 0,5 mio. kr.
- Der er i 2019 (pr. november) givet tillægsbevillinger med finansiering af kassebeholdningen på 65,9 mio. kr. – inklusiv videreførsler fra 2018.
- Der forventes at være videreførsler (drift og anlæg) fra 2019 til 2020 i størrelsesorden 52 mio. kr.
- Der er optaget lån i 2019 på 26,1 mio. kr.
- Resultat af 2. budgetopfølgning 2019 på 39,6 mio. kr. forventes tilført kassebeholdningen

Forventet likviditet ultimo 2019 blev teknisk beregnet til 130,6 mio. kr. ved 2. behandling af budget 2020. I den forbindelse var budgetopfølgningen, som var under udarbejdelse, indregnet med et skøn på 37,4 mio. kr.