

Budget 2018 - Hvordan forventes regnskab 2018 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)	Forventes overført fra 2017	Mar. 2018	Apr. 2018	Maj 2018	Juni 2018	Aug. 2018	Sep. 2018	Okt. 2018	Nov. 2018	Aktuelt skøn for overførsler til 2019
Social Omsorg	15	-7								0
Beskæftigelse	-4	2								-2
Læring - Børn & Unge	7	4								4
Læring i Skolen	-1	0								-1
Fritid & Fællesskab	16	12								10
PKØ - Politik & Udvikling	14	17								8
PKØ - Løn & Økonomi	2	0								0
<b>Drift (resultat)</b>	<b>49</b>	<b>28</b>								<b>19</b>
<b>Finansiering (resultat)</b>	<b>-28</b>	<b>-2</b>								<b>0</b>
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	-28	-2								0
<b>Anlæg (resultat)</b>	<b>32</b>	30								<b>30</b>
Salgsindtægter	-40	-20								-20
Anlægsudgifter	72	50								50
<b>Samlet resultat</b>	<b>53</b>	<b>63</b>								<b>49</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 månedsopsamling marts 2018

### **Social omsorg**

Forventede overførsler fra 2017 i alt overskud på 15 mio.

Der forventes overført overskud på 15 mio. kr., mens der som forudsat i seneste justering af Genopretningsplanen ikke overføres underskud på ca. 23 mio. kr.

Forventet regnskab 2018:

Som følge af de organisatoriske og strukturelle ændringer i Social Omsorg, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at lave en detaljeret opfølgning på økonomien.

Forventningen er, at vi i 2018 overholder justeret genopretningsplan, hvor der er forudsat kassetræk på 6,5 mio.kr. Som følge af den forventede overholdelse af planen, sættes forventes regnskabsresultat til et underskud på 6,5 mio. kr..

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt 0 mio. kr.

Der er aktuelt ingen bud overførsler til 2019.

### **Beskæftigelse**

Forventede overførsler fra 2017 i alt underskud på 4 mio.

Ungeenheden forventer overførsel af underskud til 2018 på 1,3 mio. kr. fordelt på 1 mio. kr. til Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse på Egehøjskolen og Ungeforanstaltning på 0,2 mio. kr. Begge områder er takstfinansieret. Hertil et underskud på 0,1 mio. kr. på kollegiet på Egehøjskolen.

Der forventes overført overskud i Psykiatri og Rusmiddel på samlet 1,1 mio. kr.

Fælles delen overfører samlet et overskud på 0,6 mio. kr. Der er lagt 0,5 mio. kr. i kassen grundet reduktion af medarbejderstaben.

Herudover overføres underskud på 4,6 mio. kr. vedr. diverse projekter.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud 2 mio. kr.

Der forventes et overskud på ca. 3 mio. kr. Ved budgetopfølgningen er der taget udgangspunkt i forventet udvikling af ydelsesmodtagere i 2018, forventede gennemsnitsudgifter, og forventede refusionsprocenter. Der forventes et mindre forbrug til flygtninge, A-dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, samt udgifter til beskæftigelsesindsats. Der forventes et merforbrug til ressourceforløbsydelse til personer i jobafklaringsforløb, førtidspensioner og sygedagpenge.

Herudover forventes underskud på 1 mio. kr. vedr. projekter.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt underskud 2 mio. kr.

Ungeenheden forventer et underskud på 0,7 mio. kr. til Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse, området er takstfinansierede, hvor underskuddet vil blive indregnet i den kommende takst. Herudover forventes et underskud på Egehøjkollegiet på 0,1 mio. kr.

Herudover forventes overført underskud på 1 mio. kr. vedr. projekter.

### **Læring Børn & Unge**

Forventede overførsler fra 2017 i alt overskud 7 mio.

Dagtilbud: Forventer at overføre 6,2 mio. kr.

Tandplejen: Forventer at overføre 2,6 mio. kr.

Sundhedsplejen: Forventer at overføre 0,4 mio. kr.

Børn og Familier: Forventer at overføre -2,7 mio. kr. Institutionernes over-/underskud overføres. Bakkevej har nedbragt sit underskud fra 5,1 mio. kr. til 3,4 mio. kr. i 2017.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 4 mio. kr.

Dagtilbud: Det forventes, at dagtilbud samlet får et overskud på 4 mio. kr. Herunder forventes daginstitutionerne et overskud på 2,7 mio. Tip-teamet forventes et underskud på 1,7 mio. Dagplejen forventes at balancere i 2018.

Tandplejen: Forventer et overskud på 2,3 mio. kr.

Sundhedsplejen: Forventer at balancere i 2018.

Børn og Familier: Der forventes et samlet underskud på 2,4 mio. kr. Det forventes, at Bakkevej nedbringer sit underskud fra 3,4 mio. kr. til 2,4 mio. kr. Ifølge tidligere politisk behandling er det aftalt, at der skal afdrages minimum 1 mio. kr. årligt.

Den øvrige del af Børn & Familier forventes at balancere efter budgettilførsel til budget 2018.

Der er 5 sager i Ankestyrelsen, som man regner med bliver afgjort i 2018.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 4 mio. kr.

Dagtilbud, tandplejen og sundhedsplejen: Det forventede overskud på 6,2 mio. kr. overføres.

Børn og Familier: Bakkevejs forventede underskud på ca. 2,4 mio. kr. overføres.

### **Læring i skolen**

Forventede overførsler fra 2017 i alt underskud på 1 mio.

Det forventes, at Læring i skolen samlet får et underskud på 0,6 mio. kr. Der har været øgede udgifter til engangsudgifter til indkøb af inventar og materiel på skoler.

Private skoler og efterskoler har oplevet et højere elevtal end forventet med deraf øgede udgifter for Hedensted Kommune.

Specialundervisningsområdet er økonomisk presset som følge af, at gennemsnitspris for en segregeret elev er steget mere end alm. pris- og lønudvikling og hertil kommer en stigning på ca. 30 elever i specialtilbud.

Øgede udgifter til befordring af elever som følge af ændret taxakontrakt har medført en betragtelig forøgelse af udgiften. Underskud på befordring forventes ikke overført.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud 0 mio. kr.

Forventer at balancere i 2018, men er præget af usikkerhed omkring øgede udgifter til befordring, øgede elevtal på private skoler og efterskoler samt afsluttende indkøb af skoler i forbindelse med endelig afslutning af skolerenoveringer. Desuden er specialundervisningsområdet økonomisk presset som følge af, at gennemsnitspris for en segregeret elev er steget mere end almindelig pris- og lønudvikling og hertil kommer en stigning på ca. 30 elever i specialtilbud.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud 0 mio. kr.

Forventer at balancere i 2018.

### **Fritid og fællesskab**

Forventede overførsler fra 2017 til 2018 på 15 mio. kr.

- Kultur og Fritid 2,0 mio. kr.
- Biblioteker 0,8 mio. kr.
- Integration 6,0 mio. kr.
- Teknik 2,0 mio. kr.
- Landdistrikter 3,9 mio. kr.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 12 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer et overskud på ca. 1,5 mio. kr.

Vedr. Landdistriktsudvikling vil der formentlig blive en mindredgift i 2018 på ca. 4 mio. kr. Midlerne bevilges gennem puljer. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Som hovedregel kan et projekt strække sig over 2 år.

Af overførslerne til 2018 vedr. Integration forventes et overskud på ca. 3 mio. som vedr. dels over/underskud på det takstfinansierede område for 2017 som skal indregnes i taksterne for 2019 og dels videreførelse af en del af henlæggelserne.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 10 mio. kr.

Kultur & Fritids forventede overskud på ca. 1,5 mio. kr. overføres.

Integration forventer at overføre 3,0 mio. kr. for det takstfinansierede område.

Vedr. Landdistriktsudviklings forventes et overskud på 4 mio. kr. som overføres.

### **PKØ Politik & Udvikling**

Forventede overførsler fra 2017 i alt overskud på 14 mio. kr.

- Kommunaldirektøren 8,5 mio. kr.
- Politik og udvikling 3,9 mio. kr.
- HR & Analyse 1,6 mio. kr.
- IT -0,1 mio. kr.

Øvrige puljer og igangværende projekter videreføres. Det indeholder bl.a. "Øget vækst" samt "by- og boligudvikling" midler.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på 17 mio. kr.

Politik og udvikling forventer samlet et overskud på 17 mio. kr., som primært består af diverse puljer og almindelige opsparinger. Barselpuljen forventes at give et underskud på ca. 2 mio. kr. og underskuddet forventes ikke overført.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt overskud på 8 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2019 på 8 mio. kr., som primært består af projekter og almindelige opsparinger.

## **PKØ Løn & Økonomi**

Forventede overførsler fra 2017 i alt overskud på 2 mio. kr.

Forsikringspræmien til arbejdsskader stiger i 2018, derfor overføres 0,25 mio. kr. til at dække dette. Forebyggelses og risikostyringspuljen overfører 1,5 mio. kr. og 0,1 mio. kr. er opsparrede midler.

Forventet regnskab 2018 i alt 0 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer at balancere i 2018.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt 0 mio. kr.

Løn og Økonomi forventer ingen overførelser til 2019.

## **Anlæg**

Forventede overførsler fra 2017 til 2018 netto i alt 32 mio. kr.

Det forventes, at der overføres 32 mio. kr. fra 2017 til 2018, som bl.a. vedrører byggemodning 7 mio. kr., køb af jord 10 mio. kr., byudvikling 16 mio. kr., byfornyelse 4 mio. kr., Elena 15 mio. kr., vejanlæg/færdselsbaner 10 mio. kr., BMX 3 mio. kr., skolerenoveringer 3 mio. kr., Kildebjerget 4 mio. kr. og mindre salgsindtægter på 40 mio. kr.

Forventet regnskab 2018 i alt overskud på netto 30 mio. kr.

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

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt netto 30 mio. kr.

Der er stor usikkerhed om dette beløb.

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

Forventede overførsler fra 2017 indtægt på netto 28 mio. kr.

Der forventes overført udgift på 13,8 mio. kr. vedr. Indskud i Landsbyggefonden, udgift på 2,6 mio. kr. til deponering for overskud på forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) i regnskab 2017. Herudover indtægt på 56,4 mio. kr. for forventet endelig låneoptagelse i 2018 vedr. ELENA energirenovering i kommunale bygninger og Reparation af Hjarnø Færgeleje, som modsvares af indfrielse af byggekreditter til disse projekter på 36,9 mio. kr. samt indtægt på 24,9 mio. kr. vedr. låneoptagelse i 2018 for restlånerammen i 2017.

Forventet regnskab 2018 i alt underskud på 2 mio. kr.

Der forventes en negativ midtvejsregulering for 2018 på 656.000 kr. for kommunens andel til finansiering af den i kommunernes budgetter for 2018 skatteforhøjelse på 82 mio. kr. Herudover forventes negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 på 894.000 kr. samt en negativ efterregulering for 2017 af beskæftigelsestilskuddet på 911.000 kr., i alt tilbagebetalinger til staten på ca. 2,4 mio. kr. Øvrige poster forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2019 i alt 0 mio. kr.

Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2019.