

Budget 2019 - Hvordan forventes regnskab 2019 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)	Forventes overført fra 2018	Mar. 2019	Apr. 2019	Maj 2019	Juni 2019	Aug. 2019	Sep. 2019	Okt. 2019	Nov. 2019	Aktuelt skøn for overførsler til 2020
Social Omsorg	8	-20								0
Beskæftigelse	-3	-6								-4
Læring - Børn & Unge	14	-3								3
Læring i Skolen	-5	-3								-3
Fritid & Fællesskab	10	3								4
PKØ - Politik & Udvikling	12	5								4
PKØ - Løn & Økonomi	2	0								0
Drift (resultat)	38	-23								4
Finansiering (resultat)	-1	9								0
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	-1	9								0
Anlæg (resultat)	58	72								29
Salgsindtægter	-37	-5								-43
Anlægsudgifter	95	77								72
Samlet resultat	95	58								33

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 månedsopfølgning marts 2019

Social Omsorg

Forventede overførelser fra 2018 i alt overskud 8 mio. kr.

Forventet regnskab 2019 i alt underskud 20 mio. kr.:

På nuværende tidspunkt er justeringerne ikke gennemført i Mit forventede regnskab for alle enheder.

Budgetopfølgningen er derfor lavet på et meget foreløbigt grundlag, idet mange enheder ikke har kunne nå at gennemgå forventningerne til i år inden den første budgetopfølgning skulle finde sted.

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og Kommunal Aktivitetsbestemt **Medfinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser -11 mio. kr. med et budget til KMF der på nuværende tidspunkt skønnes at være i balance.

Driftsenhederne (Senior, Sundhed, Voksen Handicap og Staben): Det foreløbige skøn viser -9 mio. kr.

Der arbejdes fortsat med reduktioner jfr. Genopretningsplanen – målet er at udgiftsreducere med 9,5 mio. kr. i 2019.

Aktuel skøn for overførelser til 2020 i alt 0 mio. kr.

Beskæftigelse

Forventede overførelser fra 2018-2019 i alt underskud op 3 mio. kr.

Regnskabet på de eksterne projekter i 2018 udgør samlet et underskud på 3 mio. kr. Dette skyldes at projekterne løber over flere år og midlerne hertil kommer fra ministeriet i rater.

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 6 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Forventes at balancere. Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2019, forventede gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter, beregnet på baggrund af regnskab 2018. Der forventes yderligere forbrug til Førtdispensioner, ledighedsydelse, og Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse for under 18 årige.

Mindreforbrug til borgere omfattet af integrationsprogrammet, revalidering, fleksjob og ressourceforløb og beskæftigelsesindsatsen.

Der er stor usikkerhed i budgetopfølgningen, grundet det tidlige tidspunkt på året, konjunkturudviklingen generelt, samt usikkerheden grundet Brexit.

Koordinering af enkeltsager budgetteret i pulje under PKØ med -4 mio. kr.:
Der arbejdes på, at finde reduktioner svarende til det budgetteret, på tværs i organisationen. Dog er området lige nu udfordret af nogle nye meget dyre enkeltsager.

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et underskud på ca. 2,8 mio. kr. Dette skyldes dels betaling til Region Midt vedr. særlige psykiatripladser ca. 1 mio. kr., som p.t. til dels kan finansieres ved mindreudgifter på øvrige eksterne tilbud med 0,5 mio. kr. Dels merudgifter til midlertidige ophold for borgere med misbrugsproblemer og dels merudgifter til forsorgshjem ca. 2,3 mio. kr.

Jobcentrets konto 6 forventer et underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 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 2020.

Læring Børn & Unge

Forventede overførsler fra 2018 i alt overskud 13,6 mio.

Dagtilbud: Forventer at overføre 13,5 mio. kr. hvoraf det foreslås at 1,1 mio. flyttes til skolen.

Tandplejen: Forventer at overføre 2,1 mio. kr.

Sundhedsplejen: Forventer at overføre 0,7 mio. kr. Heraf er knap 0,5 mio. Fra projekt "styrke på tværs"

Børn og Familier: Forventer at overføre et underskud på 2,7 mio. kr. Bakkevejs akkumulerede underskud på ca. 4,3 mio. kr. overføres. Herudover overføres et overskud på ca. 1,6 mio. kr. vedr. institutionernes overskud

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 2,5 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes, at dagtilbud samlet får et overskud på 3,7 mio. kr. Herunder forventes daginstitutionerne balancere i 2019.

Dagplejen forventes et underskud på 0,8 mio.kr

Tandplejen: Forventer et lille overskud på 0,1 mio. kr. inden

Sundhedsplejen: Forventes at balancere i 2019

Børn og Familier: Der forventes et samlet underskud på 5,5 mio. kr. Det forventes, at Bakkevej i 2019 vil øge sit underskud fra 4,3 mio. kr. med godt 1 mio. kr. til 5,5 mio. kr., da 2019 skal bruges på at tilpasse organisationen til fremtidig kommunal drift. Der skal findes nye anbringelsessteder til børnene på Bytorvet som lukker ned, og der skal udbetales feriepenge til det personale som opsiges.

Den øvrige del af Børn & Familier forventes at balancere.

Der er 5 sager i eller på vej til Ankestyrelsen, som formentlig afgøres i 2019.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 3 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: Det forventede overskud på 3 mio. kr. overføres.

Børn og Familier: Der forventes ingen overførsel til 2020. Bakkevejs forventede underskud på ca. 5,5 mio. kr. overføres ikke, men gælden skal afvikles i forbindelse med afslutningen af regnskab 2019 jf. tidligere politisk beslutning.

Læring i skolen

Forventede overførsler fra 2018 i alt underskud på 4,9 mio.

Merudgifter på specialundervisningsområdet som følge af, at gennemsnitspris for en segregeret elev er steget mere end almindelig pris- og lønudvikling og hertil kommer en stigning på elever i specialtilbud. Lønbudgetterne har desuden pressede grundet nedgang i elevtal og deraf følgende udgifter til personale, der fratræder.

Forventet regnskab 2019 i alt underskud 3 mio. kr.

Lønudgifter til ansatte på skoler kombineret med udgifterne til segregering i specialundervisningen medfører merudgifter i resten af skoleåret 2018-19.

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

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

Samtidig igangsættes analyse af om skoleområdet er underfinansieret, som besluttet af Byrådet på februar mødet.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt underskud 3 mio. kr.

Fritid og fællesskab

Forventet overførsel til 2019 i alt overskud på 10 mio. kr.

Vedr. Integration forventes overført et overskud på dels hensættelser 1 mio. kr. dels Administration/rådgivning Integration på 1,2 mio. kr. vedr. 2018 regnskabet.

Herudover er der overførsel på det tekniske område på ca. 2 mio. kr. og Kultur og Fritid på ca. 6,5 mio. kr.

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 2,5 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer samlet et overskud på ca. 3,5 mio. kr.

vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive en mindreudgift i 2019 på ca. 2,5 mio. kr. Midlerne bevilges gennem puljer. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Som hovedregel kan et projekt strække sig over 2-3 år. Den resterende del af Kultur og Fritid forventer et overskud på ca. 1 mio. kr.

På nuværende tidspunkt forventes en merudgift på ca. 0,1 mio. kr. vedr. Miljø, Bygge- og Erhvervsservice og en merudgift på 0,5 mio. kr. Fysisk planlægning.

Vedr. Integration forventes p.t. et underskud på 0,4 mio. kr., der dels skyldes mindreindtægter vedr. tilskud til uledsagede og dels udgifter til anbringelser, hvor der ikke er statsrefusion på udgiften.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud ca. 3,5 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer på nuværende tidspunkt et overskud på ca. 3,5 mio. kr.

Integration: Der forventes p.t. ingen overførsler til 2020.

PKØ Politik & Udvikling

Forventet overførsel fra 2018 i alt overskud 12 mio. kr.

- Kommunaldirektøren 7,1 mio. kr.
- Politik og Udvikling 3,6 mio. kr.
- HR og Analyse 1,4 mio. kr.
- IT -0,2 mio. kr.

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 5 mio. kr.

PKØ, HR, Politik & Udvikling forventer samlet et overskud på 5 mio. kr., som primært består af diverse puljer og almindelige opsparinger. Barselspuljen forventes at give et underskud på ca. 1 mio. kr. og underskuddet forventes ikke overført.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud på 4 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2020 på 4 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger.

PKØ Løn & Økonomi

Forventede overførsel til 2019 i alt overskud 2 mio. kr.

Der overføres samlet et overskud på 2 mio. kr. Heraf skal 0,5 mio. kr. bruges til præmiestigninger på forsikringsområdet. Forebyggelses- og risikostyringspuljen overfører 1,4 mio. kr.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 0 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer at balancere i 2019.

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

Forventer ingen overførelser.

Anlæg

Forventede overførsler til 2019 netto i alt 57,7 mio. kr.

Der forventes overført 57,7 mio. kr. fra 2018 til 2019, som bl.a. vedrører byudvikling m.v. 33,5 mio. kr., vejanlæg 19 mio. kr., Stenderup skole 6 mio. kr., børnehaven Myretuen 9 mio. kr., ny administrationsbygning i Tørring 2,3 mio. kr., mindreindtægter naturforvaltningsprojekter 5 mio. kr. og mindre salgsindtægter 8 mio. kr.

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på netto 72 mio. kr.

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

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt netto 28 mio. kr.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter.

Finansielle poster m.v.

Forventede overførsler til 2019 netto -1 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden +12,6 mio. kr.

Deponering i 2019 af overskud på forsyningsvirksomheder i 2018 +2,6 mio. kr.

Nettolåneoptagelse vedrørende ELENA og generel låneramme -4,4 mio. kr. (indtægt)

Refusionstilgodehavender for 2018, der modtages i 2019 -11,8 mio. kr. (indtægt).

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 9 mio. kr.

Efter budgetvedtagelsen er tildelt et toårigt overgangstilskud på årligt 9,564 mio. kr. for opdateret aldersbetinget udgiftsbehov i den kommunale udligningsordning.

Som følge af samlede kommunale skattestigninger i 2019 modregnes kommunernes merprovenu i statstilskuddet for 2019. Hedensted Kommunes andel udgør 144.000 kr.

Der forventes en negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 770.000 kr. og en positiv efterregulering for 2018 af beskæftigelsestilskuddet på 878.000 kr.

Øvrige poster forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt 0 mio. kr.

Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2020.