



## Bilag A

### Budgetopfølgning pr. 31. januar 2015

#### 1. Indledning:

Byrådet godkendte i 2013 et nyt økonomiregulativ, som indebærer, at der forelægges 2 budgetopfølgninger pr. år, udover halvårsregnskabet. Som led i den løbende økonomistyring, foretager Administrationen desuden en administrativ opfølgning pr. januar.

Denne tidlige budgetopfølgning har som formål at afklare den aktuelle økonomiske situation og det forventede regnskabsresultat for hele året, herunder hvorvidt forudsætningerne i budgettet står mål med de faktiske aktuelle forhold. Dette med henblik på at vurdere, hvorvidt der styringsmæssigt skal foretages justeringer for at sikre budgetoverholdelse.

Direktionen har besluttet, at den administrative opfølgning for januar 2015 fremlægges til orientering for udvalgene (Bilag B), da det samlede resultat giver et forventet merforbrug i 2015 på 8,8 mio. kr., heraf 7,0 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen. Servicerammen vil i givet fald blive overskredet, lige som der vil være et træk på kassebeholdningen.

Den væsentligste årsag til merudgifterne kan henføres til Familiecentret, hvor der p.t. skønnes merudgifter på op til 7,5 mio. kr. indenfor børneområdet. Der er redegjort herfor i et særligt notat (del af bilag B), og der forelægges sag for Social- og Sundhedsudvalget den 9. marts 2015, med forslag til mulig finansiering af det forventede merforbrug.

Direktionen anbefaler, at den øvrige del af budgetopfølgningen tages til efterretning. Der ansøges således ikke om tillægsbevilling vedrørende de øvrige områder, hvor der på dette tidlige tidspunkt af året også forventes merudgifter. Eventuel tillægsbevillingsansøgning afventer den 1. egentlige budgetopfølgning, der forelægges for udvalgene i maj og Byrådet primo juni.

Det er forventningen, at der til den tid kan tilvejebringes kompenserende besparelser, så serviceudgiftsrammen så vidt muligt overholdes, og kassetrækket dermed reduceres mest muligt. Lover vi for meget – eller tænker vi ”blot” at flytte fra drift til anlæg?

#### 2. De enkelte områder

I det følgende redegøres kort for det forventede regnskab på de enkelte områder, jf. vedlagte oversigtsskema.

##### 2.1 Direktionscenter Økonomi

Det forventede mindreforbrug inden for servicerammen på 4,8 mio. kr. vedrører tilbagerulning af for meget fremskrivning af lønbudgetterne, jf. den nyligt indgåede overenskomst. Lønbudgetterne er fremskrevet med 2 %, mens lønstigningen ifølge overenskomsten kun udgør 1,38 %. Det forventes i lighed med tidligere tilfælde, at kommunens bloktilskud reduceres med Ishøjs andel, svarende til 3,9 mio. kr.

Der fremsættes særskilt sag om tilbagerulningen af lønbudgetterne til Økonomi- og Planudvalgets møde den 23. marts 2015.

Der er i 2014 afholdt låneberettigede udgifter, svarende til at kommunen kan optage lån på 5 mio. kr. Der er fremsat særskilt sag herom på Økonomi- og Planudvalgets møde den 23. februar 2015.

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har konstateret, at der er sket en fejlregning af den kommunale medfinansiering af sundhedsområdet. Det betyder, at medfinansieringen forventes at blive 822 mio. kr. lavere i 2015, på landsplan. Dette indebærer en midtvejsregulering af bloktilskuddet i 4. kvartal 2015 på 3,176 mio. kr.

## **2.2 Sundheds- og Ældrecenter**

Der forventes merudgifter til borgerstyret personlig assistance, svarende til 1 mio. kr. Forbruget er steget gennem de sidste år, og det forventede merforbrug relaterer sig til det nuværende antal modtagere, som er højere end budgetlagt.

Der forventes merudgifter til handicapbiler, svarende til 1 mio. kr. Der er tidligere indregnet besparelser på området, som har vist sig ikke at holde. Der er budgetteret med ca. 6 biler, men der forventes tilkendt yderligere 5 i 2015.

Som nævnt ovenfor, vil bloktilskuddet blive reduceret som følge af en fejlregning af kommunernes udgifter til medfinansiering af sundhedsudgifterne. I den forbindelse forventer KL, at kommunernes reelle udgifter vil falde. Ishøj Kommunes budget i 2015 hertil er imidlertid ca. 3,9 mio. kr. lavere end udgifterne i regnskab 2014.

Frem mod den 1. egentlige budgetopfølgning vil der blive foretaget en nærmere analyse af medfinansieringsudgifterne.

## **2.3 Familiecenter**

Der redegøres nærmere for de forventede merudgifter på børneområdet i særskilt notat, som en del af bilag B.

## **2.4 Kommunale Ejendomme**

Der er tale om flere modsatrettede korrektioner, der samlet forventes at give merudgifter i størrelsesorden 0,6 mio. kr..

## **2.5 Center for Børn og Undervisning**

Der er tale om netto flere elever i privatskoler og efterskoler samt flere ”grænsekrydsere”, end der er forudsat i budget 2015.