

Budget 2021 - Hvordan forventes regnskab 2021 at holde i forhold til budgettet?

Grøn for at budgettet holder med uændret adfærd	Grøn for at budgettet holder, men underskud på områder uden overførsel mellem årene	Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet ændret adfærd	Rød for at budgettet ikke holder selv med ændret adfærd
---	---	--	---

Udgifter/merforbrug = plus

Indtægter/mindre forbrug = minus

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

Fortegn er ændret i forhold til tidligere praksis.

NB: Opgørelsen er på den administrative organisation

Status på budgettet (+ = merforbrug)	Opr. Budget 2021	Overført fra 2020	Øvrige bevillinger i 2021 pr. 31.10	Korrigeret budget 2021	Mar. 2021	Apr. 2021	Maj 2021	Juni 2021	Aug. 2021	Sep. 2021	Okt. 2021	Nov. 2021	Aktuelt skøn for overførsel er til 2022
Social Omsorg	812	10	1	823	-5	-8	-6	-4	1	-2	-1	-1	8
Beskæftigelse	730	-3	-3	725	-25	-18	-17	-25	-24	-25	-30	-31	-4
Læring	869	33	1	904	-17	-31	-25	-17	-20	-23	-18	-16	17
Fritid & Fællesskab	261	19	3	283	-3	-3	-3	-3	-8	-7	-13	-14	17
PKØ - Politik & Udvikling	151	5	-1	155	-1	-2	-3	-5	-6	-7	-5	-4	4
PKØ - Løn & Økonomi	28	0	0	28	0	0	0	0	0	-3	-3	-3	0
Drift (resultat)	2.852	65	1	2.918	-51	-62	-54	-54	-57	-67	-70	-69	42
<i>Forventet driftsregnskab 2021</i>					<i>2.867</i>	<i>2.856</i>	<i>2.864</i>	<i>2.864</i>	<i>2.860</i>	<i>2.850</i>	<i>2.848</i>	<i>2.849</i>	
Finansiering (resultat)	-2.893	22	1	-2.871	-12	0	0	12	12	12	12	12	-1
Skatter	-2.185			-2.185	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Generelle tilskud	-757	5	-1	-753	0	0	0	11	11	11	11	11	0
Øvrige finansieringsposter, afdrag på lån m.v.	49	17	1	67	-12	0	0	1	1	1	1	1	-1
Anlæg (resultat)	68	-87	43	23	15	6	5	5	5	1	-24	-28	25
Salgsindtægter	-4	-150	-34	-188	45	46	54	61	76	79	84	86	-86
Anlægsudgifter	72	63	77	211	-30	-40	-49	-56	-71	-78	-108	-114	111
Samlet resultat	27	0	44	70	-48	-56	-49	-37	-40	-54	-82	-85	66

Likviditet efter kassekreditreglen ultimo måneden	185	193	204	215	237	244	250	258
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Kommunen har ved udgangen af oktober 2021 deponeret 31 mio. kr., primært som følge af lånegarantier til idræts- og svømmehaller.

Det deponerede beløb er fratrukket ovenstående likviditetsopgørelse.

Byrådet har på deres møde den 24. november 2021 godkendt en lånegaranti til Hornsyld Idrætscenters svømmehal, som betyder at på det tidspunkt svømmehaller optager lånet, skal kommunen deponere 16,7 mio. kr. så deponeringen i alt bliver 47,7 mio. kr.

Opfølgningen viser hhv. det **forventede resultat** i forhold til det **korrigerede budget** incl. overførsler fra året før, samt yderst til højre det forventede overførselsbeløb til efterfølgende år. Forskellen mellem forventet resultat og overførselsbeløb til efterfølgende år til- eller fragår kassen.

Læsevejledning:

0. Generelt vedr. fortegn: et "minus"-forteegn er enten udtryk for at udgiften reduceres eller at indtægten øges. Et positivt tal er omvendt udtryk for at udgiften øges eller indtægten reduceres.

1. Beløb er afrundet til hele mio. kr. - hvorfor der forekommer afrundingsforskelle ved sammenligninger

2. Kolonnen yderst til højre "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" viser forventninger til udskudt udgift/indtægt

3. Hvis "Aktuelt skøn over overførsler til 2022" er lavere end "Forventes overført fra 2020" betyder det et forbrug af det beløb, der er overført til 2021

4. Rækken "Forventet driftsregnskab 2021" (blå skrift) muliggør en sammenligning med oprindelig budget i rækken Drift (resultat)

5. Anlægsområdet er præget af store forskydninger mellem årene, og der henvises til beskrivelsen i forklaringsteksten

Forklaringstekst til månedsopfølgning november 2021

Generel bemærkning vedr. COVID-19 udgifter

I efterfølgende skøn på serviceområderne er der IKKE medregnet forventet merudgifter/mindre-udgifter til COVID-19, da det er umuligt at forudsige.

Hedensted Kommune modtager fra staten i 2021 en kompensation på 7,1 mio. kr.

Samlet merforbrug til COVID-19 er pr. 30. juni 2021 opgjort til 7,7 mio. kr.

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-1 mio. kr.	+8 mio. kr.
<i>Fælles/centrale puljer:</i>	<u>-2</u>	<u>0</u>
<u>Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:</u> KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.	<u>+1</u>	<u>0</u>
<u>Velfærdsrådgivningen i alt:</u> Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet.	<u>+10</u>	<u>0</u>
- VOKSEN HANDICAP Merforbruget vedrører primært botilbudslignende tilbud med socialpædagogisk støtte/ledsagelse samt længerevarende botilbud. Merforbruget fremkommer bl.a. af endnu ikke udmøntet besparelse på 1,6 mio. kr. vedrørende myndighedsopgaver, og ændringer i kontrakter for borgere siden budgettet blev lagt. Derudover tilgang af flere borgere på senhjerne-skade-området. Ændring siden sidst skyldes, at der er indarbejdet aktivitetsændring på midlertidige botilbud og tilføjelse af sygdomsudgifter.	+10	0

<u>Driftsenhederne i alt:</u>	<u>-10</u>	<u>+8</u>
- Senior Plejehjem	-1	+1
- Sundhed Rehab og Pleje	-2	+2
- Voksen Handicap	-2	+2
- Stab & Udvikling Mindre forbrug i Stab & Udvikling drejer sig hovedsageligt om:	-5	+3
<ul style="list-style-type: none"> • Overskud på elever: Der forudsættes overført 2 mio. kr. til flere elever og planlægning af et større kompetenceudviklingsforløb i 2022. • Der er en intern opsparing til nye telefoner/tablets i driften, som først skal indkøbes i 2022. 		
- COVID-19 udgifter udgør netto 4 mio. kr.		

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-31 mio. kr.	-4 mio. kr.
<u>Jobcentret/Beskæftigelse:</u> Som baggrund for budgetopfølgningen er foretaget et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter. Ledigheden er faldende og efterspørgslen efter arbejdskraft er stærkt stigende. Den økonomiske udvikling og dermed ledigheden afhænger bl.a. af, hvor hurtigt virksomhederne kommer i fuld produktion samt leverancerne af varer og komponenter fra Asien. Vi ser store udsving på forsikrede ledige og ligger pt. meget lavt i forhold til forventningerne. Der forventes et stort merforbrug til sygedagpenge bl.a. grundet sygedagpengeforlængelsesreglerne i forbindelse med Covid-19. Vedrørende forsikrede ledige er der budgetteret med 729 helårspersoner. I den foreliggende budgetopfølgning skønnes 478 helårspersoner. FGU: Betalingen i 2021 sker via opkrævning fra Undervisningsministeriet for skoleåret 2020. Det er første år, der	<u>-35</u>	<u>0</u>

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

<p>betales for et fuldt skoleår, og antallet af årspersoner, der skal betales for, er større end budgetteret.</p> <p>Der forventes pt. færre udgifter til: A-dagpenge og seniorjob: -37 Jobafklaringsforløb/ressourceforløb: -4 Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -6 Overgangsydelse/integration: -4 Beskæftigelsestilbud/STU: -9</p> <p>Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: +18 Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse: +2 FGU-Ungdomsuddannelse: +2 HOS: +3</p>		
<p>Psykatri og Rusmiddel: Mindreforbrug skyldes manglende betalinger af nogle opkrævninger, fordi der kører en sag.</p>	-1	+1
<p>Konto 6: Jobcenteret forventer et merforbrug. Seniorpensionsenheden er ny og opkræves sammen med administrationsbidraget til Udbetaling Danmark. Det var ikke lovbestemt, da vi lagde budgettet for 2021, men det er indregnet fra 2022.</p>	0	0
<p>For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 5 mio. kr. i 2021, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.</p>	+5	-5

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-16 mio. kr.	+17 mio. kr.
<p><u>Centrale midler:</u></p> <p>En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering, projektleder vedr. specialklassestruktur, kompetenceløft (3 års plan).</p> <p>Der har i indeværende år været ekstraordinære omkostninger på nogle decentrale enheder grundet driftsefterslæb, personaleomsætning og langtidssygemeldinger. Der er disponeret for en delvis kompensation fra centrale midler. Grundet udfordringer i kapacitet i Hedensted-området, købes der busser og pavillon samt forlængelse af leje af nuværende pavillon.</p> <p>Reguleringspuljen med en forventet rest på ca. 3 mio. kr. overføres ikke.</p>	-12	+9
<p><u>Decentrale midler:</u></p> <p>Daginstitutionerne forventer et mindreforbrug.</p>	-4	+8
	-2	+2

Skolerne forventer et mindre merforbrug. En række skoler er kraftigt udfordret af et stigende antal elever som modtager specialundervisning og dermed et øget udgiftspres. Flere skoler forventer et mindreforbrug.	+1	-1
Børn og Familiens egne tilbud forventer et lille mindreforbrug. For eksterne køb forventes der et merforbrug på anbringelser.	+3	+1
Tandplejen opsparerede midler forventes anvendt til inventar mm. i forbindelse med flytningen til nye lokaler.	-2	+2
Øvrige områder under Læring f.eks. CPU, PPR, ungdomsskole og sundhedsplejen forventet samlet et mindreforbrug.	-4	+4
Gældende for alle decentrale: Der har i indeværende år været ekstraordinære omkostninger på nogle decentrale enheder grundet driftsefterslæb, personaleomsætning og langtidssygemeldinger. Der er disponeret for en delvis kompensation fra centrale midler. Der er opgjort en forventet covid-19 merudgift på ca. 6 mio. kr.		
Konto 6: Forventer at balancere	0	0

Fritid og fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-14 mio. kr.	17 mio. kr.
Kultur & Fritid: Det forventede resultat skal ses i lyset af en forventet overførsel på 7,5 mio. kr. fra 2020. Afsatte midler til landdistrikter, udviklingspulje og naturpulje vil alle blive bevilgede i 2021, men vil først blive udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede.	-7	+7
Kørselskontoret: Der er konstaterede merudgifter til taxakørsel til Corona test/vaccination på 324.000 kr. samt merudgifter til betaling til PP busser for at "stå klar", når genåbningen blev meldt ud på 872.000 kr. Det forventes, at kommunen bliver kompenseret for alle merudgifter til COVID-19. Øvrige områder forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 100.000 kr.	0	0
Byfornyelse og arkæologi m.v.: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Ejendom, Data & Koordinering: Vedrørende bygningsvedligeholdelse skønnes det på nuværende tidspunkt, at der skal ske overførsel på ca. 8 mio. kr. til 2022. Dette skyldes i det væsentligste travlhed i byggebranchen og Team Ejendom.	-8	+8

Det har været en udfordring at skaffe håndværkere til opgaverne. Opjustering af det forventede overførselsbeløb skyldes bl.a., at det har vist sig, at det tager længere tid end forventet at få især de største opgaver udført.		
Natur, Vand & Vej: Der forventes mindreforbrug vedr. materielgården på ca. 700.000 kr., Hjarnø færgeleje på 400.000 kr., broer på 800.000 kr. og Projekt Naturområde på 225.000 kr. – i alt ca. 2 mio. kr., som ønskes overført til 2022.	-2	+2
Miljø, Bygge & Erhvervsservice: Pga. en stor arbejds-mængde vedrørende primært miljøgodkendelser, hvor der er et hængeparti, forventes der på nuværende tidspunkt en merudgift på ca. 0,7 mio. kr. til løn for området Administration Miljø. Vedrørende sundhedsfarlige boliger er der ligeledes en udfordring, idet man pga. sygdom har været nødt til at anvende eksterne konsulenter – et forsigtigt bud er en merudgift på ca. 150.000 kr.	+1	0
Affald og Genbrug: Merudgift på ca. 100.000 kr. til SMS-service på renovationsområdet. Merudgift i forbindelse med anskaffelse af en gummiged til genbrugsstationen Remmerlund på 1 mio. kr.	+1	0
Redningsberedskab: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Integration: Regnskab 2021 forventes p.t at balancere med det mindreforbrug, som er overført fra 2020 til 2021.	0	0
Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. Der forventes et merforbrug i 2021 på grund af øget antal borgere. Budgettet er korrigeret til 2022.	+1	0

PKØ Politik & Udvikling

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-4 mio. kr.	+4 mio. kr.
Kommunaldirektøren: Der forventes et mindreforbrug på løn. Derudover er samarbejdet omkring "Rimelig Udligning" lukket ned og puljefinansieringen bortfalder. Såfremt der bliver mindreforbrug på centrale puljer forventes det overført til 2022, så det kan medgå til finansiering af udgifterne i 2022 til strukturændringen. Forskellen fra sidste måneds opgørelse, skyldes et yderligere merforbrug på barselspuljen på 1 mio. kr. (2,5 mio. kr. i alt) Der er pr. 30.06.2021 en merindtægt på refusioner grundet COVID-19. på 129.000 kr. Disse er ikke medregnet forventet mindreforbrug.	-2	+3
HR, Politik & Udvikling:	-3	+1
	-1	+1

Mindreforbrug vedrørende uddannelse og kurser grundet COVID-19. Læringsinformation og data er et engangsbeløb og mindreforbruget skal overføres hvert år.	-1	0
Kommunalbestyrelsen: Mindreforbrug vedrørende pension til tidligere borgmestre.	-1	0
Valg: Der bliver hvert år afsat 0,9 mio. kr. til Folketingsvalg i tilfælde af, at der bliver udskrevet valg, disse forventes ikke brugt i 2021.		
Merforbrug vedr. COVID-19 er pr. 30 juni 2021 opgjort til 608.000 kr.		
IT: Forventer at balancere	0	0
Plan & Udvikling: Forventer merforbrug på løn.	+1	0

PKØ Løn & Økonomi

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-3 mio. kr.	0 mio. kr.
Løn & Økonomi centrale forventes at balancere i 2021.	0	0
Forsikringsområdet forventer et mindreforbrug på arbejds-skader samt et lille mindreforbrug på risikostyringspuljen.	-3	0

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-28 mio. kr.	25 mio. kr.
Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.		
Det forventede merforbrug i 2021 kan opdeles i: <ul style="list-style-type: none"> • Udskydelse af salgsindtægter. • Udskydelser af anlægsarbejder til 2022. 	+86 -114	-86 +111
Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2022, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindre-udgifter i 2021, skyldes det primært, at der på visse udstykn-inger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2021 end budgetteret for 2021.		
Udskydelserne af anlægsarbejder vedrører bl.a. følgende større projekter: <ul style="list-style-type: none"> • Erhvervsvej, Daugård -1,6 • Follerupgårdvej, Tørring -2,0 • Kildeparken etape 3 -4,8 • Lillekongens Ager etape 3 -2,9 • Skiltemagervej, Hedensted-1,2 • Tykmosevænget, Lindved -3,0 • Legepladser -1,9 • Tandreguleringsklinik -2,4 • Byprojekter (baneunderf.)-16,5 		

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

<ul style="list-style-type: none"> • Torvet i Tørring -7,9 • Udvikling af Uldum Midtby -2,5 • Gesagervej 66, Hedensted -5,0 • Overholmvej, Hedensted -2,0 • Byenshus, Løsning -1,0 • Hedensted Tracks -2,9 • Æsken i Rårup -2,0 • Cykel/gangsti Løsning -3,3 • Forskønnelse landsbyer -1,0 • Juelsminde Vest -3,8 • Omfartsvej, Hedensted -7,4 • Overholm trafikoplægn. -1,6 • Pulje trafiksik. projekter -1,0 • Trafiksikkerhed Ørumvej -2,3 • Sideudvidelse Højløkkevej -4,6 • Vejforb./trafiksikkerhed -2,0 • Hj. pl. gr. Rask Mølle -1,4 • Brandforhold plejehjem -1,2 • Energib. for. Plejehjem -1,2 • Hedensted udearealer -2,0 • Løsning skole – indeklima -2,2 • SIM faglokaler -8,2 		
--	--	--

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	+12 mio. kr.	-1
<p>Midtvejsregulering af generelle tilskud for 2021 udgør en mindreindtægt på 11 mio. kr. ud over de godt 5 mio. kr., der allerede er overført fra 2020 til 2021 vedrørende efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020.</p> <p>Hedensted Kommunes andel på 7,1 mio. kr. i den mellem regeringen og KL aftalte kompensation på i alt knap 900 mio. kr. for forventede merudgifter i 2021 på serviceområderne som følge af Covid-19 er endnu ikke taget indtægt under Generelle tilskud – og der er så heller ikke endnu indregnet merudgifter under chefområderne, som beskrevet indledningsvis.</p>	+11	0
Som følge af tidsmæssig forskydning af projektet energibesparende foranstaltninger på plejecentre forventes låneoptagelsen til finansiering heraf på godt 1 mio. kr. udskudt til 2022. Øvrige finansielle poster forventes samlet set som budgetteret.	+1	-1

Anlæg – Regnskab over grunde:

Boligparceller		Beholdning primo måned	Solgt	Nye	Beholdning ultimo måned
Primo 2021	Januar	92	4	0	88
	Februar	88	15	0	73
	Marts	73	2	0	71
	April	71	11	6	66
	Maj	66	6	0	60
	Juni	60	7	18	71
	Juli	71	5		66
	August	66	3		63
	September	63	3		60
	Oktober	60	0	0	60
I alt solgte grunde			56		

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til mindreforbrug på 41 mio. kr. i 2021 i forhold til det oprindelige budget 2021.

Mindreforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Overførs- ler fra 2020	Vedtagne budgetkor- rektioner	Månedso- pfølgning oktober	I alt i forhold til oprindelig budget
Drift	+65	+1	-69	-3
Anlæg	-87	+43	-28	-73
Finansiering	+22	+1	+12	+35
I alt	0	+44	-85	-41