

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

Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd

Gul for faresignaler
Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærdRød 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. 30.04	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		823	-5	-8							9
Beskæftigelse	730	-3		727	-25	-18							-3
Læring	869	33	2	904	-17	-31							27
Fritid & Fællesskab	261	19		280	-3	-3							5
PKØ - Politik & Udvikling	151	5	-1	155	-1	-2							1
PKØ - Løn & Økonomi	28	0		28	0	0							0
Drift (resultat)	2.852	65	1	2.918	-51	-62							39
<i>Forventet driftsregnskab 2021</i>					2.867	2.856							
Finansiering (resultat)	-2.893	17	0	-2.876	-12	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter	-2.185			-2.185	0	0							0
Generelle tilskud	-757	5		-752	0	0							0
Øvrige finansieringsposter, afdrag på lån m.v.	49	12	0	61	-12	0							0
Anlæg (resultat)	68	-82	39	26	15	6							-20
Salgsindtægter	-4	-150	-4	-157	45	46							-63
Anlægsudgifter	72	68	43	183	-30	-40							43
Samlet resultat	27	0	41	67	-48	-56							19

Likviditet efter kassekreditreglen ultimo måneden	185	193
--	------------	------------

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"-fortegn 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 april 2021

Generel bemærkning vedr. COVID-19 udgifter

Der er i budgetforhandlingerne mellem regeringen og KL lagt op til, at kommunerne også i 2021 kompenseres for COVID-19 udgifter.

Derfor er efterfølgende skøn på serviceområderne lavet ud fra en forventning om, at kommunen bliver kompenseret for alle merudgifter til COVID-19.

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-8 mio. kr.	+9 mio. kr.
<p><i>Fælles/centrale puljer:</i> Siden sidst er en del af den kommunale medfinansiering (efterreguleringer) flyttet hertil. Det betyder at overskuddet reduceres med 2 mio. kr. Samtidig er forventningen til forbruget på et projekt blevet tilpasset. Dette betyder at overskuddet her reduceres med yderligere 1 mio. kr.</p>	-6	0
<p><i>Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:</i> KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede patienter som har afsluttet behandling på sygehus, men ikke kan hjemsendes uden hjælp fra kommunen, samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.</p>	<u>+1</u>	<u>0</u>
<p><i>Velfærdsrådgivningen i alt:</i> Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet, samt på levering af personlig og praktisk hjælp. Det er ikke muligt at opdele Velfærdsrådgivningen i SENIOR og VOKSEN HANDICAP, idet kontoplanen er opbygget efter hvilke paragraffer der bliver leveret, og ikke om borgeren er ældre eller handicappet. Under personlig og praktisk hjælp bliver der primært leveret til ældre, men der leveres også hjælp i hjemmet til f.eks. unge med handicaps, og andre borgere med fysisk og psykisk funktionsnedsættelse, som med deres alder ikke falder ind under kategorien "ældre".</p> <ul style="list-style-type: none"> - LEVERING AF PERSONLIG OG PRAKTISK HJÆLP TIL ÆLDRE OG HANDICAPPEDE: Der har siden 2019 været stigende udgifter til borgere bosat i andre kommuner i ældreboliger, plejeboliger og friplejeboliger. Budgettet er ikke tilpasset idet man har forsøgt at skærpe visitationen til ældre- 	<u>+6</u> +4	<u>0</u> 0

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-18 mio. kr.	-3 mio. kr.
<u>Jobcentret/Beskæftigelse:</u> Skøn for 2021 er præget af stor usikkerhed omkring, hvordan genåbning af samfundet, udviklingen af Corona, hjælpepakker, og midlertidige forlængelser i lovgivningen, vil påvirke ledigheden og dermed udgifterne til forsørgelse i 2021. Den økonomiske udvikling og dermed ledigheden, afhænger af coronarestriktionerne, og hvornår befolkningen er vaccineret. Vi ser meget store udsving på forsikrede ledige og ligger pt. meget lavt i forhold til forventningerne. Skønnet for sygedagpenge og jobafklaring er forhøjet i forhold til sidste budgetopfølgning bl.a. grundet sygedagpengeforlængelses reglerne, er forlænget til ultimo april/juni. Endvidere er der nu en ekstra måneds historik, hvilket også er grundlaget for skøn af yderligere udgifter i forhold til sidste måneds budgetopfølgning. Som baggrund for budgetopfølgningen ligger et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter. Vedr. forsikrede ledige har vi beregnet på 5 scenarier. Antal helårspersoner 673/630/ 616 /577/ 557 . I den foreliggende budgetopfølgning indgår scenariet med 557 helårspersoner. Budgetteret med 729 helårspersoner. Der forventes pt. Færre udgifter til: Førtdspensioner/seniorpension: -3 A-dagpenge, seniorjob: -27 Jobafklaringsforløb/Ressourceforløb: -1 Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -3 Overgangsydelse/Integration: -3 Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse: -1 Beskæftigelsestilbud: -3 Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: +18 HOS: +2	<u>-21</u>	<u>0</u>
Psykiatri og Rusmiddel: Det forventes, at regnskabet for 2021 kan balancere.	0	0
Konto 6: Jobcenteret forventes at balancere.	0	0
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 3 mio. kr. i 2021, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+3	-3

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-31 mio. kr.	+27 mio. kr.
<u>Centrale midler:</u>	<u>-12</u>	<u>+9</u>
<p>En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering, projektleder vedr. specialklassestruktur, kompetenceløft (3 års plan).</p> <p>Reguleringspuljen med en forventet rest på ca. 3 mio. kr. overføres ikke.</p> <p>Merudgifter til taxa/befordring på ca. 3 mio. kr. forventes modsvaret af mindreudgifter på andre områder.</p>		
<u>Decentrale midler:</u>	<u>-19</u>	<u>+18</u>
<p>Historisk set overfører daginstitutionerne samlet et overskud, det forventet overskud er i samme størrelse som 2020</p> <p>Aktuelt forventes skolerne at overføre et overskud. En række skoler er kraftigt udfordret af et stigende antal elever som modtager specialundervisning og dermed et øget udgiftspres. Et flertal af skolerne forventer dog et overskud, der samlet set overstiger merudgifterne på de ovennævnte skoler.</p> <p>Udvalget for Læring har i maj-mødet fået forelagt en status på skolernes segregerede undervisning, der peger på øgede udgifter på området, der dog ikke er indarbejdet i nærværende månedsopfølgning</p> <p>Børn og Familiens egne tilbud forventer et lille overskud. Køb ved eksterne er historisk ikke blevet overført.</p> <p>Tandplejen opsparede midler forventes anvendt til inventar mm. i forbindelse med flytning til nye lokaler.</p> <p>Øvrige områder under Læring f.eks. CPU, PPR, ungdomsskole og sundhedsplejen forventet samlet et mindre overskud</p> <p>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. Det er den primære årsag til en forbedring på 11 mio. kr. fra seneste opfølgning.</p> <p>Det er endnu usikkert, om alle planlagte aktiviteter kan gennemføres i 2021 grundet Covid-19.</p> <p>Finansieringen af legepladsrenovering er endnu ikke afklaret</p>	-6 -6 -2 -2 -3	+6 +6 +1 +2 +3

Konto 6: Forventes at balancere	0	0
---------------------------------	---	---

Fritid og fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-3 mio. kr.	5 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: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Byfornyelse og arkæologi m.v.: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Ejendom, Data og Koordinering: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Natur, Vand og Vej: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Miljø, Bygge og Erhvervsservice: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Affald og Genbrug: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Redningsberedskab: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Integration: Regnskab 2021 forventes p.t. at balancere med det overskud fra 2020, der forventes overført.	0	0
Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et merforbrug i 2021.	+2	0

PKØ Politik & Udvikling

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-2 mio. kr.	1 mio. kr.
Kommunaldirektøren: der forventes et lille overskud på løn. Derudover er samarbejdet omkring "Rimelig Udligning" lukket ned og puljefinansieringen bortfalder.	-1	0
HR, Politik og Udvikling	-1	1
Kommunalbestyrelsen: Mindreforbrug vedr. pension	-1	0
IT: Forventer at balancere.	0	0
Plan og Udvikling: Forventer lille 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.	+6 mio. kr.	-20 mio. kr.
<p>Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.</p> <p>Det forventede merforbrug i 2021 kan opdeles i:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Udskydelse af salgsindtægter. • Udskydelser af anlægsarbejde til 2022. <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"> • SIM faglokaler -2,0 • Hedensted Tracks -2,6 • Æsken i Rårup -2,0 • Indkøb af affaldsspande -8,0 • Torvet i Tørring -4,9 	<p>+46</p> <p>-40</p>	<p>-63</p> <p>+43</p>

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	0	0
Finansielle poster forventes samlet set som budgetteret.	0	0

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

Udgifter/merforbrug = plus
Indtægter/mindre forbrug = minus

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til et mindreforbrug på 16 mio. kr. i 2021 i forhold til det oprindelige budget 2021.

Mindreforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Overførs- ler fra 2020	Vedtagne budgetkor- rektioner	Månedso- pfølgning april	I alt i forhold til oprindeligt budget
Drift	+65	+1	-62	+4
Anlæg	-82	+39	+6	-37
Finansiering	+17	-	-	+17
I alt	0	+40	-56	-16