

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)  | 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        | -17        | -19        | 0                                     |
| Beskæftigelse  | -4                | 2         | 2         | 2         | 3          | 11         | 12         | 12         | 14         | -3                                    |
| Læring - Børn & Unge   | 7                 | 4         | 4         | 4         | 4          | 1          | 3          | 5          | 7          | 7                                     |
| Læring i Skolen  | -1                | 0         | 0         | -1        | -1         | -2         | -5         | -8         | -8         | -8                                    |
| Fritid & Fællesskab  | 16                | 12        | 12        | 6         | 3          | 4          | 6          | 6          | 4          | 6                                     |
| PKØ - Politik & Udvikling  | 14                | 17        | 13        | 13        | 14         | 10         | 10         | 10         | 10         | 7                                     |
| PKØ - Løn & Økonomi  | 2                 | 0         | 0         | 0         | 2          | 2          | 2          | 1          | 4          | 4                                     |
| <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>9</b>   | <b>12</b>  | <b>13</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> | <b>-26</b> | <b>-26</b> | <b>0</b>                              |
| Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v. | -28               | -2        | -2        | -2        | -26        | -26        | -26        | -26        | -26        | 0                                     |
| <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>63</b>  | <b>65</b>  | <b>48</b>                             |
| Salgsindtægter   | -40               | -20       | -20       | -20       | -25        | -25        | -33        | -33        | -34        | -42                                   |
| Anlægsudgifter   | 72                | 50        | 50        | 50        | 67         | 87         | 85         | 96         | 99         | 90                                    |
| <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>46</b>  | <b>51</b>  | <b>61</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 november 2018

### Social Omsorg

Seneste månedsopfølgning i november 2018 viser et forventet merforbrug for 2018 på 38,6 mio. kr. I genopretningsplanen fra februar 2018 er et forventet merforbrug på 27,7 mio. kr. Altså en stigning i det forventede merforbrug på 10,9 mio. kr.

I det forventede merforbrug på 38,6 mio. kr. er indregnet et merforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 16 mio. kr., som ikke er indregnet i det forventede merforbrug på 27,7 mio. kr., da taksterne for aktivitetsbestemt medfinansiering ikke var kendte ved budgetlægningen.

I genopretningsplanen er forudsat at merforbruget finansieres ved bufferpulje på 9,2 mio. kr. reduktion i udgiftsniveau på 12 mio. kr. og finansiering fra kassen 6,5 mio. kr.

Status på finansieringen af merforbruget er ved bufferpuljen på 9,2 mio. kr., reduktion i udgifter på 10 mio. kr. og finansiering fra kassen 19,4 mio. kr.

Det betyder et større træk på kassen end forventet i februar 2018 på 12,4 mio. kr. Heri er indregnet merudgiften til aktivitetsbestemt medfinansiering på 16 mio. kr.

Heri er ikke indregnet overførsler efter opførselsprincipperne af opsavede midler på den almindelig drift (seniorområdet, voksenhandicap, projekter), idet de ikke er opgjort på nuværende tidspunkt.

Forventet regnskab for 2018 kan også gøres således op på nuværende tidspunkt sammenlignet med forventningerne i februar 2018:

| Mio. kr.                                   | 20/2-2018 | 21/11-2018 |
|--|-----------|------------|
| Forventet underskud på grundlæggende drift | -27,7     | -38,6      |
| Forudsatte udgiftsreduktioner i 2018       | +12,0     | +10,0      |
| Resultat før Bufferpulje og kasse          | -15,7     | -28,6      |
| Bufferpulje                                | +9,2      | +9,2       |
| Træk på kasse                              | 6,5       | 19,4       |
| - heraf aktivitetsbestemt medfinansiering  |           | 16,0       |

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

Der vil på konkrete områder i driften og ved puljer, der ikke er nået at blive forbrugt i 2018, være overførsel fra 2018 til 2019. Omfanget er ikke opgjort endnu.

### Beskæftigelse

Forventet regnskab 2018 i alt overskud 14 mio. kr.

Der forventes et overskud på ca. 17 mio. kr. Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2018, forventede gennemsnitsudgifter, og

forventede refusionsprocenter. Der forventes et mindreforbrug til A-dagpenge til forsikrede ledige, sygedagpenge, revalidering, integration, fleksjob og beskæftigelsesindsatsen, og yderligere forbrug på førtidspensioner og seniorjob.

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et underskud på ca. 1 mio. Dette skyldes dels betaling til Region Midt vedr. særlige psykiatripladser, dels merudgifter til midlertidige ophold vedr. misbrug og dels merudgifter til forsorgshjem.

Jobcentrets konto 6 forventer et overskud på 1 mio. kr. Dette lægges i kassen grundet reduktion vedr. flygtninge.

Herudover forventes underskud på 3 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater. Der er 5 projekter der afsluttes i 2018, samlet på disse projekter, er der et underskud på 1 mio. kr. Dette dækkes af beskæftigelse til regnskabsafslutningen 2018 og overføres derfor ikke til 2019.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt underskud på 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 7,2 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes, at dagtilbud samlet får et overskud på 9,6 mio. kr. (b.la. afsat midler til forskydning af digital pladsanvisning, opbremsning- herunder tilbageholdelse af vakante stillinger pga. budgetaftale 2019.) Herunder forventes daginstitutionerne at overføre 1,5 mio. Daglejen forventes et overskud på 0,3 mio.

Tandplejen: Forventer et overskud på 1,8 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.

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 formentlig først afgøres i 2019.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 7,2 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: Det forventede overskud på 11,6 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 8 mio. kr.

Specialundervisningsområdet er økonomisk presset som følge af, at gennemsnitspris for en segregeret 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 8 mio. kr.

### **Fritid og fællesskab**

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 4 mio. kr.

Kultur & Fritid og Biblioteket forventer et overskud på ca. 2,3 mio. kr.

Vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive et udskudt forbrug i 2018 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 år.

Vedr. Sekretariatet vil der være en mindredgift på ca. 0,6 mio. kr., hvoraf de 0,3 mio. kr. vedrører arbejdet med en forbedring af GIS platform , og dette arbejde vil strække sig ind i 2019. Øvrige 0,3 mio. kr. vedr. manglende fakturering vedr. skadedyrsbekæmpelse.

Vedr. Bygge og Erhvervsservice forventes en merudgift på 0,7 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 1,5 mio. kr., heraf mindreindtægter på tilskud til unge uledsagede på 2,1 mio. kr. Der er kun modtaget ganske få unge uledsagede i perioden fra 1. august 2017 til 31. oktober 2018. Underskuddet vedr. tilskud til unge uledsagede opvejes delvis af mindredgifter 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.

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

Kultur & Fritid og Bibliotekets forventede overskud på ca. 2,3 mio. kr. overføres.

Integration forventer at overføre 1,0 mio. kr. for det takstfinansierede område.

Landdistriktsudviklings forventede overskud på 2,5 mio. kr. overføres.

De forventede overskud på Kørselskontorets 1 mio. kr. og på Natur og Miljø 0,5 mio. kr. overføres.

Sekretariatet forventer at overføre ca. 0,6 mio. kr. – 0,3 mio. kr. vedr. arbejdet med GIS og 0,3 mio. kr. vedr. forsinkelse i fakturering vedr. skadedyrsbekæmpelse.

Merudgifterne til vintervedligeholdelse på 1 mio. kr., Bygge og Erhvervsservice på 0,7 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. Barselspuljen forventes at give et underskud på ca. 1,3 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 7 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2019 på 7 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger.

## **PKØ Løn & Økonomi**

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 4 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer et overskud på 4 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet med Forebyggelse og risikostyringspuljen har stået stille i en periode. Projektet bliver sat i gang igen, og midlerne forventes at blive brugt i 2019. Derudover er der et mindreforbrug på arbejdsskader.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 4 mio. kr.

Forebyggelse og risikostyringspuljens overskud overføres til 2019. Samt overskuddet på arbejdsskader.

## **Anlæg**

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på netto 65 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 48 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.