

# Månedsmøde April 2016 - Opsamling til Byrådet

Budget 2016 - Hvordan forventes regnskab 2016 at holde i forhold til budgettet?

<b>Grøn for at budgettet holder, med uændret adfærd</b>	<b>Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærd</b>	<b>Rød for at budgettet ikke holder, selv med ændret adfærd</b>
---	--	---

**NB: Opgørelsen er på den administrative organisation**

Status på budgettet (+ = mindre forbrug)	Overført fra 2015	Feb. 2016	Mar. 2016	Apr. 2016	Maj 2016	Juni 2016	Aug. 2016	Sep. 2016	Okt. 2016	Nov. 2016	Aktuelt skøn for overførsler til 2017
Social Omsorg	27	-10	5	-5							-5
Beskæftigelse	-4	-1	4	4							-2
Læring - Børn & Unge	7	0	0	0							0
Læring i Skolen	17	10	10	10							10
Fritid & Fællesskab	25	4	3	3							3
PKØ - Politik & Udvikling	21	15	17	17							8
PKØ - Løn & Økonomi	4	1	1	1							1
<b>Drift (resultat)</b>	<b>96</b>	19	40	30							<b>15</b>
<b>Finansiering (resultat)</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v.	8	0	4	4							0
<b>Anlæg (resultat)</b>	<b>56</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
Salgsindtægter	-10	0	0	0							0
Anlægsudgifter	66	30	28	23							21
<b>Samlet resultat</b>	<b>160</b>	<b>49</b>	<b>72</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>

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 månedsopsamling april 2016

### Social omsorg

#### **Forventet driftsresultat 2016**

Det samlede driftsresultat i 2016 skønnes at blive et underskud på ca. -32,0 mio.kr.

Underskuddet kan henføres til nettovirkning af følgende årsager:

<b><i>Forklaring på underskud ved marts-opsamling:</i></b>	
Tekniske ændringer til Budget 2015, der ikke er effektueret i driften (Bidrag til Reduktion og Tilpasning, parrådgivning og hjerneskadekoordinator)	-11
Tekniske ændringer til Budget 2016, der ikke er effektueret i driften (Kategori 2-udgifter, udvalget selv skal håndtere, herunder bl.a. voksenhandicapområdet)	-26
Bidrag til reduktion og tilpasning 2016, der ikke er udmøntet	-2
Centrale puljer (til demografi mv)	9,5
Sammenlægning af diverse resultater af alle enheder i Social Omsorg	7,5
<b><i>I alt</i></b>	<b><i>-22</i></b>
<b><i>Nye korrektioner i april-opsamlingen:</i></b>	
Korrektion vedr. manglende registrering af forbrug af projektmidler øremærket drift af Akutteam	-3
Revideret skøn over elev-udgifter sfa. ny lovgivning (hvor der tidligere var forudsat et mindreforbrug på 3 mio. kr. skønnes budgettet nu at balancere)	-3
Skønnet underskud til bofællesskaber og specialrådgivning forøget med (heraf Højtoften 0,5 mio. kr.)	-2
Revideret skøn over Aktivitetsbestemt medfinansiering	-2
<b><i>Nye korrektioner ialt</i></b>	<b><i>-10</i></b>
<b><i>I alt, netto</i></b>	<b><i>-32,0</i></b>

Der er overført fra 2015 til 2016 27,0 mio. kr.

Det samlede resultat for 2016 forventes herefter et underskud på **-5,0 mio. kr.**

Underskuddet forudsættes overført til 2017.

### Beskæftigelse

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 4 mio. kr.:

Eksternt finansierede projekter forventer et underskud på 1 mio. kr.

Øvrige:

Samlet forventes der et overskud på 5,3 mio. kr. på overførselsområdet. Ved budgetopfølgningen på øvrige overførsler mv. er der taget udgangspunkt delvist i udgiftsniveauet for 2015 eller en forventet udvikling i 2016. Der er taget udgangspunkt i de budgetterede refusionsprocenter, som er beregnet af KL på baggrund af regnskab 2014. Endvidere er der indregnet skønnede udgifter og indtægter i forbindelse med den øgede flygtningekvo-

te og de øgede familiesammenføringer. Refusionsreformen har givet ændringer og nye udfordringer i budgetopfølgningen, og derfor vil den meget usikker i årets start.

17. marts 2016 blev lovforslag vedtaget om indførelse af kontanthjælpsloft, 225 timers regel, samt udvidelse af personkredsen for integrationsydelse – som vil medføre mindre-udgifter på driften i 2016. Forudsat Hedensted Kommunes normale andel på 0,8 % af bloktilskuddet udgør mindreudgiften ca. 2,8 mio. kr. som følge af lovændringen.

Der forventes her udover et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på førtidspensioner tilkendt for 2003.

#### Overførsler til 2017 i alt underskud på 2 mio. kr.:

For eksternt finansierede projekter på konto 6 forventes et merforbrug på 1 mio. kr., der overføres til 2017.

#### Øvrige områder:

Der forventes underskud på ca. 1 mio. kr. vedrørende Usb Egehøjkollegiet, som er takst-finansieret, samt betaling til staten for produktionsskoler.

### **Læring børn og unge**

#### Forventet regnskab 2016 i alt 0 mio. kr.:

Læring i dagtilbud: På institutionerne forventes et overskud på 5 mio. kr.

Børn & Familier: Det forventes, at Bakkevej nedbringer sit underskud til ca. 5 mio. kr. Den øvrige del af området forventes at balancere.

#### Overførsler til 2017 i alt 0 mio. kr.:

Læring i dagtilbud: Forventer at overføre samlet 5 mio. kr. i henhold til institutionernes selvforvaltningsaftaler, som bl.a. skal være med til at tage højde for udgifter i forbindelse med det faldende børnetal i 2017.

Børn & Familier: Bakkevejs forventede underskud på 5 mio. kr. overføres.

### **Læring i skolen**

#### Forventet regnskab 2016 i alt overskud 10 mio. kr.:

Bl.a. overskud på pulje til efter- og videreuddannelse, implementering af Læringsplatform samt Program for læringsledelse.

Der er fortsat usikkerhed om eventuel merudgift taxakontrakt pga. betydelig forhøjet dagstakst.

Overskuddet på 10 mio. kr. forventes overført til 2017.

### **Fritid og fællesskab**

#### Forventet regnskab 2016 i alt overskud 3 mio. kr.:

For 2016 forventes et resultat på samlet 3 mio. kr., der forventes overført til 2017.

### **PKØ Politik og Udvikling**

#### Forventet regnskab 2016 i alt overskud 17 mio. kr.:

Resultatet forventes at blive et overskud på ca. 17 mio. kr., hvori bufferpuljen indgår med ca. 6 mio. kr., der tilfalder kassen, såfremt de ikke disponeres i løbet af året. Ikke disponerede puljebeløb på 1,5 mio. kr. forventes at tilfalde kassen, sammen med ca. 1 mio. kr., der vedrører diverse tværgående budgetter. Øvrige forventede overskud, der primært består af projekter og alm. opsparinger, samt igangværende kompetenceudviklingsforløb på samlet 8 mio. kr. videreføres til 2017.

### **PKØ Løn og Økonomi**

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 1 mio. kr.:

Samlet set forventer Løn og Økonomi, inkl. Forsikringsområdet, at balancere i 2016 med et normalt udsving mellem årene. Samlet forventes der 1 mio. kr. til overførsel til 2017.

### **Anlæg**

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 23 mio. kr.:

Der forventes mindreforbrug netto i 2016 på i alt 23 mio. kr., som består af skolerenoveringer med 14 mio. kr., Elena energirenovering med 4 mio. kr., forlængelse af Vestvejen med 3 mio. kr., renovering af Horsensvej/Østerbrogade med 6 mio. kr., cykelsti langs Ørumvej med 1,1 mio. kr., Hestehaven Daugård med 1,5 mio. kr., div. mindre projekter med 1,0 mio. kr. samt indtægt vedr. tilskud til vandplansprojekter med 8,0 mio. kr.

De 21 mio. kr. forventes overført til 2017.

### **Finansielle poster**

Forventet regnskab 2016, merindtægter på netto 4 mio. kr.:

Der forventes en negativ efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for henholdsvis 2015 og 2016 på samlet set 2.263.000 kr.

Endvidere forventes negativ midtvejsregulering på i alt 2.972.000 kr. vedr. ny lov om kontanthjælpsloft m.v. som nævnt under Beskæftigelse.

De ekstraordinære integrationstilskud er nu udmeldt til 3,852 mio. kr., hvor der er budgetteret med tilskud på 4,0 mio. kr. – mindre tilskud på 148.000 kr.

Herudover forventes positiv efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2015 på ca. 8,9 mio. kr. (Hedensted Kommune havde merudgifter i 2015 på 6,7 mio. kr.).