

Budget 2021 - Hvordan forventes regnskab 2021 at holde i forhold til budgettet?

Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd	Grøn for at budgettet holder, men underskud på områder uden overførsel mellem årene	Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærd	Rød for at budgettet ikke holder selv med ændret adfærd
---	---	--	---

Udgifter/merforbrug = plus

Indtægter/mindre forbrug = minus

Bevægelser i marts-november er i forhold til korrigeret budget.

Fortegn er ændret i forhold til tidligere praksis.

NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

Status på budgettet (+ = merforbrug)	Opr. Budget 2021	Overført fra 2020	Øvrige bevillinger i 2021 pr. 30.06	Korrigeret budget 2021	Mar. 2021	Apr. 2021	Maj 2021	Juni 2021	Aug. 2021	Sep. 2021	Okt. 2021	Nov. 2021	Aktuelt skøn for overførsler til 2022
Social Omsorg	812	10	0	823	-5	-8	-6	-4	1				8
Beskæftigelse	730	-3	0	727	-25	-18	-17	-25	-24				-5
Læring	869	33	2	904	-17	-31	-25	-17	-20				19
Fritid & Fællesskab	261	19	0	279	-3	-3	-3	-3	-8				10
PKØ - Politik & Udvikling	151	5	-1	155	-1	-2	-3	-5	-6				1
PKØ - Løn & Økonomi	28	0	0	28	0	0	0	0	0				0
Drift (resultat)	2.852	65	0	2.917	-51	-62	-54	-54	-57				33
<i>Forventet driftsregnskab 2021</i>					<i>2.867</i>	<i>2.856</i>	<i>2.864</i>	<i>2.864</i>	<i>2.860</i>				
Finansiering (resultat)	-2.893	22	8	-2.863	-12	0	0	12	12	0	0	0	-1
Skatter	-2.185			-2.185	0	0	0	0	0				0
Generelle tilskud	-757	5		-752	0	0	0	11	11				0
Øvrige finansieringsposter, afdrag på lån m.v.	49	17	8	74	-12	0	0	1	1				-1
Anlæg (resultat)	68	-87	38	19	15	6	5	5	5				-6
Salgsindtægter	-3,570	-150	-8	-162	45	46	54	61	76				-81
Anlægsudgifter	71,627	63	46	181	-30	-40	-49	-56	-71				75
Samlet resultat	27	0	46	73	-48	-56	-49	-37	-40				26

Likviditet efter kassekreditreglen ultimo måneden	185	193	204	215	237
--	------------	------------	------------	------------	------------

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

Læsevejledning:

0. Generelt vedr. fortegn: et "minus"-forteegn er enten udtryk for at udgiften reduceres eller at indtægten øges. Et positivt tal er omvendt udtryk for at udgiften øges eller indtægten reduceres.

1. Beløb er afrundet til hele mio. kr. - hvorfor der forekommer afrundingsdifferencer ved sammentællinger

2. Kolonnen yderst til højre "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" viser forventninger til udskudt udgift/indtægt

3. Hvis "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" er lavere end "Forventes overført fra 2020" betyder det et forbrug af det beløb, der er overført til 2021

4. Rækken "Forventet driftsregnskab 2021" (blå skrift) muliggør en sammenligning med oprindelig budget i rækken Drift (resultat)

5. Anlægsområdet er præget af store forskydninger mellem årene, og der henvises til beskrivelsen i forklaringsteksten

Forklaringstekst til månedsopfølgning august 2021

Generel bemærkning vedr. COVID-19 udgifter

I efterfølgende skøn på serviceområderne er der IKKE medregnet forventet merudgifter/mindreudgifter til COVID-19, da det er umuligt at forudsige.

Hedensted Kommune modtager fra staten i 2021 en kompensation på 7,1 mio. kr.

Samlet merforbrug til COVID-19 er pr. 30. juni 2021 opgjort til 7,7 mio. kr.

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	+1 mio. kr.	+8 mio. kr.
<i>Fælles/centrale puljer: Ændringen i forhold til sidste månedsopfølgningen skyldes merudgifter i forbindelse med brandsikring på plejehjemmene.</i>	<u>-2</u>	<u>0</u>
<u>Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:</u> KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede, samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.	<u>+2</u>	<u>0</u>
<u>Velfærdsrådgivningen i alt:</u> Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet, samt på levering af personlig og praktisk hjælp.	<u>+10</u>	<u>0</u>
- LEVERING AF PERSONLIG OG PRAKTISK HJÆLP TIL ÆLDRE OG HANDICAPPEDE: Der skønnes et merforbrug på rehabilitering.	+1	0
- VOKSEN HANDICAP: Merforbruget vedrører primært botilbudslignende tilbud med socialpædagogisk støtte/ledsagelse, samt længerevarende botilbud. Merforbruget fremkommer bl.a. af endnu ikke udmøntet besparelse på 1,6 mio. kr. vedr. myndighedsopgaver og ændringer i kontrakter på borgere siden budgettet blev lagt. Siden budgetopfølgning i juni er forbruget steget med 5 mio. kr. Det skyldes bl.a. tilgang af flere borgere på senhjerneskade-området og borgere som har fået et botilbud.	+9	0

Udgifter/merforbrug = plus
Indtægter/mindre forbrug = minus

<u>Driftsenhederne i alt:</u>	<u>-9</u>	<u>+8</u>
- Senior og plejehjem	-4	+4
- Sundhed Rehab og Pleje.	0	0
- Voksen Handicap	0	0
- Stab og Udvikling)	-5	+4
Mindre forbrug I stab og udvikling drejer sig hovedsageligt om:		
• Overskud på elever: Der forudsættes overført 2 mio. kr. til flere elever og planlægning af et større kompetenceudviklingsforløb i 2022.		
• Der er en intern opsparing til nye telefoner/tablets i driften, som først skal indkøbes i 2022.		
- COVID-19 udgifter udgør netto 4 mio. kr.		

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-24 mio. kr.	-5 mio. kr.
<u>Jobcentret/Beskæftigelse:</u>	<u>-30</u>	<u>0</u>
<p>Skøn for 2021 er præget af usikkerhed omkring, hvordan genåbning af samfundet, udviklingen af Corona, vil påvirke ledigheden og dermed udgifterne til forsørgelse i 2021. Den økonomiske udvikling og dermed ledigheden, afhænger bl.a. af hvor hurtigt virksomhederne kommer i fuld produktion samt leverancerne af varer og komponenter fra Asien.</p> <p>Som baggrund for budgetopfølgningen ligger et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter.</p> <p>Vi ser store udsving på forsikrede ledige og ligger pt. meget lavt i forhold til forventningerne. Der forventes et større merforbrug til sygedagpenge bl.a. grundet sygedagpengeforlængelses reglerne.</p> <p>Vedr. forsikrede ledige er der budgetteret med 729 helårspersoner. I den foreliggende budgetopfølgning skønnes 488 helårspersoner.</p> <p>Siden sidste budgetopfølgning er der skønnet færre udgifter til jobafklaringsforløb, kontanthjælp- og uddannelseshjælpsmodtagere og beskæftigelsestilbud og flere udgifter til fleksjob.</p> <p>Derudover har HOS reduceret budgettet til forsørgelsesydelse med yderligere 1. mill. i forhold til tidligere forventet, der er ikke indarbejdet skøn for reduktionen for 2.halvår 2021.</p> <p>FGU: Betalingen i 2021 sker via opkrævning fra Undervisningsministeriet for skoleåret 2020. Det er første år vi betaler for et fuldt skoleår, og antallet af årspersoner som vi skal betale for er større end budgetteret.</p> <p>Der forventes pt. Færre udgifter til: Førtidspensioner/seniorpension: -1 A-dagpenge, seniorjob: -35 Jobafklaringsforløb/Ressourceforløb: -4 Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -6 Overgangsydelse/Integration: -4 Beskæftigelsestilbud/STU: -5</p> <p>Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: +18 Udgifter til fleksjob/Ledighedsydelse: +2 FGU-Ungdomsuddannelse: +2 HOS: +3</p>		

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Psykiatri og Rusmiddel: Det forventes, at regnskabet for 2021 kan balancere.	0	0
Konto 6: Jobcenteret forventer et merforbrug. Seniorpensionsenheden er ny og opkræves sammen med administrationsbidraget til Udbetaling Danmark, det var ikke lovbestemt da vi lagde budgettet for 2021, men det er med til +/- filen for 2022. Der er et mindre merforbrug på de projekter der blev afsluttet i 2020, men hvor indtægten fra staten først kom i 2021. Konto 6 skal finansiere dette merforbrug som forventes overført til 2022.	+1	0
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 5 mio. kr. i 2021, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+5	-5

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-20 mio. kr.	+19 mio. kr.
<u>Centrale midler:</u> En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering, projektleder vedr. specialklassestruktur, kompetenceløft (3 års plan). Reguleringspuljen med en forventet rest på ca. 4 mio. kr. overføres ikke.	<u>-16</u>	<u>+12</u>
<u>Decentrale midler:</u> Daginstitutionerne forventer et mindreforbrug. Kompensation vedr. forbrugte legepladsudgifter er ikke indregnet. Skolerne forventer et mindre merforbrug. Kompensation vedr. forbrugte legepladsudgifter er ikke indregnet. En række skoler er kraftigt udfordret af et stigende antal elever som modtager specialundervisning og dermed et øget udgiftspres. Flere skoler forventer et mindreforbrug. Børn og Familiens egne tilbud forventer et lille mindreforbrug. Eksterne køb forventes der et merforbrug på anbringelser. Tandplejen opsparede midler forventes anvendt til inventar mm. i forbindelse med flytning til nye lokaler.	<u>-4</u> -4 +3 +3 -2	<u>+7</u> +4 -3 0 +2

Øvrige områder under Læring f.eks. CPU, PPR, ungdomsskole og sundhedsplejen forventet samlet et mindre mindreforbrug	-4	+4
Gældende for alle decentrale: I forhold til sidste opfølgning er der en måneds ekstra historik og de decentrale enheder har lavet en mere retvisende disponering i Mit Forventet Regnskab. Der er indregnet kompensation for covid-19 merudgifter for ca. 5 mio. kr.		
Konto 6: Forventer at balancere	0	0

Fritid og fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-8 mio. kr.	10 mio. kr.
Kultur & Fritid: Det forventede resultat skal ses i lyset af en forventet overførsel på 7,5 mio. kr. fra 2020. Afsatte midler til landdistrikter, udviklingspulje og naturpulje vil alle blive bevilgede i 2021, men vil først blive udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede.	-5	+5
Kørselskontoret: Der er konstaterede merudgifter til taxakørsel til Corona test/vaccination på 320.000 kr. samt merudgifter til betaling til PP busser for at "stå klar", når genåbningen blev meldt ud på 872.000 kr. Det forventes, at kommunen bliver kompenseret for alle merudgifter til COVID-19	0	0
Byfornyelse og arkæologi m.v.: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Ejendom, Data og Koordinering: Vedr. bygningsvedligeholdelse skønnes det på nuværende tidspunkt, at der skal ske overførsel til 2022. Dette skyldes i det væsentligste travlhed i byggebranchen og Team Ejendom.	-4	+5
Natur, Vand og Vej: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Miljø, Bygge og Erhvervsservice: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Affald og Genbrug: Fra 1. juli 2021 er der varslet en prisstigning på SMS-service fra vores IT-leverandør vedr. renovationsområdet - 150.000 kr.	0	0
Redningsberedskab: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Integration: Regnskab 2021 forventes p.t at balancere med det mindreforbrug, som er overført fra 2020 til 2021.	0	0
Borgerservice - Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et merforbrug i 2021 på grund af øget antal borgere	+1	0

PKØ Politik & Udvikling

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-6 mio. kr.	+1 mio. kr.
Kommunaldirektøren: Der forventes et mindreforbrug på løn. Derudover er samarbejdet omkring "Rimelig Udligning" lukket ned og puljefinansieringen bortfalder. Forskellen mellem sidste opgørelse og denne er at puljen 'Vækst- by og boligudvikling' disponeres til organisationsændringen og forventes overført til 2022. Der er pr. 30.06.2021 en merindtægt på refusioner grundet COVID-19. på 129.000 kr.	-3	0
HR, Politik og Udvikling: Mindreforbrug vedr. uddannelse og kurser grundet COVID-19. Læringsinformation og data er et engangsbeløb og mindreforbruget skal overføres hvert år. Kommunalbestyrelsen: Mindreforbrug vedr. pension	-3	+1
Merforbrug vedr. COVID-19 er pr. 30.06.2021 opgjort til 608.000 kr.	-1	0
IT: Forventer at balancere.	0	0
Plan og Udvikling: Forventer merforbrug på løn.	+1	0

PKØ Løn & Økonomi

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.
Løn & Økonomi centralt forventes at balancere i 2021.	0	0
Forsikringsområdet forventes at balancere, dog usikkerhed omkring årets udbetaling af arbejdsskadeerstatninger, som vi ikke p.t. har tilstrækkelig viden om.	0	0

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	+5 mio. kr.	-6 mio. kr.
Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter. Det forventede merforbrug i 2021 kan opdeles i: <ul style="list-style-type: none"> • Udskydelse af salgsindtægter. • Udskydelser af anlægsarbejde til 2022. 	+76 -71	-81 +75

<p>Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2022, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2021, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2021 end budgetteret for 2021.</p> <p>Udskydelserne af anlægsarbejder vedrører bl.a. følgende større projekter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erhvervsvej, Daugård -1,6 • Follerupgårdvej, Tørring -2,6 • Kildeparken, etape 3 -2,8 • Lille Kongens Ager (4) -0,9 • Legepladser -3,9 • Byprojekter (baneunderf.) -7,0 • Hedensted udearealer -2,0 • Torvet i Tørring -7,9 • Udvikl. Uldum Midtby -2,1 • Byens hus, Løsning -1,9 • Hedensted Tracks -2,9 • Æsken i Rårup -2,0 • Cykel/gangsti Løsning -3,3 • Forskønnelse landsbyer -1,0 • Omfartsvej Hedensted -7,4 • Sideudv. Højløkkevej -1,0 • Hj. Pl. Gr. Rask Mølle -1,3 • Energib. for. Plejehjem -1,4 • Løsning skole – indeklima -2,0 • SIM faglokaler -8,2 		
--	--	--

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	+12 mio. kr.	-1
<p>Midtvejsregulering af generelle tilskud for 2021 udgør en mindreindtægt på 11 mio. kr. ud over de godt 5 mio. kr., der allerede er bevilget overført fra 2020 til 2021 vedrørende efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020.</p> <p>Hedensted Kommunes andel på 7,1 mio. kr. i den mellem regeringen og KL aftalte kompensation på i alt knap 900 mio. kr. for forventede merudgifter 9 i 2021 på serviceområderne som følge af Covid-19 er endnu ikke taget indtægt under Generelle tilskud – og der er så heller ikke endnu indregnet merudgifter under chefområderne, som beskrevet indledningsvis.</p>	+11	0
<p>Som følge af tidsmæssig forskydning af projektet energibesparende foranstaltninger på plejecentre forventes låneoptagelsen til finansiering heraf på godt 1 mio. kr. udskudt til 2022. Øvrige finansielle poster forventes samlet set som budgetteret.</p>	+1	-1

Anlæg – Regnskab over grunde:

Boligparceller		Beholdning primo måned	Solgt	Nye	Beholdning ultimo måned
Primo 2021	Januar	92	4	0	88
	Februar	88	15	0	73
	Marts	73	2	0	71
	April	71	11	6	66
	Maj	66	6	0	60
	Juni	60	7	18	71
	Juli	71	5		66
	August	66	3		63
I alt solgte grunde			53		

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til merforbrug på 9 mio. kr. i 2021 i forhold til det oprindelige budget 2021.

Merforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Overførs- ler fra 2020	Vedtagne budgetkor- rektioner	Måned- opfølgning august	I alt i forhold til oprindelig budget
Drift	+65	+0	-55	+10
Anlæg	-87	+38	+5	-44
Finansiering	+22	+8	+12	+42
I alt	0	+46	-38	+8