



## Bilag A

Den 1. november 2021

**2. Budgetopfølgning 2021****1. Indledning**

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 2021. Denne 2. budgetopfølgning fremlægges i fagudvalgene i november med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet den 7. december 2021.

Budgetopfølgningen fremlægges i samme form til alle fagudvalg, for at sikre gennemsigtighed og en fælles information om den aktuelle og forventede økonomiske situation.

I det følgende redegøres for overordnet økonomi, konklusion på budgetopfølgningen, væsentlige forventede afvigelser på udvalgsområder, de forventede økonomiske konsekvenser af Covid-19, og afslutningsvis den forventede likviditet.

**2. Overordnet økonomi**

Budgetopfølgningen har generelt som formål at afklare den aktuelle økonomiske situation og skabe overblik over 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.

På baggrund af budgetopfølgningen, som er foretaget på opgørelser pr. 31. august, tegner der sig et fortsat økonomisk pres på det specialiserede socialområde og ældreområdet samt merudgifter for det forhøjede rengøringsniveau i forbindelse med Covid-19. Omvendt er der forventede mindreudgifter på de aktivitetsbestemte områder under skole- og dagtilbudsområdet og forventede mindreudgifter på beskæftigelsesområdet.

Da der dels resterer 4 måneder af budgetåret og dels er følger af Covid-19, er opgørelse af det forventede regnskab forbundet med større usikkerhed end normalt. Administrationen følger udviklingen løbende, herunder de økonomiske konsekvenser af Covid-19.

På grundlag af den aktuelle situation foreslår administrationen, at der ved denne budgetopfølgning gives tillægsbevilling til omplacering mellem de områder, hvor mer- og mindreudgifterne er konkret konstaterbare. Dette ikke mindst af styringsmæssige hensyn.

Udover nedenstående forslag til tillægsbevillinger foreslår administrationen, at der af styringsmæssige hensyn gives budgetneutrale omplaceringer mellem områder, hvor mer- og mindreudgifter er konkret konstaterbare, se bilag B.

### 3. Konklusion på 2. budgetopfølgning 2021

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set:

- Mindreudgifter indenfor serviceudgiftsrammen på 9,8 mio. kr. som søges tillægsbevilget. Heraf udgør uforbrugte puljer 6,2 mio. kr.
- Mindreudgifter udenfor serviceudgiftsrammen på 30,7 mio. kr., som søges tillægsbevilget. Heraf udgør uforbrugte puljer 21,6 mio. kr.
- Covid-19 relaterede merudgifter er opgjort til 8,8 mio. kr., som ikke søges tillægsbevilget.

Forventede mindreudgifter på Jobcentrets område (Vallensbæk) udgør 5,5 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen.

De nævnte beløb består af en række større og mindre poster under de forskellige udvalgsområder. Dette er specificeret i budgetopfølgningsskemaet (Bilag B).

I nedenstående tabel fremgår de forventede afvigelser for hvert udvalgsområde, og i det efterfølgende redegøres nærmere for de væsentligste forventede afvigelser indenfor hvert område.

#### Samlet udvalgsoversigt

Tabel 1 – Forventede bevillingsafvigelser på udvalgsområder

		Indenfor s.rammen	Udenfor s.rammen	Anlæg	Finans	I alt
<b>Forventet afvigelse</b>		<b>-9.764</b>	<b>-30.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.464</b>
B10	Økonomi- og Planudvalget	-1.015	-20.862		0	-21.877
B20	Teknik og Bygningsudvalget	4.000				4.000
B30	Klima- og Miljøudvalget					0
B40	Børne- og Undervisningsudvalget	-7.543	-4.000			-11.543
B50	Kultur- og Fritidsudvalget					0
B60	Social- og Sundhedsudvalget	-5.206	-5.838			-11.044
<i>Jobcenter udgør -5.500 (ØPU 500 og SSU -6.000)</i>						

Beløb i hele 1.000 kr.

### 4. Væsentlige forventede afvigelser på udvalgsområder

#### Økonomi- og Planudvalget

Tabel 2 – Forventede bevillingsafvigelser på Økonomi- og Planudvalgets områder

Bevilling			Forventet afvigelse	Type
<b>B10 Økonomi- og Planudvalget</b>			<b>-21.877</b>	
<b>B10.20</b>	<b>Centralfunktioner og puljer</b>		<b>-9.437</b>	
	B10.20.55	Puljer	Uforbrugte puljer	-9.437 IS/US
<b>B10.30 Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>			<b>-12.440</b>	
	B10.30.05	A-dagpenge	Uforbrugte puljer	-13.178 US
	B10.30.05	A-dagpenge	Jobcenter	-7.500
	B10.30.15	Fleksjob og ledighedsydelse	Jobcenter	7.000
	B10.30.15	Fleksjob og ledighedsydelse	Seniorjob, mikroflexjob	238 US
	B10.30.20	Drift ved beskæftigelsesordninger	Jobcenter	1.000 US

Beløb i hele 1.000 kr.

Under Økonomi- og Planudvalgets område forventes der samlet set mindreudgifter på 21,9 mio. kr. som søges tillægsbevilget. Mindreudgifterne vedrører uforbrugte puljemidler, der primært var afsat i forbindelse med budgetusikkerhed på beskæftigelsesområdet.

### Jobcenter Vallensbæk

Jobcentret forventer i alt mindreudgifter på 5,5 mio. kr. som søges tillægsbevilget. Under Social- og Sundhedsudvalgets områder forventes mindreudgifter på 6 mio. kr. og under Økonomi- og Planudvalgets områder forventes merudgifter på 0,5 mio. kr.

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

### B10.30.15 Fleksjob og ledighedsydelse

I forbindelse med forlængelse af dagpengeperioden samt nye ordninger er tilgangen til seniorjob yderst begrænset i 2021. Samtidig nedjusteres udgifterne til mikrofleksjob. Der foretages herudover en rettelse af en fejlplaceret budgetpost på 0,8 mio. kr. ved en budgetomplacering (budgetneutral).

## **Teknik- og Bygningsudvalget**

Tabel 3 – Forventede bevillingsafvigelser på Teknik- og Bygningsudvalgets områder

Bevilling			Forventet afvigelse	Type
<b>B20 Teknik og Bygningsudvalget</b>			<b>4.000</b>	
<b>B20.20</b>	<b>Ejendomme</b>			
	B20.20.20	Rengøring	Merudgifter forøgede rengøringsniveau	4.000 IS

Beløb i hele 1.000 kr.

På Teknik- og Bygningsudvalgets områder er der i forlængelse af budgetforliget for 2021 merudgifter til det forøgede rengøringsniveau i forbindelse med Covid-19. Merudgifterne for 1. halvår 2021 udgjorde 4,2 mio. kr. og blev tillægsbevilget ved 1. budgetopfølgning. Merudgifter for 2. halvår 2021 udgør 4 mio. kr. og søges tillægsbevilget ved denne budgetopfølgning.

## **Klima- og Miljøudvalget**

På Klima- og Miljøudvalgets områder er der i forbindelse med budgetopfølgningen ikke forventede afvigelser til budgettet.

Der forventes merudgifter på udvalgets områder grundet Covid-19 – nærmere beskrevet i afsnit 5.

## **Børne- og Undervisningsudvalget**

Tabel 4 – Forventede bevillingsafvigelser på Børne- og Undervisningsudvalgets områder

Bevilling			Forventet afvigelse	Type
<b>B40</b>	<b>Børne- og Undervisningsudvalget</b>		<b>-11.543</b>	
<b>B40.10</b>	<b>Skoler</b>		<b>-2.253</b>	
	B40.10.05	Fællesudgifter og -indtægter	Grænsekrydsere mv.	-2.224 IS
	B40.10.10	Driftsteder	SFO regulering	-29 IS
<b>B40.20</b>	<b>Dagtilbud</b>		<b>-5.290</b>	
	B40.20.05	Fællesudgifter og -indtægter	Køb og salg af pladser mv.	-3.768 IS
	B40.20.10	Driftsteder	Regulering af tildeling mv.	-1.522 IS
<b>B40.30</b>	<b>Specialpædagogisk bistand</b>		<b>-4.000</b>	
	B40.30.30	Rådgivning støtte børn og unge	Merindtægter - Refusion dyre enkeltsager	-3.000 US
	B40.30.40	Specialområdet	Merindtægter - Refusion dyre enkeltsager	-1.000 US

Beløb i hele 1.000 kr.

På Børne- og Undervisningsudvalgets område er der samlet set mindreudgifter på i alt 11,5 mio. kr. som søges tillægsbevillet. Dette er sammensat af mindreudgifter og merudgifter på netto 7,5 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen samt 4 mio. kr. i merindtægter på statsrefusioner, se tabel 4..

#### B40.10 – Skoler

På skoleområdet forventes der samlet set mindreudgifter på knap 2,3 mio. kr. primært grundet færre børn i udenbys skoler (grænsekrydsere) samt flere elever fra andre kommuner end forventet.

#### B40.20 Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes der samlet set mindreudgifter på 5,3 mio. kr.

Mindreudgifterne skal ses i sammenhæng med Covid-19 nedlukningen og skyldes primært færre udgifter til fripladser og privatinstitutioner samt regulering i tildeling til driftsteder og forældrebetaling ift. faktiske børnetal.

#### B40.30 Socialpædagogisk bistand

Refusion for særligt dyre enkeltsager forventes at være 4 mio. kr. højere end budgetteret.

### **Kultur- og Fritidsudvalget**

På Kultur- og Fritidsudvalgets områder er der i forbindelse med budgetopfølgningen ikke forventede afvigelser til budgettet.

Der forventes merudgifter på udvalgets områder grundet Covid-19 – nærmere beskrevet i afsnit 5.

### **Social- og Sundhedsudvalget**

Tabel 5 – Forventede bevillingsafvigelser på Social- og Sundhedsudvalgets områder

Bevilling			Forventet afvigelse	Type
<b>B60 Social- og Sundhedsudvalget</b>			<b>-11.044</b>	
<b>B60.10</b>	<b>Det specialiserede område</b>		<b>-838</b>	
	B60.10.10	Socialpædagogisk vejledning	-838	US
<b>B60.20</b>	<b>Overførsesudgifter</b>		<b>-5.000</b>	
	B60.20.15	Sygedagpenge	2.500	US
	B60.20.25	Kontanthjælp	-8.500	US
	B60.20.40	Førtidspension	1.000	US
<b>B60.30</b>	<b>Sundheds- og ældreområdet</b>		<b>-5.206</b>	
	B60.30.55	Sundhedsudgifter	-5.206	IS

Beløb i hele 1.000 kr.

Under Social- og Sundhedsudvalgets område forventes der samlet set mindreudgifter på 11 mio. kr. som søges tillægsbevillet. Mindreudgifterne vedrører Jobcenter Vallensbæk og uforbrugte puljemidler.

Budgetopfølgningen er foretaget på opgørelser pr. 31. august og den indikerer et fortsat økonomisk pres på Social- og Sundhedsudvalgets områder. Det er særligt det specialiserede socialområde – herunder forsorgshjem, kvindekrisecentre samt dag- og botilbud, hvor udgifterne kan blive omkring 3,4 mio. kr. højere end budgettet.

På ældreområdet er der også et fortsat økonomisk udgiftspres på ca. 2,5 mio. kr., da der sælges færre pladser til udenbys borgere og der er højere udgifter til køb af udenbys plejehjemspladser til egne borgere. Herudover forventes der også merudgifter til hjemmehjælp til borgere der bor i andre kommuner.

Der er herimod områder under Social- og Sundhedsudvalget, hvor budgetopfølgningen indikerer mindreudgifter, der imødegår det ovenstående merforbrug. Der forventes mindreudgifter på borgerstyret personlig assistance, hjælpemiddelområdet, begravelseshjælp, plejevederlag mm.

Administrationen følger udviklingen tæt og der arbejdes på, at det verserende udgiftspres på Social- og Sundhedsudvalgets områder kan dækkes indenfor udvalgets egne områder, hvor der forventes mindredgifter.

#### Jobcenter Vallensbæk

Jobcentret forventer i alt mindredgifter på 5,5 mio. kr. som søges tillægsbevilget. Under Social- og Sundhedsudvalgets områder forventes mindredgifter på 6 mio. kr. og under Økonomi- og Planudvalgets områder forventes merudgifter på 0,5 mio. kr.

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

#### B60.10.10 Socialpædagogisk vejledning

Der foretages rettelse af en fejlplaceret budgetpost på 0,8 mio. kr. ved en budgetomplacering (budgetneutral).

#### B60.20.40 Førtidspension

Der forventes flere tilkendelser af førtidspension end budgetteret, derfor søges 1 mio. kr. tillægsbevilget.

#### B60.30.55 Sundhedsudgifter

Uforbrugte puljemidler på 5,2 mio. kr. søges tilført kassebeholdningen.

### **5. Covid-19**

Der er for kommunen en lang række økonomiske konsekvenser af Covid-19 - både i form af merudgifter og mindreindtægter. Det er aftalt mellem Regeringen og KL, at kommunernes serviceramme i 2021 ikke må belastes heraf, og at udgifterne til Covid-19 ikke må gå ud over kommunernes øvrige velfærdsområder. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed forbundet med de økonomiske konsekvenser af Covid-19 for årets sidste kvartal, men i nedenstående oversigt er de pr. 31.08 konstaterbare konsekvenser opgjort til 8,8 mio. kr. eksklusiv merudgifter for det forhøjede rengøringsniveau.

<b>2. budgetopfølgning 2021 - Opgørelse over forventede Covid-19 afvigelser</b>	<b>8.782</b>
Covid-19 merudgifter - visitering af isolationsboliger, §50 undersøgelser købt hos eksternt leverandør mv.	166
Covid-19 afvigelser bl.a. pødeopgaver, værnemidler mv.	659
Forventede Covid-19 merudgifter - skoleområdet 1.050 t.kr., dagtilbudsområdet 1.993 t.kr. og CDU 200 t.kr.	3.243
Merudgifter til lønninger vedr. smittesporing mv.	972
Merudgifter til IT udstyr, kommunikationsmateriale mv.	209
Mindredgifter til politiske topmøder, KØF mv. 265 t.kr. samt en ikke udgivet Ishøj Nyt	-290
Kulturium musikteater og bibliotek - merudgifter testcenter, plakater, kampagner, løn mm.	1.235
Mindreindt. bibliotek 230 t.kr., musikteater 125 t.kr., cafe omsætning 483 t.kr. samt kurser og arrangementer 707 t.kr., Idrætscenter lejeindt. 200 t.kr.	1.788
Kollektiv trafik - primært lavere passagerindtægter	300
Merudgifter til rengøring, køb af værnemidler mv.	500

*Beløb i hele 1.000 kr.*

Det er aftalt i økonomiaftalen for 2021 mellem KL og Regeringen, at kommunerne bliver kompenseret for merudgifter i forbindelse med Covid-19. Der gives dels en krone til krone kompensation for udgifter til værnemidler (indkøbt gennem den centrale ordning KVIK) samt kompensation efter bloktilskudsnøglen for øvrige udgifter.

De økonomiske konsekvenser af Covid-19 søges ikke tillægsbevilget ved denne budgetopfølgning, da tallene er forbundet med usikkerhed. Administrationen følger udviklingen tæt, de økonomiske konsekvenser opgøres løbende og indberettes til KL.

### **6. Forventet dag-til-dag likviditet ultimo 2021**

På baggrund af denne 2. budgetopfølgning kan den forventede kassebeholdning ultimo 2021 teknisk beregnes til at være i størrelsesorden 242,5 mio. kr. Der gøres dog opmærksom på, at der er markant usikkerhed omkring de økonomiske konsekvenser – herunder også grundet Covid-19 samt usikkerheden omkring i hvor høj grad de budgetterede og overførte anlægsprojekter kan nå at blive realiseret. Dette vil få betydning for kassebeholdningen ultimo året.

Den forventede kassebeholdning ultimo året er skønnet med udgangspunkt i:

Faktisk likviditet ultimo 2020 .....	259,0
Budgetteret forøgelse i 2021 .....	20,5
Bevillinger givet med finansiering af kassebeholdningen pr. oktober 2021 .....	-109,2
Forventede videreførsler - Drift - fra 2021 til 2022 .....	5,0
Forventede videreførsler - Anlæg - fra 2021 til 2022 .....	65,0
Betaling af grundkapitalinskud .....	-11,2
Låneoptagelse i 2021 .....	7,6
Forventede indtægter .....	9,3
Afvikling af indefrosne feriemidler .....	-44,0
Resultatet af denne budgetopfølgning tilføres kassebeholdning .....	40,5
<b>Revideret skøn for likviditet ultimo 2021 .....</b>	<b>242,5</b>
(Tal i mio.kr.)	

Nedenfor er en oversigt over de bevillinger, der er givet med finansiering af kassebeholdningen pr. okt. 2021.

Hele 1.000. kr.		Indenfor serviceramme	Udenfor serviceramme
- er merindtægt/mindreudgift.			
<b>Bevillinger givet med finansiering af kassebeholdningen:</b>			
01-12-20	Sag 271	Fællesantenne, salg til STOfA .....	-6.000
01-12-20	Sag 290	IVV, vekslersationer .....	1.000
01-12-20	Sag 288	Skolebelysning, energirigtig belysning .....	3.200
02-02-21	Sag 25	Salg af Industriskellet 10 .....	-457
03-02-21	Sag 49	Salg af grund i det nye erhvervsområde v/Winthersminde .....	-2.770
03-02-21	Sag 55	Pulje til forebyggelse af coronasmitte i boligområderne .....	500
03-02-21	Sag 58	Overførsel af anlægsprojekter fra 2020 .....	59.812
03-02-21	Sag 64	Byrådssalen, nyt indgangsparti, mindre udg. ....	-800
06-04-21	Sag 75	Ishøj Teater .....	5.493
06-04-21	Sag 76	Pilemølle, salg af parcel 13-14 .....	-3.197
06-04-21	Sag 83	Covid 19, spildevand .....	700
06-04-21	Sag 84	Covid 19, testbus .....	442
06-04-21	Sag 85	Covid 19, lokaleleje .....	65
06-04-21	Sag 91	Deponering beredskab 4K .....	887
06-04-21	Sag 88	Overførsel af driftsprojekter fra 2020 .....	34.223
06-04-21	Sag 95	Kærbo, omlægning til ældreboliger .....	5.977
04-05-21	Sag 118	Covid 19, understøttelse af vaccineindsatsen .....	400
04-05-21	Sag 119	Covid 19, testbus .....	710
04-05-21	Sag 125	Strandgårdskolen, voldgiftssag zinktaget .....	-16.000
04-05-21	Sag 132	Byrådssalen, solafskærmning .....	800
04-05-21	Sag 133	Overført til ØPU's pulje .....	1.610
01-06-21	Sag 171	Linie 400S .....	220
24-06-21	Sag 188	BOF 1 .....	15.509
24-06-21	Sag 185	Covid 19, pødeopgave .....	300
24-06-21	Sag 204	Trafik, Strandområdet .....	107
24-06-21	Sag 201	Byggesagsgebyrer, erhvervslivet .....	111
10-08-21	Sag 213	Vibeholmskolen - ombygning SFO .....	800
10-08-21	Sag 212	Brohuset, midlertidigt jobcenter .....	3.700
07-09-21	Sag 222	Pilemølle, salg af parcel 10-11 .....	-5.015
07-09-21	Sag 240	3-partsaftale .....	1.128
05-10-21	Sag 252	Kommunens erhvervelse af jordareal .....	2.900
		<b>I alt pr. 05/10-2021 .....</b>	<b>56.025</b>
			<b>53.172</b>