

Budget 2017 - Hvordan forventes regnskab 2017 at holde i forhold til budgettet?

Grøn for at budgettet holder, med uændret adfærd	Gul for faresignaler Budgettet holder, men påkrævet	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 2016	Mar. 2017	Apr. 2017	Maj 2017	Juni 2017	Aug. 2017	Sep. 2017	Okt. 2017	Nov. 2017	Aktuelt skøn for overførsler til 2018
Social Omsorg	8	-20								-1
Beskæftigelse	-9	8								-2
Læring - Børn & Unge	5	-6								2
Læring i Skolen	15	8								8
Fritid & Fællesskab	17	5								5
PKØ - Politik & Udvikling	30	16								8
PKØ - Løn & Økonomi	4	0								0
Drift (resultat)	70	10								20
Finansiering (resultat)	9	2								0
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v.	9	2								0
Anlæg (resultat)	61	50								50
Salgsindtægter	-20	-10								-10
Anlægsudgifter	81	60								60
Samlet resultat	140	62								70

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 Marts 2017

Social omsorg

Forventede overførsler fra 2016 overskud på 4,3 mio., samt teknisk overførsel på 3,9 mio. kr. vedr. enkeltsag

Enkelte områder får overført overskud – i alt 4,3 mio. kr.

Det drejer sig om et mindre forbrug vedrørende eksterne projekter finansieret af puljemidler på 1,7 mio. kr., samt overskud fra driftsdistrikterne (Øst, Midt, Vest og Kostområdet)

Desuden teknisk overførsel på 3,9 mio. kr. som vedrører en enkelt sag.

Forventet regnskab 2017 i alt underskud -20 mio. kr.

Vedrører forventet underskud på den pulje der bruges til betaling af personlig og praktisk hjælp, i alt ca. -12 mio. Puljen er primært i underskud fordi den har finansieret ikke udmøntede besparelser (7 mio. kr.).

Desuden ikke udmøntede puljer under chefen for social omsorg. Ca. -8 mio. kr.

Fra PKØ er der til Social Omsorgs budget 2017 bevilget 10,4 mio. kr. fra bufferpuljen.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt underskud -1 mio. kr.

Under forudsætning af, at nuværende udgiftsniveau fastholdes og at overførslerne gennemføres fra 2016 til 2017.

Beskæftigelse

Forventede overførsler fra 2016 i alt underskud på 8,9 mio. kr.

Hovedkonto 6: Der overføres lønbudget på 0,6 mio. kr. Eksternt finansierede projekter overfører et underskud på 8,4 mio. kr., da indtægterne kommer efter regnskabsafslæggelse i 2017.

Psykatri og Misbrug: Overfører samlet et underskud på 0,1 mio. kr.

Øvrige: USB på Egehøjskolen er takstfinansieret og der overføres et underskud på 0,9 mio. kr. til 2017. Ungeforanstaltning og kollegiet på Egehøjskolen overfører samlet et underskud på 0,1 mio. kr.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud på 8 mio. kr.

Hovedkonto 6: Eksternt finansierede projekter forventer et underskud på 1 mio. kr.

Øvrige: Et forsigtigt skøn udgør et overskud på ca. 10 mio. kr. Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt delvis i udgiftsniveauet i 2016, forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2017, forventede gennemsnitsudgifter, samt refusionsprocenterne fra 2016.

Som det ser ud lige nu, er det flygtningeområdet og integrationsydelse, der forventes at give et overskud.

Psykatri og Misbrug: Psykiatri viser p.t. et forventet underskud pga. nye mellemkommunale tilbud i 2017 på ca. 1. mio. kr.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt underskud -2 mio. kr.

Hovedkonto 6: Eksternt finansierede projekter på konto 6 forventer et merforbrug på 1 mio. kr. der overføres til 2018.

Psykatri og Misbrug:

Psykatri viser p.t. et forventet underskud pga. nye mellemkommunale tilbud i 2017, på ca. 1 mio. kr.

Læring børn og unge

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 4,9 mio. kr.

Dagtilbud: Forventer overført 8 mio. kr.

Tandplejen: Forventer overført 1,4 mio. kr.

Sundhedsplejen: Forventes overført 25.000

Børn og Familier: -5,0 mio. kr.

Institutionernes over-/underskud overføres. Bakkevejs akkumulerede underskud på 5 mio. kr. overføres.

Hovedkonto 6: 0,5 mio. kr.

Forventet regnskab 2017 i alt underskud -6 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes at dagtilbud, hvis alle overførsler overføres, går ud med et overskud på 4,4 mio.kr

Tandplejen: forventes et overskud på 2 mio. kr.

Sundhedsplejen: forventer at gå ud af 2017 med et underskud på 0,4 mio. kr.

Børn og Familier: -12,0 mio. kr.

Det forventes, at Bakkevej nedbringer sit underskud fra 5,0 mio. kr. til 4,0 mio. kr., og dermed følger tidligere politisk behandling omkring afdrag på 1 mio. kr. årligt.

Forventningen til regnskabet i den øvrige del af Børn & Familier er et merforbrug på 8 mio. kr. Årsagerne til det store merforbrug skyldes, at der siden 1/10 – 2016, og dermed efter budgetlægningen, er anbragt 11 nye børn/unge, mens kun 3 budgetlagte er ophørte. Af de 11 nye anbringelser er 5 børn kommet til fra andet land eller andre kommuner, og herefter hurtigt blevet anbragt. De børn/unge har Hedensted Kommune ikke haft mulighed for at arbejde med forebyggende jf. 16-punktsplanen. 16-punktsplanen har ellers vist gode økonomiske resultater, og var der ikke sket denne udvikling i anbringelser, så havde der været et forventet overskud på 1,5 mio. kr. Resultaterne af 16-punktsplanen ses tydeligt på §41 (merudgifter) og §42 (tabt arbejdsfortjeneste) samt mor/barn ophold. På disse områder er udgifterne faldet væsentligt.

Der er i alt 5 ankesager fra andre kommuner og 3 sager fra andet land. Så i alt 8 anbringelsessager, som er kommet til i 2. halvår af 2016, som Hedensted Kommune nu betaler for, og man ikke har haft kendskab til før de flyttede til kommunen.

De 5 ankesager, som er/bliver anket, håber man på at kunne få refusion fra anden kommune. De 5 sager forventes at koste ca. 4,5 mio. pr. år og kostede i 2016 desuden ca. 2 mio. kr. Vindes alle 5 sager i 2017, så vil de sparede udgifter være lig 6,5 mio. kr. Skal Børn & Familier gå i 0 i 2017, er det derfor en forudsætning at de 5 sager alle vindes.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt overskud 2 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: 6 mio. kr.

Børn og Familier: -4,0 mio. kr.

Bakkevejs forventede underskud på 4 mio. kr. overføres. Det øvrige underskud er historisk aldrig tidligere blevet overført.

Læring i skolen

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 15,3 mio. kr.

Skal blandt andet dække mellemværende anden kommune vedr. 2016, VIP specialklasser og SFO, efter- og videreuddannelse i folkeskolen, projekt KLAR til læring, rest sikkerhedsnet forskudt skoleår samt de decentrale enheders samlede overskud.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud 8 mio. kr.

Overførsel vedrører primært decentrale midler, skolernes selvforvaltning.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt overskud 8 mio. kr.

Overskuddet på 8 mio. kr. forventes overført til 2018.

Fritid og fællesskab

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 17 mio. kr.

De forventede overførsler fra 2016 til 2017 på 17 mio. kr. er fordelt på følgende områder:

- Kultur og Fritid 3,1 mio. kr.
- Biblioteker 0,2 mio. kr.
- Integration 3,0 mio. kr.
- Teknik 7,6 mio. kr.
- Landdistrikter 3,1 mio. kr.

For Integration vedr. overførslen det takstfinansierede område, som inkl. årsresultatet fra 2017 skal videreføres til 2018. Her skal delvis overskud fra 2016 indregnes i taksterne. Et forventet overskud på 2,2 mio. kr. på tolkeudgifter, boliger, særlig hjælp og tilskud til unge uledsagede skal ikke overføres til 2018.

Vedr. Teknik er der tale om overførsel på 3,8 mio. kr. til projekt Horsensvej, Hedensted, tidsforskydning af andre projekter samt projektansættelser.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud på 5 mio. kr.

Kultur og Fritid forventer et overskud på ca. 3 mio. kr. Integration forventer et overskud på ca. 2 mio. kr. Resten af området forventes at balancere.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt overskud på 5 mio. kr.

Kultur og Fritids forventede overskud overføres. Integration forventede overskud overføres.

PKØ Politik og Udvikling

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 29,7 mio. kr.

Som aftalt i budget forlig, overføres bufferpuljen på 10,4 mio. kr. ekstraordinært, til dækning af Social Omsorgs udfordringer i tilpasningsperioden.

Øvrige puljer og igangværende projekter videreføres også, der bl.a. indeholder geninvesteringspuljen og "Øget vækst" midler. Det resterende beløb er opsparede lønmidler og øvrige opsparinger til bl.a. istandsættelse af byrådssal.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud på 16 mio. kr.

2017 forventes at forløbe som planlagt. Resultatet forventes at blive 16 mio. kr. Pulje til dækning af konstaterede merudgifter til flygtninge medregnes her som ubrugte, indtil merudgifter på stederne kan konstateres.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt overskud på 8 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2018 på 8 mio. kr., som primært består af projekter og alm. opsparinger.

PKØ Løn og Økonomi

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 4,1 mio. kr.

2 mio. overføres til arbejdsskader, da ressourcetilførslen i Arbejdsskadestyrelsen må forventes at øge antallet af afsluttede sager i 2017. 1,5 mio. kr. vedrører Forebyggelses- og risikostyringspuljen. 0,6 mio. kr. er opsparede revision- og lønmidler.

Forventet regnskab 2017 i alt 0 mio. kr.

Samlet set forventer Løn og Økonomi, inkl. Forsikringsområdet, at balancere i 2017. Der forventes hverken over- eller underskud.

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt 0 mio. kr.

Der forventes ingen overførsler til 2018.

Anlæg

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på 60,5 mio. kr.:

Det forventes, at der overføres netto 60,5 mio. kr. fra 2016 til 2017, som vedrører vej anlæg/færdselsbaner 17 mio. kr., Hjarnø færgeleje 1 mio. kr., skolenoveringer 24 mio. kr., Åbo/Egespring 2 mio. kr., byudvikling 1 mio. kr., Elena energirenovering 14 mio. kr., højvandssikring 1 mio. kr., plejecentre 1 mio. kr. og mindre salgsindtægter på 20 mio. kr.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud på ca. 50 mio. kr.

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

Aktuelt skøn for overførsler til 2018 i alt ca. 50 mio. kr.

Finansielle poster m.v.

Forventede overførsler fra 2016 i alt overskud på netto 9 mio. kr.

I alt udgifter på 17,9 mio. kr., fordelt med 3,5 mio. kr. vedr. deponering for lånegaranti til Lindved Hallen bevilget i 2016 men udsat til 2017, 7,6 mio. kr. forventet oprettelse af pantebrev ved salg af Kildebjerget (tilsvarende salgsindtægt er medtaget under Anlæg) og 6,78 mio.

kr. til deponering fra 1. april 2017 til 1. januar 2018 svarende til det regnskabsmæssige overskud vedr. affaldshåndtering i regnskab 2016.

Herudover indtægter på 9,1 mio. kr. ved optagelse af lån vedr. anlægsudgifter til Reparation af Hjarnø Færgeleje, som afsluttes i 2017.

Forventet regnskab 2017 i alt overskud på 2 mio. kr.

Der forventes en positiv efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for henholdsvis 2016 og 2017 på samlet set godt 1,5 mio. kr. Øvrige poster forventes som budgetteret.