

Forklaringstekst til månedsopfølgning august 2023

Social Omsorg

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	+31 mio. kr.	-3 mio. kr.
Direktør for Social Omsorg	0	0
Staben	+1	-1
Merudgifter vedrørende Microsoft licenser og overgang til KMD Opus Vagtplan.		
Sundhed og Ældre	+2	-2
Med den nuværende belægning skønnes budgettet at kunne holde på Kærminde plejehjem. Der er en stigning i udgiften til komplekse borgere samt en merudgift til private leverandører (hjemmepleje).		
Voksen handicap	+25	0
Merforbruget ligger inden for handleplanen, som bl.a. vedrører merforbrug på botilbud og socialpædagogisk støtte. Reserverede puljemidler på 25,3 mio. kr. i 2023 er afsat under Økonomiudvalget, og Udvalget for Social Omsorg skal i tilfælde af, at der opstår behov for at få frigivet beløb helt eller delvist fremsende bevillingsansøgning til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.		
Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering i alt	+1	0
Merforbruget vedrører kommunale udgifter i forbindelse med hospiceophold.		
Ældreboliger	+2	0
Tomgangsleje for ubesatte ældreboliger, plejeboliger og handicapboliger.		

Beskæftigelse

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	+6 mio. kr.	0 mio. kr.
Jobcentret/Beskæftigelse/Borgerservice	+5	0
Budgetopfølgningen er et skøn for udviklingen af ydelsesmodtagere, gennemsnitsudgifter og refusionsprocenter.		

<p>Ledigheden er fortsat lav og der er stor efterspørgsel på arbejdskraft.</p> <p>Vedrørende forsikrede ledige er der budgetteret med 350 helårspersoner. I den foreliggende budgetopfølgning skønnes 368 helårspersoner. Under Corona blev der lavet en ny midlertidig arbejdsfordelingsordning (MAF). Ordningen var gældende fra og med 14. september 2020 indtil og med den 31. marts 2022. Denne udgift er opkrævet i juni og udgør ca. 2,4 mio. kr.</p> <p>Der forventes et merforbrug til sygedagpenge, bl.a. er der udfordringer med ventetider i behandlingssystemet. Herudover er den høje beskæftigelse hovedårsagen til at mange flere bliver sygemeldte. Det er en kendt mekanisme, at når beskæftigelsen er høj, så stiger antallet af sygemeldte. Vi er aktuelt i den første fase af samarbejdsprojektet med Marselisborg og ser endnu ikke effekterne.</p> <p>Der forventes merforbrug til pensioner. Der forventes flere tilkendelser af førtidspensioner end budgetteret. Samtidig tilkendes flere seniorpensioner. Seniorpensionsenheden i ATP er bevilgende myndighed.</p> <p>Der er stadig usikkerhed omkring retvisende finansieringskommune i pensionssystemet.</p> <p>Der forventes pt. færre udgifter til:</p> <p>FGU:</p> <p>Beskæftigelsestilbud/STU og løntilskud -4</p> <p>Kontanthjælp/Uddannelseshjælp -6</p> <p>Integration -4</p> <p>Begravelseshjælp, personlige tillæg, enkeltydelser og boligstøtte -2</p> <p>-1</p> <p>Yderligere udgifter forventes til:</p> <p>Forsikrede ledige</p> <p>Pensioner +2</p> <p>Sygedagpenge +5</p> <p>Jobafklaring +7</p> <p>HOS +5</p> <p>+3</p>		
<p>Social Psykiatri og Rusmiddelcenter</p>	-2	+2
<p>Der er sket en stigning på ophold i forsorgshjem. Derfor falder mindreforbruget i forhold til sidste måned.</p>		
<p>For Jobcentrets projekter forventes et merforbrug på 2 mio. kr., hvilket skyldes, at projektmidlerne modtages i rater over flere år.</p>	+2	-2
<p>Konto 6: Forventer at balancere.</p>	0	0
<p>Samlede forventede merudgifter til Ukraine og energi udgør netto</p>	+1	0

Læring

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	+11 mio. kr.	-2 mio. kr.
Centrale midler I løbet af regnskabsåret forventes centrale midler omplaceret til de centrale enheder efter en dialogbaseret, individuel og konkret vurdering. Disse midler er for nuværende placeret på de centrale midler. Sidst på regnskabsåret forventes Læring at finansiere nødvendige anlægsudgifter med driftsmidler for yderligere ca. 3,5 mio. kr.	-1	+1
Decentrale midler i alt:	+1	-1
Tandplejen forventer et mindreforbrug. Opsparing til nyt inventar.	-3	+3
Ungdomsskole, PPR, CPU og UU	-1	+1
Dagtilbud	-3	+3
Skoler Størstedelen af kommunens skoler har flere udgifter til betaling for segregerede elever, end de får budgetteret, og der er en generel tendens til øget segregering. Udfordringen vil være stigende i de kommende år. Dette gør, at mange af kommunens folkeskoler fortsat er voldsomt udfordrede med udsigt til betydelige budgetoverskridelser. Forventede merudgifter på segregeret specialundervisning beløber sig til ca. 1,5 mio. kr. om måneden. Der bliver arbejdet med dette i Læring og der er ved at blive udarbejdet en handleplan.	+10	-10
Børn & Familiens egne tilbud	-2	+2
Myndighedsområdet (specialiseret børneområde): Merforbruget skyldes en stigning i antallet af anbringelser.	+2	-2
Konto 6: Forventes at balancere.	0	0
Samlede forventede udgifter til Ukraine udgør netto	+7	0
Samlede forventede merudgifter til energi udgør netto	+2	0

Vækst, Teknik & Fællesskab

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	+5 mio. kr.	-3 mio. kr.
Centrale midler: Forventer at balancere.	0	0
Kultur, Vækst & Udvikling i alt	-6	+6
På Kultur- & Fritidsområdet forventes et mindreforbrug. Det skyldes primært, at nogle afsatte puljemidler bevilges i 2023, men bliver først udbetalt i årene efter, når projekterne er afsluttede.	-3	+3
For midlerne til landdistriktsudvikling forventes der et mindreforbrug. Alle midler forventes bevilget, men projekterne skal først afsluttes indenfor 3 år, og en del af udbetalingerne sker derfor først senere.	-3	+3
Vej, Ejendom & Drift i alt	+6	-6
Arbejdet med "Kloge m2" skal med udgangen af 2023 medføre en besparelse på 6 mio. kr. Beløbet er inkl. overførsel af ikke-realiserede besparelser på 3 mio. kr. fra 2021 og 2022. Kapacitetsudvalgets anbefalinger kan først realiseres i de kommende regnskabsår.	+6	-6
Hele puljen til udvendig bygningsvedligehold i Ejendom & Service forventes reserveret, men nogle af projekterne vil først blive færdigafsluttede og betalte i 2024.	-2	+2
Kørselskontoret har fra 2022 fået overført et underskud på godt 1 mio. kr. Herudover bortfaldt et regionalt tilskud til den kollektive trafik fra køreplansskiftet den 25. juni 2023.	+1	-1
I 2023 er forsikringspræmierne til bygninger, IT mv. steget kraftigt. Der forventes et merforbrug på præmierne på ca. 1,4 mio. kr. En lille del af merudgiften modsvares af den solidariske pulje vedr. skader.	+1	-1
Øvrige midler herunder vejområdet forventes at balancere.	0	0
Klima, Miljø & Byg i alt	+1	-1
Til budget 2023 blev der indført et gebyr for byggesager. Der er budgetlagt med en indtægt på 2,2 mio. kr. Halvdelen af denne indtægt forventes at komme til at mangle. Det skyldes bl.a. at bunken af byggesager omkring nytår var på 4 måneder. Sager som indkom inden nytår er ikke gebyrlagt.	+1	-1
Øvrige midler på området forventes at balancere.		

Udgifter/merforbrug = plus
 Indtægter/mindre forbrug = minus

Konto 6 i alt	+2	-2
Der arbejdes på en revideret udgave af honorarmodellen i forbindelse med anlægsarbejder. Med den nuværende model forventes der mindre indtægter end budgetteret.		
Samlede forventede merudgifter til energi udgør netto	+2	0
Samlede forventede udgifter til Ukraine forventes at kunne holdes inden for budgettet til integrationsboliger.	0	0

Kommunaldirektøren

Forklaring:	Forventet regnskab 2023 :	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	+2 mio. kr.	+1 mio. kr.
Barselspuljen forventer at have et merforbrug.	+3	0
Besparelsespuljer vedr. "konkurrenceudsættelse", "puljer i hele organisationen" og "naturlig afgang og timereduktion" Kommunaldirektøren forventer at afholde udgifterne i 2023.	+5	0
Mindreforbrug på diverse puljer til at dække ovennævnte besparelser.	-4	0
Tjenestemandspension forventer et merforbrug	+1	0
Borgmestersekretariatet samt Kommunalbestyrelsen forventer samlet et mindreforbrug.	-1	0
Der forudsættes ikke at blive udstedt Folketingsvalg i år, derfor forventes der er mindreforbrug på valg	-1	0
Data & Analyse har fortsat et engangsbeløb, der er givet til finansiering af Læringsinformation og Data og derfor bruges lidt af dette beløb hvert år.	-1	+1

Økonomi, Personale & IT

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	-21 mio. kr.	-4 mio. kr.
ØPI forventer et merforbrug på 4 mio. kr., hvoraf størstedelen skyldes stor stigning i udgifterne til AES forsikring. Derudover er der lavet forskellige tiltage i forbindelse med opkrævningen af tilgodehaver.	+4	-4

<p>vende hos borgerne. Dette har give en positiv effekt med opkrævningen, men det betyder, at der nu kommer færre indtægter ind, end der er budgetlagt med.</p> <p>Controllerteamet forventer at kunne hente 2 mio. kr. ind på mellem offentlige betalinger, hvilket er 1 mio. kr. mindre end budgettet.</p> <p>I forbindelse med budgetlægningen af 2023 blev der under ØPI afsat 25,3 mio. kr. til Handleplan Voksenhandicap. Udvalget for Social Omsorg har endnu ikke fremsendt ansøgning om frigivelse af beløb helt eller delvist, men her er det forudsat, at udvalget får bevilget de 25,3 mio. kr. i 2023.</p>	-25	0
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	---

Anlæg

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	-14 kr.	+29 kr.
<p>Der er iværksat mange projekter, hvorfor der vil forekomme tidsforskydninger både i udgifter og salgsindtægter.</p> <p>Det forventede forbrug i 2023 kan opdeles i:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forskydning indgåede salgsindtægter • Udskydelse af anlægsarbejder til 2023 	<p>-12</p> <p>-2</p>	<p>-5</p> <p>+34</p>

Finansielle poster m.v.

Forklaring:	Forventet regnskab 2023:	Overføres til 2024:
Afrundet til hele mio. kr.	-62 mio. kr.	0 kr.
<p>Der er mellem regeringen og KL indgået Aftale om kommunernes økonomi for 2024, hvori der også indgår aftale om midtvejsregulering af de generelle tilskud (bloktilskud) i 2023 på i alt 7,45 mia. kr. Hedensted Kommunes andel heraf udgør 62 mio. kr. Herudover får Hedensted Kommune 4 mio. kr. i særtilskud til kommuner med høj udvikling i ledigheden i 2022. Hedensted Kommune modtager fra midtvejsreguleringen i alt ca. 66 mio. kr. i løbet af 4. kvartal 2023, som der ikke oprindeligt var budgetteret med.</p>	-66	0
<p>Som følge af det øgede renteniveau forventes merudgifter på renter af langfristet gæld og træk på kassekredit på ca. 4 mio. kr. mere end budgetteret.</p>	+4	0

I det omfang reserven til Handleplan Voksenhandicap på 25,3 mio. kr. kommer i spil, vil der regnskabsmæssigt være en tilsvarende finansiell effekt under balanceforskydninger og forbrug af likvide aktiver i 2023, idet der i Budget 2023 budgetteknisk er afsat en modpost til Handleplan Voksenhandicap under balanceforskydninger.		
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Anlæg – Regnskab over grunde

Boligparceller		Beholdning primo måned	Solgt	Nye	Købt tilbage	Beholdning ultimo måned
Primo 2023	Januar	84	4	0		80
	Februar	80	0	0		80
	Marts	80	0	0		80
	April	80	0	0		80
	Maj	80	1	0		79
	Juni	79	0	0		79
	Juli	79	0	0		79
	August	79	0	14		93
I alt solgte grunde			5			

Økonomisk status

Med afsæt i den aktuelle månedsopfølgning er der som konsekvens af overførsler fra 2022, tillægsbevillinger i 2023 og denne månedsopfølgning udsigt til, at der samlet set forbruges 30 mio. kr. mere i 2023 i forhold til det oprindelige budget 2023.

Merforbruget er sammensat på følgende måde:

(mio. kr.)	Overførsler fra 2022	Vedtagne budgetkorrektio- ner	Månedso- følgningen	I alt i forhold til oprindelig budget
Drift	+30	-9	+34	+55
Anlæg	+29	+7	-14	+22
Finansiering m.v.	+3	+12	-62	-43
I alt (afrundet)	+61	+10	-42	+29