

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020



Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Indledning	3
Økonomisk politik.....	3
Overblik og overordnet resultat	4
Samlet resultat	5
Driftsudgifter	5
Serviceammen.....	6
Anlægsinvesteringer	6
Finansiering	6
Renter og afdrag	7
Lånoptagelse	7
Likviditet	7
Overførsler til 2021	8
Bilag 1: Driftsudgifter – uddybende bemærkninger og oversigter	9
Driftsudgifter opdelt på service og ikke-serviceudgifter	10
Overblik budgetopfølgning pr. 31. august 2020 – politikområder udvalgsopdelt	11

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Indledning

Stevns kommune præsenterer i denne budgetopfølgning kommunens forventede regnskab for 2020.

Der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger. Dette er årets tredje budgetopfølgning og den behandles i fagudvalg og Økonomiudvalg i november.

Budgetopfølgningen er udarbejdet med udgangspunkt i forbruget pr. 31. august samt forventningerne til udviklingen for resten af året. På fagudvalgenes områder er det forventede regnskab for 2020 vedrørende driftsudgifterne sammenholdt med seneste budgetopfølgning pr. 31. marts samt det netop vedtagne budget 2021.

2020 har været præget af corona-virus og de mange afledte konsekvenser heraf. Det påvirker i høj grad også denne budgetopfølgning, hvorfor de økonomiske usikkerheder er større end sædvanligt. Situationen påvirker både kommunens drifts- og anlægsudgifter samt finansieringen fra staten til dækning af merudgifterne.

Ud over en generel budgetopfølgning indeholder denne budgetopfølgning også en opgørelse over forventede mer-/mindreforbrug som følge af corona. Det fremgår således, hvilke forventede budgetafvigelser, der skyldes corona og hvilke der skyldes andre forhold. Budgetopfølgningen er derfor også en fornyet opfølgning på de forventede corona-udgifter i 2020.

Kommunalbestyrelsen behandlede i september en sag om corona-udgifter i 2020, hvor der blev givet bevillinger til udgifter, som kunne opgøres til og med maj. Der gives i forbindelse med denne opfølgning bevillinger til eventuelle mer- eller mindreudgifter i forhold til de allerede givne bevillinger som følge af corona i 2020. Det er således hensigten, at de berørte områder bliver kompenseret for deres forventede merudgifter til corona for hele 2020.

Der er stadig en del usikkerheder i forhold til at opgøre de økonomiske konsekvenser af corona for hele 2020. Der følges derfor op på de endelige mer-/mindreudgifter i forbindelse med regnskabet for 2020.

Økonomisk politik

Den økonomiske politik skal overholdes, så tillægsbevillinger undgås. De enkelte udvalg skal overholde deres budgetter og eventuelle overskridelser skal, så vidt muligt, finansieres indenfor eget budget.

I den økonomiske politik er det anført, at den strukturelle balance både i budgetåret og overslagsårene bør udvise et overskud, som kan finansiere prioriterede anlægsinvesteringer og eventuelle økonomiske konjunkturudsving. Derudover er der en målsætning om, at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen skal udgøre minimum 80 mio. kr. Dette måltal er dog i forbindelse med vedtagelsen af budget 2021 sænket til 65 mio. kr.

Stevns Kommune medvirker til overholdelse af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Overblik og overordnet resultat

Budgetopfølgningen for 2020 giver nedenstående resultatopgørelse:

(BOP 3 er opgjort inklusive corona-udgifter, mens BOP 2 er eksklusive)

Mio. kr. Positive beløb=udgifter Negative beløb=indtægter	BOP 2 2020	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Forventet afvigelse 2020
Finansiering					
Skatter	-1089,0	-1.088,8	-1.088,8	-1.089,2	-0,3
Tilskud og udligning	-352,9	-354,0	-354,0	-389,6	-35,6
Finansiering i alt	-1.441,9	-1.442,9	-1.442,9	-1.478,8	-36,0
Driftsudgifter					
Økonomiudvalg	175,2	182,2	179,2	175,0	-4,2
Social- og Sundhed	419,0	415,6	428,5	443,8	15,3
Børn, Unge og Læring	363,3	362,9	365,6	368,3	2,7
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	384,7	380,8	382,3	397,3	14,9
Plan, miljø og Teknik	53,6	51,4	48,9	49,2	0,4
Drift i alt	1.395,8	1.392,9	1.404,4	1.433,5	29,1
Renter	2,1	2,1	2,1	2,1	0,0
Resultat ordinær drift	-44,0	-47,8	-36,3	-43,2	-6,8
Afdrag på lån	18,1	18,4	18,4	19,4	1,0
Resultat strukturel balance	-25,9	-29,4	-17,9	-23,7	-5,8
Anlægsudgifter	82,6	69,7	119,4	75,2	-44,2
Anlægsindtægter	-15,1	-15,5	-21,1	-8,4	12,7
Anlægsudgifter netto	67,4	54,2	98,3	66,8	-31,5
Lånoptagelse	-15,9	-5,9	-15,9	-16,8	-0,9
Balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat skattefinansieret område	25,6	18,9	64,5	26,3	-38,2
Brugerfinansieret område					
Drift	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Anlæg	15,3	5,9	15,3	16,8	1,5
Resultat brugerfinansieret område	15,3	5,9	15,3	17,3	2,0
Samlet kasetræk	40,9	24,8	79,8	43,6	-36,1

Note: KB har 10/9-2020 givet en tillægsbevilling på 28,1 mio. kr. på driften vedrørende corona-udgifter

Tillægsbevillingen er givet efter 31/8 og indgår derfor ikke i korrigeret budget pr. 31/8

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Samlet resultat

Budgetopfølgningen viser samlet set et forventet mindreforbrug og dermed mindre kassetræk på 36,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020, som primært skyldes følgende forhold:

- Et forventet merforbrug på driften på 29,1 mio. kr.
- Ekstra indtægter fra skatter og tilskud/udligning på 36,0 mio. kr.
- Mindre anlægsudgifter på 31,5 mio. kr.

Den strukturelle balance forventes at udvise et overskud på 23,7 mio. kr. Anlægsudgifterne forventes at udgøre 66,8 mio. kr. netto og kassetrækket skønnes til 43,6 mio.kr. i 2020. Der er således en strukturel udfordring i kommunens overordnede økonomi, hvor indtægterne fra skatter og tilskud ikke kan finansiere driftsudgifterne og et anlægsniveau, der er passende for en kommune som Stevn.

På sigt skal det strukturelle overskud kunne finansiere kommunens anlægsudgifter. Fra budget 2021 hæves indkomstskatteprocenten fra 25,0 pct. til 26,0 pct., hvilket gradvist frem mod 2025 medfører en ekstra skatteindtægt på op til 40 mio. kr.

Der er i 2020 modtaget en stor midtvejsregulering af de statslige tilskud, primært som følge af øgede udgifter til corona, hvor en stor del af udgiftsstigningen sker på indkomstoverførselsområdet. Opfølgningen tyder dog på, at kommunen har modtaget en større finansiering, end vores forventede udgiftsstigning på indkomstoverførslerne. Det medfører, at der må forventes en (større?) efterregulering i 2021 vedrørende 2020. Efterreguleringen afhænger af udviklingen for kommunerne under ét og det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at give et bud på størrelsen af den.

Driftsudgifter

Driftsudgifterne skønnes at udgøre 1.433,5 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.404,4 mio. kr., svarende til en merudgift på 29,1 mio.kr. Heraf skønnes merudgifterne som følge af corona at udgøre 27,5 mio. kr. Fordelingen på udvalg fremgår af nedenstående oversigt:

Ekskl. Corona-tillægsbevilling				Afvigelse i alt fordelt på:		
	BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / += udgift)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020	Over- /under- skud 2020	Afvigelse øvrige drift 2020
Økonomiudvalg	179.151	174.965	-4.186	-4.000	-461	275
Social og Sundhed	428.506	443.772	15.266	4.462	6.458	4.346
Børn, Unge og Læring	365.586	368.321	2.735	-4.034	-1.531	8.300
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	382.309	397.251	14.942	-801	1.592	14.151
Plan, Miljø og Teknik	48.866	49.232	366	-400	341	425
Driftsudgifter i alt	1.404.418	1.433.541	29.123	-4.773	6.399	27.497

De største afvigelser forventes vedrørende Social- og Sundhedsudvalget og Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme. En mere detaljeret opgørelse opgjort på politikområder samt supplerende bemærkninger vedrørende drift fremgår af bilag 1 sidst i notatet.

Der forventes overført et overskud på 4,8 mio. kr. til 2021 inden for de rammestyrede driftsområder. Fra 2019 til 2020 blev overført et overskud på 11,0 mio. kr. vedrørende drift.

Der er i kommunalbestyrelsen den 10. september 2020 givet en tillægsbevilling på 28,1 mio. kr. til dækning af corona-merudgifter til både service- og overførselsområderne. Bevillingerne er ikke

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

medtaget i denne opfølgning på de enkelte områder og i oversigterne, da bevillingen er givet efter 31. august og dermed ikke indgår i korrigeret budget på dette tidspunkt.

Efter korrektion for tillægsbevillingen på de 28,1 mio. kr. søges der her om en tillægsbevilling på samlet set 5,8 mio. kr. vedrørende driften.

Serviceammen

Kommunens korrigerede serviceammen udgør 976,2 mio. kr. Serviceudgifterne forventes at udgøre 1.001,3 mio. kr. Det er forventningen, at der vil blive set bort fra kommunens andel de opgjorte corona-merudgifter til og med maj, svarende til 5,3 mio. kr. De skønnede serviceudgifter eksklusive de 5,3 mio. kr. udgør herefter 996,0, svarende til en overskridelse af serviceammen på 19,8 mio. kr.

Det er endnu uafklaret, om kommunerne modtager yderligere kompensation for corona-udgifter i 2020, men hvis det sker, må det forventes at et yderligere beløb fratrækkes serviceudgifterne i opgørelsen af om kommunerne under ét overholder serviceammen.

En sanktion vedrørende serviceudgifter afhænger af, om kommunerne under ét overskrider den aftalte serviceammen. En eventuel sanktion udmøntes med 40 pct. kollektivt på alle kommuner og 60 individuelt til de kommuner, der har en overskridelse.

Anlægsinvesteringer

Det vedtagne anlægsbudget udgør 54,2 mio. kr. netto – fordelt med 69,7 mio. kr. i udgifter og 15,5 mio. kr. i indtægter. Der er overført anlægsprojekter for 31,8 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Det korrigerede anlægsbudget udgør 98,3 mio. kr. netto. Der forventes afholdt anlægsudgifter for i alt netto 66,8 mio. kr. (fordelt med 75,2 mio. kr. i udgifter og 8,4 mio. kr. i indtægter), hvilket resulterer i en forventet mindreudgift på 31,5 mio. kr. Der forventes overført 29,8 mio. kr. til 2021.

Forbruget udgør netto 30,9 mio. kr. ultimo oktober eksklusive det brugerfinansierede område, hvilket kun svarer til knap 27 pct. af det afsatte budget. På den baggrund må det anførte skøn for resultatet anses som værende ret optimistisk. Det foreliggende skøn er baseret på vurderingen for de enkelte projekter, men i så stor en portefølje vil der erfaringsmæssigt ske ændringer af en lang række årsager, herunder at projekter kan blive udsat eller forsinkede.

Der er betydelig usikkerhed omkring både anlægsudgifterne og de budgetterede indtægter. Anlægsudgifterne er præget af, at der er rigtig mange anlægsprojekter samt et stort efterslæb fra 2019. Endelig vurderes det at være forbundet med stor usikkerhed, i hvor stor udstrækning de budgetterede indtægter kan realiseres i 2020. Der er budgetteret med anlægsindtægter på 21,1 mio. kr. i 2020, primært vedrørende salg af grunde og bygninger. I opfølgningen er det anslået, at der kan realiseres indtægter for ca. 8,4 mio. kr. i 2020.

Der søges samlet set om negativ tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. i 2020 vedrørende anlæg, inklusive det brugerfinansierede område.

Finansiering

Der forventes en merindtægt vedrørende tilskud og udligning på 35,6 mio. kr. i 2020. Den forventede merindtægt dækker over en del reguleringer, herunder midtvejs- og efterreguleringer vedrørende tilskud og udligning, men også en ekstra kompensation fra KVIK vedrørende værnemidler og en ikke forbrugt budgetpulje på 3,0 mio. kr.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

De store reguleringer skyldes primært midtvejsreguleringer som følge af corona-merudgifter på både service- og overførselsområderne. Der er modtaget ekstra ca. 26 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringer på beskæftigelsesområdet og 5,3 mio. kr. til dækning af øvrige corona-udgifter på serviceområderne.

Da udgifterne til overførselsindkomster nu skønnes at blive mindre end tidligere forventet og mindre end kommunens andel af kompensationen på overførselsområderne, er det forventningen, at en del af det ekstra tilskud i 2020 skal tilbagebetales i 2021.

Der forventes ekstra indtægter på 0,3 mio. kr. vedrørende skatter. Det skyldes ekstra indtægter på 0,15 mio. kr. vedrørende ejendomsskatter og mindre udgift til afregning vedrørende skrå skatteloft på 0,18 mio. kr.

Der søges således samlet set om en indtægtsbevilling på 36,0 mio. kr. i 2020.

Derudover forventes der at komme ekstra indtægter fra sygedagpengerefusion vedrørende fravær i forbindelse med corona på ca. 0,9 mio. kr. i 2020, som vil tilgå kassebeholdningen.

Renter og afdrag

Der forventes en merudgift på 1,0 mio. kr. vedrørende afdrag, som dels skyldes et ekstraordinært afdrag på 1,3 mio. kr. på lån vedrørende Mandehoved samt mindre afdrag på 0,3 mio. kr. på grund af senere optagelse af lån til det brugerfinansierede område (udskiftning af affaldsbeholdere).

Der søges om en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. i 2020 vedrørende afdrag.

Der forventes ingen afvigelser vedrørende renter.

Lånoptagelse

Der er budgetteret med en lånoptagelse vedrørende det brugerfinansierede område på 15,9 mio. kr. til anskaffelse af nye affaldsbeholdere. Der forventes en lånoptagelse på 16,8 mio. kr., hvilket er 0,9 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes dels, at anskaffelsen er blevet 1,5 mio. kr. dyrere end budgetteret og dels af der i regnskab 2019 blev lånoptaget 0,6 mio. kr.

Der søges om en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. i 2020 vedrørende lånoptagelse.

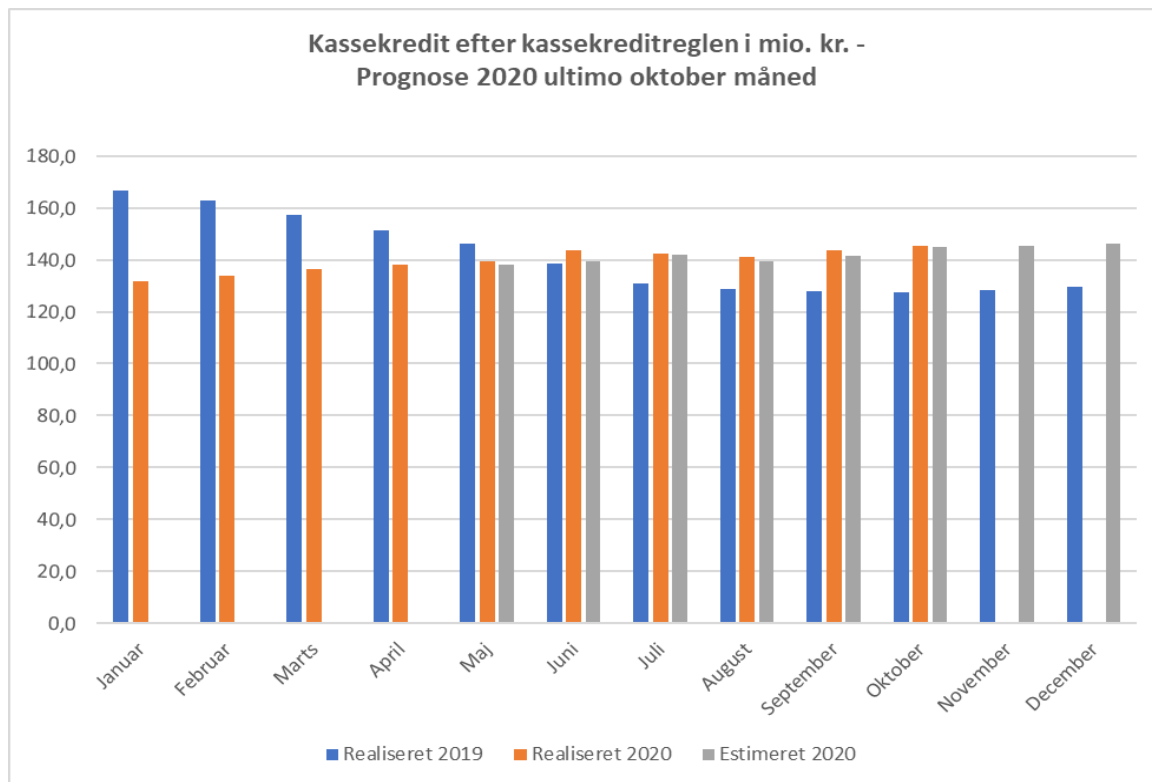
Likviditet

Den opgjorte likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder), viser en likviditet på 129,7 mio. kr. ultimo 2019. Ultimo oktober udgør den 145,1 mio. kr.

I 2019 og 2020 er en del anlægsprojekter blevet udskudt og dermed er der afholdt færre anlægsudgifter end tidligere forventet. Dette har haft en positiv effekt på likviditeten og er en væsentlig årsag til en mere positiv forventning end tidligere skøn.

Figuren nedenfor viser den forventede likviditetsudvikling i 2020. Der forventes en gennemsnitlig likviditet på 143-149 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020



Overførsler til 2021

På de budgetområder, der er omfattet af rammeaftaler, kan der overføres et overskud svarende til 5 pct. eller et underskud svarende til 2,5 pct. af årets korrigerede nettbudget inklusive tidligere års overførsler. Overførslerne skal dog godkendes af Kommunalbestyrelsen som egentlige tillægsbevillingssager.

Der forventes i opfølgningen overført et driftsunderskud på samlet set 4,8 mio. kr. til 2021, fordelt således på de enkelte udvalg:

ØU: -4,0 mio. kr. (overskud)
SSU: 4,5 mio. kr. (underskud)
BUL: -4,0 mio. kr. (overskud)
AET: -0,8 mio. kr. (overskud)
PMT: -0,4 mio. kr. (overskud)

Ændring i forhold til oprindeligt budget

I det oprindelige budget 2020 blev budgetlagt med et strukturelt overskud på 29,4 mio. kr. og et træk på kassebeholdningen på 24,8 mio. kr. Der forventes nu et strukturelt overskud på 23,7 mio. kr. og et træk på kassebeholdningen på 43,6 mio. kr. Ændringerne dækker over følgende forhold:

- En stigning i driftsudgifterne på 40,6 mio. kr. Heraf udgør corona-relaterede udgifter 27,5 mio. kr.
- Ekstra indtægter fra skatter og tilskud på 36,0 mio. kr.
- Ekstra nettoanlægsudgifter på 12,6 mio. kr.
- Ekstra afdrag på lån på 1,0 mio. kr.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Bilag 1: Driftsudgifter – uddybende bemærkninger og oversigter

Der er til sagen vedhæftet bilag med tal og bemærkninger vedrørende alle udvalg.

Økonomiudvalg

Der forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som dækker over:

- Udgiftsprespuljen, hvor budgettet dækker merforbrug på svært styrbare områder
- Forventet mindreforbrug på administrationen
- Merforbrug vedrørende på forsikringsområdet vedrørende arbejdsskader

Social og Sundhed

På Social- og Sundhedsområdet forventes et merforbrug på 15,3 mio. kr., heraf udgør de corona-relaterede merudgifter 4,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over:

- Merforbrug på den integrerede døgnpleje på 15,4 mio. kr.
- Merforbrug på tilbud til voksne med særlige behov på 1,9 mio. kr.
- Merforbrug vedrørende mellemkommunal betaling for borgere i pleje- eller ældrebolig

Børn, Unge og Læring

Der forventes samlet set en merudgift på 2,7 mio. kr., som blandt andet dækker over:

- Merudgift vedrørende corona på 8,7 mio. kr., hvoraf ca. halvdelen vedrørende ekstraudgifter til rengøring
- Mindreudgift på i alt 4,0 mio. kr. på områder med overførselsadgang, eksklusiv corona-udgifter
- Mindreudgift på 1,5 mio. kr. på den øvrige drift, eksklusiv corona-udgifter

I budgetopfølgningen er ikke medtaget og søgt bevillinger til eventuelle/forventet corona-relaterede merforbrug vedrørende:

- Dagplejen – Rengøring/åbningstid (selvstændig sag på BUL og ØU i november 2020)
- Kompensation af corona-relaterede udgifter til private pasningsordninger (kommer som selvstændig sag).
- Eventuel tilbagebetaling af egenbetaling (kommer som selvstændig sag)

Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme

På området forventes en merudgift på 14,9 mio. kr. samlet set, som dækker over:

- Forventede merudgifter vedrørende overførselsudgifterne 17,1 mio. kr., hvoraf 13,8 mio. kr. skønnes at være ekstra udgifter som følge af corona
- Mindreudgifter på 2,2 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, primært som følge af mindre udgifter til elever i Foreberende Grunduddannelse (FGU) samt mindreforbrug på kulturområdet.
- Merudgift vedrørende corona på 0,4 mio. kr. på serviceområderne

Plan, Miljø og Fritid

Der forventes en merudgift på 0,4 mio. kr., hvilket primært skyldes corona-relaterede udgifter. Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende områder med overførselsadgang (materielgården) og et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende øvrige områder. Merforbruget på øvrige områder dækker over forventede merudgifter på 1,8 mio. kr. på ældreboliger og mindreudgifter på blandt andet vejvæsen, kollektiv trafik og natur og miljøområdet.

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Driftsudgifter opdelt på service og ikke-serviceudgifter

Der forventes merudgifter i forhold til korrigeret budget på serviceudgifterne på 11,9 mio. kr. og 17,2 mio. kr. vedrørende områder uden for servicerammen. Ud af den samlede afvigelse på 29,1 mio.kr. er de 27,5 mio. kr. skønnede merudgifter som følge af corona.

Vedrørende overførselsudgifterne forventes en merudgift på 3,3 mio. kr.

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020	Afvigelse i alt fordelt på:		
				Over- /under- skud 2020	Afvigelse øvrige drift 2020	Corona- relateret afvigelse
Overførselsudgifter	335.297	352.251	16.954	0	3.132	13.822
Serviceudgifter	989.386	1.001.279	11.893	-4.773	3.077	13.589
Serviceudgifter udenfor servicerammen	79.735	80.011	276	0	190	86
Driftsudgifter i alt	1.404.418	1.433.541	29.123	-4.773	6.399	27.497

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

Overblik budgetopfølgning pr. 31. august 2020 – politikområder udvalgsopdelt

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020	Afvigelse i alt fordelt på:		
				Over- /under- skud 2020	Afvigelse øvrige drift 2020	Corona- relateret afvigelse
Drift i alt, inkl. corona-tillægsbev.	1.432.558	1.433.541	983	-4.773	6.399	-643
Corona-tillægsbev. KB 10.09.2020	28.140	0	-28.140			-28.140
Drift i alt, skattefinansieret område, ekskl. Corona-tillægsbev.	1.404.418	1.433.541	29.123	-4.773	6.399	27.497
Økonomiudvalg	179.151	174.965	-4.186	-4.000	-461	275
Serviceudgifter	179.151	174.965	-4.186	-4.000	-461	275
Tværgående budgetpuljer	1.389	0	-1.389	0	-1.389	0
Tværgående funktioner	12.352	14.186	1.834	0	1.834	0
Folkevalgte	7.103	6.793	-310	0	-86	-224
Administration	150.722	146.401	-4.321	-4.000	-820	499
Beredskabet	7.585	7.585	0	0	0	0
Social og Sundhed	428.506	443.772	15.266	4.462	6.458	4.346
Overførselsudgifter	242	171	-71	0	-71	0
Enkeltydelser	242	171	-71	0	-71	0
Serviceudgifter	340.128	356.566	16.438	4.462	7.630	4.346
Fællesudgifter	503	503	0	0	0	0
Sundhedsudgifter	23.375	23.510	135	177	-412	370
Tilbud til voksne med særlige behov	96.900	98.765	1.865	5	1.602	258
Takstfinansierede institutioner	11.667	10.976	-691	0	-990	299
Ældre og handicappede	202.657	218.054	15.397	4.280	7.626	3.491
Tværgående målgrupper	5.026	4.758	-268	0	-196	-72
Serviceudgifter udenfor servicerammen	88.136	87.035	-1.101	0	-1.101	0
Sundhedsudgifter	91.237	90.560	-677	0	-677	0
Tilbud til voksne	-3.101	-3.525	-424	0	-424	0
Børn, Unge og Læring	365.586	368.321	2.735	-4.034	-1.531	8.300
Overførselsudgifter	3.698	3.598	-100	0	-144	44
Børn	3.698	3.598	-100	0	-144	44
Serviceudgifter	363.163	366.410	3.247	-4.034	-975	8.256
Fællesudgifter	514	326	-188	-188	0	0
Dagtilbud til børn	101.548	102.003	455	-1.068	-3.295	4.818
Skoler m.v.	202.535	204.764	2.229	-2.390	1.357	3.262
Familiehus og sundhedspleje	13.402	12.924	-478	-388	0	-90
Egenbetaling og tilskud	-23.599	-24.192	-593	0	-593	0
Tilbud til børn og unge m. særlige behov	70.703	72.471	1.768	0	1.768	0
Takstfinansierede institutioner	-1.940	-1.886	54	0	-212	266
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-1.275	-1.687	-412	0	-412	0
Tilbud til børn og unge m.særlige behov	-1.275	-1.687	-412	0	-412	0

Budgetopfølgning 3 pr. 31. august 2020

BOP I 1.000 kr. (- = indtægt / + = udgift)	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse 2020	Afvigelse i alt fordelt på:		
				Over- /under- skud 2020	Afvigelse øvrige drift 2020	Corona- relateret afvigelse
Arbejdsmarked, Erhverv og Turisme	382.309	397.251	14.942	-801	1.592	14.151
Overførselsudgifter	331.357	348.482	17.125	0	3.347	13.778
Kontante ydelser	103.814	118.027	14.213	0	-1.005	15.218
Revalidering, Ressourceforløb, Fleksjob	66.489	70.517	4.028	0	6.226	-2.160
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	36.031	26.730	-9.301	0	-6.035	-3.304
Flygtninge	10.259	6.650	-3.609	0	-2.050	-1.559
Førtidspensioner og personlige tillæg	99.872	110.483	10.611	0	5.686	4.925
Boligstøtte og enkeltydelser	14.892	16.075	1.183	0	525	658
Serviceudgifter	50.952	48.769	-2.183	-801	-1.755	373
Erhverv	2.974	2.926	-48	0	36	-84
Turisme	2.457	2.357	-100	0	-100	0
Kultur	10.097	9.642	-455	-26	-275	-154
Folkeoplysning	4.584	4.584	0	0	0	0
Fritid	12.744	12.468	-276	-525	-338	587
Biblioteksvæsen	8.975	8.764	-211	-250	0	39
Vejledning og uddannelse	8.579	7.208	-1.371	0	-1.371	0
Tilbud til udlændinge	542	820	278	0	293	-15
Plan, Miljø og Teknik	48.866	49.232	366	-400	341	425
Serviceudgifter	55.992	54.569	-1.423	-400	-1.362	339
Vejvæsen	11.848	11.289	-559	0	-559	0
Kollektiv trafik	17.952	17.608	-344	0	-344	0
Faste ejendomme og arealer	7.880	7.636	-244	0	-286	42
Materielgården	14.377	14.052	-325	-400	0	75
Natur og Miljø	3.935	3.984	49	0	-173	222
Serviceudgifter udenfor servicerammen	-7.126	-5.337	1.789	0	1.703	86
Faste ejendomme	-7.126	-5.337	1.789	0	1.703	86
Det brugerfinansierede område	1	508	507	0	507	0
Renovation	1	508	507	0	507	0
Dagrenovation	-452	32	484	0	484	0
Haveaffald	33	-52	-85	0	-85	0
Glas, papir og pap	244	423	179	0	179	0
Genbrugsstationer	-349	-344	5	0	5	0
Administration	525	449	-76	0	-76	0