



Budgetopfølgning 3 - 2019

Økonomiudvalget

Pr. 31. august 2019

Overblik

BOP 3 I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	BOP 2 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Af- vigelse 2019	Over- /under- skud 2019	Afvigelse øvrige drift 2019
Økonomiudvalg	169.791	173.368	169.689	-3.679	-3.579	-100
Serviceudgifter	169.791	173.368	169.689	-3.679	-3.579	-100
Tværgående budgetpuljer	418	858	418	-440	0	-440
Udgiftsprespulje	0	4.300	0	-4.300	0	-4.300
Digitaliseringspulje	0	-236	0	236	0	236
Pulje - sociale område	418	-1.682	418	2.100	0	2.100
Indkøbsstrategi	0	-524	0	524	0	524
Energiprojekt	0	0	0	0	0	0
Effektivisering/Optimering	0	-1.000	0	1.000	0	1.000
Tværgående funktioner	10.745	11.479	12.610	1.131	-100	1.231
Vikarpulje, løntilskud mv.	21	621	-705	-1.326	0	-1.326
Uddannelsespulje	581	515	515	0	0	0
Forsikringer og risikostyring	3.024	3.224	5.828	2.604	-100	2.704
Tjenestemandspensioner	7.899	7.899	7.663	-236	0	-236
Brugerfinansieret område - Adm.	-780	-780	-691	89	0	89
Folkevalgte	7.884	7.866	7.662	-204	0	-204
Kommunalbestyrelsen	6.966	6.966	6.747	-219	0	-219
Valg	918	900	915	15	0	15
Administration	143.359	144.617	141.014	-3.603	-3.479	-124
Administrationsbygninger	3.677	3.677	3.677	0	0	0
Fællesomkostninger	35.424	34.882	33.284	-1.598	-1.440	-158
Administrationen (Centre/Direktion)	104.258	106.058	104.053	-2.005	-2.039	34
Diverse	1.130	1.130	1.130	0	0	0
Erhverv/Tinghuset	1.130	1.130	1.130	0	0	0
Beredskabet	6.255	7.418	6.855	-563	0	-563
Østsjællands Beredskab	5.932	7.418	6.855	-563	0	-563

Overordnede bemærkninger

Der er på Økonomiudvalget et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. hvoraf de 3,6 mio. kr. er overskud på rammeaftaler samt øvrige områder m.m., der forventes overført til 2020. Afvigelsen udgør herefter -0,1 mio. kr.

De tværgående puljer består bl.a. af udgiftsprespuljen, som anvendes til svært styrbare områder og denne forventes ikke anvendt i 2019. Herudover er det ikke muligt at indhente de øvrige puljer, idet det er generelle puljer, der er lagt ind ved budgetvedtagelserne uden præcis udmøntning.

På vikarpuljen er der merindtægter i form af refusioner vedrørende sidste kvartal 2018 samt øgede indtægter i 2019. Dette modsvares dog af merudgifter til arbejdsskader og mén-erstatninger på 2,7 mio. kr. idet der ekstraordinært har været mange sager i 2019, bl.a. med tilbagevirkende kræft til 2017 og 2018.

På Beredskabet er der en mindreudgift på 0,563 mio. kr., som vedrører det fuldt ud indfaset bidrag til Østsjællands Beredskab. Der er i 2019 givet tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med opstart af nyt Beredskab med Køge Kommune.

Usikkerheder

Vikarpuljen
Forsikringer

Tværgående budgetpuljer

Opgaver

Diverse puljer

Forudsætninger

Delpolitikområde: Udgiftsprespulje

Forudsætninger

Der er afsat 4,3 mio. kr. til bufferpuljen i 2019 og 5,2 mio. kr. i 2020.

I henhold til den økonomiske politik har kommunalbestyrelsen valgt at afsætte puljen til imødegåelse af eventuelle merudgifter på de svært styrbare områder såsom tilbud til børn og unge med særlige behov samt voksne med særlige behov.

Ændrede forudsætninger

På grund af kun mindre afvigelser på de svært styrbare områder under BUL og SSU vurderes det at puljen ikke skal anvendes i 2019.

Afvigelse

Der forventes en mindredgift på 4,3 mio. kr.

Delpolitikområde: Digitaliseringspulje

Forudsætninger

I forbindelse med budget 2017 blev der budgetteret en effektivisering på baggrund af digitalisering og restbeløbet udgør -0,236 mio. kr. Der omplaceres løbende fra driftsområder til denne pulje.

Ændrede forudsætninger

Det har været vanskeligt at finde beløbet på baggrund af, hvad der er digitaliseret. Digitalisering er indlejret i så godt som alle processer og arbejdsgange i større eller mindre omfang og der kan derfor ikke peges på specifikke besparelser. Puljen kan derfor ikke udmøntes.

Afvigelse

Der er en merudgift på 0,236 mio. kr.

Delpolitikområde: Pulje sociale område

Forudsætninger

Der er afsat 0,418 mio. kr. til tidlig familieindsats. Hensigten er at skabe grundlag for, at tidlig og dermed forebyggende familieindsats, optimeres med henblik på bedre forløb for den enkelte familie.

Denne indsats opnås dels via et helhedsorienteret, tværfagligt målrettet samarbejde mellem de implicerede centre, Børn og Læring, Arbejdsmarked og Sundhed og dels via optimeringsindsats for rådgiverfunktionen for udsatte børn og unge specifikt.

Der er i 2019 afsat midler til ansættelse af kontrolgruppe, som skal varetage arbejde med bekæmpelse af socialt bedrageri og fejludbetalinger, som i beskæftigelsesplanen for 2018 er et af Ministermålene/Indsats områderne. Der er en politisk forventning om mindredgifter på 2,1 mio. kr. på sociale ydelser.

Ændrede forudsætninger

Som led i budgetaftalen for budget 2019, blev der nedsat en kontrolgruppe med en udgiftsbevilling på 1,0 mio. kr. under administrationen og en tilsvarende forventet indtægtsbevilling (forventning) på 2,1 mio. kr.

Tværgående budgetpuljer

Indtægtsbevillingen er i virkeligheden primært udtryk for forventede mindreudgifter samlet set. Kontrolgruppens opgave er at forhindre socialt bedrageri og stoppe uretmæssige udbetalinger af forsørgelsesydelse mv. Disse mindreudgifter føres på andre budgetkonti end den, som indtægtsbevillingen er indarbejdet på. Derfor bliver der en budgetafvigelse med mindreindtægt på konto 6 og tilsvarende mindreudgifter på de sociale områder. Dertil kommer at der i høj grad er tale om ydelser med hel eller delvis statsrefusion, hvorfor kun en del af den konstaterede gevinst vil tilfalde Stevns Kommune.

Resultaterne af kontrolgruppens arbejde opgøres efter KL's metode og ultimo oktober 2019 er resultatet opgjort til 1,8 mio. kr.

Der vil primo 2020 blive forelagt en årsrapport for KB, hvor bl.a. resultat og antal sager vil fremgå.

Afvigelse

Merforbrug på 2,1 mio. kr.

Delpolitikområde: Indkøbsstrategi

Forudsætninger

Der er en pulje som bliver udmøntet i forbindelse med udbud. Puljen udgør -0,524 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Der er også i 2019 sket en reduktion på prisfremskrivningen, som KL har udmeldt, således at budgetbeløbene ikke er fremskrevet lige så meget som den central udmeldte fremskrivning. Derfor har det ikke været muligt samtidig også at indhente den pulje, der gennem flere år har stået til indkøbsbesparelser.

Stevns Kommune har høj deltagelse i SKI-aftaler, fællesudbud m.v. og har er meget høj grad af konkurrenceudsættelse på indkøb.

Afvigelse

Merforbrug på 0,524 kr.

Delpolitikområde: Energiprojekt

Forudsætninger

På energiområdet forventes en besparelse på -0,799 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Beløbet på 0,799 mio. kr. er indhentet ved en gennemgang af el, vand og varme på de forskellige lokationer.

Afvigelse

Ingen.

Tværgående budgetpuljer

Delpolitikområde: Effektiviseringer/Optimering

Forudsætninger

Optimering af jobcenteret med -1,0 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Optimeringen er ikke fundet på serviceudgifterne, men forsøges fundet på overførelsesområdet på AET.

Afvigelse

Merudgift i alt 1,0 mio. kr.

Tværgående funktioner

Opgaver

Puljer langtidssyge og barsler, uddannelsespulje, løntilskudsjob, lønpuljer, øvrige puljer, forsikringer og risikostyring, tjenestemandspensioner, adm. udgifter vedr. brugerfinansierede område

Forudsætninger

Delpolitikområde: Vikarpulje, løntilskud m.v.

Forudsætninger

Vikarpulje

Puljer til langtidssyge og barsler består af udgifter til lønninger samt modtagne dagpengerefusioner.

Tildelingsreglerne er således:

Sygefravær

Efter 1 måneds sygdom ydes den modtagne dagpengerefusion til arbejdsstederne.

§56-sygdom: Fra 1. sygedag ydes den modtagne dagpengerefusion.

Graviditetsgener

Efter 1 måneds sygdom ydes den modtagne dagpengerefusion.

Barselsorlov

Fra 1. fraværsdag ydes dagpengerefusionen samt 80 % af forskellen mellem lønnen til barselsvikaren og den modtagne dagpengerefusion.

Tillidsrepræsentanter og Fællestillidsrepræsentanter

Tidsanvendelse til tværgående arbejde i Stevns Kommune, som ikke dækkes af AKUT-midler:

Fra 1. time ydes der refusion svarende til grundlønnen for en nyansat samt pensionen for denne indenfor pågældendes faggruppe.

Løntilskud

Ledige har mulighed for at komme i løntilskud efter 6 måneders ledighed. Løntilskudsperioden hos en offentlig arbejdsgiver kan maksimalt være 4 måneder. De uger, hvor den ledige er i løntilskud, bruger den ledige fortsat af sin dagpengeperiode på i alt 2 år. Den relative korte dagpengeperiode betyder, at ledige ofte har andre behov og ønsker end tilknytning til arbejdsmarkedet, hvorfor de lediges interesse for løntilskud pt. er relativ lav.

Lønudgift: 3,5 Helårspersoner x 1.872 timer x 173,23 kr.

Løntilskudssats 3,5 Helårspersoner x 1.872 timer x 115,73 kr.

Øvrige puljer

Der er afsat en mindre lønpulje til uforudsete udgifter på 0,122 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Vikarpulje og løntilskud

Der forventes en merindtægt på området – idet refusionsindtægter for sidste kvartal i 2018 først er bogført i 2019. Udfra det indmeldte sygdom og fravær til denne budgetopfølgning, er det vurderingen, at der samlet set på vikarpuljen, vil være en yderligere indtægt på i alt 1,1 mio. kr.

Der har ikke været så mange personer i løntilskud som forventet og dermed en mindreudgift på 0,226 mio. kr.

Afvigelse

Der forventes en merindtægt på 1,326 mio. kr.

Tværgående funktioner

Delpolitikområde: Uddannelsespulje

Forudsætninger

Til uddannelse for alle Stevns Kommunes ansatte er der afsat 3,055 mio. kr. Puljen fordeles ud til de enkelte arbejdssteder/ansvarsområder primo året.

Ændrede forudsætninger

Ingen afvigelser i det centrale budget. Der kan være afvigelser på de enkelte arbejdssteder/ansvarsområder.

Afvigelse

Ingen.

Delpolitikområde: Forsikringer og risikostyring

Forudsætninger

Der er afsat 2,9 mio. kr. til drift af forsikringsområdet, som dækker udgifter til forsikringspræmier og skadesudbetalinger på tingskader vedrørende bygninger, løsøre, biler og ansvarsskader på alle kommunens institutioner/centre.

Herudover er der selvforsikring vedrørende arbejdsskader, hvor der sker udbetalinger i forbindelse med behandlingsudgifter, mén og erhvervsevnetab.

Der udarbejdes hvert år en rapport på forsikringsområdet, som forelægges ØU og KB.

Forsikringerne har været i udbud i 2018 med virkning fra 2019 og samlet set er der en præmieforhøjelse i forhold til nuværende forsikringsselskaber. Der skal, når forsikringspræmierne på de enkelte lokationer er kendte, ske en gennemgang i forhold til budgetterne.

Ændrede forudsætninger

Der forventes et stort merforbrug til arbejdsskader og udbetalinger i forbindelse med mén og erhvervsevnetab på 2,7 mio. kr.

Der har været store udbetalinger (8 løbende udbetalinger, 2 sager der er kapitaliseret og 2 sager med tilbagevirkende kraft fra 2017 og 2018). Der er en enkelt sag, der er blevet anket, som man endnu ikke kender udfaldet af og om den kommer til udbetaling i 2019. Der er 6 sager med mén-erstatninger.

Afvigelse

Total set er der en merudgift på 2,7 mio. kr.

Delpolitikområde: Tjenestemandspensioner

Forudsætninger

Området omfatter tjenestemandspensioner, enkepensioner, børnepensioner, pensionsbidrag til de nuværende ansatte af kommunale tjenestemænd og pensioner til opsagte tjenestemænd i den lukkede gruppe.

Der er i alt afsat 8,1 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Der er et mindreforbrug på tjenestemandspensioner, som består af mindre præmiebetaling og øgede tjenestemandspensioner. Netto giver dette et mindreforbrug på 0,236 mio. kr.

Afvigelse

Netto mindreforbrug på 0,236 mio.kr.

Tværgående funktioner

Delpolitikområde: Adm. Udgifter vedr. brugerfinansierede område.

Forudsætninger

Beregnet administrationsudgifter overføres fra det skattefinansierede område til det brugerfinansierede område (renovation) i alt -0,780 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Foreløbig beregning viser en mindreindtægt på 0,089 mio. kr.

Afvigelse

Afvigelse på 0,089 mio. kr.

Folkevalgte

Opgaver

Kommunalbestyrelsen og valg.

Forudsætninger

Delpolitikområde: Kommunalbestyrelsen

Forudsætninger

Der er 19 medlemmer i Kommunalbestyrelsen og der er nedsat 4 udvalg udover økonomiudvalget.

De stående udvalg er

- Social og Sundhed,
- Børn, Unge og Læring,
- Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme
- Plan, Miljø og Teknik.

Budgettet udgør i alt 6,966 mio. kr. i 2019 til følgende udgifter

- Løn til Borgmester, viceborgmester, udvalgsformænd samt øvrige medlemmer af kommunalbestyrelsen
- Pension til tidligere borgmestre og udvalgsformænd
- diverse udgifter, herunder mødeaktiviteter vedrørende udvalg, kommissioner, råd og nævn.

Ændrede forudsætninger

Der er mindreforbrug på aflønning af KB, men det udlignes af et merforbrug på kurser/uddannelse af KB.

Der har været mindreforbrug på kommissioner råd og nævn, it-udgifter til politikere, borgmesterspension, samt at færre politikere har deltaget i konferencer.

Afvigelse

I alt mindreudgift på 0,219 mio. kr.

Delpolitikområde: Valg

Forudsætninger

Der er afsat til valg således

- Kommunal/regionsvalg hvert 4. år
- Folketingsvalg hvert 4. år – 2 år forskudt i forhold til kommunal og regionsvalg
- EU-valg/Folkeafstemning hvert 5 år

Valg til ældreråd er budgetlagt under kommunalbestyrelsen og afholdes i forbindelse med kommunalvalg hvert 4. år.

I 2019 er der afsat i alt 0,9 mio. kr. til Folketingsvalg og EU-valg.

Ændrede forudsætninger

Der skal til valget udgifter til lovpligtige handicapmidler – og det vurderes, at der vil være en merudgift på 0,015 mio. kr.

Afvigelse

Merudgift på 0,015 mio. kr.

Administration

Opgaver

Administrative udgifter, herunder lønninger til den centrale administration.

Forudsætninger

Hver afdeling har et driftsbudget til dækning af løn til personale, øvrige personaleudgifter, diverse udgifter, kontorhold m.m. Hvert år bliver der tilført afdelingerne budget til uddannelse som fordeles efter fastsatte regler. Endvidere kan der være udgifter specifikt til områderne, herunder IT-programmer m.v.

Afdelingerne er omfattet af mål- og rammeaftaler og kan overføre over-/underskud mellem årene. Der kan overføres overskud svarende til 5 % eller underskud svarende til 2,5 % af nettodriftsbudget eksklusiv overførsler fra tidligere år.

Delpolitikområde: Administrationsbygninger

Forudsætninger

Der er i alt afsat 3,6 mio. kr., som fordeler sig med 2,5 mio. kr. til Rådhuset og 1,1 mio. kr. til Birkehøj.

Ændrede forudsætninger

Ingen.

Afvigelse

Ingen.

Delpolitikområde: Fællesomkostninger

Forudsætninger

Området anvendes til fællesudgifter i administrationen og kommunen.

Der er i alt 33,4 mio. kr. til fællesomkostningerne, som fordeler sig således

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| • KMD m.v. | 13,3 mio. kr. |
| • Adm.bidrag til Udbetaling Danmark | 4,3 mio. kr. |
| • IT-udgifter | 5,5 mio. kr. |
| • KL-kontingent | 0,8 mio. kr. |
| • Lægeerklæringer | 1,5 mio. kr. |
| • ESDH, internet, intranet | 1,0 mio. kr. |
| • Diverse øvrige udgifter | 7,0 mio. kr. |

Ændrede forudsætninger

Der er en merudgift til revisionens (BDO) gennemgang af moms og refusioner. Gennemgangen af refusioner har givet en merindtægt i 2018 på AET, SSU og BUL og beløber sig til 2,147 mio. kr. og de 0,879 mio. kr. vedrører serviceudgifterne. Gennemgangen af moms foretages sammen med Økonomi og der er ikke foretaget endelig opgørelse af merindtægterne på moms endnu. Udgiften til BDO beløber sig til 0,7 mio. kr.

Herudover er der merudgifter til tjenestekørsel og elever (voksenelever), betaling af advokat i forbindelse sagsanlæg mod staten (udligningsordning) m.m. som bl.a. modsvares af mindreudgifter til annoncering og drift af internet, porto og merindtægter på salg af sundhedskort og gebyr for kommunegaranti i form af provision. I alt er der et mindreforbrug på 1,598 mio. kr.

På IT området, herunder hjemmesiden, er der et mindreforbrug, idet der er projekter, der er blevet forsinket og dermed kommer udgiften først i 2020. Derfor forventes en overførsel til 2020 på 1,440 mio. kr.

Administration

Det vil sige at der netto er et mindreforbrug på 0,158 mio. kr.

Afvigelse

Alt i alt en mindreudgift på 1,598 mio. kr., hvoraf de 1,440 mio. kr. forventes overført til 2020.

Delpolitikområde: Administration (Direktion/centre)

Forudsætninger

På de enkelte centre er der hovedsageligt lønninger og administrationsudgifter. Endvidere er der budgetter til specielle administrative opgaver såsom sundhedskoordinator, IT-fagsystemer, udgifter til tilsyn med udsatte børn og unge m.v.

Budgettet er i 2019 tilført midler til bl.a. 2 stillinger til kontrolgruppen, ½ DPO-stilling og en stilling som Erhverv- og turismekonsulent

Oprindeligt budget udgør i alt 101,3 mio.kr.

Ændrede forudsætninger

Der forventes et overskud på rammeaftalerne på administrationen på ca. 2 mio. kr.

Der er en mindre afvigelse på 34.000 kr. som vedrører tilsyn med private opholdssteder.

Afvigelse

Afvigelse total set -2 mio. kr., som hovedsageligt vedrører ramme og lønsumsstyring.

Diverse

Opgaver

Drift af Tinghus.

Forudsætninger

Delpolitikområde: Tinghus

Forudsætninger

Til drift af Tinghuset er der afsat 1,1 mio. kr.

Ændrede forudsætninger

Ingen.

Afvigelse

Ingen.

Beredskab

Opgaver

Stevns Kommune har i samarbejde med 7 andre kommuner etableret Østsjællandss beredskab, som varetager alle beredskabsmæssige opgaver.

Forudsætninger

Delpolitikområde: Beredskabet

Der er afsat driftsbudget på 6,8 mio.kr. til Stevns Kommunes andel af bidraget til Beredskabet.

Der er til budget 2019 udarbejdet ny fordelingsnøgle og dette har bevirket en stigning i bidraget.

Der blev til budget 2019 medtaget bidraget med den fulde effekt og den endelige beregning viser, at der vil ske optrapning af bidraget over en årrække. Der er derfor budgetlagt med 0,563 mio. kr. mere end den første beregning udviste.

Der er ultimo 2018 stor usikkerhed om beredskabets fremtidige sammensætning og de økonomiske konsekvenser heraf.

Ændrede forudsætninger

Der blev til budget 2019 medtaget bidraget med den fulde effekt og den endelige beregning viser, at der vil ske optrapning af bidraget over en årrække. Der skønnes derfor et mindreforbrug på 0,563 mio.kr.

KB har den 26.06.19 i sag nr. 431 (lukket sag) besluttet at bevilge 0,6 mio. kr. til dækning af udgifter til opstart af nyt beredskab sammen med Køge Kommune.

Afvigelse

Afvigelse på -0,563 mio. kr.