

Forklaringstekst til månedsopfølgning juni 2022

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+6 mio. kr.	-2 mio. kr.
Fælles centrale puljer i alt:	-1	+1
- Direktør puljer	-1	+1
- Ældreboliger	0	0
- Tolkebistand	0	0
- Projekter	0	0
Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:	+1	-1
KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.		
Velfærdsrådgivningen i alt:	+12	-12
Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet.		
- Myndighedsområder. Det er primært i det specialiserede voksenområde §§ 85, 107 og 108 der bliver generet overforbruget. Det opstår på grund af både flere borgere end budgetteret, men også borgere der er blevet dyrere end forventet.	+9	-9
- Øvrige	+3	-3
Driftsenhederne i alt:	-10	+10
Der er siden sidste opfølgning lagt mere realistiske forventninger ind til udgifter til brændstof i alle driftsenhederne. Grundet rekrutteringsproblemer på især ældre og sundhedsområdet er der også lagt mere skarpe forventninger ind i forhold til forbrug af eksterne vikarer.		
- Senior Plejehjem	-3	+3
- Sundhed, Rehab & Pleje	-3	+3
- Voksenhandicap	+2	-2

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

- Stab & Udvikling – mindreforbrug vedrører bl.a. opsparring til telefoner og tablets i driften samt mindreforbrug på elever. Heraf projekt udenlandsk arbejdskraft hvor en andel udmøntes i 2023.	-6	+6
- Samlede udgifter til Covid-19, Ukraine og inflation udgør netto	+4	0

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-9 mio. kr.	-3 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 ikke i budgetopfølgningen taget højde for en eventuel økonomisk krise, 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 280 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 er forventes færre tilkendte førtidspensioner i 2022 end budgetteret til gengæld forventes flere tilkendt fleksjob end budgetteret.</p> <p>Der er usikkerhed omkring udgifterne til pensioner er retvisende, grundet problemer i ydelsesrefusion og nyt pensionssystem, med hensyn til retvisende finansieringskommune.</p> <p>Der forventes pt. færre udgifter til:</p> <p>A-dagpenge og seniorjob: -10</p> <p>Pensioner -6</p> <p>Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -7</p>	-13	0

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Jobafklaring/ressourceforløb	-1	
Overgangsydelse/integration herunder ukrainere:	-1	
Beskæftigelsestilbud:	-5	
Forberedende Grunduddannelse	-2	
Yderligere udgifter forventes til:		
Sygedagpenge:	+13	
Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse:	+3	
HOS:	+3	
Psykatri og Rusmiddel: Forventer at balancere	0	0
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 3 mio. kr. i 2022, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+3	-3
Konto 6: Forventer et merforbrug grundet projektarbejde.	+1	0

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	0 mio. kr.	+8 mio. kr.
Centrale midler:	-8	+8
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.		
En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering og kompetenceløft (3 års plan).		
Decentrale midler:	+0	-0
Tandplejen forventer et mindreforbrug på 2 mio. kr.	-2	+2
Dagtilbud forventer et mindreforbrug på 1 mio. kr.	-1	+1
Skoler forventer et merforbrug på 4,5 mio. kr. Der er nu et mere retvisende billede af udgifterne til segregerede elever både i indeværende og nyt skoleår. Der er derfor indregnet tilførsel fra centrale konti på VIP sikkerhedsnet 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	+4	-4

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 Familers egne tilbud forventer et mindreforbrug på 1 mio. kr.	-1	+1
Myndighedsområdet (Specialiserede børneområde): Forventer at balancere	0	0
Konto 6: Forventer at balancere	0	0
Samlede udgifter til Covid-19, Ukraine og inflation udgør netto	+8	0

Vækst, Teknik & Fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+3 mio. kr.	+8 mio. kr.
Centrale midler:	0	0
Fritid & Fællesskab: Det forventede resultat skal ses i lyset af en overførsel på 10 mio. kr. fra 2021. På Kultur- & Fritidsområdet vil afsatte puljemidler alle blive bevilgede i 2022, men først blive udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede. Hele puljen til udvendig bygningsvedligehold i Ejendom & Service forventes reserveret, men nogle af projekterne vil først blive færdigafsluttede og betalte i 2023.	-5	+5
Natur, Vej & Anlæg: Budgettet forventes overholdt.	0	0
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 forventer et merforbrug på lønninger som bl.a. kan henføres til de seneste års nødvendige opnormeringer for at indfri kommunens vækstambitioner og imødekomme såvel en stigende opgavemængde på anlægs- og planområdet som de politiske intentioner om kortest mulige sagsbehandlingstider. De tidligere år er merforbruget til dels opvejet af mindreforbrug på øvrige områder, men disse muligheder skønnes udtømte i 2022.	+4	0

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Der er en særskilt sag på vej til Kommunalbestyrelsen i august omkring mulige løsninger på merforbruget. Budgetterede indtægter vedr. adm. forsyningsvirksomhed samt adm. drift og anlægsarbejder kan ikke opnås.	+2	0
Samlede udgifter til COVID-19, Ukraine og inflation udgør netto 5 mio. kr.	+5	0

Kommunaldirektøren

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-4 mio. kr.	+4 mio. kr.
Barselspuljen forventer at have et merforbrug på godt 3 mio. kr.	+3	0
Restbudgettet af de opsparede midler til finansiering af ny struktur forventes overført til 2023.	-3	+3
Der forventes en merindtægt vedr. overhead som forventes overført til 2023 til ny struktur.	-1	+1
Derudover forventes der et lille mindreforbrug på løn samt diverse puljer under kommunaldirektøren.	-1	
Borgmestersekretariatet forventer et mindreforbrug vedr. valg, lønninger samt diverse puljer.	-2	0

Økonomi, Personale & IT

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-1 mio. kr.	+1 mio. kr.
Økonomi, HR & Løn samt forsikringsområdet forventer samlet et mindreforbrug	-2	0
IT forventer et merforbrug grundet en voldsom prisstigning til Microsoft licenser	+1	0
Data & Analyse forventer at balancere	0	0

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	-4 mio. kr.	+10 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. 	+75 -79	-78 +88

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2023:
Afrundet til hele mio. kr.	+23 mio. kr.	0 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.	+23	0
Hedensted Kommunes andel udgør ca. 23 mio. kr., som betales til staten i 4. kvartal 2022.		
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.		

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
I alt solgte grunde			11			

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning er der som konsekvens af overførsler fra 2021, tillægsbevillinger i 2022 og indeværende månedsopfølgning udsigt til, at der samlet set forbruges 85 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 oprindelig budget
Drift	+57	-7	-5	+45
Anlæg	-9	+26	-4	+13
Finansiering m.v.	-25	+28	+23	+26
I alt (afrundet)	+24	+47	+14	+85

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

Covid-19

I ovenstående skøn på servicedriftsområderne er der nu medregnet merudgifter i forbindelse med Covid-19 på netto 2 mio. kr. stort set svarende til de faktiske udgifter i det første halvår. Det er vanskeligt at forudsige, hvordan situationen udvikler sig hen over året, og der tages forbehold for, hvorledes driftsudgifterne bliver påvirket i 2. halvår 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"

I de ovenstående skøn er der nu medregnet merudgifter i forbindelse med borgere/flygtninge fra krigen i Ukraine på ca. 2 mio. kr. stort set svarende til de faktiske udgifter i det første halvår. Det er vanskeligt at forudsige, hvordan situationen udvikler sig hen over året, og der foretages forbehold for, hvorledes driftsudgifterne bliver påvirket i 2. halvår 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.

Inflation

I ovenstående skøn på serviceområderne er der nu 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. Et scenarie peger på merudgifter på op til ca. 12 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. Der er IKKE i denne månedsopfølgning indregnet øgede udgifter på anlæg.

I forbindelse med midtvejsreguleringen for 2022 bliver bloktstilskudspuljen 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 12 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.