

Forklaringstekst til månedsopfølgning oktober 2022

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab 2022:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+11 mio. kr.	-4 mio. kr.
Fælles centrale puljer i alt:	-2	+1
<ul style="list-style-type: none"> - Direktør puljer - Ældreboliger - Tolkebistand - Projekter 	<p style="text-align: center;">-1</p> <p style="text-align: center;">-1</p> <p style="text-align: center;">0</p> <p style="text-align: center;">0</p>	<p style="text-align: center;">+1</p> <p style="text-align: center;">0</p> <p style="text-align: center;">0</p> <p style="text-align: center;">0</p>
Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:	+1	-1
KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.		
Velfærdsrådgivningen i alt:	+11	-11
<p>Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet. Siden sidst er resultatet uforandret hvilket skyldes en "opbremsning" i udgifter på det specialiserede voksenområde. Der er stor fokus på bl.a. takster på bo- og behandlingssteder og enhedspriser på hjælpemiddelområdet.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Myndighedsområder. Det er primært i det specialiserede voksenområde §§ 85, 107 og 108 der bliver generet overforbrug. Det opstår på grund af både flere borgere end budgetteret, men også borgere der er blevet dyrere end forventet. - Øvrige 	<p style="text-align: center;">+9</p> <p style="text-align: center;">+2</p>	<p style="text-align: center;">-9</p> <p style="text-align: center;">-2</p>
Driftsenhederne i alt:	-6	+6
<ul style="list-style-type: none"> - Senior Plejehjem - Sundhed, Rehab & Pleje - Voksenhandicap - Stab & Udvikling 	<p style="text-align: center;">-0</p> <p style="text-align: center;">-3</p> <p style="text-align: center;">+3</p> <p style="text-align: center;">-6</p>	<p style="text-align: center;">+0</p> <p style="text-align: center;">+3</p> <p style="text-align: center;">-3</p> <p style="text-align: center;">+6</p>

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Mindreforbrug vedrører bl.a. opsparing til telefoner og tablets i driften samt mindreforbrug på elever. Heraf projekt udenlandsk arbejdskraft hvor en andel udmøntes i 2023.		
Samlede forventede udgifter til Covid-19, Ukraine og Energi udgør netto	+7	0

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab 2022:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-12 mio. kr.	-1 mio. kr.
<p>Jobcentret/Beskæftigelse:</p> <p>Budgetopfølgningen er et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter.</p> <p>Ledigheden er fortsat lav og der er stor efterspørgsel på arbejdskraft. Der er i budgetopfølgningen taget højde for en begyndende økonomisk krise i efteråret, forbundet med høje energipriser, forsyningsudfordringer og den stigende inflation.</p> <p>Vedrørende forsikrede ledige er der budgetteret med 358 helårspersoner. I den foreliggende budgetopfølgning skønnes 284 helårspersoner.</p> <p>Der forventes et merforbrug til sygedagpenge bl.a. grundet sygedagpengeforlængelsesreglerne i forbindelse med Covid-19, som stadig har indflydelse på udgifterne til sygedagpenge. Derudover er den høje beskæftigelse hovedårsagen til at mange flere bliver sygemeldte. Det er en kendt mekanisme, at når beskæftigelsen er høj, så stiger antallet af sygemeldte.</p> <p>Der forventes færre udgifter til førtidspensioner og seniorpensioner i 2022 end budgetteret til gengæld forventes flere udgifter til fleksjob end budgetteret.</p> <p>Der er usikkerhed omkring udgifterne til pensioner er retvisende, grundet problemer med nyt pensionssystem, med hensyn til retvisende finansieringskommune.</p> <p>Der forventes pt. færre udgifter til:</p>	-16	
A-dagpenge og seniorjob:	-10	
Pensioner	-9	
Uddannelseshjælp/kontanthjælp:	-7	
Jobafklaring/ressourceforløb	-1	
Beskæftigelsestilbud:	-5	
Ungdomsuddannelser	-2	

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse: HOS:	+12 +3 +3	
Psykiatri og Rusmiddel: Forventer at balancere	-1	1
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 2 mio. kr. i 2022, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+2	-2
Konto 6: Forventer et merforbrug grundet projektarbejde.	+1	0
Samlede forventede udgifter til Covid-19, Ukraine og energi udgør netto	+2	0

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab 2022:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+4 mio. kr.	+9 mio. kr.
Centrale midler: I løbet af regnskabsåret forventes centrale midler omprioriteret til decentrale enheder efter en dialogbaseret, individuel og konkret vurdering. Disse midler er for nuværende placeret på de centrale midler. Der er usikkerhed i forhold til belastning af økonomien blandt andet grundet kapacitetsudfordringer, langtidssyge og fratrædelser, som kan forværre de decentrale enheders budgetter. En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering og kompetenceløft (3 års plan).	-6	+6
Decentrale midler i alt:	-3	+3
Tandplejen forventer at bruge godt 1 mio. kr. af overførslen fra 2021 (overført 3,1 mio. kr.)	-2	+2
Ungdomsskole, PPR, CPU og UU	-2	+2
Dagtilbud	-1	+1
Skoler Der er nu et mere retvisende billede af udgifterne til segregerede elever både i indeværende og nyt skoleår.	+3	-3

Der er derfor indregnet tilførsel fra centrale konti vedr. sikkerhedsnet specialundervisning samt 5/9-reguleringer for nyt skoleår. Størstedelen af kommunens skoler har flere udgifter til betaling for segregerede elever end de får budgetteret og der er en generel tendens til øget segregering og udfordringen vil være stigende i de kommende år. Dette gør, at mange af kommunens folkeskoler fortsat er voldsomt udfordrede med udsigt til betydelige budgetoverskridelser.		
Børn og Familiers egne tilbud	-1	+1
Myndighedsområdet (Specialiserede børneområde): Forventer et overskud på driften, som modsvares af en forventet mindreindtægt i særligt dyre enkeltsager.	0	0
Konto 6: Forventer at balancere	0	0
Samlede forventede udgifter til Covid-19, Ukraine og energi udgør netto	+13	0

Vækst, Teknik & Fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-1 mio. kr.	+8 mio. kr.
Centrale midler:	0	0
Fritid & Fællesskab i alt:	-2	+2
På Kultur- & Fritidsområdet inkl. bibliotekerne og Kulturskolen forventes et mindreforbrug. Det skyldes primært, at nogle afsatte puljemidler bevilges i 2022, men først vil blive udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede.	-4	+4
Hele puljen til udvendig bygningsvedligehold i Ejendom & Service forventes reserveret, men nogle af projekterne vil først blive færdigafsluttede og betalte i 2023.	-2	+2
Arbejdet med "Kloge m2" skulle med udgangen af 2022 have medført en besparelse på 3 mio. kr. Det forventes ikke realiseret.	+3	-3
Kørselskontorets udgifter til Midttrafik og egne ruter bliver dyrere end budgetteret.	+1	-1
Natur, Vej & Anlæg: Her forventes et mindreforbrug, som ønskes overført til 2023.	-1	+1
Klima, Miljø & Byg: Budgettet forventes overholdt.	0	0

Vækst & Udvikling: Midler til landdistriktsudvikling forventer et mindreforbrug. Alle midler forventes bevilget, men projekterne skal først afsluttes indenfor 3 år, og udbetaling sker derfor først senere.	-3	+3
Konto 6 i alt:	0	+1
Budgetterede indtægter vedrørende administrationsudgifter overført til forsyningsvirksomhed samt administrationsudgifter overført til anlægsarbejder kan ikke opnås.	+2	0
Der forventes et mindreforbrug til kontrol af rengøring samt endnu ikke anvendte midler til bl.a. arbejdet med "Kloge m2".	-2	+1
Samlede forventede udgifter til COVID-19, Ukraine og energi udgør netto Huslejudgifter inkl. forbrugsudgifter til ukrainere udgør ca. 1,6 mio. kr. Der er kun opkrævet ca. 0,2 mio. kr. i husleje. Det er usikkert, hvor meget der vil blive hentet hjem hos borgerne, og hvor stor en andel der kan hentes hjem i statsrefusion. Det nuværende forbrug er indregnet.	+5	0

Kommunaldirektøren

Forklaring:	Forventet regnskab 2022 :	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-7 mio. kr.	+6 mio. kr.
Barselpuljen forventer at have et merforbrug.	+2	0
Restbudgettet af de opsparede midler til finansiering af ny struktur forventes overført til 2023.	-5	+5
Der forventes en merindtægt vedr. overhead som forventes overført til 2023 til ny struktur.	-1	0
Derudover forventes der et lille mindreforbrug på løn samt diverse puljer under kommunaldirektøren.	-1	0
Der er i 2022 indhentet fondsmoms på nogle projekter.	-1	0
Tjenestemandspensioner forventer et mindreforbrug.	-1	0
Borgmestersekretariatet forventer et mindreforbrug vedr. kommunalbestyrelsen, lønninger samt diverse puljer.	-1	+1
Valg: Hvert år afsættes der 0,9 mio. kr. til et muligt folketingsvalg, dem har vi fået brug for i år og derudover har der været folkeafstemning, hvilket betyder at budgettet overskrides.	+1	0

Økonomi, Personale & IT

Forklaring:	Forventet regnskab 2022:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-4 mio. kr.	+3 mio. kr.
Økonomi, HR & Løn samt forsikringsområdet forventer samlet et mindreforbrug som skyldes et forventet mindreforbrug vedr. forsikring samt opsparede midler til en ekstra elev.	-3	+2
IT forventer at budgettet balancere	0	0
Data & Analyse forventer et mindre forbrug (tidligere er der givet 600.000 kr. til Læringsinformation og Data som engangsbeløb, rest-budgettet overføres til 2023).	-1	+1

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab 2022:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+10 mio. kr.	-8 mio. kr.
Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.		
Det forventede merforbrug i 2022 kan opdeles i:		
<ul style="list-style-type: none"> • Udskydelse af salgsindtægter. • Udskydelser af anlægsarbejder til 2023. 	+99 -89	-102 +94

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+8 mio. kr.	+15 mio. kr.
Midtvejsreguleringen i 2022 af de generelle tilskud (bloktilskud) udgør for kommunerne under ét netto ca. 3,1 mia. kr. i tilbagebetaling til staten. Hedensted Kommunes andel udgør ca. 23 mio. kr., som betales til staten i 4. kvartal 2022.	+23	0
I beløbet på ca. 23 mio. kr. indgår en tilbagebetaling (modregning) på ca. 54 mio. kr. for lavere overførselsudgifter end forudsat i Økonomiaftalen for 2022, tilførsel på ca. 24 mio. kr. for den øgede pris- og lønudvikling, tilførsel på ca. 2,3 mio. kr. for merudgifter til modtagelse, indkvartering og forplejning af fordrevne fra Ukraine samt tilførsel af ca. 5,1 mio. kr. til håndtering af Covid-19.		
Der er nu givet bevillinger på i alt ca. 40 mio. kr. til grundkapitalindskud i Landsbyggefonden, heraf skønnes omkring 15 mio. kr. overført til 2023.	-15	+15

--	--	--

Anlæg – Regnskab over grunde

Boligparceller		Beholdning primo måned	Solgt	Nye	Købt tilbage	Beholdning ultimo måned
Primo 2021	Januar	60	0	0		60
	Februar	60	0	0		60
	Marts	60	1	0	1	60
	April	60	1	11	1	71
	Maj	71	3		1	69
	Juni	69	6		2	65
	Juli	65	1			64
	August	64				64
	September	64			1	65
	Oktober	65		13		78
I alt solgte grunde			12			

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning er der som konsekvens af overførsler fra 2021, tillægsbevillinger i 2022 og denne månedsopfølgning udsigt til, at der samlet set forbruges 99 mio. kr. mere i 2022 i forhold til det oprindelige budget 2022.

Merforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Overførsler fra 2021	Vedtagne budget-korrektioner	Månedsopfølgningen	I alt i forhold til oprindeligt budget
Drift	+57	-5	-9	+43
Anlæg	-9	+34	+10	+25
Finansiering m.v.	-25	+37	+8	+20
I alt (afrundet)	+24	+66	+9	+99

Generel bemærkning vedr. Covid-19 udgifter, "Ukraine" og inflation m.v.

Covid-19

I ovenstående skøn på servicedriftsområderne er der medregnet merudgifter i forbindelse med Covid-19 på netto 4 mio. kr. Det er vanskeligt at forudsige, hvordan situationen udvikler sig hen over året, og der tages forbehold for, hvorledes driftsudgifterne bliver påvirket i 4. kvartal 2022.

Som følge af aftale mellem regeringen og KL om kompensation til kommunerne i 2022, modtager Hedensted Kommune ved midtvejsreguleringen for 2022 statstilskud på 5,1 mio. kr. til håndtering Covid-19.

"Ukraine"

Udgifter/merforbrug = plus
Indtægter/mindre forbrug = minus



I de ovenstående skøn er der medregnet merudgifter i forbindelse med borgere/flygtninge fra krigen i Ukraine på ca. 5 mio. kr. svarende til de forventede udgifter i år. Det er vanskeligt at forudsige, hvordan situationen udvikler sig hen over året, og der foretages forbehold for, hvorledes driftsudgifterne bliver påvirket i 4. kvartal 2022.

Som følge af aftale mellem regeringen og KL om kompensation til kommunerne i 2022, modtager Hedensted Kommune ved midtvejsreguleringen for 2022 statstilskud på 2,3 mio. kr. for merudgifter til modtagelse, indkvartering og forplejning af fordrevne fra Ukraine.

Energi

I ovenstående skøn på serviceområderne er der medregnet forventet merudgifter til opvarmning og el i kommunens bygninger i 2022.

For visse former for energi – olie, gas, el m.v. – er der sket markante prisstigninger over de seneste måneder, hvilket medfører, at udgifterne til opvarmning og el i kommunens bygninger vil blive betragteligt større end tidligere år og end budgetteret for 2022. Et scenarie peger på merudgifter på op til ca. 13 mio. kr., som er indregnet i denne månedsopfølgning.

Herudover er der udsigt til øgede priser blandt andet i byggebranchen, hvorfor det må forudses, at kommunen bliver mødt af ekstraordinære prisstigninger til materialer m.v. på visse anlægsprojekter.

I forbindelse med midtvejsreguleringen for 2022 bliver bloktilskudspuljen korrigeret for de nye forventede pris- og lønstigninger fra 2021 til 2022. Denne korrektion medfører et større statstilskud til Hedensted Kommune på ca. 24 mio. kr. i 2022 end oprindeligt udmeldt – og kan jo bl.a. finansiere de forventede merudgifter til energi på 13 mio. kr.

Det ekstra statstilskud på 24 mio. kr. samt 5,1 mio. kr. til Covid-19 og 2,3 mio. kr. til "Ukraine" er medtaget under finansieringsposterne.