

Halvårsregnskab 2018

(Budgetrapport for 2. kvartal 2018)



Ringsted
Kommune

Bilag 1: Rapportdelen af halvårsregnskabet 2018



Indhold

1	Indledning.....	2
2	Resultat af ordinær drift.....	3
3	Finansiering.....	4
4	Skattefinansieret drift.....	6
4.1	Økonomiudvalget.....	7
4.2	Klima- og Miljøudvalget.....	9
4.3	Plan- og Boligudvalget.....	11
4.4	Børne- og Undervisningsudvalget.....	12
4.4.1	Skoler.....	12
4.4.2	Dagstilbud.....	14
4.4.3	Børn og Unge.....	16
4.5	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	17
4.5.1	Sundhed.....	17
4.5.2	Handicap, social og psykiatri.....	20
4.5.3	Unge - Social.....	23
4.5.4	Beskæftigelse Voksne og Unge.....	25
4.6	Ældre- og Genoptræningsudvalget.....	29
4.6.1	Ældrelev.....	30
4.7	Kultur- og Trivselsudvalget.....	32
5	Renter.....	33
6	Anlæg.....	34
6.1	Skattefinansierede anlæg.....	34
6.2	Byudviklingsfond.....	34
6.3	Brugerfinansieret drift.....	35
7	Serviceudgifter.....	36
8	Tillægsbevillinger med kassevirkning.....	37
9	Likviditet.....	38
10	Finansiell strategi.....	39
10.1	Gæld.....	39
10.2	Investering.....	40
11	Udvikling i kommunens tilgodehavender.....	41

1 Indledning

Der er udarbejdet halvårsregnskab pr. 30. juni 2018.

Halvårsregnskabet skal sikre opfølgning i forhold til udgiftsudviklingen og samtidig give en prognose for regnskabsresultatet. Rapporteringen er udarbejdet på baggrund af centres og institutioners rapporteringer og den eksisterende bevillingsstruktur.

Halvårsregnskabet retter sig mod den politiske struktur, og det er ikke muligt direkte at finde detaljer på centerniveau.

Halvårsregnskabet bygger på faktisk forbrug for de første 6 måneder af året. Der afrapporteres om de enkelte afdelingers forventede regnskabsresultat for hele året, og afvigelsen er beregnet i forhold til det korrigerede årsbudget pr. 30. juni 2018.

Ud over rapportering på drift, renter og anlæg rapporteres der også på kommunens likviditet samt gives en opgørelse over kommunens låne- samt investeringsportefølje.

Selve afrapporteringen på tabelform fremgår på laveste bevillingsniveau delt i indtægter og udgifter i bilag 2. Detaljeret anlægsoversigt fremgår i bilag 5. Detaljer vedr. Køb og Salg kan ses i bilag 4.

I bilag 3 fremgår detaljerne vedr. de tekniske budgetændringer, der nævnes i rapporten, og som søges godkendt i forbindelse med sagen.

2 Resultat af ordinær drift

Der er i det korrigerede budget forventet et ordinært driftsoverskud på 80,8 mio. kr.

Forventningerne til den ordinære drift viser et driftsoverskud på 77,5 mio. kr. hvilket er 3,3 mio. kr. højere end budgetteret. Ved første kvartal var forventningen et driftsoverskud på 5,5 mio. kr. mere end budgetteret, altså er det forventede resultat 2,2 mio. kr. lavere end ved første kvartal.

Tabel 1: Ordinært resultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
1 Finansiering	-1.168.205	53%	-2.195.519	-2.182.697	-12.822	1%
2 Skattefinansieret drift	994.589	47%	2.110.934	2.101.266	9.668	0%
3 Renter	1.475	39%	3.806	3.955	-149	-4%
Resultat ordinær drift 1+2+3	-172.141	-	-80.779	-77.476	-3.303	4%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Det ordinære driftsoverskud anvendes til hhv. anlæg, køb og salg af jord, afdrag på gæld, ændring i likvide aktiver samt øvrige finansforskydninger.

I de følgende kapitler behandles de enkelte områder enkeltvis.



3 Finansiering

Der ventes samlet set indtægter på 2,183 mia. kr. i 2018, hvilket er 12,8 mio. kr. mindre end budgettet. Dette dækker over en række ændrede forudsætninger i forhold til ved budgetlægningen.

Tabel 2: Finansiering

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Finansiering (U/I)	-1.148.680	52%	-2.195.519	-2.182.697	-12.822	0%
Skatter, tilskud og udligning (I)	19.526	106%	18.473	31.040	-12.567	11%
Skatter, tilskud og udligning – udgifter (U)	-1.168.205	53%	-2.213.992	-2.213.737	-255	0%
Forskudsbeløb af indkomstskat	-745.863	50%	-1.491.727	-1.491.727	-0	0%
Afregning vedrørende skrå skatteloft	-	0%	5.374	6.012	-638	-12%
Selskabsskatter	-7.396	50%	-14.791	-14.791	-0	0%
Grundskyld	-121.224	100%	-121.455	-120.872	-583	0%
Dækningsafgift	-8.666	104%	-8.360	-8.664	304	4%
Øvrige skatter	-398	100%	-398	-398	-0	0%
Statstilskud	-19.494	50%	-38.988	-38.988	-	0%
Udligning, skat og udgiftsbehov	-207.300	49%	-422.544	-422.568	24	0%
Udligning af selskabsskat	-7.410	50%	-14.820	-14.820	-	0%
Udligning vedrørende udlændinge	-1.038	50%	-2.076	-2.076	-	0%
Regulering tilskud/udligning tidl. år	-	-	-	14.652	-14.652	-
Udviklingsbidrag til sundhedsvæsenet	2.298	50%	4.599	4.596	3	0%
Særlige tilskud	-49.416	50%	-98.832	-98.832	-	0%
Pulje - Beseftigelsesområdet	-	0%	8.000	5.280	2.720	34%
Tilbagebet. af refusion af købsmoms	17.228	3446%	500	500	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Grundskyld og dækningsafgift bogføres fuldt i begyndelsen af året, og medvirker således til at den samlede forbrugsprocent på hele kommunens finansiering er på 52 %.

Afregning vedrørende skrå skatteloft

I henhold til personskatteloven er den højeste marginale indkomstskattesats 51,97 %. Hvis summen af den kommunale udskrivningsprocent og højeste statskat overstiger 51,97 % får skatteyderne nedsat topskatten, svarende til forskellen mellem førnævnte sum og 51,97 %. Såfremt kommunen efter 2006 har forhøjet indkomstskatteprocenten således at den højeste marginale indkomstskattesats overskrides, skal kommunen finansiere den del af skatenedsættelsen der kan henføres til skatteforhøjelsen. Ringsted Kommune forhøjede indkomstskatten med 1 procentpoint fra 2008 og skal således medfinansiere en del af topskattereduktionen.

Den endelige udmelding om kommunens medfinansiering viser, at bidraget bliver 0,6 mio. kr. større end forudsat i forbindelse med udarbejdelse af budgettet for 2018.

Grundskyld

Der har været foretaget tilbagebetaling af ejendomsskat for tidligere år vedrørende ejendommene Odinsparken 1-36, Småldsvej 30-82, Balstrupvej 119B og Østre Parkvej 1A.

Dækningsafgift

Der er budgetteret med tilbagebetaling af dækningsafgift på 305.000 kr. Der er kun foretaget tilbagebetalinger med 2.000 kr.

Pulje – Beskæftigelsesområdet

Der er afsat en pulje på 8 mio. kr. til imødegåelse af efterregulering af beskæftigelsestilskud. Det endelige reguleringsbeløb udgør 5,3 mio. kr.

4 Skattefinansieret drift

Forventningerne til den skattefinansierede drift er et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr. Klima- og Miljøudvalgets område udviser et stort mindreforbrug, særligt på kollektiv trafik. Under Ældre- og Genoptræningsudvalgets område forventes et mindreforbrug, særligt på Ældrepuljemidler og værdighedspulje, samt Sundhedsuddannelser.

Tabel 3: Den skattefinansierede drift fordelt på udvalg

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Skattefinansieret drift	994.589	47%	2.110.934	2.101.266	9.668	0%
Økonomiudvalget	130.544	50%	258.946	259.233	-287	0%
Klima- og Miljøudvalget	32.126	43%	74.496	70.686	3.810	5%
Plan- og Boligudvalget	27.239	52%	52.183	52.183	-0	0%
Børne- og Undervisningsudvalget	257.750	45%	574.529	574.012	517	0%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	404.768	46%	880.024	878.292	1.732	0%
Ældre- og Genoptræningsudvalget	113.655	52%	220.141	216.054	4.088	2%
Kultur- og Trivselsudvalget	28.507	56%	50.614	50.806	-193	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Efter første kvartal var forventningen et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

I de følgende afsnit beskrives udvalgene og bevillingerne nærmere.

4.1 Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område ventes et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til sidste kvartal hvor der var et samlet forventet merforbrug på 0,7 mio. kr.

Tabel 4: Økonomiudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Økonomiudvalget (U/I)	130.544	50%	258.946	259.233	-287	0%
Økonomiudvalget (U)	152.174	52%	290.758	288.619	2.139	1%
Økonomiudvalget (I)	-21.630	68%	-31.812	-29.386	-2.426	-8%
Ledelse og personale (U/I)	124.281	50%	250.042	250.353	-310	0%
Udvalgsbevillinger	16.885	68%	24.852	25.054	-202	-1%
Økonomiudvalgets rådighedskonti	718	50%	1.439	1.292	147	10%
Politisk organisation	4.116	58%	7.132	7.583	-451	-6%
Tjenestemandspensioner	5.194	57%	9.166	8.994	172	2%
Revision	492	47%	1.053	913	140	13%
Div. Vederlag for opkræv. og attester	-430	83%	-516	-195	-322	-62%
Lægeerklæringer og tolkebiestand	1.908	44%	4.346	4.131	214	5%
Arbejdsskadeforsikringer	4.887	103%	4.767	5.469	-702	-15%
Administrationsbidrag fra konto 5	-	0%	-2.533	-3.133	600	24%
Institutionsbevillinger	107.397	48%	225.190	225.299	-109	0%
Administration - centre	100.543	54%	185.695	186.800	-1.104	-1%
Administration - fælleskonti	4.666	14%	32.429	30.883	1.547	5%
Trepartsmidler, puljer mv.	2.188	96%	2.270	2.320	-51	-2%
Barselspuljen	-	0%	4.796	5.296	-500	-10%
Erhverv (U/I)	1.431	65%	2.189	2.166	24	1%
Borger- og brugerinddragelse (U/I)	174	35%	505	504	0	0%
Redningsberedskab (U/I)	4.658	75%	6.210	6.211	-0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

De indtægter, der fremgår under Økonomiudvalgets område består hovedsageligt af pc-serviceafgifterne, der opkræves en gang årligt i løbet af foråret. Derfor er forbrugsprocenten 68 % på indtægtsbevillingen.

Ledelse og Personale

Udvalgsbevillinger

Økonomiudvalgets rådighedskonto består bl.a. af betaling af kontingent til KL samt aviser til Byrådet m.v. Her forventes samlet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

For den politiske organisation forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. hovedsageligt pga. udbetaling af eftervederlag til udvalgsformænd og udgifter til det nye Byråd.

Der forventes flere tjenestemandspensionister over de kommende år, men for 2018 forventes dog et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Hvad udgiftsniveauet bliver fremadrettet er usikkert, og også afhængigt af kommunens valg af genforsikringsprocent. Ledelsescentret arbejder på en gennemgang af området for bedre prognostisering.

Vedrørende Revisionskontoen forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. og vedrørende lægeerklæringer og tolkebiestand forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Vedr. indtægter for diverse vederlag og attester forventes en mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Vedrørende arbejdsskadeforsikring forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. bl.a. pga. overførsler fra 2017.

Der forventes en merindtægt vedrørende administrationsbidrag fra konto 5 på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der ikke er budgetlagt med bl.a. indtægter fra rådgivningscentre m.v.

Institutionsbevillinger

Administration - centre

Samlet forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Skolecentret forventer et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Social- og Sundhedscentret forventer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Erhvervs- Fritids- og Kommunikationscentret forventer et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes manglende brug af barselsvikar. For direktionens, Koncerncentrets og Arbejdsmarkedscentret vedkommende forventes en budgetoverholdelse. Børnecentret forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr., som vedrører Børne- og Familierådgivningens brug af vikarer. Teknik- og miljøcentret forventer et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes at personaletilpasning ikke har fuld årvirkning i 2018. Vej- og ejendomscentret forventer merforbrug på 1,1 mio. kr. svarende til merforbruget i 2017.

Øvrige institutionsbevillinger

Samlet forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Det består af hhv. Administration – fælles, hvor der ventes merforbrug på 1,5 mio. kr. og Trepartsmidler, puljer m.v. hvor der ventes budgetoverholdelse og Barselspuljen hvor der ligeledes forventes budgetoverholdelse.

Vedr. Administration fælles forventer Koncerncentret et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. De 0,9 mio. kr. skyldes mindredgifter til Udbetaling Danmark, et mindreforbrug på Indkøb på 0,2 mio. kr., samt mindreforbrug på fortrinsvis Post og scanning, Arkiveringsplan og Advokatbistand.

Direktionen, Arbejdsmarkedscentret, Vej- og Ejendomscentret samt Erhvervs-, fritids- og kommunikationscentret forventer budgetoverholdelse.

Hverken Skolecentret, Børnecentret, Social- og Sundhedscentret eller Teknik- og Miljøcentret er ansvarlige for nogen fælles konti.

4.2 Klima- og Miljøudvalget

På Klima- og Miljøudvalgets område ventes for hele året et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.. Ved 1. budgetrapport var der ikke en forventning om budgetafvigelse.

Tabel 5: Klima- og Miljøudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Klima- og Miljøudvalget (U/I)	32.126	43%	74.496	70.686	3.810	5%
Klima- og Miljøudvalget (U)	36.025	45%	79.574	74.610	4.964	6%
Klima- og Miljøudvalget (I)	-3.899	77%	-5.078	-3.924	-1.154	-23%
Miljø og natur (U/I)	22	0%	6.838	6.568	271	4%
Udvalgsbevillinger	1.035	16%	6.568	6.568	0	0%
Vandløbsvæsen	544	17%	3.195	3.195	0	0%
Øvrige miljøforanstaltninger	491	15%	3.373	3.373	-0	0%
Institutionsbevillinger	-1.012	-375%	270	-0	270	100%
Skadedyrsbekæmpelse	-1.012	-375%	270	-0	270	100%
Skadedyrsbekæmpelse	677	34%	1.984	1.713	270	14%
Skadedyrsbekæmpelse	-1.689	99%	-1.714	-1.714	0	0%
Trafik, vej og park (U/I)	32.104	47%	67.658	64.118	3.540	5%
Udvalgsbevillinger	24.602	44%	56.168	52.629	3.539	6%
Grønne områder og naturpladser	3.228	42%	7.750	7.791	-41	-1%
Kollektiv trafik	13.477	56%	24.074	20.494	3.580	15%
Vejafvandsbidrag	658	29%	2.289	2.289	-0	0%
Vejvedligeholdelse	6.968	32%	21.549	21.549	-0	0%
Glatførebekæmpelse og snerydning	4.073	68%	6.026	6.026	-1	0%
Parkering	87	33%	261	261	0	0%
Færdselstællinger og matr. Berigt.	186	76%	246	245	1	0%
Institutionsbevilling	3.428	63%	5.465	5.463	1	0%
Entreprenørafdelingen Vej & Park	3.428	63%	5.465	5.463	1	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Miljø og Natur

Generelt for bevillingerne under Miljø og Natur gælder, at planlægningen af aktiviteter foregår i første halvår, mens den konkrete udførelse typisk foregår i 2. halvår. Derfor vil der altid være en skæv forbrugsprocent på dette område.

Udvalgsbevillinger

Vandløbsvæsen

Årsagen til det lave forbrug er, at størstedelen af opgaverne indenfor vandløbsområdet først gennemføres og faktureres i andet halvår af 2018. Der er igangsat og planlagt opgaver, der vil betyde, at det korrigerede årlige budget forventes anvendt fuldt ud.

En stor del af bevillingen bruges på vandløbsvedligeholdelse. kr. Hovedparten af midlerne er bundet til kontrakter med eksterne selskaber, som udfører opgaverne for kommunen.

De resterende midler er budgetteret forbrugt på konsulenthjælp til sagsbehandling særligt i forhold til naboklagesager (drænsager), tilsyn med vandløb samt til udarbejdelse af hydrauliske analyser.

Øvrige Miljøforanstaltninger

Der forventes for nuværende ingen afvigelse for årsresultatet. Grunden til det lave forbrug er, at størstedelen af opgaverne indenfor natur- og miljøområdet først gennemføres og faktureres i andet halvår af 2018.

Institutionsbevillinger

Skadedyrsbekæmpelse

Kontrakten for området og den gældende afregning sker på baggrund af antal afsluttede sager for bekæmpelse og tilsyn. Skønnet er af området for 2018 kommer ud med et mindre mindreforbrug.

Trafik, Vej og Park

Udvalgsbevillinger

Grønne områder og naturpladser

Vej og Park forventer budgetoverholdelse på Grønne Områder i år 2018.

Vejafvandingsbidrag

Der er pt. ingen forventet afvigelse på årsresultatet.

Vejvedligeholdelse

Der ventes budgetoverholdelse på området i 2018. Forbruget for første halvår ligger under 50 % idet nogle driftsopgaver er udskudt til andet halvår.

Glatførebekæmpelse og snerydning

Der ventes budgetoverholdelse på bevillingen på nuværende tidspunkt. Det er forudsat, at aktivitetsniveau for resten af året vil ligge på samme niveau for andet halvår 2017.

4.3 Plan- og Boligudvalget

På Plan- og Boligudvalgets område forventes der for nuværende en budgetoverholdelse. Der er mindre afvigelser for Ejendomscenteret, men samlet giver det pågældende område en forventet overholdelse.

Tabel 6: Plan- og Boligudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Plan- og Boligudvalget (U/I)	27.239	52%	52.183	52.183	0	0%
Plan- og Boligudvalget (U)	27.937	47%	59.312	59.447	-135	0%
Plan- og Boligudvalget (I)	-698	10%	-7.129	-7.264	135	2%
Udvalgsbevillinger (U/I)	234	15%	1.551	1.551	0	0%
Byfornyelse	189	18%	1.040	1.040	0	0%
Ydelsesstøtte, støttet byggeri	45	9%	511	511	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	27.005	53%	50.631	50.632	0	0%
Ejendomscenter	27.005	53%	50.631	50.632	0	0%
Ejendomscenter	27.703	48%	57.761	57.896	-135	0%
Ejendomscenter	-698	10%	-7.129	-7.264	135	2%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Forklaring af skævt forbrug: Da forbruget afhænger af antallet af byggesager, art og omfang af de enkelte byggesager, og deraf tidsforbruget på disse.

Ydelsesstøtte, støttet byggeri

Der ventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse for støttet byggeri.

Ejendomscenter

Der ventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse i ejendomsstaben

4.4 Børne- og Undervisningsudvalget

På Børne- og Undervisningsudvalgets område ventes et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Tabel 7: Børne- og Undervisningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Børne- og Undervisningsudvalget (U/I)	257.750	45%	574.529	574.012	517	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (U)	375.631	47%	806.345	801.810	4.535	1%
Børne- og Undervisningsudvalget (I)	-117.881	51%	-231.816	-227.797	-4.018	-2%
Skoler (U/I)	140.463	42%	337.558	334.068	3.490	1%
Skoler (U)	226.523	45%	505.564	500.755	4.809	1%
Skoler (I)	-86.060	51%	-168.006	-166.687	-1.319	-1%
Dagtilbud til børn (U/I)	70.437	52%	134.584	136.304	-1.721	-1%
Dagtilbud til børn (U)	96.188	52%	184.008	187.265	-3.257	-2%
Dagtilbud til børn (I)	-25.751	52%	-49.424	-50.960	1.536	3%
Børn og unge (U/I)	46.850	46%	102.387	103.640	-1.253	-1%
Børn og unge (U)	52.921	45%	116.773	113.790	2.983	3%
Børn og unge (I)	-6.071	42%	-14.386	-10.150	-4.236	-29%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

På området for Skoler forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., på området for Dagtilbud forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. og på Børn og Unge forventes merforbrug på 1,2 mio. kr.

4.4.1 Skoler

På området for Skoler forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Heraf udgør udvalgsbevillingerne et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. og institutionsbevillingerne venter samlet set merforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 8: Skoler

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Skoler (U/I)	140.463	42%	337.558	334.068	3.490	1%
Skoler (U)	226.523	45%	505.564	500.755	4.809	1%
Skoler (I)	-86.060	51%	-168.006	-166.687	-1.319	-1%
Udvalgsbevillinger (U/I)	7.515	9%	82.891	79.583	3.308	4%
Bidrag til statslige og private skoler	-	0%	46.939	46.939	0	0%
Efterskoler	-	0%	4.509	4.509	0	0%
Befordring til/fra kommunens skoler	936	30%	3.170	3.170	0	0%
Øvrige fælleskonti	-205	-5%	4.366	4.366	-	0%
Pensioner	828	61%	1.348	1.572	-224	-17%
Forældrebetaling i SFO	-13.075	60%	-21.963	-23.672	1.709	8%
Fripladser og søskenderabat	6.999	53%	13.296	12.867	428	3%
Rammekonto, SFO	-	0%	-1.751	-	-1.751	-100%
Vidtgående specialtilbud	12.776	45%	28.339	24.839	3.500	12%
Forældrebetaling, special-SFO	-455	38%	-1.191	-835	-356	-30%
Handicapførelse	7	8%	88	87	0	0%
Takstbetaling egne special SFO tilbud	2.157	27%	8.123	8.123	0	0%
Betaling til/fra andre kommuner	-2.452	103%	-2.383	-2.383	-	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	132.948	52%	254.667	254.485	182	0%
Kompetenceenhed	7.276	52%	14.125	13.875	250	2%
Institutionsbevilling til fordeling	1.004	29%	3.519	3.519	-	0%
Byskovskolen	20.616	53%	39.155	39.592	-437	-1%
Dagmarskolen	20.376	53%	38.279	39.086	-807	-2%
Kildeskolen	4.569	43%	10.623	10.202	422	4%
Nordbakkeskolen	8.279	49%	16.868	16.466	402	2%
Søholmskolen	6.936	61%	11.453	12.380	-927	-8%
Valdemarskolen	22.352	51%	43.589	44.345	-756	-2%
Vigersted skole	9.209	50%	18.558	17.696	862	5%
Ringsted kommunale ungdomsskole	4.165	45%	9.216	9.216	0	0%
Campuskolen	21.033	49%	43.086	42.997	89	0%
Specialafdeling Asgård	14.887	47%	31.364	31.143	221	1%
A-Huset Vigersted (special)	6.011	50%	12.081	11.986	95	1%
Ådalskolen (special)	18.924	51%	37.050	36.954	96	0%
Vestervejs Skole	4.576	181%	2.526	1.901	626	25%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv. regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udvalgsbevillinger

Pensioner

Der ventes merforbrug på 0,2 mio. kr.

Forældrebetaling i SFO, Fripladser og søskenderabat og Rammekonto

Her forventes et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Rammekontoen er en reguleringskonto, hvorfra SFO'ernes budgetter reguleres svarende til om SFO'erne har flere eller færre børn indmeldt i SFO end forudsat ved budgetlægningen. Mindreforbruget på Rammekontoen betyder således, at der i 2018 forventes færre børn indmeldt i SFO end forudsat ved budgetlægningen.

At der er færre børn i SFO har som konsekvens, at kommunen også vil have færre udgifter til fripladser og søskenderabat.

Vidtgående specialtilbud og pulje til dækning af merforbrug på området

På Byrådsmødet 6. april 2018 blev godkendt oprettelse af en pulje på op til 3,5 mio. kr. til dækning af et evt. merforbrug på den vidtgående specialundervisning. Udmøntning af puljen afventer politisk beslutning.

Takstindtægter specialskoler

Her forventes samlede merindtægter på 0,7 mio. kr. som følge af, at specialskolerne har flere elever end budgetteret.

Forældrebetaling, special- SFO

Der ventes p.t. et merforbrug på 0,4 mio. kr. på grund af mindre forældrebetaling.

Institutionsbevillinger

Generelt for skolerne

Skolerne har samlet et forventet merforbrug på 0,1 mio. kr. For distriktsskolerne forventes et merforbrug på samlet 1,2 mio. kr.

Byskovskolen, Dagmarskolen, Søholmskolen og Valdemarskolen forventer merforbrug i 2018. Skolecenteret afholder faste økonomimøder med skolerne, hvor målet er budgetbalance i 2019.

4.4.2 Dagstilbud

Under dagtilbud ventes et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. På udvalgsbevillingerne ventes merforbrug på 2,8 mio.kr. mens institutionsbevillingerne bidrager med forventet mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Tabel 9: Dagstilbud

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Dagtilbud til børn (U/I)	70.437	52%	134.584	136.304	-1.721	-1%
Dagtilbud til børn (U)	96.188	52%	184.008	187.265	-3.257	-2%
Dagtilbud til børn (I)	-25.751	52%	-49.424	-50.960	1.536	3%
Udvalgsbevillinger (U/I)	-6.567	48%	-13.775	-10.982	-2.794	-20%
Forældrebetaling	-21.390	53%	-40.096	-39.959	-137	0%
Fripladser og søskenderabat	4.782	50%	9.613	9.217	396	4%
Særlige indsatser	2.579	55%	4.701	4.701	0	0%
Rammekonto	0	0%	-2.895	0	-2.895	-100%
Privatinstitutioner og private ordninger	6.337	52%	12.214	12.214	0	0%
Regnskabsføring, selvej. Inst.	0	0%	393	393	0	0%
Betaling til/fra andre kommuner	614	-48%	-1.287	-1.129	-158	-12%
Huslejer	0	0%	302	302	0	0%
Øvrige fælleskonti	463	26%	1.813	1.813	0	0%
PA-elever	48	3%	1.467	1.467	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	77.004	52%	148.359	147.286	1.073	1%
Ringsted dagpleje	11.195	50%	22.392	22.391	0	0%
Bengerds børnehus	3.898	48%	8.114	7.838	276	3%
Benløse børnegård	4.712	61%	7.739	7.468	271	3%
Børnehuset Bastionen	4.649	48%	9.710	9.224	486	5%
Det grønne børnehus	1.451	53%	2.732	2.801	-70	-3%
Bøgely	1.218	46%	2.621	2.568	53	2%
Dagmarasylets børnehave	1.571	49%	3.178	3.078	99	3%
Den frie børnehave	2.291	64%	3.555	3.473	82	2%
Heimdal	3.315	52%	6.393	6.377	16	0%
Højbohus	3.266	50%	6.563	6.261	302	5%
Kastaniehaven	4.542	48%	9.514	9.432	82	1%
Klostermarkens børnehus	3.001	57%	5.310	5.594	-284	-5%
Nordbakkens børnehus	1.576	51%	3.086	3.027	59	2%
Ringsted idrætsbørnehave	2.441	56%	4.340	4.570	-230	-5%
Børnehuset Fristedet	3.416	47%	7.238	6.896	342	5%
Sneslev landbørnehave	1.795	53%	3.384	3.505	-121	-4%
Snurretoppen	6.365	63%	10.040	10.040	0	0%
Børnenes Hus Jystrup	2.696	51%	5.268	5.211	57	1%
Tinsoldaten	4.519	52%	8.654	8.774	-120	-1%
Solstrålen - Børnehuset Toften	1.798	53%	3.413	3.698	-285	-8%
Vigersted børnehave	1.937	46%	4.186	4.078	108	3%
Åkanden	4.025	50%	8.042	7.919	123	2%
Allindelille børnehave	1.939	51%	3.814	3.739	75	2%
Solstrålen - Sct. Bendts børnehave	3.309	59%	5.607	5.844	-237	-4%
Takstindtægter, specialbørnehaver	-3.920	60%	-6.532	-6.522	-11	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv. regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udvalgsbevillinger

Forældrebetaling, fripladser og søskenderabat og rammekonto

Rammekontoen er en reguleringskonto, hvorfra daginstitutionernes budgetter reguleres svarende til om institutionerne har flere eller færre børn indmeldt end forudsat ved budgetlægningen.

Antallet af børn i daginstitutionerne påvirker samtidig kommunens udgifter til fripladser og søskenderabat, ligesom indtægterne fra forældrebetaling påvirkes.



For disse bevillinger forventes et samlet merforbrug på 2,6 mio. kr. Merforbruget er således et udtryk for, at der passes flere børn i kommunens daginstitutioner end forudsat ved budgetlægningen for 2018.

Samlet set venter institutionerne et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Klostermarkens Børnehus, Ringsted Idrætsbørnehave og Solstrålen

Disse institutioner forventer ved denne budgetopfølgning merforbrug højere end 5 %, men det er forhåbningen at merforbruget kan reduceres i løbet af året. Klostermarken forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr., Idrætsbørnehaven 0,2 mio. kr. og Solstrålen 0,3 mio. kr.

4.4.3 Børn og Unge

For Børn og Unge forventes et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr. Området består af Børn og Familie, udvalgsbevillingen FAIR (Familiearbejde i Ringsted) samt institutionsbevillingerne Sundhedstjenesten og Familiehuset i Ringsted.

Tabel 10: Børn og unge

Hele 1.000 kr.	U/I	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Børn og unge (U/I)	U/I	46.850	46%	102.387	103.640	-1.253	-1%
Børn og unge (U)	U	52.921	45%	116.773	113.790	2.983	3%
Børn og unge (I)	I	-6.071	42%	-14.386	-10.150	-4.236	-29%
Udvalgsbevillinger – foranstaltninger (U/I)	U/I	35.683	43%	82.597	83.385	-788	-1%
Tabt arbejdsfortjeneste	U	2.908	49%	5.883	4.359	1.524	26%
Dækning af merudgifter	U	1.206	24%	5.025	2.040	2.985	59%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	I	-2.834	43%	-6.639	-3.125	-3.513	-53%
Refusioner - særligt dyre enkeltsager	I	-1.764	118%	-1.491	-3.114	1.623	109%
Anbragte - døgninstitution	U/I	4.964	43%	11.500	15.445	-3.946	-34%
Anbragte - døgnpleje	U/I	17.009	41%	41.485	31.809	9.675	23%
Undervisning på opholdssteder	U	1.433	27%	5.248	4.316	933	18%
Vidtgående specialunderv. - anbragte	U	3.555	71%	5.036	8.593	-3.557	-71%
Forebyggelse	U	8.756	56%	15.670	22.449	-6.779	-43%
Specialbørnehaver og fritidshjem	U	158	64%	247	281	-33	-14%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	U	-74	-	-	-74	74	-
Sikrede institutioner	U	367	58%	634	406	229	36%
Endnu ikke disponeret budget	U	-	0%	-1	-	-1	-100%
Udvalgsbevillinger - øvrige (U/I)	U/I	90	12%	744	744	-	0%
Projekter	U	14	7%	196	196	-	0%
FAIR	U	76	14%	549	549	-	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	U/I	11.077	58%	19.046	19.511	-465	-2%
Sundhedspleje	U	4.681	63%	7.387	7.727	-340	-5%
Familiehuset i Ringsted	U/I	6.396	55%	11.659	11.784	-125	-1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udvalgsbevillinger

Børn og Familie



For Børn og Familie forventes nu et merforbrug på 0,8 mio. kr. baseret på disponerede udgifter for hele året. Forventet forbrug for 2018 er 1,4 mio. kr. lavere end forbruget i 2017.

Institutionsbevillinger

Sundhedstjenesten

I Sundhedstjenesten forventes merforbrug på 0,3 mio. kr., som følge af stor udskiftning af medarbejdere og deraf følgende udbetaling af ikke afholdt ferie. Budgettet forventes at balancere i løbet af 2019.

Familiehuset

I Familiehuset forventes et mindre merforbrug på 0,1 mio. kr. Budgettet forventes at balancere i løbet af 2019.

4.5 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

På Sundhedsområdet ventes samlet set et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

Tabel 11: Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U/I)	404.768	46%	880.024	878.292	1.732	0%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U)	504.528	46%	1.106.500	1.100.371	6.128	1%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (I)	-99.760	44%	-226.475	-222.079	-4.396	-2%
Sundhed (U/I)	48.307	32%	152.118	139.924	12.194	8%
Handicap, social og psykiatri (U/I)	88.743	49%	181.511	186.746	-5.235	-3%
Unge – Social (U/I)	53.887	51%	106.161	111.388	-5.227	-5%
Beskæftigelse Voksne og Unge (U/I)	213.831	49%	440.234	440.234	0	-0

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv. regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

4.5.1 Sundhed

På Sundhedsområdet ventes samlet set et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

Tabel 12: Sundhed

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Sundhed (U/I)	48.307	32%	152.118	139.924	12.194	8%
Udvalgsbevillinger	48.307	32%	152.118	139.924	12.194	8%
Aktivitetsbestemt medfinans. - sundhed	38.310	29%	133.779	118.542	15.237	11%
Vederlagsfri fysioterapi	3.621	62%	5.833	8.299	-2.466	-42%
Specialiseret genoptræning	955	101%	942	2.270	-1.328	-141%
Andre sundhedsudgifter	1.283	41%	3.127	2.785	343	11%
Opgaveløs. Ældreområdet-akutstuer mv.	2.100	50%	4.200	4.200	-0	0%
Hjernesgadeindsats	39	5%	744	532	212	29%
Fasttilknyttede læger plejecentre + KLU	59	17%	348	234	114	33%
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.941	62%	3.146	3.064	82	3%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2017, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udvalgsbevillinger

Generelt modtages afregningerne for sundhedsydelse efter månedsafslutningen. Sygesikringsydelserne afregnes op til 2 – 3 måneder efter månedsafslutningerne. Dette betyder, at forbrug og forbrugsprocenter er lavere end 50 %.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering forventes et mindre forbrug på ca. 15,23 mio. kr.

De samlede udgifter i 2018 forventes at være på ca. 118 mio. kr. inklusive forventet efterregulering for 2017. Model for kommunal medfinansiering indebærer, at kommunerne samlet set skal have udgifter svarende til det kommunale udgiftsloft for kommunal medfinansiering for Region Sjællands kommuner. Det betyder at kommunerne modtager en efterregulering svarende til differencen mellem kommunernes samlede udgifter og loftet. Hvis udgifterne ligger under loftet skal kommunerne betale et beløb i efterregulering, hvis udgifterne er over loftet får kommunerne tilbageført nogle penge. For 2017 var de samlede udgifter i Region Sjælland under loftet, og Ringsted Kommune kan forvente en efterregulering på 4 mio. kr. som skal betales i 2018. For 2018 forventer Region Sjælland på nuværende tidspunkt, at kommunernes udgifter samlet set er under loftet. Det betyder, at Ringsted Kommune kan forvente en efterregulering på knapt 14. mio. kr., som falder i midten af 2019, men vedrører forbrug i 2018. Kommunens udgifter til kommunal medfinansiering har i 2018 været markant lavere end forventet, hvilket formentligt overvejende skyldes regionens udfordringer med implementering af sundhedsplatformen, som formentligt løses, så aktivitetsniveauet får et normalt leje så sigt.

Vederlagsfri fysioterapi

Den vederlagsfrie fysioterapi indebærer, at kommunen betaler for fysioterapeutisk behandling, som dermed er gratis for borgerne. Den vederlagsfrie fysioterapi visiteres af læger, herunder sygehuslæger. Borgere kan visiteres til vederlagsfri fysioterapi, hvis de har en diagnose, der fremgår af Sundhedsstyrelsens diagnoseliste. Den vederlagsfrie fysioterapi tilbydes hos privatpraktiserende fysioterapeuter, og borgeren har frit valg om, hvor fysioterapien skal modtages.

På baggrund af udgifterne i årets første seks måneder, set i forhold til samme periode sidste år, forventes der et merforbrug på ca. 2,4 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der efter første halvår fortsat ses en stigning i udgifterne til vederlagsfri fysioterapi. Derudover er afregningen på ca. 0,45 mio. kr. for december 2017 bogført på regnskab 2018.

Der er løbende dialog med de praktiserende læger og fysioterapeuter om udviklingen.

Specialiseret genoptræning

Specialiseret genoptræning er den ambulante specialiserede genoptræning, som foregår på sygehuset under sygehusets ansvar samt udgifter i forbindelse med befordring til sygehuset. Derudover indgår udgifter til rehabilitering på specialiseret niveau.

Størstedelen af udgifterne går til specialiseret rehabilitering, som er genoptræningsforløb på specialiserede tilbud med kommunal finansiering. Antallet af forløb og dermed udgifter afhænger af hvor mange forløb der er behov for. Et rehabiliteringsforløb koster mellem 130.000 kr. og 230.000 kr. pr måned og er typisk på 2 – 3 måneder. Enkelte forløb kan koste op imod 1 mio. kr. Den reelle udgift kan derfor variere meget på baggrund af få forløb.

På baggrund af et øget behov for rehabilitering på specialiseret niveau i første halvår 2018 forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Andre sundhedsudgifter

Andre sundhedsudgifter omfatter udgifter til færdigbehandlingsdage for somatiske og psykiatriske patienter, patientophold på hospice og husleje til sundhedscentret.

I 2016 forventes der et mindreforbrug på ca. 0,19 mio. kr. Forventningen tager udgangspunkt i gennemsnittet de seneste år samt niveauet for januar til juni 2018.

Puljemidler hjerneskade

Ud fra det samlede budget på 0,74 mio kr. forventes der et mindreforbrug på 0,24 mio. kr.

Den ny hjerneskadekoordinator er tiltrådt 1. februar 2018 og der er afholdt borger/pårørende forløb i foråret 2018 og der er planlagt to borger/pårørende forløb i efteråret 2018. Derudover arbejdes der på, at få etableret en tværgående gruppe med repræsentanter for flere af kommunens enheder samt eksterne samarbejdsparter, som skal arbejde med tværgående forløb. Gruppen forventes etableret i efteråret 2018. Det er på nuværende tidspunkt usikkert hvorvidt det forventede forbrug opnås, da det afhænger af gruppens koordinering og belysning af eventuelle relevante indkøb af specialiserede træningsredskaber til hjerneskadeindsatsen.

Fasttilknyttede læger plejecentre + KLU

Der er afsat budget til koordineret lægesamarbejde. Budgettet dækker udgifter til Kommunallægeligt udvalg (KLU) samt honorar til plejehjemslæge. Kommunalt lægeligt udvalg består af fire privatpraktiserende læger og medlemmer fra Ringsted Kommune, og mødes ca. fire gange årligt.

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i 2018.

Sundhedsfremme og forebyggelse

Budgettet omfatter forebyggelsestilbud og rehabiliteringstilbud efter Sundhedslovens § 119. Fx livstilsforløb, rygestoptilbud, kostvejledning samt rehabiliteringstilbud til borgere med kroniske lidelser.

Der forventes mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på bevillingen til sundhedsfremme og forebyggelse. Bevillingen foreslås flyttet til institutionsbevilling. Se bilag 3: Foreslåede budgetændringer

4.5.2 Handicap, social og psykiatri

På området for Handicap, Social og Psykiatri ventes et merforbrug på 6,5 mio. kr.

Tabel 13: Handicap, Social og Psykiatri

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Handicap, social og psykiatri (U/I)	88.743	49%	181.511	186.746	-5.235	-3%
Handicap, social og psykiatri (U)	117.453	48%	246.011	248.086	-2.074	-1%
Handicap, social og psykiatri (I)	-28.710	45%	-64.501	-61.340	-3.161	-5%
Udvalgsbevillinger – Myndighedsheden (U/I)	47.193	47%	100.021	107.163	-7.141	-7%
Statsrefusion dyre enkelt-sager o. 25 år	-2.217	46%	-4.872	-4.675	-197	-4%
Merudgifter (serviceloven §100)	131	40%	323	251	72	22%
Statsrefusion merudgifter (SL §100)	-68	42%	-161	-126	-36	-22%
Botilbud	33.936	44%	76.459	82.828	-6.370	-8%
Beskæftigelses- og aktivitetstilbud	8.891	51%	17.498	18.435	-936	-5%
Hjælpeordninger	5.055	64%	7.863	7.392	470	6%
Personlig støtte og ledsagerordninger	1.466	50%	2.913	3.057	-144	-5%
Udvalgsbevillinger – Boligstøtte (U/I)	15.690	48%	32.610	31.324	1.287	4%
Boligsikring	7.217	44%	16.273	14.685	1.589	10%
Boligydelse	8.472	52%	16.337	16.639	-302	-2%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	12.001	40%	30.121	30.150	-29	0%
Kvindekrisecentre og forsorgshjem	1.965	55%	3.582	5.643	-2.061	-58%
Statsref.kvindekrisecentre mv.	-919	51%	-1.798	-2.821	1.023	57%
Alkohol- og stofmisbrugerbehandling	796	68%	1.162	1.162	-	0%
Kompenserende specialundervisning	1.753	40%	4.369	3.429	941	22%
Støtte til køb af handicapbiler	-123	-4%	3.041	1.949	1.093	36%
Hjælpe midler	8.165	44%	18.511	19.296	-785	-4%
Tomgangshuseje og andre sociale formål	289	26%	1.101	1.340	-240	-22%
Boligsocialindsats	76	50%	152	152	-	0%
Udvalgsbevillinger – Takstbetalinger (U/I)	-20.722	47%	-44.555	-44.555	-	0%
Takstbetalinger fra Ringsted og andre kom.	-20.722	47%	-44.555	-44.555	-	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	34.582	55%	63.313	62.664	649	1%
Bengerds huse	14.693	54%	27.192	26.919	272	1%
Regnbuen	4.408	48%	9.184	8.820	364	4%
Støtte- og aktivitetscenter	494	208%	238	238	0	0%
Hjemmevejlederkorps	2.170	48%	4.495	4.495	-	0%
Socialpsykiatrien i Ringsted kommune	9.122	55%	16.712	16.712	-0	0%
Cafe Ingeborg	3.525	71%	4.972	4.959	13	0%
Klub Svanen	171	33%	521	521	-	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udvalgsbevillinger

Udvalgsbevillingerne for Handicap, social og psykiatri er opdelt i 3 hovedområder: Dispositionsregnskab, Øvrige udvalgsbevillinger og Takstbetaling fra kommuner.

Dispositionsregnskabet

På Myndighedshedens dispositionsregnskab forventes samlet set et merforbrug på 7,1 mio. kr. hvilket er en stigning på 4,4 mio. kr. siden 1. kvartalsrapport. I den tidligere prognose indgik en forventning om, at de nuværende bevillinger kunne reduceres med 3,3 mio. kr. resten af året, men det har vist sig at være for optimistisk.

Merforbruget på 7,1 mio. kr. skyldes hovedsagelig, at forudsætningerne for en budgetreduktion fra 2018 på 1,9 mio. kr. ikke forventes at holde, og at tilgangen fra ungeenheden på 3,8 mio. kr. er større end forventet afgang. Desuden har der været en del nye uforudsete botilbudsbevillinger til borgere i aldersgruppen over 25 år i 2. halvår af 2018.

Der modtages statsrefusion i særligt dyre enkeltsager. Der refunderes 50 % af udgifter over 1.930.000 kr. samt 25 % af udgifterne mellem 1.050.000 og 1.970.000. Der er ca. 33 stigende til 36 sager som berettiger til statsrefusion, heraf overstiger de 7 sager grænsen på de knap 2 mio. kr. årligt. Der forventes refusion på i alt 4,7 mio. kr. i 2018.

Tablet 14: Forventede aktivitets- og udgiftsudvikling på det sociale område fordelt på årets kvartaler

Status 30.6.2018	Antal 1. kv.	Udgift 1. kv.	Antal 2. kv.	Udgift 2. kv.	Antal 3. kv.	Udgift 3. kv.	Antal 4. kv.	Udgift 4. kv.	Gns antal	Gns. Årlig udgift pr. person
§ 107 Botilbud til midlertidigt ophold	26	1.797	25	1.577	26	1.679	27	1.784	28	795
§ 108 Botilbud til længerev. ophold	14	1.296	15	1.437	15	1.437	15	1.472	16	1.137
§ 84 Aflastning	2	175	2	170	2	170	2	175	1	185
§ 85 Botilbudslignende boformer ABL §105	65	3.333	65	3.294	71	3.808	74	4.072	75	664
Botilbud i alt	107	6.602	107	6.477	114	7.094	118	7.503	120	753
§ 103 Beskyttet beskæftigelse	46	538	48	538	51	570	53	614	53	140
§ 104 Aktivitet og samvær	51	977	52	978	53	996	53	1.011	53	230
Dagtilbud i alt	97	1.515	100	1.516	104	1.566	106	1.625	106	185
§ 96 Hjælperordninger	7	612	7	612	7	612	7	612	7	1.048
Hjælperordninger i alt	7	612	7	612	7	612	7	612	7	1.048
§ 85 Personlig støtte i egen bolig *	14	207	14	206	14	206	14	207	14	177
§ 97 Ledsagerordning	30	47	31	48	31	50	31	50	31	19
§ 102 Behandlingsmæssige tilbud	1	2	0	0	0	0	0	0	0	
Personlig støtte og ledsagerordninger i alt	43	256	43	254	43	256	43	257	43	71
I alt (unikke cpr pr måned) *	178	8.984	179	8.859	186	9.527	190	9.996	195	617

* Dertil kommer ca. 120 sager som alene modtager § 85 hjemmevejledning i socialpsykiatrien (Ingen intern afregning - fast institutionsbevilling i stedet) samt ca 20 sager som også modtager øvrige tilbud.

Øvrige udvalgsbevillinger

Der er et samlet budgetoverholdelse på posterne som beskrives nedenfor:

Kvindekrisecentre og forsorgshjem

Der har de senere år været stigende udgifter til kvindekrisecentre og forsorgshjem. Institutionerne er selvvisiterende, hvorfor kommunen kun indirekte kan påvirke udgiftsniveauet. Det forventede forbrug dækker over 4 personer på krisecenter samt 7 personer på forsorgshjem i gennemsnit pr. måned, hvilket er lidt højere end forbrugsmønsteret de seneste år. Der er 50 % statsrefusion på området og samlet forventes et merforbrug på 1 mio. kr.

Alkoholbehandling og behandling af stofmisbrugere

Området dækker udgifter til dag og døgntilbud for misbrugere i privat regi og i andre kommuner. Endvidere figurerer betalinger fra andre kommuner for behandling i rådgivningscentret. Bevillingen vil blive flyttet sammen med institutionsbevilling til misbrugsbehandling under socialpsykiatrien, idet der er sammenhæng mellem indsatserne.

Kompenserende specialundervisning

Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio.kr. primært som følge af ophør af samarbejdsaftaler med specialrådgivningen i Holbæk samt AOF i Haslev. Desuden er den objektive finansiering af Blindeinstituttet på 150.000 kr. overgået til VISO fra 2. halvår 2014. I forbindelse med den tekniske budgetlægning for 2019 er posten foreslået reduceret.

Støtte til køb af handicpbiler

Kommunen yder støtte til køb af handicpbiler. Der forventes samlet udgifter til støtte til 9 biler med en gennemsnitlig udgift på 295.000 kr., hvilket medfører et mindreforbrug på knap 1,1 mio. kr. Siden budgetrapporten for 1. kvartal er

overskuddet nedskrevet med 0,4 mio. kr. idet forventningerne til den gennemsnitlige støtte er opskrevet. I forbindelse med den tekniske budgetlægning for 2019 er posten foreslået reduceret.

Hjælpemidler

Der forventes et merforbrug på knap 0,8 mio. kr. Det skyldes stadig stigende udgifter til de forskellige hjælpemidler samt plejevederlag. Siden 1. kvartalsregnskab er de forventede udgifter til proteser og indkøb af egne hjælpemidler forhøjet.

Tomgangshusleje og andre sociale formål

Området indeholder lejetab til sociale boliger og udgifter til husly efter § 80. Der er stadig udfordringer i forhold til udgifter til lejetab i sociale boliger og udgifter til i standsættelse ved fraflytning. Der er fortsat ledige boliger i Dagmarsgade og fra 1. juni 2018 er der udgifter til boliger på Kaserne Parkvej, idet de ikke længere bruges til flygtninge. Samlet forventes budgetafvigelse på 0,2 mio. kr.

Takstbetalinger fra kommuner

Der forventes budgetoverholdelse.

Institutionsbevillinger

På institutionsbevillingerne forventes mindre budgetafvigelser inden for overførselsadgangen. Bevillingerne Støtte- og aktivitetscenter, Hjemmevejlederkorps samt socialpsykiatrien vil blive sammenlagt til en bevilling, idet der er sammenhæng mellem indsatserne og det muliggør en større fleksibilitet.



4.5.3 Unge - Social

På den del af servicelovens område der ligger i Ungeenheden forventes et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr.

Merforbruget dækker over et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr. på området for de unge under 18 årige, og et forventet merforbrug på 4,5 mio. kr. på området for de 18-24 årige.

Tabel 15: Unge - Social

Hele 1.000 kr.	U/I	Forbrug Jan. - mar. 2018	Forbrugs- procent pr. 31.03.18	Forventet regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Forventet afvigelse	Forv. afv.pct.
Unge – Social (U/I)	U/I	53.887	51%	106.161	111.388	-5.227	-5%
Unge – Social (U)	U	57.137	51%	111.966	115.934	-3.969	-4%
Unge – Social (I)	I	-3.249	56%	-5.804	-4.546	-1.258	-22%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år (U/I)	U/I	32.084	52%	61.635	62.319	-684	-1%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år	U	33.954	52%	65.218	65.287	-68	0%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år	I	-1.870	52%	-3.583	-2.967	-616	-17%
UNGE Tabt arbejdsfortjeneste	U	935	323%	289	1.329	-1.040	-360%
UNGE Dækning af merudgifter	U	815	199%	409	986	-577	-141%
UNGE Ref. - tabt arb.fort./merudg.	I	-	0%	-349	-1.157	808	231%
UNGE Ref. - Særligt dyre enkeltsager	I	-1.837	102%	-1.800	-2.934	1.134	63%
UNGE Anbragte - Døgninstitution	U	4.173	85%	4.883	9.060	-4.177	-86%
UNGE Anbragte - Døgnpleje	U/I	16.325	37%	44.638	35.875	8.763	20%
UNGE Undervisning på opholdssteder	U	645	26%	2.483	1.831	652	26%
UNGE Anbragte - Vidtg. Specialunderv.	U	2.608	132%	1.974	4.804	-2.831	-143%
UNGE Forebyggelse	U	3.585	88%	4.057	7.482	-3.426	-84%
UNGE Specialbørnehave og fritidshjem	U	26	57%	46	55	-9	-19%
UNGE Sikrede institutioner	U	1.139	80%	1.416	1.320	96	7%
UNGE Trinbræt/Baneskole - afv. ny ford.	U	-	0%	136	-	136	100%
UNGE Endnu ikke disponeret budget	U	-	0%	-205	-	-205	-100%
UNGE UU	U	3.669	100%	3.658	3.669	-12	0%
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år (U/I)	U/I	21.803	49%	44.526	49.069	-4.542	-10%
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år	U	23.182	50%	46.748	50.648	-3.900	-8%
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år	I	-1.379	62%	-2.221	-1.579	-642	-29%
UNGE Statsrefusion dyre sager o. 18 år	I	-741	33%	-2.221	-1.579	-642	-29%
UNGE Botilbud	U	13.704	56%	24.356	30.148	-5.792	-24%
UNGE Beskæft. Og aktivitetstilbud	U	2.016	35%	5.714	4.390	1.324	23%
UNGE Personlig støtte	U	214	9%	2.265	508	1.758	78%
UNGE Ungdomsudd. - unge med særl.	U	6.610	46%	14.412	15.602	-1.190	-8%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udgifterne til Ungeenhedens målgruppe, har de senere år været støt stigende. De stigende udgifter for gruppen under 18 år slår, som det fremgår af nedenstående tabel, igennem på alle aktivitetsområder.

Tabel 16: Unge under 18 år udvikling i forbrug

Udvikling i forbrug Unge under 18-år

Kategori/år - 1.000 kr.	2013	2014	2015	2016	2017	Forv.2018	Forv.2019
Anbragte døgninst/døgnpleje	22.825	25.225	28.009	35.183	43.550	44.935	36.566
Undervisning opholdssteder/spec.undv	3.316	4.360	4.762	4.536	5.752	6.635	5.877
Forebyggelse	6.618	5.750	7.159	7.907	8.616	7.482	6.929
Tabt arbejdsfortj/merudg	613	452	456	737	1.548	1.157	308
Sikrede inst	542	1.390	1.467	694	1.939	1.320	1.340
Specialbørnehave og -fritidshjem	160	102	43	55	62	55	58
Statsrefusion i dyre sager u 18 år	-680	-1.591	-1.363	-1.934	-3.320	-2.934	-1.688
Betaling til UU	-	-	3.765	3.680	3.618	3.669	3.658
Forbrug i alt	33.395	35.688	44.299	50.858	61.766	62.319	53.048
Budget	42.351	40.554	44.976	50.438	50.367	61.635	56.569
Afvigelse	8.956	4.866	677	-420	-11.399	-684	3.522

Udvikling i forbrug Unge over 18-år

Kategori/år - 1.000 kr.	2013	2014	2015	2016	2017	Forv.2018	Forv.2019
Botilbud	27.392	28.730	27.473	20.978	25.477	30.148	38.972
Beskæftig. - og aktivitetstilb.	6.112	6.580	6.272	5.593	5.013	4.390	4.085
Personlig støtte og ledsagerordning	1.176	2.238	2.466	4.479	996	508	948
Ungdomudd. - m. særl. behov	15.582	15.324	12.975	10.947	12.264	15.602	19.151
Statsrefusion i dyre sager o 18 år	-2.028	-2.399	-1.480	-1.360	-1.372	-1.579	-1.795
Forbrug i alt	48.233	50.473	47.706	40.636	42.378	49.069	61.361
Budget	44.574	46.414	47.432	44.208	44.204	44.526	44.526
Afvigelse	-3.660	-4.059	-274	3.572	1.826	-4.542	-16.835

I alt	5.296	807	403	3.152	-9.573	-5.227	-13.313
--------------	--------------	------------	------------	--------------	---------------	---------------	----------------

Merforbruget for området skyldes bl.a. et højere aktivitetsniveau som følge af fuld årvirkninger af de dyre årgange 00 og 01. Årgang 00 fylder 18 år i løbet af 2018 og derfor ses stigende tendens på området over 18 år.

Udgifterne fordelt på årgange fordeler sig således:

Tabel 17: Forventede udgifter til unge under 18-år i 2018 fordelt på foranstaltninger

Kategori/årgang - 1.000 kr.	02	01	00	99	98	97	96	95	Objektiv	I alt
UNGE Anbragte - Døgninstitution	1.170	3.616	3.404		870					9.060
UNGE Anbragte - Døgnpleje	3.966	11.524	8.547	4.611	4.381	1.067	1.747	33		35.875
UNGE Anbragte - Vidtg. specialundervis.	1.532	1.828	1.337		108					4.804
UNGE Dækning af merudgifter	29	290	668							986
UNGE Forebyggelse Unge	1.910	2.029	1.717	655	436	406	15	45	269	7.482
UNGE Sikrede institutioner			907						413	1.320
UNGE Specialbørnehave og -fritidshjem	8	38	9							55
UNGE Tabt arbejdsfortjeneste	184	275	868	1						1.329
UNGE Undervisning på opholdssteder	928	793	109							1.831
Hovedtotal	9.727	20.393	17.566	5.267	5.795	1.473	1.762	78	682	62.742

*Årgang 02 har ikke fuld effekt i 2018 - sager overføres måneden efter at den unge fylder 16 år eller går ud af folkeskolen

Sum af DKK13	Kolonnenavn								
Rækkenavn	93	94	95	96	97	98	99	00	Hovedtotal
UNGE Beskæftig. - og aktivitetstilb.		686	621	1.971	735	92	75	211	4.390
UNGE Botilbud		3.222	6.398	6.492	2.184	1.740	4.259	2.438	30.148
UNGE Personlig støtte og ledsagerordning		12	0	275	0	53	0	168	508
Hovedtotal		3.920	7.019	8.738	2.918	1.885	4.333	2.438	35.046

Ved budgetlægningen for 2018 blev området tilført 5 mio. kr. Stigningen med yderligere 5 mio.kr. svarende til forventet merforbrug skyldes hovedsagelig større tilgang på STU til kommende skoleår med 2 mio. kr. og stigende anbringelsessager til unge mellem 19 og 25 år svarende til 3 mio. kr.

4.5.4 Beskæftigelse Voksne og Unge

Tabel 18: Jobcenter

1.000 kr.	Korrigeret budget 2018	Forbrug jan-jun 2018	Forbrugsp ct. pr. 30.06.18	Forventet regnskab 2018	Forventet afvigelse 2018	Forv. afv.pct. 2018
Jobcenter samlet	600.765	297.020	49%	600.765	0	0%
Jobcenter (Ydelser)	391.945	193.092	49%	391.945	0	0%
Jobcenter	47.604	21.962	46%	47.604	0	0%
Ungeenhed	148.851	76.073	51%	148.851	0	0%
MAC	12.363	5.891	48%	12.363	0	0%

Kilde: KMD OPUS + egne beregninger

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug ultimo 1. halvår 2018 sammenholdt med prognoserne for resten af året forventes det, at Arbejdsmarkedscentret (AMC) i 2018, samlet set har budgetoverholdelse.

De faktorer, der pt. bidrager til forventningen om overholdelse af budgettet er:

1. Integrationsprogrammet, hvor forventningen er, at der kommer færre omkostninger, primært grundet færre udgifter til danskundervisning.
2. Integrationsydelse, hvor forventningen er en reduktion i omkostningerne, grundet et lavere antal ydelsesmodtagere, samt nedsættelse af ydelsen generelt.
3. En forventning om en lavere gennemsnitslig refusionsprocent på offentlige forsørgelse end budgetlagt, hvilket skyldes flere langvarige forløb end budgetlagt, særligt på sygedagpenge- og uddannelseshjælpsområdet. For sygedagpenge overholdes budgettet, mens der er fald i refusioner.
4. Forventet flere udgifter til ressourceforløb og jobafklaringsforløb.

Det ses, at periodeafvigelsen efter 1. halvår går i 0. Årsagerne til dette skal bl.a. findes i:

- Et efterslæb på visse forsørgelsesudgifter (f.eks. indeholder halvåret kun 5 måneders forbrug på nye førtidspensionsforløb og ca. 4½ måneders forbrug på udgifter til forsikrede ledige).
- Årlig afregning af produktionsskoler falder først i juli måned.
- Den ½-årige udbetaling af den kommunale fleksjobpulje sker i 2. halvår.

Derudover skal det bemærkes, at der er nogle udgifter og indtægter, der ikke er medtaget i halvårsregnskabet.

1. AMC skal efterbetale i alt 2,4 mio. kr. for endelig regulering af beskæftigelsestilskud 2017 og midtvejsregulering af 2018. Denne tilbagebetaling forventes dækket af de 8 mio. kr., der er afsat i 2017 til beskæftigelsesområdet til netop denne type udgifter.
2. AMC har også fået udmeldt størrelsen på den flygtningebonus kommunerne vil kunne modtage i 2018, for arbejdet med at få flygtninge i ordinære job (en bonusordning er vedtaget ifm. 3-parts-forhandlingerne i 2016). I 2017 får Ringsted udbetalt 325.000 kr.



Tabel 19: Budget, forbrug og forventet regnskab fordelt på udvalgte ydelses områder for Jobcentret mio. kr.

I mio. kr. (netto)	Budget 30.06.18	Bogført for- brug 30.06.18	Periode- afvigelse	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forventet afvigelse 2018
Førtidspensioner	73,3	67,9	5,4	141,3	141,0	0,3
Sygedagpenge	20,6	25,1	-4,5	45,7	50,3	-4,5
Kontanthjælp mv.	37,0	38,9	-1,9	74,0	75,0	-1,0
Driftsudgifter/ Beskæft.ordninger	10,2	6,7	3,5	16,9	13,4	3,5
Forsikrede ledige*	32,8	25,1	7,7	58,0	56,5	1,5
Integrations Ydelse	4,0	2,6	1,4	8,0	5,2	2,8

Kilde: KMD OPUS

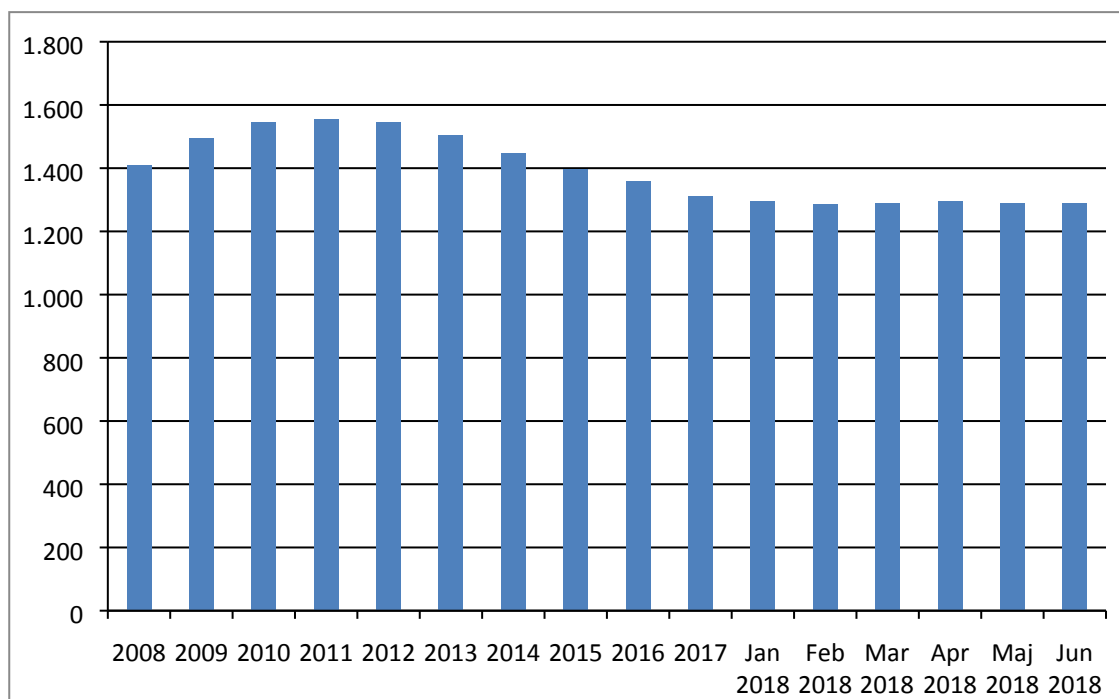
*Mangler 1 mdr. forbrug

1. Jobcentret

Førtidspension

Efter 1. halvår 2018 ligger udgifterne til førtidspension samlet set 5,4 mio. kr. under budgettet, og der forventes dette til trods budgetoverholdelse. Dette skyldes dels, at enhedsprisen er mindre end budgetlagt, og at personerne fordeler sig anderledes end antaget. Mindreforbrug efter 1. halvår skyldes også, at der kun foreligger 5 måneders forbrug for førtidspensionister omfattet af den nye refusionsreform.

Figur 1: Udvikling i antal førtidspensionister, 18-64 år, antal personer, januar – juni 2018



Kilde: KMD's register for sociale pensioner

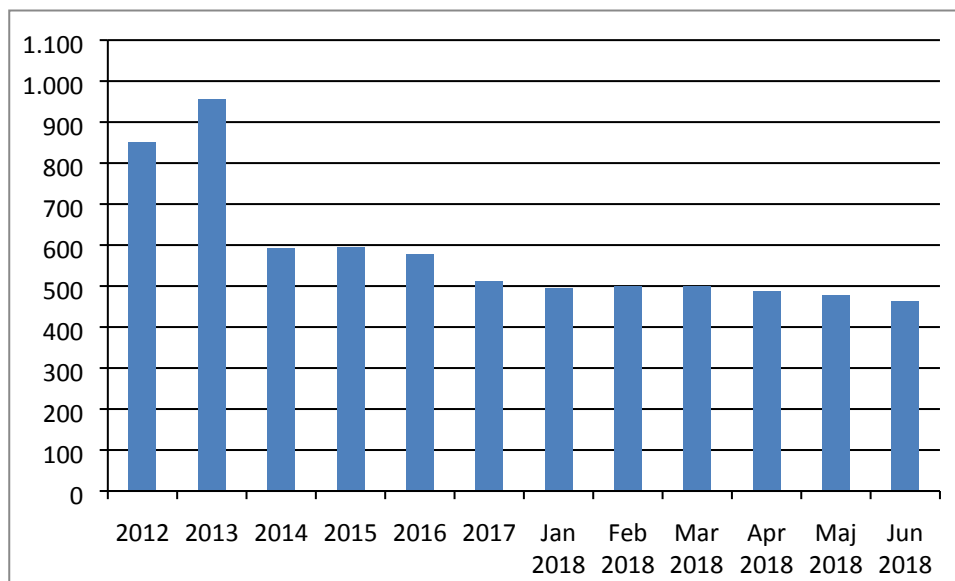
Sygedagpenge

For sygedagpengeområdet ses pt. et merforbrug på 4,6 mio. kr. efter 1. halvår, hvilket svarer til forventningen for året. Merforbruget skyldes primært langt færre refusionsindtægter ift. det budgetlagte (sygedagpengeforløbene har en længere varighed end forventet). Der arbejdes målrettet mht. lukning af sygedagpengesager, hvor dette er muligt, samt på at styrke borgernes tilbagevenden til arbejde. Dette vil betyde kortere forløb, som igen vil give flere refusionsindtægter.

Kontanthjælp

For kontanthjælpsmodtagere >29 år ses et lille merforbrug på 1,9 mio. kr. efter 1. halvår. Det forventes, at der er budgetoverholdelse.

Figur 2: Udvikling i kontanthjælpsmodtagere, >29 år, antal fuldtidspersoner, januar – juni 2018



Kilde: www.Jobindsats.dk & KMD OPUS Kontanthjælpsrapporten

Permanente ydelser

For de permanente ydelser (der dækker over bl.a. fleksjob, ledighedsydelse og ressourceforløb) er forventningen samlet set et merforbrug på ca. 5 mio. kr. Det er ressource- og jobafklaringsforløb, der skaber det forventede merforbrug, idet der forventes en større tilgang end budgetlagt.

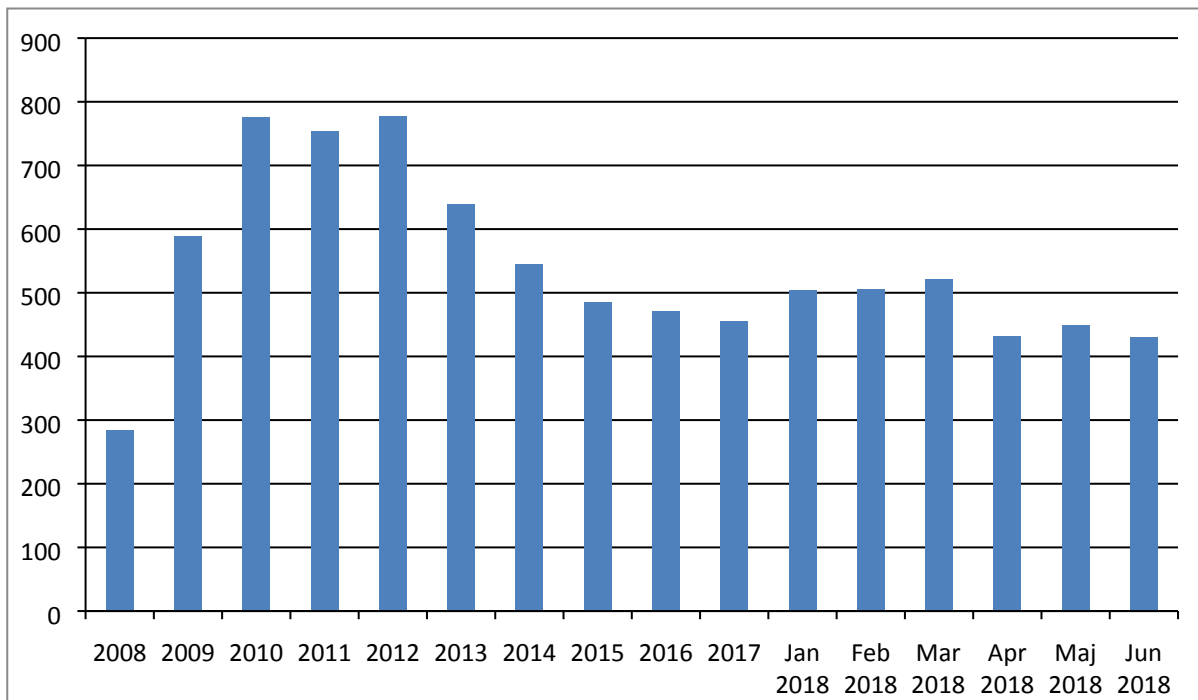
Driftsudgifter/ Beskæftigelsesordninger

Der ses pt. et mindreforbrug for driftsudgifterne for aktivering samt beskæftigelsesordningerne, og mindreforbruget forventes fastholdt.

Forsikrede ledige

Den samlede ledighed for forsikrede ledige er steget lidt i starten af året, hvilket skyldes normale sæsonudsving, men vi ligger lidt lavere end samme tidspunkt sidste år. 1. halvårsopgørelsen viser et mindreforbrug på godt 7,7 mio. kr., som dog bl.a. skyldes, at der kun er 4½ måneders forbrug for a-dagpenge.

Figur 3: Udvikling i forsikrede ledige, kontantydelse og midlertidig arbejdsmarkedsydelse, antal fuldtidspersoner, januar – juni 2018



Kilde: www.Jobindsats.dk

Der forventes en stigning i antal ledige på NNF området, hvilket kan medføre et merforbrug på ca. 2 mio. kr. for resten af 2018. Fra maj 2017 til maj 2018 er der sket en fordobling af antallet af ledige, fra 22 til 41 personer, og det må forventes, at dette tal stiger yderligere i 2. halvår, hvor der vil ske yderligere reduktion af jobs på slagteriområdet. Hertil kommer diverse omkostninger til særlig målrettet aktivering.

Flygtninge

Efter 1. halvår 2018 ligger udgifterne til flygtninge som forventet. Kommunen forventer, at flere kommer i arbejde, og at udgifterne til danskundervisning fortsat falder. Derudover bevirker nye regler for integrationsydelse, at omkostningerne falder.

4.6 Ældre- og Genoptræningsudvalget

På Ældre- og Genoptræningsudvalgets område ventes et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. hvilket er en ændring på 2,7 mio. kr. siden første kvartal, hvor forventningen var mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Tabel 20: Ældre- og genoptræningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-mar. 2018	Forbrugs- procent pr.31.03.18	Forventet regnskab 2018	Korrigeret budget 2018	Forventet afvigelse	Forv. afv.pct.
Ældre- og Genoptræningsudvalg (U/I)	113.655	52%	220.141	216.054	4.088	2%
Ældrelev (U)	130.081	46%	281.814	269.236	12.578	4%
Ældrelev (I)	-16.426	27%	-61.672	-53.182	-8.490	-14%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (U/I)	10.768	59%	18.299	18.730	-431	-2%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (U)	11.025	36%	30.939	29.059	1.880	6%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (I)	-257	2%	-12.640	-10.328	-2.312	-18%
Demografi	-	0%	270	-	270	100%
Visitationsramme (private lev. Mv.)	6.797	43%	15.715	15.944	-228	-1%
Visitationsramme	18	0%	65.998	8	65.990	100%
Udmøntet visitationsramme	-	0%	-62.222	-	-62.222	-100%
Betaling til andre kommuner	4.209	38%	11.178	13.107	-1.928	-17%
Bet. Fra andre kom. Incl. Dyrer enkeltsag	-257	2%	-12.640	-10.328	-2.312	-18%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	1.476	23%	6.428	2.043	4.384	68%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U)	13.998	29%	47.717	41.249	6.468	14%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (I)	-12.521	30%	-41.290	-39.206	-2.084	-5%
Personlige tillæg til pensionister	2.567	39%	6.576	5.415	1.161	18%
Statsrefusion personlige tillæg	-1.044	38%	-2.749	-2.758	9	0%
Opgaveløsning for sundhedsområdet	-2.100	50%	-4.213	-4.200	-13	0%
Madservice/servicepakker, indtægter	-6.599	60%	-10.988	-11.967	979	9%
Madservice/servicepakker, udgifter	4.903	38%	12.884	14.003	-1.118	-9%
Servicearealer	1.519	100%	1.525	1.705	-180	-12%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.	365	-4%	-8.437	-6.422	-2.014	-24%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.(U)	365	4%	9.080	11.095	-2.014	-22%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.(I)	-	0%	-17.517	-17.517	-	0%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje	-507	-14%	3.619	645	2.974	82%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje(U)	2.271	25%	9.079	3.423	5.656	62%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje(I)	-2.778	51%	-5.460	-2.778	-2.682	-49%
Sundhedsuddannelser	2.373	31%	7.613	5.025	2.587	34%
Pulje Cafe Ingeborg - gladede ældrelev	-	0%	598	598	-	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	101.411	52%	195.415	195.280	135	0%
Institutionsbevillinger	105.059	52%	203.157	198.928	4.229	2%
Institutionsbevillinger	-3.648	47%	-7.743	-3.648	-4.094	-53%
Plejecenter Ortved	10.848	54%	20.151	20.715	-563	-3%
Knud Lavard centret	25.744	53%	48.932	48.780	153	0%
Solbakken	16.964	54%	31.163	31.596	-433	-1%
Træningsfunktionen	6.929	49%	14.131	13.979	151	1%
Hjemmeplejen	36.021	52%	69.361	69.197	164	0%
Madhuset Zahles	2.392	95%	2.518	2.400	118	5%
Madhuset Zahles (U)	5.278	54%	9.864	5.286	4.578	46%
Madhuset Zahles (I)	-2.886	39%	-7.346	-2.886	-4.460	-61%
Fælles (elever, adm. og uddannelse)	2.512	27%	9.159	8.614	545	6%

4.6.1 Ældrelev

Udvalgsbevillinger

Udvalgsbevillingerne er opdelt i 2 hovedområder; Aktivitetsbaseret budgetramme og Øvrige.

Aktivitetsbaseret budgetramme

Visitationsrammen

Henføres til pleje af ældre i hjemmet og er opdelt i hhv. kommunens egen hjemmepleje, private leverandører, m.v. Rammen udmøntes i forhold til det reelle forbrug på baggrund af takstberegningerne. Der forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på visitationsrammen inkl. Demografireguleringen.

Betaling til andre kommuner

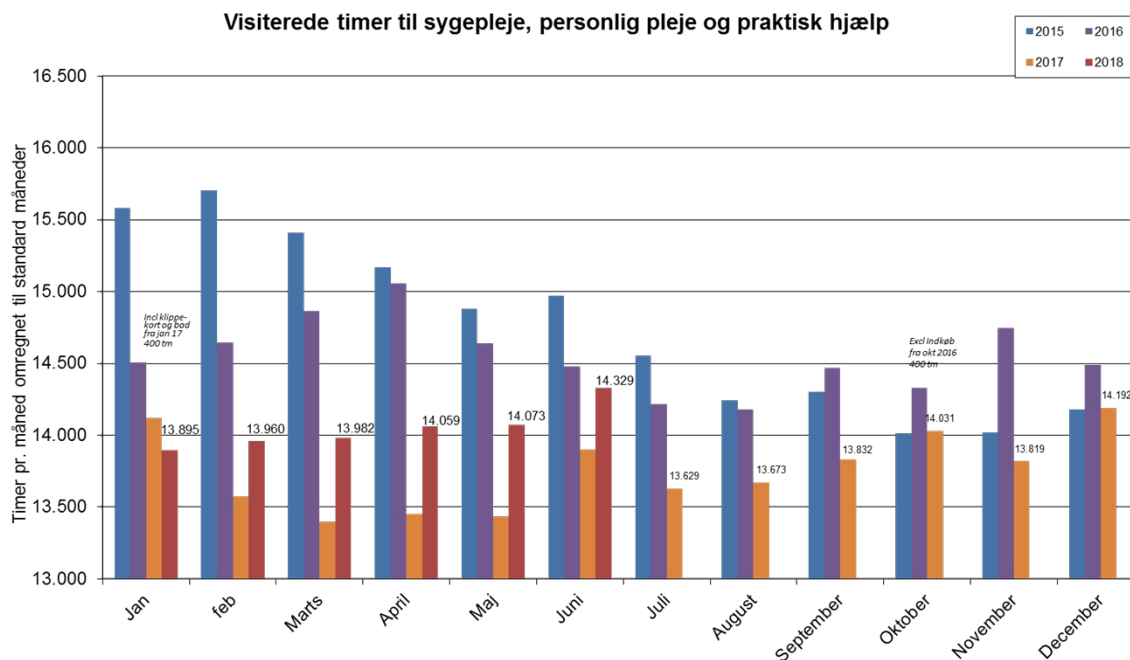
Derimod har der været stigende udgifter i forhold til betaling for pleje i andre kommuner. En borger på plejehjem i anden kommune har haft brug for særlig støtte, hvilket har medført ekstra udgifter svarende til 1,9 mio.kr. efter regulering af statsrefusion i dyre enkeltsager.

Betalinger fra andre kommuner

Der har været faldende betalinger fra andre kommuner for pleje i Ringsted med 2,3 mio. kr. Det skyldes dels at et par plejkrævende hjemmeboende borgere er døde samt at færre plejehjemspladser end tidligere er beboet af borgere fra andre kommuner.

Samlet ses forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Figur 4: Visiterede timer til sygepleje, personlig pleje og praktisk hjælp



Aktivitetsbaseret budgetramme: Øvrige

Madservice/servicepakker

Der forventes et lille merforbrug på servicepakkerne inkl. kost samt udgifter til kørsel mm.

Servicearealer

Området indeholder betaling for servicearealer i de nedlagte plejehjem i landområderne samt Hyldegården og merforbruget på 0,2 mio. kr. vedr. Ørslev. Der har været store barrierer i forbindelse med udmøntningen af tidligere vedtaget besparelse omkring Ørslev og en evt. nedrivning vil være forbundet med store omkostninger. Den tidligere besparelse af udgiften til det kommunale serviceareal i Ørslev er derfor foreslået tilbageført i forbindelse med det tekniske budget for 2019.

Ældrepuljemidler og værdighedspulje

Området indeholder tilskud og forbrug vedrørende ældre/værdighedspuljemidler, forebyggelsespuljen samt klippekort til plejecentre. På værdighedspuljen forventes 1,5 mio. kr. at blive videreført til rehabiliteringsindsatsen, mens prognosen for klippekort til plejecenterbeboere indeholder en forventet videreførelse på 1,6 mio. kr.

Sundhedsuddannelser

Der har de senere år været overskud på budgettet, idet det er svært at fylde pladserne og der fortsat er et frafald under uddannelserne. I forbindelse med den tekniske budgetlægning for 2019 er posten foreslået reduceret.

Ældrebolig., huslejeindtægt., lejetab mv

Der forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr. til tomgangshusleje. Den lave forbrugsprocent skyldes at der er forskydning i opkrævningen af lejetab samt at ældreboligernes regnskaber (DAB administrerer) først kendes ved regnskabsafslutningen. I en årrække har der været merforbrug/mindreindtægter på de budgetterede huslejeindtægter og der forventes budgetafvigelse svarende til de senere års underskud på 1,6 mio. kr.. Budgettet skal yderligere kvalificeres i et samarbejde med boligselskaber mv. frem til august.

Institutionsbevillinger

Dele af Ortved og Solbakkens merforbrug skyldes overførsler fra foregående år. De øvrige forventer positive afvigelser indenfor overførselsadgangen.

Under bevillingen til fælles administration og uddannelse forventes DUT-midler til kompetenceudvikling videreført til 2019 idet den ny uddannelse først starter ved årets udgang.

4.7 Kultur- og Trivselsudvalget

Samlet set på Kultur- og Trivselsudvalgets budgetområde ventes merforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 21: Kultur- og Trivselsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Kultur- og Trivselsudvalget (U/I)	28.507	56%	50.614	50.806	-193	0%
Kultur- og Trivselsudvalget (U)	41.729	55%	75.642	76.921	-1.279	-2%
Kultur- og Trivselsudvalget (I)	-13.221	53%	-25.028	-26.115	1.087	4%
Kultur (U/I)	13.146	53%	24.669	24.939	-270	-1%
Udvalgsbevillinger (U/I)	3.029	49%	6.130	5.837	293	5%
Kulturelle arrangementer og opgaver	1.650	50%	3.329	3.002	327	10%
Museum Vestsjælland	1.379	49%	2.801	2.835	-34	-1%
Institutionsbevillinger (U/I)	10.117	55%	18.539	19.102	-563	-3%
Bibliotek	8.060	53%	15.287	15.305	-17	0%
Ringsted kongrescenter	2.058	63%	3.251	3.797	-546	-17%
Fritid og sundhed (U/I)	15.361	59%	25.945	25.867	78	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	483	29%	1.644	1.618	26	2%
Fritidsfaciliteter	448	48%	932	917	16	2%
Refusioner vedrørende Musikskolen	-566	69%	-825	-755	-69	-8%
Støtte til frivilligt socialt arbejde	602	39%	1.536	1.457	80	5%
Institutionsbevillinger (U/I)	14.878	61%	24.301	24.249	52	0%
Ringsted sportscenter	6.000	57%	10.565	10.526	39	0%
Folkeoplysning	4.921	83%	5.931	5.919	12	0%
Ringsted Musik- og kulturskole	3.957	51%	7.805	7.804	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Kultur

Udvalgsbevillinger

Kulturelle arrangementer og opgaver

Der ventes et lille mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. som er forventet overskud på kunstdage i pinsen, hvilket er et samarbejdsprojekt mellem 6 kommuner.

Institutionsbevillinger

Ringsted kongrescenter

Ringsted Kongrescenter fik overført et merforbrug fra 2017 til 2018 på kr. 0,4 mio. kr. Dertil er der udmøntet en besparelse på LED-projekt på 0,3 mio. kr. i budgettet for 2018. LED-projektet er ikke afsluttet, så helårsbesparelsen forventes ikke mulig at realiseres i 2018

Fritid og sundhed

Udvalgs- og institutionsbevillinger

På alle udvalgs- og institutionsbevillingerne forventes stort set budgetoverholdelse.

5 Renter

Der forventes et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Tabel 22: Renter

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Renter (U/I)	1.475	39%	3.806	3.955	-149	-4%
Renter (U)	2.693	50%	5.364	5.459	-96	-2%
Renter (I)	-1.218	78%	-1.558	-1.505	-53	-3%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

6 Anlæg

6.1 Skattefinansierede anlæg

På anlægsområdet ventes mindreforbrug i forhold til budgetteret niveau på i alt 128.198 mio. kr. Dette dækker primært over forskydninger på anlæg, men også mer- og mindreforbrug på de enkelte anlæg. I bilag 5 ses liste samt kort status på igangværende anlæg. I Bilag 6 fremgår opdateret anlægsplan.

Tabel 23: Forventet anlægsresultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Skattefinansieret anlæg	31.145	14%	227.459	99.272	128.187	56%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

6.2 Byudviklingsfond

På politikområdet Køb og Salg, som er Ringsted Kommunes Byudviklingsfond, forventes pr. 30.06 2018 et samlet merforbrug på 16,0 mio. kr.

Der henvises til bilag 5 for en yderligere specifikation af kommunens anlæg herunder Køb og Salg.

Tabel 24: Køb og salg

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Drift - Køb og salg af jord	966	48%	2.007	2.007	0	0%
Anlæg - Køb og salg	437	3%	12.856	-3.177	16.033	125%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Der er pr. 30. juni 2017 en saldo på kommunens deponeringskonti på 21,2 mio. kr. Indtægterne medtages i regnskabet under køb og salg, så snart der foreligger et endeligt skøde.

Den samlede saldo på Byudviklingsfonden for perioden 1. januar 2012 til 30. juni 2018 udgør et overskud på 10,4 mio. kr. I bilag 4 er de enkelte projekter og beløb, som indgår i fonden, vist.

6.3 Brugerfinansieret drift

På Brugerfinansieret drift forventes der. Ikke væsentlige afvigelser fra det budgettede niveau. Indtægter vedr. renovation er opkrævet over den første rate af ejendomsskatten i første halvår. Udgifter kommer ind løbende. Derfor er der p.t. en så stor nettoindtægt.

Tabel 25: Brugerfinansieret drift

Hele 1.000 kr.	Forbrug Jan.-juni 2018	Forbrugs procent 30.06.18	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forv. afv. Regnskab 2018	Forv. afv.pct.
Renovation	-21.491	1089%	-1.974	-1.997	23	1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2018, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

7 Serviceudgifter

Der forventes serviceudgifter i 2018 på 1.536,0 mio. kr., hvilket vil være en overskridelse af servicerammen, der udgør 1.519,5 mio. kr. Servicerammen forventes således overskredet med i alt 16,5 mio. kr. Overskridelsen skal ses i sammenhæng med overførslen af 24,6 mio. kr. fra 2017 til 2018 vedrørende servicerammen og at den tekniske serviceudgiftspulje kun udgør 14,9 mio. kr..

Servicerammen beregnes ud fra de samlede driftsudgifter, tillagt indtægter fra den centrale refusionsordning og tab af lejeindtægter mv. vedrørende ældreboliger. Derfra trækkes de samlede overførselsudgifter, udgifter til de forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet, samt udgifter til tjenestemandspensioner i forsyningen.

Tabel 26: Serviceudgifter.

1.000 kroner	Opr. Budget	Forventet årsforbrug pr. 30.06.18
Skattefinansieret drift	2.081.758	2.101.266
Teknisk serviceudgiftspulje	14.906	0
Køb og salg af jord - drift	2.007	2.007
Brugerfinansieret drift	-1.974	-1.997
- Tjenestemandspensioner vedr. forsyning	-326	-270
- Ældreboliger, tab af lejeindtægter mv. - Ydelsesstøtte, støttet byggeri	-426	-511
- Ældreboliger, tab af lejeindtægter mv.	8.437	6.422
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Børn og Unge	1.491	3.114
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Handicap	4.872	4.675
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Unge	4.021	4.513
- Overførselsudgifter - Børn og Unge	-4.269	-3.274
- Overførselsudgifter - Handicap	-761	-126
- Overførselsudgifter - Unge	-349	-1.157
- Overførselsudgifter - Boligsikring/boligydelser	-32.610	-31.324
- Overførselsudgifter - Arbejdsmarked	-360.953	-365.543
- Aktivitetsbestemt medfinansiering Sundhedsområdet	-128.591	-118.542
- Andre sundhedsudgifter	-829	-1.392
- Forsikrede ledige	-65.025	-61.179
- Personlige tillæg til pensionister	-3.826	-2.656
- Brugerfinansieret drift	1.974	1.997
Samlede serviceudgifter	1.519.527	1.536.024

Såfremt kommunerne samlet set overskrider servicerammen, vil der dels blive en kollektiv sanktion og dels en individuel sanktion. Den kollektive sanktion udgør 40 % af rammeoverskridelsen og vil ramme alle kommuner også dem der overholder deres andel af servicerammen. Den individuelle sanktion udgør de resterende 60 % af rammeoverskridelsen og vil blive fordelt på de kommuner der ikke overholder deres andel af servicerammen i forhold til den enkelte kommunes andel af overskridelsen. Afgørende for om kommunen bliver omfattet af statslige sanktioner er om kommunernes samlede serviceudgifter for 2018 overholder den aftalte serviceramme. Hvis den samlede serviceramme er overholdt i kommunernes vil der ikke blive udløst sanktioner.

8 Tillægsbevillinger med kassevirkning

Nedenstående tabel samler op på de budgetændringer, der har kassevirkning i forhold til det vedtagne budget 2018.

Tabel 27: Tillægsbevillinger med virkning for 2018

Byrådsdato	Sagspunkt	1.000 kr.
	Sagstype Skattefinansieret drift	
05.02.2018	Gebyr underretning udlæg	75
09.04.2018	Tekn. Servicepulje tilbageføres kassen	14.906
09.04.2018	Overførsler fra regnskab 2017	-29.798
	Sagstype Byudviklingsfond - anlæg	
11.12.2017	Salg af jord - Stenbjerggård	30
11.06.2018	Salg Arsenalet	2.330
	Sagstype Almene boliger	
09.04.2018	Overførsler fra regnskab 2017	-32.358
	Sagstype Anlæg	
11.12.2017	Nedrivning af lade Næstvedvej	-428
11.12.2017	Udskiftning af tag, Byskovskolen	-10.157
11.12.2017	Undersøgelse campingfaciliteter v. Musikskole	-520
15.01.2018	Forundersøgelse af sørestauring	-236
09.04.2018	Overført rådighedsbeløb fra 2017	-118.716
09.04.2018	Asbestsanering	-1.293
26.06.2018	Udvidelse af Eilekiersvej	-2.500
	Total likviditetspåvirkning af tillægsbevillinger	-178.666

Note: Positive tal angiver mindreudgifter for kassen. Negative tal angiver merudgifter for kassen.

De noterede beløb refererer til ændringer i forhold til det vedtagne budget 2018.

For anlæg er der tale om bl.a. ændringer i igangværende projekter, samt ændringer i cashflow i anlægsperioden, mens det for køb og salg er udtryk for salg under eller over budgetteret niveau. Således vil et salg af en ejendom under budgetteret niveau resultere i en udgift for kassen i forhold til det budgetterede niveau og et salg af en ejendom, der ikke er budgetteret eller er budgetteret lavere, vil resultere i en indtægt for kassen.

9 Likviditet

Kommunens likviditet (kassebeholdning) opgøres som alle kontanter, alle bankkonti samt kommunens obligationsbeholdning. Eventuelle deponerede beløb tæller ikke med i opgørelsen. Dette svarer til Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriserede regler.

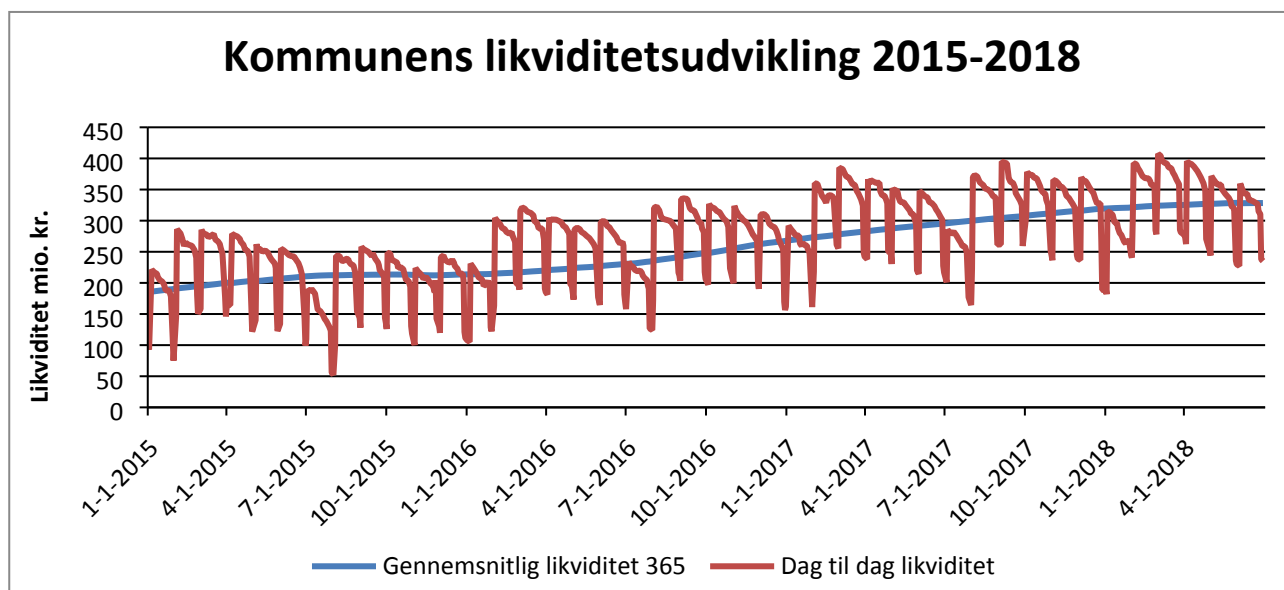
Måling af likviditet – daglige opgørelser

Likviditeten kan måles på forskellige måder. Den kan opgøres som et øjebliksbillede på en given dag som beløbet af de samlede likvide aktiver. Den daglige likviditet svinger meget fra dag til dag hen over året. Set over hele året er der et typisk årsmønster, hvor likviditeten er lav ultimo januar og juli måneder. Det skyldes især periodiseringen af ejendomsskatter som forfalder februar og august samt betalinger til statslige og private skoler som forfalder primo juli måned.

Måling af likviditet – 365-dages gennemsnit

Likviditeten kan også måles som et 365-dages gennemsnit, som er et udtryk for den gennemsnitlige likviditet set over et løbende år. Herved udjævnes de daglige udsving. Det er denne opgørelsesmetode der anvendes i kassekreditreglen som foreskriver at gennemsnittet altid skal være positivt. Alternativt bliver kommunen "sat under administration".

Figur 5: Udvikling i kommunens likviditet



Note: Grafen viser hhv. optalt beholdning og gennemsnitslikviditet opgjort efter kassekreditreglen

Heraf fremgår at gennemsnitslikviditeten pr. 30. juni 2018 opgøres til 328,4 mio. kr. På samme tid sidste år (30. juni 2017) blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 295,4 mio. kr. og 30. juni 2016 blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 230,9 mio. kr.

Der skal i ovenstående tages højde for at en stor del af de 328,4 mio. kr. skal dække uforbrugte bevillinger m.v. på både drift og anlæg.

10 Finansiell strategi

Den finansielle strategi beskriver rammerne for den finansielle styring af såvel den langfristede gæld i Ringsted Kommune som formuen.

Formålet med Ringsted Kommunes finansielle strategi er at optimere kommunens aktiv- og passivportefølje, således at der for en given risiko opnås størst mulig renteindtægt og mindst mulig renteudgift.

Den finansielle strategi skal desuden sikre, at Ringsted kommune har et fuldt overblik over de rente- og valutarisici, der er forbundet med kommunens aktiv- og passivside.

10.1 Gæld

Ringsted kommune optager såvel fast som variabel forrentet finansiering og omlægger endvidere både til fast og variabel finansiering. Den variabelt forrentede del af gælden må udgøre mellem 0 % og 50 %, mens låneporteføljen som minimum skal have en fastrente-andel på 50 %. En rentebinding under 12 måneder anses for at være variabel.

Det fremgår af kommunens økonomiske politik, at der skal afdrages 36,5 mio. kr. i 2018, heraf er der indlagt et ekstra afdrag på 10,9 mio. kr. af kommunens gæld. Dette forventes opnået i form af de almindelige låneafdrag suppleret med ekstraordinært afdrag på gælden i 2. halvår 2018.

Af tabellen nedenfor fremgår, at kommunens andel af variabel forrentet gæld er 45 % - og altså indenfor rammerne af den finansielle strategi. Andelen er steget fra 37 % til 45 % de seneste 12 måneder, hvilket skyldes omlægning af et lån til variabel rente for at fastholde fleksibiliteten i forhold til en fortsat ekstraordinær afvikling af kommunens gæld.

Tabel 28: Rentefordeling af kommunens gæld eksklusiv klimatilpasning og støttede lån

Obligationsrestgæld mio. kr. pr. 30. juni	2014	Andel	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel
Variabel (under 12 mdr.)	194,4	48%	178,1	45%	162,5	45%	148,1	45%	132,5	44%
mellem 1 og 5 år	78,7	20%	41,6	10%	0,0	0%	0,0	0%	0	0%
Over 5 eller til udløb	128,9	32%	178,0	45%	197,0	55%	182,3	55%	172,1	56%
Samlet gæld	402,0	100%	397,7	100%	359,5	100%	330,5	100%	304,6	100%

Note: Den finansielle strategi omfatter rammerne og rente og valutaeksponeringer på kommunens langfristede lån eksklusivt lån hos selvejende institutioner, leasinggæld og lån til støttede ældreboliger, hvor låneformen er lovbestemt, men inkl. tilknyttede finansielle instrumenter.

Ud over ovenstående lån, har kommunen på vegne af forsyningen optaget kreditter og lån til klimatilpasningsprojekter. P.t. restgæld 27,0 mio. kr. Når projekterne er endelige faktureres forsyningen renter og afdrag, og denne gæld belaster således ikke kommunens drift, og medfører kun en rent teoretisk risiko.

Desuden har kommunen en række lån til støttede ældreboliger med en samlet restgæld d.d. på 100,9 mio. kr. hvorved kommunens samlede restgæld pr. 30. juni 2018 udgør ca. 432,5 mio. kr.

Finansiering i fremmede valutaer må aldrig overstige 50 % af den samlede finansiering og specifikt må andelen af lån i EUR maksimalt udgøre 40 % af den samlede finansiering. I tabellen nedenfor ses udviklingen i andelen af kommunens gæld, der er optaget i udenlandsk valuta.

Tabel 29: Gæld i udenlandsk valuta i danske kroner, samt andel af kommunens samlede gæld (ekskl. støttede lån)

Restgæld i mio. DKK pr. 30. juni	2014	Andel	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel
Gæld i udenlandsk valuta	130,9	33%	144,3	36%	130,1	36%	120,4	36%	106,1	35%

Det ses, at gælden i udenlandsk valuta steg mellem 30. juni 2014 og 30. juni 2015. Det var et resultat af den markante stigning i schweizerfrancen primo 2015. Det ses desuden, at kommunens andel af gæld i udenlandsk valuta er indenfor rammerne af den finansielle strategi.

10.2 Investering

Det er en overordnet målsætning for Ringsted Kommune at få størst mulig afkast af overskydende likviditet under hensyntagen til risiko samt gældende lovgivning.

Tabel 30: Afkast af kommunens obligationsbeholdning

Beholdning i mio. kr. og afkast i %	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.03.2018	30.06.2018
Danske obligationer og inv. foreninger	200,1	190,5	303,9	386,9	363,9
Afkast år til dato	-0,63%	0,66%	0,20%	-0,05%	-0,04%

I løbet af efteråret 2015 blev købt en større portion korte obligationer for at imødegå de negative renter af kommunens indestående. Den faldende værdi af obligationerne skyldes primært udrækninger, der sker til kurs 100.

P.t. består kommunens investeringsbeholdning udelukkende af helt korte obligationer med et meget lille afkastpotentiale – og med tilsvarende meget lav risiko. Det afspejler sig i det lave afkast. Kommunens håndtering af indestående i pengeinstitutter skal tage højde for den situation der er p.t., hvor der betales for at have penge stående.

11 Udvikling i kommunens tilgodehavender

De samlede restancer i Ringsted Kommune udgør 47,6 mio. kr. pr. 30. juni 2018. De samlede restancer udegjorde pr. 31. marts 2018 49,7 mio. kr. Altså er kommunens samlede tilgodehavender faldet med ca. 2,1 mio. kr.

Den del af gælden, der er til inddrivelse hos SKAT er i perioden fra 31. december 2017 gået fra 37,8 mio. kr. til 38,4 mio. kr. Størstedelen er vedrørende beboerindskudslån.

Nedenfor ses kommunens samlede tilgodehavender til inddrivelse, fordelt på kategorier.

Restance i alt 1.000 kr.	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.03.2018	30.06.2018	Udvikling
						01.04.2018 - 30.06.2018
Beboerindskudslån	4.758,9	5.693,1	6.367,0	6.574,91	6.653,9	79,0
Boligstøtte	2.309,3	2.230,1	2.174,9	2.161,20	2.157,8	-3,4
Øvrige regningskrav	18.870,5	19.649,9	19.322,1	20.182,86	19.631,7	-551,1
Daginstitution/SFO	2.146,6	2.560,6	2.347,8	2.370,07	2.533,6	163,6
Musikskole/Bibliotekskrav	616,7	649,4	695,4	675,85	608,1	-67,8
Ejendomsskat	3.000,0	2.545,3	871,8	1.688,21	692,5	-995,8
Forbrugsafgifter	2,5	2,5	2,5	2,47	2,5	-
Tilbagebetalingspligtighjælp	11.336,2	12.443,3	12.639,0	12.322,97	11.628,4	-694,6
Gebyrer/retsafgifter	1.471,3	1.626,4	2.015,8	2.134,24	2.080,0	-54,3
Renter	1.252,7	1.277,9	1.303,1	1.291,30	1.290,4	-0,9
Egenbetaling ældreområdet	130,7	215,2	256,7	307,61	309,6	2,0
Restance	45.895,5	48.893,5	47.996,1	49.711,68	47.588,5	-2.123,2

Ud af de Øvrige regningskrav udgør svindelsag fra 2008 i alt 13,6 mio. kr.