

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)	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	-13	-11	-7	-6	-8			2
Beskæftigelse	-3	-6	-5	-5	-4	-4	-10			-4
Læring	9	-6	-11	-13	-6	-3	-3			6
Fritid & Fællesskab	10	3	2	2	3	3	3			5
PKØ - Politik & Udvikling	9	5	4	2	4	4	2			1
PKØ - Løn & Økonomi	2	0	0	0	2	2	0			0
<b>Drift (resultat)</b>	<b>34</b>	<b>-23</b>	<b>-22</b>	<b>-25</b>	<b>-8</b>	<b>-4</b>	<b>-16</b>			<b>10</b>
<b>Finansiering (resultat)</b>	<b>-1</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>15</b>			<b>0</b>
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v.	-1	9	9	9	12	12	15			0
<b>Anlæg (resultat)</b>	<b>58</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>39</b>	<b>44</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>			<b>-14</b>
Salgsindtægter	-37	-43	-43	-33	-40	-82	-82			-84
Anlægsudgifter	95	67	67	72	84	81	81			70
<b>Samlet resultat</b>	<b>91</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>23</b>	<b>48</b>	<b>7</b>	<b>-2</b>			<b>-4</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 månedsopfølgning oktober 2019**

### **Social Omsorg**

Forventet regnskab 2019 i alt underskud 8 mio. kr.:

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og **Kommunal Aktivitetsbestemt Medfinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser -4,0 mio. kr. Resultatet er især forbedret i velfærdsrådgivningen, som fortsat arbejder med revurdering af borgere i henhold til de indførte kvalitetsstandarder i 2018.

Driftsenhederne (Senior, Sundhed, Voksen Handicap og Staben): Det foreløbige skøn viser underskud på 3,5 mio. kr. Her er det senior som stadig er udfordret af at tilpasse driften i forhold til de nye revurderinger af borgere fra Velfærdsrådgivningen.

Der arbejdes fortsat med udgiftsreduktioner jf. genopretningsplanen – målet er at udgiftsreducere med 9,5 mio. kr., så år 2019 vil give et merforbrug på 6,5 mio. kr.

I forbindelse med denne måneds budgetopfølgning er der konstateret en fejlagtig postering af midler i forbindelse med overførselssagen i foråret 2019, hvilket forværrer resultatet i forhold til seneste månedsopfølgning, så der nu forventes et merforbrug på 7,5 mio. kr. Det øgede underskud er således ikke udtryk for et "tilbageslag" for elementerne i genopretningsplanen og der arbejdes intenst på at indfri ovenstående mål på 6,5 mio. kr.

Aktuel skøn for overførsler til 2020 i alt 2 mio. kr.

### **Beskæftigelse**

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 10 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Der forventes et underskud på 5 mio. kr.

Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere 2019, forventede gennemsnitsudgifter, faktiske udgifter og forventede refusionsprocenter.

Der forventes yderligere forbrug til Førtidspensioner, ledighedsydelse, Fleksjob, A-dagpenge og Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse for under 18 årige. Der er gennemført en kontrolberegning vedr. fleksjob, der har resulteret i et opdateret skøn over udgifterne, hvilket medfører en udgiftsstigning på ca. 3 mio. kr. i forhold til seneste månedsopfølgning.

Mindreforbrug til borgere omfattet af integrationsprogrammet, revalidering, ressourceforløb, beskæftigelsesindsatsen og betaling for elever på produktionsskoler.

Som led i at reducere udgifterne, er der i Beskæftigelse indført delvis indkøbsstop og ændret adfærd ved køb, således at der resten af året skal drøftes med en leder eller faglig koordinator inden der foretages nye køb eller bestillinger.

Koordinering af enkeltsager budgetteret i pulje – 4 mio. kr.

Der arbejdes fortsat på, at finde reduktioner svarende til det budgetterede, på tværs i organisationen. I den foreliggende budgetopfølgning er indregnet at Beskæftigelse skal dække 1,6 mio. af puljen. Resten dækkes af Læring og Social Omsorg.

Besparelse i forbindelse med HOS har for første halvår har reduceret Beskæftigelses budget med -1.8 mio. kr., på baggrund af opgørelse fra kontrolgruppen. En evt. reduktion af budgettet for 2. halvår er ikke indregnet i budgetopfølgningen

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et samlet underskud på ca. 1,3 mio. kr. Fordelt på eksterne og interne tilbud med følgende: underskud på de eksterne tilbud på ca. 2,1 mio. kr. og overskud på de interne tilbud på 0,8 mio. kr. Underskuddet på de eksterne tilbud kan begrundes i betaling til Regionen vedr. særlige psykiatripladser, merudgifter til forsorgshjem og midlertidige botilbud til behandling af misbrug.

Jobcentrets konto 6 forventer et underskud på 4 mio. kr. vedr. projekter mm., hvilket blandt andet skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.

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 og Ungeforanstaltning, områderne er takstfinansierede, hvor underskuddet vil blive indregnet i de kommende takster.

Herudover forventes overført underskud på 4 mio. kr. vedr. projekter.

Samlet for Psykiatri og Rusmiddel forventes p.t. en overførsel på 1 mio. kr. til 2020.

## **Læring**

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på 3 mio. kr.

Børn og Familier: Der forventes et samlet underskud på 11,0 mio. kr.

Det forventes, at Bakkevej i 2019 vil øge sit underskud fra 4,3 mio. kr. med ca. 1,7 mio. kr. til 6 mio. kr., da 2019 er brugt på at tilpasse organisationen til fremtidig kommunal drift. Den øvrige del af Børn og Familier forventer et underskud på 5 mio. kr. Årsagerne til det forventede underskud på 5 mio. kr. er:

- 1,6 mio. kr. ikke realiseret besparelse på tabt arbejdsfortjeneste.
- 0,8 mio. kr. ikke realiseret besparelse på koordinering af dyre enkeltsager.
- 1,0 mio. kr. kompensation med tilbagevirkende kraft for manglende udbetaling af arbejdstidsbestemte tillæg på aflastningstilbud Søndergård. Herefter månedlig udbetaling.
- 0,2 mio. kr. efter nedlukningen af Lyspunktet – løn i opsigelsesperioden.

- 1,4 mio. kr. i merudgift til en enkeltsag hvor budgettet var flyttet til andet udvalg, men udgiften blev i Læring.

Øvrig del af Læring: Der forventes et overskud på 8 mio. kr.

Overskud forventes under forudsætning af, at der effektueres fuld opbremsning af forbrug på ikke allerede igangsatte initiativer. Der er overført midler til digital pladsanvisning, som først forventes brugt i 2020, da SKI-aftale er udsat. De overførte midler vedr. mellemkommunale er ikke brugt.

Samtidig dækker forventet regnskab over en spredning med områder, der forventet er mindre forbrug (Dagtilbud, PPR og tandpleje) og andre områder, der forventer et merforbrug (Skoler, specialtilbud og dagpleje). I lyset af forventet merforbrug på skolerne følges udgiftsudviklingen nøje med fokus på udgifterne til specialundervisning og udgifter til personale, der fratræder pga. nedgang i elevtal.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud 6 mio. kr.

Børn og Familier: Forventet regnskab på -11,0 mio. kr. overføres ikke til 2020. Bakkevejs forventede underskud på ca. 6 mio. kr. overføres ikke, og gælden afvikles i forbindelse med afslutningen af regnskab 2019 jf. tidligere politisk beslutning. Underskuddet på den øvrige del af Børn og Familier er historisk aldrig blevet overført.

Øvrig del af Læring: Forventet regnskab på 8 mio. kr., hvoraf 6 mio. kr. forudsættes overført til 2020. Aktuelt skøn er under forudsætning af fuld opbremsning af forbrug på ikke allerede igangsatte initiativer og udsættelse af aktiviteter til 2020.

(Historik: Overførsler fra 2018 til 2019 udgjorde 9,1 mio. kr. Heraf udgjorde Bakkevejs overførte underskud -4,3 mio. kr. og øvrig Læring 13,4 mio. kr. overført fra 2018 til 2019).

## **Fritid og fællesskab**

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på ca. 3 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. 0,9 mio. kr. vedr. Miljø, Bygge- og Erhvervsservice, en merudgift på ca. 1 mio. kr. For By og Landskal forventes en merudgift til fysisk planlægning på ca. 1 mio. kr. og en merudgift til løn på 0,2 mio. kr. Vedr. Natur, Vej og Vand forventes en mindreudgift på ca. 1,5 mio. kr.

Vedr. Ejendom, Data og Koordinering forventes en merudgift på 0,7 mio. vedr. bygningsvedligeholdelse.

På kørselsområdet forventes et overskud på ca. 1,8 mio. kr.

Vedr. Integration forventes regnskabet p.t. at balancere. Tilbud til plejefamilier, opholdssteder og døgninstitutioner til uledsagede uden statsrefusion forventes at give et underskud på 1,9 mio. Underskud vedr. tilskud til uledsagede 0,3 mio. Overskud på

udgifterne til boliger til flygtninge og kontante enkeltydelser og sygebehandling et overskud på 1,0 mio. Et overskud fra tidligere år vedr. Integration Administration 1,2 mio. Sidstnævnte er øremærket til udgifter i 2020. Vedr. udgiften til boliger er der dannet nyt grundlag for forventning til udgifterne i 2019.

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

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

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

Miljø, Bygge- og Erhvervsservice forventer et underskud på 0,9 mio. kr. By og Landskab forventer et underskud på 1,2 mio. kr. Natur, Vej og Vand forventer et overskud på ca. 1,5 mio. kr. og Ejendom, Data og Koordinering forventer et underskud på 0,7 mio. kr. På kørselsområdet forventes overskud på ca. 1,8 mio. kr. overført.

Integration: Der forventes en overførsel af overskuddet fra tidligere år vedr. Integration Administration på ca. 1 mio.

### **PKØ Politik & Udvikling**

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

PKØ, HR, Politik & Udvikling forventer samlet et overskud på 2 mio. kr., som primært består af mindreforbrug på HR, Politik og udvikling. Barselspulje forventes at give et underskud på ca. 2 mio. kr. og underskuddet forventes ikke overført.

IT forventer et underskud på 1 mio. kr. Hvilket skyldes en stigning i Microsoft licenserne.

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt overskud på 1 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2020 på 1 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger. Samt underskuddet op IT på 1 mio. kr.

### **PKØ Løn & Økonomi**

Forventet regnskab 2019 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.

### **Anlæg**

Forventet regnskab 2019 i alt underskud på netto 1 mio. kr.

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

Aktuelt skøn for overførsler til 2020 i alt underskud på netto 14 mio. kr.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter. Derudover er det aftalt, at der tilbageføres ca. 16 mio. kr. til kassen vedr. nærmere definerede anlæg.

## **Finansielle poster m.v.**

Forventet regnskab 2019 i alt overskud på 15 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 foretages en positiv midtvejsregulering af generelle tilskud for 2019 på 1,8 mio. kr. Herudover positiv midtvejsregulering af udviklingsbidrag til regioner på 1,212 mio. kr. og tildeling af tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 840.000 kr. (fra Finanslov 2019).

Der foretages en negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 1,476 mio. kr. og en positiv efterregulering for 2018 af beskæftigelsestilskuddet på 24.000 kr.

Udgifter til afdrag på lån bliver godt 2 mio. kr. lavere end budgetteret i 2019.

Indskud i Landsbyggefonden vedr. Rønne Allé på oprindeligt 1,27 mio. kr. forventes at bortfalde.

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.