

Budget 2020 - Hvordan forventes regnskab 2020 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)	Overført fra 2019	Apr. 2020	Maj 2020	Juni 2020	Aug. 2020	Sep. 2020	Okt. 2020	Nov. 2020	Aktuelt skøn for overførsler til 2021
Social Omsorg	9	-2							2
Beskæftigelse	-3	-85							-1
Læring	17	6							11
Fritid & Fællesskab	14	3							5
PKØ - Politik & Udvikling	4	3							2
PKØ - Løn & Økonomi	1	0							0
Drift (resultat)	42	-75							19
Finansiering (resultat)	-13	95							0
Midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud samt øvrige finansieringsposter m.v	-13	95							0
Anlæg (resultat)	-10	-68							-78
Salgsindtægter *)	-106	-96							-111
Anlægsudgifter	96	28							33
Samlet resultat	19	-48							-59

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.

*) -106 mio. kr. i første kolonne betyder, at der er overført indtægter på dette beløb fra 2019, mens -96 mio. kr. i anden kolonne betyder, at der forventes mindre indtægter på 96 mio. kr. i 2020 i forhold til det korrigerede budget. Det drejer for en stor dels vedkommende om de samme indtægter, som skubbes yderligere et år, og hertil kommer at yderligere bevilgede salgsindtægter i 2020 for en dels vedkommende forventes udskudt til 2021.

Beløb afrundet til hele mio. kr.

Forklaringstekst til månedsopfølgning april 2020

Social Omsorg

Forventet regnskab 2020 i alt afvigelse på -2 mio. kr. (inkl. merudgifter til COVID-19):

De centrale enheder (Chef for Social Omsorg, Velfærdsrådgivningen og **Kommunal Aktivitetsbestemt Medfinansiering KMF**): Det foreløbige skøn viser et merforbrug på 4 mio. kr. Merforbruget fremkommer primært på voksenhandicapområdet ved, at der er kommet 2 nye meget dyre enkelt sager til længerevarende botilbud og stigning i BPA-tilbud.

Driftsenhederne (Senior og plejehjem, Sundhed Rehab og Pleje, Voksen Handicap og Stab og Udvikling): Det foreløbige skøn viser mindreforbrug på 2,2 mio. kr. I forventet mindreforbrug i driftsenhederne er der indregnet merudgifter grundet COVID-19.

Merudgifter vedr. COVID-19 opdateres løbende i en særskilt opgørelse. Det være sig ekstraudgifter til løn, vikar bureauer og værnemidler. Merudgiften pr. 3. maj er 1,1 mio. kr.

Hvis det nuværende øgede udgiftspres grundet COVID-19 forsætter til 1. august, vil merudgifter til løn (ikke vikar og Værnemidler) grundet COVID-19 beløbe sig til yderligere 0,7 mio. kr. og vil dermed give et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr. Denne merudgift vil ikke kunne holdes inden for rammen.

Estimering af udgifterne til COVID-19 meget usikre, og merudgifterne vil kunne stige eller falde afhængig af perioden med COVID-19.

Aktuel skøn for overførsler til 2021 i alt 2 mio. kr. når udgifter til COVID-19 er indeholdt

Beskæftigelse

Forventet regnskab 2020 i alt underskud på 85 mio. kr.

Jobcentret konto 5: Der er lavet beregninger på 3 forskellige scenarier, alt efter hvor stor COVID-19 krisen bliver og hvor store økonomiske konsekvenser det vil få. I denne månedsopfølgning er der taget udgangspunkt i scenarie 2 og som viser et forventet underskud på 83 mio. kr. I det efterfølgende afsnit om "Finansielle poster" er beskrevet forventningerne til kompensationen for disse merudgifter.

Vi har haft en meget voldsom stigning i ledigheden grundet Corona. Vi har dog været heldige med, at lønkompenationspakkerne har dækket en meget stor del af de medarbejdere, som er hjemsendt, ellers havde antallet af ledige være væsentligt større.

Lige nu ved vi ikke noget om, hvorvidt lønkompensationspakkerne forlænges ud over den 8. juli 2020 og i så fald, hvor længe de forlænges, samt hvor lang eller dyb Coronakrisen bliver.

Der forventes merudgifter til seniorpension som er ny lovgivning fra 1. januar 2020, yderligere udgifter til fleksjob, ledighedsydelse, førtidspension, kontanthjælp/uddannelseshjælp, sygedagpenge, og forsikrede ledige hovedsagelig grundet flere borgere som modtager ydelsen end budgetteret.

Psykiatri og Rusmiddel: Der forventes et samlet overskud på 2 mio. kr.

Jobcentrets konto 6 forventer et underskud på 3 mio. kr. vedrørende projekter, hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt underskud på 1 mio. kr.

Der forventes overført underskud på 3 mio. kr. vedrørende projekter.

Samlet for Psykiatri og Rusmiddel forventes en overførsel på 2 mio. kr. til 2021.

Læring

Forventet regnskab 2020 i alt overskud på 6 mio. kr.

Børn og Familier: Der forventes et underskud på 5 mio. kr. Dette skyldes primært en enkelt sag der er blevet 4 mio. kr. dyrere end budgetteret. Antallet af anbringelser forventes nogenlunde at være uændret. Der er sket en lille ændring med færre i plejefamilie, som er en billig anbringelsestype, og flere anbringelse på institutioner, som er dyrere.

Øvrig del af Læring: Der forventes et overskud på 11 mio. kr.

Dagtilbud fælles samt institutionerne forventer et overskud. Tandplejen, Sundhedsplejen og Skolerne forventes at balancere. Dagplejen forventes at gå ud med et lille underskud. Resultatet er under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19.

Der er indregnet følgende COVID-19 udgifter. Udgifterne er p.t. beregnet med udgangspunkt i det hidtidige afstandskrav på 2 meter. De skønnede COVID-udgifter er præget af stor usikkerhed og afventer melding om dækning fra staten.

COVID-19 udgifter **skøn** indtil udgangen af juni måned i alt 7 mio. kr.:

SFO: COVID-19-relaterede udmeldelser. 1.000.000 kr.

Rengøring 2 x daglig børnehaver og skoler: 500.000 kr.

Vikarer og ekstra bemanning i Læring: 4.500.000 kr.

Etableringsudgifter, værnemidler etc. 1.000.000 kr.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt overskud 11 mio. kr.

Børn og Familier: Forventet regnskab på -5 mio. kr. overføres ikke til 2021. Underskudet på Børn og Familier er historisk aldrig blevet overført.

Øvrig del af Læring: Forventet overførsel på 11 mio. kr. under forudsætning af, at planlagte projekter ikke forsinkes som følge af COVID-19.

Det er endnu usikkert om COVID-19 udgifter dækkes af statslige midler, eksisterende budgetter eller på anden vis.

Fritid og fællesskab

Forventet regnskab 2020 i alt overskud på 3 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer samlet et overskud på 5 mio. kr. Vedrørende Landdistriktsudvikling forventes en mindreudgift på 2,5 mio. kr. Beløbene udbetales ikke før projekterne er afsluttet. Den resterende del af Kultur og Fritid forventer et overskud på 2,5 mio. kr.

Natur, Vand og Vej. Her forventes et mindreforbrug på 2 mio. kr. vedrørende vinterberedskabet.

Kørselskontoret – Kommunen vil modtage en tilbagebetaling fra Hjarnø Færgesart på 1,4 mio. kr. i henhold til driftsaftale mellem Hjarnø færgesart og Hedensted Kommune. Vedr. Midttrafik er det oplyst, at kommunen vil få en merudgift på 0,5 mio. kr., som følge af COVID-19. Det har ikke indtil nu været muligt at opgøre/indregne den nøjagtige økonomiske effekt vedr. transport som følge af COVID-19.

Miljø, Bygge og Erhvervsservice – Genbrug. Her forventes en overskridelse af budgettet med ca. 4 mio. kr. Der er merudgifter til transport på 1 mio. kr., mindreindtægter i forhold til det budgetterede med 2 mio. kr. samt merudgifter i forbindelse med øget åbningstid m.v. (COVID-19) på 1 mio. kr.

Integration: Der forventes ingen over/underskud. De fleste af tilbuddene på det takstfinansierede område bliver reduceret væsentligt i 2020. Det kan betyde manglende statsrefusioner i forhold til udgifterne.

Borgerservice – Personlig tillæg, boligsikring m.v. forventer et samlet underskud på 1 mio. kr.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt overskud 5 mio. kr.

Kultur & Fritid forventer på nuværende tidspunkt et overskud på 5 mio. kr.

PKØ Politik & Udvikling

Forventet regnskab 2020 i alt overskud på 3 mio. kr.

PKØ Politik & Udvikling forventer samlet et overskud på 3 mio. kr.

Heri indgår f.eks. tjenestemandspension, disruption og branding.

IT har haft et merforbrug på licenser til oprettelse af hjemmearbejdspladser i forbindelse med COVID-19.

Genåbningen af de administrative huse er indtil videre udskudt, og det vil give nogle udgifter til håndsprit og andre værnemidler, som der p.t. ikke er lavet et skøn over, da det afhænger af retningslinjerne for genåbningen.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt overskud på 2 mio. kr.

Der forventes overførsler til 2021 på 2 mio. kr., som primært består af brandingmidler og pulje til disruption.

PKØ Løn & Økonomi

Forventet regnskab 2020 i alt overskud på 0 mio. kr.

Eftersom det er besluttet, at medarbejdere der har været ramt af COVID-19, nu kan betragte det som en arbejdsskade, er det uvist hvordan 2020 ender på forsikringsområdet hvor vi er selvforsikret på arbejdsskader.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt overskud på 0 mio. kr.

Ingen forventet overførsler til 2021.

Anlæg

Forventet regnskab 2020 i alt underskud på netto 68 mio. kr.

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

Det forventede underskud i 2020 kan opdeles i udskydelse af salgsindtægter på 96 mio. kr. og udskydelser af anlægsarbejder på 28 mio. kr. til 2021.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt underskud på netto 78 mio. kr.

Beløbet fremkommer pga. tidsforskydninger i både udgifter og salgsindtægter. Når der overføres større salgsindtægter og udgifter til 2021, end der forventes i henholdsvis mindreindtægter og mindreudgifter i 2020, skyldes det primært, at der på visse udstykninger kan konstateres større indtægter og udgifter i 2020 end budgetteret for 2020.

Finansielle poster m.v.

Forventet regnskab 2020 i alt overskud på 95 mio. kr.

Der er i marts måned udmeldt en positiv efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 7 mio. kr. og en positiv midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 på 4 mio. kr., men i den udmelding er der ikke taget højde for udviklingen som følge af COVID-19.

Der er endvidere indregnet et meget foreløbig skøn på en positiv midtvejsregulering af generelle tilskud vedrørende beskæftigelsesområdet incl. forsikrede ledige på 78 mio. kr. ud fra det scenarie 2, der er beskrevet under Beskæftigelse på side 1 – fratrukket de 4 mio. kr. der allerede er indregnet i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet.

I det foreløbige skøn for midtvejsreguleringen er der taget højde for, at Hedensted Kommune i de seneste måneder har haft en lidt større stigning i ledigheden end de omkringliggende kommuner.

Herudover er indregnet finansiering af de ca. 10 mio. kr., der på de øvrige driftsområder er indregnet som merudgifter ved COVID-19 – men det er naturligvis meget usikkert, hvor meget kommunerne ender med at få ekstra fra staten til finansiering af følgerne af COVID-19.

Øvrige finansieringsposter forventes samlet set som budgetteret.

Aktuelt skøn for overførsler til 2021 i alt 0 mio. kr.
Der forventes aktuelt ingen overførsler til 2021.