

Budgetrapport pr. 30. september 2019



Ringsted
Kommune

Bilag 1: Budgetrapport 3. kvartal 2019



Indhold

1	Indledning.....	2
2	Resultat af ordinær drift.....	3
3	Finansiering	4
4	Skattefinansieret drift.....	6
4.1	Økonomiudvalget	7
4.2	Klima- og Miljøudvalget.....	9
4.3	Plan- og Boligudvalget	11
4.4	Børne- og Undervisningsudvalget	12
4.4.1	Skoler	13
4.4.2	Dagtilbud	15
4.4.3	Børn og Unge	18
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	28
4.5.6	Beskæftigelse Unge	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	Anlægsfond.....	38
6.4	Brugerfinansieret drift.....	38
7	Serviceudgifter.....	39
8	Tillægsbevillinger med kassevirkning	41
9	Likviditet	42
10	Finansiel strategi.....	43
10.1	Gæld	43
10.2	Investering.....	44
11	Udvikling i kommunens tilgodehavender.....	45

1 Indledning

I denne rapport fremlægges opfølgningen på tredje 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 9 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. 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.

Den specificerede anlægsoversigt er ikke med i budgetopfølgningen efter 3. kvartal, fordi administrationen vurderer at oversigten indeholder en række fejl som kan skabe forvirring. Der arbejdes på en ny og mere brugervenlig udgave som indgår i næste budgetopfølgning.

2 Resultat af ordinær drift

Der er i det korrigerede budget forventet et ordinært driftsoverskud på 31,5 mio. kr. efter indarbejdelse af driftsoverførsler fra 2018 og andre reguleringer.

Forventningerne til den ordinære drift viser et driftsoverskud på 69,9 mio. kr. hvilket er 38,3 mio. kr. højere end budgetteret. Det bemærkes at mindreforbruget er inklusiv 13,2 mio. til aktivitetsbestemt medfinansiering vedr. 2019 med betaling i 2020. Der er således et reelt mindreforbrug på den skattefinansierede drift på 15,5 mio. kr. og den reelle forventede afvigelse på det ordinære resultat er således 25,1 mio. kr.

Tabel 1: Ordinært resultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
1 Finansiering	-1.697.629	-2.236.051	76%	-2.243.234	7.183	0%
2 Skattefinansieret drift	1.543.423	2.200.724	70%	2.171.985	28.739	1%
3 Renter	18	3.775	0%	1.402	2.373	63%
Resultat ordinær drift 1+2+3	-154.188	-31.552		-69.847	38.295	

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.

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 finansieringsindtægt på 2,253 mia. kr. i 2019, hvilket er 0,7 mio. kr. mere end budgettet.

Tabel 2: Finansiering

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Finansiering (U/I)	-1.697.629	-2.236.051	76%	-2.243.234	7.183	0%
Skatter, tilskud og udligning – udgifter (U)	22.066	16.275	136%	9.776	6.499	40%
Skatter, tilskud og udligning (I)	-1.719.696	-2.252.326	76%	-2.253.010	684	0%
Forskudsbeløb af indkomstskat	-1.139.804	-1.519.739	75%	-1.519.739	0	0%
Afregning vedrørende skrå skatteloft	0	6.080	0%	5.568	512	8%
Selskabsskatter	-15.850	-21.133	75%	-21.133	0	0%
Grundskyld	-124.052	-124.090	100%	-124.052	-38	0%
Dækningsafgift	-5.255	-5.056	104%	-5.255	199	-4%
Øvrige skatter	-40	-40	100%	-40	-0	0%
Statstilskud	-25.647	-34.196	75%	-34.196	0	0%
Udligning, skat og udgiftsbehov	-321.244	-430.993	75%	-430.982	-11	0%
Udligning af selskabsskat	-12.573	-16.770	75%	-16.764	-6	0%
Udligning vedrørende udlændinge	-1.243	-1.658	75%	-1.658	-0	0%
Regulering tilskud/udligning tidl. år	0	0	0%	-1.344	1.344	0%
Udviklingsbidrag til sundhedsvæsnet	3.519	4.695	75%	3.792	903	19%
Særlige tilskud	-73.989	-98.652	75%	-99.192	540	-1%
Pulje - Beskæftigelsesområdet	0	5.000	0%	1.260	3.740	75%
Tilbagebet. af refusion af købsmoms	18.547	500	3709%	500	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.

Grundskyld og dækningsafgift

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

Reguleringer af tilskud og udligning

Kommunen vil modtage 1.344.000 kr. i regulering af bloktilskud, primært som følge af opgaveændringer. Det foreslås, at der udmøntes netto 367.000 kr. jfr. bilag 3 og at det resterende beløb på 966.000 kr. tilføres kassen.

Særlige tilskud

Kommunen vil modtage et særligt tilskud på 540.000 kr. fra en pulje der er afsat i finansloven for 2019 til bekæmpelse af ensomhed. Tilskuddet foreslås udmøntet til ældreområdet jfr. bilag 3.

Afregning vedrørende skrå skatteloft

Afregningen foretages på baggrund af det samlede topskattegrundlag i kommunen. Grundlaget er nu endeligt opgjort og viser, at afregningen bliver 512.000 kr. mindre end der afsat i budgettet.

Udviklingsbidrag til sundhedsvæsnet

Folketinget har reduceret kommunernes udgifter til udviklingsbidrag i 2019 med 900.000. Reduktionen bliver modregnet i efterregulering af tilskud og indgår derfor i forslag til udmøntning af regulering af tilskud jfr. bilag 3.

Pulje beskæftigelsesområdet

Af den afsatte pulje på 5 mio. kr. til efterregulering af beskæftigelsestilskud vil blive anvendt 1.260.000 kr. Efterreguleringsbeløbet foreslås i bilag 3 udmøntet til særlige tilskud og det resterende beløb på 3.760.000 kr. foreslås tilført kassen.

4 Skattefinansieret drift

Forventningerne til den skattefinansierede drift er et samlet mindreforbrug på 28,7 mio. kr.

Table 3: Den skattefinansierede drift fordelt på udvalg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Skattefinansieret drift (U/I)	1.543.423	2.200.724	70%	2.171.985	28.739	1%
Børne- og Undervisningsudvalget	446.484	589.058	76%	591.012	-1.954	0%
Klima- og Miljøudvalget	48.330	75.678	64%	73.006	2.672	4%
Kultur- og Fritidsudvalget	34.898	52.600	66%	52.018	582	1%
Plan- og Boligudvalget	35.498	47.904	74%	48.539	-635	-1%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	612.098	937.335	65%	914.065	23.270	2%
Ældre- og Genoptræningsudvalget	174.055	230.494	76%	224.350	6.144	3%
Økonomiudvalget	192.060	267.656	72%	268.995	-1.339	-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 inkluderer 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 2019 forventes der serviceudgifter på 1.578,0 mio. kr., hvilket er 9,6 mio. kr. under servicerammen, der udgør 1.587,6 mio. kr. Gennemgang af servicerammen fremgår af afsnit 7.

I de følgende afsnit beskrives udvalgene og bevillingerne nærmere.

4.1 Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område ventes et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

Tabel 4: Økonomiudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Økonomiudvalget (U/I)	192.060	267.656	72%	268.995	-1.339	-1%
Økonomiudvalget (U)	211.363	299.545	71%	299.478	67	0%
Økonomiudvalget (I)	-19.304	-31.890	61%	-30.483	-1.407	4%
Ledelse og personale (U/I)	183.274	254.020	72%	257.991	-3.970	-2%
Udvalgsbevillinger	22.912	24.671	93%	25.645	-974	-4%
Økonomiudvalgets rådighedskonti	1.301	1.310	99%	1.302	8	1%
Politisk organisation	7.936	9.475	84%	9.571	-96	-1%
Tjenestemandspensioner	7.223	8.482	85%	8.674	-192	-2%
Revision	678	1.080	63%	850	230	21%
Div. Vederlag for opkræv. og attester	-761	-1.083	70%	-759	-324	30%
Lægeerklæringer og tolkebistand	3.111	4.390	71%	4.348	43	1%
Arbejdsskadeforsikringer	3.425	4.210	81%	4.852	-642	-15%
Administrationsbidrag fra konto 5	-	-3.192	0%	-3.192	-0	0%
Institutionsbevillinger	160.362	229.349	70%	232.346	-2.997	-1%
Administration - centre	147.854	190.295	78%	194.441	-4.145	-2%
Administration - fælleskonti	10.068	32.163	31%	30.823	1.340	4%
Trepartsmidler, puljer mv.	2.440	2.404	101%	2.596	-192	-8%
Barselspuljen	-	4.486	0%	4.486	0	0%
Social investeringsfond	-	4.062	0%	1.500	2.562	63%
Erhvervsfremme og turisme	2.373	2.968	80%	2.898	70	2%
Borgerinformation	174	467	37%	367	100	21%
Redningsberedskab	6.239	6.139	102%	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 0,1 mio.kr. hovedsageligt vedrørende udgifter til Byrådet samt råd og nævn.

Vedrørende revisionskontoen forventes et mindreforbrug på 0,2 mio.kr. som følge af færre udgifter til ekstraordinære revisionsopgaver.

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

Vedrørende arbejdsskadeforsikring forventes et merforbrug på 0,6 mio.kr. som følge af stigende udgifter til arbejdsskader.

Institutionsbevillinger

Administration - centre

Samlet forventes et merforbrug på 4,1 mio.kr. som fordeler sig således.

Tabel 5: Økonomiudvalget - Administration Centre

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Administration Centre (U/I)	147.854	190.295	78%	194.441	-4.145	-2%
Administration Centre (U)	150.006	194.917	77%	198.552	-3.634	-2%
Administration Centre (I)	-2.152	-4.622	47%	-4.111	-511	11%
Arbejdsmarkedscenter	38.781	51.991	75%	50.637	1.354	3%
Børnecenter	12.673	14.102	90%	15.602	-1.500	-11%
Direktion	6.669	7.122	94%	10.477	-3.355	-47%
Erhverv-, Fritid og Kommunikationscenter	7.962	10.768	74%	10.530	238	2%
Koncerncenter	33.392	43.447	77%	43.854	-407	-1%
Skolecenter	5.273	7.151	74%	7.151	-	0%
Social- og Sundhedscenter	19.475	27.676	70%	26.121	1.554	6%
Teknik- og Miljøcenter	18.053	22.945	79%	22.637	308	1%
Vej- og Ejendomscenter	5.577	5.095	109%	7.432	-2.337	-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.

Der forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr. i direktionen. Merforbruget kan primært henføres til en fratrædelsesaftale for en direktør og udbetaling af udløb på åremålskontrakt på en anden direktør.

Der forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. Vej- og Ejendomscenteret. Centerledelsen er opmærksomme på problemet og der udarbejdes en særskilt analyse af aktiviteterne for konto 06 i november måned.

I Børnecenteret forventes der et merforbrug på 1,5 mio. kr. merforbruget kan dels henføres til overført underskud fra 2018 og dels merforbrug oparbejdet i 2019.

Øvrige institutionsbevillinger

Samlet forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. primært vedrørende stabene i det tidligere Koncerncenter.

Social investeringsfond

Der forventes uddelt 1,5 mio. kr. fra fonden.

Borgerinformation

Mindreforbruget skyldes især, at der er færre udgifter til annoncering, hvilket også har betydet, at budgettet med budgetaftale 2020 reguleres. Derudover har der været mindreforbrug bl.a. på foto og filoptagelser i 2019 pga. usikkerhed omkring mulighederne for brug i relation til GDPR.

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 2,7 mio. kr.

Tabel 6: Klima- og Miljøudvalget.

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Klima- og Miljøudvalget (U/I)	48.330	75.678	64%	73.006	2.672	4%
Klima- og Miljøudvalget (U)	52.106	80.851	64%	78.758	2.093	3%
Klima- og Miljøudvalget (I)	-3.776	-5.173	73%	-5.752	578	-11%
Miljø og natur (U/I)	366	6.848	5%	4.461	2.387	35%
Udvalgsbevillinger	1.996	6.265	32%	5.516	749	12%
Vandløbsvæsen	993	2.797	36%	2.731	66	2%
Øvrige miljøforanstaltninger	1.003	3.469	29%	2.785	684	20%
Institutionsbevillinger	-1.630	583	-280%	-1.055	1.638	281%
Skadedyrsbekæmpelse	-1.630	583	-280%	-1.055	1.638	281%
Trafik, vej og park (U/I)	47.964	68.830	70%	68.545	285	0%
Udvalgsbevillinger	41.344	57.463	72%	57.878	-415	-1%
Grønne områder og naturpladser	4.968	7.953	62%	7.953	-0	0%
Kollektiv trafik	20.547	20.760	99%	21.297	-538	-3%
Vejafvandsbidrag	1.134	1.976	57%	2.964	-988	-50%
Vejvedligeholdelse	14.358	26.257	55%	25.067	1.190	5%
Parkering	242	265	91%	333	-69	-26%
Færdselstæl. og matrikulære berigt.	95	252	38%	263	-11	-4%
Udvalgsbevilling vintertjeneste	2.337	6.183	38%	5.483	700	11%
Glatførebekæmpelse og snerydning	2.337	6.183	38%	5.483	700	11%
Institutionsbevilling	4.283	5.184	83%	5.184	0	0%
Entreprenøraftdelingen Vej & Park	4.283	5.184	83%	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 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 samlet mindre forbrug på i alt 684 t.kr. som primært kan henføres til et forventet Der forventes en mindreforbrug til kontrol med vandforsyningsanlæg, vilde katte og natur forvaltning. Der forventes udgifter til konsulent

bistand til miljøgodkendelser, jordplan, driftsudgifter til fagsystemer, indsatsplan for grundvandsbeskyttelse, fejlkoblinger samt udbetaling fra 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 ikke foretaget de korrekte omposter 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

Alle aconto opkrævninger for 2019 er afregnet pr. primo oktober. Dermed udestår der betaling af Flexhandicap og Flextur (herunder Flexrute Byskovskolen-Gyrstinge) for oktober, november og december 2019.

Med forudsætning om omkring et aktivitetsniveau a la de sidste måneder, så lander regnskabet med et lille merforbrug, men det er alene afhængigt af, hvor mange rejser der bookes. Samlet set forventes der et merforbrug på i alt 0,5 mio. kr.

Baggrund for forventet afvigelse:

- Afvigelsen skyldes primært at den endelige omkostning fra Movia ikke var kendt ved vedtagelse af Budget 2019.
- Movia forventer et forøget forbrug af Flexhandicap og Flextur (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

Vejvedligeholdelse forventer et mindreforbrug for året. Forbrugsprocenten er lav for nuværende, med i lighed med forventninger samt erfaringerne fra tidligere år, så falder hovedparten af udgifterne til Vejvedligeholdelse i løbet af 2. halvår 2019. En af de væsentlige udgifter er bl.a. 5,0 mio. kr. til nye asfaltbelægninger. En væsentlig grund til mindreforbruget er relateret til et mindreforbrug på drift af gadelys i 2019 på ca. 0,85 mio. kr. hovedsageligt grundet overgang til afregning efter forbrug samt overgang til anden indkøbsaftale (FUS).

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 7: Plan- og Boligudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Plan- og Boligudvalget (U/I)	35.498	47.904	74%	48.539	-635	-1%
Plan- og Boligudvalget (U)	36.923	55.072	67%	56.253	-1.181	-2%
Plan- og Boligudvalget (I)	-1.426	-7.168	20%	-7.714	546	-8%
Udvalgsbevillinger (U/I)	732	1.558	47%	1.089	469	30%
Byfornyelse	377	990	38%	755	235	24%
Ydelsesstøtte, støttet byggeri	355	568	62%	334	234	41%
Institutionsbevillinger (U/I)	34.765	46.346	75%	47.450	-1.104	-2%
Ejendomsstab	34.765	46.346	75%	47.450	-1.104	-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 forventes et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. for byfornyelse. Afvigelsen skyldes overbudgettering i 2019 som er rettet i budget 2020.

Ydelsesstøtte, støttet byggeri

Der forventes et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. på ydelsesstøtte. Afvigelsen skyldes overbudgettering i 2019 som er rettet i budget 2020.

Ejendomsstab

Området Ejendomsstab består af tre underområder: *Drift kommunale jordarealer*, *Administrerede boliger*, *Ejendomsstab*. Der forventes et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. som primært kan henføres til et merforbrug på området *Ejendomsstab*.

Området Ejendomsstab har været underbudgetteret i 2019. I budget 2020 bliver området tilført 2,7 mio. kr.

Der forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. på området *Drift kommunale jordarealer* og budgetoverholdelse på *Administrerede boliger*.

4.4 Børne- og Undervisningsudvalget

På Børne- og Undervisningsudvalgets område ventes et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.

Tabel 8: Børne- og Undervisningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Børne- og Undervisningsudvalget (U/I)	446.484	589.058	76%	591.012	-1.954	0%
Børne- og Undervisningsudvalget (U)	627.757	832.793	75%	839.623	-6.829	-1%
Børne- og Undervisningsudvalget (I)	-181.273	-243.736	74%	-248.611	4.875	-2%
Skoler (U/I)	265.288	343.826	77%	343.454	372	0%
Dagtilbud til børn (U/I)	106.785	143.938	74%	142.861	1.077	1%
Børn og unge (U/I)	74.412	101.294	73%	104.697	-3.403	-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 0,4 mio. kr., på området for Dagtilbud forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og på Børn og Unge forventes der et merforbrug på 3,4 mio. kr.

4.4.1 Skoler

På området for Skoler forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Heraf udgør udvalgsbevillingerne et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og for institutionsbevillingerne ventes samlet set merforbrug på 0,7 mio. kr.

Tabel 9: Skoler

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Skoler (U/I)	265.288	343.826	77%	343.454	372	0%
Skoler (U)	398.308	522.021	76%	524.105	-2.084	0%
Skoler (I)	-133.020	-178.195	75%	-180.651	2.456	-1%
Udvalgsbevillinger (U/I)	72.383	84.171	86%	83.125	1.046	1%
Bidrag til statslige og private skoler	47.847	47.810	100%	47.847	-37	0%
Efterskoler	4.408	4.338	102%	4.408	-70	-2%
Befordring til/fra kommunens skoler	1.344	3.253	41%	2.800	453	14%
Øvrige fælleskonti	2.681	4.997	54%	4.988	8	0%
Pensioner	1.128	1.370	82%	1.460	-90	-7%
Forældrebetaling i SFO	-17.107	-22.752	75%	-23.459	707	-3%
Fripladser og søskenderabat	7.951	13.914	57%	11.730	2.184	16%
Rammekonto, SFO	-	-1.484	0%	650	-2.134	144%
Vidtgående specialtilbud	19.333	27.939	69%	27.939	-	0%
Forældrebetaling, special-SFO	-649	-1.213	53%	-892	-321	26%
Handicap kørsel	2	90	2%	90	-	0%
Takstbetaling egne special SFO tilbud	4.650	8.335	56%	6.133	2.202	26%
Betaling til og fra andre kommuner	794	-2.427	-33%	-569	-1.858	77%
Institutionsbevillinger (U/I)	192.905	259.655	74%	260.328	-674	0%
Kompetenceenhed	8.844	10.684	83%	10.683	1	0%
Institutionsbevilling til fordeling	769	3.900	20%	3.900	-	0%
Konsulentgruppe - Skoler	3.891	4.335	90%	4.335	-	0%
Byskovskolen	32.725	43.246	76%	43.495	-250	-1%
Dagmarskolen	29.943	36.951	81%	38.521	-1.570	-4%
Kildeskolen	7.690	11.409	67%	10.856	552	5%
Nordbakkeskolen	11.838	16.474	72%	16.291	183	1%
Søholmskolen	8.816	11.155	79%	11.470	-315	-3%
Valdemarskolen	32.785	42.940	76%	43.707	-767	-2%
Vigersted skole	14.106	18.864	75%	18.863	1	0%
Ringsted kommunale ungdomsskole	6.796	10.492	65%	10.023	469	4%
Campusskolen	32.181	46.298	70%	45.692	605	1%
Specialafdeling Asgård	26.533	35.312	75%	35.427	-115	0%
A-Huset Vigersted (special)	9.158	13.572	67%	12.982	590	4%
Ådalskolen (special)	28.986	36.449	80%	37.095	-646	-2%
Vestervejs Skole	3.195	2.443	131%	2.576	-133	-5%
Nebs Møllegård	23.437	31.560	74%	31.472	88	0%
Kommunal tandpleje	9.877	12.472	79%	12.757	-285	-2%
Takstindtægter, specialskoler	-72.059	-96.008	75%	-96.361	353	0%
Takstindtægter, Nebs Møllegård	-26.607	-32.893	81%	-33.457	564	-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 0,8 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 2,2 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 et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Dagmarskolen, Søholmskolen og Valdemarskolen forventer merforbrug i 2019. Byskovskolen forventer ligeledes ved denne budgetopfølgning et mindre merforbrug, hvilket dog udgør mindre end 1% af budgettet.

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 1,6 mio. kr. Heraf udgør gæld fra 2018 0,3 mio. kr. Det forventes således ikke, at Dagmarskolen i 2019 afdrager på gæld fra 2018, men tværtimod at gælden stiger yderligere med ca. 1,3 mio. kr. Denne yderligere forøgelse af gælden sker i årets første 7 måneder, og fra skoleåret 19/20 med start i august, er skolen begyndt 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 gælden fra 2018. Tilpasning af økonomien er slået 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 0,8 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 kompensation, vil gælden fra 2018 således være fuldt afdraget ved udgangen af 2019.

Specialtilbud

For specialtilbuddene forventes samlet merforbrug på 0,3 mio. kr. Ingen af skolerne har merforbrug over 5 % af budgettet.

Takstindtægter specialskoler og Nebs Møllegård

For Nebs Møllegård forventes flere takstindtægter end budgetteret svarende til 0,6 mio. kr. For de øvrige specialskoletilbud forventes flere takstindtægter svarende til 0,4 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 1,1 mio. kr. På udvalgsbevillingerne ventes mindreforbrug på 1,9 mio. kr. mens institutionsbevillingerne har et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr. (se tabel på næste side).

Tabel 10: Dagstilbud

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Dagtilbud til børn (U/I)	106.785	143.938	74%	142.861	1.077	1%
Dagtilbud til børn (U)	142.987	196.056	73%	198.222	-2.166	-1%
Dagtilbud til børn (I)	-36.202	-52.117	69%	-55.361	3.243	-6%
Udvalgsbevillinger (U/I)	-13.155	-11.517	114%	-13.444	1.927	-17%
Forældrebetaling	-30.098	-42.176	71%	-41.758	-418	1%
Fripladser og søskenderabat	8.157	9.865	83%	9.830	35	0%
Særlige indsatser	3.061	4.319	71%	4.319	0	0%
Rammekonto	-	576	0%	0	576	100%
Privatinstitutioner og private ordninger	3.650	12.435	29%	13.000	-565	-5%
Regnskabsføring, selvej. Inst.	-	403	0%	423	-20	-5%
Betaling til/fra andre kommuner	1.277	-1.311	-97%	-2.630	1.319	-101%
Huslejer	-	310	0%	260	50	16%
Øvrige fælleskonti	60	2.153	3%	2.154	-0	0%
PA-elever	737	1.909	39%	959	950	50%
Institutionsbevillinger (U/I)	119.940	155.455	77%	156.305	-850	-1%
Ringsted dagpleje	16.921	22.659	75%	22.561	98	0%
Bengerds børnehus	5.754	7.784	74%	7.689	95	1%
Benløse børnegård	7.059	8.807	80%	8.559	248	3%
Børnehuset Bastionen	6.923	9.935	70%	9.367	568	6%
Børnehuset Ørslev	2.382	3.158	75%	2.983	175	6%
Bøgely	1.867	2.617	71%	2.521	95	4%
Dagmarasylets børnehave	2.196	3.102	71%	2.959	143	5%
Den frie børnehave	3.293	3.710	89%	3.630	80	2%
Heimdal	4.950	6.813	73%	6.775	38	1%
Højbohus	5.339	6.477	82%	6.731	-255	-4%
Kastaniehaven	7.290	9.701	75%	9.637	64	1%
Klostermarkens børnehus	4.578	5.656	81%	6.164	-508	-9%
Børnehuset Stakhavegård	1.092	910	120%	1.465	-556	-61%
Nordbakkens børnehus	2.687	3.689	73%	3.555	134	4%
Idrætsbørnehuset Springfidusen	3.680	5.292	70%	5.203	89	2%
Børnehuset Fristedet	5.335	7.042	76%	6.796	246	3%
Sneslev landbørnehave	2.728	3.487	78%	3.559	-71	-2%
Snurretoppen	9.405	10.068	93%	11.286	-1.218	-12%
Børnenes Hus Jystrup	4.307	5.919	73%	5.749	170	3%
Tinsoldaten	6.557	8.750	75%	8.799	-50	-1%
Solstrålen, Afd. Solstrålen	2.946	3.447	85%	3.863	-416	-12%
Vigersted børnehave	3.968	5.129	77%	5.100	28	1%
Åkanden	5.882	7.723	76%	7.703	19	0%
Allindelille Børnehus	2.994	4.301	70%	4.244	57	1%
Solstrålen, afd. Sct. Bendts	4.332	5.309	82%	5.605	-296	-6%
Takstindtægter, specialbørnehaver	-4.526	-6.028	75%	-6.199	172	-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 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 1,0 mio. kr. og justering af budgettet indgår som finansieringsforslag til budget 2020.

Institutionsbevillinger

Samlet set er der et merforbrug på 0,1 mio. kr. for institutionerne.

Snurretoppen, Solstrålen, Klostermarkens Børnehus 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 de øvrige institutioner er der tale om mindre afvigelser.

4.4.3 Børn og Unge

For Børn og Unge forventes et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. Området består af Børn og Familie, udvalgsbevillingen FAIR (Familiearbejde I Ringsted) samt institutionsbevillingerne Sundhedstjenesten og Familiehuset i Ringsted.

Tabel 11: Børn og unge

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Børn og unge (U/I)	74.412	101.294	73%	104.697	-3.403	-3%
Børn og unge (U)	86.462	114.717	75%	117.297	-2.579	-2%
Børn og unge (I)	-12.051	-13.423	90%	-12.599	-824	6%
Udvalgsbevillinger – foranstaltninger (U/I)	58.399	81.385	72%	84.385	-3.000	-4%
Tabt arbejdsfortjeneste	6.153	5.960	103%	7.023	-1.064	-18%
Dækning af merudgifter	1.256	4.740	27%	1.537	3.203	68%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-5.465	-6.730	81%	-4.280	-2.450	36%
Refusioner - særligt dyre enkeltsager	-4.690	-1.512	310%	-5.607	4.095	-271%
Anbragte - døgninstitution	10.448	11.673	90%	15.299	-3.625	-31%
Anbragte - døgnpleje	30.305	40.158	75%	39.188	970	2%
Undervisning på opholdssteder	4.145	5.318	78%	5.555	-237	-4%
Vidtgående specialunderv. - anbragte	4.998	5.130	97%	7.248	-2.118	-41%
Forebyggelse	10.701	15.754	68%	15.856	-102	-1%
Specialbørnehaver og fritidshjem	196	251	78%	393	-142	-57%
Refusioner - tabt arb.fort./merudg.	-5.465	-6.730	81%	-4.280	-2.450	36%
Sikrede institutioner	623	644	97%	569	75	12%
Endnu ikke disponeret budget	-	-1	0%	1.604	-1.605	-100%
Udvalgsbevillinger - øvrige (U/I)	382	764	50%	764	0	0%
Projekter	93	201	47%	201	-	0%
FAIR	289	563	51%	563	0	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	15.630	19.145	82%	19.549	-404	-2%
Sundhedspleje	6.667	7.016	95%	7.430	-414	-6%
Familiehuset i Ringsted	8.964	12.129	74%	12.119	10	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

Børn og Familie

På Børne- og Familierådgivningens område udgør kendte disponeringer for hele året udgifter på brutto 92,7 mio. kr. Herfra skal trækkes statslige refusioner på forventet 9,9 mio. kr. De kendte nettoudgifter for hele året bliver således på 82,8 mio. kr. Budgettet i 2019 er i alt på 81,4 mio. kr. På nuværende tidspunkt udgør disponerede udgifter således 1,4 mio. kr. mere 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 92,7 mio. kr. Der forventes derfor på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3 mio. kr.

Forskellen mellem det kendte merforbrug på 1,4 mio. kr. og forventet merforbrug på 3 mio. kr. – altså 1,6 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 39,2 mio. kr., hvor udgiften i 2018 var 33,5 mio. kr. Der er således allerede nu en stigning på 5,7 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. De faglige konsulenter, som har et skærpet fokus på økonomien, 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 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 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 udgiftsniveauet i Børne- og familierådgivningen.

Institutionsbevillinger

Sundhedstjenesten

I Sundhedstjenesten forventes merforbrug på 0,4 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 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 23,3 mio. kr. Heraf kan de 13,2 mio. kr. kan henføres til aktivitetsbestemt medfinansiering, som betales i forhold til borgernes forbrug af de sundhedsydelse som regionerne stiller til rådighed. Mindreforbruget udignes stort set af en allerede planlagt a conto-afregning for 2019 som kommer i 2020, se mere under Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Tabel 12: Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret	Forbrugs- % pr.	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab	Forventet afvigelse i %
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U/I)	612.098	937.335	65%	914.065	23.270	2%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (U)	784.484	1.151.930	68%	1.134.128	17.803	2%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget (I)	-172.386	-214.595	80%	-220.063	5.467	-3%
Sundhed (U/I)	84.069	161.062	52%	145.651	15.411	10%
Handicap, social og psykiatri (U/I)	132.908	193.866	69%	195.300	-1.434	-1%
Unge – Social (U/I)	78.991	112.709	70%	113.332	-623	-1%
Beskæftigelse Voksne og Unge (U/I)	316.131	469.699	67%	459.782	9.917	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.

* 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 15,4 mio. kr., se mere under Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Tabel 13: Sundhed

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Sundhed (U/I)	84.069	161.062	52%	145.651	15.411	10%
Udvalgsbevillinger	84.069	161.062	52%	145.651	15.411	10%
Aktivitetsbestemt medfinans. - sundhed	70.156	138.616	51%	125.377	13.239	10%
Vederlagsfri fysioterapi	5.145	7.965	65%	7.623	342	4%
Specialiseret genoptræning	75	1.502	5%	1.226	276	18%
Andre sundhedsudgifter	1.183	2.918	41%	2.869	49	2%
Opgaveløs. Ældreområdet-akutstuer mv.	3.232	4.310	75%	4.310	-	0%
Hjerneskodeindsats	650	520	125%	190	330	63%
Fasttilknyttede læger plejecentre + KLU	8	291	3%	31	259	89%
Forebyggelsespulje	606	1.034	59%	606	428	41%
Sundhedsfremme og forebyggelse	3.014	3.907	77%	3.419	488	12%

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.

Der er stor usikkerhed omkring efterreguleringen for 2018. Forventningen er forbundet med en vis usikkerhed, da det endnu ikke er udmeldt, om den forventede efterregulering vedr. 2018 stadig foretages, og om det bliver i 2019. Efterreguleringen svarer til en ekstra udgift for Ringsted Kommune på ca. 9,3 mio. kr.

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 der et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr.

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 et samlet mindreforbrug på ca. 0,28 mio. kr., 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.

Efter omlægning af landspatientregisteret i februar 2019 har der været tekniske problemer, som gør, at der ikke kan afregnes for færdigbehandlingsdage og ophold på hospice. Forventningen til mange udgifter der er i 2019 er derfor forbundet med usikkerhed, da især udgifterne til ophold på hospice kan variere fra år til år. På baggrund af udgifterne i 2017 og 2018 forventes der på nuværende tidspunkt et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr.

Puljemidler hjerneskade

Forbruget fra puljen er varierende hen over året og der forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. kr. I puljen er der afsat midler til køb af specialiseret udstyr og kompetenceudvikling af medarbejdere i Ringsted Kommune på hjerneskadeområdet. Midlerne udmøntes på baggrund af aktuelt behov hos borgere i målgruppen, og forventningen er derfor forbundet med usikkerhed, da der kan opstå behov for at bruge flere midler fra puljen.

Derudover er der afsat budget til kurser og forløb for borgere med hjerneskade og pårørende

I de senere år har der været mindreforbrug på puljen, og derfor er det foreslået at reducere puljen i forbindelse med budget 2020.

Fasttilknyttede læger plejecentre og Kommunallægeligt udvalg (KLU)

Der er afsat budget til koordineret lægesamarbejde. Budgettet dækker udgifter til Kommunallægeligt udvalg 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 plejehjemslæge. 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. 0,26 mio. kr.

Forebyggelsespulje

Byrådet godkendte i sommeren 2019 senere opstart af projektet Ind med mad og ud med røg Der er afsat 395.910 kr. i 2019 til projektet som søges overført til 2020. Derudover er der ca. 130.000 kr. i mindreforbrug fra projekter som enten ikke blev udmøntet som planlagt eller som havde færre udgifter end planlagt.

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 0,5 mio. kr. på bevillingen til sundhedsfremme og folkesundhed som er opsparede midler til finansiering af inventar i det nye sundhedshus.

4.5.2 Handicap, social og psykiatri

På området for Handicap, Social og Psykiatri ventes et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Tabel 14: Handicap, Social og Psykiatri

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Handicap, social og psykiatri (U/I)	132.908	193.866	69%	195.300	-1.434	-1%
Handicap, social og psykiatri (U)	186.118	261.724	71%	265.244	-3.520	-1%
Handicap, social og psykiatri (I)	-53.211	-67.858	78%	-69.943	2.085	-3%
Udvalgsbevillinger – Myndighedsenheden (U/I)	75.848	112.992	67%	114.918	-1.926	-2%
Statsrefusion i dyre enkeltsager O 25 år	-5.352	-4.708	114%	-5.502	795	-17%
Merudgifter (serviceloven §100)	216	327	66%	275	52	16%
Statsrefusion merudgifter (SL §100)	-137	-164	84%	-137	-26	16%
Botilbud	60.845	88.073	69%	91.050	-2.977	-3%
Beskæftigelses- og aktivitetstilbud	12.720	18.951	67%	19.591	-639	-3%
Hjælpeordninger	6.229	7.425	84%	7.536	-110	-1%
Personlig støtte og ledsagerordninger	1.377	3.087	45%	2.107	979	32%
Udvalgsbevillinger – Boligstøtte (U/I)	23.943	32.142	74%	31.899	243	1%
Boligsikring	10.901	15.596	70%	14.743	853	5%
Boligyldelse	13.043	16.546	79%	17.156	-610	-4%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	17.837	29.581	60%	29.875	-294	-1%
Kvindekrisecentre og forsorgshjem	2.504	5.100	49%	5.184	-84	-2%
Statsref.kvindekrisecentre mv.	-1.894	-2.535	75%	-2.592	58	-2%
Kompenserende specialundervisning	1.753	3.524	50%	3.379	145	4%
Støtte til køb af invalidebil	1.157	1.982	58%	2.128	-146	-7%
Hjælpemidler	14.051	19.823	71%	20.594	-770	-4%
Tomgangshusleje og andre sociale formål	169	1.530	11%	1.028	503	33%
Boligsocialindsats	77	155	50%	155	-	0%
Myndighedsnetværk	18	0	10700%	0	-	0%
Udvalgsbevillinger – Takstbetalinger (U/I)	-35.384	-46.099	77%	-46.194	95	0%
Takstbetalinger fra Ringsted og andre kom.	-35.384	-46.099	77%	-46.194	95	0%
Institutionsbevillinger (U/I)	50.664	65.250	78%	64.802	448	1%
Bengerds huse	19.569	26.693	73%	26.051	641	2%
Regnbuen	6.368	9.695	66%	9.263	432	4%
Socialpsykiatrien i Ringsted kommune	18.781	22.571	83%	23.428	-857	-4%
Cafe Ingeborg	5.592	5.573	100%	5.413	159	3%
Klub Svanen	354	720	49%	646	73	10%

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 1,9 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 5,5 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 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 budgetoverholdelse.

Støtte til køb af handicappiler

Kommunen yder støtte til køb af handicappiler. Der forventes samlet udgifter til støtte til 8 biler med en gennemsnitlig udgift på 310.000 kr., hvilket medfører et merforbrug på 0,15 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 0,8 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 Dagsmarsgade indeholdes i budgettet. Der forventes et mindreforbrug på 0,5 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 det 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. Fra 2020 forventes der budgetoverholdelse på årets budget samt igangsættelse af en 5 årig afdragsordning af tidligere års underskud.

4.5.3 Unge - Social

På socialområdet for unge under 25 år forventes et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr.

Det er fordelt med færre udgifter på området for de unge under 18 år med knap 1,9 mio. kr. og flere udgifter på 1,2 mio. kr. på området for de 18-24 årige. Afvigelsen skyldes hovedsagelig flytning af forventede efterværnsbevillinger til myndighedsområdet over 18 år. Budgettet har tidligere været styret som to rammer fordelt på over og under 18 år. Fra 2020 vil budgetterne blive fulgt detaljeret og kombineret med udvikling på aktivitet og gennemsnitspriser.

I prognosen indgår forventet besparelse på knap 1,3 mio. kr. som følge af nyt tilbud på Kaserne Parkvej jfr Byrådets beslutning den 9.2.19. 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".

Budgettet på 0,9 mio. kr. i 2019 og 1,15 mio. kr. fra 2020 søges bevillingsmæssig flyttet fra budget Døgnpleje til de nye bevilling.

Tabel 15: Unge - Social

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Unge – Social (U/I)	78.991	112.709	70%	113.332	-623	-1%
Unge – Social (U)	84.069	118.013	71%	121.123	-3.109	-3%
Unge – Social (I)	-5.078	-5.305	96%	-7.791	2.486	-47%
Udvalgsbevillinger - Unge under 18 år (U/I)	37.697	50.191	75%	52.058	-1.867	-4%
UNGE Tabt arbejdsfortjeneste	960	437	220%	1.061	-624	-143%
UNGE Dækning af merudgifter	177	187	94%	296	-109	-58%
UNGE Ref. - tabt arb.fort./merudg.	-	-312	0%	-679	366	-117%
UNGE Ref. - Særligt dyre enkeltsager	-2.109	-1.712	123%	-2.178	466	-27%
UNGE Anbragte - Døgninstitution	2.758	4.492	61%	3.627	865	19%
UNGE Anbragte - Døgnpleje	21.311	32.432	66%	30.549	1.883	6%
UNGE Undervisning på opholdssteder	2.293	2.421	95%	2.913	-492	-20%
UNGE Anbragte - Vidtg. Specialunderv.	3.571	3.533	101%	5.117	-1.584	-45%
UNGE Forebyggelse	5.756	7.086	81%	8.240	-1.155	-16%
UNGE Specialbørnehave og fritidshjem	30	60	50%	67	-7	-12%
UNGE Projekt Kaserne Parkvej	597	-	Mangler budget	0	-0	Mangler budget
UNGE Sikrede institutioner	2.560	1.360	188%	2.837	-1.476	-109%
UNGE Pulje - fritidsaktiviteter til børn	45	208	22%	208	-	0%
UNGE UU	-253	-	-	0	-	-
Udvalgsbevillinger - Unge over 18 år (U/I)	41.294	62.517	66%	61.273	1.244	2%
UNGE Statsrefusion i dyre sager o 18 år	-2.102	-1.819	116%	-1.973	153	-8%
UNGE Botilbud	25.371	39.951	64%	36.089	3.862	10%
UNGE Beskæft. Og aktivitetstilbud	3.353	3.975	84%	5.462	-1.487	-37%
UNGE Personlig støtte og ledsagerordning	1.922	967	199%	2.709	-1.742	-180%
UNGE Ungdomsudd. - unge med særl.	12.751	19.443	66%	18.986	458	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.

4.5.4 Beskæftigelse Voksne og Unge

På beskæftigelsesområdet forventes der et samlet mindre forbrug på 9,9 mio. kr. Forventningen er baseret på udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug, efter tredje kvartal i 2019, sammenholdt med prognoserne for resten af året.

Tabel 16: Beskæftigelse voksne og unge

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse voksne og Unge (U/I)	316.131	469.699	67%	459.782	9.917	2%
Beskæftigelse Voksne	295.013	438.824	67%	431.836	6989	2%
Beskæftigelse Unge	21.118	30.875	68%	27.946	2.929	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

På beskæftigelsesområdet for voksne forventes der samlet set et mindreforbrug på 6,978 mio. kr. Mindreforbruget er dog sammensat af en række positive og negative bidrag fra de enkelte udgiftsområder. De udgiftsområder der trækker i retning af merforbrug er de permanente ydelser og sygedagpenge. Samlet set bidrager disse områder med et forventet merforbrug på 8,4 mio. kr.

Andre udgiftsområder trækker i retning af mindreforbrug. Her er det specielt førtidspension og kontanthjælp der trækker det forventede forbrug nedad, men også institutionsbevillingerne, integrationsområdet, beskæftigelsesordningerne og forsikrede ledige bidrager til et forventet mindreforbrug på 15,4 mio. kr.

Så det samlede billede på beskæftigelse – Voksne giver et mindreforbrug på 6,978 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,6%.

Tabel 17: Beskæftigelse Voksne

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Voksne (U/I)	295.013	438.824	67%	431.836	6.989	2%
Udvalgsbevillinger (U/I)	290.241	426.506	68%	422.378	4.128	1%
Førtidspensioner	106.256	152.163	70%	147.290	4.873	3%
Sygedagpenge	37.414	47.367	79%	48.487	-1.120	-2%
Kontant- og uddannelseshjælp	34.741	48.305	72%	44.357	3.948	8%
Permanente ydelser	60.129	92.329	65%	99.618	-7.289	-8%
Beskæftigelsesordninger	9.618	13.882	69%	12.782	1.100	8%
Forsikrede ledige	43.989	67.571	65%	67.368	203	0%
Flygtninge	-1.906	4.889	-39%	2.476	2.413	49%
Institutionsbevillinger	4.772	12.318	39%	9.458	2.861	23%
Midtsjællands aktiveringscenter	3.081	9.408	33%	7.210	2.199	23%
Jobvejen	783	1.772	44%	1.258	514	29%
Rikova	908	1.138	80%	990	148	13%

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" som på førtidspension typisk giver 20% refusion, eller omvendt udtrykt, udløser 80% kommunal medfinansiering. For kommunerne er refusionen på de gamle forløb gunstigere end på de nye. Afgangen 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 knap 4,9 mio. kr.

Sygedagpenge

Der har været flere borgere på sygedagpenge i 2019 end forudsat ved budgetlægningen. Der har i året første 8 måneder været i gennemsnit 438 fuldtidspersoner på sygedagpenge. I de tilsvarende måneder i 2018 var der i gennemsnit 411 fuldtidspersoner. Denne udvikling ses ofte under højkonjunktur. Der forventes derfor et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Kontanthjælp

De gode konjunkturer forventes at skabe flere jobåbninger for de jobparate kontanthjælpsmodtagere og dermed reducere antallet af borgere på kontanthjælp. Samtidigt er der blandt de mindst arbejdsmarkedsparete flere borgere der

er blevet visiteret til ledighedsydelse og fleksjob. Antallet af kontanthjælpsmodtagere har generelt været faldende det seneste år og specielt blandt de jobparate. Der forventes derfor nu et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Permanente ydelser

Mens det går relativt godt på kontanthjælpsområdet, så vokser antallet af borgere der modtager de 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 4,1 mil. kr. Antallet af borgere på ressource- og jobafklaringsforløb har gennem de seneste år været stigende. Denne udvikling forventes at fortsætte, hvilket skaber det et udgiftspres. Der har ligeledes været en større tilgang til fleksjob hvor der nu forventes et merforbrug på hhv. 5,3 mio. kr. I forhold til fleksjob i Ringsted kommune, så forventes der et mindreforbrug på den kommunale fleksjobpulje på 1,0 mio. kr. Til gengæld har afgang fra revalidering og ledighedsydelse været større end forudsat ved budgetlægningen, således at der på disse udgiftsområder forventes et mindreforbrug på hhv. 0,7 mio. kr. og 0,5 mio. kr. Samlet for de permanente ydelser forventes et merforbrug på 7,3 mio. kr.

Beskæftigelsesordninger

På udgiftsområdet beskæftigelsesordninger, hvor der bl.a. afholdes udgifter til køb af vejlednings- og afklaringsforløb og mentorer forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Forsikrede ledige

Ledigheden blandt de forsikrede ledige har i årets første måneder kun været svagt faldende. I årets første 8 måneder har der i gennemsnit været 454 fuldtidspersoner på A-dagpenge, mens der i den tilsvarende periode i 2018 var 464 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 medfinansiering af A-dagpenge på 0,5 mio. kr. Udgifterne til aktivering af de forsikrede ledige forventes derimod at bidrage til mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Samlet bidrager de forsikrede ledige derfor med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Flygtninge/Integrationsområdet

Antallet af flygtninge og borgere på integrationsydelse er faldende. I årets første 8 måneder har der i gennemsnit været 50 fuldtidspersoner på integrationsydelse, mens der i den tilsvarende periode i 2018 var 75 fuldtidspersoner. Der forventes derfor et mindreforbrug, både i forhold til indsatsen (køb af danskkurser) og forsørgelsen til integrationsydelse på 3,4 mio. kr. Det færre antal integrationsborgere fører også til 1,0 mio. kr. mindre i huslejeindtægter fra de midlertidige flygtningeboliger, så integrationsområdet samlet bidrager med 2,4 mio. kr. i mindreforbrug. Der arbejdes på at afvikle overkapacitet af flygtningeboliger.

Institutionsbevillinger

Der forventes et mindreforbrug på institutionsbevillingerne til Midtsjællands aktiveringscenter på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget på MAC skyldes indtægter på nye forløb til borgere i ressource- og jobafklaringsforløb. Der er ligeledes mindreforbrug på Jobvejen og Rikova på hhv. 0,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr.

4.5.6 Beskæftigelse Unge

På baggrund af udviklingen i aktivitetsniveau og forbrug i 2019, sammenholdt med prognoserne for resten af året, forventes det at Beskæftigelse Unge samlet har et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Tabel 18: Budget, forbrug og forventet regnskab fordelt på områder for Ungeenheden, mio. kr. (netto)

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Beskæftigelse Unge (U/I)	21.118	30.875	68%	27.946	2.929	9%
Udvalgsbevillinger (U/I)	21.118	30.875	68%	27.946	2.929	0
Kontant- og uddannelseshjælp	16.812	22.478	75%	22.478	-	0%
Beskæftigelsesordninger	4.305	8.397	51%	5.469	2.929	35%

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 n afvigelsen i %. Negativ procentangivelse angiver merudgifter samt mindreindtægter.

Uddannelseshjælp

Antallet af unge som er på Uddannelseshjælp er i august 2019 på 206 fuldtidspersoner. Der var i gennemsnit 233 fuldtidspersoner på uddannelseshjælp i årets første 8 måneder, mens der til sammenligning var 254 fuldtidspersoner i samme periode i 2018. Erfaringsmæssigt vil antallet af modtagere af uddannelseshjælp vil falde på denne tid af året, da en del vil påbegynde uddannelse på SU. Efter 2-3 måneder vil enkelte falde fra den uddannelse, som de er påbegyndt 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 og en hurtig indsats til de unge, der frafalder uddannelse 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. Dermed reduceres det forventede forbrug i 2019 med 2,9 mio. kr.

4.6 Ældre- og Genoptræningsudvalget

På Ældre- og Genoptræningsudvalgets område ventes et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Tabel 19: Ældre- og genoptræningsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Ældre- og Genoptræningsudvalg (U/I)	174.055	230.494	76%	224.350	6.144	3%
Ældrelev (U)	211.069	294.050	72%	288.481	5.569	2%
Ældrelev (I)	-37.014	-63.556	58%	-64.130	574	-1%
Udvalgsbevillinger – Aktivitetsbaseret (U/I)	9.802	13.860	71%	13.344	516	4%
Demografi	-	2.103	0%	0	2.103	100%
Visitationsramme (private lev. Mv.)	9.708	16.103	60%	15.372	731	5%
Visitationsramme	9	67.715	0%	0	67.715	100%
Udmøntet visitationsramme	-	-70.571	0%	0	-70.571	100%
Betaling til andre kommuner	6.569	11.388	58%	10.758	630	6%
Betalinger fra andre kommuner	-6.484	-12.878	0%	-12.787	-91	0%
Udvalgsbevillinger – Øvrige (U/I)	389	5.007	8%	4.149	857	17%
Personlige tillæg til pensionister	4.868	6.659	73%	6.423	236	4%
Statsrefusion personlige tillæg	-2.945	-2.787	106%	-2.945	158	-6%
Opgaveløsning for sundhedsområdet	-3.232	-4.292	75%	-4.310	17	0%
Madservice/servicepakker, indtægter	-9.823	-12.213	80%	-12.262	49	0%
Madservice/servicepakker, udgifter	10.130	14.248	71%	14.307	-59	0%
Servicearealer	1.617	1.754	92%	1.657	97	6%
Ældrebolig, huslejeindt., lejetab mv.	796	-6.371	-12%	-6.468	96	-2%
Ældrepuljemidler og værdighedspulje	-5.912	1.633	-362%	1.160	473	29%
Sundhedsuddannelser	4.891	6.377	77%	6.587	-210	-3%
Institutionsbevillinger (U/I)	163.864	211.628	77%	206.858	4.770	2%
Plejecenter Ortved	16.823	23.214	72%	22.646	567	2%
Knud Lavard centret	41.846	55.184	76%	54.043	1.140	2%
Solbakken	25.436	32.931	77%	32.798	133	0%
Træningsfunktionen	11.626	15.340	76%	14.169	1.171	8%
Hjemmeplejen	62.472	72.787	86%	73.558	-771	-1%
Madhuset Zahles	2.122	2.520	84%	2.395	125	5%
Fælles (administration og uddannelse)	3.539	9.652	37%	7.248	2.404	25%

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

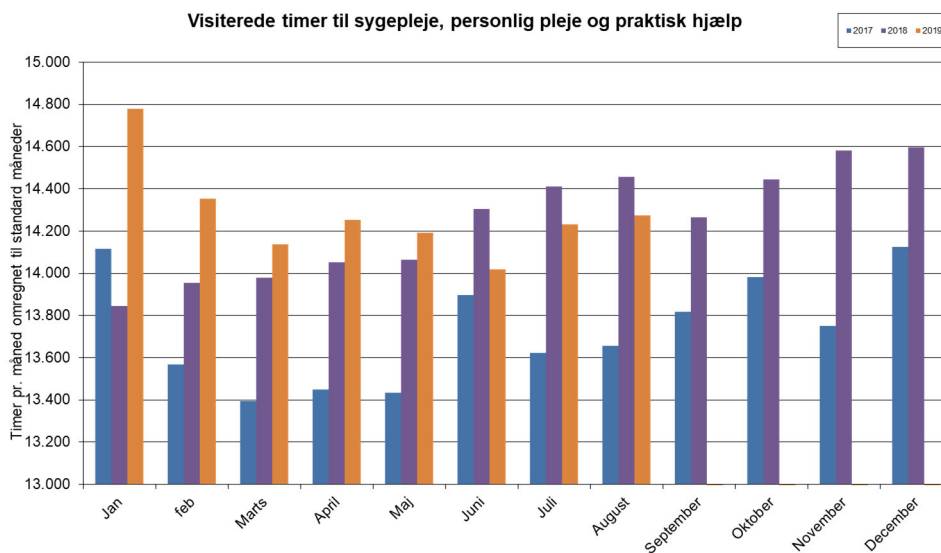
Udvalgsbevillingerne er opdelt i 2 hovedområder; Aktivitetsbaseret budgetramme og Øvrige.

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 budgetoverholdelse 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 plejebæbehov.

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



Betaling til andre kommuner

Der har været faldende udgifter til betaling for pleje i andre kommuner. En borger på plejehjem i anden kommune har dog 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 0,1 mio. kr. Det skyldes dels at et par plejkrævende hjemmeboende borgere er døde samt at færre plejehjemspladser end tidligere er beboet af borgere fra andre kommuner.

Samlet ses forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på visitationsrammen incl. mellemkommunale betalinger.

Aktivitetsbaseret budgetramme: Øvrige

Madservice/servicepakker

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

Ældrebolig., huslejeindtægt., lejetab mv

Der forventes et overskud på 0,1 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. Det forventede mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrører for høj teknisk pris og lønregulering af udgiftsbudgettet på værdighedspuljen og skal derfor ikke videreføres.

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 6 elever pr. 1. november 2019

Institutionsbevillinger

Knud Lavard Centret og Træningsfunktionen forventer at videreføre opsparede midler på i alt 2,3 mio. kr. hovedsagelig til inventar i det nye sundhedshus. Hjemmeplejen forventer et merforbrug på 0,8 mio. kr., men beløbet kan ændre sig da området 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. De øvrige institutionsbevillinger forventes mindre budgetafvigelse inden for overførselsadgangen.

4.7 Kultur- og Fritidsudvalget

På Kultur- og Fritidsudvalgets budgetområde forventes samlet set et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Tabel 20: Kultur- og Trivselsudvalget

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Kultur- og Fritidsudvalget (U/I)	34.898	52.600	66%	52.018	582	1%
Kultur- og Fritidsudvalget (U)	58.079	81.709	71%	81.268	442	1%
Kultur- og Fritidsudvalget (I)	-23.180	-29.110	80%	-29.250	141	0%
Kultur (U/I)	14.124	25.930	54%	25.457	474	2%
Udvalgsbevillinger (U/I)	4.433	6.841	65%	6.497	344	5%
Kulturelle arrangementer og opgaver	2.251	3.989	56%	3.589	400	10%
Museum Vestsjælland	2.182	2.852	77%	2.908	-56	-2%
Institutionsbevillinger (U/I)	9.691	19.089	51%	18.960	129	1%
Bibliotek	11.053	14.905	74%	15.117	-212	-1%
Ringsted kongrescenter	-1.362	4.184	-33%	3.843	342	8%
Fritid (U/I)	20.774	26.669	78%	26.561	108	0%
Udvalgsbevillinger (U/I)	949	1.758	54%	1.585	173	10%
Fritidsfaciliteter	799	975	82%	1.097	-122	-12%
Refusioner vedrørende Musikskolen	-760	-765	99%	-760	-5	1%
Støtte til frivilligt socialt arbejde	910	1.548	59%	1.248	300	19%
Institutionsbevillinger (U/I)	19.825	24.911	80%	24.976	-65	0%
Ringsted sportscenter	9.293	11.203	83%	11.743	-540	-5%
Folkeoplysning	5.225	6.131	85%	5.681	450	7%
Ringsted Musik- og kulturskole	5.308	7.577	70%	7.552	25	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

Mindreforbruget på 400 t.kr. skyldes at 6 kommuner har forudbetalt deres bidrag for Kunstdage 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 21: Renter

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Renter (U/I)	18	3.775	0%	1.402	2.373	63%
Renter (U)	1.071	5.431	20%	4.940	491	9%
Renter (I)	-1.053	-1.656	64%	-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 grund af en række fejl i den specificerede anlægsoversigt vurderer administrationen ikke at det er muligt at opgøre et pålideligt forventet regnskab for den samlede anlægsporfølje. Det er derfor heller ikke muligt at opgøre en forventede afvigelse for porteføljen af skattefinansierede anlæg.

Som det fremgår af nedenstående tabel er der pr. 30. september brugt 69,4 mio. kr. ud af et budget på 248,1 mio. kr. på skattefinansierede anlæg, svarende til en forbrugsprocent på 28%.

Tabel 22: Forventet anlægsresultat

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19
Skattefinansieret anlæg	69.440	248.118	28%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

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.

På grund af en række fejl i den specificerede anlægsoversigt vurderer administrationen ikke at det er muligt at opgøre et pålideligt forventet regnskab for den samlede anlægsporfølje. Det er derfor heller ikke muligt at opgøre en forventede afvigelse for porteføljen af anlæg under byudviklingsfonden.

Som det fremgår af nedenstående tabel er der pr. 30. september brugt 5,0 mio. kr. ud af et budget på 69,8 mio. kr. på anlæg under byudviklingsfonden, svarende til en forbrugsprocent på 7%.

Tabel 23: Køb og salg

Hele 1.000 kr.	Forbrug 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19
Drift - Køb og salg af jord	1.504	2.064	73%
Anlæg - Køb og salg	5.036	69.750	7%

Note: Negative tal angiver indtægter. Positive tal angiver udgifter.

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 Anlægsfond

Anlægsfonden er en fond hvor overskyende rådighedsbeløb (både udgifter og indtægter) fra skattefinansierede anlægsprojekter samles. Formålet med anlægsfonden er at sikre et samlet overblik over mindre forbrug på anlægssager, så råderummet kan prioriteres politisk.

Anlægsfonden blev dannet på baggrund af beslutning i Byrådet den 09. september 2019 med en saldo på 5,0 mio. kr. (U). Der har ikke været efterfølgende ændringer, hvorfor saldoen er uændret pr. 30. september.

Anlægsfondens saldo opgøres kvartalsvist og indgår i rapporteringen via budgetrapporterne.

Tabel 24: Anlægsfond

Hele 1.000 kr.	Bevægelser pr. 30.09.19	Saldo pr. 30.09.19
Anlægsfond (U/I)	-	5.000
Anlægsfond (overskydende rådighedsbeløb - udgifter)	-	5.000
Anlægsfond (overskyende rådighedsbeløb - indtægter)	-	-

Anlægsfondens saldo dækker over overskyende rådighedsbeløb fra skattefinansierede anlægsprojekter. De opsamlede rådighedsbeløb er allerede bevilliget politisk og kan derfor disponeres politisk uden angivelse af finansiering.

6.4 Brugerfinansieret drift

På Brugerfinansieret drift forventes der et merforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til overførsel af udgifter for 1,4 mio. kr. fra anlæg til drift.

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 30.09.19	Korrigeret budget 2019	Forbrugs- % pr. 30.09.19	Forventet regnskab 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019	Forventet afvigelse i %
Renovation	-14.344	-1.284	1117%	0	-1.284	100%

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 1.578,0 mio. kr., hvilket er 9,6 mio. kr. under servicerammen, der udgør 1.587,6 mio. kr.

Serviceammen 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 26: Servicrammeoppgørelse

Hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget (Servicramme)	Forventede serviceudgifter pr. 30. juni 2019	Forventet afvigelse regnskab 2019
Skattefinansieret drift			
Økonomiudvalget	287.161	268.870	18.291
Ledelse og personale	246.690	257.866	-11.176
Erhverv og turisme	2.669	2.898	-229
Borger- og brugerinddragelse	467	367	100
Redningsberedskab	6.139	6.239	-100
Teknisk serviceudgiftpulje	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	73.006	725
Miljø og natur	5.938	4.461	1.477
Trafik, vej og park	67.794	68.545	-752
Plan- og Boligudvalget	48.823	48.519	304
By og bolig	48.823	48.519	304
Børne- og Undervisningsudvalget	571.453	588.059	-16.606
Skoler	330.076	343.454	-13.377
Dagtilbud til børn	142.167	142.861	-694
Børn og unge	99.210	101.744	-2.534
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	321.682	318.112	3.569
Sundhed	19.931	20.475	-544
Handicap, social og psykiatri	165.988	168.766	-2.778
Unge - Social	119.796	116.804	2.992
Beskæftigelse	10.942	8.270	2.672
Unge - Beskæftigelse	5.024	3.797	1.227
Ældre- og Genoptræningsudvalget	230.605	227.340	3.265
Ældrelev	230.605	227.340	3.265
Kultur- og Fritidsudvalget	52.067	52.018	50
Kultur	25.433	25.457	-23
Fritid	26.634	26.561	73
Byudvikling			
Økonomiudvalget	2.064	2.064	0
Byudviklingsfond	2.064	2.064	0
I alt	1.587.587	1.577.988	9.599

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 9,6 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.

I budgetrapporten pr. den 30. juni 2019 viste opgørelsen et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det forventede regnskabsresultat er derfor blevet ændret med 8,3 mio. kr. De væsentligste ændringer er på områderne "Miljø og natur" 1,4 mio. kr., "Trafik, vej og park" 1,1 mio. kr., "Sundhed" 1,2 mio. kr. "Beskæftigelse" 3,9 mio. kr. og "Ældrelev" 2,4 mio. kr.

Til gengæld forventes der nu flere serviceudgifter til "Skoler" på 2,8 mio. kr. og 1,2 mio. kr. til "Dagtilbud".

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
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 vandløbsrestauration (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 statsstilskud	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
09.09.2019	Etablering af anlægssfond	-5.000
09.09.2019	Renovering af loft på Valdemarskolen	-1.146
09.09.2019	Færdiggørelse af Torvet og pavillon	-1.750
Tillægsbevillinger med kassevirkning i alt		-167.955

Note: Positive tal angiver mindredgifter 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.

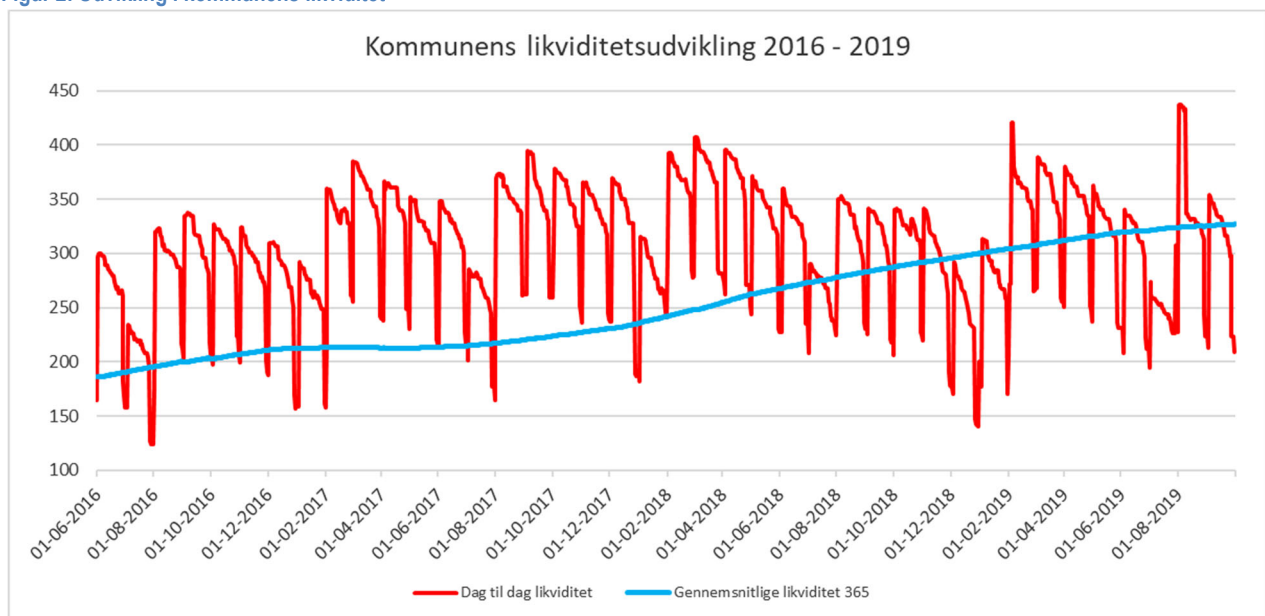
Måling af likviditet – daglige opgørelser

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. september 2019 opgøres til 305,6 mio. kr. På samme tid sidste år (30. september 2018) blev gennemsnitslikviditeten opgjort til 324,1 mio. kr.

Der skal i ovenstående tages højde for at en stor del af de 305,6 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 28: gæld eksklusiv klimatilpasning og støttede lån til ældreboliger

Obligationsrestgæld mio. kr. pr. 30.09.19	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%	125,0	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%	159,0	56%
Samlet gæld	397,7	100%	359,5	100%	330,5	100%	304,6	100%	284,0	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 31,7 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 95,0 mio. kr. hvorved kommunens samlede restgæld pr. 30. juni 2019 udgør ca. 410,7 mio. kr.

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

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

Restgæld i mio. DKK pr. 30.09.19	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%	100,4	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 udgør 35 % og således 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	30.09.19
Danske obligationer og inv. foreninger	200,1	190,5	303,9	362,5	357,3
Afkast år til dato	-0,63%	0,66%	0,20%	0,06%	1,08%

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 45,6 mio. kr. pr. 30. september 2019. De samlede restancer udegjorde pr. 30. juni 45,8 mio. kr. Altså er kommunens samlede tilgodehavender faldet med ca. 0,2 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 37,1 mio. kr. Størstedelen er vedrørende beboerindskudslån.

Tabel 31: Kommunens samlede tilgodehavender til inddrivelse fordelt på kategorier

Restance i alt 1.000 kr.	31.12.16	31.12.17	31.12.18	30.06.19	30.09.19	Udvikling 01.07.2019 - 30.09.2019
Beboerindskudslån	5.693	6.367	6.469	5.649	5.093	-556
Boligstøtte	2.230	2.175	1.657	1.451	1.451	0
Øvrige regningskrav	19.650	19.322	20.468	20.498	20.106	-391
Daginstitution/SFO	2.561	2.348	2.517	2.662	2.480	-182
Musikskole/Bibliotekskrav	649	695	743	619	646	27
Ejendomsskat	2.545	872	370	276	952	676
Forbrugsafgifter	3	3	0	0	0	0
Tilbagebetalingspligtighjælp	12.443	12.639	12.108	11.604	11.652	48
Gebyrer/retsafgifter	1.626	2.016	2.033	1.666	1.756	90
Renter	1.278	1.303	1.098	967	947	-20
Egenbetaling ældreområdet	215	257	324	442	498	56
Restance	48.894	47.996	47.788	45.833	45.581	-252

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