

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. 31.05	Korrigeret budget 2021	Mar. 2021	Apr. 2021	Maj 2021	Juni 2021	Aug. 2021	Sep. 2021	Okt. 2021	Nov. 2021	Aktuelt skøn for overførsler til 2022
Social Omsorg	812	10		823	-5	-8	-6						12
Beskæftigelse	730	-3	0	727	-25	-18	-17						-3
Læring	869	33	2	904	-17	-31	-25						22
Fritid & Fællesskab	261	19	0	280	-3	-3	-3						5
PKØ - Politik & Udvikling	151	5	-1	155	-1	-2	-3						1
PKØ - Løn & Økonomi	28	0		28	0	0	0						0
Drift (resultat)	2.852	65	1	2.918	-51	-62	-54						37
<i>Forventet driftsregnskab 2021</i>					<i>2.867</i>	<i>2.856</i>	<i>2.864</i>						
Finansiering (resultat)	-2.893	22	1	-2.870	-12	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatter	-2.185			-2.185	0	0	0						0
Generelle tilskud	-757	5		-752	0	0	0						0
Øvrige finansieringsposter, afdrag på lån m.v.	49	17	1	67	-12	0	0						0
Anlæg (resultat)	68	-87	32	13	15	6	5						-11
Salgsindtægter	-4	-154	-8	-166	45	46	54						-69
Anlægsudgifter	72	67	40	178	-30	-40	-49						58
Samlet resultat	26,706	0	34	60	-48	-56	-49						26

Likviditet efter kassekreditreglen ultimo måneden	185	193	204
--	------------	------------	------------

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 afrundingsdifferencer ved sammentællinger

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 maj 2021

Generel bemærkning vedr. COVID-19 udgifter

Der er i budgetforhandlingerne mellem regeringen og KL lagt op til, at kommunerne også i 2021 kompenseres for COVID-19 udgifter.

Derfor er efterfølgende skøn på serviceområderne lavet ud fra en forventning om, at kommunen bliver kompenseret for alle merudgifter til COVID-19.

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-6 mio. kr.	+12 mio. kr.
<i>Fælles/centrale puljer: Ingen ændringer siden sidst</i>	<i>-4</i>	<i>0</i>
<i><u>Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt:</u></i> KFF (Kommunal fuldfinansiering): Plejetakst for færdigbehandlede patienter som har afsluttet behandling på sygehus, men ikke kan hjemsendes uden hjælp fra kommunen, samt kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.	<i>+1</i>	<i>0</i>
<i><u>Velfærdsrådgivningen i alt:</u></i> Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet, samt på levering af personlig og praktisk hjælp. Det er ikke muligt at opdele Velfærdsrådgivningen i SENIOR og VOKSEN HANDICAP, idet kontoplanen er opbygget efter hvilke paragraffer der bliver leveret, og ikke om borgeren er ældre eller handicappet. Under personlig og praktisk hjælp bliver der primært leveret til ældre, men der leveres også hjælp i hjemmet til f.eks. unge med handicaps, og andre borgere med fysisk og psykisk funktionsnedsættelse, som med deres alder ikke falder ind under kategorien "ældre". - LEVERING AF PERSONLIG OG PRAKTISK HJÆLP TIL ÆLDRE OG HANDICAPPEDE: Der har siden 2019 været stigende udgifter til borgere bosat i andre kommuner i ældreboliger, plejeboliger og friplejeboliger. Budgettet er ikke tilpasset idet man har forsøgt at skærpe visitationen til ældreboliger. Budgettet kan dog ikke matche den demografiske udvikling af ældre på trods af den skærpede visitation.	<i>+8</i> <i>+6</i>	<i>0</i> <i>0</i>

<p>Der er svigtende indtægter på salg af levering af personlig og praktisk hjælp fra borgere fra andre kommuner. Tendensen fra sidste år fortsætter i år, hvilket betyder, at vi ikke har lige så mange tilflyttere, som vi har haft de foregående år. Kan være relateret til COVID-19, at folk forholder sig afventende eller er påpasselig med at flytte. Det kommer sig også til udtryk på ventelisterne til plejeboliger, samt, at vi betaler mere i tomgangsleje i år, sammenlignet med foregående år.</p> <p>Underskuddet er siden sidst forhøjet, fordi det forventes af afregning til egne leverandører vil stige – på baggrund af aktuel prognose.</p> <ul style="list-style-type: none"> - VOKSEN HANDICAP: Underskuddet vedrører primært botilbudslignende tilbud med socialpædagogisk støtte/ledsagelse, samt længerevarende botilbud. Underskuddet fremkommer bl.a. af endnu ikke udmøntet besparelse på 1,6 mio. kr. vedr. myndighedsopgaver og ændringer i kontrakter på borgere siden budgettet blev lagt. Siden sidste opfølgning er der kommet nye borgere og der er oprettet et individuelt botilbud. - MYNDIGHED: Personale, (ledelse og administration, visitatorer, rådgivere) 	+3	0
<p><u>Driftsenhederne i alt:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Senior og plejehjem Det forventede underskud på ledelse og administration i senior og sundhed er fratrukket – derfor overskud reduceret med 1 mio. kr. siden sidste opfølgning - Sundhed Rehab og Pleje. - Voksen Handicap Har fået overført 1 mio. kr. fra 2020 til 2021 – disse er på nuværende tidspunkt ikke disponeret forbrugt - Stab og Udvikling) Siden sidste månedsopfølgning er forventet overskud steget med 2 mio. kr. Det drejer sig om at der sidst ikke var medregnet indtægter vedr. leje af telefoner til driftsenhederne og forhøjet lønrefusion til elever. 	<p><u>-11</u></p> <p>-4</p> <p>-0</p> <p>-2</p> <p>-5</p>	<p><u>+11</u></p> <p>+4</p> <p>+0</p> <p>+2</p> <p>+5</p>

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-17 mio. kr.	-3 mio. kr.
<u>Jobcentret/Beskæftigelse:</u>	<u>-21</u>	<u>0</u>
<p>Skøn for 2021 er præget af stor usikkerhed omkring, hvordan genåbning af samfundet, udviklingen af Corona, hjælpepakker, og midlertidige forlængelser i lovgivningen, vil påvirke ledigheden og dermed udgifterne til forsørgelse i 2021. Den økonomiske udvikling og dermed ledigheden, afhænger bl.a. af corona restriktionerne, og hvornår befolkningen er vaccineret.</p> <p>Som baggrund for budgetopfølgningen ligger et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter.</p> <p>Vi ser meget store udsving på forsikrede ledige og ligger pt. meget lavt i forhold til forventningerne. Der forventes et større merforbrug til sygedagpenge og jobafklaring bl.a. grundet sygedagpengeforlængelses reglerne, er forlænget til ultimo april/juni, men antallet af sygedagpengemodtager forventes at blive færre i løbet af sommeren.</p> <p>Vedr. forsikrede ledige har vi beregnet på 5 scenarier. Antal helårspersoner 673/630/616/577/557. I den foreliggende budgetopfølgning indgår scenariet med 557 helårspersoner. Budgetteret med 729 helårspersoner.</p> <p>Siden sidste budgetopfølgning er der justeret på skønnet af Forventede tilkendelser af førtidspensioner, Kontanthjælp- og uddannelseshjælpsmodtagere, Integration, samt der forventes at flere ledighedsydelsesmodtagere kommer i fleksjob.</p> <p>FGU: Betalingen i 2021 sker via opkrævning fra Undervisningsministeriet for skoleåret 2020. Det er første år vi betaler for et fuldt skoleår, og antallet af årspersoner som vi skal betale for er større end budgetteret.</p> <p>Der forventes pt. Færre udgifter til: Førtidspensioner/seniorpension: -1 A-dagpenge, seniorjob: -27 Jobafklaringsforløb/Ressourceforløb: -1 Uddannelseshjælp/kontanthjælp: -5 Overgangsydelse/Integration: -4 Udgifter til fleksjob/ledighedsydelse: -2 Beskæftigelsestilbud: -3</p> <p>Yderligere udgifter forventes til: Sygedagpenge: +18 FGU-Ungdomsuddannelse +2 HOS: +2</p>		

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Psykiatri og Rusmiddel: Det forventes, at regnskabet for 2021 kan balancere.	0	0
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 med til +/- filen for 2022. Der er et mindre merforbrug på de projekter der blev afsluttet i 2020, men hvor indtægten fra staten først kom i 2021. Konto 6 skal finansiere dette merforbrug som forventes overført til 2022.	1	0
For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 3 mio. kr. i 2021, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.	+3	-3

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-25 mio. kr.	+22 mio. kr.
<u>Centrale midler:</u> En del af de opsparede midler anvendes over en 3-årig periode. Dette omhandler politikimplementering, projektleder vedr. specialklassestruktur, kompetenceløft (3 års plan). Reguleringspuljen med en forventet rest på ca. 3 mio. kr. overføres ikke. Merudgifter til taxa/befordring på ca. 3 mio. kr. forventes modsvaret af mindreudgifter på andre områder. Grundet skolernes forventede underskud på segregerede elever, er der centralt afsat en buffer som tidligere var disponeret på anden vis.	<u>-19</u>	<u>+16</u>
<u>Decentrale midler:</u> Historisk set overfører daginstitutionerne samlet et overskud, det forventet overskud er i samme størrelse som 2020 Skolerne har nu det fulde overblik over udgifter til segregerede elever i det nye skoleår. Dette betyder, at de går fra et forventet overskud på 6 mio. kr. til underskud på 5 mio. kr. nu.	<u>-6</u>	<u>+6</u>
	-4	+4
	+5	-5

En række skoler er kraftigt udfordret af et stigende antal elever som modtager specialundervisning og dermed et øget udgiftspres. Flere skoler forventer et overskud.	-1	+1
Børn og Familiens egne tilbud forventer et lille overskud. Køb ved eksterne balancerer.	-3	+3
Tandplejen opsparerede midler forventes anvendt til inventar mm. i forbindelse med flytning til nye lokaler.	-3	+3
Øvrige områder under Læring f.eks. CPU, PPR, ungdomsskole og sundhedsplejen forventet samlet et mindre overskud		
Gældende for alle decentrale: I forhold til sidste opfølgning er der en måneds ekstra historik og de decentrale enheder har lavet en mere retvisende disponering i Mit Forventet Regnskab. Det decentrale resultat er forringet med -13 mio. kr. siden sidste opfølgning og det skyldes primært skolernes disponering af forventede udgifter til segregering. Det er endnu usikkert, om alle planlagte aktiviteter kan gennemføres i 2021 grundet Covid-19. Finansieringen af legepladsrenovering er endnu ikke afklaret.		
Konto 6: Forventes at balancere	0	0

Fritid og fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-3 mio. kr.	5 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.	-5	+5
Kørselskontoret: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Byfornyelse og arkæologi m.v.: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Ejendom, Data og Koordinering: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Natur, Vand og Vej: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Miljø, Bygge og Erhvervsservice: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Affald og Genbrug: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Redningsberedskab: Budgettet forventes overholdt.	0	0
Integration: Regnskab 2021 forventes p.t at balancere med det overskud, som er overført fra 2020 til 2021.	0	0

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et merforbrug i 2021 på grund af øget antal borgere	+2	0
---	----	---

PKØ Politik & Udvikling

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	-3 mio. kr.	+1 mio. kr.
Kommunaldirektøren: Der forventes et lille overskud på løn. Derudover er samarbejdet omkring "Rimelig Udligning" lukket ned og puljefinansieringen bortfalder.	-1	0
HR, Politik og Udvikling: Mindreforbrug vedr. uddannelse og kurser grundet COVID-19. Læringsinformation og data er et engangsbeløb og overskuddet skal overføres hvert år.	-2	+1
Kommunalbestyrelsen: Mindreforbrug vedr. pension	-1	0
IT: Forventer at balancere.	0	0
Plan og Udvikling: Forventer lille merforbrug på løn.	+1	0

PKØ Løn & Økonomi

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	0 mio. kr.	0 mio. kr.
Løn & Økonomi centralt forventes at balancere i 2021.	0	0
Forsikringsområdet forventes at balancere, dog usikkerhed omkring årets udbetaling af arbejdsskadeerstatninger, som vi ikke p.t. har tilstrækkelig viden om.	0	0

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	+5 mio. kr.	-11 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 anlægsarbejde til 2022. 	+54 -49	-69 +58
Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2022, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2021, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2021 end budgetteret for 2021.		

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Udskydelserne af anlægsarbejder vedrører bl.a. følgende større projekter: <ul style="list-style-type: none"> • Erhvervsvej, Daugård -4,3 • Follerupgårdvej, Tørring -3,0 • Kildeparken, etape 3 -2,8 • Byprojekter (baneunderf.) -7,0 • Hedensted udearealer -2,0 • Torvet i Tørring -7,9 • Byens hus, Løsning -1,9 • Hedensted Tracks -2,8 • Æsken i Rårup -2,0 • Omfartsvej Hedensted -5,4 • SIM faglokaler -2,0 		
---	--	--

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab:	Overføres til 2022:
Afrundet til hele mio. kr.	0	0
Finansielle poster forventes samlet set som budgetteret.	0	0

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

Udgifter/merforbrug = plus
Indtægter/mindre forbrug = minus

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning kan den samlede budgetvirkning opgøres til et mindreforbrug på 15 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	Måned- opfølgning maj	I alt i forhold til oprindelig budget
Drift	+65	+1	-54	+12
Anlæg	-87	+32	+5	-50
Finansiering	+22	+1	-	+23
I alt	0	+34	-49	-15