

Budget 2019 - Hvordan forventes regnskab 2019 at holde i forhold til budgettet?

| | | |
|---|--|---|
| Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd | Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærd | Rød for at budgettet ikke holder selv med ændret adfærd |
|---|--|---|

NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

| Status på budgettet (+ = mindre forbrug) | Overført fra 2018 | Mar. 2019 | Apr. 2019 | Maj 2019 | Juni 2019 | Aug. 2019 | Sep. 2019 | Okt. 2019 | Nov. 2019 | Aktuelt skøn for overførsler til 2020 |
|--|-------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
| Social Omsorg | 8 | -20 | -13 | -11 | -7 | | | | | 2 |
| Beskæftigelse | -3 | -6 | -5 | -5 | -4 | | | | | -3 |
| Læring | 9 | -6 | -11 | -13 | -6 | | | | | 3 |
| Fritid & Fællesskab | 10 | 3 | 2 | 2 | 2 | | | | | 4 |
| PKØ - Politik & Udvikling | 9 | 5 | 4 | 2 | 4 | | | | | 1 |
| PKØ - Løn & Økonomi | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | | | | | 2 |
| Drift (resultat) | 34 | -23 | -23 | -25 | -9 | | | | | 9 |
| Finansiering (resultat) | -1 | 9 | 9 | 9 | 12 | | | | | 0 |
| Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v. | -1 | 9 | 9 | 9 | 12 | | | | | 0 |
| Anlæg (resultat) | 58 | 24 | 24 | 39 | 44 | | | | | 32 |
| Salgsindtægter | -37 | -43 | -43 | -33 | -40 | | | | | -41 |
| Anlægsudgifter | 95 | 67 | 67 | 72 | 84 | | | | | 73 |
| Samlet resultat | 91 | 10 | 11 | 23 | 47 | | | | | 41 |

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

Beløb afrundet til hele mio. kr.

Forklaringstekst til månedsopfølgning juni 2019

Social Omsorg

Forventet regnskab 2019 i alt underskud 7,3 mio. kr.:

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og **Kommunal Aktivitetsbestemt Medfinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser -5,8 mio. kr. Resultatet er især forbedret i velfærdsrådgivningen, som fortsat arbejder med revurdering af borgere i henhold til de indførte kvalitetsstandarder i 2018.

Driftsenhederne (Senior, Sundhed, Voksen Handicap og Staben): Det foreløbige skøn viser underskud på 1,5 mio. kr. Her er det senior som stadig er udfordret af at tilpasse driften i forhold til de nye revurderinger af borgere fra Velfærdsrådgivningen.

Der arbejdes fortsat med reduktioner jfr. Genopretningsplanen – målet er at udgiftsreducere med 9,5 mio. kr. i 2019 så det endelige resultat bliver underskud på 3 mio. kr. hvilket er en udfordring, men der arbejdes intens for at nå målet.

Aktuel skøn for overførsler til 2020 i alt 2 mio. kr.

Beskæftigelse

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 4 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Forventes at balancere.

Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2019, forventede gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter. Der forventes yderligere forbrug til Førtdispensioner, ledighedsydelse, A-dagpenge og Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse for under 18 årige.

Mindreforbrug til borgere omfattet af integrationsprogrammet, revalidering, fleksjob ressourceforløb, beskæftigelsesindsatsen og betaling for elever på produktionskoler.

Som led i at fastholde balance, er der i Beskæftigelse indført delvis indkøbsstop og ændret adfærd ved køb, således at der resten af året skal drøftes med en leder eller faglig koordinator inden der foretages nye køb eller bestillinger.

Koordinering af enkeltsager budgetteret i pulje – 4.mio. kr.

Der arbejdes fortsat på, at finde reduktioner svarende til det budgetterede, på tværs i organisationen. I den foreliggende balancerede budgetopfølgning er indregnet at Beskæftigelse skal dække 1,6 mio. af puljen. Resten dækkes af Læring og Social Omsorg.

Den forventede besparelse i forbindelse med HOS – 2 mio.kr. er budgetteret under Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi (Borgeservice) - men vil blive budgetomplaceret til de områder, hvor de faktiske reduktioner findes.

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et samlet underskud på ca. 1,3 mio. kr. Heraf er der et underskud på de eksterne tilbud på ca. 2,6 mio. kr. og samlet overskud på de interne tilbud på 1,3 mio. kr. Underskuddet på de eksterne tilbud kan begrundes i betaling til Regionerne vedr. særlige psykiatripladser, merudgifter til forsorghjem og midlertidige botilbud til behandling af misbrug.

Jobcentrets konto 6 forventer et underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt underskud på 3 mio. kr.

Ungeenheden forventer et underskud på 1 mio. kr. til Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse og Ungeforanstaltning, områderne er takstfinansierede, hvor underskuddet vil blive indregnet i de kommende takster.

Herudover forventes overført underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter.

Samlet for Psykiatri og Rusmiddel forventes p.t. en overførsel på 1 mio. kr. til 2020.

Læring

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 6 mio. kr.

Børn og Familier: Der forventes et samlet underskud på 9,0 mio. kr.

Det forventes, at Bakkevej i 2019 vil øge sit underskud fra 4,3 mio. kr. med godt 1 mio. kr. til 5,5 mio. kr., da 2019 skal bruges på at tilpasse organisationen til fremtidig kommunal drift. Den øvrige del af Børn og Familier (excl. institutioner) forventer et underskud på 3,5 mio. kr. blandt andet som følge af ikke realiserede besparelser på dyre enkeltsager.

Øvrig del af Læring: Der forventes et overskud på 3 mio. kr.

Overskud forventes under forudsætning af, at der effektueres fuld opbremsning af forbrug på ikke allerede igangsatte initiativer.

Samtidig dækker forventet regnskab over en spredning med områder, der forventet er mindre forbrug (Dagtilbud, PPR og tandpleje) og andre områder, der forventer et merforbrug (Skoler, specialtilbud og dagpleje). I lyset af forventet merforbrug på skolerne følges udgiftsudviklingen nøje med fokus på udgifterne til specialundervisning og udgifter til personale, der fratræder pga. nedgang i elevtal.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud 3 mio. kr.

Heraf udgør overførsler fra 2018 til 2019 9,1 mio. kr.

Børn og Familier: Forventet regnskab på -9,0 mio. kr. (heraf udgør Bakkevejs overførte underskud -4,3 mio. kr. overført fra 2018) overføres ikke til 2020. Bakkevejs forventede

underskud på ca. 5,5 mio. kr. overføres ikke, og gælden afvikles i forbindelse med afslutningen af regnskab 2019 jf. tidligere politisk beslutning. Underskuddet på den øvrige del af Børn og Familier er historisk aldrig blevet overført.

Øvrig del af Læring: Forventet regnskab på 3 mio. kr. (Heraf 13,4 mio. kr. overført fra 2018) forudsættes overført til 2020. Aktuelt skøn er under forudsætning af fuld opbremsning af forbrug på ikke allerede igangsatte initiativer.

Fritid og fællesskab

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på ca. 2 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer samlet et overskud på ca. 3,5 mio. kr. Vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive en mindreudgift i 2019 på ca. 2,5 mio. kr. Midlerne bevilges gennem puljer. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Som hovedregel kan et projekt strække sig over 2-3 år. Den resterende del af Kultur og Fritid forventer et overskud på ca. 1 mio. kr.

På nuværende tidspunkt forventes en merudgift på ca. 0,5 mio. kr. vedr. Miljø, Bygge- og Erhvervsservice, en merudgift på 0,6 mio. kr. til fysisk planlægning og en merudgift til løn på 0,2 mio. kr. vedr. By og Landskab.

På kørselsområdet forventes et overskud på ca. 1,8 mio. kr.

Vedr. Integration forventes p.t. et underskud på 1,1 mio. kr., der dels skyldes mindreindtægter vedr. tilskud til uledsagede og dels udgifter til anbringelser, hvor der ikke er statsrefusion på udgiften og dels merudgifter vedr. boligudgifter. Sidstnævnte undersøges nærmere.

Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et samlet underskud på 1 mio. kr.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud ca. 4 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer på nuværende tidspunkt et overskud på ca. 3,5 mio. kr.

Miljø, Bygge- og Erhvervsservice forventer et underskud på 0,5 mio. kr. og By og Landskab forventer et underskud på 0,8 mio. kr.

På kørselsområdet forventes overskud på ca. 1,8 mio. kr. overført.

Integration: Der forventes p.t. ingen overførsler til 2020.

PKØ Politik & Udvikling

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 4 mio. kr.

PKØ, HR, Politik & Udvikling forventer samlet et overskud på 5 mio. kr., som primært består af diverse puljer og almindelige opsparinger. Barselpulje forventes at give et underskud på ca. 1 mio. kr. og underskuddet forventes ikke overført.

IT forventer et underskud på 1 mio. kr. Hvilket skyldes en stigning i Microsoft licenserne.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud på 1 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2020 på 1 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger. Samt underskuddet op IT på 1 mio. kr.

PKØ Løn & Økonomi

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 2 mio. kr.
Løn og Økonomi forventer et overskud på 2 mio. kr. på arbejdsskader.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 2 mio. kr.
Overskuddet på arbejdsskader forventes overført til 2020.

Anlæg

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på netto 44 mio. kr.
Der er iværksat mange projekter, hvorfor der kan forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt netto 32 mio. kr.
Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter. Derudover er det aftalt, at der tilbageføres ca. 16 mio. kr. til kassen vedr. nærmere definerede anlæg.

Finansielle poster m.v.

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 12 mio. kr.
Efter budgetvedtagelsen er tildelt et toårigt overgangstilskud på årligt 9,564 mio. kr. for opdateret aldersbetinget udgiftsbehov i den kommunale udligningsordning.

Som følge af samlede kommunale skattestigninger i 2019 modregnes kommunernes merprovenu i statstilskuddet for 2019. Hedensted Kommunes andel udgør 144.000 kr.

Der forventes en negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 770.000 kr. og en positiv efterregulering for 2018 af beskæftigelsestilskuddet på 878.000 kr.

Udgifter til afdrag på lån bliver godt 2 mio. kr. lavere end budgetteret i 2019.

Øvrige poster forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt 0 mio. kr.
Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2020.