

Budget 2020 - Hvordan forventes regnskab 2020 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
---	---	--

Udgifter = minus

Indtægter = plus

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

NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

Status på budgettet (+ = mindre forbrug)	Opr. Budget 2020	Overført fra 2019	Øvrige bevilling er i 2020	Korrige ret budget 2020	Apr. 2020	Maj 2020	Juni 2020	Aug. 2020	Sep. 2020	Okt. 2020	Nov. 2020	Aktuelt skøn for overførsel er til 2021
Social Omsorg	-794	-9	-1	-804	-2	0	-1	-2				-2
Beskæftigelse	-607	3	2	-602	-85	-82	-79	-76				1
Læring	-877	-17	0	-893	6	6	11	13				-9
Fritid & Fællesskab	-256	-14	-1	-271	3	2	2	-1				-5
PKØ - Politik & Udvikling	-139	-4	-2	-145	3	3	3	4				-1
PKØ - Løn & Økonomi	-27	-1	0	-28	0	0	0	2				0
Drift (resultat)	-2.700	-42	-1	-2.743	-75	-71	-64	-60				-16
<i>Forventet driftsregnskab 2020</i>					<i>-2.818</i>	<i>-2.814</i>	<i>-2.806</i>					
Finansiering (resultat)	2.774	13	0	2.788	95	95	68	68				0
Skatter, generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	2.774	13	0	2.788	95	95	68	68				0
Anlæg (resultat)	-74	10	0	-64	-68	-68	-70	-63				74
Salgsindtægter *)	0	106	58	164	-96	-98	-104	-113				126
Anlægsudgifter	-74	-96	-58	-228	28	30	34	50				-52
Samlet resultat	1	-19	-1	-19	-48	-44	-66	-55				58

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.

*) 106 mio. kr. i kolonne C betyder, at der er overført indtægter på dette beløb fra 2019, mens -98 mio. kr. i kolonne H betyder, at der forventes mindre indtægter på 98 mio. kr. i 2020 i forhold til det korrigerede budget. Det drejer sig om de samme indtægter, som skubbes yderligere et år, og hertil kommer at yderligere bevilgede salgsindtægter i 2020 for en del af vedkommende forventes udskudt til 2021.

Beløb afrundet til hele mio. kr.

Forklaringstekst til månedsopfølgning august 2020

Social Omsorg

Forventet regnskab 2020 i alt merforbrug på 2 mio. kr.

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og Kommunal Aktivitetsbestemt **MedFinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser et merforbrug på 4 mio. kr. Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet.

Driftsenhederne (Senior og plejehjem, Sundhed Rehab og Pleje, Voksen Handicap og Stab og Udvikling): Det foreløbige skøn viser mindreforbrug på 2 mio. kr. I forventet afvigelse vedr. driftsenhederne er der indregnet merudgifter grundet COVID-19 på skønnet 3 mio. kr.

Estimering af udgifterne til COVID-19 er meget usikre, og merudgifterne vil kunne stige eller falde afhængig af perioden med COVID-19.

Aktuelt skønnes mindreforbrug 2 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Mindreforbruget på driftsenhederne i 2020 på 2 mio. kr. forventes overført til 2021.

Beskæftigelse

Forventet regnskab 2020 i alt merforbrug på 76 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Forventet merforbrug, 77 mio. kr. Vi har nu lukket landet op igen efter Corona krisen. Vi havde et fald i ledigheden i juni måned, men ledigheden stiger igen her omkring månedsskiftet juni/juli. Ledigheden fortsat høj og vi afventer reaktionen på ophør af lønkompensationspakkerne den 8. september 2020.

Vi har nu lavet et skøn på baggrund af årets første 6 måneder og udviklingen er lidt mere optimistisk end ved sidste budgetopfølgning.

Vi har været heldige med, at lønkompensationspakkerne har dækket en meget stor del af de medarbejdere, som er hjemsendt, ellers havde antallet af ledige være væsentligt større.

Der forventes merudgifter til seniorpension som er ny lovgivning fra 1. januar 2020, yderligere udgifter til fleksjob, ledighedsydelse, førtidspension, kontanthjælp/uddannelseshjælp, sygedagpenge, og forsikrede ledige hovedsagelig grundet flere borgere som modtager ydelsen end budgetteret.

Psykatri og Rusmiddel: Der forventes et samlet mindreforbrug på 3 mio. kr.

For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 3 mio. kr. i 2020, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.

Aktuelt skønnes merforbrug på 1 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Merforbruget på 3 mio. kr. i 2020 vedrørende projekter forventes overført.

For Psykiatri og Rusmiddel forventes en overførsel på 2 mio. kr. af mindreforbruget i 2020 til 2021.

Læring

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 13 mio. kr.

Børn og Familier: Der forventes et merforbrug på 4 mio. kr. Dette skyldes primært en enkelt sag, der er blevet 4 mio. kr. dyrere end budgetteret. Antallet af anbringelser forventes nogenlunde at være uændret. Der er sket en lille ændring med færre i plejefamilie, som er en billig anbringelsestype, og flere anbringelse på institutioner, som er dyrere.

Øvrig del af Læring: Der forventes et mindreforbrug på 17 mio. kr. (overførsel fra 2019 udgjorde 17 mio. kr.).

Dagtilbud fælles samt institutionerne, tandplejen og sundhedsplejen forventer et mindreforbrug. Næsten alle skolerne forventes at balancere. Daglejen og enkelte skoler forventes at gå ud med et merforbrug. Resultatet er under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19.

Der er indregnet nedenstående COVID-19 udgifter. Vi afventer melding om hvordan de modtagne midler skal fordeles internt i kommunen.

På udvalgmødet den 31. august 2020, bliver status på økonomien vedrørende COVID-19 fremlagt.

COVID-19 udgifter udgør indtil udgangen af juli måned i alt ca. 7 mio. kr.:

SFO: COVID-19-relaterede udmeldelser. 1.000.000 kr.

Vikarer og ekstra bemanning i Læring: 5.000.000 kr.

Etableringsudgifter, værnemidler etc. 1.000.000 kr.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 9 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Børn og Familier: Forventet regnskab på merforbrug på 4 mio. kr. overføres ikke til 2021. Mer- og mindreforbrug på Børn og Familier er historisk aldrig blevet overført.

Øvrig del af Læring: Forventet overførsel på 9 mio. kr. af mindreforbruget i 2020 under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19. Midler vedrørende børnetalsreguleringer med mere på 8 mio. kr. overføres ikke.

Fritid og fællesskab

Forventet regnskab 2020 i alt merbrug på 1 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer samlet et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Vedrørende Landdistriktsudvikling forventes en mindreudgift på 2,5 mio. kr. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Den resterende del af Kultur og Fritid forventer et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Natur, Vand og Vej. Her forventes et merforbrug til vejafvandingsbidrag på 1,7 mio. kr. til Hedensted Spildevand.

Kørselskontoret – Kommunen har modtage en tilbagebetaling fra Hjarnø Færgefart på 1,4 mio. kr. i henhold til driftsaftale mellem Hjarnø færgefart og Hedensted Kommune. Vedr. Midttrafik er det oplyst, at kommunen vil få en merudgift på 0,5 mio. kr., som følge af COVID-19. Det har ikke indtil nu været muligt at opgøre/indregne den nøjagtige økonomiske effekt vedr. transport som følge af COVID-19.

Miljø, Bygge og Erhvervsservice – Genbrug. Her forventes en overskridelse af budgettet med ca. 4 mio. kr. Der er merudgifter til transport på 1 mio. kr., mindreindtægter i forhold til det budgetterede med 2 mio. kr. samt merudgifter i forbindelse med øget åbningstid m.v. (COVID-19) på ca.1 mio. kr.

Integration: Området forventes at balancere i 2020. De fleste af tilbuddene på det takstfinansierede område bliver reduceret væsentligt i 2020. Det kan betyde manglende statsrefusioner i forhold til udgifterne.

Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et samlet merforbrug på 1 mio. kr.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 5 mio. kr. i 2020 overført til 2021.

Kultur & Fritid forventer på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i 2020, som overføres til 2021.

PKØ Politik & Udvikling

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 4 mio. kr.

PKØ Politik & Udvikling forventer samlet et mindreforbrug på 4 mio. kr.

Heri indgår f.eks. tjenestemandspension, disruption, kantine og branding.

IT har haft et merforbrug på licenser til oprettelse af hjemmearbejdspladser i forbindelse med COVID-19.

I forbindelse med genåbningen af de administrative huse den 27. maj, har der været udgifter til håndsprit, afspærring, ekstra rengøring og andre værnemidler for i alt 1 mio. kr.

Aktuelt skønnes mindreforbrug på 1 mio. kr. overført til 2021.

Der forventes overførsler til 2021 på 1 mio. kr., som primært består af mindreforbrug i 2020 samt puljen til disruption.

PKØ Løn & Økonomi

Forventet regnskab 2020 i alt mindreforbrug på 2 mio. kr.

Eftersom det er besluttet, at medarbejdere der har været ramt af COVID-19, nu kan betragte det som en arbejdsskade, er det uvist hvordan 2020 ender på forsikringsområdet, hvor vi er selvforsikret på arbejdsskader, der forventes dog et mindreforbrug på 2 mio. kr.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt på 0 mio. kr.

Ingen forventet overførsler til 2021.

Anlæg

Forventet regnskab 2020 i alt merforbrug på netto 63 mio. kr.

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

Det forventede merforbrug i 2020 kan opdeles i udskydelse af salgsindtægter på 113 mio. kr. og udskydelser af anlægsarbejder på 50 mio. kr. til 2021.

Aktuelt skønnes merforbrug på netto 74 mio. kr. overført til 2021.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter. Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2021, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2020, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2020 end budgetteret for 2020.

Finansielle poster m.v.

Forventet regnskab 2020 i alt merindtægter på 68 mio. kr.

Den endelige efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet viser:

- Positiv efterregulering for 2019 på 7 mio. kr.
- Positiv midtvejsregulering for 2020 på 30 mio. kr. incl. regulering for COVID-19

Midtvejsreguleringen for 2020 på 30 mio. kr. er noget mindre end forudsat tidligere på året.

Det skyldes lidt paradoksalt, at ledigheden er steget mere i Hedensted Kommune end i hele landet og beskæftigelsesområde Østjylland, hvilket medfører en lavere andel af det samlede forøgede beskæftigelsestilskud. Normalt har Hedensted Kommune modtaget omkring 0,9 % af det samlede beskæftigelsestilskud, mens det for midtvejsreguleringen kun udgør 0,53 %

Kompensationen for COVID-19 på serviceområderne udgør 10,8 mio. kr. Denne kompensation svarer meget godt til de udgifter, der er indregnet på de forskellige driftsområder i månedsopfølgningen.

Helt ekstraordinært udbetaler staten en væsentlig del af midtvejsreguleringen allerede i september måned af hensyn til kommunernes forringede likviditet som følge af COVID-19 situationen. Hedensted Kommune modtager således ca. 56 mio. kr. i september måned, mens resten af midtvejsreguleringen på ca. 12 mio. kr. udbetales som normalt i 4. kvartal med en tredjedel pr. måned.

Øvrige finansieringsposter forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt 0 mio. kr.

Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2021.

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til et merforbrug på 55 mio. kr. i forhold til det godkendte korrigerede budget.

Merforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Vedtagne budget-korrek-tioner	Månedso-pfølg-ning pr august	I alt i forhold til oprindelig budget
Drift	-43	- 60	-103
Anlæg	10	- 63	-53
Finansiering	13	68	81
I alt	-20	-55	-75