

Budgetopfølgning 2 2018



INDHOLDSFORTEGNELSE:**Indhold**

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG	3
2. SERVICERAMMEN	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	8
4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT	14
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2018 – ULTIMO JANUAR	15
6. ANLÆG MED AFVIGELSER	18
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG	19

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Budgetopfølgning 2 for 2018 bygger på de budgetopfølgninger, der primo maj er forelagt de stående udvalg. Budgetopfølgningerne baserer sig på det konstaterede forbrug samt forventninger til resten af året. Med baggrund i fagudvalgenes budgetopfølgninger kan opstilles en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2018 som vist i nedenstående oversigt.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne 4 i oversigten – tale om et forventet merforbrug på driftudgifterne på 11,2 mio. kr. og mindreudgift på 70,9 mio. kr. for anlæg.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 103 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat (incl. anlæg og brugerfinansieret område) viser et underskud på 44,3 mio. kr.

Resultatopgørelse for 2018 Budgetopfølgning 2

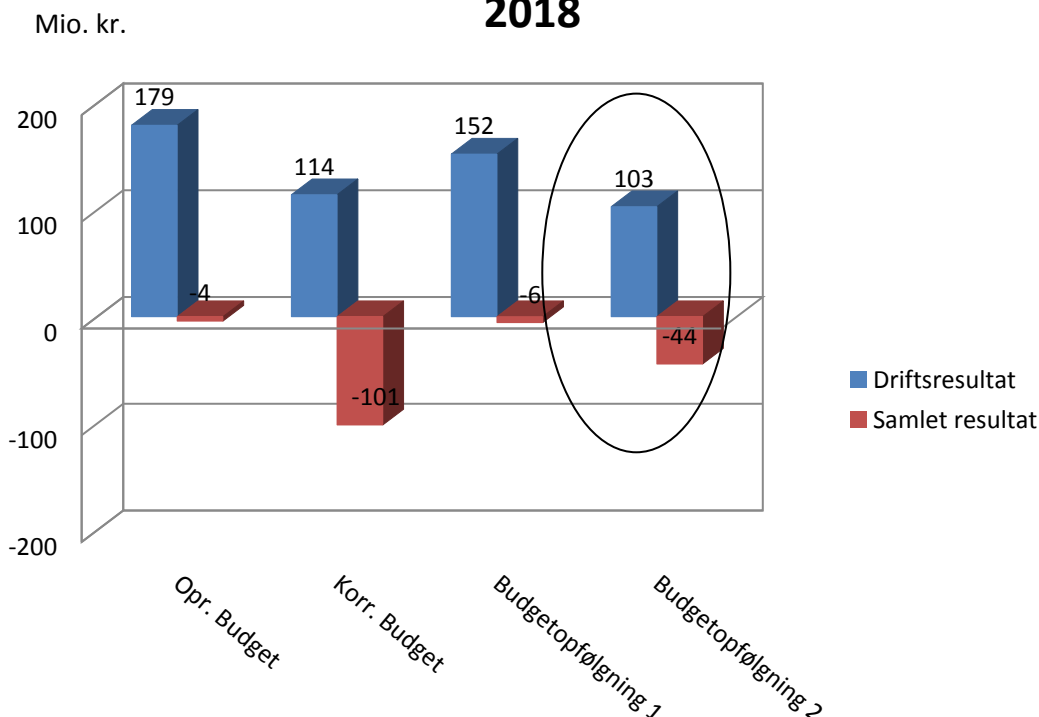
Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 1 2018 (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-5.073.557	-5.073.557	0	0
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.959.631	4.970.838	11.207	27.164
Driftsresultat før finansiering	-113.926	-102.719	11.207	27.164
Renter m.v.	-300	-300	0	0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-114.226	-103.019	11.207	27.164
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	187.948	117.030	-70.918	2.000
Resultat af det skattefinansierede område	73.722	14.011	-59.711	29.164
Resultat af brugerfinansieret område	27.701	30.324	2.623	0
Resultat i alt	101.423	44.335	-57.088	29.164

* Et minus = overskud/indtægt

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg betyder, at den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning ved årets udgang kan forventes at være på 223 mio. kr. I afsnit 5 er en uddybende beskrivelse af likviditetsudviklingen.

Udviklingen i resultat følges i budgetopfølgningerne hen over året, som vist i den efterfølgende figur med de planlagte budgetopfølgninger. Det korrigerede budget afspejler de bevillinger, der p.t. er givet enten i det oprindeligt vedtagne budget eller som tillægsbevillinger.

Resultatopgørelse 2018



Det skal nævnes, at der i det korrigerede budget indgår salg af grund til Slagelse Boligselskab, hvor opførelsen af nye boliger samtidig indebærer en indbetaling i Landsbygefonden som grundkapital. Det er således ikke en indtægt, der giver en likviditetsforbedring, men vil fremstå som et langsigtet tilgodehavende

Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

På baggrund af de vurderinger, der er forelagt fagudvalgene kan samles nedenstående oversigt over det korrigerede budget og forventet forbrug 2018. Endvidere er vist forbrugsprocent pr. ultimo marts¹.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	Forbrugs- pct. ult. marts 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 1 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	457.636	443.364	22%	-14.272	Anden ud- valgs- struktur
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.273.861	1.255.525	24%	-18.336	
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	39.516	35.173	3%	-4.343	
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	416.506	413.269	33%	-3.237	
5 Kultur- og Fritidsudvalget	96.612	96.052	29%	-560	
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	339.535	336.731	22%	-2.804	
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.022.213	1.033.140	19%	10.927	
8 Børne- og Ungeudvalget	1.313.753	1.357.584	25%	43.831	
I alt	4.959.631	4.970.838	23%	11.207	-2.803

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

¹ Som følge af ændring af udvalgsstrukturen pr. 1. april er der på udvalgsniveau ikke lavet sammenligning af afvigelsen med budgetopfølgning 1 (kolonne 6)

Der forventes merforbrug for Forebyggelses- og Seniorudvalget med 10,9 mio. kr. og for Børne- og Ungeudvalget med 43,8 mio. kr. Sidstnævnte vedrører særligt specialundervisningsområdet (12,2 mio. kr.), Vippeordning dagtilbud (6,2 mio. kr.) og det specialiserede børn- og ungeområde (32,5 mio. kr.)

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	Forbrugs- pct. ult. marts 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 1 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	-25.132	-36.049	39%	-10.917	Anden ud- valgs- struktur
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	0	0%	0	
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	12.035	1.670	0%	-10.365	
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	1.494	758	11%	-736	
5 Kultur- og Fritidsudvalget	6.220	3.338	18%	-2.882	
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	102.334	85.500	4%	-16.834	
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	41.085	37.365	30%	-3.720	
8 Børne- og Ungeudvalget	49.912	24.448	1%	-25.464	
I alt	187.948	117.030	4%	-70.918	-63.973

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på 70,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til, at ca. 1/3 af anlægsbudgettet ikke forventes gennemført i indeværende år. På den baggrund kan det vurderes, om der - i lighed med sidste år - inden sommerferien skal tages stilling overførsel af bevillinger til 2019, således at de indarbejdes i Budget 2019-2022.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)		Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 1 2018 (6)
Drift	27.701	30.324		2.623	2.993
Anlæg	0	0		0	0
I alt	27.701	30.324		2.623	2.993

For det brugerfinansierede område ventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. i forbindelse med indførelse af den ny renovationsordning.

2. Servicerammen

Overordnet styring af servicerammen for 2018 pr. ult. marts 2018		1.000 kr.
Serviceramme til overholdelse		3.314.017
Korrigeret budget pr. ult. marts 2018	3.376.551	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene		3.413.430
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab		99.413
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		-30.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018		69.413

Det fremgår af oversigten, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 99,4 mio. kr. Overskridelsen er en følge af dels overførte bevillinger fra mindreforbrug i 2017 og dels den forventede overskridelse af det korrigerede budget for Forebyggelses- og Seniorudvalget samt ikke mindst for Børne- og Ungeudvalget.

Center for Økonomi vurderer, at udvalgenes opfølgninger ikke fuldt ud tager højde for mindreforbrug, der kan forventes overført til 2019, og dermed at overskridelsen af servicerammen "kun" bliver ca. 70 mio. kr.

Hvis udviklingen fortsætter kan der være behov for at iværksætte yderligere initiativer, for at sikre overholdelse af servicerammen.

Det skal i øvrigt bemærkes, at kommunernes regnskaber for 2017 viser, at den udmeldte service-ramme blev overholdt, men samtidig at anlægsloftet blev overskredet, således at kommunerne samlet brugte 0,8 mia. kr. mere end aftalt. Økonomi- og Indenrigsministeren har udmeldt, at dette merforbrug vil indgå i Regeringens forhandlinger med KL om Økonomiaftale for 2019.

Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo april 2018

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2016 – april 2018.

I den første tabel er forbrugsprocenten opgjort i forhold til det oprindeligt vedtagne budget for det enkelte år. Forbrugsprocenten ift. det vedtagne budget er især relevant med henblik på at vurdere, om den sanktionsrelevante serviceramme overholdes.

Serviceudgifterne er i budget 2018 på 3.314 mio. kr.

Serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016	9,6	17,8	25,5	34,4	43,1	51,0	61,4	69,0	76,9	85,1	93,5	101,3
2017	9,9	18,0	25,6	35,1	43,4	51,7	62,2	70,6	78,1	86,1	94,3	100,8
2018	9,0	18,1	25,3	34,2								

Forbrugsprocenterne i forhold til det korrigerede budget er relevante, med henblik på at vurdere om de bevilligede budgetter overholdes.

Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2016	9,3	17,4	24,9	33,6	42,1	49,7	59,9	67,4	75,1	83,1	91,2	98,8
2017	9,7	17,6	25,0	34,3	42,4	50,5	60,7	69,0	76,3	84,2	92,1	98,4

2018	8,8	17,8	24,9	33,6										
-------------	-----	------	------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes Budgetopfølgning 2 for 2018.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget forventes et mindreforbrug på drift på 14,3 mio. kr. og på anlæg et mindreforbrug/merindtægt på 10,9 mio. kr.

DRIFT

Mindreforbruget fordeler sig primært på Administrationsbidrag – salg af ophold/pladser 6,2 mio. kr., hvor der forventes øget salg af takstfinansierede pladser samt på Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer 1,6 mio. kr., Plan og Udvikling 1,4 mio. kr., Byråd m.m. 1,4 mio. kr. og Støttet boligbyggeri 1,2 mio. kr. Derudover er der en række mer- og mindreforbrug som netto giver et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Handleplaner

Der foreligger handleplaner for Center for Skole, Center for Arbejdsmarked og Integration samt Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner.

ANLÆG

For Økonomiudvalgets anlæg forventes et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. Det er primært projekterne Campus 5,0 mio. kr. og Pulje til anlægsudvikling 4,0 mio. kr. som har mindreforbrug. Begge projekter afventer en politisk prioritering af de afsatte midler. Endvidere forventes en netto merindtægt på 1,9 mio. kr. på Køb og salg af ejendomme.

Social- og Beskæftigelsesudvalget

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et mindreforbrug for driftsudgifterne på 18,336 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget skyldes, at der fortsat ses en stigning i beskæftigelsen, samt større indtægter på mellemkommunale refusioner end budgetlagt.

DRIFT

Der søges om omplaceringer indenfor udvalget egen ramme, til dækning af merforbrug på kvindekrisecentre og boligplacering af udlændinge. Tilførsel af budget til kvindekrisecentre indstilles at komme fra samme center, hvor der findes et mindreforbrug på førtidspensioner. Budgettilførsel til boligplacering af udlændinge indstilles til at komme fra integrationsområdets indtægter under integrationsprogrammet. I begge tilfælde indstilles til en omplacering fra overførselsudgifter til serviceudgifter. Det vil påvirke kommunens samlede serviceramme. Kompetencen lægger derved hos Økonomiudvalget.

Forebyggende indsats for ældre og handicappede

Merforbrug på 9,8 mio. kr. Der arbejdes på en løsning med Center for Handicap og Psykiatri, som forventeligt kan nedbringe udgifterne betydeligt. En sag vedr. omplacering af hele jobcentrets § 85 fra Center for Arbejdsmarked og Integration til Center for Handicap og Psykiatri forventes på begge fagudvalg i maj måned.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der forventes et mindreforbrug på ca. 14,3 mio. kr. Dette er ca. 8,9 mio. kr. mere end tidligere. Dette skyldes en nedjustering af prisen pr. helårsperson, færre antal forventet helårspersoner, samt en stor ikke-budgetlagt indtægt på mellemkommunal refusion.

Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget

For Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på driften. På anlæg forventes et mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

DRIFT

Miljø og Natur

Skattefinansieret drift 2018

For politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på klimaområdet, hvor der forventes en politisk stillingtagen til indsatsen for højvandssikring i Korsør By.

Brugerfinansieret drift 2018

Renovationen forventer et merforbrug på ca. 2,6 mio. kr. på den brugerfinansierede drift. Forventningen til regnskabet er på nuværende tidspunkt meget usikkert grundet implementering af de nye affaldsløsninger.

Planlægning og Byggesager

For politikområde Planlægning og Byggesager forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelse skyldes udisponerede midler under landdistriktsudvikling samt et forventet mindreforbrug på de borgerstyrede budgetter.

Færger

For politikområde Færger forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbrug skyldes primært disponerede midler til planlagt periodisk vedligeholdelse af færgerne.

ANLÆG

På anlæg under Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Den primære afvigelse skyldes en forskydning på Tude Å projektet grundet klagesagsbehandling. Endvidere forventes der et mindreforbrug på Naturpark i Skælskør. Der forventes anvendt ca. 0,5 mio. kr. af de afsatte midler i 2018.

På anlæg under Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 6,4 mio. kr., som primært skyldes at det er højest usikkert om de afsatte midler (5,6 mio. kr.) til de 2 projekter vedr. IT i landdistrikterne (Mobil bredbånd/sendemaster) kommer til anvendelse i 2018.

Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser

Drift

Ved budgetopfølgning 2 forventer Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser at have et mindre forbrug for driftsudgifterne på 3,2 mio. kr.

Myndighed i Center for Handicap og Psykiatri forventer i 2018 at overholde budgettet.

Det kræver dog en fortsat stram visitation at fastholde et budget i balance, da der stadig ses en stor efterspørgsel på specialiserede indsatser til Slagelse kommunes borgere jf. bilag 1.

Derudover er der en usikkerhed i forhold til organiseringen vedr. § 85 støtte fra Jobcentret jf. selvstændig sag. Det er usikkert, hvorvidt den vækst der er sket i Jobcentret, kan "bremses" ved den ændrede organisering.

Autisme Center Vestsjælland forventer ligeledes at overholde budgettet i 2018.

Der er dog en bekymring for konsekvenserne af at skulle arbejde under en stort økonomisk pres. ACV overførte et merforbrug fra 2017 på ca. 5 mio. kr. Samtidig er finansieringen af udgifterne i forbindelse med Kørselssagen uafklaret. Bekymringen går på hvilke konsekvenser det vil få i forhold til arbejdstilsynet, Socialtilsynet, sygefravær m.m.

Handicap- og Psykiatrichefen ønsker derfor en dialog med Udvalget i forhold til muligheden for at arbejde med en 2-årig handleplan.

ANLÆG

Der forventes et samlet mindre forbrug på 0,736 mio. kr. for hele 2018. Anlæg med de største afvigelser fremgår herunder:

Sted 015503:

Etablering af 18 almene boliger på Kastanievej. Der er aflagt anlægsregnskab i 2017. Det aktuelle mindre forbrug på 0,445 mio. kr. er overført fra regnskab 2017 og skal indgå i den afsluttende finansiering af boligerne og kan ikke tilføres Kassen.

Sted 550800:

Udmatrikulering af veje og grønne områder i Rosenkildeparken. Den eksisterende bevilling afventer kloakering af området. Der er et mindre forbrug på 0,281 mio. kr. som er udtryk for den eksisterende bevilling.

Kultur- og Fritidsudvalget

For Kultur- og Fritidsudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 0,6 mio. kr., og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. for anlægsudgifterne.

DRIFT

Mindreforbruget skyldes på kulturområdet primært øgede indtægter til Korsør Kulturhus i en periode i 2018, samt midler til Scenefaciliteter som først skal anvendes i 2019.

På fritidsområdet ses et lille mindreforbrug. Der ventes et mindreforbrug vedrørende midler til det oprindelige anlæg af bane 3 og 4 på Slagelse Stadion, som første ventes anvendt i 2019. Modsat ventes et merforbrug på Svømmehallerne grundet manglende indtægter i Slagelse Svømmehal i juli måned, hvor svømmehallen vil være lukket.

Borgerserviceområdet (begravelseshjælp og kørsel til speciallæge) forventes at have et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

ANLÆG

Anlægsprojekterne forventes at have mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

For Ny Trelleborg forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

For anlægsmidler til Gerlev Svømmehal forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., da der endnu ikke er taget stilling til igangsættelse.

Derudover er der mindre afvigelser på anlægsprojekter, som afventer at kunne afsluttes.

Erhvervs- og Teknikudvalget

For Erhvervs- og Teknikudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 2,8 mio. kr., og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 16,8 mio. kr.

Drift

Havne

For politikområdet forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget er primært disponerede midler til katodisk beskyttelse af havneanlæg.

Drift og Teknik

På politikområde Drift og Teknik forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på vejbelysning på 0,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på busdriften på 1,5 mio. kr.

Kommunale Ejendomme

For politikområdet forventes der et samlet merforbrug på 0,13 mio. kr. på driften. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug vedrørende Rengøringservice på 0,8 mio. kr., som primært skyldes overførslen fra 2017. Dette opvejes af en forventet mindreindtægt på Ældre- og handicapboliger på 1,0 mio. kr., som skyldes at området er underbudgetteret. For 2019 og overslagsårene forventes en mindreindtægt for Ældre- og handicapboliger på 1,7 mio. kr. årligt.

Erhverv og Turisme

På politikområde Erhverv og Turisme forventes budget og regnskab at balancere ved årets udgang.

Anlæg

For Drift og Teknik forventes et mindreforbrug på 16,0 mio. kr. Afvigelsen skal primært findes på: Anlæg af cykelstier, på de to projekter forventes en afvigelse på 11,0 mio. kr. Der vil primært foregå en projekterings- og udbudsfasen i 2018 for næste etape, hvor selve anlægsfasen vil foregå i 2019. Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper, et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. anlægsarbejdet forventes færdigt ultimo 2018, afvigelse skyldes at endelig afregning til staten for kommunens andel af projektet først vil ske primo 2019. Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltning, her forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Der forventes ingen væsentlige afvigelser på anlæg for de øvrige politikområder.

Forebyggelses- og Seniorudvalget

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et merforbrug for driftsudgifterne på ca. 10,9 mio. kr. Disse fordeler sig med 8,6 mio. kr. i merforbrug på serviceudgifter samt ca. 2,3 mio. kr. på huslejetab. Der er på nuværende tidspunkt ikke grundlag til, at foretage en kvalificeret opfølgning på aktivitetsbestemt medfinansiering.

Overordnet set kan det forventede resultat specificeres således:

Forventet regnskab 2018	-10.927
Myndighedsområdet	-7.327
Kommunale plejecentre	433
Selvejende Plejecenter Antvorskov	-1.650
Hjemme- og Sygeplejen	-8.665
SSA og SOSU elever mm.	6.002
Myndighed kørsel	280

Anlæg

På anlægsprojekter forventes totalt set et mindre forbrug på ca. 3,7 mio. kr. ved udgangen af 2018. Mindre forbruget skyldes primært det at ombygningen af aktivitetshuset Midgård påbegyndes i 2018 men størstedelen af bevillingen anvendes i 2019.

Børne- og Ungeudvalget

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et merforbrug for driftsudgifterne på 43,8 mio. kr. før handleplaner og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 25,5 mio. kr.

For så vidt angår specialundervisning tegner der sig et underskud ved udgangen af 2018 på 12,2 mio. kr. før handleplan. På skolemyndighedens almenområde forventes et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr., hvilket primært skyldes udfordringer på befordringsområdet. Der er fremlagt forslag til handleplan, med angivelse af muligheder for at skabe budgetbalance i 2018 på områderne.

Byrådet har på det seneste møde ikke godkendt Initiativ nummer 8 i handleplanen, "Justeret grænse for garantitildeling på almenskolerne". Der mangler således 1,7 mio. kr. i handleplanen, der skal dækkes ad anden vej.

På Børn og Unge forventes et merforbrug på 23,9 mio. kr. efter handleplanens forventede gevinstrealisering på 7,6 mio. kr.

8.1 Skole

Drift

Center for Skole forventer ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på 11,8 mio. kr. før handleplaner.

Almenområdet, myndighed

På myndigheden for almenområdet forventes et samlet merforbrug på 3,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært udfordringer på befordringsområdet, hvor der for 2018 forventes et merforbrug på 4 mio. kr. Området har gennem en årrække konsekvent oplevet merforbrug, primært grundet et øget aktivitetsniveau.

Myndighed for specialundervisning

Myndigheden for specialundervisning forventer ved denne budgetopfølgning et estimeret merforbrug på 12,2 mio. kr. Der fremlægges handleplan med forslag til at imødegå merforbruget, således at budgettet forventes overholdt i 2018. Handleplanen har en række elementer der kræver politisk godkendelse i henholdsvis Børn og Ungeudvalget, Økonomiudvalg og Byrådet.

Initiativ nummer 8 i handleplanen, "Justeret grænse for garantitildeling på almenskolerne", blev efter høringsproces ikke godkendt af Byrådet. Der mangler således 1,7 mio. kr. i handleplanen, der skal dækkes ad anden vej.

Området er fortsat præget af betydelige udfordringer, primært drevet af en øget søgning til området og et stigende elevtal i de specialiserede undervisningstilbud. Udviklingen i aktiviteter viser en tendens med stigende antal elever fordelt på dagskoler og autismecenter:

Antal børn	Aug. 2012	Aug. 2013	Aug. 2014	Aug. 2015	Aug. 2016	Aug. 2017	Jan. 2018
Undervisning i private dagskoler	30	26	25	40	53	65	73
Undervisning på Autisme Center Vestsjælland	37	50	60	69	71	78	80

Center for Skole kan ved denne budgetopfølgning begynde at se antydningen af et faldende elevtal i de specialiserede tilbud efter sommerferien, hvilket er et positivt tegn i forhold til at nå i hus med

handleplanen. Der er dog stadig et betydeligt arbejde foran os, hvis økonomien på området skal balancere på lidt længere sigt.

Virksomhedsområdet

Virksomheder (almenskoler, specialskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.): Mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

8.2 Dagtilbud

Drift

For det samlede dagtilbudsområde (virksomhederne + de centrale poster + vippeordning) forventer Center for Børn og Familie forud for denne tilførsel fra kassen et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr.

- Virksomhederne forventer samlet set et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. under forudsætning af at de bliver kompenseret for det høje børnetal via Vippeordningen.
- På de centrale poster (forældrebetaling, økonomisk friplads) forventes stort set balance med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Da børnetallet aktuelt er væsentligt højere end forventet ved budgetlægningen er forventningen på nuværende tidspunkt at dagtilbudsområdet skal tilføres 6,2 mio. kr. finansieret af kassen jf. Vippeordningen. Teknikken omkring Vippeordningen er nærmere beskrevet i bilag 1.

8.3 Produktionsskoler

Drift

Produktionsskoler elever over 18 år

Der ses en nedgang på området i forhold til tidligere år og der forventes derved 65,5 Helårspersoner. Dette svarer til et merforbrug på i alt 0,07 mio. kr.

EGU

I henhold til EGU-aftale forventes budgettet for 2018 overholdt.

8.4 Børn og Unge

Drift

I forlængelse af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2018 forventes et merforbrug på 23,9 mio. kr. på det specialiserede børne- og ungeområde. Merforbruget er beregnet efter handleplanens forventede gevinstrealisering på 7,6 mio. kr.

Center for Børn og Familie har i notat "Udviklingen i økonomien på det specialiserede børne- og ungeområde 1. kvartal 2018" beskrevet status på budgetbalancen efter 1. kvartal 2018.

Ved afslutningen af marts måned 2018 er det realiserede forbrug for det samlede område 6,8 mio. kr. højere end det disponerede forbrug. Alene i marts er forbruget 5,9 mio. kr. højere end det disponerede.

På den baggrund er der lavet en overordnet analyse af forbruget og mønstrene i forbruget. Analysen har taget afsæt i de 1620 cpr-numre, som er aktive i Børne- og Ungeafdelingen.

Det kan konstateres, at nettotilgangen af antallet af sager med ydelser er højere end forventet og at gennemsnitsprisen er højere end forventet. En stigning i antallet af sager med ydelser og en stigning i gennemsnitspriser påvirker det forventede forbrug resten af året.

Konsekvens af øget nettotilgang og udgiftsniveau for budgetresultat 2018

Samlet set påvirker den øgede nettotilgang i antallet af sager og det højere udgiftsniveau pr. sag forventningen til årsresultatet med i alt 17,1 mio. kr.

På baggrund af den konstaterede højere nettotilgang og den samtidige stigning i gennemsnitspriser er det disponerede forbrug for resten af 2018 revurderet.

I revurderingen disponeres der med en højere gennemsnitspris svarende til det observerede niveau for 1. kvartal. Der disponeres ligeledes med en nettotilgang af sager med ydelser for resten af 2018 svarende til tendensen i de første tre måneder. Samlet set medfører udviklingen derfor en forventning om et merforbrug på i alt 31,5 mio. kr.

Børne- og Ungeudvalget godkendte den 5. februar 2018 handleplan for børne- og ungeområdet med en forventet gevinstrealisering på 7,6 mio. kr. Handleplanen forventes fortsat at kunne gennemføres.

Under de givne forudsætninger om tilgang af sager, højere gennemsnitspriser samt udmøntning af handleplan er forventningen til det samlede regnskabsresultat 2018 et merforbrug på i alt 23,9 mio. kr.

Handlinger til at imødegå den økonomiske ubalance

Budgetlægningen og dermed disponeringen for 2018 tager udgangspunkt i de betydelige gennemgange, der har været på området. Ved disponeringen af budgettet for 2018 indgår alle kendte udgifter fra 2017, der "går igen" i 2018 samt den erfaringsbaserede forventning om til- og afgang i sager og foranstaltninger på BU-området. Disponeringen indeholder ligeledes de forhold, der ligger bag merforbruget for 2017.

Det fremgår af notat "Budget – prognose, Børn og Unge 2018" af 23. januar 2018, der blev behandlet på BUU's møde den 5. februar 2018, at "ved at anvende al tilgængelig viden nedbringes usikkerheden så meget, som det er muligt. Der vil dog altid være en usikkerhed forbundet med estimer". Det kan konstateres efter 1. kvartal 2018, at estimerne omkring antallet af aktive sager og gennemsnitspriser har været for lave – og dermed medføre forventningen om en budgetmæssig ubalance.

Vurderingen af mulige handlinger for indarbejdelse af merforbrug fra 2017 er indarbejdet i handleplan af 23. januar 2018, der er godkendt i BUU den 5. februar 2018.

Medarbejdere i Afdelingen for Børn og Unge arbejder på at realisere de forventede effekter i handleplanen. Der er dog en tidsforskydning fra handlingen sker til effekterne viser sig. Dette skyldes, at det at ændre eller stoppe en foranstaltning eller indsats skal tage afsæt i, at målet i barnets eller den unges handleplan er opfyldt eller bliver redefineret. Effekten kan således blive forsinket i forhold til at opnå den fulde realisering.

Af øvrige tiltag bliver der iværksat øget fokus på økonomisk opfølgning og styring. Blandt andet ved, at alle anbringelsessager bliver fulgt af en "controller" og ved iværksættelse af et ensartet og systematisk ledelsestilsyn. Der vil ligeledes ske udvikling og implementering af en systematisk tilgang til at anvende netværkets ressourcer.

Fornyede tiltag forventes alene at kunne bremse op for udviklingen og dermed understøtte, at den fornyede disponering for resten af 2018 kan holdes.

8.5 Sundhedspleje og Tandpleje

Drift

Der forventes samlet set et mindreforbrug på politikområdet på 0,038 mio. kr., Tandplejens mindreforbrug fra 2017 er disponeret til renovering af tandklinikker, og forventes dermed at blive anvendt i 2018.

4. Bevillingsansøgninger – oversigt

Oversigten viser de bevillinger, som i særskilt sag søges i forbindelse med budgetopfølgningen.

nr	Ansøgninger om bevillinger	Ud- gifts- type	Berørte udvalg	2018	2019	2020	2021
Social- og Beskæftigelsesudvalget							
1	Omplacering af midler til dækning af merforbrug for Kvindekrisecentre (serviceudgift) fra førtidspensioner (overførselsudgift)	S	SBU (2.01)	800			
		O	SBU (2.01)	-800			
2	Omplacering af midler til dækning af merforbrug for boligplacering af udlændinge (serviceudgift) fra indtægter under integrationsprogrammet (overførselsudgift)	S	SBU (2.01)	2.300			
		O	SBU (2.01)	-2.300			
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser							
3	Indtægts- og udgiftsbevilling vedr. projektmidler til Projekt - Virksomme gruppebostøtteindsatser	S	USB (4.01)	-518	-549	-532	
		S	USB (4.01)	518	549	532	
Kultur- og Fritidsudvalget							
4	Omplacering fra Slagelse Bibliotekerne til Kommunale Ejendomme vedr. drift af personlift	S	KFU (5.01)	-12	-15	-15	-15
		S	ETU (6.03)	12	15	15	15
Erhvervs- og Teknikudvalget							
5	Omplacering vedr. justering af besparelse fase 2 rengøring selvejende haller	S	KFU (5.01)	350			
		S	ETU (6.03)	-350			
Seniorudvalget / Sundheds- og Forebyggelsesudvalget							
6	Værdighedsmidler (indtægts- og udgiftsbevilling)	S	FSU (7.01)	15.552			
		S	FSU (7.01)	-			
		S	FSU (7.01)	15.552			
7	Klippekort plejecentre (indtægts- og udgiftsbevilling)	S	FSU (7.01)	138			
		S	FSU (7.01)	-138			
8	Puljemidler Bedre bemanning (indtægts- og udgiftsbevilling)	S	FSU (7.01)	7.488			
		S	FSU (7.01)	-7.488			
Børne- og Ungeudvalget							
9	Justering af specialundervisningens myndighedsbudget vedr. adm. overhead på egne specialskoler	S	BUU (8.01)	742	742	742	742
		S	ØU (1.02)	-742	-742	-742	-742
I alt til finansiering				0	0	0	0

Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2018	2019	2020	2021
S Serviceudgifter	3.100	0	0	0
O Overførselsudgifter	-3.100	0	0	0
M Medfinansiering	0	0	0	0
Æ Ældreboliger	0	0	0	0
A Anlæg	0	0	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)	0	0	0	0

Budgetopfølgning 2 indeholder ikke nogen kassefinansierede bevillinger, men alene omplaceringer.

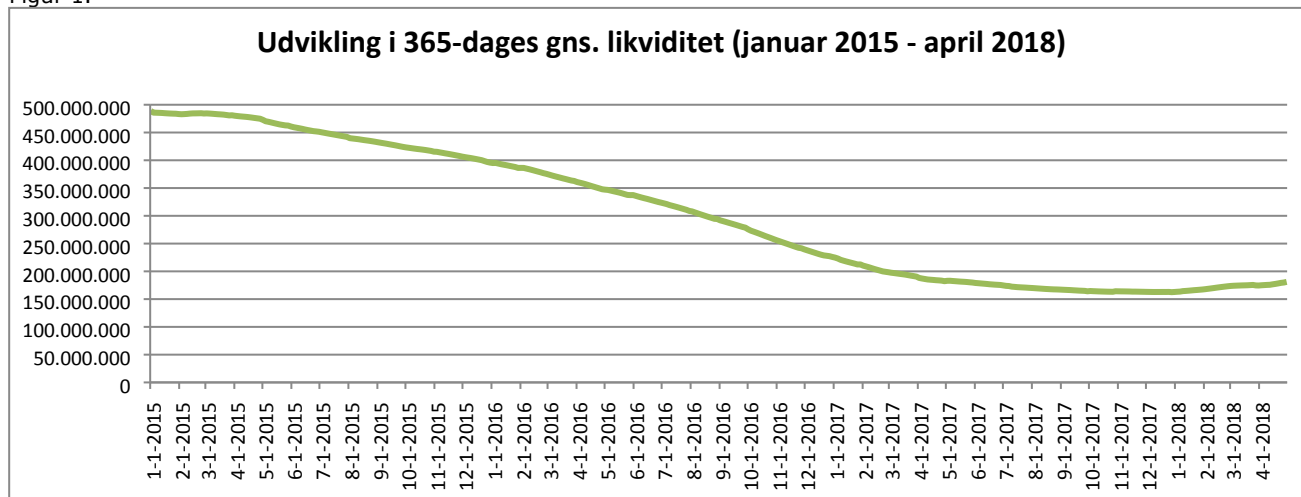
5. Likviditetsprognose 2018 – ultimo april

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2015 -2018

Fra efteråret 2013 og frem til udgangen af 2017 har Slagelse Kommune oplevet et løbende fald i kassebeholdningen. I starten af 2018 er udviklingen dog vendt, således at den gennemsnitlige kassebeholdning nu er stigende.

Primo 2018 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 163 mio. kr., hvilket ultimo april er steget til 181 mio. kr.

Figur 1.

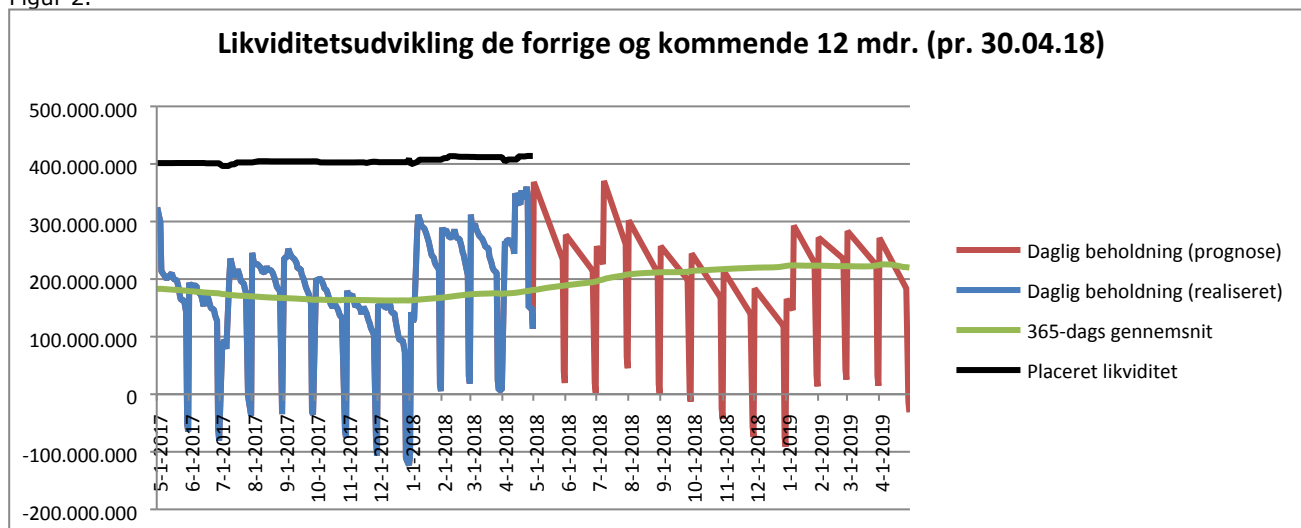


*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

Udvikling i kassebeholdningen de seneste 12 mdr. og prognose for de kommende 12 mdr.

Grafen for den daglige kassebeholdning viser at der ved hvert månedsskifte er et kraftigt fald i kassebeholdningen på ca. 260 mio., som følge af at løn mv. udbetales ultimo måneden, mens indtægterne fra skatter og tilskud kommer ind i kassen primo måneden.

Figur 2.



* I daglig kassebeholdning indgår indestående på bankkonti (eks. deponerede beløb), samt likvider placeret i værdipapirer

Den blå del af kurven viser den realiserede kassebeholdning dag for dag de seneste 12 måneder, mens den røde del er en prognose over udviklingen i de kommende 12 måneder, med udgangspunkt i det forventede regnskab for 2018 og overslagsårene i det vedtagne Budget 2018-21.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo april 414 mio. kr.

Likviditetsprognosen tager udgangspunkt i Budgetopfølgning 2, der behandles af Byrådet i maj 2018.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved udgangen af 2018 at være steget til ca. 223 mio. kr. I starten af 2019 forventes kassebeholdningen at være forholdsvis stabil, for herefter at falde. Pt. er forventningen at den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ultimo april 2019 vil udgøre 220 mio. kr.

Baseret på tidligere års erfaringer forudsættes det i likviditetsprognosen at serviceudgifterne i 2018 vil være 30 mio. kr. lavere end virksomhedernes forventede forbrug.

På anlægssiden forudsættes jf. Budgetopfølgning 2, samt vedtaget anlægsbevilling vedr. daginstitutionen Firkløveren i april, en overførsel på ca. 60 mio. kr. fra 2018 til 2019. I de efterfølgende år antages anlægsoverførslerne af ligge stabilt på 50 mio. kr.

6. Anlæg med afvigelser

Budgetopfølgning 2 for 2018 indeholder afvigelser over 300.000 kr. for anlæg som vist i den efterfølgende oversigt:

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 31.03.2018			
Betegnelse	Korr. Budget 2018	Forventet forbrug 31.03.2018	Forventet afvigelse 31.03.2018
Økonomiudvalget	-27.958	-38.436	10.478
Campus	7.734	2.708	5.026
Pulje til anlægsudvikling	4.000	0	4.000
Kinavej/Japanvej	-904	-4.497	3.593
Udstykning - Tidselbjerget	-24.848	-19.449	-5.399
Salg af ejendomme og arealer	-9.425	-5.301	-4.124
Salg af erhvervsarealer	-1.320	-2.232	912
Salg vedr. udstykninger	816	-261	1.077
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-4.011	-9.404	5.393
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	10.935	751	10.184
Naturpark i Skælskør	2.000	500	1.500
Tude Å projekter	2.600	140	2.460
Ordinær byfornyelse	712	111	601
Mobile Bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	0	1.623
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	445	3	442
18 boliger Kastanievej	445	3	442
Kultur- og Fritidsudvalget	5.021	2.114	2.907
Gerlev svømmesal	2.000	0	2.000
Ny Trelleborg	3.021	2.114	907
Erhvervs- og Teknikudvalget	36.662	21.249	15.413
Støjvold langs motorvejen Slagelse	-493	252	-745
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	12.552	9.551	3.001
Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	10.643	8.358	2.285
Anlæg af nye cykelstier	13.062	2.043	11.019
Trafiksanering Vestre Ringgade	-628	60	-688
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	1.526	985	541
Forebyggelses- og Seniorudvalget	38.291	34.536	3.755
Ombygning Skælskør Plejecenter	34.291	33.593	698
Aktivitetshuset Midgård - renovering	4.000	943	3.057
Børne- og Ungeudvalget	44.510	19.082	25.428
Skoleudbygning	4.090	0	4.090
Eget specialtilbud - Havrebjerg	5.000	0	5.000
Bien	2.400	1.400	1.000
Slots Bjergby - daginstitution og skole	8.430	2.012	6.418
Udbygning af daginstitutionen Østervang/Skovbørnehuset	19.590	11.346	8.244
Dagtilbud Korsør	5.000	4.324	676
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 31.03.2018	107.906	39.299	68.607

7. Handleplaner for afvikling af merforbrug

Oversigten indeholder handleplaner, der er forelagt fagudvalgene i forbindelse med Budgetopfølgning 2. Kolonne 6 viser forventet merforbrug i 2018 efter iværksættelse af initiativer i handleplanen

Udvalget (i 1000 kr.)	Note	Dato for opstart af handleplan	1. hand- leplan - Merfor- brug	Merfor- brug 2018 foregåen- de opfølg- ning	Merforbrug 2018 forventet ef- ter handle- plan
1	2	3	4	5	6
			47.120	29.983	27.451
1. Økonomiudvalget					
1.02. Administration					
Center for skole		16-11-2017	950	0	50
Center for Arbejdsmarked og Integration		16-11-2017	8.831	0	0
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner		01-04-2018	250	0	0
2. Social- og Beskæftigelsesudvalget					
2.01. Forsørgelse, revalidering og aktivering					
Boplacering af flygtninge		09-01-2018	725	725	0
Kvindekrisecentre		23-11-2017	700	1.500	0
Forebyggende indsats for ældre og handicappede (§ 85)		19-12-2017	980	980	0
4. Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser					
4.01. Handicap og Psykiatri					
Specialcenter Slagelse		19-02-2018	982	982	0
7. Forebyggelses- og Seniorudvalget					
7.01 Pleje og Omsorg					
Smedegade Plejecenter		12-03-2018	167	0	0
Skælskør Plejecenter		31-12-2017	108	108	0
Plejecenteret Blomstergården		07-03-2018	579	0	0
Plejecenter Skovvang		12-03-2018	142	0	0
Hjemmeplejen		16-04-2018	12.028	0	0
8. Børne- og Ungeudvalget					
8.01. Skole					
Boeslunde Skole		23-06-2017	192	0	19
Dalmoose Skole		22-01-2017	211	0	0
Skælskør Skole		22-08-2016	1.716	0	0
Søndermarksskolen		26-06-2017	587	546	0
Klostermarken Skole		20-02-2018	105	0	0
Fritidsklubben Marievang		24-11-2016	625	624	495
Rosenkildegården		19-02-2018	1.047	1.047	1.102
Myndighed - Befordring		13-04-2018	3.200	3.200	0
Myndighed Vidtgående specialundervisning		16-11-2017	5.000	12.200	1.700
8.02. Dagtilbud					
Område Tårnborgh		22-02-2018	121	121	11
Sct. Mikkel's Børnehave		10-10-2016	133	224	174
Sygehusets Børneinstitution		23-03-2018	141	126	0
8.04. Børn og Unge					
Børn- og ungeområdet	1	23-01-2018	7.600	7.600	23.900
Noter:					
1. Der er udarbejdet særskilt notat vedr. det forventede merforbrug					