

Budgetrapport pr. 31. marts 2019



Ringsted
Kommune

Bilag 1: Budgetrapport 1. kvartal 2019



Indhold

1	Indledning.....	2
2	Resultat af ordinær drift.....	3
3	Finansiering	4
4	Skattefinansieret drift.....	5
4.1	Økonomiudvalget	6
4.2	Klima- og Miljøudvalget.....	8
4.3	Plan- og Boligudvalget	10
4.4	Børne- og Undervisningsudvalget	11
4.4.1	Skoler	12
4.4.2	Dagtilbud	15
4.4.3	Børn og Unge	17
4.5	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	20
4.5.1	Sundhed	21
4.5.2	Handicap, social og psykiatri	24
4.5.3	Unge - Social	26
4.5.4	Beskæftigelse Voksne og Unge.....	27
4.5.5	Beskæftigelse Voksne (Jobcenteret)	28
4.5.6	Beskæftigelse Unge (Ungeenheden)	29
4.6	Ældre- og Genoptræningsudvalget	30
4.6.1	Ældrelev	31
4.7	Kultur- og Fritidsudvalget	33
5	Renter	35
6	Anlæg.....	36
6.1	Skattefinansierede anlæg	36
6.2	Byudviklingsfonden	36
6.3	Brugerfinansieret drift	37
7	Serviceudgifter.....	38
8	Tillægsbevillinger med kassevirkning	39
9	Likviditet	40
10	Finansiell strategi.....	41
10.1	Gæld	41
10.2	Investering	42
11	Udvikling i kommunens tilgodehavender	43

1 Indledning

I denne rapport fremlægges opfølgningen på første kvartal 2019.

Om budgetrapporten

Kvartalsrapporten 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.

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

Budgetrapporteringen bygger på faktisk forbrug for de første 3 måneder af året. Der rapporteres om de enkelte afdelingers forventede regnskabsresultat for hele året, og afvigelsen er beregnet i forhold til det korrigerede budget 2019 inkl. overførsler fra 2018.

Ud over rapportering på drift, renter og anlæg rapporteres der også på kommunens likviditet, samt kommunens låne- og 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 fremgår af 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 29,7 mio. kr. efter indarbejdelse af driftsoverførsler fra 2018 og andre reguleringer.

Forventningerne til den ordinære drift viser et driftsoverskud på 56,2 mio. kr. hvilket er 26,5 mio. kr. højere end budgetteret. Bemærk vigtig note under tabellen.

Tabel 1: Ordinært resultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.2019	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 31.03.2019	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
1 Finansiering	-641.043	-2.233.951	29%	-2.236.255	2.304	0%
2 Skattefinansieret drift	449.722	2.200.460	20%	2.178.685	*21.776	1%
3 Renter	965	3.775	26%	1.402	2.373	169%
Resultat ordinær drift 1+2+3	-190.356	-29.716	641%	-56.168	*26.453	-47%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

* mindreforbruget inkludere 19 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 19 mio. kr. er derfor ikke et mindreforbrug, men en udskudt betaling. Det reelle mindreforbrug på den skattefinansierede drift er således 2,8 mio. kr. og den reelle forventede afvigelse på det ordinære resultat er således 7,5 mio. kr.

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 forventes samlet set en finansiering på 2,236 mia. kr. i 2019, hvilket er 2,3 mio. kr. mere end budgettet. Dette dækker over en række ændrede forudsætninger i forhold til ved budgetlægningen.

Tabel 2: Finansiering

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Finansiering (U/I)	-641.043	-2.233.951	29%	-2.236.255	2.304	0%
Skatter, tilskud og udligning – udgifter (U)	13.162	16.275	81%	16.272	3	0%
Skatter, tilskud og udligning (I)	-654.205	-2.250.226	29%	-2.252.527	2.301	0%
Forskuksbeløb af indkomstskat	-379.935	-1.519.739	25%	-1.519.739	0	0%
Afregning vedrørende skrå skatteloft	-	6.080	0%	6.080	-	0%
Selskabsskatter	-5.283	-21.133	25%	-21.133	-	0%
Grundskyld	-124.103	-124.090	100%	-124.103	13	0%
Dækningsafgift	-5.261	-5.056	104%	-5.261	205	-4%
Øvrige skatter	-40	-40	100%	-40	0	0%
Statstilskud	-8.549	-34.304	25%	-34.196	-108	0%
Udligning, skat og udgiftsbehov	-101.767	-430.993	24%	-430.982	-11	0%
Udligning af selskabsskat	-4.191	-16.770	25%	-16.764	-6	0%
Udligning vedrørende udlændinge	-414	-1.658	25%	-1.658	0	0%
Regulering tilskud/udligning tidl. år	-	-	-	-	-	-
Udviklingsbidrag til sundhedsvæsenet	1.173	4.695	25%	4.692	3	0%
Særlige tilskud	-24.663	-96.444	26%	-98.652	2.208	-2%
Pulje - Beskæftigelsesområdet	-	5.000	0%	5.000	-	0%
Tilbagebet. af refusion af købsmoms	11.989	500	2398%	500	-	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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 100 %.

Statstilskud

Kommunerne overholdt ikke økonomiaftalen for 2019 med Regeringen vedrørende de kommunale skatter, idet der samlet set er sket skatteforhøjelser i kommunerne. En del af sanktionen herfor bliver fordelt kollektivt, hvilket medfører, at Ringsted Kommunes statstilskud i 2019 bliver reduceret med 108.000 kr.

Særlige tilskud

I finansloven for 2019 er der vedtaget en tilskudsordning vedrørende overgangsordning for 2019 og 2020 til kommuner med udligningstab som følge af ændringer i, hvordan udgifterne til ældre og voksne med handicap konteres. Ringsted Kommune modtager et tilskud på 2,2 mio. kr., som ikke er budgetlagt, idet det ikke er en del af økonomiaftalen for 2019.

Pulje beskæftigelsesområdet

Puljen er afsat til efterregulering af beskæftigelsestilskud i 2019. Det eksakte efterreguleringsbeløb vil være kendt i forbindelse med budgetopfølgning efter 2. kvartal. Puljen forventes anvendt.

4 Skattefinansieret drift

Forventningerne til den skattefinansierede drift er et samlet mindreforbrug på 21,8 mio. kr.

Tabel 3: Den skattefinansierede drift fordelt på udvalg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Skattefinansieret drift (U/I)	449.722	2.200.460	20%	2.178.685	*21.776	1%
Børne- og Undervisningsudvalget	120.688	586.720	21%	586.175	545	0%
Klima- og Miljøudvalget	15.393	76.138	20%	74.896	1.242	2%
Kultur- og Fritidsudvalget	7.678	52.911	15%	52.384	528	1%
Plan- og Boligudvalget	12.363	47.904	26%	48.028	-124	0%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	177.548	937.747	19%	913.923	*23.824	3%
Ældre- og Genoptræningsudvalget	54.380	228.586	24%	228.556	29	0%
Økonomiudvalget	61.672	270.455	23%	274.723	-4.268	-2%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

* mindreforbruget inkludere 19 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 19 mio. kr. er derfor ikke et mindreforbrug, men en udskudt betaling.

I de følgende afsnit beskrives udvalgene og bevillingerne nærmere.

4.1 Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område ventes et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr.

Tabel 4: Økonomiudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Økonomiudvalget (U/I)	61.672	270.455	23%	272.661	-4.268	-2%
Økonomiudvalget (U)	73.091	303.737	24%	310.159	-6.422	-2%
Økonomiudvalget (I)	-11.419	-33.282	34%	-35.436	2.154	-6%
Ledelse og personale (U/I)	56.661	256.820	22%	260.987	-4.167	-2%
Udvalgsbevillinger	9.478	24.671	38%	25.389	-717	-3%
Økonomiudvalgets rådighedskonti	726	1.310	55%	1.302	8	1%
Politisk organisation	2.106	9.475	22%	9.765	-290	-3%
Tjenestemandspensioner	3.143	8.482	37%	8.124	358	4%
Revision	426	1.080	39%	950	130	12%
Div. vederlag for opkræv. og attester	-308	-1.083	28%	-751	-332	31%
Lægeerklæringer og tolkebistand	883	4.390	20%	4.339	51	1%
Arbejdsskadeforsikringer	2.502	4.210	59%	4.852	-642	-15%
Administrationsbidrag fra konto 5	-	-3.192	0%	-3.192	0	0%
Institutionsbevillinger	47.183	232.149	20%	235.598	-3.450	-1%
Administration - centre	47.729	188.699	25%	194.376	-5.677	-3%
Administration - fælleskonti	-607	32.154	-2%	29.630	2.524	8%
Trepartsmidler, puljer mv.	61	2.404	3%	2.701	-297	-12%
Barselspuljen	0	8.892	0%	8.892	0	0%
Teknisk serviceudgiftspulje	0	0		0	0	
Social investeringsfond	0	4.062		4.062	0	0%
Erhverv og turisme (U/I)	1.850	2.968	62%	2.968	-	-24%
Borgerinformation (U/I)	42	467	9%	467	-	-9%
Redningsberedskab (U/I)	3.119	6.139	51%	6.239	-100	-2%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Ledelse og Personale

Udvalgsbevillinger

For den politisk organisation forventes et merforbrug på 0,3 mio.kr. hovedsageligt på pga. vederlag til Byråd

Der forventes færre tjenestemandspensionister over de kommende år, for 2019 forventes et mindreforbrug på 0,4 mio.kr.

Vedørende revisionskontoen forventes et mindreforbrug på 0,1 mio.kr. og vedrørende lægeerklæringer og tolkebistand forventes et mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Vedr. indtægter for diverse vederlag og attester forventes færre indtægter på 0,3 mio.kr.

Vedrørende arbejdsskadeforsikring forventes et merforbrug på 0,6 mio.kr.

Institutionsbevillinger

Administration - centre

Samlet forventes et merforbrug på 5,7 mio.kr.

Øvrige institutionsbevillinger

Samlet forventes et mindreforbrug på 2,2 mio.kr. Det består af hhv. Administration – fælles, hvor der forventes et mindreforbrug på 2,5 mio.kr. og Trepartsmidler, puljer m.v. hvor der forventes merforbrug på 0,3 mio.kr og barselspuljen hvor det forventes at stemme med budget.

Social investeringsfond

Der forventes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. fordi fonden blev sat senere i gang end planlagt. Der forventes først uddelt midler i 3. kvartal 2019.

Redningsberedskab

Der forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. som skyldes at budgettet ved en fejl ikke blev fremskrevet ved budget 2019.

4.2 Klima- og Miljøudvalget

På Klima- og Miljøudvalgets område ventes for hele året et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Tabel 5: Klima- og Miljøudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Klima- og Miljøudvalget (U/I)	15.393	76.138	20%	74.896	1.242	2%
Klima- og Miljøudvalget (U)	17.953	81.311	22%	81.343	-32	0%
Klima- og Miljøudvalget (I)	-2.560	-5.173	49%	-6.447	1.274	-25%
Miljø og natur (U/I)	-1.796	6.848	-26%	6.217	631	9%
Udvalgsbevillinger	215	6.265	3%	6.266	-1	0%
Vandløbsvæsen	-10	2.797	0%	2.797	0	0%
Øvrige miljøforanstaltninger	225	3.469	6%	3.469	0	0%
Institutionsbevillinger	-2.012	583	-345%	-49	632	108%
Skadedyrsbekæmpelse	-2.012	583	-345%	-49	632	108%
Trafik, vej og park (U/I)	17.190	69.290	25%	68.679	611	1%
Udvalgsbevillinger	14.636	57.923	25%	58.012	-89	0%
Grønne områder og naturpladser	1.507	7.953	19%	7.953	0	0%
Kollektiv trafik	9.532	20.760	46%	20.837	-77	0%
Vejafvandringsbidrag	1.134	1.976	57%	1.976	0	0%
Vejvedligeholdelse	2.344	26.717	9%	26.717	0	0%
Parkering	38	265	14%	277	-12	-5%
Færdselstællinger og matr. Berigt.	81	252	32%	252	0	0%
Udvalgsbevilling vintertjeneste	1.542	6.183	25%	5.483	700	11%
Glatførebekæmpelse og snerydning	1.542	6.183	25%	5.483	700	11%
Institutionsbevilling	1.012	5.184	20%	5.184	0	0%
Entreprenøraftdelingen Vej & Park	1.012	5.184	20%	5.184	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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 slutningen af andet halvår af 2019. Der forventes budgetoverholdelse.

Øvrige Miljøforanstaltninger

Der forventes budgetoverholdelse i 2019.

Institutionsbevillinger

Skadedyrsbekæmpelse

Det forventes en afvigelse fra budgettet for skadedyrsbekæmpelse. Afvigelsen er relateret til aktiviteterne i 2017 og 2018. Der er opmærksomhed på at arbejde med korrigerede budgetter/takster til budget 2020.

Trafik, Vej og Park

Udvalgsbevillinger

Grønne områder og naturpladser

Vej og Park forventer budgetoverholdelse på Grønne Områder i år 2019.

Kollektiv Trafik

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

Vejafvandingsbidrag

Der forventes pt. ingen væsentlig afvigelse på årsresultatet.

Vejvedligeholdelse

Der forventes budgetoverholdelse på området i 2019.

Glatførebekæmpelse og snerydning

Der forventes et mindreforbrug på 0,7 mio.kr. på nuværende tidspunkt. Det er forudsat, at aktivitetsniveau for resten af året vil ligge på samme niveau som for andet 2. halvår 2018.

4.3 Plan- og Boligudvalget

På Plan- og Boligudvalgets område forventes der et merforbrug på 0,1 mio. kr..

Tabel 6: Plan- og Boligudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Plan- og Boligudvalget (U/I)	12.363	47.904	26%	48.028	-124	0%
Plan- og Boligudvalget (U)	12.666	55.072	23%	55.196	-124	0%
Plan- og Boligudvalget (I)	-303	-7.168	4%	-7.168	0	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	0	1.558	0%	1.182	376	24%
Byfornyelse	0	990	0%	912	78	8%
Ydelsesstøtte, støttet byggeri	0	568	0%	270	298	52%
Institutionsbevillinger (U/I)	12.363	46.346	27%	46.846	-500	-1%
Ejendomsdrift	12.363	46.346	27%	46.846	-500	-1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Byfornyelse

Der ventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. for byfornyelse.

Ydelsesstøtte, støttet byggeri

Der ventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på ydelsesstøtte.

Ejendomsdrift

Der forventes et merforbrug på 0,5 mio.kr. Begrundelsen er, at ejendomsdrift budgetmæssigt er reduceret for kloge m² og der er ikke fundet besparelser i samme størrelsesorden.

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 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Børne- og Undervisningsudvalget (U/I)	120.688	586.720	21%	586.175	545	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (U)	185.554	826.525	22%	828.207	-1.682	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (I)	-64.866	-239.805	27%	-242.032	2.227	-1%
Skoler (U/I)	62.420	342.069	18%	342.894	-825	0%
Dagtilbud til børn (U/I)	35.891	143.360	25%	139.010	4.349	3%
Børn og unge (U/I)	22.377	101.292	22%	104.270	-2.979	-3%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen. Forventet afv.regnskab 2019, angiver negative tal er udgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

På området for Skoler forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr., på området for Dagtilbud forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. og på Børn og Unge forventes der et merforbrug på 3,0 mio. kr.

4.4.1 Skoler

På området for Skoler forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf udgør udvalgsbevillingerne et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og for institutionsbevillingerne ventes samlet set merforbrug på 1,0 mio. kr.

Tabel 8: Skoler

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Skoler (U/I)	62.420	342.069	18%	342.894	-825	0%
Skoler (U)	108.682	518.008	21%	519.262	-1.254	0%
Skoler (I)	-46.262	-175.939	26%	-176.368	429	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	3.279	85.113	4%	84.944	169	0%
Bidrag til statslige og private skoler	0	47.810	0%	47.810	0	0%
Efterskoler	0	4.338	0%	4.338	0	0%
Befordring til/fra kommunens skoler	193	3.253	6%	3.253	0	0%
Øvrige fælleskonti	133	4.717	3%	4.717	0	0%
Pensioner	372	1.370	27%	1.460	-90	-7%
Forældrebetaling i SFO	-6.114	-22.752	27%	-22.861	109	0%
Fripladser og søskenderabat	2.775	13.914	20%	12.279	1.634	12%
Rammekonto, SFO	0	-261	0%	500	-761	291%
Vidtgående specialtilbud	4.732	27.939	17%	27.939	0	0%
Forældrebetaling, special-SFO	-243	-1.213	20%	-1.213	0	0%
Handicapkørsel	2	90	2%	90	0	0%
Takstbetaling egne special SFO tilbud	1.171	8.335	14%	7.200	1.135	14%
Betaling til/fra andre kommuner	257	-2.427	-11%	-569	-1.858	77%
Institutionsbevillinger (U/I)	59.141	256.956	23%	257.950	-995	0%
Kompetenceenhed	2.996	10.660	28%	10.660	0	0%
Institutionsbevilling til fordeling	107	6.534	2%	6.534	0	0%
Konsulentgruppe - Skoler	1.202	4.335	28%	4.335	0	0%
Byskovskolen	10.465	42.247	25%	41.807	439	1%
Dagmarskolen	9.339	36.158	26%	38.149	-1.992	-6%
Kildeskolen	2.468	11.172	22%	10.669	503	5%
Nordbakkeskolen	3.717	16.237	23%	15.690	547	3%
Søholmskolen	2.880	10.815	27%	11.069	-254	-2%
Valdemarskolen	11.466	42.305	27%	43.364	-1.058	-3%
Vigersted skole	5.047	18.532	27%	18.407	124	1%
Ringsted kommunale ungdomsskole	2.224	10.222	22%	10.071	151	1%
Campusskolen	10.691	45.414	24%	44.939	475	1%
Specialafdeling Asgård	8.481	34.335	25%	34.280	55	0%
A-Huset Vigersted (special)	2.545	12.972	20%	12.647	324	3%
Ådalskolen (special)	9.403	36.002	26%	36.378	-375	-1%
Vestervejs Skole	-1.424	2.443	-58%	2.184	260	11%
Nebs Møllegård	7.409	30.922	24%	31.487	-565	-2%
Kommunale tandpleje	2.809	12.295	23%	12.466	-171	-1%
Takstindtægter, specialskoler	-23.843	-94.389	25%	-94.590	200	0%
Taksindtægter, Nebs Møllegård	-8.841	-32.255	27%	-32.597	342	-1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, 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 0,1 mio. kr.

Forældrebetaling i SFO, Fripladser og søskenderabat og Rammekonto

Her forventes et samlet mindreforbrug på 1,0 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 2019 forventes færre børn indmeldt i SFO end forudsat ved budgetlægningen.

Det samlede skøn over forældrebetaling, udgifter til fripladser og søskenderabat er dog stadig usikkert og kan ændre sig i løbet af året.

Takstbetaling egne special SFO-tilbud

For elever som undervises i specialskoletilbud betales udgiften til special-SFO fra denne bevilling. Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., da færre elever end budgetteret har plads i en special-SFO.

Betalinger til og fra kommuner

Når en elev vælger en folkeskole i en anden kommune, opkræves Ringsted Kommune betaling for dette. Tilsvarende opkræver Ringsted Kommune andre kommuner betaling, for de elever fra andre kommuner, som undervises på skoler i Ringsted.

Det forventes, at indtægterne i 2019 vil udgøre 6,1 mio. kr. og betalingen til andre kommuner vil udgøre 5,6 mio. kr., hvilket i forhold til budgettet medfører et forventet merforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget svarer til, at 24 elever mere end budgetteret, har valgt en folkeskole i en anden kommune.

Budgettet vil i 2020 blive tilpasset de ændrede skolevalg, og budgettet vil fremadrettet årligt blive tilpasset konkret forbrug, hvor ændringerne reguleres over skolernes samlede budgetramme. Flere elever i andre kommuners skoler har den konsekvens, at færre elever er i Ringsted-skoler. Budgetrammen til kommunens skoler skal derfor tilpasses det ændrede elevtal.

Forældrebetaling, special- SFO

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

Institutionsbevillinger

Generelt for distriktsskolerne

For distriktsskolerne forventes et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr.

Dagmarskolen, Søholmskolen og Valdemarskolen forventer merforbrug i 2019. Byskovskolen har siden 2016 afdraget på gæld fordelt over årene 2016 til 2019. Planen for afvikling af gæld er blevet fulgt, og det forventes, at gælden vil være fuldt afviklet i løbet af 2019.

Dagmarskolen

Dagmarskolen havde i 2018 et merforbrug på 1,4 mio. kr. – svarende til 3,6% af budgettet. Merforbruget kan afvikles over 4 år, hvilket svarer til 342.000 kr. pr. år.

Dagmarskolen forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug i 2019 på 2,0 mio. kr. Heraf udgør gæld fra 2018 0,3 mio. kr. og udgifter i forbindelse med fratrådt skoleleder 0,9 mio. kr. Skolen forventes at blive kompenseret for fratrædelsesudgifter i forbindelse med årsafslutningen jfr. kommunens overførselsregler. Årets forventede merforbrug uden overførsel fra 2018, kan derfor på dette tidspunkt opgøres til 0,8 mio. kr.

Skolecenteret er i tæt samarbejde med Dagmarskolen for at sikre den nødvendige tilpasning af økonomien, og det er forventningen at det forventede resultat kan forbedres i løbet af året.

Søholmskolen

Søholmskolen havde i 2018 et merforbrug på 1,3 mio. kr. – svarende til 11,0 % af budgettet. Merforbruget kan afvikles over 4 år, hvilket svarer til 439.000 kr.

Søholmskolen forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til at gælden fra 2018 afdrages med 0,1 mio. kr. Tilpasning af økonomien slår igennem ved næste skoleårs start, altså fra august 2019 og det vurderes, at skolen i 2020 kan afdrage på gælden som planlagt.

Valdemarskolen

Valdemarskolen havde i 2018 et merforbrug på 0,2 mio. kr. – svarende til 0,5 % af budgettet. Skolen forventer i 2019 et merforbrug på 1,0 mio. kr., heraf vedrører 0,8 mio. kr. udgifter i forbindelse med aftrådt skoleleder. Skolen forventes at blive kompenseret for denne udgift i forbindelse med årsafslutningen jfr. kommunens overførselsregler.

Specialtilbud

For specialtilbuddene forventes samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Ingen af skolerne har merforbrug over 5 % af budgettet. Specialafdeling Asgård har siden 2016 afdraget på gæld fordelt over årene 2016 til 2019. Planen for afvikling af gæld er blevet fulgt, og det forventes, at gælden vil være fuldt afviklet i løbet af 2019. Vestervejs Skole er primært finansieret af intern takstbetaling. Skolens udgiftsbudget udgør 11,2 mio. kr., hvorfor den forventede reelle budgetafvigelse er på 2,3 %.

4.4.2 Dagtilbud

Under dagtilbud ventes et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. På udvalgsbevillingerne ventes mindreforbrug på 4,2 mio.kr. mens institutionsbevillingerne bidrager med forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Tabel 9: Dagtilbud

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Dagtilbud til børn (U/I)	35.891	143.360	25%	139.010	4.349	3%
Dagtilbud til børn (U)	49.321	193.802	25%	193.145	658	0%
Dagtilbud til børn (I)	-13.430	-50.442	27%	-54.134	3.692	-7%
Udvalgsbevillinger (U/I)	-5.284	-4.313	122%	-8.485	4.172	-97%
Forældrebetaling	-11.857	-42.176	28%	-42.615	439	-1%
Fripladser og søskenderabat	3.051	9.865	31%	10.031	-166	-2%
Særlige indsatser	929	5.027	18%	5.027	0	0%
Rammekonto	0	7.205	0%	5.000	2.205	31%
Privatinstitutioner og private ordninger	1.301	12.435	10%	13.000	-565	-5%
Regnskabsføring, selvej. Inst.	0	403	0%	423	-20	-5%
Betaling til/fra andre kommuner	761	-1.311	-58%	-2.630	1.319	-101%
Huslejer	0	310	0%	260	50	16%
Øvrige fælleskonti	414	2.019	20%	2.019	0	0%
PA-elever	117	1.909	6%	1.000	909	48%
Institutionsbevillinger (U/I)	41.175	147.673	28%	147.495	177	0%
Ringsted dagpleje	5.553	23.486	24%	23.486	0	0%
Bengerds børnehus	1.837	7.517	24%	7.539	-22	0%
Benløse børnegård	2.993	7.203	42%	6.893	310	4%
Børnehuset Bastionen	2.142	9.235	23%	8.838	398	4%
Børnehuset Ørslev	706	3.093	23%	2.838	255	8%
Bøgely	600	2.588	23%	2.566	23	1%
Dagmarasylets børnehave	776	2.912	27%	2.829	83	3%
Den frie børnehave	1.573	3.517	45%	3.429	88	2%
Heimdalen	1.507	6.109	25%	6.515	-406	-7%
Højbohus	1.806	6.170	29%	6.213	-43	-1%
Kastaniehaven	2.356	9.370	25%	9.104	265	3%
Klostermarkens børnehus	1.537	5.726	27%	5.929	-203	-4%
Børnehuset Stakhavegård	368	1.734	21%	1.734	0	0%
Nordbakkens børnehus	917	3.214	29%	3.152	61	2%
Idrætsbørnehuset Springfidusen	1.211	4.988	24%	4.912	76	2%
Børnehuset Fristedet	1.780	6.665	27%	6.675	-10	0%
Sneslev landbørnehave	867	3.489	25%	3.478	11	0%
Snurretoppen	4.275	7.236	59%	7.836	-600	-8%
Børnenes Hus Jystrup	1.356	5.534	24%	5.237	297	5%
Tinsoldaten	2.145	8.609	25%	8.771	-163	-2%
Solstrålen, Afd. Solstrålen	942	3.367	28%	3.905	-538	-16%
Vigersted børnehave	1.141	5.045	23%	4.879	166	3%
Åkanden	2.062	7.744	27%	7.698	46	1%
Allindelig børnehave	825	3.847	21%	3.453	394	10%
Solstrålen - Sct. Bendts børnehave	1.340	4.582	29%	4.733	-150	-3%
Takstindtægter, specialbørnehaver	-1.438	-5.305	27%	-5.144	-161	3%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, 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 mindreforbrug på 2,5 mio. kr. På Rammekontoen er afsat budget på 3 mio. kr. til frokostordninger i daginstitutioner.

Betaling til og fra andre kommuner

Bevillingen dækker udgifter i forbindelse med at forældre vælger daginstitution eller SFO i en anden kommune, og samtidig dækker bevillingen indtægter når forældre fra andre kommuner vælger daginstitution eller SFO i Ringsted Kommune.

Der forventes samlede merindtægt på 1,3 mio. kr., som dels dækker over at udgifterne til andre kommuner er større end budgetteret og omvendt at indtægterne fra andre kommuner er større end budgetteret. Budgettet justeres til faktisk forbrug i budget 2020.

PA-elever

Budgettet dækker aflønning af elever på hovedforløbet til den pædagogiske assistentuddannelse, hvor der årligt optages fire elever, hvilket svarer til den fastsatte dimensionering. Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og justering af budgettet indgår som finansieringsforslag til budget 2020.

Institutionsbevillinger

Samlet set venter institutionerne et mindreforbrug på 0,17 mio. kr.

Snurretoppen, Solstrålen og Heimdal forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug større end 5 % af budgettet.

For begge institutioner følges økonomien tæt, og der arbejdes for en bedring af årets resultat.

For de øvrige institutioner er der tale om mindre afvigelser.

4.4.3 Børn og Unge

For Børn og Unge forventes et samlet merforbrug på 3,0 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.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Børn og unge (U/I)	22.377	101.292	22%	104.270	-2.979	-3%
Børn og unge (U)	27.551	114.715	24%	115.800	-1.085	-1%
Børn og unge (I)	-5.174	-13.423	39%	-11.530	-1.893	14%
Udvalgsbevillinger – foranstaltninger (U/I)	16.884	81.385	21%	84.349	-2.964	-4%
Tabt arbejdsfortjeneste	1.658	5.960	28%	5.285	675	11%
Dækning af merudgifter	368	4.740	8%	1.384	3.356	71%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-2.800	-6.730	42%	-3.335	-3.396	50%
Refusioner - særligt dyre enkeltsager	-2.238	-1.512	148%	-5.607	4.095	-271%
Anbragte - døgninstitution	1.824	11.673	16%	14.836	-3.163	-27%
Anbragte - døgnpleje	10.407	40.158	26%	38.594	1.565	4%
Undervisning på opholdssteder	2.460	5.318	46%	6.222	-904	-17%
Vidtgående specialunderv. - anbragte	1.122	5.130	22%	7.413	-2.282	-44%
Forebyggelse	3.720	15.754	24%	14.695	1.059	7%
Specialbørnehaver og fritidshjem	14	251	5%	305	-54	-22%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-76	0		0	0	
Sikrede institutioner	426	644	66%	557	87	14%
Endnu ikke disponeret budget	0	-1	0%	4.000	-4.001	%
Udvalgsbevillinger - øvrige (U/I)	19	764	3%	764	0	0%
Projekter	19	201	10%	201	0	0%
FAIR	0	563	0%	563	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	5.473	19.143	29%	19.158	-15	0%
Sundhedstjenesten	2.345	7.016	33%	7.212	-196	-3%
Familiehuset i Ringsted	3.129	12.127	26%	11.946	181	1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, 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

På Børne- og Familierådgivningens område udgør kendte disponeringer for hele året udgifter på brutto 89,3 mio. kr. Herfra skal trækkes statslige refusioner på forventet 8,9 mio. kr. De forventede nettoudgifter for hele året bliver således på 80,4 mio. kr. Budgettet for 2019 er i alt på 81,4 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der således 1,0 mio. kr. som ikke er disponeret til foranstaltninger.

Det må ud fra erfaringerne de foregående år forventes, at den ene million der er tilbage i råderum, ikke er tilstrækkelig til at dække behovet for nye foranstaltninger og justeringer af eksisterende bevillinger året ud. I 2017 var årets faktiske udgifter ca. 8 mio. kr. højere end disponerede udgifter ved 1. kvartal i 2017. I 2018 var stigningen fra 1. kvartals budgetopfølgning til årets resultat ca. 10. mio. kr.

I 2018 var de samlede bruttoudgifter 94,9 mio. kr. Antager vi, at fordelingen af nye foranstaltninger over året er sammenligneligt med 2018, er forventningen, at bruttoforbruget vil lande på minimum 93,3 mio. for 2019, idet

disponerede udgifter på nuværende tidspunkt allerede udgør 89,3 mio. kr. Der forventes derfor på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3 mio. kr.

Ved en sammenligning af disponerede udgifter i 2019 og faktiske udgifter i 2018 ses en markant ændring i udgifterne til anbragte i døgnpleje. Disponerede udgifterne til anbragte i døgnpleje er i 2019 på 38,6 mio. kr., hvor udgiften i 2018 var 33,5 mio. kr. Der er således allerede nu en stigning på 5,1 mio. kr. i 2019 i forhold til 2018. Helt konkret er det udgiften til anbringelse på opholdssteder, som i 2019 er ca. 5 mio. kr. højere. Udgiften til børn anbragt på opholdssteder er i 2019 18,5 mio. kr., hvor udgiften i 2018 var 13 mio. kr. Antallet af børn opgjort som helårsbørn er stort set uændret, idet antallet i 2018 var 11 og i 2019 er antallet 12 helårs-børn. Baggrunden for den store stigning i udgifter er således en markant øget gennemsnitspris. I 2019 er den gennemsnitslige udgift for et barn pr. år 1,5 mio. kr., hvor udgiften i 2018 var 1,16 mio. kr.

I nedenstående tabel ses disponerede udgifter i 2019 fordelt på børnenes alder.

Børnenes alder 1. januar og udgifter i 1.000 kr. i 2019

Tabel 11: Disponerede udgifter i 2019 fordelt på børnenes alder

Alder	Anbragte Døgninstitution	Anbragte Døgnpleje	Forebyggelse	Undervisning på opholdssteder	Vidtgående specialundervisning - anbragte	Special fritidstilbud	Dækning af merudgifter	Tabt arbejdsfortjeneste	Sikrede institutioner	Udgift pr. årgang
0 år	0	446	28	0	0	0	0	276	0	750
1 år	0	1.213	134	0	0	0	0	311	0	1.658
2 år	0	552	19	0	0	0	0	234	0	804
3 år	0	985	88	0	0	0	95	94	0	1.262
4 år	0	1.504	68	0	0	0	0	532	0	2.104
5 år	0	1.332	688	0	0	0	64	598	0	2.682
6 år	0	4.117	1.685	550	693	0	264	457	0	7.767
7 år	0	873	445	0	0	0	32	331	0	1.681
8 år	289	1.527	373	83	587	0	33	0	0	2.892
9 år	1.995	2.124	1.578	203	1.321	166	94	197	0	7.678
10 år	0	3.400	2.261	778	1.323	0	197	96	0	8.055
11 år	1.589	2.537	1.099	886	563	0	33	246	0	6.954
12 år	1.713	4.575	503	781	750	1	281	391	0	8.996
13 år	4.229	2.272	2.254	1.154	734	15	119	1.430	0	12.206
14 år	4.746	4.853	1.088	951	1.231	20	122	92	0	13.104
15 år	275	6.281	761	835	211	104	51	0	162	8.680
Udgift i alt	14.836	38.594	13.073	6.222	7.413	305	1.384	5.285	162	*87.273

*Differencen mellem disponerede udgifter på årgange og samlede disponerede udgifter skyldes, at ikke alle udgifter registreres på individ-niveau.

Det ses af tabellen, at vi har relativt beskedne udgifter til børn i alderen 0-8 år, hvorimod der er massive indsatser for gruppen 9-15-årige. For 0-årige er den samlede udgift således 0,75 mio. kr. og for 14-årige er udgiften 13,1 mio. kr. For 15-årige er det kun ca. halvdelen af udgiften der ses her i Børne- og Familierådgivningen, da Ungeenheden overtager udgiften, når den unge fylder 16 år.

Det ses endvidere, at udgiften til årgangen med de 6-årige allerede nu meget udgiftstung. Udgifterne for denne årgang er 7,8 mio. kr. i 2019, hvor årgangen som er et år ældre til sammenligning kun har udgifter på 1,7 mio. kr. De 6-årige vil også i de kommende ni år medføre et betydeligt udgiftspres for området, idet budgetmodellen med et fast rammebudget for Børne- og Familierådgivningen ikke tager højde for årgange eller familier med særlige udfordringer.

De eksisterende og fortsat forventede budgetudfordringer har allerede ført til en række ændringer i måden der bevilges og følges op på, under skyldig hensyntagen til de politisk fastsatte kvalitetsstandarder og serviceniveauer.

De tiltag der er igangsat er:

- På børne- og ungeområdet er der siden januar 2019 politisk vedtaget en række kvalitetsstandarder og en styringsstrategi for det specialiserede område. Kvalitetsstandarderne og styringsstrategien skal ses som retningslinjer og styringsdokumenter, der tydeliggør sammenhængen mellem proces og kvalitet i

sagsbehandlingen samt de overordnede politiske målsætninger. De skal også være med til at definere serviceniveauet og skabe ensartethed i de bevilgede foranstaltninger.

- Rådgiverne i Børne- og Familierådgivningen har i starten af 2019 fået en vis økonomisk egenkompetence, hvilket medvirker til en større ansvarlighed og motivation hos rådgiverne i forhold til styring af økonomi. Dertil er der inden for de seneste 8 måneder ansat to faglige konsulenter, som har et skærpet fokus på økonomien. De faglige konsulenter er i dagligdagen tæt på rådgiverne i forhold til både faglig og økonomisk sparring.
- For at sikre retvisende prognoser for årets udgifter gennemføres der to gange årligt økonomisk gennemgang af alle sager med henblik på at få den mest retvisende prognose for udgifterne. Årets første økonomiske sagsgennemgang er netop gennemført.
- I forbindelse med gennemgang af konteringen af udgifter til skole- og dagbehandlingstilbud, er det konstateret, at Ringsted Kommune har anvendt en uhensigtsmæssig konteringspraksis. Fremadrettet vil udgiften blive opdelt således, at satsen for mellemkommunal betaling på skoleområdet konteres på konto 3, og det restende beløb konteres på konto 5. Det præciseres, at vidtgående specialskoletilbud altid konteres på konto 3, som foreskrevet i konteringsreglerne. På baggrund af ændringen i konteringspraksis vil Ringsted Kommune kunne hjemtage op til anslået 2,5 million kr. mere i refusion.
- I forhold til anbringelsesudgifterne har Ringsted Kommune en af landets højeste udgifter til det specialiserede område. Som eksempel er Ringsted kommune ca. 700.000 kr. dyrere pr. anbragt barn / ung i alderen 0 – 22 år, end landets billigste kommune. Derfor er der stort fokus på at få nedbragt udgifterne til anbringelsesområdet, herunder tilpasning af aflønning til plejefamilier og takster til opholdssteder og døgninstitutioner. Målet er at Ringsted Kommune efterlever de politisk vedtagne kvalitetsstandarder samt nærmer sig et landsgennemsnit ift. udgiftsniveauet. Reduktionen i udgifterne vil ske ved en konkret forhandling med plejefamilier, opholdssteder og døgninstitutioner, således, at Ringsted Kommune fremadrettet kun betaler for de faktiske ydelser som børn og unge har behov for. Det forventes, at udgifterne til anbringelsesområdet kan reduceres med 3-5 millioner med fuld effekt fra 2020.
- Udviklingen i økonomien og opfølgning på tiltagene følges nøje af en tværfaglig gruppe bestående af Børnecenterchef, leder af Børne- og Familierådgivningen, faglige konsulenter og økonomi- og ledelseskonsulenter.

Der er således igangsat væsentlige tiltag for at nedbringe udgiftsniveauet i Børne- og familierådgivningen. Ved efterfølgende budgetopfølgninger vil effekten af ovenstående tiltag og nye disponerede udgifter blive fulgt nøje.

Institutionsbevillinger

Sundhedstjenesten

I Sundhedstjenesten forventes merforbrug på 0,2 mio. kr. Sundhedstjenesten havde i 2018 er merbrug på 0,5 mio. kr. som følge af stor udskiftning af medarbejdere og deraf følgende udbetaling af ikke afholdt ferie. Merforbruget er overført til 2019, og det forventede resultat for 2019 afspejler således at gælden fra 2018 halveres i 2019.

Familiehuset i Ringsted

Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

4.5 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

På Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes samlet set et mindreforbrug på 23,8 mio. kr. Ud af de 23,8 mio. kr. kan de 19 mio. kr. henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering. Ringsted Kommunes aktivitetsbestemte medfinansiering betales i forhold til borgernes forbrug af de sundhedsydelser som regionerne stiller til rådighed. Der betales løbende aconto på disse ydelser, men for 2019 betales 19 mio.kr. først i 2020. De 19 mio.kr. skal derfor overføres til næste år og er ikke et egentligt mindreforbrug, men derimod en udskydelse af betalingen. Det forventede mindreforbrug er når korrigeret for aktivitetsbestemt medfinansiering på 4,8 mio. kr.

Tabel 12: Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U/I)	177.548	937.747	19%	913.923	*23.824	3%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U)	221.169	1.154.605	19%	1.132.352	*22.254	2%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (I)	-43.621	-216.859	20%	-218.429	1.571	-1%
Sundhed (U/I)	14.344	161.362	9%	142.083	*19.279	12%
Handicap, social og psykiatri (U/I)	44.775	194.043	23%	195.600	-1.556	-1%
Unge – Social (U/I)	18.952	112.709	17%	109.607	3.102	3%
Beskæftigelse Voksne og Unge (U/I)	99.477	469.633	21%	466.633	3.000	1%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

* mindreforbruget inkludere 19 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 19 mio. kr. er derfor ikke et mindreforbrug, men en udskudt betaling.

4.5.1 Sundhed

På Sundhedsområdet ventes samlet set et mindreforbrug på 19,3 mio. kr. Ud af de 19,3 mio. kr. kan de 19 mio. kr. henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering. Ringsted Kommunes aktivitetsbestemte medfinansiering betales i forhold til borgernes forbrug af de sundhedsydelser som regionerne stiller til rådighed. Der betales løbende aconto på disse ydelser, men for 2019 betales 19 mio.kr. først i 2020. De 19 mio.kr. skal derfor overføres til næste år og er ikke et egentligt mindreforbrug, men derimod en udskydelse af betalingen. Det forventede mindreforbrug er når korrigeret for aktivitetsbestemt medfinansiering på 4,8 mio. kr. Opgørelsen af de 19 mio. skal tages med forbehold, da den acontobaserede afregningsmodel ikke er faldet helt på plads endnu.

Tabel 13: Sundhed

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Sundhed (U/I)	14.344	161.362	9%	142.083	*19.279	12%
Udvalgsbevillinger	14.344	161.362	9%	142.083	*19.279	12%
Aktivitetsbestemt medfinans. - sundhed	10.939	138.916	8%	119.916	*19.000	14%
Vederlagsfri fysioterapi	1.199	7.965	15%	7.965	0	0%
Specialiseret genoptræning	47	1.502	3%	1.502	0	0%
Andre sundhedsudgifter	166	2.918	6%	2.719	199	7%
Opgaveløs. Ældreområdet- akutstuer mv.	1.077	4.310	25%	4.310	0	0%
Hjerneskodeindsats	0	520	0%	520	0	0%
Fasttilknyttede læger plejecentre + KLU	4	291	1%	291	0	0%
Forebyggelsespulje	0	1.034	0%	1.034	0	0%
Sundhedsfremme og forebyggelse	913	3.907	23%	3.827	80	2%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

* mindreforbruget på 19 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering er ikke et egentligt mindreforbrug, men en forventet udskudt betaling som foretages i 2020.

Udvalgsbevillinger

Aktivitetsbestemt medfinansiering

På den aktivitetsbestemte medfinansiering forventes der samlet set et mindreforbrug på ca. 19 mio. kr. på regnskab 2019. Fra april 2019 til april 2020 afregnes udgifterne til kommunal medfinansiering som faste aconto beløb, modsat tidligere år, hvor kommunerne blev afregnet for den faktiske aktivitet. Acontobeløbene er fastlagt så de samlet set svarer til kommunens fastsatte budget for 2019, og indeholder som udgangspunkt udgifterne til efterregulering af 2018. Acontobeløbene som betales februar 2020 til april 2020 svarer til ca. 19 mio. kr. og vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering for 2019, men vil på grund af afregningstidspunktet blive bogført på regnskab 2020. Samlet set forventes der derfor budgetoverholdelse, indtil der kommer yderligere information om afregningsmodellen. Dette forventes at komme i efteråret 2019. Hvorvidt kommunerne sidst på året afregnes bagud for den faktiske aktivitet i 2019 eller bliver yderligere efterreguleret for 2019 i 2020 er endnu ikke afklaret.

Der forventes en efterregulering for 2018 på ca. 10 mio. kr. Model for kommunal medfinansiering, indtil april 2019 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 2018 var de samlede udgifter i Region Sjælland under loftet, og Ringsted Kommune kan forvente en efterregulering på ca. 10 mio. kr. som skal betales i 2019.

Vederlagsfri fysioterapi

Den vederlagsfrie fysioterapi, som indebærer at kommunen betaler for fysioterapeutisk behandling, 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 måneder, forventes budgetoverholdelse.

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 er tidligere gået 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 flere millioner kroner. Den reelle udgift kan derfor variere meget på baggrund af få forløb.

Der kan på nuværende tidspunkt ikke siges noget om, hvor mange forløb der vil være behov for i 2019, og der forventes derfor budgetoverholdelse.

Andre sundhedsudgifter

Andre sundhedsudgifter omfatter udgifter til færdigbehandlingsdage for somatiske og psykiatriske patienter, patientophold på hospice og husleje til de plejeboliger på Knud Lavard Center, som Sundhedsteamet bruger til kontorer. På grund af omlægning af landspatientregisteret i februar 2019 afregnes der ikke yderligere for færdigbehandlingsdage og ophold på hospice før midt på året. Når omlægningen er afsluttet og afregningsdata er kvalitetssikret foretages der en år til dato afregning med kommunerne.

Der kan på nuværende tidspunkt ikke siges noget om, hvor mange udgifter der kan forventes i 2019, da især udgifterne til ophold på Hospice kan variere fra år til år. På nuværende tidspunkt forventes der derfor budgetoverholdelse.

Puljemidler hjerneskade

Der er planlagt kurser og forløb i foråret 2019 og igen til efteråret. Derudover er der afsat midler til kompetenceudvikling af medarbejdere i Ringsted Kommune på hjerneskadeområdet og køb af specialiseret udstyr. Dette er en pulje hvor forbruget over året er varierende og der har de senere år været mindreforbrug, derfor er det foreslået at reducere puljen i forbindelse med budget 2020.

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.

Midlerne til plejehjemslægen udløber ved udgangen af 2019. Ringsted Kommune har tidligere ansat en fast læge som lægekonsulent. I 2018 valgte lægen at stoppe samarbejdet, og midlerne bruges i 2019 til konkret sparring mellem kommune og læger med praksis i kommunen. Derudover bruges midlerne til lægehonorar i forbindelse med særlige sundhedsfaglige indsatser i kommunen. Der forventes budgetoverholdelse.

Sundhedsfremme og folkesundhed

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

Der forventes mindreforbrug på knap 0,1 mio. kr. på bevillingen til sundhedsfremme og folkesundhed.

Forebyggelsespulje

Der forventes budgetoverholdelse. Årsagen til at der ikke er bogført forbrug i årets 1. kvartal er at der mangler at blive lavet intern afregning på de fire projekter som der er udmøntet for midlerne for 2018/2019. De fire projekter er: 1) Ind med mad og ud med røg, 2) Cykling for livet, 3) Udvikling af projekt Cykling for livet til tværgående projekt og 4) Unge og stress.

4.5.2 Handicap, social og psykiatri

På området for Handicap, Social og Psykiatri ventes et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Tabel 14: Handicap, Social og Psykiatri

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Handicap, social og psykiatri (U/I)	44.775	194.043	23%	195.600	-1.556	-1%
Handicap, social og psykiatri (U)	49.614	264.165	19%	267.717	-3.552	-1%
Handicap, social og psykiatri (I)	-4.839	-70.122	7%	-72.117	1.995	-3%
Udvalgsbevillinger – Myndighedsenheden (U/I)	15.602	112.992	14%	114.762	-1.770	-2%
Statsrefusion dyre enkeltsager o. 25 år	-2.111	-4.708	45%	-4.753	46	-1%
Merudgifter (serviceloven §100)	81	327	25%	271	56	17%
Statsrefusion merudgifter (SL §100)	-66	-164	40%	-136	-28	17%
Botilbud	12.114	88.073	14%	89.883	-1.810	-2%
Beskæftigelses- og aktivitetstilbud	1.782	18.951	9%	19.463	-511	-3%
Hjælpeordninger	3.334	7.425	45%	7.745	-320	-4%
Personlig støtte og ledsagerordninger	469	3.087	15%	2.289	798	26%
Udvalgsbevillinger – Boligstøtte (U/I)	7.963	32.142	25%	32.127	15	0%
Boligsikring	3.649	15.596	23%	14.910	686	4%
Boligyldelse	4.315	16.546	26%	17.216	-670	-4%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	4.277	29.831	14%	30.119	-288	-1%
Kvindekrisecentre og forsorgshjem	488	5.100	10%	5.612	-512	-10%
Statsref.kvindekrisecentre mv.	-913	-2.535	36%	-2.806	271	-11%
Kompenserende specialundervisning	85	3.524	2%	3.511	13	0%
Støtte til køb af handicapbiler	458	1.982	23%	2.352	-370	-19%
Hjælpemidler	4.064	19.823	21%	19.515	308	2%
Tomgangshusleje og andre sociale formål	42	1.530	3%	1.530	0	0%
Boligsocialindsats	54	405	13%	405	0	0%
Udvalgsbevillinger – Takstbetalinger (U/I)	-190	-45.979	0%	-45.979	0	0%
Takstbetalinger fra Ringsted og andre kom.	-190	-45.979	0%	-45.979	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	17.122	65.057	26%	64.570	487	1%
Bengerds huse	6.752	26.559	25%	26.559	0	0%
Regnbuen	2.253	9.695	23%	9.263	432	4%
Socialpsykiatrien i Ringsted kommune	6.235	22.571	28%	22.571	0	0%
Café Ingeborg	1.775	5.522	32%	5.467	55	1%
Klub Svanen	107	711	15%	711	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, 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 Myndighedsenhedens dispositionsregnskab forventes samlet set et merforbrug på 1,8 mio. kr. Det skyldes dels at der har været ekstra bevillinger til 2 borgere med komplekse behov, dels at den objektive finansiering af Regionens sikrede institution Kofoedsminde er steget med 0,9 mio. kr. som følge af udvidelse af antallet af pladser.



Der modtages statsrefusion i særligt dyre enkeltsager. Der refunderes 50 % af udgifter over 2.010.000 kr. samt 25 % af udgifterne mellem 1.000.000 og 2.010.000. Der er ca. 35 sager som berettiger til statsrefusion, heraf overstiger de 6 sager grænsen på de knap 2 mio. kr. årligt. Der forventes refusion på i alt 4,8 mio. kr. i 2019.

Øvrige udvalgsbevillinger

Der forventes et samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. 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 3 personer på krisecenter samt 8 personer på forsorgshjem i gennemsnit pr. måned, hvilket svarer til forbrugsmønstret de seneste år. Der er 50 % statsrefusion på området og samlet forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Kompenserende specialundervisning

Der forventes budgetoverholdelse på posten som dækker betaling til specialundervisningscentret i Slagelse med forventet 3,4 mio. kr. samt døvekonsulentordning hos Center for døve med 0,1 mio. kr.

Støtte til køb af handicappiler

Kommunen yder støtte til køb af handicappiler. Der forventes samlet udgifter til støtte til 10 biler med en gennemsnitlig udgift på 289.000 kr., hvilket medfører et merforbrug på knap 0,4 mio. kr. De seneste år har der kun været udgifter til 6-8 biler årligt, men i 2013 blev der givet ekstra ordinære mange bevillinger og en del af disse forventes genbevilget i år. (Der er mulighed for udskiftning efter 6 år på bevillinger før 1.1.18, herefter er udskiftningsfrekvensen ændret til 8 år.)

Hjælpebidler

Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som kan henføres til indfrielse af pantebrev vedr. en tidligere boligindretningssag.

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 istandsættelse ved fraflytning. Budgettet fra 2019 er blevet forhøjet og derfor kan de forventede udgifter til de ledige boliger i Dagmarsgade samt større istandsættelsesudgifter indeholdes i budgettet.

Boligsocial indsats

Der er i alt afsat 300.000 kr. til boligsociale indsatser. Heraf er de 150.000 kr. afsat til indsatser i Ringsted Syd som Skolecentret administrerer og halvdelen af midlerne er derfor budgetlagt under skoleområdet. I forbindelse med budgetlægningen for 2019 blev der afsat yderligere 250.000 kr. til analyse på området. Denne ønskes flyttet til skolecentrets andel af de boligsociale indsatser med bevilling på skoleområdet idet analysen er forankret der.

Takstbetalinger fra kommuner

Der forventes budgetoverholdelse.

Institutionsbevillinger

På institutionsbevillingerne forventes mindre budgetafvigelse inden for overførselsadgangen. Det skal dog bemærkes at hjemmeplejen pt analyseres i forhold til brugerrettet tid af fremmødet.

4.5.3 Unge - Social

På den del af servicelovens område der ligger i Ungeenheden forventes et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Det er fordelt med færre udgifter på området for de unge under 18 år med knap 0,9 mio. kr. og 2,2 mio. kr. på området for de 18-24 årige. Afvigelsen skyldes hovedsagelig at opstarten på de forventede bevillinger på botilbud i nye sager er udskudt.

Tabel 15: Unge - Social

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Unge – Social (U/I)	18.952	112.709	17%	109.607	3.102	3%
Unge – Social (U)	20.347	118.013	17%	114.987	3.026	3%
Unge – Social (I)	-1.395	-5.305	26%	-5.380	75	-1%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år (U/I)	11.327	50.191	23%	49.335	856	2%
UNGE Tabt arbejdsfortjeneste	298	437	68%	1.012	-574	-131%
UNGE Dækning af merudgifter	52	187	28%	245	-58	-31%
UNGE Ref. - tabt arb.fort./merudg.	0	-312	0%	-629	316	-101%
UNGE Ref. - Særligt dyre enkeltsager	-753	-1.712	44%	-1.847	135	-8%
UNGE Anbragte - Døgninstitution	662	4.317	15%	4.612	-295	-7%
UNGE Anbragte - Døgnpleje	7.632	32.607	23%	30.703	1.904	6%
UNGE Undervisning på opholdssteder	623	2.421	26%	3.209	-788	-33%
UNGE Anbragte - Vidtg. Specialunderv.	965	3.533	27%	3.907	-374	-11%
UNGE Forebyggelse	1.605	7.086	23%	6.429	657	9%
UNGE Specialbørnehave og fritidshjem	9	60	16%	71	-11	-19%
UNGE Sikrede institutioner	222	1.360	16%	1.415	-54	-4%
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år (U/I)	7.625	62.517	12%	60.272	2.245	4%
UNGE Statsrefusion dyre sager o. 18 år	-1.115	-1.819	61%	-456	-1.363	75%
UNGE Botilbud	4.742	39.951	12%	36.597	3.355	8%
UNGE Beskæft. Og aktivitetstilbud	396	3.975	10%	4.283	-309	-8%
UNGE Personlig støtte	132	967	14%	437	530	55%
UNGE Ungdomsudd. - unge med særl.	3.470	19.443	18%	19.411	33	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Udgifterne fordelt på årgange fordeler sig således og de dyre årgange 00+01 følges tæt:

Tabel 16: Forventede udgifter til unge under 18-år i 2019 fordelt på foranstaltninger

Årgang	Anbragte Døgninstitution	Anbragte Døgnpleje	Forebyggelse	Undervisning på opholdssteder	Vidtgående specialundervisning - anbragte	Special fritidstilbud	Dækning af merudgifter	Tabt arbejdsfortjeneste	Sikrede institutioner	Udgift pr. årgang
03		3.965	863	744	659	15	41			6.287
02	1.395	10.652	3.264	2.449	1.981	43	89	969	1.000	21.842
01	1.724	4.544	1.180	16	1.266	13	115	43		8.903
00	605	4.567	219							5.392
99		2.941	290							3.231
98	887	2.531	39							3.457
97		378	303							681
96		1.125	0							1.126
Objektiv			269						415	684
Udgift i alt	4.612	30.703	6.429	3.209	3.907	71	245	1.012	1.415	51.602

*Årgang 03 har ikke fuld effekt i 2019 - sager overføres måneden efter at den unge fylder 16 år eller går ud af folkeskolen

Årgang	Botilbud	Beskæftig. - og aktivitetstilbud	Personlig støtte og ledsagerordning	Udgift pr. årgang
01	5.160			5.160
00	8.919	286		9.205
99	2.793			2.793
98	3.924	302		4.226
97	2.691	382		3.073
96	2.763	765	0	3.528
95	5.734	2.075	437	8.246
94	4.563	524	0	5.088
Udgift i alt	36.545	4.335	437	41.317

4.5.4 Beskæftigelse Voksne og Unge

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug, efter de første 1 kvartal i 2019, sammenholdt med prognoserne for resten af året forventes det, at Arbejdsmarkedscentret (AMC) i 2019, samlet set har et mindre forbrug på 3 mio. kr.

Tabel 17: Budgetopfølgning Beskæftigelse voksne

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse voksne og Unge (U/I)	99.477	469.633	21%	466.633	3.000	1%
Beskæftigelse Voksne (U/I)	93.125	438.758	21%	435.758	3.000	1%
Beskæftigelse Unge	6.352	30.875	21%	30.875	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

4.5.5 Beskæftigelse Voksne (Jobcenteret)

På beskæftigelsesområdet for voksne forventes der et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører områderne A-dagpenge med 1,0 mio. kr. og kontanthjælp med 2,0 mio. kr. Den seneste "tilbageføringsreform" skaber usikkerhed om forbruget på førtidspensionsområdet.

Generelt forventes at de gunstige konjunkturer fortsætter ind i 2019 med faldende ledighed og stigende beskæftigelse til følge. Det tidlige tidspunkt på året gør, at der ikke kan udarbejdes detaljerede justeringer, da refusioner og medfinansiering reguleres over de efterfølgende måneder.

Tabel 18: Beskæftigelse Voksne

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Voksne (U/I)	93.125	438.758	21%	435.758	3.000	1%
Udvalgsbevillinger (U/I)	90.306	426.506	21%	423.506	3.000	1%
Førtidspensioner	34.148	152.163	22%	152.163	0	0%
Sygedagpenge	14.857	47.367	31%	47.367	0	0%
Kontant- og uddannelseshjælp	13.078	48.305	27%	46.306	1.999	4%
Permanente ydelser	16.876	92.329	18%	92.329	0	0%
Beskæftigelsesordninger	1.355	13.882	10%	13.882	0	0%
Forsikrede ledige	11.941	67.571	18%	66.571	1.000	1%
Flytninge	-1.949	4.889	-40%	4.889	0	0%
Institutionsbevillinger	2.819	12.252	23%	12.252	0	0%
Midtsjællands aktiveringscenter	2.146	9.342	23%	9.342	0	0%
Jobvejen	427	1.772	24%	1.772	0	0%
Rikova	246	1.138	22%	1.138	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Overordnede forventninger til budget / regnskab 2019:

- færre udgifter til medfinansiering af de forsikrede ledige.
- færre udgifter til de jobparate modtagere af kontanthjælp

Undersøgelsespunkter frem mod halvårs opfølgningen 2019:

- Forventet flere forsørgelsesudgifter til ressource- og jobafklaringsforløb
- Forventet færre forsørgelsesudgifter til førtidspension

Forsikrede ledige

På grund af de gode konjunkturer forventes der i forhold til arbejdsmarkedet en svagt faldende ledighed blandt de forsikrede ledige, og ledighedstallene for årets første 3 måneder indikerer en svagt faldende ledighed i Ringsted, hvilket begrundes det forventede mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på medfinansiering af A-dagpenge. Dette billede kan dog ændres hvis der pludselig opstår ændringer i beskæftigelsen på det lokale arbejdsmarked.

Kontanthjælp

De gode konjunkturer forventes ligeledes at skabe jobåbninger for de jobparate kontanthjælpsmodtagere og dermed reducere antallet af borgere på kontanthjælp, og antallet af kontanthjælpsmodtagere har været faldende de seneste år, hvilket begrundes det forventede mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Antallet af borgere på ressourceforløb og jobafklaringsforløb har gennem de seneste år været stigende. Hvis denne udvikling fortsætter eller accelererer i løbet af 2019 vil det skabe et voksende udgiftspres. Arbejdsmarkedscenteret vil derfor i de kommende måneder frem mod halvårs opfølgningen nøje observere antallet af helårspersoner på disse ydelser. Men lige nu ved opfølgningen på 1. kvartal 2019 forventes budgettet at holde.

Førtidspension

Udgifterne på førtidspensionsområdet (FØP-området) har siden refusionsreformens ikrafttræden 1. januar 2016 været opdelt på "gamle" forløb, som var bevilliget før 1. juli 2014 og nye forløb, som er bevilliget efter denne dato. De gamle forløb kører videre med den oprindelige refusion på 35% eller 50%, mens de nye forløb er omfattet af refusionsreformen med de 4 "trappetrin" af refusion på hhv. 80% de første 4. uger, 40% fra 5. til 26. uge, 30% fra 27. til 52. uge og herefter blot 20% for alle uger efter 52. Da førtidspension er en permanent ordning med meget langvarige forløb vil kommunen i gennemsnit blot opnå godt 20% i statsrefusion for disse. Samlet set, hen over hele FØP-området, nye og gamle forløb, så er antallet af helårspersoner svagt faldende, hvilket også var intentionen med Førtidspensions- og fleksjobreformen. I de seneste måneder siden december 2018 er antallet dog svagt stigende. Dette skyldes, at tilvæksten i de nye forløb er større end afgang fra FØP til folkepension.

"Tilbagetrækningsreformen" begynder at indvirke på afgang fra FØP, da folkepensionsalderen langsomt hæves fra 65 år til 67 år pt. Borgerne bliver derfor "hængende" i FØP i længere tid. Hvis denne udvikling fortsætter eller accelererer i løbet af 2019 vil det skabe et voksende udgiftspres. Arbejdsmarkedscenteret vil derfor i de kommende måneder frem mod halvårs opfølgningen nøje observere antallet af helårspersoner på FØP. Men lige nu ved opfølgningen på 1. kvartal 2019 forventes budgettet at holde.

4.5.6 Beskæftigelse Unge (Ungeenheden)

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug i 2018, sammenholdt med prognoserne for resten af året, forventes det at Ungeenheden samlet overholder budgettet.

Tabel 19: Budget, forbrug og forventet regnskab fordelt på områder for Ungeenheden, mio. kr. (netto)

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Unge (U/I)	6.352	30.875	21%	30.875	0	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	6.352	30.875	21%	30.875	0	0%
Kontant- og uddannelseshjælp	5.727	22.478	25%	22.478	0	0%
Beskæftigelsesordninger	625	8.397	7%	8.397	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv. regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Uddannelseshjælp

Antallet af unge som er på Uddannelseshjælp er februar 2019 228 fuldtidspersoner.

4.6 Ældre- og Genoptræningsudvalget

På Ældre- og Genoptræningsudvalgets område ventes et samlet merforbrug på 0,0 mio. kr.

Tabel 20: Ældre- og genoptræningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Ældre- og Genoptræningsudvalg (U/I)	54.380	228.586	24%	228.556	29	0%
Ældrelev (U)	63.413	292.089	22%	291.263	826	0%
Ældrelev (I)	-9.033	-63.503	14%	-62.706	-797	1%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (U/I)	2.969	15.443	19%	15.711	-268	-2%
Demografi	0	2.103	0%	0	2.103	100%
Visitationsramme (private lev. Mv.)	2.711	16.103	17%	15.803	299	2%
Visitationsramme	1	-1.273	0%	0	-1.273	100%
Betaling til/fra andre kommuner	257	-1.489	-17%	-92	-1.397	94%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	205	7.374	3%	6.868	506	7%
Personlige tillæg til pensionister	1.138	6.659	17%	5.597	1.062	16%
Statsrefusion personlige tillæg	-1.095	-2.787	39%	-2.439	-348	12%
Opgaveløsning for sundhedsområdet	-1.077	-4.292	25%	-4.310	17	0%
Madservice/servicepakker, indtægter	-3.666	-12.213	30%	-12.213	0	0%
Madservice/servicepakker, udgifter	2.742	14.248	19%	14.248	0	0%
Servicearealer	983	1.754	56%	1.754	0	0%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.	435	-6.371	-7%	-6.371	0	0%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje	-424	4.021	-11%	4.021	0	0%
Sundhedsuddannelser	1.169	6.357	18%	6.582	-225	-4%
Institutionsbevillinger (U/I)	51.206	205.768	25%	205.977	-209	0%
Plejecenter Ortved	5.245	22.279	24%	22.279	0	0%
Knud Lavard centret	12.713	52.358	24%	52.358	0	0%
Solbakken	7.626	32.367	24%	32.367	0	0%
Træningsfunktionen	4.230	15.331	28%	15.053	277	2%
Hjemmeplejen	19.433	70.201	28%	70.812	-611	-1%
Madhuset Zahles	791	2.520	31%	2.395	125	5%
Fælles (elever, adm. og uddannelse)	1.168	10.712	11%	10.712	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forventet afv.regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

4.6.1 Ældrelev

Udvalgsbevillinger

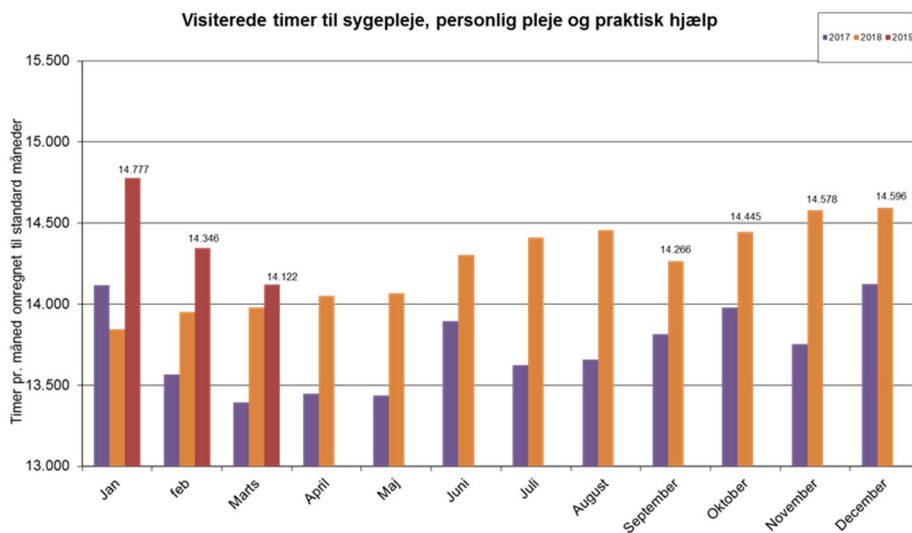
Udvalgsbevillingerne er opdelt i 2 hovedområder; Aktivitetsbaseret budgetramme og Øvrige.

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 1,1 mio. kr. på visitationsrammen inkl. Demografireguleringen, under forudsætning af at niveauet for marts fortsætter, se figur nedenfor. Det fremgår at den visiterede tid har været stigende i 2. halvår af 2018 frem til januar 2019, årsagen dertil er, at der i perioden har været en stigning i antallet med borgere med stort plejebæhov.

Figur 1: Visiterede timer til sygepleje, personlig pleje og praktisk hjælp



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 3 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 0,7 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 merforbrug på 1,4 mio. kr.

Aktivitetsbaseret budgetramme: Øvrige

Madservice/servicepakker

Der forventes budgetoverholdelse på servicepakkerne inkl. kost samt udgifter til kørsel mm.

Servicearealer

Området indeholder betaling for servicearealer i de nedlagte plejehjem i landområderne samt Hyldegården og der forventes budgetoverholdelse.

Ældrebolig., huslejeindtægt., lejetab mv

Der forventes budgetoverholdelse på ældreboligområdet incl. udgifter til tomgangshusleje. Den lave forbrugsprocent skyldes at der er forskydning i opkrævningen af lejetab samt at ældreboligernes regnskaber (DAB administrerer) først kendes ved regnskabsafslutningen.

Ældrepuljemidler og værdighedspulje

Området indeholder tilskud og forbrug vedrørende ældre/værdighedspuljemidler, pulje til bedre bemanning, samt klippekort til plejecentre.

Sundhedsuddannelser

Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. som hovedsagelig skyldes at elevlønningerne er steget mere end budgettet. Posten er reguleret i forbindelse med seneste overenskomst på området. Prognosen forudsætter rekruttering af 13 nye elever pr. 1.8.19 samt yderligere 6 elever pr. 1.11.19.

Institutionsbevillinger

På institutionsbevillingerne forventes mindre budgetafvigelse inden for overførselsadgangen. Det skal dog bemærkes at dette kan ændre sig, fordi hjemmeplejen pt analyseres i forhold til den brugerrettede tid af fremmødet, idet der som følge af den rehabiliterende organisation er brug for at afregne timer til den tværfaglige indsats vedr. den enkelte borger.

4.7 Kultur- og Fritidsudvalget

På Kultur- og Fritidsudvalgets budgetområde forventes samlet set et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Tabel 21: Kultur- og Trivselsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Kultur- og Fritidsudvalget (U/I)	7.678	52.911	15%	52.384	528	1%
Kultur- og Fritidsudvalget (U)	20.497	82.144	25%	83.866	-1.722	-2%
Kultur- og Fritidsudvalget (I)	-12.820	-29.233	44%	-31.483	2.250	-8%
Kultur (U/I)	1.904	26.242	7%	25.699	543	2%
Udvalgsbevillinger (U/I)	2.278	6.841	33%	6.547	294	4%
Kulturelle arrangementer og opgaver	1.550	3.989	39%	3.639	350	9%
Museum Vestsjælland	727	2.852	26%	2.908	-56	-2%
Institutionsbevillinger (U/I)	-374	19.400	-2%	19.152	249	1%
Bibliotek	3.753	15.216	25%	14.967	249	2%
Ringsted kongrescenter	-4.127	4.184	-99%	4.184	0	0%
Fritid (U/I)	5.773	26.669	22%	26.685	-16	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	440	1.758	25%	1.856	-98	-6%
Fritidsfaciliteter	436	975	45%	1.067	-92	-9%
Refusioner vedrørende Musikskolen	-380	-765	50%	-760	-5	1%
Støtte til frivilligt socialt arbejde	384	1.548	25%	1.549	-1	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	5.334	24.911	21%	24.829	82	0%
Ringsted sportscenter	3.017	11.203	27%	11.203	0	0%
Folkeoplysning	1.032	6.131	17%	6.031	100	2%
Ringsted Musik- og kulturskole	1.285	7.577	17%	7.595	-18	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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

For kulturelle opgaver og arrangementer er der en høj forbrugsprocent, hvilket skyldes at mange af udgifterne forfalder først på året. Mindreforbruget på 350 t.kr. skyldes at 6 kommuner har forudbetalt deres bidrag for Kunst dage i pinsen.

Institutionsbevillinger

Ringsted kongrescenter

Ringsted kongrescenter forventer højere aktivitet men forventer budgetoverholdelse for 2019. Grunden til at nettoforbruget er negativt er at indtægterne overstiger udgifterne i første kvartal, fordi at der er mange forudbetaling af billetter til arrangementer.

Biblioteket

For biblioteket forventes et mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Fritid

Udvalgsbevillinger

Fritidsfaciliteter

Der forventes budgetoverholdelse. Tilskud til brugerråd udbetales halvårsvis forud, hvilket begrundes den høje forbrugsprocent pr. 31. marts 2019

Refusioner vedrørende musikskolen

Refusioner til musikskolen udbetales halvårsvis forud, hvilket forklarer den høje forbrugsprocent på refusioner.

Institutionsbevillinger

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

5 Renter

Der forventes et mindreforbrug på ca. 2,4 mio. kr.

Tabel 22: Renter

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Renter (U/I)	965	3.775	26%	1.402	2.373	63%
Renter (U)	991	5.431	18%	4.940	491	9%
Renter (I)	-27	-1.656	2%	-3.538	1.882	-114%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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 93,7 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.

Tabel 23: Forventet anlægsresultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Skattefinansieret anlæg	6.560	257.717	3%	163.967	93.750	57%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/merindtægter. Sidste kolonne viser afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

6.2 Byudviklingsfonden

Politikområdet Køb og Salg af fast ejendom, kaldes Byudviklingsfonden. Alle indtægter vedrørende køb af arealer og ejendomme, alle udgifter vedrørende byggemodning og arealerhvervelse mv., samt alle driftsudgifter og -indtægter vedrørende grunde og bygninger bestemt for videresalg er samlet Byudviklingsfonden. Dette omfatter såvel direkte som afledte udgifter og indtægter vedrørende byudvikling samt køb og salg af fast ejendom.

Ved hver Byrådsbehandling af sager som handler om køb eller salg af fast ejendom, skal det eksplicit beslattes, hvorvidt indtægter og udgifter skal indgå i Byudviklingsfonden, eller i Skatte- / Brugerfinansieret anlæg. Der henvises til bilag 5 for en yderligere specifikation af kommunens anlæg herunder Byudviklingsfonden.

Der forventes pr. 31. marts 2019 et samlet mindreforbrug på 21,0 mio. kr. i Byudviklingsfonden.

Tabel 24: Køb og salg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs-% pr. 31.03.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019,	Forventet afvigelse i %
Drift - Køb og salg af jord	1.093	2.064	53%	2.064	0	0%
Anlæg - Køb og salg	191	63.578	0%	42.538	21.040	49%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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. 31. marts 2019 en saldo på kommunens deponeringskonti på 7,4 mio. kr. Indtægterne medtages i regnskabet under Byudviklingsfonden, så snart der foreligger et endeligt skøde.

Den samlede saldo i Byudviklingsfonden for perioden 1. januar 2012 til 31. marts 2019 udgør et overskud på 19,0 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 budgetterede 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 31.03.19	Forbrugs- % 31.03.19	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Renovation	-34.108	2.656	-1.284	-1.284	0	0%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonnen Forv. afv. Regnskab 2019, 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 2019 på 1.581,6 mio. kr., hvilket er 6,0 mio. kr. under servicerammen, der udgør 1.587,6 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: Servicerammeopgørelse

1.000 kroner	Oprindelige Budget	Forventet regnskab 2019
Skattefinansieret drift	2.177.969	2.178.685
Teknisk serviceudgiftspulje	15.135	0
Køb og salg af jord - drift	2.064	2.007
Brugerfinansieret drift	-984	-984
- Tjenestemandspensioner vedr. forsyning	-331	-270
- Ældreboliger, tab af lejeindtægter mv. - Ydelsesstøtte, støttet byggeri	-435	-270
- Ældreboliger, tab af lejeindtægter mv.	6.371	6.371
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Børn og Unge	1.512	3.335
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Handicap	4.708	4.753
- Indtægter fra den centrale refusionsordning - Unge	3.531	1.847
- Overførselsudgifter - Børn og Unge	-4.319	-6.669
- Overførselsudgifter - Handicap	-163	-271
- Overførselsudgifter - Unge	-312	-629
- Overførselsudgifter - Boligsikring/boligydelser	-32.142	-32.127
- Overførselsudgifter - Arbejdsmarked	-386.256	-388.130
- Aktivitetsbestemt medfinansiering Sundhedsområdet	-127.916	-119.916
- Andre sundhedsudgifter	-851	-751
- Forsikrede ledige	-67.105	-63.194
- Personlige tillæg til pensionister	-3.872	-3.158
- Brugerfinansieret drift	984	984
Samlede serviceudgifter	1.587.587	1.581.613

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. Den endelige sanktion afhænger af, i hvilket omfang den samlede serviceramme bliver overskredet.

8 Tillægsbevillinger med kassevirkning

Nedenstående tabel samler op på de budgetændringer, der har kassevirkning i forhold til det vedtagne budget 2019.

Tabel 27: Tillægsbevillinger med virkning for 2019

Byrådsdato	Sagspunkt	1.000 kr.
14.05.2018	Salg af Nordrup Vestervang 59	396
29.06.2018	Byggemodning	-2.255
12.11.2018	Overførsel til erhvervsfremme i 2019	-299
10.12.2018	Forundersøgelse af vandløbsrestaurering (Tilsvarende indtægt i 2020)	-329
04.02.2019	Salg af Skolegade 9C	-100
11.03.2019	Garantiprovision	169
08.04.2019	Overførsler fra 2018	-181.431
Tillægsbevillinger med kassevirkning i alt		-183.849

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 2019.

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.

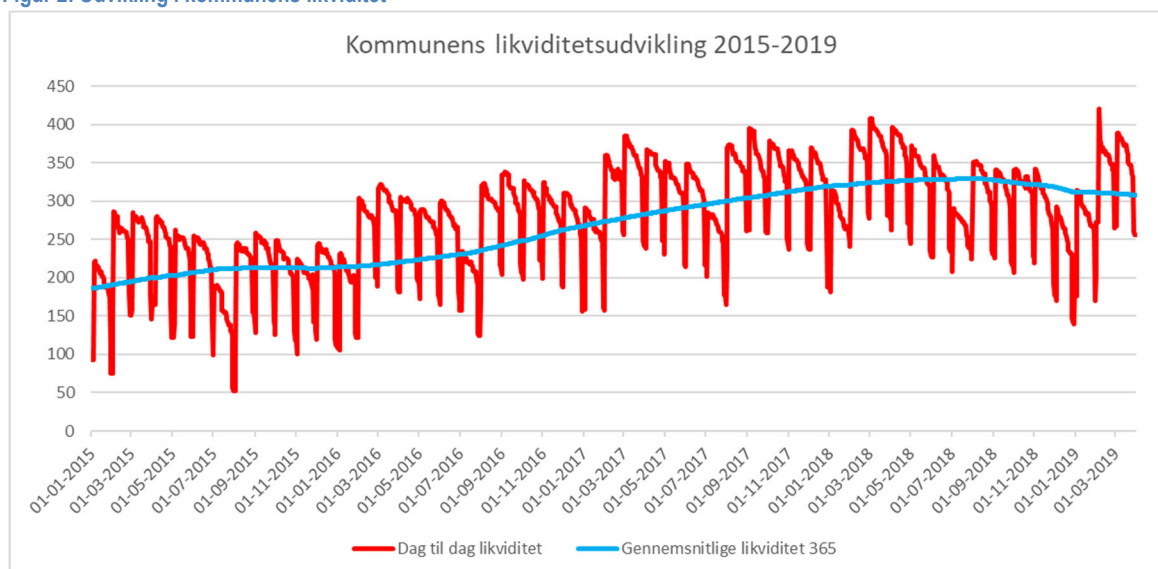
Måling af likviditet – daglige opgørelser

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 2: Udvikling i kommunens likviditet



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

Heraf fremgår at gennemsnitslikviditeten pr. 31. marts 2019 opgøres til 308,1 mio. kr. På samme tid sidste år (31. marts 2018) blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 325,1 mio. kr. og 31. marts 2017 blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 282,6 mio. kr.

Der skal i ovenstående tages højde for at en stor del af de 308,1 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 budget, at der skal afdrages 26,2 mio. kr. i 2019. Det er i budgetaftalen for 2019 aftalt ikke at afdrage ekstraordinært.

Af tabellen nedenfor fremgår, at kommunens andel af variabel forrentet gæld er 44 % - og altså indenfor rammerne af den finansielle strategi.

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

Obligationsrestgæld mio. kr. pr. 31.03.2019	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel	2019	Andel
Variabel (under 12 mdr.)	178,5	44%	162,5	45%	151,4	45%	131,4	43%	127,0	44%
mellem 1 og 5 år	42,5	11%	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%	0	0%
Over 5 eller til udløb	181,1	45%	200,9	55%	185,1	55%	174,9	57%	164,4	56%
Samlet gæld	402,1	100%	365,4	100%	336,5	100%	306,3	100%	291,4	100%

Note: Den finansielle strategi omfatter rammerne og rente og valutaeksponeringer på kommunens langfristede lån eksklusive 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 32,0 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 97,5 mio. kr. hvorved kommunens samlede restgæld pr. 31. marts 2019 udgør ca. 420,9 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. 31.03.2019	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel	2019	Andel
Gæld i udenlandsk valuta	144,0	36%	129,4	36%	123,4	37%	104,7	34%	101,7	35%

Af kommunens finansielle strategi fremgår det at finansiering i fremmed valuta ikke må overstige 50%. Det ses, 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	31.12.2018	31.03.2019
Danske obligationer og inv. foreninger	200,1	190,5	303,9	362,5	360,8
Afkast år til dato	-0,63%	0,66%	0,20%	0,06%	0,72%

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 udtrækninger, der sker til kurs 100.

P.t. består kommunens investeringsbeholdning udelukkende af danske obligationer med et lille afkastpotentiale – og med tilsvarende 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 47,2 mio. kr. pr. 31. marts 2019. De samlede restancer udegjorde pr. 31. december 2019 47,8 mio. kr. Altså er kommunens samlede tilgodehavender faldet med ca. 0,6 mio. kr.

Den del af gælden, der er til inddrivelse hos SKAT er i perioden fra 31. december 2018 gået fra 37,8 mio. kr. til 36,9 mio. kr. Størstedelen er vedrørende beboerindskudslån.

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

Restance i alt 1.000 kr.	31.12.15	31.12.16	31.12.17	31.12.18	31.03.19	Udvikling 31.12.18 – 31.03.19
Beboerindskudslån	4.758,9	5.693,1	6.367,0	6.469,0	5.949,8	-519,2
Boligstøtte	2.309,3	2.230,1	2.174,9	1.656,8	1.504,6	-152,2
Øvrige regningskrav	18.870,5	19.649,9	19.322,1	20.468,1	20.293,5	-174,6
Daginstitution/SFO	2.146,6	2.560,6	2.347,8	2.516,6	2.798,6	282,0
Musikskole/Bibliotekskrav	616,7	649,4	695,4	743,0	709,3	-33,7
Ejendomsskat	3.000,0	2.545,3	871,8	370,4	994,8	624,4
Forbrugsafgifter	2,5	2,5	2,5	0	0	0
Tilbagebetalingspligtighjælp	11.336,2	12.443,3	12.639,0	12.108,3	11.884,8	-223,5
Gebyrer/retsafgifter	1.471,3	1.626,4	2.015,8	2.033,3	1.712,3	-321,0
Renter	1.252,7	1.277,9	1.303,1	1.098,2	998,5	-99,7
Egenbetaling ældreområdet	130,7	215,2	256,7	324,1	357,2	33,1
Restance	45.895,5	48.893,5	47.996,1	47.787,7	47.203,4	-584,3

Ud af de Øvrige regningskrav udgør svindelsag fra 2008 i alt 13,5 mio. kr.