

Budgetrapport pr. 30. juni 2019



Ringsted
Kommune

Bilag 1: Budgetrapport 2. 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.....	14
4.4.3	Børn og Unge.....	17
4.5	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget.....	19
4.5.1	Sundhed.....	20
4.5.2	Handicap, social og psykiatri.....	23
4.5.3	Unge - Social.....	25
4.5.4	Beskæftigelse Voksne og Unge.....	27
4.5.5	Beskæftigelse Voksne (Jobcenteret).....	28
4.5.6	Beskæftigelse Unge (Ungeenheden).....	30
4.6	Ældre- og Genoptræningsudvalget.....	31
4.6.1	Ældrelev.....	32
4.7	Kultur- og Fritidsudvalget.....	34
5	Renter.....	36
6	Anlæg.....	37
6.1	Skattefinansierede anlæg.....	37
6.2	Byudviklingsfonden.....	37
6.3	Brugerfinansieret drift.....	38
7	Serviceudgifter.....	39
8	Tillægsbevillinger med kassevirkning.....	41
9	Likviditet.....	42
10	Finansiell strategi.....	43
10.1	Gæld.....	43
10.2	Investering.....	44
11	Udvikling i kommunens tilgodehavender.....	45

1 Indledning

I denne rapport fremlægges opfølgningen på anden 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 6 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 i byudviklingsfonden 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 31,1 mio. kr. efter indarbejdelse af driftsoverførsler fra 2018 og andre reguleringer.

Forventningerne til den ordinære drift viser et driftsoverskud på 49,5 mio. kr. hvilket er 18,4 mio. kr. højere end budgetteret. Bemærk vigtig note under tabellen.

Tablet 1: Ordinært resultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
1 Finansiering	-1.168.137	-2.236.051	52%	-2.236.209	158	0%
2 Skattefinansieret drift	1.016.485	2.201.184	46%	2.185.339	15.845	1%
3 Renter	1.099	3.775	29%	1.402	2.373	63%
Resultat ordinær drift 1+2+3	-150.554	-31.092	-	-49.468	18.375	-

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter. I kolonne Forv. afv regnskab 2019, angiver negative tal merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreforbrug/mereindtægter. Sidste kolonne viser anvigelsen i % Negativ procentafvigelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

* mindreforbruget inkludere 13,2 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 13,2 mio. kr. er derfor ikke et mindreforbrug, men en udskudt betaling. Der er således et reelt mindreforbrug på den skattefinansierede drift på 2,6 mio. kr. og den reelle forventede afvigelse på det ordinære resultat er således 5,2 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 2,252 mia. kr. i 2019, hvilket er 0,2 mio. kr. mere end budgettet.

Tabel 1: Finansiering

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Finansiering (U/I)	-1.168.137	-2.236.051	52%	-2.236.209	158	0%
Skatter, tilskud og udligning – udgifter (U)	18.795	16.275	115%	16.272	3	0%
Skatter, tilskud og udligning (I)	-1.186.933	-2.252.326	53%	-2.252.481	155	0%
Forskuksbeløb af indkomstskat	-759.870	-1.519.739	50%	-1.519.739	0	0%
Afregning vedrørende skrå skatteloft	-	6.080	0%	6.080	-	0%
Selskabsskatter	-10.566	-21.133	50%	-21.133	-	0%
Grundskyld	-124.052	-124.090	100%	-124.052	-38	0%
Dækningsafgift	-5.265	-5.056	104%	-5.265	209	-4%
Øvrige skatter	-40	-40	100%	-40	-0	0%
Statstilskud	-17.098	-34.196	50%	-34.196	-	0%
Udligning, skat og udgiftsbehov	-211.505	-430.993	49%	-430.982	-11	0%
Udligning af selskabsskat	-8.382	-16.770	50%	-16.764	-6	0%
Udligning vedrørende udlændinge	-829	-1.658	50%	-1.658	-0	0%
Regulering tilskud/udligning tidl. år	-	-	0%	-	-	0%
Udviklingsbidrag til sundhedsvæsnat	2.346	4.695	50%	4.692	3	0%
Særlige tilskud	-49.326	-98.652	50%	-98.652	0	0%
Pulje - Beskæftigelsesområdet	-	5.000	0%	5.000	-	0%
Tilbagebet. af refusion af købsmoms	16.449	500	3290%	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

Grundskyld og dækningsafgift bogføres fuldt i begyndelsen af året, hvorfor forbrugsprocenten for disse områder er 100%.

Pulje beskæftigelsesområdet

Puljen er afsat til efterregulering af beskæftigelsestilskud i 2019. Det eksakte efterreguleringsbeløb vil være kendt når der foreligger en økonomiaftale mellem Regeringen og KL om rammerne for budget 2020. Puljen forventes anvendt, og vil kunne udmøntes i forbindelse med 3. budgetrapport for 2019.

4 Skattefinansieret drift

Forventningerne til den skattefinansierede drift er et samlet mindreforbrug på 15,8 mio. kr.

Tabel 2: Den skattefinansierede drift fordelt på udvalg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Skattefinansieret drift (U/I)	1.016.485	2.201.184	46%	2.185.339	15.845	1%
Børne- og Undervisningsudvalget	266.622	587.871	45%	587.055	816	0%
Klima- og Miljøudvalget	31.759	76.138	42%	75.521	617	1%
Kultur- og Fritidsudvalget	26.055	52.600	50%	52.233	367	1%
Plan- og Boligudvalget	27.548	47.904	58%	48.591	-687	-1%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	420.129	939.003	45%	925.961	13.042	1%
Ældre- og Genoptræningsudvalget	114.526	230.024	50%	226.913	3.111	1%
Økonomiudvalget	129.846	267.645	49%	269.064	-1.420	-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.

* mindreforbruget inkludere 13,2 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 13,2 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 1,4 mio. kr.

Tabel 3: Økonomiudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Økonomiudvalget (U/I)	129.846	267.645	49%	269.064	-1.420	-1%
Økonomiudvalget (U)	148.131	299.534	49%	300.205	-671	0%
Økonomiudvalget (I)	-18.285	-31.890	57%	-31.140	-749	2%
Ledelse og personale (U/I)	123.120	254.009	48%	257.891	-3.882	-2%
Udvalgsbevillinger	15.925	24.671	65%	25.396	-725	-3%
Økonomiudvalgets rådighedskonti	728	1.310	56%	1.302	8	1%
Politisk organisation	6.201	9.475	65%	9.770	-296	-3%
Tjenestemandspensioner	5.188	8.482	61%	8.124	358	4%
Revision	426	1.080	39%	950	130	12%
Div. Vederlag for opkræv. og attester	-502	-1.083	46%	-758	-325	30%
Lægeerklæringer og tolkebestand	1.985	4.390	45%	4.348	43	1%
Arbejdsskadeforsikringer	1.897	4.210	45%	4.852	-642	-15%
Administrationsbidrag fra konto 5	-	-3.192	0%	-3.192	-0	0%
Institutionsbevillinger	107.195	229.338	47%	232.495	-3.157	-1%
Administration - centre	100.581	187.990	54%	192.310	-4.320	-2%
Administration - fælleskonti	4.332	32.162	13%	30.983	1.179	4%
Trepartsmidler, puljer mv.	2.282	2.404	95%	2.420	-16	-1%
Barselspuljen	-	6.782	0%	6.782	-0	0%
Social investeringsfond	-	4.062	0%	1.500	2.562	0%
Erhvervsfremme og turisme	1.950	2.968	66%	2.968	-0	0%
Borgerinformation	96	467	21%	467	-0	0%
Redningsberedskab	4.679	6.139	76%	6.238	-99	-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 vedrørende udgifter til Byrådet samt råd og nævn.

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

Vedrørende revisionskontoen 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 samlet merforbrug på 4,3 mio.kr. fordelt på Direktionen med 3,3 mio. kr., Koncerncenter 0,8 mio. kr., Børnecenter 0,9 mio.kr. og Vej- og Ejendomscenter 1,1 mio. kr. Til gengæld forventes mindredgifter i Social og Sundhedscenteret med 1,7 mio. kr. Øvrige centre forventer budgetoverholdelse.

Merforbruget vedrørende direktionen vedrører 2 fratrådte direktører og merforbruget vedrørende Vej- og Ejendomscenteret og Børnecenteret vedrører overført underskud fra 2018 på 1,1 mio.kr. som ikke forventes at kunne nedbringes i indeværende år.

Øvrige institutionsbevillinger

Samlet forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. primært vedrørende Koncerncenteret.

Social investeringsfond

Der har endnu ikke været uddelt midler fra fonden.

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 0,6 mio. kr.

Tabel 4: Klima- og Miljøudvalget.

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Klima- og Miljøudvalget (U/I)	31.759	76.138	42%	75.521	617	1%
Klima- og Miljøudvalget (U)	34.613	81.311	43%	81.253	58	0%
Klima- og Miljøudvalget (I)	-2.853	-5.173	55%	-5.732	559	-11%
Miljø og natur (U/I)	-730	6.848	-11%	5.867	981	14%
Udvalgsbevillinger	1.032	6.265	16%	5.915	350	6%
Vandløbsvæsen	316	2.797	11%	2.797	-	0%
Øvrige miljøforanstaltninger	717	3.469	21%	3.119	350	10%
Institutionsbevillinger	-1.762	583	-302%	-49	631	108%
Skadedyrskæmpelse	-1.762	583	-302%	-49	631	108%
Trafik, vej og park (U/I)	32.489	69.290	47%	69.654	-365	-1%
Udvalgsbevillinger	25.507	57.923	44%	58.987	-1.065	-2%
Grønne områder og naturpladser	2.811	7.953	35%	7.953	-	0%
Kollektiv trafik	15.178	20.760	73%	21.632	-873	-4%
Vejafvandringsbidrag	1.134	1.976	57%	2.968	-992	-50%
Vejvedligeholdelse	6.164	26.717	23%	25.917	800	3%
Parkering	136	265	51%	265	-	0%
Færdselstæl. og matrikulære berigt.	85	252	34%	252	-	0%
Udvalgsbevilling vintertjeneste	2.321	6.183	38%	5.483	700	11%
Glatførebekæmpelse og snerydning	2.321	6.183	38%	5.483	700	11%
Institutionsbevilling	4.661	5.184	90%	5.184	0	0%
Entreprenøraftdelingen Vej & Park	4.661	5.184	90%	5.184	-	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 inden for vandløbsområdet først gennemføres og faktureres i slutningen af andet halvår af 2019. Der forventes budgetoverholdelse. Der er en fast årlig udgift på vandløbsvedligeholdelsesopgaver på 1,3 mio. kr. (kontakt med vandløbsentreprenør, Hededanmark). Dertil kommer ekstraordinære vandløbsvedligeholdelsesopgaver på ca. 0,4 mio. kr. Det resterende beløb anvendes til kontrol- og regulativopmåling af vandløb, faunapassager ved vejbroer og kortlægning af rørlagte vandløbsstrækninger mv.

Øvrige Miljøforanstaltninger

Der forventes et mindre forbrug på i alt 350 t.kr. som kan henføres til et mindreforbrug på 250 t.kr. til forundersøgelser af klimatilpasning samt et mindreforbrug på 100 t.kr. til indsatsplan for grundvandsbeskyttelse Der forventes udgifter til konsulent hjælp til tilsyn, klager og miljøgodkendelser, driftsudgifter til fagsystemer, indsatsplan for grundvandsbeskyttelse, fejlkoblinger samt udbetaling af div. puljer. Desuden er der afsat midler til natur og miljøuheld.

Institutionsbevillinger

Skadedyrsbekæmpelse

Det forventes en afvigelse fra budgettet for skadedyrsbekæmpelse. Afvigelsen er relateret til aktiviteterne i 2017 og 2018. Der er ved en fejl ikke foretaget de korrekte ompostering i forhold til interne honorar år 2017 og 2018. Det betyder, at rottebekæmpelsen ikke hviler i sig selv. Der vil derfor over de næste tre år foretages en efterregulering af borgernes bidrag til rottebekæmpelse. 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.

I lighed med forventninger samt erfaringerne fra tidligere år, så falder hovedparten af udgifterne til Pleje af Grønne områder og Naturpladser i løbet af 2. halvår 2019. bl.a. afretning af grusstier, slåning af støjvolde og vinterbeskæring.

Kollektiv Trafik

Samlet set forventes der et merforbrug på i alt 0,9 mio. kr.

Baggrund for forventet afvigelse:

- Afvigelsen skyldes primært at den endelige omkostning fra Movia ikke var kendt ved vedtagelse af Budget 2019 i efteråret 2018. Differencen udgør ca. 0,5 mio. kr.
- Movia forventer heri et forøget forbrug af Flexhandicap og Flextur i størrelsesordenen 0,3 mio. kr. Flextur er 100% behovsstyret.

Vejafvandingsbidrag

Kommunen skal på baggrund af forsyningens anlægsudgifter (4%) til kloakering betale vejafvandingsbidrag. Det er oplyst af Ringsted Forsyning, at de forventer et vejafvandingsbidrag på 3. mio. kr. da der er igangsat mange anlægsprojekter. Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Vejvedligeholdelse

I lighed med forventninger samt erfaringerne fra tidligere år, så falder hovedparten af udgifterne til Vejvedligeholdelse i løbet af 2. halvår 2019. Store udgifter i 2. halvår med bl.a. 5 mil. kr. budget til Nye asfaltbelægnings. Området har holdt igen, da der kommer en ekstra regning på 0,8 mio. kr. til dele af Torveprojektet.

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 af 2018.

4.3 Plan- og Boligudvalget

På Plan- og Boligudvalgets område forventes der et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Tabel 5: Plan- og Boligudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Plan- og Boligudvalget (U/I)	27.548	47.904	58%	48.591	-687	-1%
Plan- og Boligudvalget (U)	28.263	55.072	51%	55.759	-687	-1%
Plan- og Boligudvalget (I)	-715	-7.168	10%	-7.168	0	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	543	1.558	35%	1.245	313	20%
Byfornyelse	377	990	38%	791	199	20%
Ydelsesstøtte, støttet byggeri	166	568	29%	454	114	20%
Institutionsbevillinger (U/I)	27.005	46.346	58%	47.346	-1.000	-2%
Ejendomsstab	27.005	46.346	58%	47.346	-1.000	-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.

Byfornyelse

Der ventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. for byfornyelse.

Ydelsesstøtte, støttet byggeri

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

Ejendomsdrift

Besparselsen på 2 mio. i Ejendomsstabens budget for 2019 forudsatte, at der ville være fundet besparelser for et tilsvarende beløb i optimering af Ejendomsporteføljen. Dette er kun sket i meget begrænset omfang, hvilket betyder, at der vil være en besparelse på 2 mio. på driften af Ejendomsstaben.

Der er i 2019 stort set kun brugt midler til vedligeholdelse af ejendomme fra genopretning 2019.

Ejendomsstaben forventer et negativt regnskab på 1 mio. afhængig af mængden af uforudsete vedligeholdelsesarbejder i 2 halvår af 2019.

4.4 Børne- og Undervisningsudvalget

På Børne- og Undervisningsudvalgets område ventes et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Table 6: Børne- og Undervisningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Børne- og Undervisningsudvalget (U/I)	266.622	587.871	45%	587.055	816	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (U)	388.581	830.680	47%	833.918	-3.238	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (I)	-121.960	-242.808	50%	-246.863	4.054	-2%
Skoler (U/I)	142.702	343.012	42%	340.610	2.402	1%
Dagtilbud til børn (U/I)	71.507	143.566	50%	141.621	1.944	1%
Børn og unge (U/I)	52.413	101.294	52%	104.824	-3.530	-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 mindreforbrug på 2,4 mio. kr., på området for Dagtilbud forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. og på Børn og Unge forventes der et merforbrug på 3,5 mio. kr.

4.4.1 Skoler

På området for Skoler forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Heraf udgør udvalgsbevillingerne et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og for institutionsbevillingerne ventes samlet set mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Tabel 7: Skoler

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Skoler (U/I)	142.702	343.012	42%	340.610	2.402	1%
Skoler (U)	232.295	520.715	45%	519.234	1.482	0%
Skoler (I)	-89.593	-177.704	50%	-178.624	920	-1%
Udvalgsbevillinger (U/I)	11.467	84.463	14%	83.523	940	1%
Bidrag til statslige og private skoler	-	47.810	0%	47.810	-	0%
Efterskoler	-	4.338	0%	4.338	-	0%
Befordring til/fra kommunens skoler	560	3.253	17%	2.800	453	14%
Øvrige fælleskonti	1.435	4.988	29%	4.988	-	0%
Pensioner	758	1.370	55%	1.460	-90	-7%
Forældrebetaling i SFO	-12.911	-22.752	57%	-23.253	502	-2%
Fripladser og søskenderabat	5.997	13.914	43%	11.627	2.287	16%
Rammekonto, SFO	-	-1.183	0%	500	-1.683	142%
Vidtgående specialtilbud	11.986	27.939	43%	27.939	-	0%
Forældrebetaling, special-SFO	-482	-1.213	40%	-883	-330	27%
Handicapkørsel	2	90	2%	90	-	0%
Takstbetaling egne special SFO tilbud	2.909	8.335	35%	6.676	1.659	20%
Betaling til og fra andre kommuner	1.212	-2.427	-50%	-569	-1.858	77%
Institutionsbevillinger (U/I)	131.235	258.549	51%	257.087	1.462	1%
Kompetenceenhed	5.884	10.683	55%	10.683	-	0%
Institutionsbevilling til fordeling	229	4.594	5%	4.594	-	0%
Konsulentgruppe - Skoler	2.364	4.335	55%	4.335	-	0%
Byskovskolen	21.987	43.500	51%	42.802	698	2%
Dagmarskolen	20.932	36.587	57%	38.237	-1.650	-5%
Kildeskolen	5.311	11.307	47%	11.008	298	3%
Nordbakkeskolen	7.758	16.389	47%	15.727	662	4%
Søholmskolen	6.226	10.928	57%	11.251	-322	-3%
Valdemarskolen	22.497	42.557	53%	43.089	-532	-1%
Vigersted skole	9.851	18.805	52%	18.745	60	0%
Ringsted kommunale ungdomsskole	4.720	10.319	46%	10.143	176	2%
Campuskolen	22.173	45.958	48%	45.158	800	2%
Specialafdeling Asgård	18.205	35.593	51%	35.186	408	1%
A-Huset Vigersted (special)	5.665	13.240	43%	12.294	945	7%
Ådalskolen (special)	19.790	36.290	55%	36.970	-680	-2%
Vestervejs Skole	967	2.443	40%	2.291	152	6%
Nebs Møllegård	15.843	31.047	51%	31.203	-156	-1%
Kommunal tandpleje	6.739	12.383	54%	12.691	-308	-2%
Takstindtægter, specialskoler	-48.160	-96.029	50%	-96.216	186	0%
Takstindtægter, Nebs Møllegård	-17.747	-32.380	55%	-33.105	725	-2%

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 1,1 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 1,7 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 0,3 mio. kr. på grund af mindre forældrebetaling.

Institutionsbevillinger

Generelt for distriktsskolerne

For distriktsskolerne forventes samlet set balance.

Dagmarskolen, Søholmskolen og Valdemarskolen forventer merforbrug i 2019.

Dagmarskolen

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

Dagmarskolen forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug i 2019 på 1,7 mio. kr. Heraf udgør gæld fra 2018 0,3 mio. kr. og udgifter i forbindelse med fratrådt skoleleder 0,8 mio. kr. Skolen forventes at blive kompenseret for fratrædelsesudgifter i forbindelse med årsafslutningen jfr. kommunens overførselsregler. Årets reelle forventede merforbrug kan derfor på dette tidspunkt opgøres til 0,9 mio. kr.

Det forventes således ikke, at Dagmarskolen i 2019 afdrager på gæld fra 2018, men tværtimod at gælden stiger yderligere med ca. 0,6 mio. kr. Denne yderligere forøgelse af gælden sker i årets første 7 måneder, og fra skoleåret 19/20 med start i august, vil skolen begynde at afdrage på gælden.

Søholmskolen

Søholmskolen havde i 2018 et merforbrug på 1,3 mio. kr. – svarende til 11,0 % af budgettet. Merforbruget kan afvikles over fire år, hvilket svarer til 329.212 kr. pr. år.

Søholmskolen forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket svarer til at gælden fra 2018 Tilpasning af økonomien slår igennem ved dette 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 0,5 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. Når der tages højde for denne compensation, vil gælden fra 2018 således være fuldt afdraget ved udgangen af 2019.

Specialtilbud

For specialtilbuddene forventes samlet mindreforbrug på 0,7 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.

Takstindtægter specialskoler og Nebs Møllegård

For Nebs Møllegård forventes flere takstindtægter end budgetteret svarende til 0,7 mio. kr. For de øvrige specialskoletilbud forventes flere takstindtægter svarende til 0,2 mio. kr. Merindtægterne skyldes at der er solgt flere pladser på institutionerne end budgetteret.

4.4.2 Dagtilbud

Under dagtilbud ventes et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. På udvalgsbevillingerne ventes mindreforbrug på 1,9 mio.kr. mens institutionsbevillingerne er i balance. Se tabel på næste side.

Tabel 8: Dagstilbud

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Dagtilbud til børn (U/I)	71.507	143.566	50%	141.621	1.944	1%
Dagtilbud til børn (U)	97.879	195.247	50%	197.391	-2.144	-1%
Dagtilbud til børn (I)	-26.372	-51.681	51%	-55.770	4.089	-8%
Udvalgsbevillinger (U/I)	-10.355	-11.578	89%	-13.489	1.911	-17%
Forældrebetaling	-22.791	-42.176	54%	-42.796	620	-1%
Fripladser og søskenderabat	6.154	9.865	62%	10.074	-209	-2%
Særlige indsatser	1.986	5.027	40%	5.027	-	0%
Rammekonto	-	-194	0%	0	-194	100%
Privatinstitutioner og private ordninger	2.548	12.435	20%	13.000	-565	-5%
Regnskabsføring, selvej. Inst.	-	403	0%	423	-20	-5%
Betaling til/fra andre kommuner	1.107	-1.311	-84%	-2.630	1.319	-101%
Huslejer	-	310	0%	260	50	16%
Øvrige fælleskonti	293	2.153	14%	2.153	-	0%
PA-elever	347	1.909	18%	1.000	909	48%
Institutionsbevillinger (U/I)	81.862	155.144	53%	155.110	34	0%
Ringsted dagpleje	11.404	22.968	50%	22.809	159	1%
Bengerds børnehus	3.836	8.077	47%	7.756	322	4%
Benløse børnegård	5.263	8.711	60%	8.427	284	3%
Børnehuset Bastionen	4.553	9.792	46%	9.359	432	4%
Børnehuset Ørslev	1.524	3.210	47%	2.961	249	8%
Bøgely	1.238	2.590	48%	2.574	16	1%
Dagmarasylets børnehave	1.568	3.014	52%	2.926	88	3%
Den frie børnehave	2.434	3.685	66%	3.514	171	5%
Heimdal	3.250	6.885	47%	6.600	285	4%
Højbohus	3.696	6.340	58%	6.581	-241	-4%
Kastaniehaven	4.863	9.597	51%	9.513	84	1%
Klostermarkens børnehus	3.115	5.727	54%	6.012	-284	-5%
Børnehuset Stakhavegård	755	946	80%	1.451	-505	-53%
Nordbakkens børnehus	1.892	3.634	52%	3.584	50	1%
Idrætsbørnehuset Springfidusen	2.474	5.378	46%	5.182	196	4%
Børnehuset Fristedet	3.584	6.796	53%	6.644	152	2%
Sneslev landbørnehave	1.820	3.520	52%	3.525	-5	0%
Snurretoppen	6.840	9.994	68%	11.250	-1.256	-13%
Børnenes Hus Jystrup	2.914	5.825	50%	5.679	145	2%
Tinsoldaten	4.546	8.692	52%	8.840	-148	-2%
Solstrålen, Afd. Solstrålen	1.954	3.353	58%	3.869	-516	-15%
Vigersted børnehave	2.482	5.127	48%	5.103	25	0%
Åkanden	4.060	7.818	52%	7.772	46	1%
Allindelille Børnehus	1.893	4.186	45%	3.693	493	12%
Solstrålen, afd. Sct. Bendts	2.885	4.871	59%	5.135	-264	-5%
Takstindtægter, specialbørnehaver	-2.978	-5.592	53%	-5.647	55	-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

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 0,2 mio. kr. På Rammekontoen er afsat budget på 3 mio. kr. til frokostordninger i daginstitutioner. Mindreforbruget på kun 0,2 mio. kr. er derfor et udtryk for, at der i 2019 passes flere børn i daginstitutionerne end budgetteret.

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 er budget og forbrug i balancen for institutionerne.

Snurretoppen, Solstrålen og Stakhavegård forventer på nuværende tidspunkt et merforbrug større end 5 % af budgettet. For disse institutioner følges økonomien tæt, og der arbejdes for en bedring af årets resultat.

For så vidt angår Allindelille Børnehus forventes mindreforbrug, som forventes anvendt til legplads.

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 3,5 mio. kr. Området består af Børn og Familie, udvalgsbevillingen FAIR (Familiearbejde I Ringsted) samt institutionsbevillingerne Sundhedstjenesten og Familiehuset i Ringsted.

Tabel 9: Børn og unge

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Børn og unge (U/I)	52.413	101.294	52%	104.824	-3.530	-3%
Børn og unge (U)	58.407	114.717	51%	117.292	-2.575	-2%
Børn og unge (I)	-5.995	-13.423	45%	-12.469	-954	7%
Udvalgsbevillinger – foranstaltninger (U/I)	41.443	81.385	51%	84.386	-3.000	-4%
Tabt arbejdsfortjeneste	4.144	5.960	70%	6.759	-799	-13%
Dækning af merudgifter	768	4.740	16%	1.541	3.199	67%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-2.713	-6.730	40%	-4.150	-2.581	38%
Refusioner - særligt dyre enkeltsager	-2.027	-1.512	134%	-5.607	4.095	-271%
Anbragte - døgninstitution	6.710	11.673	57%	14.935	-3.261	-28%
Anbragte - døgnpleje	20.222	40.158	50%	38.948	1.210	3%
Undervisning på opholdssteder	3.675	5.318	69%	6.569	-1.251	-24%
Vidtgående specialunderv. - anbragte	2.935	5.130	57%	6.768	-1.638	-32%
Forebyggelse	7.085	15.754	45%	15.101	652	4%
Specialbørnehaver og fritidshjem	157	251	63%	397	-146	-58%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-2.713	-6.730	40%	-4.150	-2.581	38%
Sikrede institutioner	603	644	94%	548	96	15%
Endnu ikke disponeret budget	-	-1	0%	2.576	-2.577	204544%
Udvalgsbevillinger - øvrige (U/I)	104	764	14%	764	0	0%
Projekter	69	201	34%	201	-	0%
FAIR	35	563	6%	563	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	10.866	19.145	57%	19.675	-529	-3%
Sundhedspleje	4.559	7.016	65%	7.435	-419	-6%
Familiehuset i Ringsted	6.307	12.129	52%	12.239	-110	-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 91,6 mio. kr. Herfra skal trækkes statslige refusioner på forventet 9,8 mio. kr. De kendte nettoudgifter for hele året bliver således på 81,8 mio. kr. Budgettet for 2019 er i alt på 81,4 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der således disponeret 0,4 mio. kr. mere til foranstaltninger end budgettet.

Det må ud fra erfaringerne de foregående år forventes, at udgifterne til nye foranstaltninger og justeringer af eksisterende bevillinger vil medføre yderligere merforbrug.

I 2018 var de samlede bruttoudgifter 94,9 mio. kr. Antager vi, at fordelingen af nye foranstaltninger resten af 2019 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 91,6 mio. kr. Der forventes derfor på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3 mio. kr.

Forskellen mellem det kendte merforbrug på 0,4 mio. kr. og forventet merforbrug på 3 mio. kr. – altså 2,6 mio. kr. – er på nuværende tidspunkt registreret på bevillingen 'Endnu ikke disponeret budget', da det ikke er muligt på nuværende tidspunkt at angive, hvor udgifterne vil stige yderligere resten af året.

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 38,9 mio. kr., hvor udgiften i 2018 var 33,5 mio. kr. Der er således allerede nu en stigning på 5,4 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.

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

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.
- 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 resterende 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 Kommunes udgiftsniveau nærmer sig landsgennemsnittet. 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 udgiftsniveaet i Børne- og familierådgivningen.

Institutionsbevillinger

Sundhedstjenesten

I Sundhedstjenesten forventes merforbrug på 0,4 mio. kr. Sundhedstjenesten havde i 2018 er merforbrug 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 reduceres i 2019 og det forventes at gælden vil være fuldt afviklet i 2020.

4.5 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

På Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes samlet set et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Heraf kan de 13,2 mio. kr. henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering. Ringsted Kommunes aktivitetsbestemte medfinansiering betales i forhold til borgernes forbrug af de sundhedsydelser som regionerne stiller til rådighed. Mindreforbruget udlignes stort set af en allerede planlagt a conto-afregning for 2019 som kommer i 2020, se mere under Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Tabel 10: Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret	Forbrugs- % pr.	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab	Forventet afvigelse i %
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U/I)	420.129	939.003	45%	925.961	13.042	1%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U)	518.547	1.153.598	45%	1.144.474	9.124	1%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (I)	-98.418	-214.595	46%	-218.513	3.918	-2%
Sundhed (U/I)	49.096	161.062	30%	147.096	13.966	9%
Handicap, social og psykiatri (U/I)	94.096	193.812	49%	196.369	-2.558	-1%
Unge – Social (U/I)	55.605	114.441	49%	115.508	-1.067	-1%
Beskæftigelse Voksne og Unge (U/I)	221.332	469.688	47%	466.988	2.700	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 13,2 mio. kr. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. De 13,2 mio. kr. er derfor ikke et mindreforbrug, men en udskudt betaling.

4.5.1 Sundhed

På Sundhedsområdet ventes samlet set et mindreforbrug på knap 14 mio. kr., se mere under Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Tabel 11: Sundhed

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Sundhed (U/I)	49.096	161.062	30%	147.096	13.966	9%
Udvalgsbevillinger	49.096	161.062	30%	147.096	13.966	9%
Aktivitetsbestemt medfinans. - sundhed	40.535	138.616	29%	125.377	13.239	10%
Vederlagsfri fysioterapi	3.318	7.965	42%	7.965	-	0%
Specialiseret genoptræning	70	1.502	5%	1.502	-	0%
Andre sundhedsudgifter	735	2.918	25%	2.713	206	7%
Opgaveløs. Ældreområdet-akutstuer mv.	2.155	4.310	50%	4.310	-	0%
Hjernesgadeindsats	36	520	7%	520	-	0%
Fasttilknyttede læger plejecentre + KLU	5	291	2%	56	234	81%
Forebyggelsespulje	380	1.034	37%	1.034	-	0%
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.862	3.907	48%	3.620	287	7%

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 13,2 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 et mindreforbrug på ca. 13,2 mio. kr. på regnskab 2019. Fra april 2019 til april 2020 afregnes udgifterne til kommunal medfinansiering som faste acontobeløb, modsat tidligere år, hvor kommunerne blev afregnet for den faktiske aktivitet. Acontobeløbene er fastlagt således, at en del af udgifterne, svarende til ca. 12,7 mio. kr., skydes fra regnskab 2019 til regnskab 2020.

Samlet set forventes udgifterne vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering 2019, inkl. efterregulering vedr. 2018, at være i alt 125,4 mio. kr., og der forventes derfor et mindreforbrug på ca. 13,2 mio. kr. Mindreforbruget forventes anvendt til efterregulering i 2020 vedr. 2019. Beløbet vil derfor blive søgt overført til 2020 i forbindelse med regnskabsafslutning for 2019.

Forventningen er forbundet med en vis usikkerhed, fordi den endelige afregningsmodel ikke er fastlagt. Der forventes en endelig afklaring på afregningsmodellen i forbindelse med økonomiaftalen 2020.

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 udgifter forbundet med ambulans specialiseret genoptræning, som foregår på sygehuset under sygehusets ansvar. Derudover indgår udgifter i forbindelse med befordring til sygehuset. På grund af omlægning af landspatientregisteret i februar 2019 afregnes der ikke løbende for ambulans specialiseret genoptræning på sygehusene. Når omlægningen er afsluttet, og afregningsdata er kvalitetssikret, foretages der en år til dato afregning med kommunerne.

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, at antal forløb svinger meget.

På nuværende tidspunkt forventes der budgetoverholdelse, men på grund af ovenstående faktorer, er forventningen forbundet med en vis usikkerhed.

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 løbende for færdigbehandlingsdage og ophold på hospice. 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 plejehjems-læge. Kommunalt lægeligt udvalg består af fire privatpraktiserende læger og medlemmer fra Ringsted Kommune, og mødes ca. fire gange årligt.

Midlerne til plejehjems-lægen udløber ved udgangen af 2019. Ringsted Kommune har tidligere ansat en fast læge som plejehjems-læge. I 2018 valgte lægen at stoppe samarbejdet, og midlerne bruges i 2019 til konkret faglig sparring mellem kommune og læger med praksis i kommunen. Derudover bruges midlerne til lægehonorar i forbindelse med særlige sundhedsfaglige indsatser i kommunen. I 2019 er stormødet med lægerne aflyst og der arbejdes derfor, i samarbejde med lægerne, med et nyt koncept, som skal sikre aktualitet og relevans for lægerne.

På baggrund af det forventede behov for sparring med lægerne i andet halvår 2019, forventes der et mindreforbrug på ca. 230.000 kr.

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 0,3 mio. kr. på bevillingen til sundhedsfremme og folkesundhed.

Forebyggelsespulje

Der forventes budgetoverholdelse. Årsagen til det lave forbrug i årets 1. halvår er at der mangler at blive lavet intern afregning på 3 af 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 2,6 mio. kr.

Tabel 12: Handicap, Social og Psykiatri

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Handicap, social og psykiatri (U/I)	94.096	193.812	49%	196.369	-2.558	-1%
Handicap, social og psykiatri (U)	127.347	261.670	49%	266.749	-5.079	-2%
Handicap, social og psykiatri (I)	-33.252	-67.858	49%	-70.380	2.522	-4%
Udvalgsbevillinger – Myndighedsenheden (U/I)	55.445	112.992	49%	115.496	-2.504	-2%
Statsrefusion i dyre enkeltsager O 25 år	-2.418	-4.708	51%	-5.353	645	-14%
Merudgifter (serviceloven §100)	154	327	47%	274	53	16%
Statsrefusion merudgifter (SL §100)	-72	-164	44%	-137	-26	16%
Botilbud	42.700	88.073	48%	91.397	-3.324	-4%
Beskæftigelses- og aktivitetstilbud	9.132	18.951	48%	19.571	-620	-3%
Hjælpeordninger	4.975	7.425	67%	7.536	-110	-1%
Personlig støtte og ledsagerordninger	974	3.087	32%	2.208	879	28%
Udvalgsbevillinger – Boligstøtte (U/I)	15.941	32.142	50%	31.899	243	1%
Boligsikring	7.150	15.596	46%	14.743	853	5%
Boligydelse	8.791	16.546	53%	17.156	-610	-4%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	11.050	29.581	37%	30.151	-570	-2%
Kvindekrisecentre og forsorgshjem	1.587	5.100	31%	5.328	-228	-4%
Statsref.kvindekrisecentre mv.	-810	-2.535	32%	-2.664	130	-5%
Kompenserende specialundervisning	85	3.524	2%	3.379	145	4%
Støtte til køb af invalidebil	781	1.982	39%	2.443	-461	-23%
Hjælpe midler	9.276	19.823	47%	20.407	-584	-3%
Tomgangshusleje og andre sociale formål	41	1.530	3%	1.103	428	28%
Boligsocialindsats	77	155	50%	155	-	0%
Myndighedsnetværk	14	0	8088%	0	-	0%
Udvalgsbevillinger – Takstbetalinger (U/I)	-23.629	-46.099	51%	-46.218	119	0%
Takstbetalinger fra Ringsted og andre kom.	-23.629	-46.099	51%	-46.218	119	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	35.288	65.196	54%	65.041	155	0%
Bengerds huse	13.399	26.690	50%	26.249	442	2%
Regnbuen	4.333	9.695	45%	9.263	432	4%
Socialpsykiatrien i Ringsted kommune	13.096	22.571	58%	23.428	-857	-4%
Cafe Ingeborg	4.219	5.522	76%	5.558	-36	-1%
Klub Svanen	241	718	34%	543	175	24%

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 2,5 mio. kr. Det skyldes dels at der har været ekstra bevillinger til 2 borgere med komplekse behov i længere perioder end forventet, dels at den objektive finansiering af Regionens sikrede institution Kofødsminde 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 5,4 mio. kr. i 2019.

Øvrige udvalgsbevillinger

Der forventes et samlet merforbrug på 0,6 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 2 personer på krisecenter samt 7 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 0,1 mio. kr.

Kompenserende specialundervisning

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

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 335.000 kr., hvilket medfører et merforbrug på knap 0,5 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.)

Hjælpe midler

Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. som kan henføres til øget tilgang af borgere med behov for hjælpemidler på kateter- og stomiområdet samt øget udgifter til proteser.

Tomgangshusleje og andre sociale formål

Området indeholder lejetab til sociale boliger og udgifter til husly efter § 80. Budgettet fra 2019 er blevet forhøjet og derfor kan de forventede udgifter til de ledige boliger i Dagmarsgade indeholdes i budgettet. Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som følge af færre istandsættelsesudgifter.

Boligsocial indsats

Der er i alt afsat 0,3 mio. kr. til boligsociale indsatser. Heraf er halvdelen afsat til indsatser i Ringsted Syd som Skolecentret administrerer og halvdelen af midlerne er derfor budgetlagt under skoleområdet.

Takstbetalinger fra kommuner

Der forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som kan henføres til højere belægning på Bengerd's Huse.

Institutionsbevillinger

Socialpsykiatrien har forsat stigende efterspørgsel på unge rusmiddelbehandlingsområde. Området er underlagt lovkrav om 14-dags behandlingsgaranti samt frit valg. På trods af interne besparelser i Socialpsykiatrien på 0,4 mio. kr. i 2019, kan den overførte underskud fra 2018 på 0,6 mio. kr. ikke indhentes og der forventes en underskud på kr. 0,8 mio. kr. i 2019. På de øvrige institutionsbevillinger forventes mindre budgetafvigelse inden for overførselsadgangen, dog

forventer Svanen en større overførsel hovedsagelig som følge af midler, som blev overført fra det private tilbud inden overgang til kommunal institution i januar 2018

4.5.3 Unge - Social

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

Det er fordelt med højere udgifter på området for de unge under 18 år med knap 0,2 mio. kr. og 0,9 mio. kr. på området for de 18-24 årige. Afvigelsen skyldes hovedsagelig nye skole og opholdssted/botilbuds bevillinger.

I prognosen indgår forventet besparelse på knap 1,3 mio. kr. som følge af nyt tilbud på Kaserne Parkvej. De tidligere bevillinger på de 4 beboere (i perioden maj til december) udgør 2,2 mio. kr. og der forventes driftsudgifter til det nye tilbud på knap 0,9 mio. kr. i 2019 under bevillingen "Projekt Kaserne Parkvej". I forbindelse med 3.kvartalsrapport forventes driftsudgifterne endeligt beregnet således at budgettet bevillingsmæssigt kan flyttes for 2019 og fremover.

Tabel 13: Unge - Social

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Unge – Social (U/I)	55.605	114.441	49%	115.508	-1.067	-1%
Unge – Social (U)	58.202	119.746	49%	121.334	-1.588	-1%
Unge – Social (I)	-2.597	-5.305	49%	-5.826	521	-10%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år (U/I)	27.653	51.924	53%	52.119	-195	0%
UNGE Tabt arbejdsfortjeneste	729	437	167%	1.192	-755	-173%
UNGE Dækning af merudgifter	105	187	56%	251	-64	-34%
UNGE Ref. - tabt arb.fort./merudg.	-	-312	0%	-722	409	-131%
UNGE Ref. - Særligt dyre enkeltsager	-1.375	-1.712	80%	-1.918	206	-12%
UNGE Anbragte - Døgninstitution	2.449	4.492	55%	3.630	862	19%
UNGE Anbragte - Døgnpleje	15.758	32.432	49%	30.375	2.057	6%
UNGE Undervisning på opholdssteder	1.561	2.421	65%	3.153	-733	-30%
UNGE Anbragte - Vidtg. Specialunderv.	2.879	3.533	82%	4.879	-1.346	-38%
UNGE Forebyggelse	4.281	7.086	60%	8.093	-1.007	-14%
UNGE Specialbørnehave og fritidshjem	26	60	44%	71	-11	-19%
UNGE Projekt Kaserne Parkvej	361	-	Mangler budget	0	-0	Mangler budget
UNGE Sikrede institutioner	1.095	1.360	80%	1.174	186	14%
UNGE Pulje - fritidsaktiviteter til børn	35	208	17%	208	-	0%
UNGE UU	-253	1.733	-15%	1.733	-	0%
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år (U/I)	27.953	62.517	45%	63.389	-872	-1%
UNGE Statsrefusion i dyre sager o 18 år	-711	-1.819	39%	-567	-1.253	69%
UNGE Botilbud	17.731	39.951	44%	38.793	1.159	3%
UNGE Beskæft. Og aktivitetstilbud	2.130	3.975	54%	5.543	-1.568	-39%
UNGE Personlig støtte og ledsagerordning	415	967	43%	974	-7	-1%
UNGE Ungdomsudd. - unge med særl.	8.387	19.443	43%	18.646	797	4%

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 14: 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		3.569	1.125	457	1.047	15	41	169	854	7.278
02	1.364	11.402	3.938	2.696	2.099	43	89	940	844	23.415
01	969	5.536	1.939		1.733	13	121	83		10.394
00	409	4.586	294						42	5.332
99		2.944	290							3.234
98	887	2.714	39							3.641
97		518	186							704
96		781	0							781
Sikrede inst			281						434	715
Hovedtotal	3.630	32.050	8.093	3.153	4.879	71	251	1.192	2.174	55.493

*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	6.600			6.600
00	9.166	370	195	9.731
99	2.720	167		2.887
98	4.014	362		4.376
97	2.910	545		3.456
96	3.053	705	0	3.759
95	5.836	2.879	747	9.462
94	4.494	515	32	5.040
Udgift i alt	38.793	5.543	974	45.310

*Årgang 94 har ikke fuld effekt i 2019 - sager overføres til myndighed måneden efter at den unge fylder 25 år

4.5.4 Beskæftigelse Voksne og Unge

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug, efter anden kvartal i 2019, sammenholdt med prognoserne for resten af året forventes det, at Arbejdsmarkedscentret (AMC) i 2019, samlet set har et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Tabel 15: Beskæftigelse voksne og unge

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse voksne og Unge (U/I)	221.332	469.688	47%	466.988	2.700	1%
Beskæftigelse Voksne	207.368	438.813	47%	438.813	0	0%
Beskæftigelse Unge	13.964	30.875	45%	28.175	2.700	9%

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 samlet set budget overholdelse. Selv om budgettet samlet set holdes, så hviler budget overholdelsen på en række positive og negative bidrag fra en række udgiftsområder. De udgiftsområder der trækker i retning af merforbrug er specielt de permanente ydelser, men også de forsikrede ledige og sygedagpenge trækker i retning af merforbrug. Samlet set bidrager disse områder med et forventet merforbrug på 12,2 mio. kr.

Andre udgiftsområder trækker i retning af mindreforbrug. Her er det specielt kontanthjælp og førtidspension der trækker det forventede forbrug nedad, men også integrationsområdet, beskæftigelsesordningerne og institutionsbevillingerne bidrager til et forventet mindreforbrug på 12,2 mio. kr.

Så det samlede billede på beskæftigelse – Voksne giver budget overholdelse.

Tabel 16: Beskæftigelse Voksne

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Voksne (U/I)	207.368	438.813	47%	438.813	0	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	202.068	426.506	47%	427.506	-1.000	0%
Førtidspensioner	70.143	152.163	46%	149.163	3.000	2%
Sygedagpenge	26.100	47.367	55%	49.367	-2.000	-4%
Kontant- og uddannelseshjælp	24.341	48.305	50%	44.805	3.500	7%
Permanente ydelser	47.677	92.329	52%	100.229	-7.900	-9%
Beskæftigelsesordninger	4.815	13.882	35%	11.882	2.000	14%
Forsikrede ledige	30.027	67.571	44%	69.871	-2.300	-3%
Flygtninge	-1.035	4.889	-21%	2.189	2.700	55%
Institutionsbevillinger	5.300	12.307	43%	11.307	1.000	8%
Midtsjællands aktiveringscenter	4.302	9.398	46%	8.672	726	8%
Jobvejen	567	1.772	32%	1.498	274	15%
Rikova	431	1.138	38%	1.138	-	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.

Førtidspensioner

Udgifterne på førtidspensionsområdet 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. Afgang fra den gamle førtidspensionsordning, som ikke er under refusionstrappen har været lidt større end forudsat ved budgetlægningen, så der forventes nu et mindreforbrug på denne ordning på 3,0 mio. kr.

Sygedagpenge

Der har været flere borgere på sygedagpenge i første halvår af 2019 end forudsat ved budgetlægningen. Der har i året første 5 måneder været i gennemsnit 453 fuldtids personer på sygedagpenge. I de tilsvarende måneder i 2018 var der i gennemsnit 438 fuldtids personer. Der forventes derfor et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Kontanthjælp

De gode konjunkturer forventes at skabe flere jobåbninger for de jobparate kontanthjælpsmodtagere og dermed reducere antallet af borgere på kontanthjælp. Antallet af kontanthjælpsmodtagere har generelt været faldende det seneste år og specielt blandt de jobparate. Der forventes derfor nu et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Permanente ydelser

De permanente ydelser dækker over flere udgiftsområder, herunder revalidering, fleksjob, ressource- og jobafklaringsforløb og ledighedsydelse. På udgiftsområdet ressource- og jobafklaringsforløb har der været en større tilgang end forudsat ved budgetteringen, således at der nu forventes et merforbrug på dette udgiftsområde på 5,0 mil. kr. Antallet af borgere på ressource- og jobafklaringsforløb har gennem de seneste år været stigende. Hvis denne udvikling fortsætter eller accelererer yderligere i løbet af 2019, skaber det et udgiftspres. Der har ligeledes været en større tilgang til hhv. fleksjob og ledighedsydelse hvor der nu forventes et merforbrug på hhv. 1,5 mio. kr. og 1,7 mio. kr. Til gengæld har afgang fra revalidering været større end forudsat ved budgetlægningen, således at der på dette udgiftsområde forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Samlet for de permanente ydelser forventes et merforbrug på 7,9 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger

På udgiftsområdet beskæftigelsesordninger, hvor der bl.a. afholdes udgifter til køb af vejlednings- og afklaringsforløb og mentorer forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Forsikrede ledige

Ledigheden blandt de forsikrede ledige har i årets første måneder kun været svagt faldende. I årets første 5 måneder har der i gennemsnit været 475 fuldtidspersoner på A-dagpenge, mens der i den tilsvarende periode i 2018 var 479 fuldtidspersoner. Men de ledige i 2019 har en længere periode med offentlig forsørgelse bag sig end det var tilfældet i 2018. På grund af refusionsreformen kommer kommunen derfor til at medfinansiere en større andel af de lediges A-dagpenge. Der forventes et merforbrug på udgiftsområdet på 2,3 mio. kr.

Flygtninge/integrationsområdet

Antallet af flygtninge og borgere på integrationsydelse er faldende. Der forventes derfor et mindreforbrug, både i forhold til indsatsen (køb af danskurser) og forsørgelsen til integrationsydelse på 2,7 mio. kr.

4.5.6 Beskæftigelse Unge (Ungeenheden)

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug i 2019, sammenholdt med prognoserne for resten af året, forventes det at Ungeenheden samlet har et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Tabel 17: Budget, forbrug og forventet regnskab fordelt på områder for Ungeenheden, mio. kr. (netto)

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Unge (U/I)	13.964	30.875	45%	28.175	2.700	9%
Udvalgsbevillinger (U/I)	13.964	30.875	0	28.175	2.700	0
Kontant- og uddannelseshjælp	11.826	22.478	53%	22.478	-	0%
Beskæftigelsesordninger	2.138	8.397	25%	5.697	2.700	32%

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 i juni 2019 på 241 fuldtidspersoner. Der var i gennemsnit 237 fuldtidspersoner på uddannelseshjælp i 1. halvår 2019, mens der til sammenligning var 258 fuldtidspersoner i samme periode i 2018. Erfaringsmæssigt ved AMC at antallet af modtagere af uddannelseshjælp vil falde i de næste 2-3 måneder, da en del vil påbegynde uddannelse på SU. Efter disse 2-3 måneder vil enkelte falde fra den uddannelse, som de er begyndt på og dermed vende tilbage til uddannelseshjælp. Budget 2019 på uddannelseshjælp blev reduceret med 2,0 mio. kr. i forhold til budget 2018, men den gode udvikling i antallet af modtagere af uddannelseshjælp giver forventningen om at budgettet holder.

Beskæftigelsesordninger

Størstedelen af budgettet til beskæftigelsesordninger vedr. udgiftsområderne produktionsskole og FGU. Produktions-skole udgifterne vedr. 2019 er færdigbetalte og det har nu vist sig, at FGU udgifterne vedr. 2019 først afregnes med staten i 2020. Dette kunne AMC læse i Undervisningsministeriets Takskatalog for 2020 i forbindelse med budgetlægningen af udgiftsområdet FGU i 2020. Dermed reduceres det forventede forbrug i 2019 med 2,7 mio. kr.

4.6 Ældre- og Genoptræningsudvalget

På Ældre- og Genoptræningsudvalgets område ventes et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Tabel 18: Ældre- og genoptræningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Ældre- og Genoptræningsudvalg (U/I)	114.526	230.024	50%	226.913	3.111	1%
Ældrelev (U)	134.285	293.499	46%	289.976	3.523	1%
Ældrelev (I)	-19.759	-63.475	31%	-63.063	-412	1%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (U/I)	5.016	15.380	33%	14.979	402	3%
Demografi	-	2.103	0%	0	2.103	100%
Visitationsramme (private lev. Mv.)	5.917	16.103	37%	16.127	-24	0%
Visitationsramme	4	67.715	0%	0	67.715	100%
Udmøntet visitationsramme	-	-69.051	0%	0	-69.051	100%
Betaling til andre kommuner	2.282	11.388	20%	11.265	123	1%
Betalinger fra andre kommuner	-3.187	-12.878	0%	-12.414	-464	0%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	-842	4.990	-17%	4.633	357	7%
Personlige tillæg til pensionister	3.017	6.659	45%	6.423	236	4%
Statsrefusion personlige tillæg	-1.178	-2.787	42%	-2.579	-208	7%
Opgaveløsning for sundhedsområdet	-2.155	-4.292	50%	-4.310	17	0%
Madservice/servicepakker, indtægter	-6.737	-12.213	55%	-12.270	57	0%
Madservice/servicepakker, udgifter	4.356	14.248	31%	14.447	-199	-1%
Servicearealer	1.501	1.754	86%	1.694	60	3%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.	569	-6.371	-9%	-6.671	300	-5%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje	-3.135	1.633	-192%	1.297	335	21%
Sundhedsuddannelser	2.920	6.361	46%	6.602	-241	-4%
Institutionsbevillinger (U/I)	110.352	209.654	53%	207.301	2.353	1%
Plejecenter Ortved	11.327	22.806	50%	22.683	124	1%
Knud Lavard centret	27.601	55.098	50%	54.795	303	1%
Solbakken	17.314	32.864	53%	32.770	94	0%
Træningsfunktionen	8.048	15.340	52%	15.063	277	2%
Hjemmeplejen	40.845	71.375	57%	71.988	-613	-1%
Madhuset Zahles	3.139	2.520	125%	2.395	125	5%
Fælles (administration og uddannelse)	2.078	9.651	22%	7.608	2.042	21%

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

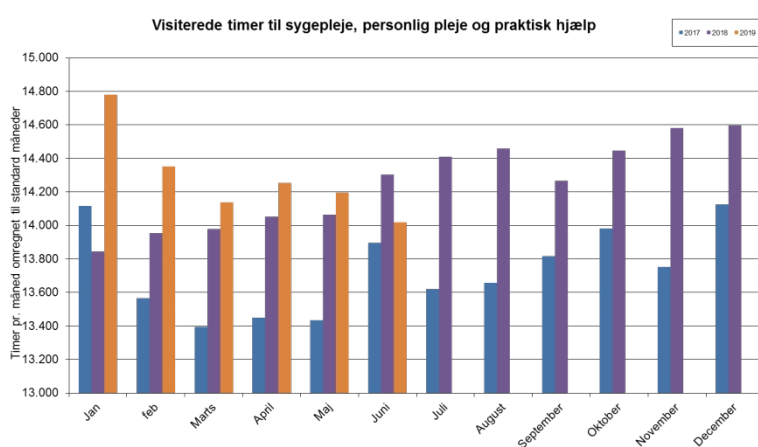
Udvalgsbevillingerne er opdelt i 2 hovedområder; Aktivitetsbaseret budgetramme og Øvrige.

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 0,7 mio. kr. på visitationsrammen inkl. Demografireguleringen, under forudsætning af at niveauet for 2.kvartal 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

Der har været stigende udgifter 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 0,5 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 0,4 mio. kr.

Aktivitetsbaseret budgetramme: Øvrige

Madservice/servicepakker

Der forventes et merforbrug på 0,15 mio. kr. 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 et overskud på 0,3 mio. kr. på ældreboligområdet incl. udgifter til tomgangshusleje, hovedsagelig som følge af den høje belægningsprocent på plejecentrene. 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 værdighedspuljemidler, pulje til bedre bemanning, demenspulje samt klippekort til plejecentre. På værdighedspuljemidlerne forventes mindreforbrug på 0,3 mio. kr. videreført til 2020.

Sundhedsuddannelser

Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr. som hovedsagelig skyldes at elevlønningsne er steget mere end budgettet posten er reguleret i forbindelse med seneste overenskomst på området. Prognosen forudsætter rekruttering af 13 nye elever pr. 1. august 2019 samt yderligere 6 elever pr. 1. november 2019

Institutionsbevillinger

På de enkelte institutionsbevillinger forventes mindre budgetafvigelser 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. På den fælles bevilling til administration og uddannelse forventes restmidler på 2 mio. kr. hvoraf halvdelen vedrører midler til en værdig død og resten er opsparing til implementering af nyt omsorgssystem de kommende år.

4.7 Kultur- og Fritidsudvalget

På Kultur- og Fritidsudvalgets budgetområde forventes samlet set et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Tabel 19: Kultur- og Trivselsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Kultur- og Fritidsudvalget (U/I)	26.055	52.600	50%	52.233	367	1%
Kultur- og Fritidsudvalget (U)	44.465	81.709	54%	80.933	776	1%
Kultur- og Fritidsudvalget (I)	-18.410	-29.110	63%	-28.700	-409	1%
Kultur (U/I)	10.304	25.930	40%	25.508	423	2%
Udvalgsbevillinger (U/I)	4.164	6.841	61%	6.547	294	4%
Kulturelle arrangementer og opgaver	1.982	3.989	50%	3.639	350	9%
Museum Vestsjælland	2.182	2.852	77%	2.908	-56	-2%
Institutionsbevillinger (U/I)	6.139	19.089	32%	18.961	128	1%
Bibliotek	7.885	14.905	53%	15.076	-171	-1%
Ringsted kongrescenter	-1.745	4.184	-42%	3.885	300	7%
Fritid (U/I)	15.751	26.669	59%	26.725	-56	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	1.008	1.758	57%	1.856	-98	-6%
Fritidsfaciliteter	832	975	85%	1.067	-92	-9%
Refusioner vedrørende Musikskolen	-380	-765	50%	-760	-5	1%
Støtte til frivilligt socialt arbejde	556	1.548	36%	1.549	-1	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	14.743	24.911	59%	24.869	42	0%
Ringsted sportscenter	6.232	11.203	56%	11.243	-40	0%
Folkeoplysning	4.860	6.131	79%	6.031	100	2%
Ringsted Musik- og kulturskole	3.651	7.577	48%	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. Der forventes et samlet mindreforbrug i 2019 på 0,3 mio. kr.

Biblioteket

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

Fritid

Udvalgsbevillinger

Fritidsfaciliteter

Der forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. Tilskud til brugerråd udbetales halvårsvis forud, hvilket begrundes den høje forbrugsprocent.

Institutionsbevillinger

Der forventes generelt budgetoverholdelse.

5 Renter

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

Tabel 20: Renter

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Renter (U/I)	1.099	3.775	29%	1.402	2.373	63%
Renter (U)	1.070	5.431	20%	4.940	491	9%
Renter (I)	29	-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 119,8 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 21: Forventet anlægsresultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Skattefinansieret anlæg	32.427	263.112	12%	143.343	119.769	46%

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 besluttes, 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. 30. juni 2019 et samlet mindreforbrug på 31,7 mio. kr. i Byudviklingsfonden.

Tabel 22: Køb og salg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Drift - Køb og salg af jord	1.263	2.064	61%	2.260	-196	-10%
Anlæg - Køb og salg	4.177	68.400	6%	36.543	31.856	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.

Indtægterne på deponeringskonti medtages i regnskabet under Byudviklingsfonden, så snart der foreligger et endeligt skøde.

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 23: Brugerfinansieret drift

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.06.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.06.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Renovation	-23.620	-1.284	1840%	-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 1.586,3 mio. kr., hvilket er 1,3 mio. kr. under servicerammen, der udgør 1.587,6 mio. kr.

Servicerammen opgøres som det oprindeligt vedtagne budget for skattefinansierede drift excl. udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, ældreboliger, overførsler til personer samt indtægter vedrørende statsrefusioner.

I nedenstående tabel er vist det oprindelige vedtagne budget for serviceudgifterne for de enkelte politikområder, de forventede serviceudgifter i 2019 samt en afvigelse for hvert område.

Tabel 24: Servicerammeopgørelse

Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (Serviceramme)	Forventede serviceudgifter pr. 30. juni 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019
Skattefinansieret drift			
Økonomiudvalget	287.161	268.939	18.222
Ledelse og personale	246.690	257.766	-11.076
Erhverv og turisme	2.669	2.968	-299
Borger- og brugerinddragelse	467	467	-0
Redningsberedskab	6.139	6.238	-99
Teknisk serviceudgiftspulje	15.135	0	15.135
Investeringspulje 2019	12.000	0	12.000
Social investeringsfond	4.062	1.500	2.562
Klima- og Miljøudvalget	73.732	75.521	-1.790
Miljø og natur	5.938	5.867	71
Trafik, vej og park	67.794	69.654	-1.861
Plan- og Boligudvalget	48.823	48.571	252
By og bolig	48.823	48.571	252
Børne- og Undervisningsudvalget	571.453	584.363	-12.910
Skoler	330.076	340.610	-10.533
Dagtilbud til børn	142.167	141.621	545
Børn og unge	99.210	102.131	-2.921
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	321.682	324.643	-2.961
Sundhed	19.931	21.719	-1.789
Handicap, social og psykiatri	165.988	169.686	-3.698
Unge - Social	119.796	117.271	2.525
Beskæftigelse	10.942	10.942	0
Unge - Beskæftigelse	5.024	5.024	0
Ældre- og Genoptræningsudvalget	230.605	229.740	865
Ældrelev	230.605	229.740	865
Kultur- og Fritidsudvalget	52.067	52.233	-165
Kultur	25.433	25.508	-74
Fritid	26.634	26.725	-91
Byudvikling			
Økonomiudvalget	2.064	2.260	-196
Byudviklingsfond	2.064	2.260	-196
I alt	1.587.587	1.586.270	1.317

Opmærksomheden skal henledes på, at de enkelte poster i tabellen ikke er umiddelbart sammenlignelig med andre opstillinger i budgetrapporten, dels fordi tabellen kun indeholder serviceudgifter og dels fordi det forventede forbrug bliver sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget og ikke det korrigerede budget som i budgetrapportens øvrige opstillinger.

Opgørelsen viser, at de forventede serviceudgifter udgør 1,3 mio. kr. mindre end servicerammen.

Mindreforbruget skal dog ses i lyset af, at der i servicerammen er indeholdt en teknisk serviceudgiftspulje på 15,1 mio. kr. der ikke anvendes, samt en investeringspulje på 12,0 mio. kr. der efterfølgende er overført til anlægsprojekter.

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 25: Tillægsbevillinger med virkning for 2019

Byrådsdato	Sagspunkt	1.000 kr.
14.05.2018	Salg af Nordrup Vestervang 59	396
11.06.2018	Erstatning for overtagelse af areal for boligudvikling i Høm	-3.633
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	-181.659
08.04.2019	Etablering af FGU	-1.200
08.04.2019	Salg af Lindegårdsvej 23	-100
08.04.2019	Annexvej i Høm Salær og pleje	-245
13.05.2019	National cykelrute 6	-21
13.05.2019	Nordrup Vestervang	1.906
13.05.2019	Haraldstedvej 47. Salgsfremmende omkostninger	-200
11.06.2019	Snekkerupvej 6. Salgsfremmende omkostninger	-280
11.06.2019	Budgetrapport pr. 31. marts 2019, Teknisk serviceudgiftspulje	15.135
11.06.2019	Budgetrapport pr. 31. marts 2019, Særlige statstilskud	2.100
25.06.2019	Kunstgræsbane i Benløse	-4.143
25.06.2019	Midlertidig omplacering af Vestervejs Skole	-1.300
25.06.2019	Etablering af FGU	-920
25.06.2019	Fremrykket fra budget 2020 vedr. "Vedligeholdelsesefterslæb kommunale skoler".	-81
25.06.2019	Tilskud til sundhedshus	17.000
Tillægsbevillinger med kassevirkning i alt		-160.059

Note: Positive tal angiver mindredrifter 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.

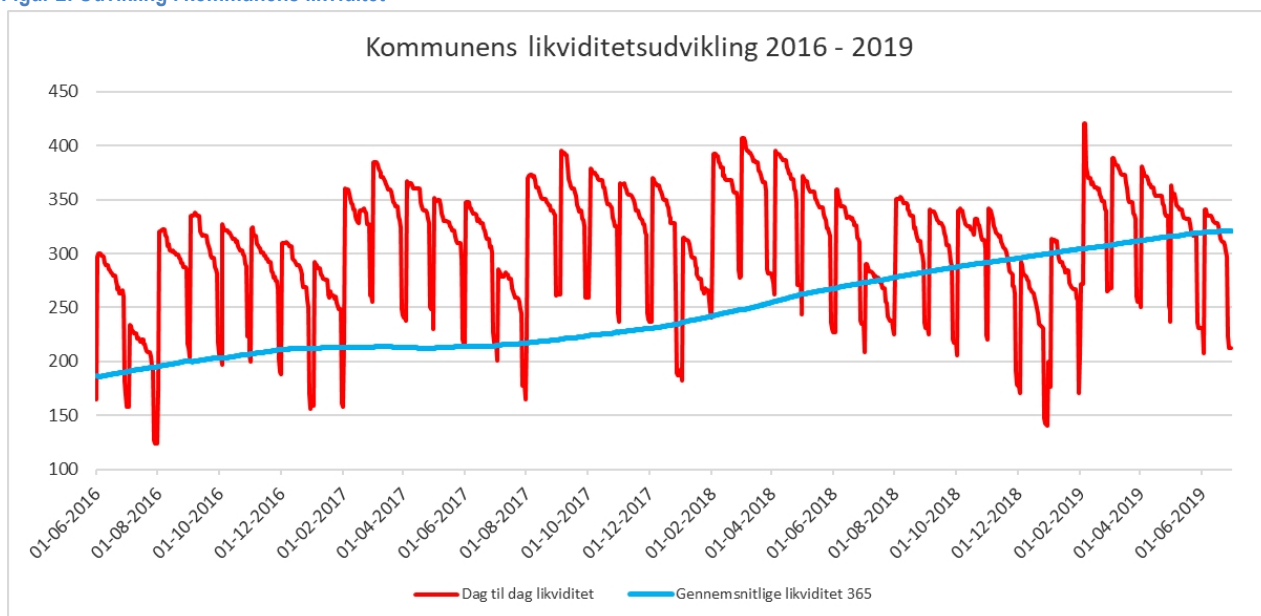
Måling af likviditet – daglige opgørelser

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. 30. juni 2019 opgøres til 304,9 mio. kr. På samme tid sidste år (30. juni 2018) blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 328,4 mio. kr.

Der skal i ovenstående tages højde for at en stor del af de 304,9 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.

Tablet 26: Rentefordeling af kommunens gæld eksklusiv klimatilpasning og støttede lån

Obligationsrestgæld mio. kr. pr. 30.06.19	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel	2019	Andel
Variabel (under 12 mdr.)	178,1	45%	162,5	45%	148,1	45%	132,5	44%	127,2	44%
mellem 1 og 5 år	41,6	10%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Over 5 eller til udløb	178	45%	197	55%	182,3	55%	172,1	56%	161,5	56%
Samlet gæld	397,7	100%	359,5	100%	330,5	100%	304,6	100%	288,7	100%

Note: Den finansielle strategi omfatter rammerne og rente og valutaeksponeringer på kommunens langfristede lån eksklusiv 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 102,2 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 96,1 mio. kr. hvorved kommunens samlede restgæld pr. 30. juni 2019 udgør ca. 416,6 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 27: Gæld i udenlandsk valuta i danske kroner, samt andel af kommunens samlede gæld (ekskl. støttede lån)

Restgæld i mio. DKK pr. 30.06.19	2015	Andel	2016	Andel	2017	Andel	2018	Andel	2019	Andel
Gæld i udenlandsk valuta	144,3	36%	130,1	36%	120,4	36%	106,1	35%	102,2	36%

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 28: Afkast af kommunens obligationsbeholdning

Beholdning i mio. kr. og afkast i %	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	30.06.19
Danske obligationer og inv. foreninger	200,1	190,5	303,9	362,5	357,5
Afkast år til dato	-0,63%	0,66%	0,20%	0,06%	1,10%

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 45,8 mio. kr. pr. 30. juni 2019. De samlede restancer udegjorde pr. 31. marts 47,2 mio. kr. Altså er kommunens samlede tilgodehavender faldet med ca. 1,4 mio. kr.

Den del af gælden, der er til inddrivelse hos SKAT er i perioden fra 31. marts 2019 gået fra 36,9 mio. kr. til 36,9 mio. kr. Størstedelen er vedrørende beboerindskudslån.

Tabel 29: Kommunens samlede tilgodehavender til inddrivelse fordelt på kategorier

Restance i alt 1.000 kr.	31.12.16	31.12.17	31.12.18	31.03.19	30.06.19	Udvikling 01.04.2019 - 30.06.2019
Beboerindskudslån	5.693	6.367	6.469	5.950	5.649	-301
Boligstøtte	2.230	2.175	1.657	1.505	1.451	-54
Øvrige regningskrav	19.650	19.322	20.468	20.294	20.498	204
Daginstitution/SFO	2.561	2.348	2.517	2.799	2.662	-136
Musikskole/Bibliotekskrav	649	695	743	709	619	-90
Ejendomsskat	2.545	872	370	995	276	-719
Forbrugsafgifter	3	3	0	0	0	0
Tilbagebetalingspligtighjælp	12.443	12.639	12.108	11.885	11.604	-281
Gebyrer/retsafgifter	1.626	2.016	2.033	1.712	1.666	-46
Renter	1.278	1.303	1.098	999	967	-32
Egenbetaling ældreområdet	215	257	324	357	442	85
Restance	48.894	47.996	47.788	47.203	45.833	-1.370

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