



Bilag A

Anden budgetopfølgning 2017, drift, anlæg og finans

1. Indledning

Det fremgår af Økonomiregulativ for Ishøj Kommune, at der årligt skal foretages to budgetopfølgninger, som fremlægges til politisk behandling. Denne anden budgetopfølgning fremlægges i fagudvalgene i november med henblik på godkendelse i Byrådet på mødet den 5. december 2017.

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.

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

Afledt af et gunstigt resultat for regnskab 2016 blev den første budgetopfølgning fremlagt på Byrådsmødet i juni med et resultat på 3,5 mio. kr. i mindreudgifter. Der blev til den første budgetopfølgning, af styringsmæssige hensyn, givet tillægsbevilling til omplaceringer mellem områder. Resultatet af den første budgetopfølgning var sammensat af mindreudgifter indenfor serviceudgiftsrammen på 0,3 mio. kr., mindreudgifter på 4,1 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen, merudgifter på 2,5 mio.kr. på anlæg samt mindreudgifter på 1,6 mio. kr. på finansielle poster.

De forventede mindreudgifter ved denne budgetopfølgning, jf. det nedenstående, skal derfor ses i lyset heraf.

2. Konklusion på anden budgetopfølgning 2017

På baggrund af centrenes tilbagemeldinger forventes der samlet set mindreudgifter på 34,4 mio. kr. netto, fordelt som følgende:

- Mindreudgifter **indenfor** serviceudgiftsrammen på 9,9 mio.kr.
- Mindreudgifter **udenfor** serviceudgiftsrammen på 24,8 mio.kr.
- Mindreindtægter /merudgifter på 0,3 mio. kr., som vedrører finansielle poster.

De nævnte beløb består af en række større og mindre poster på de forskellige udvalgsområder, som er samlet i oversigtsskemaet (bilag B). Administrationen anbefaler, at der gives tillægsbevilling jf. oversigtsskemaet, herunder at det forventede mindreforbrug tilføres kassebeholdningen.

I det nedenstående er de forventede merudgifter og mindreudgifter yderligere specificeret på de enkelte områder.

Herudover foretages 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 nærmere for væsentlige 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.
Jobcenter		2,0		
Beskæftigelsespulje		-18,4		
Tilskud og udligning				-0,5
Tjenestemandspensioner	-0,6			
Vakante stillinger – Stabscenter Økonomi	-0,5			
Udskudt monopolbrudsprojekter	-1,3			
Ring 3 Letbane				0,8
Folketingsvalg	-0,7			
Løntilskud og seniorjobordning	-0,4	-1,1		
Gaver, jubilæer, studenterkørsel	-0,5			
Merindskrivning på Kirkebækskolen	-0,5			
Andet	-0,6	-0,3		
I alt	-5,1	-17,8		0,3

Jobcenter

Jobcentret forventer merudgifter på 2 mio. kr. under Økonomi- og Planudvalgets områder samt mindreudgifter under Social- og Sundhedsområdet på 4 mio. kr. Således forventes et mindreforbrug på Jobcentrets område på i alt 2 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen.

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

Beskæftigelsespuljen

Der har ikke været behov for at anvende midler fra beskæftigelsespuljen, lige som Jobcentret forventer mindreudgifter, jf. det ovenstående. Derfor indstilles det, at de resterende midler, efter midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet, tilføres kassebeholdningen.

Det bemærkes, at beskæftigelsespuljen i 2018 er reduceret væsentligt.

Tilskud og udligning

Posten dækker bl.a. over midtvejsregulering af overførsler, tilskud og udligning, beskæftigelsestilskud samt endelig regulering af beskæftigelsestilskud vedr. 2016. Reguleringerne er hhv. uden for servicerammen samt under de finansielle konti.

Tjenestemandspensioner

Der er overført 0,8 mio. kr. i indtægt grundet aftale om forhøjet pensionsalder i forbindelse med en konkret personalesag.

Der forventes merudgifter på 0,2 mio. kr. på svagelighedspension.

Vakante stillinger

Stabscenter Økonomi forventer mindreudgifter til administration på 0,5 mio. kr. idet der i forbindelse med stillingsledighed har der været forskydning i genbesættelser.

Udskudt monopolbrudsprojekter

Som der tidligere er orienteret om (bl.a. budgetseminaret i september) har KOMBIT udskudt igangsætning af monopolbrudssystemer. Derfor tilføres de budgetterede midler kassebeholdningen. Der tages stilling til udgifter, i takt med implementeringen, i forbindelse med budgetopfølgning 2018 og budgetlægning 2019, hvor der må forventes at være en nærmere afklaring på monopolbrudssystemerne.

Ring 3 Letbane

I henhold til betalingsaftale af februar 2017 reguleres budgettet til Ring 3 Letbane.

Folketingsvalg

Budgetterede midler til folketingsvalg tilføres kassebeholdningen.

Løntilskud og seniorjobordning

Der har i løbet af året været et fald i forsikrede ledige på løntilskudsordning fra 21 til 5 personer og der forventes mindreudgifter på 0,4 mio. kr. Ligeledes har der været et fald i personer på seniorjobordning fra 21 til 18 personer og der forventes mindreudgifter på 1,1 mio. kr.

Gaver, jubilæer og studenterkørsel

Behovet for udgifter til gaver, jubilæer, studenterkørsel samt omegnssamarbejde har i 2017 været lavere end budgetteret.

Merindskrivning på Kirkebækskolen

Der forventes en merindtægt på administration grundet merindskrivning i 2017 på Kirkebækskolen.

Andet

Beløbet består af flere poster:

Budgetterne for optagne lån og afdrag tilpasses som følge af omkonvertering af lån.

Der forventes færre udgifter på kommunens fælles konti for diverse udgifter, centrale uddannelsespulje og fratrædelsesgodtgørelse på funktionærloven, svarende til 0,3 mio. kr. Disse midler anvendes til at finansiere tilsvarende udgiftspres grundet langtidssygemelding og vikaransættelse i rådhusets kantine.

Der foretages intern omplacering af indtægt på 0,3 mio. kr. i forbindelse med monopolbruddet.

Grundet færre PAU- og SOSU elever forventes en netto mindreudgift på 0,5 mio. kr. Midlerne anvendes til ekstraordinære udgifter til fratrædelsesgodtgørelser i kørselsafdelingen.

Der har i 2017 været færre aktiviteter end forventet og overskydende aktivitetsmidler på 0,1 mio. kr. fra sundhedspuljen og 0,1 mio. kr. fra pulje til særlige indsatser tilføres kassebeholdningen.

Der forventes merudgifter til advokat og rådgiver 0,7 mio. kr. vedrørende Ishøj Fællesantenne.

Med en efterregulering for 2016 fra KMD samt færre udgifter til flerårige licenser forventes mindreudgifter på 0,5 mio. kr. på IT.

Opkrævning fra Landsbyggefonden vedr. Balders Have grundkapital er 0,1 mio. kr. højere end forudsat.

Udgifter til tab ved fraflytning og istandsættelse forventes 0,4 mio. kr. lavere end budgetlagt.

Projektet frivillige mentorer blev afsluttet i 2016 og i juni 2017 er der modtaget tilskudsmidler fra STAR på 0,3 mio. kr.

Teknik- og Bygningsudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindredgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
El, vand og varme	-1,7

El, vand og varme

Der forventes et samlet forbrug på el, vand og varme på i alt 17,8 mio. i 2017, hvilket er 1,7 mio. lavere end det budgetterede.

Budgettet for 2018 er reduceret, og området vil blive gennemgået nærmere med henblik på præcisering af budgetlægningen i forbindelse med budget 2019.

Klima- og Miljøudvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindredgifter / merindtægter)	Udenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
	0,0

Der forventes ingen væsentlige afvigelser på udvalgets område.

Børne- og Undervisningsudvalg

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindredgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
CDS - diverse reguleringer	-0,1
Kirkebækskolen	-0,9
CBF - Rådgivning og særlig støtte	6,4
CBF - eksterne specialpædagogiske foranstaltninger	-1,5
Puljer til foranstaltninger, rådgivning og støtte	-4,9
Andet	0,1
I alt	-0,9

Diverse reguleringer i CDS

Der foretages en række korrektioner på flere områder, primært som følge af ændringer i børne- og elevtal i forhold til det budgetterede. Samlet set giver korrektioner på området et mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Kirkebækskolen

Videreførsel fra 2016 bliver ikke udmøntet grundet flere indskrivningsbørn end forventet i 2017.

Center for Børn & Forebyggelse

Området for forebyggende og anbringende foranstaltninger til børn og unge er fortsat under økonomisk pres og der forventes merudgifter på 6,4 mio. kr. De forventede merudgifter foreslås finansieret af forventede mindredgifter på 1,5 mio. kr. på specialundervisning samt ved anvendelse af afsatte puljer på 1,3 mio. kr. til specialundervisning og 3,6 mio. kr. til opholdssteder for børn og unge.

Andet

Der foretages en teknisk tilbageførsel af pris- og lønregulering i vederlag samt projektmidler vedrørende projekt Godt på vej.

Kultur- og Fritidsvalg

Drift og anlæg (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.
Ishøj Svømmehal	0,7

I forbindelse med reoveringen af svømmehallen har der været et tab i indtægter for første kvartal 2017 svarende til 0,7 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Drift (+ = merudgifter / mindreindtægter) (- = mindreudgifter / merindtægter)	Indenfor Serviceudgifts- ramme Mio. kr.	Udenfor Ser- viceudgifts- ramme Mio. kr.
Sundhedsudgifter		-4,0
Sundheds elever	-0,3	
Hjemmehjælp	-1,3	
Borgerstyret personlig assistance	-0,4	
Hjælpe midler	0,5	
Jobcenter		-4,0
Førtidspension		1,7
Boligstøtte		-0,6
Regres		0,2
Det specialiserede socialområde	0	
Andet	0	-0,3
Demografi- og sundhedspulje	-1,3	
I alt	-2,8	-7,0

Sundhedsudgifter

Udgifter til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes at udgøre ca. 88 mio. kr. i 2017, hvilket er 4 mio. kr. lavere end budgettet. Forventede mindreudgifter på sundhedsområdet er hovedsageligt afledt af ændring i afregningsprincipper mellem kommuner og regioner. Af væsentlige ændringer kan nævnes, at stationær genoptræning ikke længere indgår som en del af afregningen. Udgifter til stationær genoptræning har ligget på 1 – 1,4 mio. kr. årligt. Der er ligeledes ændringer i optællingsprincippet for indlæggelser.

Sundheds elever

Der har været udfordringer med rekruttering og fastholdelse af sundheds elever og der forventes derfor en mindreudgift på 0,3 mio. kr. til løn til sundheds elever. Den forventede mindreudgift skal ses i sammenhæng med, at der vil være færre refusionsindtægter vedrørende sundheds elever. Refusionsindtægter på elever er budgetlagt under Økonomi- og Planudvalget.

Hjemmehjælp

Grundet ændringer i antal modtagere af hjemmehjælp hvor flere har valgt den kommunale hjemmepleje frem for den private hjemmepleje samt fraflytninger, forventes en besparelse på 1,1 mio. kr.

Der er herudover ændret i afregningsprincippet over for andre kommuner således, at der opkræves for visiterede hjemmeplejetimer frem for leverede hjemmeplejetimer. Ved det ændrede afregningsprincip forventes merindtægter for mellemkommunal afregning på 0,2 mio. kr.

Borgerstyret personlig assistance

Der forventes en besparelse på 0,4 mio. kr. da en modtager af borgerstyret personlig assistance er fraflyttet kommunen.

Hjælpe midler

Grundet øget tilgang af borgere der er visiteret til invalidebil, forventes merudgifter på hjælpemiddelområdet. Der er i 2017 afsat budget til invalidebiler på 1,8 mio. kr. svarende til ca. 9 invalidebiler. Der er bevilliget 9 invalidebiler, og der forventes bevilliget yderligere 4 invalidebiler i indevarende år. Merudgiften er beregnet til ca. 1 mio. kr.

Økonomi- og indenrigsministeriet har ændret konteringspraksis for hjælpemidler med virkning fra 2017. Ændringen muliggør, at kommunen kan hjemtage fuld momsrefusion på en del hjælpemidler. Der er beregnet merindtægter for moms på hjælpemidler svarende til ca. 0,5 mio. kr.

Jobcenter

Der forventes et mindreforbrug på 4 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med forventede merudgifter under Økonomi- og Planudvalget på 2 mio. kr. Således forventes et mindreforbrug på Jobcentrets område på i alt 2 mio. kr. udenfor serviceudgiftsrammen. I vedlagte notat (bilag C) har Jobcentret redegjort nærmere for det forventede regnskabsresultat.

Førtidspension

Antallet af tilkendelser på førtidspension har gennem årene været stigende med en del variation. Der har været 28 nytilkendelser i 2013 og 2014, 34 nytilkendelser i 2015 stigende til 51 nytilkendelse i 2016. Pr. oktober 2017 er der 48 nytilkendelser på førtidspension. Udover tilgangen på førtidspensioner har refusionsreformen effekt på kommunens netto udgift til førtidspensioner. Sager der afgår fra førtidspension havde en højere refusionssats på 35 % eller 65 % hvorimod de nye sager der tilkendes typisk har en refusionssats på 20 %. Baseret på de omtalte tendenser på førtidspension forventes en merudgift på 1,7 mio. kr.

Boligstøtte

Kontanthjælpsloftet har medført færre udbetalinger til boligstøtte og derfor tilpasses budgettet med en forventet mindreudgift på 0,6 mio. kr.

Regres

Der er færre regresindtægter på sygedagpengesager i 2017 end budgetteret og budgettet tilpasses med en forventet mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

Det specialiserede socialområde

Målgruppen i det specialiserede socialområde omfatter voksne personer med handicap eller sindslidelse, der opholder sig i dag- eller døgntilbud eller modtager pædagogisk støtte i hjemmet samt personer med problemer som misbrug. Der er interne forskydninger af borgerne i målgruppen, da de bevæger sig på tværs af de forskellige tilbudstyper.

Der er en tilgang på 4 nettborgere på midlertidige botilbud svarende til en merudgift på 2,7 mio. kr., øget udgifter til socialpædagogisk støtte på 0,4 mio. kr. samt merudgifter til aktivitets- og samværstilbud på 0,7 mio. kr. Tilsvarende forventes mindreudgifter til forsorghjem på 1,5 mio. kr., mindreudgifter på stofmisbrugerområdet på 0,5 mio. kr. og mindreudgifter til beskyttet beskæftigelse på 1,8 mio. kr.

Andet

Med nye aftaler på musik, transport m.m. forventes en mindreudgift på 0,1 mio. kr. på skovtur og julefrokost til pensionister.

Budgettet for enkeltydelser tilpasses med forventet mindreudgifter på 0,4 mio. kr.

Budgettet for tandreguleringen tilpasses med en forventet merudgift på 0,02 mio. kr.

Der er afvigelser både indenfor og udenfor serviceudgiftsrammen på 0,1 mio. kr. som skyldes afrundinger.

Demografi- og Sundhedspuljen

Der har ikke været behov for at anvende midler fra Demografi- og Sundhedspuljen og derfor indstilles det, at den afsatte pulje på 1,3 mio. kr. tilføres kassebeholdningen.

4. Forventet likviditet ultimo 2017

Den faktiske kassebeholdning ultimo 2016 udgjorde 118,4 mio. kr.

Der er budgetlagt forbrug af kassebeholdningen i 2017 på 21,0 mio. kr.

Der forventes at være mindre videreførsler (drifts- og anlægs) fra 2017 til 2018, end der var fra 2016 til 2017, svarende til et nettoforbrug i 2017 på 27 mio. kr.

Der er i 2017 givet tillægsbevillinger med finansiering til kassebeholdningen på 36,5 mio. kr. i merindtægt, og tilbagebetalt 16,6 mio. kr. vedr. forudbetalt statstilskud til en institution.

Som tidligere nævnt resulterer denne budgetopfølgning i forventede mindreudgifter på i alt 34,4 mio. kr.

På baggrund af disse bevægelser kan den forventede kassebeholdning ultimo 2017 teknisk beregnes til 102,1 mio. kr.