

Månedsmøde Marts 2016 - Opsamling til Byrådet

Budget 2016 - Hvordan forventes regnskab 2016 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 2015 (Se note)	Feb. 2016	Mar. 2016	Apr. 2016	Maj 2016	Juni 2016	Aug. 2016	Sep. 2016	Okt. 2016	Nov. 2016	Aktuelt skøn for overførsler til 2017
Social Omsorg	27	-10	5								5
Beskæftigelse	-4	-1	4								-2
Læring - Børn & Unge	7	0	0								0
Læring i Skolen	17	10	10								10
Fritid & Fællesskab	25	4	3								3
PKØ - Politik & Udvikling	21	15	17								8
PKØ - Løn & Økonomi	4	1	1								1
Drift (resultat)	97	19	40								25
Finansiering (resultat)	8	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v.	8	0	4								0
Anlæg (resultat)	56	30	28	0	0	0	0	0	0	0	28
Salgsindtægter	-10	0	0								0
Anlægsudgifter	66	30	28								28
Samlet resultat	161	49	72	0	0	0	0	0	0	0	53

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. Foreløbige forventede overførsler fra 2015 til 2016 er medtaget, men med forbehold, da de endnu ikke er besluttet endeligt.

NOTE: Der vil være forskel på overførselsbeløbet opgjort efter henholdsvis administrativ og politisk organisation. Således medtages det administrative område under de enkelte chefer, men henføres til Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi, når der opgøres efter politisk organisation, som det sker ved overførselssagen. (Konkret eksempel: For Social Omsorg udgør den administrative opgørelse 27 mio. kr, men 30 mio. kr. når det opgøres for udvalget). Det samlede overførselsbeløb for kommunen under ét er det samme i de 2 opgørelser.

Beløb afrundet til hele mio. kr.

Forklaringstekst til månedsopsamling marts 2016

Social omsorg

Forventet driftsresultat 2016

Det samlede driftsresultat i 2016 skønnes at blive et **underskud** på ca. 22,0 mio. kr.

Regnskab 2015

Regnskabsresultat ifølge økonomisystem viser et overskud på ca. 12,6 mio. kr.

Følgende underskud søges eftergivet for 2015:

Aktivitetsbestemt medfinansiering	5,6 mio. kr.
Andre sundhedsudgifter m.m.	1,0 mio. kr.
Minuspulje fra det tidligere Social & Sundhed	4,8 mio. kr.
Betaling af tilbud for voksne handicappede i regioner og andre kommuner	3,2 mio. kr.
Diverse	<u>0,2 mio. kr.</u>
I alt	14,8 mio. kr.

Det betyder, at der fra 2015 til 2016 sammenlagt overføres ca. 27,0 mio. kr.

Under forudsætning af, at overførslerne godkendes skønnes det, at det samlede resultat for 2016 bliver overskud på (27 - 22) 5,0 mio. kr.

Beskæftigelse

Overførsler fra 2015 i alt underskud 5 mio. kr.:

Rusmiddel: Der overføres overskud på 0,1 mio. kr., som bl.a. skal dække 0,67 % lønregulering.

Psykatri: Der overføres overskud på ca. 1,1 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. vedrører projekt med statstilskud, som enten skal anvendes i 2016 eller tilbagebetales til staten.

Hovedkonto 6: Der overføres overskud til at imødekomme 0,67 % regulering samt et ekstra beløb til dækning af lønindplaceringsfejl - samlet ca. 0,5 mio. kr.

For eksternt finansierede projekter overføres et underskud på 5,5 mio. kr., da indtægterne indgår i 2016.

Øvrige:

Der forventes overførsel af underskud på USB på Egehøjkollegiet og Ungeforanstaltninger, som er takstfinansieret, på 1 mio. kr.

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 4 mio. kr.:

Eksternt finansierede projekter forventer et underskud på 1 mio. kr.

Øvrige:

Samlet forventes der et overskud på 5,2 mio. kr. på overførselsområdet. Ved budgetopfølgningen på øvrige overførsler mv. er der taget udgangspunkt delvist i udgiftsniveauet

for 2015 eller en forventet udvikling i 2016. Der er taget udgangspunkt i de budgetterede refusionsprocenter, som er beregnet af KL på baggrund af regnskab 2014. Endvidere er der indregnet skønnede udgifter og indtægter i forbindelse med den øgede flygtningekvotente og de øgede familiesammenføringer. Refusionsreformen har givet ændringer og nye udfordringer i budgetopfølgningen, og derfor vil den i 1. kvartal være meget usikker. 17. marts 2016 blev lovforslag vedtaget om indførelse af kontanthjælpsloft, 225 timers regel, samt udvidelse af personkredsen for integrationsydelse – som vil medføre mindre-udgifter på driften i 2016. Forudsat Hedensted Kommunes normale andel på 0,8 % af bloktilskuddet udgør mindreudgiften ca. 2,8 mio. kr. som følge af lovændringen. Der forventes herudover et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på førtidspensioner tilkendt for 2003.

Overførsler til 2017 i alt underskud på 2 mio. kr.:

For eksternt finansierede projekter på konto 6 forventes et merforbrug på 1 mio. kr., der overføres til 2017.

Øvrige områder:

Der forventes underskud på ca. 1 mio. kr. vedrørende Usb Egehøjkollegiet, som er takst-finansieret, samt betaling til staten for produktionsskoler.

Læring børn og unge

Overførsler fra 2015 i alt overskud 7 mio. kr.:

Læring i dagtilbud: Der forventes at blive overført ca. 12 mio. kr., som bl.a. skal være med til at tage højde for faldende børnetal.

Børn & Familier: Der forventes at blive overført et underskud på ca. 5 mio. kr. primært vedrørende Bakkevej (underskud 5,6 mio. kr.).

Forventet regnskab 2016 i alt 0 mio. kr.:

Læring i dagtilbud: På institutionerne forventes et overskud på 5 mio. kr.

Børn & Familier: Det forventes, at Bakkevej nedbringer sit underskud til ca. 5 mio. kr. Den øvrige del af området forventes at balancere.

Overførsler til 2017 i alt 0 mio. kr.:

Læring i dagtilbud: Forventer at overføre samlet 5 mio. kr. i henhold til institutionernes selvforvaltningsaftaler, som bl.a. skal være med til at tage højde for udgifter i forbindelse med det faldende børnetal i 2017.

Børn & Familier: Bakkevejs forventede underskud på 5 mio. kr. overføres.

Læring i skolen

Overførsler fra 2015 i alt overskud på 17 mio. kr.:

Overskud skal bl.a. dække lønreguleringen på 0,67 %.

Mellemværende Horsens Kommune ikke modtagne fakturaer i 2015 ca. 4 mio. kr.

Desuden usikkerhed om eventuel merudgift taxakontrakt pga. betydelig forhøjet dags-takst.

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 10 mio. kr.:

Bl.a. overskud på pulje til efter- og videreuddannelse, implementering af Læringsplatform samt Program for læringsledelse.

Der er fortsat usikkerhed om eventuel merudgift taxakontrakt pga. betydelig forhøjet dagstakst.

Overskuddet på 10 mio. kr. forventes overført til 2017.

Fritid og fællesskab

Overførsler fra 2015 i alt overskud på 25 mio. kr.:

De forventede overførsler fra 2015 til 2016 på 25 mio. kr. er fordelt på følgende områder:

- Kultur og Fritid 3,6 mio. kr.
- Biblioteker 0,4 mio. kr.
- Integration 1,5 mio. kr.
- Borgerservice 0,85 mio. kr.
- Teknik med 18 mio. kr.

Vedr. Teknik drejer det sig bl.a. om tidsforskydning i arbejder omkring Strandhusevej, Barrithulevej, Bredgade, Palsgaardvej samt midler til projektstillinger vedr. miljøtilsyn og øvrig planlægning. Beløbet indeholder ligeledes de 0,67 % (reduktion fremskrivning lønbudget).

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 3 mio. kr.:

For 2016 forventes et resultat på samlet 3 mio. kr., der forventes overført til 2017.

PKØ Politik og Udvikling

Overførsler fra 2015 i alt overskud på 21 mio. kr.:

Der overføres ekstraordinært bufferpuljen på 4,5 mio. kr. fra 2015 til 2016 til at imødekomme eventuelle udfordringer grundet refusionsreformen på beskæftigelsesområdet. Øvrige puljer og igangværende projekter videreføres også. Det resterende beløb er opsparede lønmidler (også til dækning af de 0,67 %), kompetenceudviklingsmidler og øvrige opsparinger til bl.a. istandsættelse byrådssal og afsatte midler på 1 mio. kr. til nyt internet.

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 17 mio. kr.:

Resultatet forventes at blive et overskud på ca. 17 mio. kr., hvori bufferpuljen indgår med ca. 6 mio. kr., der tilfalder kassen, såfremt de ikke disponeres i løbet af året. Ikke disponerede puljebeløb på 1,5 mio. kr. forventes at tilfalde kassen, sammen med ca. 1 mio. kr., der vedrører diverse tværgående budgetter. Øvrige forventede overskud, der primært består af projekter og alm. opsparinger, samt igangværende kompetenceudviklingsforløb på samlet 8 mio. kr. videreføres til 2017.

PKØ Løn og Økonomi

Overførsler fra 2015 i alt overskud på 4 mio. kr.:

2 mio. kr. vedrører projektmidler til forsikringsforebyggelse og løn, 2 mio. kr. overføres til arbejdsskader, hvor der er et efterslæb af sager under behandling.

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 1 mio. kr.:

Samlet set forventer Løn og Økonomi, inkl. Forsikringsområdet, at balancere i 2016 med et normalt udsving mellem årene. Samlet forventes der 1 mio. kr. til overførsel til 2017.

Anlæg

Overførsler fra 2015 i alt overskud på 56 mio. kr.:

Det forventes, at der overføres netto 56 mio. kr. fra 2015 til 2016, som bl.a. vedrører skolerenoveringer med ca. 28 mio. kr., omfartsvej vest om Ørum med 9 mio. kr., forlængelse af Vestvejen med 3 mio. kr., stiprojekter med ca. 2 mio. kr. og Hjarnø færgeleje med 6 mio. kr. Herudover en del mindre projekter, hvor der ligeledes har været en tidsforskydning.

Forventet regnskab 2016 i alt overskud 28 mio. kr.:

Der forventes overskud i 2016 på i alt 28 mio. kr., som består af skolerenoveringer med 14 mio. kr., Elena energirenovering med 6 mio. kr., forlængelse af Vestvejen med 3 mio. kr. og reovering af Horsensvej/Østerbrogade med 5 mio. kr.

De 28 mio. kr. forventes overført til 2017.

Finansielle poster

Overførsler fra 2015 i alt overskud på netto 8 mio. kr.:

I alt udgifter på 17,4 mio. kr., fordelt med 3,5 mio. kr. vedr. grundkapitalindsat for boligprojekt Apotekerhaven udsat fra 2015 til 2016, 6,3 mio. kr. vedr. deponering for kommunegaranterede lån vedr. Hornsyld Idrætscenter, Motorikuniverss Barrit og Glud Hallen samt 7,6 mio. kr. vedr. oprettelse af pantebrev ved salg af Kildebjerget.

Herudover indtægter på i alt 9,5 mio. kr. fordelt med 0,4 mio. kr. vedr. garantiprovisio-ner og 9,1 mio. kr. ved optagelse af lån vedr. Reparation af Hjarnø Færgeleje, som afsluttes i 2016.

Forventet regnskab 2016, merindtægter på netto 4 mio. kr.:

Der forventes en negativ efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for henholdsvis 2015 og 2016 på samlet set 2.263.000 kr.

Endvidere forventes negativ midtvejsregulering på i alt 2.972.000 kr. vedr. ny lov om kontanthjælpsloft m.v. som nævnt under Beskæftigelse.

De ekstraordinære integrationstilskud er nu udmeldt til 3,852 mio. kr., hvor der er bud-getteret med tilskud på 4,0 mio. kr. – mindre tilskud på 148.000 kr.

Herudover forventes positiv efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2015 på ca. 8,9 mio. kr. (Hedensted Kommune havde merudgifter i 2015 på 6,7 mio. kr.).