

Budget 2018 - Hvordan forventes regnskab 2018 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 2017	Mar. 2018	Apr. 2018	Maj 2018	Juni 2018	Aug. 2018	Sep. 2018	Okt. 2018	Nov. 2018	Aktuelt skøn for overførsler til 2019
Social Omsorg	15	-7	-7	-6	-10	-18	-15	-17		0
Beskæftigelse	-4	2	2	2	3	11	12	12		-4
Læring - Børn & Unge	7	4	4	4	4	1	3	5		5
Læring i Skolen	-1	0	0	-1	-1	-2	-5	-8		-8
Fritid & Fællesskab	16	12	12	6	3	4	6	6		7
PKØ - Politik & Udvikling	14	17	13	13	14	10	10	10		7
PKØ - Løn & Økonomi	2	0	0	0	2	2	2	1		1
Drift (resultat)	49	28	25	18	15	8	13	9		7
Finansiering (resultat)	-28	-2	-2	-2	-26	-26	-26	-26		
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	-28	-2	-2	-2	-26	-26	-26	-26		
Anlæg (resultat)	32	30	30	30	42	62	52	63		45
Salgsindtægter	-40	-20	-20	-20	-25	-25	-33	-33		-40
Anlægsudgifter	72	50	50	50	67	87	85	96		85
Samlet resultat	53	56	53	46	31	44	39	46		52

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 oktober 2018

Social Omsorg

Det samlede forventede underskud vil blive 38,6 mio. kr. i 2018 før forventede udgiftsreduktioner og tilskud fra bufferpuljen mv.

Underskuddet indeholder et forventet underskud på 16 mio. kr. som vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering (betaling til regionen vedr. borgere, der er indlagt på sygehus m.v.). Ekstra udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering er kommet på baggrund af ændring i afregning til regionen. Ændringernes gennemslag var ikke kendt ved budgetlægningen for år 2018, og er derfor ikke indregnet i budgettet for Social Omsorg.

Genopretningsplanen for Social Omsorg forudsætter et underskud på 27,7 mio. kr. i 2018. Heri er der ikke medregnet underskud på aktivitetsbestemt medfinansiering. Hvis underskuddet på aktivitetsbestemt medfinansiering trækkes fra, bliver det endelige resultat i 2018 underskud på (38,6 mio. kr. – 16 mio. kr.) ca. 22,6 mio. kr.

I genopretningsplanen skønnes et underskud på 27,7 mio. kr. i 2018, som finansieres ved tilskud fra bufferpulje på 9,2 mio. kr. - udgiftsreduktioner på 12 mio. kr. og tilskud fra kassen på 6,5 mio. kr.

Det betyder, at genopretningsplanen med forudsætningerne ved budgetlægningen (uden aktivitetsbestemt medfinansiering) forventes overholdt.

Social Omsorg er i gang med at tilpasse de nye kvalitetsstandarder og pakketildelinger. Det er en stor omstilling, som starter med gennemslag i visitationerne, og det giver et forsinket gennemslag i driften.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019

Der vil på konkrete områder i driften og ved puljer, der ikke er nået at blive forbrugt i 2018, være overførsel fra 2018 til 2019. Omfanget er ikke opgjort endnu.

Eksterne tilførte midler i Social Omsorg i 2018

Fagområderne i Social Omsorg, kan søge støtte til nye indsatser og opgaver fra eksterne aktører, bl.a. Sundheds- og Ældreministeriet og Sundhedsstyrelsen.

Det er regeringen som i finansloven afsætter puljer til specifikke formål, som kommunerne kan søge. Pengene fra puljerne er øremærkede til aktiviteter, som er beskrevet for puljen, og pengene modtages kun ved regnskab med faktisk afholdte udgifter.

Idet midlerne er tilført Social Omsorg fra eksterne aktører, ligger både midlerne og aktiviteterne ud over Social Omsorgs faste rammebudget.

For budgetåret 2018 har Social Omsorg ansøgt og fået bevilget følgende beløb fra følgende puljer:



Pulje	Styrelse	Beløb i tusind kr.
Tilskud til en mere værdig ældrepleje	Sundheds- og Ældreministeriet	8.628
Bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjem, plejecentre og friplejeboliger	Sundheds- og Ældreministeriet	4.152
Puljen til klippekort til plejehjemsbeboere	Sundheds- og Ældreministeriet	3.140
Videreudvikling og styrkelse af indsatser i kommuner med særligt fokus på ældre medicinske patienter og udsatte grupper	Sundhedsstyrelsen	1.423
Pulje til nedbringelse af ventetid til genoptræning	Sundheds- og Ældreministeriet	222
I alt bevilget for budgetåret 2018		17.565

Tilskud til en mere værdig ældrepleje, 2016-2019

I 2016 og frem til og med 2019 er Hedensted Kommune blevet tildelt ekstra midler til en mere værdig ældrepleje. I den forbindelse har byrådet vedtaget en værdighedspolitik og godkendt et budget som fokuserer på tiltag, der hovedsageligt giver støtte til de borgere, der har størst behov for hjælp. Det vil sige ensomme ældre, demente og beboere på plejecentre.

Bedre bemanning i hjemmeplejen og på plejehjem, plejecentre og friplejeboliger, 2018-2021

Midlerne anvendes, under hensyntagen til medarbejdernes ønsker, til at opjustere arbejdstiden for deltidsansatte medarbejdere og ansættelse af nye medarbejdere i fuldtidsstillinger i hjemmeplejen og på plejecentre. Samtidig laves en lokal indsats for at mindske sygefraværet på ældreområdet.

Videreudvikling og styrkelse af indsatser i kommuner med særligt fokus på ældre medicinske patienter og udsatte grupper, sept. 2018-april 2020

Fra september 2018 og frem til april 2020 er der tilskud til etablering af to akutpladser ved Korttid, Løsning plejecenter. Formålet er at forebygge u hensigtsmæssige indlæggelser og genindlæggelser.

Klippekort til plejehjemsbeboere, 2017-2018

Beboere på plejehjem har i 2017 og 2018 fået tildelt 1-2 klip i ugen (å ½ time), som kan anvendes til 1 til 1 aktiviteter. Klippene kan bruges enkeltvis eller spares sammen til en varighed af max 5 timer. Aktiviteterne er eksempelvis gåtur, ekstra rengøring, spille kort, drikke kaffe, højtlesning, kigge fotoalbums, Bage kage, ledsagelse til familie, kirkegård, wellness i form af fodbad, sminke, rulle hår op osv.

Pulje til nedbringelse af ventetid til genoptræning, 2017-2018

I 2016 var medianventetiden på genoptræning 11 dage. En af årsagerne til ventetid på genoptræning var knaphed på kapacitet. Derfor er puljemidler gået til dels at opbygge kapacitet i form af træningsudstyr og nyt træningslokale, samt optimering af arbejdsgange ved at investere i virtuel receptionist, kombineret med borgernet, og distribuering af træningsvideoer.

Beskæftigelse

Forventet regnskab 2018 i alt overskud 12 mio. kr.

Der forventes et overskud på ca. 15 mio. kr. Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2018, forventede gennemsnitsudgifter, og forventede refusionsprocenter. Der forventes et mindreforbrug A-dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, fleksjob og ledighedsydelse, og yderligere forbrug på førtidspensioner, integration og seniorjob.

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et underskud på ca. 1 mio. Dette skyldes dels betaling til Region Midt vedr. særlige psykiatripladser, dels merudgifter til midlertidige ophold vedr. misbrug og dels merudgifter til forsorgshjem.

Borgerservice forventer et overskud på 1 mio. kr. Dette lægges i kassen grundet reduktion vedr. flygtninge.

Herudover forventes underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt underskud på 4 mio. kr.

Ungeenheden forventer et underskud på 1 mio. kr. til Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse, området er takstfinansierede, hvor underskuddet vil blive indregnet i den kommende takst. Herudover forventes overført underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter.

Samlet for Psykiatri og Rusmiddel forventes ingen overførsel til 2019.

Læring Børn & Unge

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 5 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes, at dagtilbud samlet får et overskud på 7,1 mio. kr. (afsat midler til forskydning af digital pladsanvisning, samt opbremsning- herunder tilbageholdelse af vakante stillinger pga. budgetaftale 2019.) Herunder forventes daginstitutionerne at overføre 0,6 mio. Dagplejen forventes et lille overskud.

Tandplejen: Forventer et overskud på 2,1 mio. kr.

Sundhedsplejen: Forventes et lille overskud på godt 0,2 mio.

Børn og Familier: Der forventes et samlet underskud på 4,4 mio. kr.

Det forventes, at Bakkevej i 2018 vil øge sit underskud fra 3,4 mio. kr. med ca. 1 mio. kr. Der er nedgang i antallet af indskrevne børn. Der er igangsat reducere i personale afstemt efter antal anbragte børn, men grundet gældende opsigelsesregler får det ikke virkning med det samme men efter hørings- og opsigelsesperiode. På Udvalget for Lærings møde d. 5. november er Bakkevej på dagsordenen.

Forventningen er dog, at Bakkevej fortsat bidrager med 1,5 mio. kr. i overhead til konto 6. I regnskab 2017 nedbragte Bakkevej sit underskud med 1,7 mio. kr.

Den øvrige del af Børn & Familier forventes at balancere efter budgettilførsel til budget 2018. Der er 4 sager i Ankestyrelsen, som man regner med bliver afgjort i 2018.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 5 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: Det forventede overskud på 9,4 mio. kr. overføres.

Børn og Familier: Bakkevejs forventede underskud på ca. 4,4 mio. kr. overføres.

Læring i skolen

Forventet regnskab 2018 i alt underskud 8 mio. kr.

Specialundervisningsområdet er økonomisk presset som følge af, at gennemsnitspris for en segeret elev er steget mere end almindelig pris- og lønudvikling og hertil kommer en stigning på ca. 30 elever i specialtilbud.

Udgiftsudviklingen og planlægningen på de enkelte skoler følges meget tæt resten af året. Skolernes forventede regnskab (MFR) gennemgås nøje.

Lønbudgetterne er desuden pressede grundet nedgang i elevtal og deraf følgende udgifter til personale, der fratræder.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt underskud 8 mio. kr.

Fritid og fællesskab

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 6 mio. kr.

Kultur & Fritid og Biblioteket forventer et overskud på ca. 2 mio. kr.

Vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive et udskudt forbrug i 2018 på ca. 3,5 mio. kr. Midlerne bevilges gennem puljer. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Som hovedregel kan et projekt strække sig over 2 år.

Vedr. Sekretariatet vil der være en mindreudgift på ca. 0,6 mio. kr., hvoraf de 0,3 mio. kr.

vedr. arbejdet med en forbedring af GIS platform , og dette arbejde vil strække sig ind i 2019. Øvrige 0,3 mio. kr. vedr. manglende fakturering vedr. skadedyrsbekæmpelse.

Vedr. Bygge og Erhvervsservice forventes en merudgift på 0,5 mio. kr.

Vedr. By og Landskab forventes en merudgift på 0,5 mio. kr.

Der forventes en merudgift på 1 mio. kr. vedr. vintervedligeholdelse (der er overført et underskud fra 2017 til 2018 på 0,7 mio. kr.)

Natur og Miljø forventer at et mindreforbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Kørselskontoret forventer et mindreforbrug på ca. 1 mio. kr.

Integration - det ikke takstfinansierede område (boliger, tilskud til uledsagede og kontante ydelser): Der forventes underskud på samlet 1,6 mio. kr., heraf mindreindtægter på tilskud til unge uledsagede på 2,2 mio. kr. Der er kun modtaget ganske få unge uledsagede i perioden fra 1. august 2017 til 31. maj 2018. Underskuddet vedr. tilskud til unge uledsagede opvejes delvis af mindreudgifter til boliger og kontante enkeltudgifter til flygtninge på 0,6 mio. kr.

Integration - det takstfinansierede område (opholdssteder til unge uledsagede, støtte i egen bolig og kollegier, familiekonsulenter og Stimulancen): Der forventes et samlet overskud på 1 mio. kr. Der forventes at skulle overføres ca. 1 mio. kr., der vedrører over/underskud fra 2017, som skal indregnes i taksterne for 2019 - samt det over/underskud der oparbejdes i 2018, som skal indregnes i taksterne for 2020.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 7 mio. kr.

Kultur & Fritid og Bibliotekets forventede overskud på ca. 2 mio. kr. overføres.

Integration forventer at overføre 1,0 mio. kr. for det takstfinansierede område.

Landdistriktsudviklings forventede overskud på 3,5 mio. kr. overføres.

De forventede overskud på Kørselskontorets 1 mio. kr. og på Natur og Miljø 0,5 mio. kr. overføres.

Sekretariatet forventer at overføre ca. 0,6 mio. kr. - 0,3 mio. kr. vedr. arbejdet med GIS og 0,3 mio. kr. vedr. forsinkelse i fakturering vedr. skadedyrsbekæmpelse.

Merudgifterne til vintervedligeholdelse på 1 mio. kr., Bygge og Erhvervsservice på 0,5 mio. kr. og By og Landskab på 0,5 mio. overføres ligeledes.

PKØ Politik & Udvikling

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 10 mio. kr.

Politik & Udvikling forventer samlet et overskud på 10 mio. kr., som primært består af diverse puljer og almindelige opsparinger. Barselpuljen forventes at give et underskud på ca. 1,3 mio. kr. og underskuddet forventes ikke overført.

IT forventer et underskud på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes udgifter til øget sikkerhedsforanstaltning samt EU personaleforordningen. Underskuddet forventes overført til 2019.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 7 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2019 på 7 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger.

PKØ Løn & Økonomi

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 1 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer et overskud på 1 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet med Forebyggelses og risikostyringspuljen har stået stille i en periode. Projektet bliver sat i gang igen, og midlerne forventes at blive brugt i 2019.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 1 mio. kr.

Forebyggelses og risikostyringspuljens overskud overføres til 2019.

Anlæg

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på netto 63 mio. kr.

Der er iværksat mange projekter, hvorfor der kan forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt netto 45 mio. kr.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter.

Finansielle poster m.v.

Forventet regnskab 2018 i alt underskud på 26 mio. kr.

Der foretages en negativ midtvejsregulering for 2018 på 650.000 kr. for kommunens andel af finansiering af den i kommunernes budgetter for 2018 samlede skatteforhøjelse på 82 mio. kr. Herudover en negativ midtvejsregulering af generelle tilskud for 2018 på yderligere 19,1 mio. kr. primært som følge af forventede lavere udgifter til overførselsområdet (ca. 17 mio. kr.) og en lavere pris- og lønudvikling end forudsat ved fastlæggelse af bloktilskudspuljen (udgør ca. 5 mio. kr.) samt diverse lov- og cirkulæreændringer.

Herudover foretages negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 på 2.424.000 kr., en negativ efterregulering for 2017 af beskæftigelsestilskuddet på 948.000 kr. samt en negativ efterregulering for kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2016 og 2017 på 3,3 mio. kr.

Øvrige poster forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt 0 mio. kr.

Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2019.