

Budget 2018 - Hvordan forventes regnskab 2018 at holde i forhold til budgettet?

|   |  |   |
|---|--|---|
| Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd | Gul for faresignaler<br>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<br>(+ = mindre forbrug)  | Forventes 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        |           |           | 0                                     |
| Beskæftigelse  | -4                          | 2         | 2         | 2         | 3          | 11         | 12         |           |           | -3                                    |
| Læring - Børn & Unge   | 7                           | 4         | 4         | 4         | 4          | 1          | 3          |           |           | 3                                     |
| Læring i Skolen  | -1                          | 0         | 0         | -1        | -1         | -2         | -5         |           |           | -5                                    |
| Fritid & Fællesskab  | 16                          | 12        | 12        | 6         | 3          | 4          | 6          |           |           | 6                                     |
| PKØ - Politik & Udvikling  | 14                          | 17        | 13        | 13        | 14         | 10         | 10         |           |           | 6                                     |
| PKØ - Løn & Økonomi  | 2                           | 0         | 0         | 0         | 2          | 2          | 2          |           |           | 2                                     |
| <b>Drift (resultat)</b>  | <b>49</b>                   | <b>28</b> | <b>25</b> | <b>18</b> | <b>15</b>  | <b>8</b>   | <b>13</b>  |           |           | <b>8</b>                              |
| <b>Finansiering (resultat)</b>   | <b>-28</b>                  | <b>-2</b> | <b>-2</b> | <b>-2</b> | <b>-26</b> | <b>-26</b> | <b>-26</b> |           |           |                                       |
| Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v. | -28                         | -2        | -2        | -2        | -26        | -26        | -26        |           |           |                                       |
| <b>Anlæg (resultat)</b>  | <b>32</b>                   | <b>30</b> | <b>30</b> | <b>30</b> | <b>42</b>  | <b>62</b>  | <b>52</b>  |           |           | <b>36</b>                             |
| Salgsindtægter   | -40                         | -20       | -20       | -20       | -25        | -25        | -33        |           |           | -35                                   |
| Anlægsudgifter   | 72                          | 50        | 50        | 50        | 67         | 87         | 85         |           |           | 71                                    |
| <b>Samlet resultat</b>   | <b>53</b>                   | <b>56</b> | <b>53</b> | <b>46</b> | <b>31</b>  | <b>44</b>  | <b>39</b>  |           |           | <b>44</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 september 2018**

### **Social Omsorg**

Det samlede forventede underskud vil blive 36 mio. kr. i 2018 før forventede udgiftsreduktioner og tilskud fra bufferpuljen mv.

Underskuddet indeholder et forventet underskud på 15 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 (36 mio. kr. - 15 mio. kr.) ca. 21 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 i alt 0 mio. kr.

Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2019, jf. forudsætninger i genopretningsplanen.

### **Beskæftigelse**

Forventet regnskab 2018 i alt overskud 12 mio. kr.

Der forventes et overskud på ca. 14 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.

Psykatri og Rusmiddel: Der forventes ingen overskud/underskud for 2018.

Herudover forventes underskud på 2 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt underskud 3 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 2 mio. kr. vedr. projekter.

Samlet for Psykiatri og Rusmiddel forventes ingen overførsel til 2019.

## **Læring Børn & Unge**

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 3 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes, at dagtilbud samlet får et overskud på 5,6 mio. kr. (afsatte midler til nyt system, overflyttes til 2019). Herunder forventes daginstitutionerne at overføre 1,3 mio. Dagplejen forventes et lille overskud.

Tandplejen: Forventer et overskud på 1,6 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. 1. oktober 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 3 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: Det forventede overskud på 7,4 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 5 mio. kr.

Der forventes et mindre underskud i 2018.

Specialundervisningsområdet er økonomisk presset som følge af, at gennemsnitspris for en se-regeret 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 5 mio. kr.

## **Fritid og fællesskab**

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

Kultur & Fritid og Biblioteket forventer et overskud på ca. 1,5 mio. kr.

Vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive en mindreudgift 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. 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.

Borgerservice konto 6, forventer overskud på 1 mio. kr.

#### Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 6 mio. kr.

Kultur & Fritid og Bibliotekets forventede overskud på ca. 1,5 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.

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. 2 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 6 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2019 på 6 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger.

### **PKØ Løn & Økonomi**

#### Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 2 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer et overskud på 2 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 2 mio. kr.

Forebyggelses og risikostyringspuljens overskud overføres til 2019.

### **Anlæg**

#### Forventet regnskab 2018 i alt overskud på netto 52 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 36 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.