

Budgetopfølgning ultimo april 2019

Indholdsfortegnelse:

Indledning	2
Overblik over foreslåede tillægsbevillinger	3
Drift	5
1 Uddybning af tillægsbevillinger - merforbrug	5
2 Uddybning af tillægsbevillinger - mindreforbrug	7
3 Øvrige politikområder, hvor der ikke søges tillægsbevilling	7
4 Kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter	8
5 Økonomiske udfordringer – kontraktområder.....	9
6 Status på servicerammen	11
7 Pris- og lønskøn for 2018-2019	11
Skatter og tilskud	12
8 Uddybning af tillægsbevillinger	12
Finansforskydninger	13
9 Uddybning af tillægsbevillinger	13
Anlæg	14
10 Flytning af rådighedsbeløb til 2020 og 2021.....	14
11 Anlægsbevilling til ”LED belysning på skoler”	16
12 Frigivelse af midlerne til Herredsvejen, Blegindvej og Rute 170	16
13 Renovering og optimering ventilation/indeklima skolerne.....	16
Forandringer fra budgetaftalen	17
14 Status på forandringer fra budgetaftale 2019.....	17

Følgende bilag vedlægges budgetopfølgningssagen i særskilte dokumenter:

- Bilag 2 Budgetoversigt
- Bilag 3a Opfølgning på anlægsrammen
- Bilag 3b Samlet oversigt over anlæg
- Bilag 4 Status på forandringer for 2019
- Bilag 5 Notat om udvikling i udgifter til A-dagpenge
- Bilag 6 Flytning mellem bevillinger

Bilag til orientering:

- Bilag 7 Finansiell risiko på formue og gæld
- Bilag 8 Restanceoversigt 2019, 1. kvartal
- Bilag 9 Budgetreguleringer på baggrund af ændringer på børne-, ældre- og handicapområdet

Indledning

I denne budgetopfølgning foreslås der tillægsbevillinger som udvider budgettet i 2019 med 22,0 mio. kr. Der er fundet finansiering til denne budgetudvidelse - dog primært på budgetterne til skatter og tilskud samt finansforskydninger.

Det betyder, at Skanderborg Kommune har en sund økonomi set i forhold til kassebeholdningen, men til gengæld oplever vi et pres på servicerammen, og der er en sandsynlighed for, at der vil ske en overskridelse af servicerammen i 2019. Administrationen foreslår, at man følger forbruget hen over sommeren og herefter foretager en vurdering af, hvorvidt der skal iværksættes konkrete tiltag for at undgå en eventuel overskridelse af servicerammen

I 1. budgetopfølgning blev der gjort opmærksom på, at servicelovområdet under Beskæftigelses – og arbejdsmarkedsforhold oplevede en markant stigning i udgifterne til § 107-midlertidige botilbud i forhold til udgiftsniveauet i 2018. Samtidig så man en fortsat nettotilgang af borgere i en § 85-ind-sats (socialpædagogisk hjælp og støtte). En del af ubalancen forventes at kunne finansieres af en række tiltag, der iværksættes eller er iværksat med forventet fremadrettet effekt – herunder visitation ud fra reviderede kvalitetsstandarder, som behandles på Byrådets møde i juni. Det vurderes imidlertid, at tiltagene alene ikke vil kunne medføre en tilstrækkelig økonomisk effekt til at kunne opnå budgetbalance, og derfor søges der om en tillægsbevilling til merudgifterne i 2019 og frem.

Der blev i 1. budgetopfølgning også gjort opmærksom på, at antallet af ledige på A-dagpenge udviklede sig anderledes end forudsat ved budgetlægningen, og at der derfor kunne forventes merudgifter i forhold til budgettet. Denne udvikling opleves også på landsplan, hvorfor skønnet for beskæftigelsestilskuddet også er ændret. Der søges derfor om en tillægsbevilling på netto 4,3 mio. kr. til finansiering af merudgifter på A-dagpenge.

Endelig blev det i 1. budgetopfølgning nævnt, at Skanderborg Kommune oplevede en stigning i visiterede timer på ældreområdet, hvilket udfordrede økonomien på området. For at imødegå denne udfordring er der iværksat flere tiltag, hvor skal nævnes dels en konsekvent brug af §83a (rehabilitering) i forhold til alle nye borgere og dels revisitering af eksisterende borgere.

Der bliver i 2. budgetopfølgning lavet en vurdering af anlægsrammen. Skanderborg Kommunes anlægsramme over for staten er i 2019 på 170,6 mio. kr. og det forventede forbrug ligger 12,5 mio. kr. under anlægsrammen.

Det følgende afsnit giver et overblik over de foreslåede tillægsbevillinger. Herefter er tillægsbevillingerne uddybet under overskrifterne drift, skatter og tilskud samt finansforskydninger. Endelig er der et afsnit om anlæg samt en opfølgning på forandringerne fra budgetaftale 2019.

Overblik over foreslåede tillægsbevillinger

Tabel 1 giver et overblik over de foreslåede tillægsbevillinger til drift, skatter og tilskud samt finansforskydninger. Der foreslås samlet set tillægsbevillinger, som øger budgettet med 22,0 mio. kr.

Der er fundet finansiering svarende til en reduktion af budgettet på 22,3 mio. kr., hvoraf 2,8 mio. kr. er på driften, mens de resterende 19,5 mio. kr. vedrører finansforskydninger og skatter og tilskud.

Der er dermed fundet finansiering til udfordringerne i 2019. I overslagsårene foreslås det, at budget til merforbrug bliver indarbejdet i det tekniske budget.

Forslagene til tillægsbevillinger er uddybet nedenfor under de respektive politikområder.

Tabel 1: Forslag til bevillingsændringer (i 1.000 kr.)

Af-snit	Politikområde	service-rammen	2019	2020	2021 og frem	Bemærkninger
Drift:						
1.1	Borgere med fysiske og psykiske handicap (demografi)	x	1.000	2.000	2.000	Stigning i aktivitet
1.2	Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold (psykiatriområdet)	x	4.500	5.000	5.000	Stigning i udgifter til borgere i § 107-tilbud
1.3	Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold (forsørgelsesudgifter og beskæftigelsesindsats)		11.000	0	0	Stigning i antal ledige ift. prognosen for budget 2019
Finansforskydninger:						
9.1	Deponering		5.500	-550	-550	80 % af indtægt fra salg af HMN GasNet skal deponeres i 2019. Beløbet bliver herefter frigivet over 10 år.
	Merforbrug i alt		22.000	6.450	6.450	
Drift:						
2.1	Ældre	x	-2.800	-2.800	-2.800	Tillægsbevilling fra 1. budgetopfølgning føres tilbage til kassen, da indtægterne fra mellemkommunal afregning ikke falder.
Skatter og tilskud:						
8.1	Reguleringer af beskæftigelsestilskuddet		-6.700	0	0	Indtægtsbudgettet øges som følge af nyt og højere skøn for midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.
8.2	Ejendomsskatter		-6.000	0	0	Mindre reguleringer af ejendomsskatter end forventet.
Finansforskydninger:						
9.1	Indtægter fra salg		-6.800	1.300	0	Indtægt fra salg af HMN GasNet. 20% af indtægten bliver modregnet i bloktilskuddet i 2020.
	Finansiering i alt		-22.300	-1.500	-2.800	
	I alt i forhold til kassen		-300	4.950	3.650	
	I alt i forhold til serviceammen		2.700	4.200	4.200	

Note: (- er budgetreduktion, + budgetudvidelse)

Drift

1 Uddybning af tillægsbevillinger - merforbrug

1.1 Borgere med fysiske og psykiske handicap - demografipuljen

Med budgetforliget for 2019 blev der på baggrund af den udarbejdede aktivitetsstigningsmodel inden for det specialiserede voksen-socialområde afsat en pulje til aktivitetsstigning. Puljen er opdelt i forhold til borgere, der får indsats fra hhv. Beskæftigelse og Sundhed (støtte i eget hjem) og Ældre og Handicap (døgntilbud).

Puljen vedrørende borgere med indsats fra Ældre og Handicap udgør i 2019 1,3 mio. kr. Imidlertid kan det pr. ultimo april 2019 konstateres, at den konkrete nettotilgang af borgere i døgntilbud i 2019 medfører udgifter for 2,3 mio. kr. i 2019 stigende til 3,3 mio. kr. i 2020, hvor nettotilgangen får helårseffekt. Denne nettotilgang er kommet før end forventet ud fra den udarbejdede aktivitetsstigningsmodel, som først forudsagde en nettotilgang i denne størrelsesorden i 2020.

Dette betyder, at der er en negativ afvigelse på 1,0 mio. kr. i aktivitetspuljen i 2019 vedrørende borgere med indsats fra Ældre og Handicap, mens der i 2020 og frem vil være en negativ afvigelse på 2,0 mio. kr. Der foreslås derfor en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. i 2019 stigende til 2,0 mio. kr. i 2020 og frem til finansiering af den konstaterede nettotilgang.

1.2 Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold – psykiatriområdet

Der kan konstateres en negativ ubalance i budgettet på psykiatriområdet under Beskæftigelse og Sundhed på 7,2 mio. kr. isoleret for 2019. Det er forventningen, at der – alt andet lige – også vil være en ubalance i samme størrelsesorden i 2020 og frem.

Størstedelen af det forventede merforbrug skyldes udgifter til borgere, der bor i midlertidigt botilbud efter servicelovens § 107. Dette merforbrug finansieres ikke af de afsatte midler i aktivitetsstigningspuljen, idet disse midler alene skal dække udgifter til stigende antal borgere, der modtager støtte i eget hjem efter servicelovens § 85. Årsagerne til det forventede merforbrug vedrørende borgere, der bor i midlertidigt botilbud, er bl.a., at der er en nettotilgang af borgere, at gennemsnitsudgiften pr. borger er steget fra 2018 til 2019, samt at en række borgere har en meget høj årsudgift, hvilket påvirker de samlede udgifter til midlertidige botilbud i meget høj grad.

En del af ubalancen forventes at kunne finansieres af en række tiltag, der iværksættes eller er iværksat med forventet fremadrettet effekt – herunder visitation ud fra reviderede kvalitetsstandarder, som behandles på Byrådets møde i juni. Det vurderes imidlertid, at tiltagene alene ikke vil kunne medføre en tilstrækkelig økonomisk effekt til at kunne opnå budgetbalance. Derfor foreslås det, at den resterende del af ubalancen håndteres ved at tilføre området 4,5 mio. kr. i 2019, stigende til 5,0 mio. kr. i 2020 og frem.

1.3 Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold – Overførselsudgifter og beskæftigelsesindsats

På arbejdsmarkedsbevillingen uden overførsel forventes der pr. ultimo april 2019 et merforbrug på i alt 11,6 mio. kr. i 2019 i forhold til det korrigerede budget.

I det oprindelige budget 2019 var prognosen for antal ledige i hele jobcenteret samlet set på 5.768 fuldtidspersoner. Ved denne budgetopfølgning forventes 5.821 fuldtidspersoner i jobcenteret, hvilket er en stigning på 53 fuldtidspersoner.

Generelt set vil der altid være forskydninger mellem målgrupperne i jobcentret, og der er nogle bevægelser mellem målgrupperne, som er en bevidst strategi fra jobcentret - eksempelvis at flytte borgere fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb. I forhold til det oprindelige budget er der sket forskydninger mellem målgrupperne, men der er også sket en ændring i afgang og tilgangen af personer tilknyttet jobcentret.

Sidstnævnte er forklaring på, at der samlet set er en stigning i antallet af fuldtidspersoner i jobcentret, idet der har været en betydelig stigning i antallet af ledige på A-dagpenge. I bilag til budgetopfølgningen er udviklingen på A-dagpenge uddybet.

Tabellen nedenfor viser den forventede udvikling i måltallene i forhold til den oprindelige prognose, som lå til grund for budgetlægningen for 2019.

Tabel 2: Udvikling i måltal og økonomi vedr. overførselsudgifter

Målgruppe	Oprindelig prognose	Prognose ved 2. budgetopfølgning	Forskel	Budgetafvigelse
	Antal fuldtidspersoner	Antal fuldtidspersoner	Antal fuldtidspersoner	1.000 kr.
Forsikrede ledige	634	743	109	12.679
Kontanthjælp	191	173	-18	-2.303
Uddannelseshjælp	262	250	-12	
Revalidering	25	28	3	403
Sygedagpenge	895	864	-31	-3.797
Ressourceforløb	135	127	-8	-652
Jobafklaringsforløb	294	324	30	
Førtidspension ¹	1.639	1666	27	1.746
Fleksjob	1.014	1012	-2	54
Ledighedsydelse	174	194	20	3.574
Integration	485	414	-71	-1.780
Seniorjob	20	26	6	1.117
I alt	5.768	5.821	53	11.041

Note: Et negativt tal på afvigelse er udtryk for et mindreforbrug, mens et positivt tal er udtryk for et merforbrug.

Måltallene er fra kommunens eget interne fagsystem og kan ikke sammenlignes med eksterne kilder, som eksempelvis Jobindsats

1) Antallet i målgruppen førtidspension er ændret i forhold til tidligere opgørelser, da den i tidligere opgørelser ikke indeholdte førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014.

Der foreslås en tillægsbevilling på 11 mio. kr. til finansiering af merudgiften, som følge af, at antallet af ledige har udviklet sig anderledes i forhold til prognosen, som lå til grund for budgetlægningen.

Det skal bemærkes, at en del af udgiften kan finansieres af en forventet merindtægt på beskæftigelsestilskuddet (se afsnit 8.1), hvorefter netto-merudgiften er 4,3 mio. kr.

2 Uddybning af tillægsbevillinger - mindreforbrug

2.1 Ældre

I forbindelse med 1. budgetopfølgning blev der givet en tillægsbevilling til mellemkommunal afregning på 2,8 mio. kr. Tillægsbevillingen blev givet til at dække mindreindtægter som følge af overgangen til fast budget på plejecenterområdet.

Siden 1. budgetopfølgning har der pågået en grundig afdækning af regelsættet på området. Det viser sig, at der er lovhjemmel til fortsat at opkræve mellemkommunal afregning på baggrund af de oprindelige plejekategorier 0-8. Det betyder alt andet lige, at indtægterne ikke reduceres, og at de 2,8 mio. kr. derfor kan lægges tilbage i kommunekassen.

3 Øvrige politikområder, hvor der ikke søges tillægsbevilling

Dette afsnit beskriver de politikområder, hvor der er konstateret økonomiske udfordringer, som ikke søges tillægsbevillet i denne budgetopfølgning.

3.1 Ældre

Der forventes pr. ultimo april 2019 et merforbrug på aftaleområdet på 1,3 mio. kr. Merforbruget dækker blandt andet over, at:

- der er et forventet merforbrug på 11,1 mio. kr. på Hjemmeplejebudgettet.
- det i prognosen er forudsat, at demografipuljen på 5,1 mio. kr. udløses i forbindelse med Byrådets behandling af 2. budgetopfølgning 2019, jf. bilag 6 flytninger mellem bevillinger.
- de 2,8 mio. kr., der blev givet til faldende mellemkommunale indtægter, tilbageføres til kommunekassen i forbindelse med Byrådets behandling af 2. budgetopfølgning 2019, jf. tabel 1.
- gennemgang af engangsbevillinger (herunder overførslen fra 2018) betyder, at der i store træk kan opnås balance i 2019. For at opnå strukturel balance i 2020 og frem er det nødvendigt, at Hjemmeplejebudgettet bringes i balance.

Merforbruget på Hjemmeplejebudgettet skyldes et højt niveau af visiterede timer i de første måneder af 2019. I uge 1-17 2019 var der således gennemsnitligt 3.711 visiterede timer pr. uge i hjemmeplejen. Der er i budgettet finansiering til 3.167 timer/uge, hvilket betyder, at antallet af visiterede timer er 17 % over det niveau, der er budget til på årsbasis.

Der er primært 2 tiltag, der skal bidrage til at skabe balance mellem budgetter og udgifter:

- Konsekvent brug af § 83a (rehabilitering) i forhold til alle nye borgere
- Revisitering af eksisterende borgere

Formålet med den konsekvente brug af § 83a er at afdække rehabiliteringspotentialer hos alle nye borgere med henblik på at gøre dem så selvhjulpne som muligt. Der afprøves til og med maj måned 2019 en ny måde at gøre dette på, som har fokus på korte og effektive arbejds gange med kort tid fra beslutning til handling.

Formålet med revisitering er at sikre, at alle borgere får den rette hjælp og/eller støtte – hverken mere eller mindre. Der arbejdes på en revisiteringsplan, som skal sikre, at samtlige hjemmeboende bor-

gere bliver revisiteret. På grund af en meget presset personalesituation i visitationen forventes dette dog tidligst at kunne igangsættes efter sommerferien 2019.

3.2 Borgere med fysiske og psykiske handicap

Der forventes pr. ultimo april 2019 et merforbrug på i alt 2,0 mio. kr. i 2019 i forhold til budgettet. Merforbruget skyldes primært følgende:

- Øgede forventede udgifter til BPA-ordninger som følge af stigende gennemsnitsudgifter pr. ordning (er ikke omfattet af aktivitetsstigningsmodellen)
- Øgede forventede udgifter til særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) som følge af flere unge i STU-forløb (er ikke omfattet af aktivitetsstigningsmodellen)
- Opjusteringer af eksisterende indsatser (er ikke omfattet af aktivitetsstigningsmodellen).

Områdets budgetramme er faldende i perioden 2019-2022. Der arbejdes fortsat med forskellige tiltag med henblik på at reducere udgifterne på området – herunder skærpede kvalitetsstandarder, der forelægges Byrådet i juni.

3.3 Sundhedsfremme og forebyggelse - genoptræning

På nuværende tidspunkt ventes et merforbrug på ca. 2,2 mio. kr. på genoptræning og vedligeholdelsestræning. Det er i høj grad ældre borgere, der er i målgruppen for genoptræning efter udskrivning fra sygehus. Udgiftsudviklingen på området skal derfor ses i lyset af den udvikling, der har pågået på Ældreområdet de seneste år.

For at nedbringe udgifterne vil Genoptræningsvisitationen foretage en gennemgang af serviceniveauet frem mod 3. budgetopfølgning.

3.4 Personale – barselspuljen

Ved 1. budgetopfølgning blev barselspuljen forøget med 4,4 mio., hvilket blev finansieret ved at reducere alle lønbudgetterne i kommunen. Budgettet blev hævet for at sikre, at der fortsat ydes 100 procent udligning fra barselspuljen, efter antallet af barsler er steget markant. Selv om puljen er forøget, forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. i 2019. Merforbruget forventes nedbragt over de kommende år, og derfor reguleres barselspuljen ikke yderligere på nuværende tidspunkt.

4 Kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter

I 2019 vil budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsudgifter være i balance. I 2017 og 2018 blev den kommunale medfinansiering ændret på væsentlige områder. Omlægningerne har afstedkommet store udsving fra år til år i de enkelte kommuners udgifter til kommunal medfinansiering.

På baggrund af henvendelser fra blandt andet Skanderborg Kommune besluttede regeringen i marts 2019 at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019, så kommunerne får budgetsikkerhed i år. Fastfrysningen af den kommunale medfinansiering betyder, at der i 2019 (og de første måneder af 2020) vil komme aconto-opkrævninger til kommunal medfinansiering svarende samlet set til Skanderborg Kommunes budget i 2019.

5 Økonomiske udfordringer – kontraktområder

5.1 Dagtilbud

Følgende kontraktholdere på dagtilbudsområdet er særligt udfordret i 2019:

Hørning Dagtilbud

Dagtilbuddet har en negativ overførsel fra 2018 til 2019 på 0,6 mio. kr. De forventer et yderligere underskud i 2019 på 0,9 mio. kr., så den forventede overførsel til 2020 udgør -1,5 mio. kr. Det er en forbedring med 0,3 mio. kr. i forhold til forventningen ved 1. budgetopfølgning.

Årsagen til merforbruget skyldes et stort forbrug af vikarer i sammenhæng med, at en for stor andel af budgettet er anvendt til fast personale.

Der er iværksat en handleplan til genoprettelse af økonomien med fokus på at få tilpasset personale-timerne og nedbragt vikarforbruget.

5.2 Skoleområdet

Følgende kontraktholdere på skoleområdet er særligt udfordrede i 2019:

Morten Børup Skolen

Har en negativ overførsel fra 2018 til 2019 på 1,6 mio. kr. De forventer et yderligere underskud i 2019 på 1,3 mio. kr., så den forventede overførsel til 2020 udgør -2,9 mio. kr. Det er en forbedring med 0,3 mio. kr. i forhold til forventningen ved 1. budgetopfølgning.

Ubalancen skyldes dels generelt faldende elevtal, dels markant visitering af elever til specialtilbud med faldende budgettildeling til følge fra skoleår 2018/2019. Der skete på det tidspunkt ikke samtidig reduktion i personaleudgifter. Dertil kommer engangsudgifter til IT.

Skolen har i samarbejde med økonomistaben lavet en handleplan til genopretning af økonomien, der indebærer reduktion af personaleudgifter, der dog først får fuld effekt i budget 2020. Dertil kommer en engangsopbremsning af øvrige udgifter i 2019. Planen følges.

Herskind Skole

Har en negativ overførsel fra 2018 til 2019 på 1,5 mio. kr., dækkende både skole, fritidspasning og institution for 0-6 årige. De forventer et yderligere underskud i 2019 på 0,7 mio. kr., så den forventede overførsel til 2020 udgør -2,3 mio. kr. Det er identisk med forventningen ved 1. budgetopfølgning.

Ubalancen skyldes faldende elevtal fra skoleår 2018/2019 uden samtidig reduktion i personaleudgifter på det tidspunkt. Dertil kommer engangsudgifter i forbindelse med fratrædelser samt investeringer i forbindelse med oprettelse af vuggestuegruppe.

Skolen har i samarbejde med økonomistaben lavet en handleplan til genoprettelse af økonomien, der indebærer reduktion i udgifter til både ledelse og øvrigt personale – herunder fokus på fald i vikarudgifter.

Med virkning fra nyt skoleår 2019/2020 forventer skolen at kunne påbegynde afdrag på gælden.

5.3 Ældreområdet

Følgende kontrakt Holdere på ældreområdet er fortsat udfordret i 2019:

Plejedistrikt Ry

Plejedistriktet har indmeldt en budgetopfølgning, der viser et underskud for året på ca. 4 mio. kr. Heri indgår en modtaget arv, indtægtsført i regnskab 2017, med et forventet forbrug i 2019 på 0,5 mio. kr. Den reelle ubalance er herefter ca. 3,5 mio. kr.

I forhold til underskuddet er der lavet en handleplan, der skal indebære:

- at der skabes balance i økonomien (og luft til afdrag på den gæld, der opstår frem til balance)
- at normeringen på plejecentrene reduceres til det niveau, der gælder ved indflytning i Fællesskabets Hus.

Tiltagene og fremdriften i handleplanen gennemgås hver 14. dag mellem koncernchef, kontrakt Holdere, økonomifunktionen og administrativt team.

Hjemmeplejen

Der reduceres i normeringen i hjemmeplejen med 3 stillinger – svarende til 1,4 mio. kr. på årsbasis. I ovenstående budgetopfølgning er kun indregnet reduktion med 1 stilling fra 1. juni, svarende til 225.000 kr. En reduktion med 1,4 mio. kr. vil skabe balance i hjemmeplejen ud fra nuværende budgettildeling.

Plejeboliger

Der reduceres i normeringen på plejecentrene med ca. 9 stillinger – svarende til 3,8 mio. kr. i løbet af 2019. Dette med henblik på, at antallet af plejeboliger falder i Plejedistrikt Ry ved indflytningen til Fællesskabets Hus og samtidig lukning af Ryvang, Søkilde og Dalbogaard. I ovenstående budgetopfølgning er der ikke indregnet løbende nednormering af de 9 stillinger. En reduktion med 3,8 mio. kr. skal ses i forhold til, at udfordringen på området er ca. 3,4 mio. kr. (heri er indregnet, at tildelingen vil falde ved indflytning i Fællesskabets Hus)

Ud over tiltagene fremgår det af de løbende månedsopfølgninger, at udgiftsniveauet overordnet set indtil nu falder måned for måned, hvilket også bidrager til forbedring af økonomien.

Som følge af indfasningstid på handleplanen må det dog forventes, at der ved udgangen af 2019 vil være en gæld, der skal afdrages efterfølgende år.

Plejedistrikt Hørning

Plejedistriktet har indmeldt en budgetopfølgning, der viser et underskud for året på godt 3,5 mio. kr., hvilket er en forværring på 1,3 mio. kr. fra 1. budgetopfølgning. Underskuddet fordeler sig primært således:

- Hjemmeplejen med 2,5 mio. kr.
- Plejecentre med 1,3 mio. kr.

og er bl.a. en konsekvens af et meget højt forbrug af eksterne vikarer.

I forhold til underskuddet er der lavet en handleplan, der skal skabe balance i økonomien. Tiltagene i handleplanen er dog indtil videre ikke dækkende ift. balance. Tiltagene i handleplanen er ikke indarbejdet i budgetopfølgningen, men udgør ca. 1,2 mio. kr.

Tiltagene og fremdriften i handleplanen gennemgås hver 14. dag mellem koncernchef, kontrakt Holdere, økonomifunktionen og administrativt team.

6 Status på servicerammen

Ved hver budgetopfølgning bliver der givet en status på servicerammen. Ved en overskridelse af servicerammen vil der være sanktioner. Eventuelle sanktioner består af en individuel sanktion pr. kommune som udgør 60 %, og en kollektiv sanktion som udgør 40 %. Sanktioner kan udløses, hvis alle kommuner under et ikke overholder servicerammen. Det betyder, at der godt kan være kommuner som overskrider rammen, så længe andre kommuner ligger tilsvarende under.

Aftale- og kontraktholderernes indmeldinger til det forventede regnskab 2019 viser, at der vil ske en overskridelse af servicerammen med 51,9 mio. kr. (Det ville have været 81,9 mio. kr., hvis vi ikke havde haft bufferen). Det svarer til en overskridelse på 2,0 %.

Årsagen til overskridelsen er dels merforbrug i forhold til oprindeligt budget, hvilket der er givet tillægsbevillinger til, samt forbrug af opsparede midler.

Tabel 3: Årsag til merforbrug i forhold til servicerammen

	Beløb i 1.000 kr.
Tillægsbevillinger 1. budgetopfølgning 2019 (inkl. flytning mellem bevillinger)	6.500
Foreslåede tillægsbevillinger 2. budgetopfølgning 2019, jf. tabel 1	2.700
Tillægsbevilling til ny daginstitution i Skanderborg	1.000
Forbrug af opsparede midler (inden for servicerammen)	71.800
Buffer	-30.000
Merforbrug i alt	52.000

Erfaringsmæssigt ligger det forventede regnskab højere end det endelige regnskab. Hvorvidt kontrakt- og aftaleholdere kommer til at forbruge 71,8 mio. kr. af deres opsparede midler er behæftet med en vis usikkerhed.

Forbruget de første fire måneder ligger 0,3 %-point højere end forbruget i samme periode sidste år. Sidste års regnskab endte med et merforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til servicerammen. På nuværende tidspunkt vurderes det, at servicerammen bliver overskredet med mellem 10 og 20 mio. kr. Dette er dog behæftet med stor usikkerhed og administrationen foreslår derfor, at man følger forbruget hen over sommeren og herefter foretager en vurdering af, hvorvidt der skal iværksættes konkrete tiltag for at undgå en eventuel overskridelse af servicerammen.

7 Pris- og lønskøn for 2018-2019

Kl har meddelt, at pris- og lønskønnet for 2018-2019 er sænket med 0,1 %- point. Det foreslås, at der ikke reguleres for det sænkede skøn i 2019, men at det lavere niveau indregnes i fremskrivningen for 2019 til 2020.

Skatter og tilskud

8 Uddybning af tillægsbevillinger

8.1 Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet

Udgiften til forsørgelse samt beskæftigelsesindsatsen for de forsikrede ledige er finansieret af beskæftigelsestilskuddet. Tilskuddet bliver midtvejs- og efterreguleret på baggrund af de faktiske regn-

skabstal på landsplan. Et par gange i løbet af året laver KL et skøn over, hvor stort beskæftigelses-tilskuddet ender med at blive.

Skønnet for efterregulering af tilskuddet for 2018 er blevet hævet med 4,2 mio. kr. i forhold til skønnet fra 1. budgetopfølgning, mens skønnet for efterregulering af tilskuddet for 2019 er hævet med 2,5 mio. kr. Beskæftigelsestilskuddet er uddybet i bilag 5 om ”Udvikling i udgifter til A-dagpenge”.

Det foreslås derfor at fjerne budgettet på 6,7 mio. kr., som var afsat til forventet midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.

8.2 Regulering af ejendomsskatter

Reguleringerne af grundværdierne har i 2019 ind til videre ikke været af samme omfang som tidligere. Derudover er indefrysningen af stigningen i ejendomsskatterne optaget som et tilgodehavende og påvirker derfor ikke selve indtægten på grundskylden.

Finansforskydninger

9 Uddybning af tillægsbevillinger

9.1 Salg af HMN GasNet

HMN GasNet P/S er blevet solgt til Energinet, og som følge af dette har HMN Naturgas udbetalt udbytte til deres ejere. For Skanderborg Kommune udgør dette en indtægt på 6,8 mio. kr.

80 % af indtægten skal deponeres, mens de resterende 20 % bliver modregnet i bloktilskuddet for 2020. De deponerede midler vil fra 2020 og de næste 10 år blive frigivet. De samlede økonomiske konsekvenser af salget er vist i nedenstående tabel.

Tabel 4: Samlede økonomiske konsekvenser af salg af HMN GasNet

(i 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022
Indtægt fra udbytte	-6.800	0	0	0
Modregning i bloktilskud (20% af indtægt)	0	1.300	0	0
Deponering (80% af indtægt)	5.500	0	0	0
Frigivelse af deponering over 10 år	0	-550	-550	-550
I alt	-1.300	750	-550	-550

Anlæg

Skanderborg Kommunes anlægsramme over for staten er i 2019 på 170,6 mio. kr. Vurderingen i 2. budgetopfølgning for 2019 er, at der er luft i anlægsrammen på 12,5 mio. kr., også efter der er taget hensyn til ny bevilling til "Klimavej ved Ovenvande" (0,5 mio. kr. i 2019) samt eventuelt kommende nye anlægsbevillinger som "Flytning af museet" (9,7 mio. kr.) og Bådhal på Skimminghøj (1,3 mio. kr.). Byrådets buffer til imødegåelse af pres på anlægsrammen i 2019 på 10 mio. kr. er dog også indeholdt i denne "luft".

Tabel 5: Status på anlægsramme over for staten:

i mio. kr.	2019
Anlægsramme overfor staten 2019	170,6
Ændringer i investeringsoversigten siden budgetvedtagelsen i oktober	-21,6
Overførsler indenfor anlægsrammen, jf. sag på Byrådet marts 2019	47,8
Beløb på investeringsoversigten for 2019, som ikke forventes anvendt i år	-37,3
Overførsler fra 2018 som forventes anvendt senere	-1,5
Indtægter fra 2019 der øger udgifter i 2019	0,3
Overførte rådighedsbeløb, som søges overført til drift i næste budgetopfølgning	-1,0
Netto-merforbrug på diverse projekter, se bilag med opgørelse af rammen	0,8
Til kassebeholdningen når regnskaberne afsluttes	-1,4
Buffer anlægsramme forventes ikke anvendt	-10,0
Klimavej Ovenvande	0,5
Bevillinger på vej: Flytning af museet (9,7 mio. kr.) og Bådhal på Skimminghøj (1,3 mio. kr.)	11,0
Anlægsramme herefter	158,2
Luft i rammen (170,6-157,6) mio. kr.	12,5

Som det fremgår af tabellen, er der plads i anlægsrammen på 12,5 mio. kr. på nuværende tidspunkt.

For en uddybning af de enkelte linjer i tabellen, se "Bilag 3a Opfølgning på anlægsrammen". Bilag 3b giver et samlet overblik over alle anlægsprojekter med angivelse af forventet forbrug i 2019.

10 Flytning af rådighedsbeløb til 2020 og 2021

Det foreslås i nærværende budgetopfølgning, at flytte rådighedsbeløb, der lige nu ligger i investeringsoversigten i 2019, til 2020 og 2021. Dette vil ske på baggrund af de nuværende forventninger til, hvordan forbruget vil komme til at ligge, henover årene 2019, 2020 og 2021. På denne måde vil de rådighedsbeløb, der først forventes brugt næste år, allerede nu blive flyttet budgetmæssigt. Hermed bliver de en del af investeringsoversigten for 2020-2023, og således en del af det tekniske budget for næste år.

Forhåbningen er, at dette vil give bedre mulighed for at vurdere, hvor mange nye projekter der er plads til at sætte i gang i 2020. Og dermed medvirke til, at forbruget inden for anlægsrammen, i højere grad afspejles i den gældende investeringsoversigt.

Tabel 6: Rådighedsbeløb der foreslås flyttet til 2020 og 2021

Start år	Projekter i 1.000 kr.	U/I	Flyttes til 2020	Flyttes til 2021
Økonomiudvalget				
2012	Salg af kom. ejendomme, ejendomsdatabase	U	700	
Socialudvalget				
2016	Nyt plejecenter i Ry	U	8.500	
2017	Nyt plejecenter i Ry Servicearealer	U	2.000	
2017	Nyt plejecenter Ry yderligere faciliteter	U	2.000	
	Plejeboligplan i Galten	U	2.000	
2015	Tekn løsninger (anvendt borgernær tekn)	U	1.000	
Undervisnings- og Børneudvalget				
2019	Tilbygning til Birkehuset	U	2.000	
2018	Ramme jordkøb vedr. skolebyggeri Hørning	U	5.500	
2018	Fleksibelt modulbyggeri Columbuskolen	U	3.000	
2019	Udvidelse af kapaciteten af Afdeling D i Låsby	U	1.000	
Miljø- og Planudvalget				
2016	Hovedgaden i Låsby etape 4, følgeudgifter	U	300	
2014	Agnetevej Medfinansieringsdelen	U	17.000	6.000
2017	Områderne langs Skanderupbækken, Skanderborg medfi	U	20.000	15.000
2017	Pressalit, Ry medfinansiering	U	3.000	3.000
2017	Vejanlæg på Rådhuspladsen i Hørning	U	950	
2019	Pulje til cykelstier, stituneller m.v.	U	2.500	
2019	Udbygning af Herredsvej	U	5.000	
2018	Infrastrukturproj. udbygn. Toftegårdsvej	U	2.300	
2018	Etabl. ny adgangsvej sportsanlæg Fruering	U	300	
2018	ESCO-projekt	U	2.000	
2017	Torvet i Hørning	U	1.200	
Kultur- sundheds- og Beskæftigelsesudvalget				
2018	Trailcenter Søhøjlandet	U	2.000	
2018	Låsby Svømmebad gennemgribende renovering på 2020	U	1.850	
	Skanderborg Kommune i alt		86.100	24.000

Alt i alt giver det 86,1 mio. kr. i 2020 og 24 mio. kr. i 2021. Heraf er de 35,6 mio. kr. inden for anlægsrammen i 2020. Hele beløbet i 2021 er uden for anlægsrammen. Det, der ligger uden for anlægsrammen, er plejeboligbyggeri og klimainvesteringer.

Nogle af projekterne er lånefinansieret, og derfor skal de budgetterede indtægter fra lån også flyttes til 2020 og 2021, jf. tabel 7.

Tabel 7: Lån og byggekredit, som foreslås flyttet til 2020 og 2021

Start år	Projekter i 1.000 kr.	U/I	Flyttes til 2020	Flyttes til 2021
Socialudvalget				
2016	Nyt plejecenter i Ry	I	-7.480	
Miljø- og Planudvalget				
2014	Agnetevej Medfinansieringsdelen	I	-17.000	-6.000
2017	Områderne langs Skanderupbækken, Skanderborg medfi	I	-20.000	-15.000

2017	Pressalit, Ry medfinansiering	I	-3.000	-3.000
2018	ESCO-projekt	I	-2.000	
	Skanderborg Kommune i alt		-49.480	-24.000

11 Anlægsbevilling til ”LED belysning på skoler”

Byrådet afsatte en pulje på investeringsoversigten 2019 på 10 mio. kr. til et ESCO energi-optimeringsprojekt. I nærværende budgetopfølgning søges pengene anlægsbevilget og frigivet.

Projektet omhandler udskiftning af den eksisterende belysning til LED belysning på kommunens skoler. Formålet er at optimere belysningen og mindske elforbruget.

Der er foretaget en screening af to skoler, som vurderes at være repræsentative for de øvrige. Det mest optimale vil være udskiftning af armaturer og lysstyring primært i klasselokaler og gangarealer. Den årlige besparelse vurderes, på baggrund af screeningen, at være ca. 600.000 kr. En del af besparelsen skal bruges til forrentning og afdrag af lån. Projektet vil kunne udbydes i henhold til tilbudslovens regler.

Det forventes at projektet afleveres ca. 1. april 2020.

12 Frigivelse af midlerne til Herredsvejen, Blegindvej og Rute 170

I 1. budgetopfølgning besluttede Byrådet en ny investeringsprofil på Herredsvejen, Blegindvej og Rute 170, i forhold til den profil, der lå i den oprindelige investeringsoversigt for 2019 til 2022. Det blev også beskrevet, hvorledes midlerne skulle anvendes i 2019. I denne budgetopfølgning søges om frigivelse af midlerne til erstatningsudbetalinger, projektering, arkæologi og entreprenørudgifter, på baggrund af redegørelsen i 1. budgetopfølgning for 2019.

13 Renovering og optimering ventilation/indeklima skolerne

Der har i årene 2017 og 2018 været afsat en pulje til ventilation på skolerne under anlægsområdet. I 2019 er pengene til ventilation afsat under driften på børn- og ungeområdet. Her redegøres for, hvordan pengene skal anvendes i 2019:

I år skal de anvendes til Morten Børup skolen fløj E og F, hvor der er kommet påbud. Udgifterne forventes at blive 1,8 mio. kr. Hertil kommer Virring Skole, hvor påbuddet gælder klasselokaler og lærerforberedelseslokaler. Dette forventes at koste 3,8 mio. kr. at udbedre.

Restbeløbet på anlæg på 2,9 anvendes i år til afslutning af igangværende arbejder og påbegyndelse af de nye, og der anvendes ca. 4,2 mio. kr. af puljen der ligger på driftsområdet.

Arbejderne på Morten Børup skole og Virring skole starter i skolernes sommerferie. De afsluttes i oktober/november, men klasselokalerne kan tages i anvendelse fra uge 32.

Forandringer fra budgetaftalen

14 Status på forandringer fra budgetaftale 2019

Der er i bilag 4 fulgt op på de 96 forandringer fra budgetaftale 2019. Hovedparten af forandringerne er enten afsluttede eller de følger den overordnede tidsplan. Tabellen nedenfor giver et overblik over status på alle forandringerne.

Tabel 8: Overblik over status på forandringerne

Status i forhold til tidsplan	1. budgetopfølgning	2. budgetopfølgning
Afsluttede	32	38
Foran tidsplan	1	4
Følger tidsplan	55	46
Bagefter tidsplan	4	8
Ikke påbegyndt	4	0

Ved 1. budgetopfølgning var fire af forandringerne endnu ikke påbegyndt, men siden 1. budgetopfølgning er alle forandringerne nu blevet påbegyndt.

Otte af forandringerne er bagefter tidsplanen:

- 14. Finansiering af husleje for lokaler til Særligt tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)
- 31. Sammenhængende indsats i forhold til familier med komplekse forhold
- 32. Reduktion af Byrådets budget til kurser og møder
- 24. Opnormering af cirkulær økonomi
- 48. Dosispakker – medicin fra apotek
- 79. Opgørelse af efterværn
- 90. Afdækning af behov for én indgang til Socialpsykiatrien ved behov for akut rådgivning
- 43. Samarbejde med Eisenach inkl. personalereduktion