

# Budgetopfølgning pr. ultimo september 2017



**INDHOLDSFORTEGNELSE:****Indhold**

<b>1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG</b> .....	<b>3</b>
<b>2. SERVICERAMMEN</b> .....	<b>6</b>
<b>3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER</b> .....	<b>7</b>
<b>4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT</b> .....	<b>14</b>
<b>5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2017 – ULTIMO OKTOBER</b> .....	<b>15</b>
<b>6. ANLÆG MED AFVIGELSER</b> .....	<b>17</b>
<b>7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG</b> .....	<b>18</b>

## 1. Forventet resultat på drift og anlæg

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo september 2017 giver en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2017 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 mindreforbrug på anlæg på 44,5 mio. kr., et merforbrug på driftudgifterne på 79,1 mio. kr. og mindreindtægter (incl. renter) på 0,2 mio. kr.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 49,8 mio. kr., hvilket er 79,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Det samlede regnskabsresultat (incl. anlæg og brugerfinansieret område) viser et underskud på 101,8 mio. kr.

### Resultatopgørelse for 2017 pr. ult. september 2017

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Afvigelse ult. september 2017 (4)	Afvigelse ult. juni 2017 (5)
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.931.087	-4.931.581	-494	3.270
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.799.868	4.878.947	79.079	67.347
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-131.219</b>	<b>-52.634</b>	<b>78.585</b>	<b>70.617</b>
Renter m.v.	2.165	2.810	645	204
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-129.053</b>	<b>-49.824</b>	<b>79.229</b>	<b>70.820</b>
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	190.879	146.427	-44.452	-35.339
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>61.826</b>	<b>96.603</b>	<b>34.777</b>	<b>35.481</b>
<b>Resultat af brugerfinansieret område</b>	<b>5.400</b>	<b>5.254</b>	<b>-146</b>	<b>0</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>67.226</b>	<b>101.857</b>	<b>34.631</b>	<b>35.481</b>

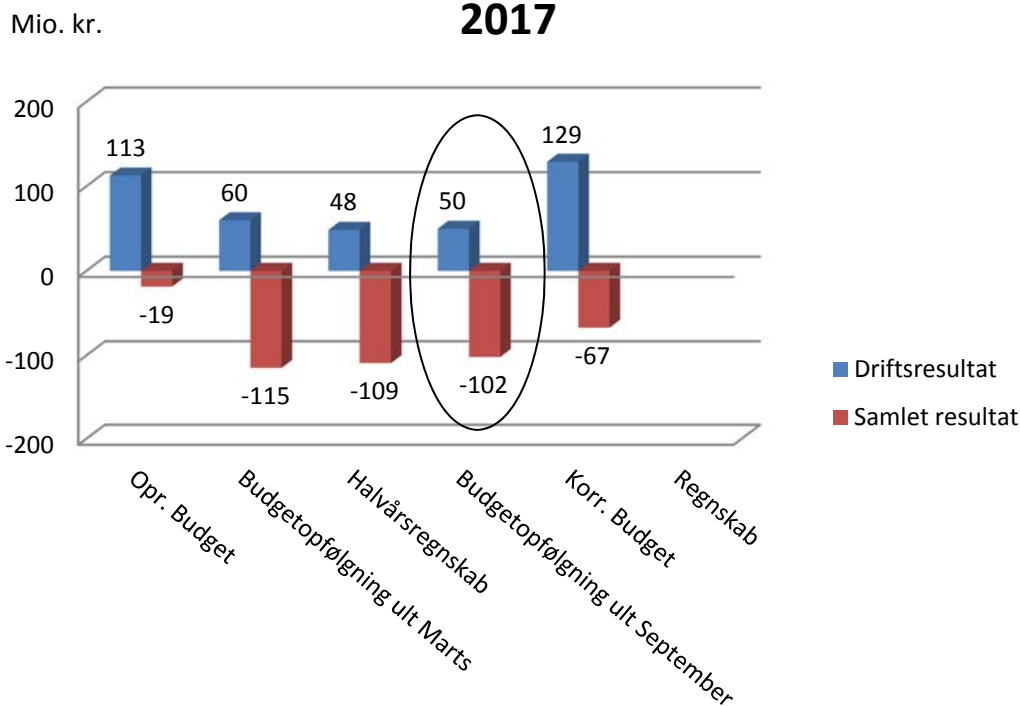
\* Et minus = overskud/indtægt

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg betyder samlet, at den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning ved årets udgang kan forventes at være på 156 mio. kr.

Udviklingen i resultat følges i budgetopfølgningerne hen over året, som vist i den efterfølgende figur med de planlagte budgetopfølgninger. Det fremgår, at det forventede resultat for 2017 er blevet en smule bedre i løbet af årets budgetopfølgninger, hovedsagelig som følge af lavere anlægsudgifter.

Det korrigerede budget – som er vist i yderst til højre i figuren - afspejler de bevillinger, der p.t. er givet enten i det oprindeligt vedtagne budget eller som tillægsbevillinger.

## Resultatopgørelse 2017



### Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

De enkelte udvalgs vurderinger fremgår af nedenstående oversigt, hvor der endvidere i kolonne 4 er angivet den forbrugsprocent, som hvert udvalg havde pr. 30. september 2017.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Forbrugs pct. ult septemb. 2017 (4)	Afvigelse ult septemb. 2017 (5)	Afvigelse ult juni 2017 (6)
1 Økonomiudvalget	423.977	426.389	71%	2.412	-2.459
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.255.671	1.249.147	73%	-6.524	-2.306
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	35.061	33.407	51%	-1.654	-1.232
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	376.260	416.894	97%	40.634	31.385
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	100.600	97.794	78%	-2.806	-770
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	354.797	360.144	71%	5.347	4.578
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.004.776	1.023.370	74%	18.594	11.502
8 Uddannelsesudvalget	1.248.726	1.271.802	78%	23.076	26.649
<b>I alt</b>	<b>4.799.868</b>	<b>4.878.947</b>	<b>76%</b>	<b>79.079</b>	<b>67.347</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der er forventning om væsentlige overskridelser af driftsbudgetterne for bl.a. Handicap- og Psykiatriudvalget, Sundheds- og Seniorudvalget samt Uddannelsesudvalget. Overskridelserne er samtidig stigende sammenlignet med budgetopfølgningen pr. ult. juni. <sup>1</sup> Det er dog samtidig værd at bemærke, at der forventes mindreforbrug i forhold til budgettet Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget samt for Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget.

<sup>1</sup> Det skal bemærkes, at man ikke umiddelbart kan sammenligne afvigelserne pr. ult. september (kolonne 5) med afvigelserne pr. ult. juni (kolonne 6), idet forbruget holdes op mod det korrigerede budget på pågældende tidspunkt. Byrådet godkender bevillingsændringer i perioden, og dermed ændres sammenligningsgrundlaget.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Forbrugs pct. ult septemb. 2017 (4)	Afvigelse ult septemb. 2017 (5)	Afvigelse ult juni 2017 (6)
1 Økonomiudvalget	34.558	15.537	46%	-19.021	-20.582
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0%	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	10.609	1.882	11%	-8.727	741
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	6.677	5.299	76%	-1.378	-1.337
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	4.036	3.581	57%	-455	-1
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	92.124	85.922	41%	-6.202	-11.150
7 Sundheds- og Seniorudvalget	38.560	31.600	32%	-6.960	-3.161
8 Uddannelsesudvalget	4.315	2.606	5%	-1.709	151
<b>I alt</b>	<b>190.879</b>	<b>146.427</b>	<b>39%</b>	<b>-44.452</b>	<b>-35.339</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes mindredgifter på anlæg på 44,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. ult. marts godkendte Byrådet, at anlægsbeløb for samlet 56,8 mio. kr. blev flyttet fra 2017 til 2018. Mindreforbruget på 44,5 mio. kr. er dermed et mindreforbrug ud over de flyttede anlæg.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Afvigelse ult. september 2017 (5)	Afvigelse ult. juni 2017 (6)
Drift	5.400	5.254	-146	0
Anlæg	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>5.400</b>	<b>5.254</b>	<b>-146</b>	<b>0</b>

For det brugerfinansierede område ventes et mindreforbrug på 146.000 kr. på driften.

## 2. Servicerammen

Overordnet styring af servicerammen for 2017 pr. ult. september 2017		1.000 kr.
<b>Serviceramme til overholdelse</b>		<b>3.278.381</b>
Korrigeret budget pr. ult. september 2017	3.259.078	
<b>Forventet regnskab iflg. fagudvalgene</b>		<b>3.360.002</b>
<b>Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab</b>		<b>81.621</b>
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		0
<b>Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018</b>		<b>81.621</b>

Det fremgår af oversigten, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 81,6 mio. kr.

Center for Økonomi vurderer, at også de aktuelle forbrugsprocenter indikerer en overskridelse i denne størrelsesorden, jfr. nedenfor, og har derfor ikke belæg for at give en anden vurdering på det foreliggende grundlag.

En overskridelse af servicerammen i denne størrelsesorden vil være en problematisk i forhold til at undgå statslig sanktion, såfremt der er lignende tendenser på landsplan. KL's seneste vurdering, der bygger på 1. halvår 2017, giver ikke forventning om en overskridelse af servicerammen, og der indsamles p.t. data til en aktuel vurdering.

### Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo oktober 2017

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2015 – oktober 2017.

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 2017 på 3.278 mio. kr.

#### Serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
<b>2015</b>	8,8	17,1	24,6	32,8	41,9	48,6	59,3	67,5	74,9	82,9	91,1	99,8
<b>2016</b>	9,6	17,8	25,5	34,4	43,1	51,0	61,4	69,0	76,9	85,1	93,5	101,3
<b>2017</b>	9,9	18,0	25,6	35,1	43,4	51,7	62,2	70,6	78,1	86,1		

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
<b>2015</b>	8,7	16,8	24,2	32,3	41,3	47,8	58,4	66,5	73,8	81,6	89,6	98,2
<b>2016</b>	9,3	17,4	24,9	33,6	42,1	49,7	59,9	67,4	75,1	83,1	91,2	98,9
<b>2017</b>	10,0	18,2	25,8	35,4	43,7	52,1	62,6	71,2	78,7	86,8		

### 3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo september 2017.

#### Økonomiudvalget

##### **INDTÆGTER**

Indtægter og renter forventes med en samlet mindreindtægt på 151.000 kr. at blive tæt på det budgettede. Forskellen skyldes hovedsagelig renteudgifter, der netto er 645.000 kr. højere end budgettet, mens skatter m.v. ventes at give en merindtægt på 494.000 kr.

##### **Drift**

Samlet er der et merforbrug på drift på 2,4 mio. Dette dækker over både mer- og mindreforbrug på de forskellige enheder/områder.

Ved sidste budgetopfølgning forventedes et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Dette en ændring på 4,9 mio. kr., som især kan henføres til flere udgifter en først antaget på de tværgående indsatser og de tværgående områder og indsatser. Det drejer sig blandt andet om puljer vedr. dagpengerefusion og psykologhjælp, som er områder der er svære at forudsige.

Det primære merforbrug fremkommer på Center for arbejdsmarked og Integration, på forventet 9,7 mio. kr., hvilket dog er et fald på 0,6 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

##### **Anlæg**

For anlæg forventes der et mindreforbrug på 19,0 mio. kr.

Resultatet skyldes primært køb og salg af ejendomme og arealer, hvor der er noget større aktivitet i 2017 end forventet.

#### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Det samlede resultat for driften pr. ultimo september 2017 viser et forventet mindre forbrug på 6,524 mio. kr., hvilket svarer til 0,534 mio. kr. mere end tidligere opfølgning.

Budgetopfølgningen viser en nedgang i ledighed, som er større end tidligere forventet.

Det er forvaltningens vurdering, at vi nu begynder at se et resultat af investeringen i ikke mindst den nye rekrutteringsenhed. Rekrutteringsenheden kom godt fra start i 2016 og de seneste tiltag med pop-up job butikker og CV værksteder vurderes også at have en positiv indflydelse på udviklingen i ledigheden.

På alle forsørgelsesydelse er den forventede gennemsnitlige refusionsprocent gennemgået. Den forventede refusionssats tager nu udgangspunkt i gennemsnittet for første halvår 2017. Samlet set for alle ydelser er den forventede refusionssats faldet, hvilket betyder større kommunale udgifter. Det forventede fald i ledigheden samt nedjusteringen på driftsudgifterne gør, at udvalget samlet set viser et større mindreforbrug end tidligere til trods for den faldende gennemsnitlige refusionssats.

Yderligere ses igen en stigning i antallet af sygedagpengesager og området følges tæt, samtidig arbejdes der på, at iværksætte nye tiltag på området for igen at bringe antallet ned.

## Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

For Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget forventes et mindreforbrug for den skattefinansierede drift på 4,7 mio. kr. Den brugerfinansierede drift forventes at have et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.

### **DRIFT**

På politikområde Erhvervsservice forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., Der er disponeret en række midler blandet andet til Korsør Energipark og Stignæs Erhvervspark, som afventer en politisk stillingtagen. Midlerne forventes derfor først anvendt i 2018.

På politikområde Plan og Byggesager forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært en forskydning vedrørende planstrategien samt disponerede midler til torve og masterplan for Megacentret vest.

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på det skattefinansierede område. Mindreforbruget skyldes primært at udarbejdelse af indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er forsinket.

### **ANLÆG**

På anlæg forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., som skyldes forsinkelse vedrørende Tude Å projektet. Klagesagsbehandling i forbindelse med myndighedsgodkendelse betyder at projektets anlægsfase tidligst kan komme i gang i 2018.

## Handicap- og Psykiatriudvalget

Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2017 forventer Handicap- og Psykiatriudvalget at have et merforbrug for driftsudgifterne på 40,633 mio. kr.

Anlægsudgifterne viser pr. 30. september 2017 et forventet mindreforbrug på 1,378 mio. kr.

### **DRIFT**

#### ***Myndigheder:***

På de 2 myndighedsområder Myndighed for Handicap og Psykiatri og Myndighed for Rusmiddel forventes et samlet merforbrug på 25,391 mio. kr.

Myndighed for Misbrug forventer et mindreforbrug på 0,109 mio. kr.

#### ***Virksomheder og tværgående enheder:***

Der forventes et samlet merbrug på 15,243 mio. kr. for virksomhedsområdet og for de tværgående enheder.

#### ***Handleplaner:***

Der er 2 virksomheder, som arbejder med handleplaner:

- **Specialcenter Slagelse** rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 6,825 mio. kr., hvoraf 3,366 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra 2016. Specialcenter Slagelse er udfordret med en del ledige pladser, hvilket betyder en markant reducere i indtægter. Der er iværksat flere tiltag for at sikre en reducere af udgifter, bl.a. ved nedbringelse af lederstillinger, genbesætte stillinger med personale med lavere lønninger, samt en generel indsats på tværs af alle botilbud ift. at nedbringe udgiften til vikarer.
- **VASAC Slagelse** rapporterer et forventet merbrug på 0,145 mio. kr. Handleplanen udvikler sig positivt. VASAC Slagelse overførte et merforbrug fra 2016 på 0,499 mio. kr. Der er iværksat opsigelse af en ansat, men effekten realiseres først i 2018.



- **Autisme Center Vestsjælland** rapporterer et forventet merforbrug på 7,082 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes primært ekstraordinære engangsudgifter af personaleudgifter med baggrund i pålæg fra HR og Arbejdstilsynet, samt ekstraordinært personaleforbrug ifm. med åbning af nyt botilbud.
- **Center for Psykosocial Udvikling Slagelse (CPUS):**  
Center for Psykosocial Udvikling Slagelse rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 3,830 mio. kr., hvoraf 1,536 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra regnskab 2016. Af det samlede forventede merforbrug på 3,830 mio. kr. vedrører 3,109 mio. kr. nedlukningen af ungekollegiet på Århusvej.

#### **ANLÆG**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,378 mio. kr. for hele 2017. Anlæg med de største afvigelser fremgår herunder:

##### **Sted 530540:**

Etablering af 18 almene boliger på Kastanjevej viser et forventet mindreforbrug på 0,592 mio. kr. Anlægsregnskab forventes aflagt i efteråret 2017. Mindreforbruget skal indgå i fastlæggelse af huslejen og kan ikke tilføres "kassen".

##### **Sted 530550:**

Etablering af 25 almene boliger på Rosenkildevej viser et forventet mindreforbrug på 0,624 mio. kr. Borgerne flyttede ind i foråret 2017. Anlægsregnskab forventes udarbejdet i 1. kvartal 2018. Mindreforbruget skal indgå i fastsættelse af huslejen og kan ikke tilføres "kassen".

### **Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget**

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 2,8 mio. kr., og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for anlægsudgifterne.

#### **DRIFT**

Mindreforbruget skyldes på kulturområdet flere iværksatte projekter, der har fået bevilget midler til hele projektperioden, men hvor nogle af udgifterne først forfalder i 2018–2019.

På fritidsområdet ses et mindreforbrug primært bestående af midler fra voldgiftssagen, der afventer politisk behandling primo 2018.

Uforbrugte puljemidler til hhv. udvikling og aktiviteter på Korsør Fæstning giver på Turismeområdet ligeledes et mindreforbrug, som ønskes overført til nye tiltag og projekter i 2018.

#### **ANLÆG**

Anlægsprojekterne forventes at have mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

### **Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget**

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 4,3 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

#### **Landdistriktsudvikling**

#### **DRIFT**

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget omhandler primært en forskydning i disponerede midler til tre nedrivningsprojekter samt genhusning. Herudover udestår en disponering vedrørende de borgerstyrede budgetter.

**ANLÆG**

Der forventes for politikområdet et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr.

**Drift og Teknik****DRIFT**

For politikområde Drift og Teknik forventes et merforbrug på 7,9 mio. kr.

Budgetafvigelse omhandler følgende områder:

På vejbelysting forventes et merforbrug på 3,6 mio. kr. I budget 2017 er der indarbejdet et effektiviseringskrav på 4,2 mio. kr. vedrørende vejbelystingen. Der er endnu ikke truffet beslutning om hvordan effektiviseringskravet skal realiseres.

På busdriften forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbrug opnås under forudsætning af at efterregulering fra Movia indgår i 2017.

På Kolonihaveområdet forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. Som tidligere rapporteret skyldes det at de budgetterede indtægter ikke kan opnås med de nuværende kontrakter.

Skadedyrsbekæmpelsen forventer et merforbrug på 0,2 mio. kr.

På vintervedligeholdelsen forventes i 2017 et merforbrug på ca. 5,1 mio. kr. Budgetafvigelsen skyldes at et merforbrug på 2,8 mio. kr. fra vintervedligeholdelsen 2016 er overført til 2017 samt at den beregnede udgift for en gennemsnitsvinter forventes at vil ligge ca. 2,3 mio. kr. højere end forudsat i budgettet til vintervedligeholdelse.

På Entreprenørservice, færgedrift og vejbidrag forventes budgetterne på nuværende tidspunkt overholdt.

**Handleplaner**

Udvalget har behandlet de budgetmæssige udfordringer under Drift og Teknik i en særskilt proces vedrørende budgetudfordringer i 2017 og 2018-21 samt i verserende sag vedrørende gadebelystningen. Udvalget har på møde den 6. juni 2017 valgt at lade budgetudfordringerne indgå i budgetforhandlingen for 2018-21, idet udvalget ikke fandt det muligt at finde besparelsesforslag indenfor udvalgets egne politikområder. Der mangler dog en fortsat en politisk stillingtagen til, hvordan det forventede merforbrug i 2017 skal indhentes.

**ANLÆG**

For politikområdet forventes et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Der henvises til anlægstilægget for yderligere detaljer.

*Asfaltkontrakter:* I budget 2018 mangler der fortsat 5,0 mio. kr. for at kunne overholde de eksisterende asfaltkontrakter. Hvilket betyder at byrådet skal omprioritere LTE udvalgets anlægsmidler i 2018 eller give en tillægsbevilling på 5,0 mio. kr.

**Kommunale Ejendomme****DRIFT**

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet mindreforbrug på 2,013 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug vedrørende Rengøringservice på 1,891 mio. kr., som skyldes overførslen fra 2016.

Ejendomsstrategien forventer at overholde budgettet, idet bygninger, som husede Klostermarken skole, er solgt. Denne salgsindtægt vil også dække den driftsbesparelse, som blev lagt ind i forbindelse med budget 2017.

**ANLÆG**

For politikområdet forventes der for anlægsudgifterne et samlet mindreforbrug på 1,675 mio. kr., hvilket skyldes til dels skyldes at anlægsprojektet Investering i solceller er forsinket grundet problemer med lokalplaner, og til dels et ikke budgetteret tilskud fra ministeriet til ombygning af midlertidige boliger til integrationsflygtninge.

**Sundheds- og Seniorsudvalget**Drift

Budgetopfølgningen viser, at Sundheds- og Seniorudvalget i 2017 forventes at have et merforbrug for driftsudgifterne på 18,593 mio. kr. Dette er ca. 7 mio. kr. mere end ved budgetopfølgning udgangen af juni 2017.

Det forventede resultat på drift fordeler sig sådan:

<u>Udgiftstype</u>	<u>Mio.kr.</u>
Serviceudgifter	-30.622
Ældreboliger	-600
Ydelsesstøtte	3.100
Huslejetab	-125
Medfinansiering	9.653

Den primære årsag til øget merforbrug findes på virksomheden hjemme- og sygepleje samt vikarteam, hvor merforbruget er steget med 8 mio. kr. siden halvårsregnskabet.

På myndighedsområdet er der, jf. Sundheds- og Seniorudvalgets beslutning på mødet i august 2017, sket interne omplaceringer med henblik på budgetbalance. Samlet set forventes myndighedsområdets del af politikområde 7.01 at balancere mellem budget og regnskab ved udgangen af 2017.

Hjælpeområdet forventes i regnskab 2017 at have et merforbrug på 5,3 mio. kr., hvilket er svarende til den godkendte handleplan.

Betalinger til regionen for vederlagsfri fysioterapi samt patienter på hospice og færdigbehandlede viser fortsat merforbrug, men ses samlet at være svagt faldende.

Området aktivitetsbestemt medfinansiering viser et stabilt lavere niveau end tidligere år. Mindre forbrugt i regnskab 2017 forventes at være i størrelsesordenen 9,6 mio. kr.

Også området SSA- & SOSU-elever forventes at vise mindre forbrug ved udgangen af 2017 med i alt ca. 8,8 mio. kr.

På øvrige områder udvises tilbageholdende adfærd, med henblik på at kunne skabe mulighed for finansiering af udfordrede områder.

Anlæg

Anlæg viser totalt set et forventet mindre forbrug på 6,96 mio. kr. Dette beløb ønskes overført til anvendelse i 2018.

**Uddannelsesudvalget**

For Uddannelsesudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 23,1 mio. kr. og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 1,7 mio. kr.

**Uddannelse****DRIFT**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på politikområdet.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på 10,1 mio. kr., blandt andet som følge af forventet mindreforbrug på midlerne til implementering af folkeskolereformen og på de centrale udviklingspuljer. Der ligger en plan for anvendelse af midler til kompetenceudvikling for en 4-årig periode.

På myndighedens område for vidtgående specialundervisning forventes et merforbrug på 4,5 mio. kr. Området udfordres af stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk. 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
Undervisning i private dagskoler	30	26	25	40	53	65
Undervisning på Autisme Center Vestsjælland	37	50	60	69	71	78

Der er udarbejdet en handleplan for vidtgående specialundervisning. Det forventede merforbrug for 2017 forventes hentet i 2018.

Virksomhederne forventer samlet et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

- Pædagogisk Udvikling og Inklusion
- Boeslunde skole
- Dalmose skole
- Nymarkskolen
- Skælskør skole
- Søndermarksskolen
- Tårnborgskolen
- Klostermarken skole
- UU Vestsjælland
- Fritidsklubben Marievang

**Dagtilbud****DRIFT**

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippet og PA-elever) på 9 mio. kr.

På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagligt en større indtægt på forældrebetaling og en mindre udgift til økonomisk friplads end forventet ved budgetlægningen. Baggrunden er, at det reelle antal børn i alderen 0-5 år i Slagelse Kommune oversteg forventningerne i prognosen i 2017

"Vippen" forventes at få et merforbrug på 9,5 mio. kr. Dette skyldes primært en væsentlig større tilgang af børn end prognosen indikerede ved budgetlægningen. "Vippen" er i konstant bevægelse da den ligeledes bliver påvirket af til/fraflytning, til/afgang af børn i private institutioner, stemning blandt forældre i forhold til tidspunkt for opstart i dagtilbud m.m.

På Virksomhedsområdet (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen) forventes et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne forventer et acceptabelt mer-/mindreforbrug, der efter centrets vurdering ligger indenfor rammerne for god økonomistyring.

Der er i relation til dagtilbudsområdet 5 virksomheder, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab:

- Børnehaven Byskovgård
- Børnehuset Møllebakken
- Børnehaven Mariehønen
- Sct. Mikkels Børnehave

### **Produktionsskoler (elever over 18 år)**

#### **DRIFT**

Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på 1,341 mio. kr., hvor de 1,293 mio. kr. er overført fra regnskab 2016.

Der er i forhold til opfølgningen pr. ultimo juni tale om en forbedring i økonomien på 0,111 mio. kr.

Der forventes færre helårspersoner end budgetlagt. Der er budgetlagt med 69,7 helårspersoner, forventningen er nedjusteret til 66,4. Gennemsnitsprisen er tillige nedjusteret fra 61.106 kr. til 60.746 kr. jf. finansloven 2017.

### **Børn og Unge**

#### **DRIFT**

På det specialiserede børne- og ungeområde forventer Center for Børn og Familie ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på serviceudgifterne på 26,1 mio. kr. Heraf er 5,1 mio. kr. overført merforbrug fra 2016. Der er i forhold til opfølgningen pr. ultimo juni tale om en ændring på 0,5 mio. kr., der kan relateres til tekniske korrektioner.

Den aktuelle forbrugsprocent på området viser et højere forbrug i 2017 sammenlignet med samme måneder i 2016.

Der arbejdes fortsat på udviklingen af et bedre styringsredskab – og der er flere igangværende aktiviteter, der bidrager til opnåelsen af dette. Arbejdet omfatter dels en kvalitetssikring af data – herunder sagsgange og procedurer fra sagsbehandling, til bevilling og kontering. Desuden arbejdes der med at implementere kommunens fælles ledelsesinformationssystem LIM på Børne- og ungeområdet. Det er forventningen, at dette arbejde sammen med en målrettet videreudvikling af områdets brug af fagsystemet DUBU vil bidrage positivt til styringsdelen.

Børne- og ungeområdet arbejder endvidere fortsat målfokuseret med KLK's anbefalinger og de af UU godkendte "mål, succeskriterier og indikatorer" på området. Dette implementeres også i LIM.

Det forventes, at LIM vil give eksterne og interne aktører en bedre indsigt i økonomi og faglig kvalitet, og derved øge transparentheden for de samlede aktiviteter på det specialiserede område.

Den i Budget 2018-21 vedtagne budgettilførsel på 21 mio. kr. vurderes på nuværende tidspunkt at være passende med henblik på at skabe budgetbalance, under forudsætning af at merforbruget fra 2017 ikke overføres til 2018.

## 4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

nr.	Ansøgninger om bevillinger	Udgifts- type	Berørte udvalg	2017	2018	2019	20
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>							
1a	Omplacering mellem serviceudgift og overførselsudgift fra Introduktionsprogram til Boligplacering af flygninge	O	BIU (2.01)	-1.304			
		S	BIU (2.01)	1.304			
1b	Omplacering mellem serviceudgift og overførselsudgift fra Kontant- og Uddannelseshjælp til Servicelovens § 85	O	BIU (2.01)	-6.033			
		S	BIU (2.01)	6.033			
<b>Handicap- og Psykiatriudvalget</b>							
2	Merforbrug Myndighed for Handicap og Psykiatri	S	HPU (4.01)	25.499			
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>							
3	Merforbrug på politikområde 6.02 Drift og Teknik	S	LTE (6.02)	6.991			
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>							
4a	Omplacering af budgetreduktion vedr. digitale gevinster	S	SSU (7.01)	-822	-822	-822	-8
		S	ØU (1.02)	822	822	822	8
4 b	Merforbrug på politikområde 7.01 Pleje og Omsorg og på politikområde 7.02 Sundhed og Forebyggelse samt mindreforbrug på politikområde 7.03 Medfinansiering	S	SSU (7.01)	16.467			
		S	SSU (7.02)	11.779			
		M	SSU (7.03)	-9.653			
4c	Udgifts- og indtægtbevilling vedr. projekt "Kompetenceløft på demensområdet"	S	SSU (7.01)	1.669	1.669	1.669	1.6
		S	SSU (7.01)	-1.669	-1.669	-1.669	-1.6
4d	Anlægs- og indtægtbevilling vedr. projekt "Demensvenlige boliger"	A	SSU (7.01)	533			
		A	SSU (7.01)	-533			
<b>Uddannelsesudvalget</b>							
5a	Mindreudgift vedr. Vippeafregning for alment skoler	S	UU (8.01)	-6.672			
5b	Merudgift vedr. elever på statslige og private skoler mv.	S	UU (8.01)	4.234			
5c	Merudgift vedr. Vippeafregning for dagtilbud	S	UU (8.02)	9.509			
5d	Merudgift vedr. specialiserede børn- og ungeområde	S	UU (8.04)	26.100			
<b>I alt til finansiering</b>				<b>84.254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2017	2018	2019	20
<b>S</b> Serviceudgifter	101.244	0	0	
<b>O</b> Overførselsudgifter	-7.337	0	0	
<b>M</b> Medfinansiering	-9.653	0	0	
<b>Æ</b> Ældreboliger	0	0	0	
<b>A</b> Anlæg	0	0	0	
<b>Kassefinansiering (+ = forbrug)</b>	<b>-84.254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

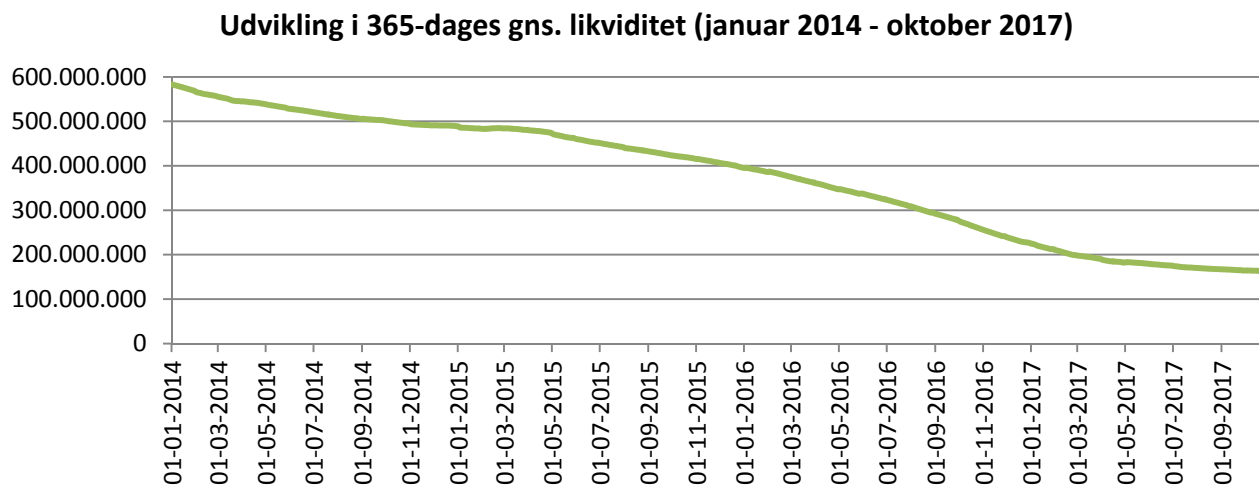
## 5. Likviditetsprognose 2017 – ultimo oktober

### Historisk udvikling i kassebeholdningen 2014 -2017

Fra 2013 og frem har Slagelse Kommune oplevet et løbende fald i kassebeholdningen.

Primo 2017 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 225 mio. kr., hvilket ultimo oktober er faldet til 164 mio. kr.

Figur 1.

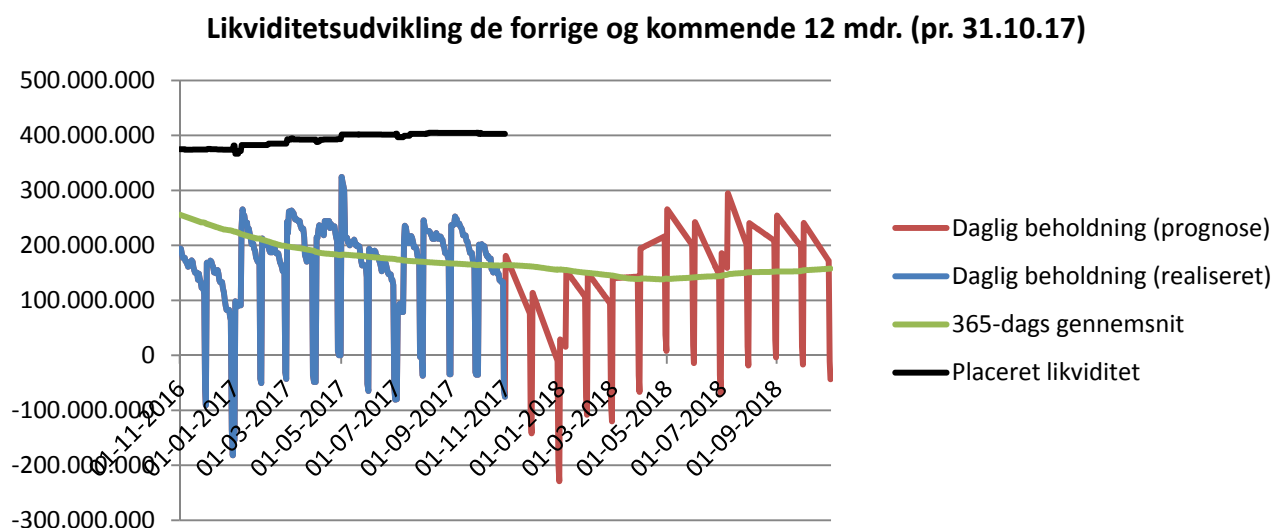


\*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage  
(daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

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

Grafen for den daglige kassebeholdning viser at der ved hvert månedsskift 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 2017 og det vedtagne Budget 2018-21.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 156 mio. kr. Fra maj 2018 forventes kurven at stige svagt således at gennemsnitslikviditeten pr. ultimo oktober 2018 forventes at udgøre 158 mio. kr.

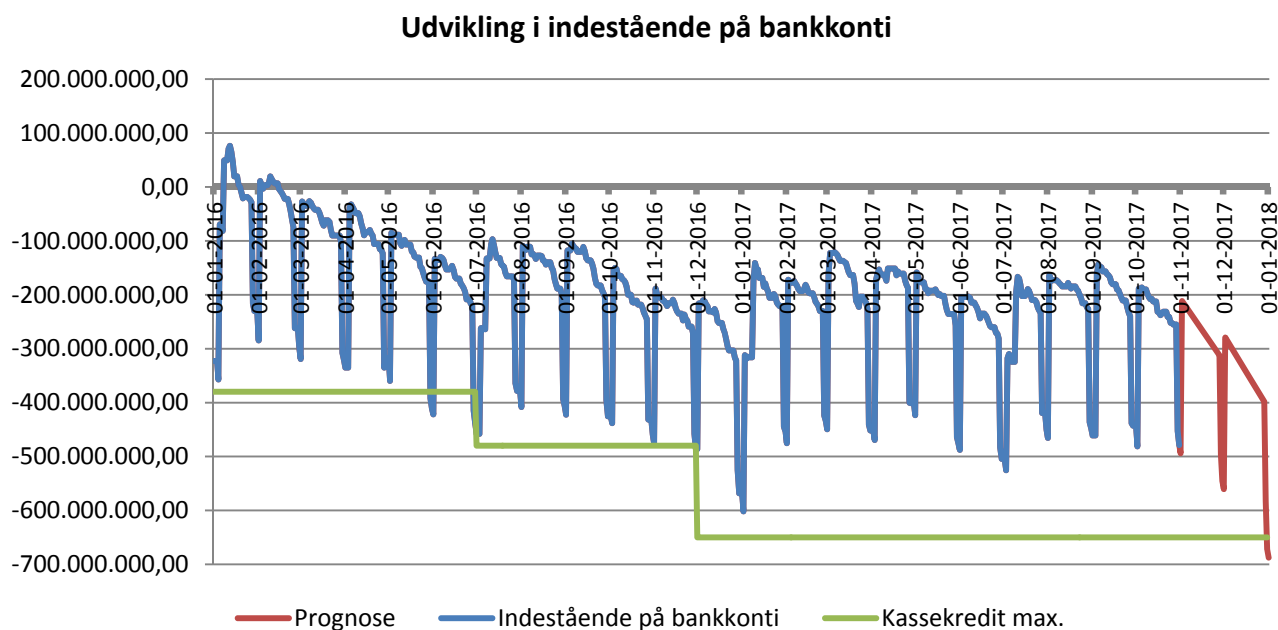
Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo oktober 403 mio. kr.

Likviditetsprognosen tager udgangspunkt i de seneste prognoser for det forventede regnskab 2017, jf. 4. budgetopfølgning der behandles af Økonomiudvalget d. 20. november 2017.

## Udvikling i indestående på bankkonti

Byrådet besluttede i juni 2016 at øge kassekreditten med 100 mio. kr. til 480 mio. kr. og i november 2016 med yderligere 170 mio. kr. til 650 mio. kr.

Figur 3.



\* I ovenstående graf indgår kun likviditet som står på kommunens bankkonti. Når grafen kommer under 0 trækkes der på kommunens kassekredit.



## 6. Anlæg med afvigelser

<b>Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.09.2017</b>			
<b>Betegnelse</b>	<b>Korr. Budget 2017</b>	<b>Forventet forbrug 30.09.2017</b>	<b>Forventet afvigelse 30.09.2017</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>4.786</b>	<b>-13.496</b>	<b>18.282</b>
Nørrevang, etape 1 og 2	4.108	2.678	1.430
Udstykning - Tidselbjerget	8.694	1.400	7.294
EnergiPark Korsør, etablering erhvervsområde mv.	7.600	5.354	2.246
Salg af ejendomme og arealer	-16.184	-15.624	-560
Salg af erhvervsarealer	-1.528	-1.157	-371
Salg vedrørende udstykninger	1.010	-1.512	2.522
Køb og salg af ejendomme mm. rest	336	-4.785	5.121
Molerne Halskov Færgehavn	750	150	600
<b>Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>10.609</b>	<b>1.830</b>	<b>8.779</b>
Tude Å projekter	10.609	1.830	8.779
<b>Handicap- og psykiatriudvalget</b>	<b>5.328</b>	<b>3.812</b>	<b>1.516</b>
18 boliger Kastanievej	-57	-673	616
25 Autisme boliger - Autismecentret	5.385	4.485	900
<b>Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>2.700</b>	<b>2.385</b>	<b>315</b>
Ny Trelleborg	2.700	2.385	315
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget</b>	<b>14.701</b>	<b>9.500</b>	<b>5.201</b>
Ordinær byfornyelse	112	-194	306
Anlæg af nye cykelstier	4.862	2.824	2.038
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	5.394	4.200	1.194
Investering i solceller	3.500	2.413	1.087
Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	833	257	576
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>38.488</b>	<b>31.555</b>	<b>6.933</b>
Ombygning Skælskør Plejecenter	33.922	27.789	6.133
Velfærdsteknologi	4.566	3.766	800
<b>Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.415</b>	<b>0</b>	<b>1.415</b>
Toiletter - skoler	1.415	0	1.415
<b>Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.09.2017</b>	<b>78.027</b>	<b>35.586</b>	<b>42.441</b>

## 7. Handleplaner for afvikling af merforbrug

### Udvikling af Handleplan

Oversigten indeholder handleplaner, der har været forelagt fagudvalgene i forbindelse med budgetopfølgningen.

Kolonne 6 viser forventede merforbrug i 2017, som skal afvikles i 2018, hvis ikke der gives bevillinger.

I kolonne 5 er vist det tilsvarende forventede merforbrug ved budgetopfølgningen pr. ult. juni 2017

Udvalget (i 1000 kr.)	Handleplan	Dato for opstart af handle- plan	1. hand- leplan - Merfor- brug 2017	Budget-op- følgning ult juni merfor- brug 2017	Budget-op- følgning ult septemb. merforbrug 2017
1	2	3	4	5	6
			121.119	120.747	138.102
<b>1. Økonomiudvalget</b>					
<b>1.02. Administration</b>					
Center for skole		31-03-2017	697	768	740
Center for Arbejdsmarked og Integration		31-03-2017	14.000	10.269	9.659
Center for Sundhed og Omsorg		30-08-2017	1.782	980	572
<b>1.03. Tværgående områder og initiativer</b>					
Tværgående puljetræk		04-10-2017	400	1.260	3.400
<b>2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>					
<b>2.01. Forsøgelse, revalidering, aktiver. og integr.</b>					
Boplacering af flygtninge		11-04-2017	1.204	1.304	1.304
Forebyggende indsats ældre og handicap.		28-04-2017	1.854	1.854	7.930
Kvindekrisecentre		11-04-2017	1.003	1.003	1.003
<b>4. Handicap- og Psykiatriudvalget</b>					
<b>4.01. Handicap og Psykiatri</b>					
Autismecenter Vestsjælland		05-10-2017	7.000	-	7.000
Center for Psykosocial Udvikling(CPU)		05-10-2017	721	3.417	721
Myndighed		31-03-2017	29.704	24.324	25.501
Specialcenter Slagelse		28-03-2017	3.366	5.526	6.813
VASAC		20-03-2017	500	416	263
<b>7. Sundheds- og Seniorudvalget</b>					
<b>7.01. Pleje og Omsorg</b>					
Plekehjemmet Skovvang		30-03-2017	457	457	500
Sygeplejen		03-05-2017	9.300	10.800	12.099
Visitation		31-03-2017	14.800	6.115	1.217
Hjemmeplejen og vikarteam		31-03-2017	4.200	9.200	15.000
Plejecenteret Smedegade		31-03-2017	1.277	522	722
Plejecentret Lützensvej & Quistgården		31-03-2017	808	400	250
Plejecentret Blomstergården		31-03-2017	1.356	406	406
<b>7.02. Sundhed og Forebyggelse</b>					
Hjælpeområdene		31-03-2017	11.200	5.356	5.356

<b>8. Uddannelsesudvalget</b>				
<b>8.01. Uddannelse</b>				
Boeslunde Skole	28-06-2017	192	192	297
Dalmose Skole	14-03-2017	537	557	451
Skælskør Skole	23-03-2017	1.257	1.250	1.250
Søndermarksskolen	26-06-2017	600	600	538
Nymarkskole	22-09-2017	473	473	473
Klostermarken Skole	14-06-2017	250	250	240
PUI	30-09-2017	500	-	500
UU Vestsjælland	30-06-2017	228	228	130
Fritidsklubben Marievang	10-04-2017	350	400	492
Myndighed Vidtgående specialundervisning	30-06-2017	2.800	2.800	4.500
<b>8.02. Dagtilbud</b>				
Byskovgård	20-03-2017	540	500	545
Børnehaven Mariehønen	27-06-2017	400	150	150
Møllebakken	13-03-2017	416	340	450
Sct. Mikkels Børnehave	23-06-2017	195	195	189
<b>8.03. Produktionsskoler</b>				
Produktionsskoler o/18 år	15-04-2017	1.452	1.452	1.341
<b>8.04. Børn og Unge</b>				
<i>Der foreligger ikke handleplan for afvikling af merforbrug</i>		5.300	26.983	26.100