

## Budget 2021 - Hvordan forventes regnskab 2021 at holde i forhold til budgettet?

Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd

Gul for faresignaler  
Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærdRød for at budgettet ikke holder selv  
med ændret adfærd

Udgifter/merforbrug = plus

Indtægter/mindre forbrug = minus

Bevægelser i marts-november er i forhold til korrigeret budget.

Fortegn er ændret i forhold til tidligere praksis.

## NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

Status på budgettet (+ = merforbrug)	Opr. Budget 2021	Forventes overført fra 2020	Øvrige bevillinger i 2021 pr. 31.03	Korrige ret budget 2021	Mar. 2021	Apr. 2021	Maj 2021	Juni 2021	Aug. 2021	Sep. 2021	Okt. 2021	Nov. 2021	Aktuelt skøn for overførsler til 2022
Social Omsorg	812	10		823	-5								9
Beskæftigelse	730	-3		727	-25								-3
Læring	869	33	2	904	-17								17
Fritid & Fællesskab	261	18	-1	278	-3								5
PKØ - Politik & Udvikling	151	6	0	157	-1								0
PKØ - Løn & Økonomi	28	1		28	0								0
<b>Drift (resultat)</b>	<b>2.852</b>	<b>65</b>	<b>1</b>	<b>2.918</b>	<b>-51</b>								<b>28</b>
<i>Forventet driftsregnskab 2021</i>					<i>2.867</i>								
<b>Finansiering (resultat)</b>	<b>-2.893</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>-2.876</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
Skatter	-2.185			-2.185	0								0
Generelle tilskud	-757	5		-752	0								0
Øvrige finansieringsposter, afdrag på lån m.v.	49	12	0	61	-12								12
<b>Anlæg (resultat)</b>	<b>68</b>	<b>-82</b>	<b>36</b>	<b>22</b>	<b>15</b>								<b>-30</b>
Salgsindtægter	-4	-150	0	-153	45								-63
Anlægsudgifter	72	68	36	176	-30								33
<b>Samlet resultat</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>64</b>	<b>-48</b>								<b>10</b>

Likviditet efter kassekreditreglen ultimo måneden

185

Opfølgningen viser hhv. det **forventede resultat** i forhold til det **korrigerede budget** incl. overførsler fra året før, samt yderst til højre det forventede overførselsbeløb til efterfølgende år. Forskellen mellem forventet resultat og overførselsbeløb til efterfølgende år til- eller fragår kassen.

## Læsevejledning:

0. Generelt vedr. fortegn: et "minus"-forteegn er enten udtryk for at udgiften reduceres eller at indtægten øges. Et positivt tal er omvendt udtryk for at udgiften øges eller indtægten reduceres.

1. Beløb er afrundet til hele mio. kr. - hvorfor der forekommer afrundingsdifferencer ved sammentællinger

2. Kolonnen yderst til højre "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" viser forventninger til udskudt udgift/indtægt

3. Hvis "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" er lavere end "Forventes overført fra 2020" betyder det et forbrug af det beløb, der er overført til 2021

4. Rækken "Forventet driftsregnskab 2021" (blå skrift) muliggør en sammenligning med oprindelig budget i rækken Drift (resultat)

5. Anlægsområdet er præget af store forskydninger mellem årene, og der henvises til beskrivelsen i forklaringsteksten





## Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>-25 mio. kr.</b>	<b>-3 mio. kr.</b>
<u>Jobcentret/Beskæftigelse:</u> Skøn for 2021 er på baggrund af årets første 2 måneder. Der er stadig stor usikkerhed omkring, hvordan genåbning af samfundet, udviklingen af Corona, hjælpepakker, og midlertidige forlængelser i lovgivningen, vil påvirke ledigheden og dermed udgifterne til forsørgelse i 2021. Den økonomiske udvikling og dermed ledigheden, afhænger af coronarestriktionerne, og hvornår befolkningen er vaccineret. Vi har prøvet at udarbejde vores bedste skøn, som altid er meget svært også uden Corona, så tidligt på året. Som baggrund for budgetopfølgningen ligger et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter.  Vedr. forsikrede ledige har vi beregnet på 4 scenarier. Antal helårspersoner 673/630/ <b>616</b> /577. I den foreliggende budgetopfølgning indgår scenariet med 616 helårspersoner, som ligger tættest på 2020. Budgetteret med 729 helårspersoner.  Der forventes pt. Færre udgifter til: Førtidspensioner/seniorpension: -3 A-dagpenge, seniorjob: -18 Jobafklaringsforløb/Ressourceforløb: -7 Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -3 Overgangsydelse/Integration: -3 Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse: -1 Beskæftigelsestilbud: -3  Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: +8 HOS: +2  Der er indgået politisk forlig om ressourceforløb, hvor det vil betyde, at der ikke længere vil modtages statsrefusion af driftsudgifter vedr. ressourceforløb. Idet loven ikke er vedtaget, er konsekvenserne ikke indregnet i den foreliggende budgetopfølgning.	-28	0
Psykiatri og Rusmiddel: Det forventes, at regnskabet for 2021 kan balancere, hvis der overføres 1,2 mio. kr. fra 2020. Der er visiteret 3 nye tilbud i 2020, men det forventes, at overførslerne fra 2020 kan dække disse merudgifter.	0	0
Konto 6: Jobcenteret forventes at balancere.	0	0
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 3 mio. kr. i 2021, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+3	-3

## Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>-17 mio. kr.</b>	<b>+17 mio. kr.</b>
<u>Centrale midler:</u> Fra 2020 til 2021 forventes en overførsel på 10 mio. kr., og det indmeldte beløb skal ses i lyset deraf. Beløbet forventes anvendt over en 3-årig periode, til aktiviteter, som grundet nuværende COVID-19 situation først forventes igangsat i 2022.	<u>-10</u>	<u>+10</u>
<u>Decentrale midler:</u>  Tandplejen forventer et overskud på 2 mio. kr.  Dagtilbud og skoler forventer et overskud på 5 mio. kr. Det er behæftet med stor usikkerhed, da det er tidligt på året, og MFR er ikke fuldt opdateret, og dermed meget lav validitet.  I første kvartal har der været mange COVID-19 relaterede udgifter. I de indmeldte beløb er der ikke indregnet nogen forventet kompensation.	<u>-7</u>  -2  -5	<u>+7</u>  +2  +5
Børn og Familier: Forventes at balancere	0	0
Konto 6: Forventes at balancere	0	0

## Fritid og fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>-3 mio. kr.</b>	<b>5 mio. kr.</b>
Kultur & Fritid: Det forventede resultat skal ses i lyset af en forventet overførsel på 7,5 mio. kr. fra 2020. Afsatte midler til landdistrikter, udviklingspulje og naturpulje vil alle blive bevilgede i 2021, men vil først blive udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede.	-5	+5
Kørselskontoret: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Byfornyelse og arkæologi m.v.: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Ejendom, Data og Koordinering: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Natur, Vand og Vej: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Miljø, Bygge og Erhvervsservice: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Affald og Genbrug: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Redningsberedskab: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Integration: Regnskab 2021 forventes p.t at balancere med det overskud fra 2020, der forventes overført.	0	0
Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et merforbrug i 2021.	+2	0

## PKØ Politik & Udvikling

<b>Forklaring:</b>	<b>Forventet regnskab:</b>	<b>Overføres til 2022:</b>
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>-1 mio. kr.</b>	<b>0 mio. kr.</b>
Kommunaldirektørens område forventes at balancere	0	0
HR, Politik og Udvikling	-1	0
Kommunalbestyrelsen: Mindreforbrug vedr. pension	-1	0
IT: Forventes at balancere.	0	0
Plan og Udvikling: Forventet lille merforbrug på løn.	+1	0

## PKØ Løn & Økonomi

<b>Forklaring:</b>	<b>Forventet regnskab:</b>	<b>Overføres til 2022:</b>
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>0 mio. kr.</b>	<b>0 mio. kr.</b>
Løn & Økonomi centralt forventes at balancere i 2021.	0	0
Betaling & Forsikring: Forventes at balancere, dog usikkerhed omkring årets udbetaling af arbejdsskadeerstatninger, som vi ikke p.t. har tilstrækkelig viden om.	0	0

## Anlæg

<b>Forklaring:</b>	<b>Forventet regnskab:</b>	<b>Overføres til 2022:</b>
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>+15 mio. kr.</b>	<b>-30 mio. kr.</b>
Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.		
Det forventede merforbrug i 2021 kan opdeles i: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Udskydelse af salgsindtægter.</li> <li>• Udskydelser af anlægsarbejde til 2022.</li> </ul>	+45 -30	-63 +33
Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2022, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2021, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2021 end budgetteret for 2021.		
Udskydelserne af anlægsarbejder vedrører bl.a. følgende større projekter: <ul style="list-style-type: none"> <li>• SIM faglokaler -2,0</li> <li>• Hedensted Tracks -2,6</li> <li>• Æsken i Rårup -2,0</li> <li>• Indkøb af affaldsspande -8,0</li> <li>• Torvet i Tørring -4,9</li> </ul>		

### Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
<b>Afrundet til hele mio. kr.</b>	<b>-12</b>	<b>+12</b>
Fra 2020 til 2021 overføres bevilling på ca. 12 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden vedrørende opførelse af demensplejehjem, som først forventes afregnet i 2022, hvorfor der i forhold til korrigerede budget 2021 bliver en mindredgift på 12 mio. kr., som overføres til 2022.	-12	+12
Øvrige finansieringsposter forventes samlet set som budgetteret.	0	0

### Anlæg – Regnskab over grunde:

Boligparceller		Beholdning primo måned	Solgt	Nye	Beholdning ultimo måned
Primo 2021	Januar	92	4	0	88
	Februar	88	15	0	73
	Marts	73	2	0	71

### Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til et mindreforbrug på 11 mio. kr. i 2021 i forhold til det oprindelige budget 2021.

Mindreforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Forventede overførsler fra 2020	Vedtagne budgetkorrektioner	Månedsopfølgning pr. marts	I alt i forhold til oprindeligt budget
Drift	+65	+1	-51	+15
Anlæg	-82	+36	+15	-31
Finansiering	+17	-	-12	+5
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>+37</b>	<b>-48</b>	<b>-11</b>