

Budgetopfølgning pr. ultimo juni 2016



INDHOLDSFORTEGNELSE:**Indhold**

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG	3
2. SERVICERAMMEN	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	7
4. TILLÆGSBEVILLINGER – OVERSIGT	14
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2016 – ULTIMO MARTS.....	15
6. ANLÆG MED AFVIGELSER.....	17
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....	18

1. Forventet resultat på drift og anlæg¹

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo juni 2016 giver en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2016 som vist i nedenstående oversigt. Det samlede resultat forventes at være et underskud på 190,4 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne (4) i oversigten - tale om en forbedring af det samlede resultat med 81,5 mio. kr. Forbedringen kan tilskrives et forventet mindreforbrug på henholdsvis drift (20,0 mio. kr.) og anlæg på (59,8 mio. kr.), mens der forventes en mindreindtægt (2,6 mio. kr.) Endvidere er der et mindreforbrug (2,7 mio. kr.) på det brugerfinansierede område.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 15,8 mio. kr., hvilket er 19 mio. kr. bedre end det korrigerede budget.

Set i forhold til det oprindelige budget for 2016, hvor det samlede resultat var et underskud på 18,7 mio. kr., er resultatet forringet med 171,5 mio. kr. Det skyldes primært overførsel af bevillinger som følge af mindreforbrug i 2015 for såvel drift (62 mio. kr.) og anlæg (159 mio. kr.).

Resultatopgørelse for 2016 pr. 30. juni 2016

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Afvigelse ult. juni 2016 (4)	Afvigelse ult. marts 2016 (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.855.344	-4.852.744	2.600	4.056
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.855.997	4.835.971	-20.026	46.176
Driftsresultat før finansiering	653	-16.773	-17.426	50.232
Renter m.v.	2.534	942	-1.592	-2.242
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	3.187	-15.831	-19.018	47.990
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	264.195	204.443	-59.752	-76.870
Resultat af det skattefinansierede område	267.383	188.612	-78.771	-28.881
Resultat af brugerfinansieret område	4.500	1.766	-2.734	-2.734
Resultat i alt	271.883	190.378	-81.505	-31.615

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg vil samlet medføre et kasseforbrug i 2016 på ca. 160 mio. kr.

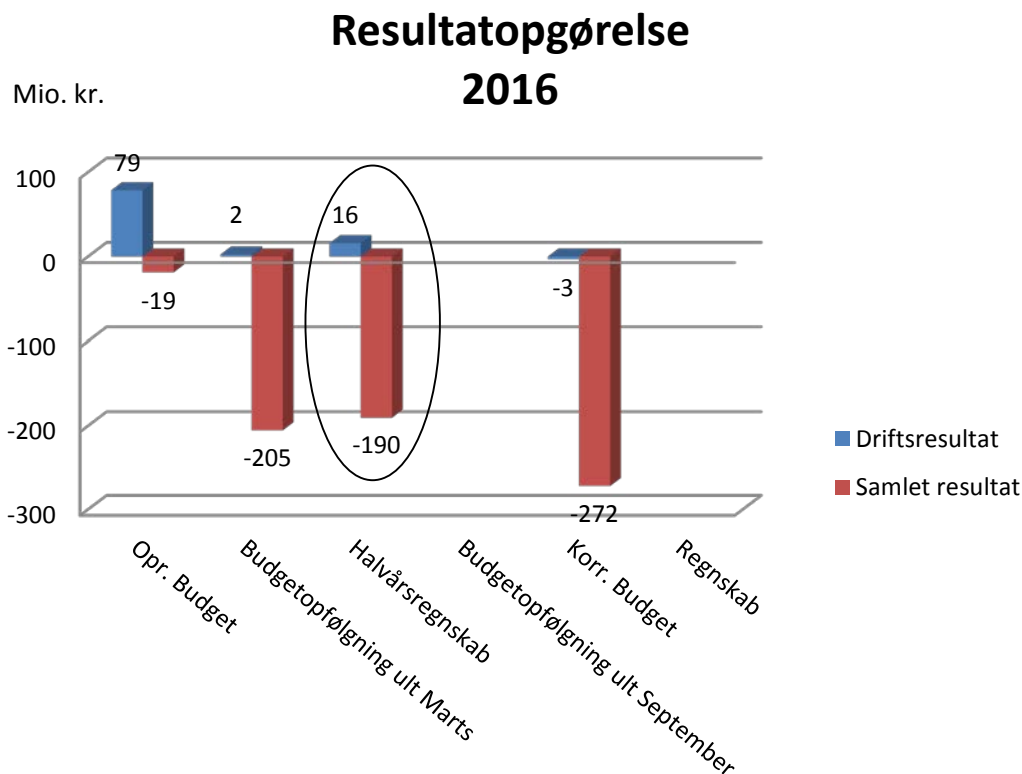
Udviklingen i resultat følges i budgetopfølgningerne hen over året, som vist i den efterfølgende figur med de planlagte budgetopfølgninger. Det korrigerede budget – som er vist i yderst til højre i figuren

¹ I forhold til budgetopfølgningerne fra fagudvalgene er den samlede budgetopfølgning ajourført med de anlægsbevillinger, der blev givet på byrådets møde den 27. juni. På grund af ferieafvikling og deadlines for udvalgenes budgetopfølgninger var det ikke muligt at indregne disse i udvalgenes opgørelser. Korrektionerne drejer sig om flg. anlæg: Korsør Erhvervspark, Udstykning Tidselsbjerget, Plejecentret Blomstergården, servicearealer Solgården, Vimarhus samt anlægsregnskaber aflagt i juni.

Korrektionen sikrer, at der er overensstemmelse mellem bevillinger angivet i budgetopfølgningen og i halvårsregnskabet.

- afspejler de bevillinger, der p.t. er givet enten i det oprindeligt vedtagne budget eller som tillægsbevillinger.

De blå søjler viser resultatet af den ordinære driftsvirksomhed, mens de røde søjler viser det samlede resultat



Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

De enkelte udvalgs vurderinger fremgår af nedenstående oversigt, hvor der endvidere er angivet den forbrugsprocent, som hvert udvalg havde pr. 30. juni 2016.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Forbrugs- procent ult. juni 2016 (4)	Afvigelse ult. juni 2016 (5)	Afvigelse ult. marts 2016 (6)
1 Økonomiudvalget	438.690	432.930	48%	-5.760	-6.028
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.271.064	1.267.771	53%	-3.293	332
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	34.161	32.575	29%	-1.586	-2.099
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	379.593	374.332	52%	-5.261	16.096
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	101.605	98.653	48%	-2.952	-1.200
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	372.301	372.310	50%	9	2.089
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.043.698	1.040.078	53%	-3.620	-2.815
8 Uddannelsesudvalget	1.214.885	1.217.322	49%	2.437	39.800
I alt	4.855.997	4.835.971	51%	-20.026	46.176

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Som nævnt forventes driftsudgifterne samlet at blive -20,0 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Det ses af kolonne (5), at der for alle udvalg er tale om mindre beløb. Det skyldes ikke mindst, at der i juni blev givet tillægsbevillinger til Handicap- og Psykiatriudvalget (20,2 mio. kr.) henholdsvis Uddannelsesudvalget (29,2 mio. kr.) med henblik på at sikre balance på de specialområder, der gennem længere tid har haft problemer med at holde budgetterne. Det forklarer samtidig den væsentlige forbedring, der er fra budgetafvigelsen ult. marts (kolonne 6) til budgetafvigelsen ult. juni (kolonne 5).

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Forbrugs- procent ult. juni 2016 (4)	Afvigelse ult. juni 2016 (5)	Afvigelse ult. marts 2016 (6)
1 Økonomiudvalget	42.386	33.408	68%	-8.978	-5.089
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0%	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	12.223	1.592	-1%	-10.631	-11.276
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	44.211	36.589	34%	-7.622	-5.846
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	42.061	41.663	51%	-398	-591
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	106.822	81.946	12%	-24.876	-31.197
7 Sundheds- og Seniorudvalget	3.638	775	-113%	-2.863	-19.313
8 Uddannelsesudvalget	12.854	8.470	7%	-4.384	-3.558
I alt	264.195	204.443	28%	-59.752	-76.870

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på knap 60 mio. kr. Dermed forventes det, at en væsentlig del af det "efterslæb", der var gennem overførsel af uforbrugte anlægsbevillinger fra 2015, bliver indhentet. Forbrugsprocenten er da også væsentlig højere pr. 30. juni 2016 end samme tidspunkt i 2015.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Afvigelse ult. juni 2016 (4)	Afvigelse ult. marts 2016 (5)
Drift	4.500	1.766	-2.734	-2.734
Anlæg	0	0	0	0
I alt	4.500	1.766	-2.734	-2.734

Det brugerfinansierede område (renovation) forventes at have et mindre nettoforbrug end budgetteret, og dermed afvikles mindre af kommunens gæld til brugerne på renovationsområdet end planlagt. Gælden pr. 31. december 2016 vil med budgetopfølgningens forventninger være på 32,7 mio. kr.

2. Servicerammen

Staten har i lighed med de tidligere år fastlagt en ramme for kommunernes serviceudgifter i 2016, og med budgetvedtagelsen i oktober 2015 blev Slagelse Kommunes målepunkt for serviceudgifterne fastsat til 3.229 mio. kr. Med de forventninger til forbruget for 2016, der kommer til udtryk gennem budgetopfølgningen, vil der være en overskridelse af servicerammen på ca. 60 mio. kr. Center for Økonomi vurderer på baggrund af erfaring fra de tidligere år og på grundlag af de aktuelle forbrugsprocenter, at det er en overskridelse, der er overvurderet med ca. 30 mio. kr.

Ud over kommunens eget måltal for serviceudgifterne vil den samlede kommunale overholdelse af servicerammen have betydning for, om der vil være nogen sanktion fra staten forbundet med en overskridelse. Det forventes, at KL ultimo august 2016 har indsamlet tilkendegivelser fra kommunerne om forventet forbrug, og dermed kan give en vurdering af, om den samlede ramme for serviceudgifter i kommunerne set under ét overskrides, og dermed giver risiko for sanktion fra staten.

Overordnet styring af servicerammen for 2016 pr. 30. juni 2016			1.000 kr.
Serviceramme til overholdelse			3.229.465
Korrigeret budget pr. 30. juni 2016		3.310.688	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene			3.290.260
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab			60.795
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2017			-30.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2017			30.795

Forbrugsprocenterne på de samlede serviceudgifter fremgår af nedenstående tabel frem til ultimo juli. Den første tabel viser forbruget målt i forhold til det oprindelige budget, og kan dermed belyse overholdelse af den udmeldte serviceramme.

Det ses, at der fortsat er en forbrugsprocent for serviceudgifterne, som ligger lidt over de foregående år, hvilket underbygger forventningen om en overskridelse af servicerammen.

Forbrugsprocenter - Oprindeligt budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	8,9	16,8	24,6	33,9	42,4	52,0	60,8	68,7	76,6	84,6	92,6	100,8
2015	8,8	17,1	24,7	32,8	42,0	48,7	59,4	67,7	75,1	83,0	91,2	99,8
2016	9,6	17,8	25,5	34,4	43,1	51,0	61,4					

Forbruget holdt op imod det korrigerede budget viser overholdelsen af de givne bevillinger. Nedenstående tabel viser, at der samlet set ikke er problemer med at holde bevillingerne, men også at der sandsynligvis vil være et fald i overførsel af mindreforbrug til 2017.

Forbrugsprocenter - Korrigeret budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	8,5	16,0	23,6	32,4	40,6	49,8	58,3	65,8	73,3	81,1	88,7	96,6
2015	8,7	16,8	24,3	32,3	41,3	47,9	58,5	66,6	73,9	81,7	89,8	98,3
2016	9,3	17,4	24,8	33,5	42,1	49,7	59,9					

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo juni 2016.

Økonomiudvalget

INDTÆGTER

Indtægter og renter forventes samlet at blive 1,0 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes følgende forhold:

- Efterregulering for 2015 og midtvejsregulering 2016 af beskæftigelsestilskud med en forventet mindreindtægt på ca. 28,9 mio. kr.
- Midtvejsregulering af generelle tilskud giver en forventet mindreindtægt på ca. 4,9 mio. kr.
- Ekstraordinært tilskud vedr. flygtninge giver en merindtægt på 3,1 mio. kr.
- Kollektiv skattesanktion (stigning i skat 2016) med en mindreindtægt på ca. 0,1 mio. kr.
- "Bufferpulje" afsat til refusionsreform mv. med en mindreudgift på ca. 28,2 mio. kr.
- Renteudgifter forventes at blive ca. 1,6 mio. kr. lavere end budgetteret.

Øvrige tilskud og skatter forventes at blive som budgetteret, idet staten har meddelt, at kommunerne kompenseres individuelt for tab af indtægt fra den fastfrysning af grundskylden, som blev vedtaget med Finansloven for 2016.

DRIFT

Der er total set affrapporteret et forventet netto mindreforbrug på drift på 5,760 mio. kr.

Resultatet dækker over mindreforbrug/merindtægt på 7,3 mio. kr. som fordeler sig over en række enheder/områder og vedrører bl.a. overførte mindreforbrug fra 2015, optimerede priser på betaling af forsikringspræmier, højere gebyrindtægter samt forventede periodeforskydninger til 2017.

Der forventes merforbrug/mindreindtægter på i alt 1,6 mio. kr. som primært består af et forventet merforbrug på 1,0 mio. kr. til Udbetaling Danmark og 0,5 mio. kr. til Center for Uddannelse. Handleplan for 2016 og 2017 vedr. Center for uddannelse er udarbejdet, og underskuddet forventes indhentet i 2017. Handleplan vedr. Udbetaling Danmark skal udarbejdes til budgetopfølgning ultimo september.

ANLÆG

For anlæg forventes der et netto mindreforbrug på 9,541 mio. kr.

Resultatet dækker bl.a. over forventede merindtægter ved salg af ejendomme samt et mindreforbrug på Campus projektet som følge af, at en del af budgettet først forventes anvendt i 2017.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Budgetopfølgningen ultimo juni 2016 viser et forventet mindreforbrug på 3,293 mio. kr. Budgetopfølgning primo 2016 viste et forventet mindreforbrug på 2,306 mio. kr., en udvikling på ca. 1 mio. kr.

Det forventede forbrug i 2016 er på baggrund af regnskab 2015 samt udviklingen i de to første kvartaler 2016. Overførsel af mer- mindre forbrug fra 2015 til 2016 er medtaget i det korrigerede-budget.

Påvirkningen af refusionsreformen, der trådte i kraft 1. januar 2016 er ligeledes indregnet. I budget 2016 er det KL's fordelingstal, der ligger til grund for den forventede refusion. For de første 5 måneder i 2016 svarer refusionsprocenten, som er afregnet til STAR, med den forventede refusionsafregning ifølge KL's fordelingstal.

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

For Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 4,3 mio. kr. Heraf udgør den skattefinansierede drift 1,5 mio. kr. og den brugerfinansierede drift 2,7 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 10,6 mio. kr.

DRIFT

På politikområde Erhvervsservice forventes ultimo juni et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en ekstraordinær indtægt fra Naturerhvervsstyrelsen samt et forventet mindreforbrug på diverse projekter.

På politikområde Plan og Byggesager forventes ultimo juni et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forskydning omkring kommuneplanens opstart samt forskydninger i anvendelse midler i projektpuljen.

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på det skattefinansierede område. Mindreforbruget skyldes forskydning i anvendelse af midler på klimaområdet.

På den brugerfinansierede drift (renovationen) forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreforbruget fordeler sig med 1,0 mio. kr. i færre driftsudgifter og 1,7 mio. kr. i merindtægter, primært på udskiftning til større affaldsbeholdere, herunder nedgravede affaldsløsninger.

ANLÆG

På anlæg forventes et mindreforbrug på 10,6 mio. kr., som primært skyldes Tude å projektet, idet hele projektet er forsinket på grund af langvarig proces med staten. Anlægsprojektet forventes færdig i 2017.

Handicap- og Psykiatriudvalget

For Handicap- og Psykiatriudvalget forventes et mindreforbrug på driftsudgifterne på 5,3 mio. kr. og et mindreforbrug på anlægsudgifterne på 7,8 mio. kr.

DRIFT

Myndigheder:

På Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Myndighed for Handicap og Psykiatri blev ved budgetaftalen for 2016 og overslagsårene tilført brutto 26,1 mio. kr., og med tillægsbevillingen på 20,2 mio. kr. (godkendt af Byrådet 27. juni 2016) er områdets bruttobudget på 343,9 mio. kr. før forventet statsrefusion på -6,7 mio. kr. Området forventer på dette grundlag at overholde den givne budgetramme for 2016.

Virksomheder og tværgående enheder:

Der forventes et samlet mindreforbrug på 4,5 mio. kr. for virksomhedsområdet og de tværgående enheder.

Handleplaner:

Der er udarbejdet 3 handleplaner – alle på virksomhedsområdet. Handleplanerne vedrører:

- **Specialcenter Øst** rapporterer et forventet merforbrug før Handleplan på 4,140 mio. kr. heraf vedrører hele beløbet overført merforbrug fra 2015. Specialcenter Øst forventer at indhente 4,2 mio. kr. i 2016 således, at hele merforbruget dækkes i løbet af 2016.
- **Socialpsykiatrisk Center Slagelse** rapporterer et forventet merforbrug før Handleplan på 0,531 mio. kr. heraf vedrører hele beløbet overført merforbrug fra 2015. Socialpsykiatrisk

Center Slagelse forventer at indhente 0,531 mio. kr. i 2016, således at hele merforbruget dækkes i løbet af 2016.

- **VASAC** rapporterer et forventet merforbrug før Handleplan på 1,570 mio. kr. heraf vedrører 0,748 mio. kr. overført underskud fra 2015. VASAC forventer at indhente 0,748 mio. kr. i 2016 og 0,322 mio. kr. i 2017. De resterende 0,5 mio. kr. vedrører feriepenge i forbindelse med ca. 75 borgeres ophør i job med løntilskudsordningen og vil blive fremlagt i forbindelse med de bevillingsmæssige tilpasninger, der skal afklares ved ophør af ordningen Job med løntilskud i slutningen af 2016.

ANLÆG

Der forventes et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Mindreforbruget knytter sig primært til en tidsmæssig forskydning på ca. 2 mdr. for etablering af de 25 almene boliger til voksne med autisme. Denne forsinkelse har fulgt byggeriet siden opstarten. Mindreforbruget i 2016 anvendes primo 2017 hvor byggeriet afsluttes. Efter tidsplanen kan byggeriet tages i brug januar 2017.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 3,0 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

DRIFT

Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes primært kulturområdet og turismeområdet. Kulturområdet forventer et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvilket dels skyldes enkelte projekter løber til 2018, dels en medarbejder på orlov på Slagelse bibliotekerne og dels en omlægning af udbetalingspraksis for billetsalg for Musikhuset. Turismeområdet forventer også et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. hvilket dels skyldes, at ikke alle midler vedrørende turismepuljen forventes anvendt i 2016 og dels en manglende stillingtagen til anvendelsen af de resterende midler vedrørende turistråd.

ANLÆG

Mindreforbruget på anlægsudgifterne skyldes afsluttede anlægsprojekter, hvor der udestår at blive aflagt anlægsregnskab.

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes driftsudgifterne at balancere. På anlæg forventes et mindreforbrug på 19,3 mio. kr. På baggrund af udvalgsbehandlingen er der foretaget en nedjustering i forhold til forventet mindreforbrug på anlæg under politikområde Drift og Teknik.

Landdistriktsudvikling

DRIFT

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært udisponerede midler under projektpuljer samt forventet mindreforbrug på låneydelser til støttet byggeri.

ANLÆG

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr., som primært kan henføres til etablering af IT/Mobile bredbånd i landdistrikter. Anlægsprojekterne afventer en udmelding fra Telestyrelsen og forventes derfor ikke igangsat før 2017.

Drift og Teknik

DRIFT

For politikområde Drift og Teknik forventes et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels større udgift til Movia, idet beregningsmodel er ændret, dels at indtægter vedr. kolonihaver ikke kan forventes i det omfang, der er budgetlagt, i alt et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. Herudover

har Entreprenørservice et merforbrug fra 2015, som ikke kan forventes indhentet før med udgangen af 2017. Entreprenørservice forventer et merforbrug i 2016 på 1,5 mio. kr. På Færgeområdet forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., der skyldes disponerede midler til større periodisk vedligeholdelse, som først forventes udført i 2017 samt færre udgifter til diesel.

ANLÆG

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på 11,9 mio. kr. Efter udvalgsbehandlingen er der foretaget en nedjustering i forhold til forventet mindreforbrug på anlæg.

Af større afvigelser kan nævnes:

- Afkørsel 41, Tjæreby, Østvendte ramper, detaljprojektering vil pågå i 2016, mens anlægsarbejdet tidligst forventes igangsat 2017 – mindreforbrug 4,8 mio. kr.
- Afløserfærge, der forventes en mindreudgift på 2,5 mio. kr. på anskaffelsen.
- Indkøb af vintermateriel, der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.
- Pendlerparkering, anlægsmidler forventes ikke anvendt i 2016, mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Kommunale Ejendomme

DRIFT

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels et forventet merforbrug vedrørende udmøntning af ejendomsstrategien, idet indtægter ved salg af skoler først forventes i 2017 og dels et forventet mindreforbrug for rengøringservice, som skyldes hurtige optimering af området end forudsat.

ANLÆG

For politikområdet forventes der for anlægsudgifterne et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvoraf de 0,4 mio. kr. vedrører aflagt anlægsregnskab i juni måned.

Sundheds- og Seniorsudvalget

Totalt set forventes Sundheds- og Seniorudvalget at have et mindreforbrug på driftsudgifterne på ca. 3,6 mio. kr. og et mindre forbrug på anlæg i størrelsesordenen ca. 14,8 mio. kr. i 2016 (beløbet er før nedsættelse af det korrigerede budget med tillægsbevilling vedr. Plejecenter Blomstergården, som blev besluttet af Byrådet den 27. juni).

DRIFT

Sundheds- og Seniorudvalgets område forventes samlet set at udvise et mindre forbrug på driften på 3,6 mio. kr.

Det forventede resultat er sammensat af:

- Serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 8,3 mio. kr.
- Ældreboliger er merforbrug på 4,2 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering merforbrug på 0,45 mio. kr.

Det skal bemærkes, at der på de udgiftstunge områder vedrørende visitation og levering af hjemmehjælp og -sygepleje er en vis usikkerhed forbundet med denne afrapportering grundet implementering af nyt omsorgssystem i foråret 2016. Datas validitet kvalitetstjekkes pt., hvorefter der ved næste opfølgning vil kunne estimeres et reelt regnskabsresultat

Handleplaner

Der er udarbejdet 1 handleplan som omhandler merforbruget på 0,2 mio. kr. på plejecenter Quistgården.

ANLÆG

Der forventes et mindreforbrug på anlæg i størrelsesordenen ca. 14,8 mio. kr. i 2016.

- På Velfærdsteknologi forventes et mindre forbrug i 2016 på ca. 2,8 mio. kr., hvilket skal anvendes i 2017 til videre implementering af projekter som påbegyndes i 2016.
- Ombygning af Skælskør Plejecenter – Bevillingen i 2016 forventes anvendt til projektomkostningerne.
- Nyt ventilationsanlæg, køkkenet Hansøj – Bevillingen i 2016 forventes anvendt.

- Plejecenter Blomstergården - Anlægsregnsnabet er godkendt og udviser mindreforbrug på ca. 12 mio. kr.

Uddannelsesudvalget

For Uddannelsesudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 2,4 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

DRIFT

Uddannelse

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på politikområdet.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til ikke udmøntede midler til implementering af skolereform. 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 5,6 mio. kr. Der er fra 2015 overført et merforbrug på 4,6 mio. kr., så der kan således henføres et forventet merforbrug på 1,0 mio. kr. for aktiviteterne i 2016. Området udfordres af stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk. Underskuddet forventes hentet ultimo 2017, jf. handleplan.

Virksomhederne forventer samlet et merforbrug på 0,3 mio. kr. Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

- Hashøjskolen
- Skælskør skole
- Søndermarksskolen
- UU Vestsjælland

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på 3,6 mio. kr.

På de centrale konti er der et mindreforbrug på 0,17 mio. kr. på forældreindtægter. Mindreforbruget kan forklares ved en stigning i indtægten for frældrebetaling, som følge af en øget indskrivning – særligt til nyetablerede vuggestuepladser.

Der er overført et mindreforbrug fra 2015 på 1,8 mio. kr. Det overførte beløb er disponeret til understøttelse af virksomhederne, herunder etablering af vuggestuer, jævnfør Uddannelsesudvalgets beslutning den 7. marts 2016 om at ændre børnehaver til aldersintegrerede institutioner.

"Vippen" forventes at få et merforbrug på 5,8 mio. kr. i 2016. Det 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/fracflytning, 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 3,4 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 3 virksomheder, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab:

- Børnehaven Byskovgård
- Børnehuset Møllebakken
- Sygehusets daginstitution

Produktionsskoler

Der forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. på politikområdet. Der er overført 0,9 mio. kr. merforbrug fra 2015.

Der er sket en stigning i antallet af produktionsskoleelever over 18 år. Det ses ikke muligt at udarbejde en objektiv handleplan, der imødekommer områdets udfordringer.

Børn og Unge

I henhold til Budgetopfølgningen pr. ultimo juni 2016 forventer afdelingen for Børn og Unge fortsat stort pres i forhold til at skabe et budget i balance. Såfremt nuværende aktivitetsniveau fortsætter året ud, forventes der et yderligere merforbrug på 5-7 mio. kr. Der er udarbejdet handleplan med initiativer til imødegåelse af denne udfordring.

Siden budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2016 har Byrådet bevilliget en tillægsbevilling på 29,1 mio. kr. til at dække merforbruget fra 2015 (18,1 mio. kr.) og det forventede merforbrug i 2016 (11 mio. kr.).

Når afdelingen for Børn og Unge fortsat er under stort pres skyldes det følgende forhold.

Det forebyggende område:

Der er et fortsat stort behov for Familiebehandling og Praktisk Pædagogisk Støtte, som der ikke kapacitetsmæssigt kan varetages i egne kommunale tilbud. Der er her tale om foranstaltninger til sårbare gravide kvinder og familier med nyfødte børn. Derudover er der en stigning i brugen af eksterne leverandører til kontaktpersonordninger.

Der arbejdes på, om kommunens egne tilbud kan omlægges eller udbygges, så disse foranstaltninger i stigende grad kan varetages internt i kommunen. Derudover vil der blive etableret et visitationsudvalg til at behandle de mest udgiftstunge sager på det forebyggende område.

Visitationen til Dagbehandling i relation til et specialskoleforløb for det kommende skoleår 2016-17 er næsten afsluttet, og her ses der en nettostigning på ca. 10 børn/unge.

Det anbringende område:

Siden sidste budgetopfølgning har der været 3 akutanbringelser som relaterer sig til ovenstående nævnte sårbare gravide kvinder og familier. Der er fokus på at disse akutanbringelser skal afklares hurtigst muligt, da de i en afklaringsfase ofte er særligt udgiftstunge. Derudover er der to eksisterende anbringelsessager, hvor der forventes en markant udgiftsstigning.

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2016 skal afdelingen for Børn og Unge finde effektiviseringer for ca. 1,9 mio. kr. Til dette formål blev der bevilliget 0,95 mio. kr. til ekstra sagsbehandlingsressourcer. Effektiviseringerne skulle findes ved at revisitere anbringelsessager med henblik på fx udslusning, hjemtagelse m.m.

Der er blevet arbejdet i to spor i forhold til disse effektiviseringer.

I afdelingen for Børn og Unge er samtlige Døgn- og Opholdssteder blevet screenet med henblik på ændring, udslusning og hjemgivelse. Det har indtil videre betydet, at der er sket ændringer/stop i 8 sager, med en gevinst i 2016 på ca. 2,2 mio. kr.

Afdelingen for Voksne har siden starten af 2016 løbende fået overdraget efterværnssagerne med henblik på at skabe et større fokus på voksenlivet, herunder tilknytning til arbejdsmarkedet m.m. I den forbindelse er der indtil videre skabt ændringer/stop i 2 anbringelsessager, med en gevinst i 2016 på ca. 0,6 mio. kr.

Administrationen arbejder på øvrige tiltag, der positivt kan medvirke til et budget i balance.

Politikrådets økonomiske perspektiv er en integreret del af udviklingsarbejdet på det specialiserede børne- og ungeområde. Det betyder, at den økonomiske udvikling indgår i den løbende statusbeskrivelse til Uddannelsesudvalget og Økonomiudvalget.

ANLÆG

På anlæg forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Heraf vedrører 3,3 mio. kr. dagtilbud og det resterende vedrører uddannelse.

4. Tillægsbevillinger – oversigt

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

Samlet ansøges i 2016 om kassefinansieret tillægsbevilling på 2,6 mio. kr. Det drejer sig om midtvejsreguleringen af de generelle tilskud, der er udmeldt af Social- og Indenrigsministeriet sammen med tilskudsmeddelelse for 2017, og som betyder en mindreindtægt på knap 34 mio. kr.

Mindreindtægten kan for størstedelen finansieres af den "bufferpulje", der i budgettet er afsat under generelle tilskud til at imødegå uforudsete reguleringer bl.a. på baggrund af refusionsreformen. Endvidere er tilført ekstra integrationstilskud i henhold til aftale i foråret mellem KL og Regeringen.

nr.	Ansøgninger om tillægsbevillinger	Udgifts- type	Berørte udvalg	2016	2017	2018	2019
Økonomiudvalget							
1	Midtvejsregulering af generelle tilskud, herunder beskæftigelsestilskud, mindreindtægt	I	ØU (1.04)	33.948			
	Ekstra integrationstilskud vedr. flygtninge	I	ØU (1.04)	-3.130			
	"Bufferpulje" vedr. refusionsreform	I	ØU (1.04)	-28.219			
Sundheds- og Seniorudvalget							
2	Investering i udskiftning af mobiludstyr i hjemme- og sygeplejen . Finansieres gennem driftsmidler fra sekretariatet	A	SSU (7.01)	3000			
		S	SSU (7.02)	-3000			
Uddannelsesudvalget							
3	Omplacering af midler vedr. administrative opgaver	S	UU (8.01)	-500	-500	-500	-500
		S	ØU (1.02)	500	500	500	500
I alt til finansiering				2.599	0	0	0

Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2016	2017	2018	2019
I Indtægter/finans	2.599	0	0	0
S Serviceudgifter	-3.000	0	0	0
A Anlæg	3.000	0	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)	-2.599	0	0	0

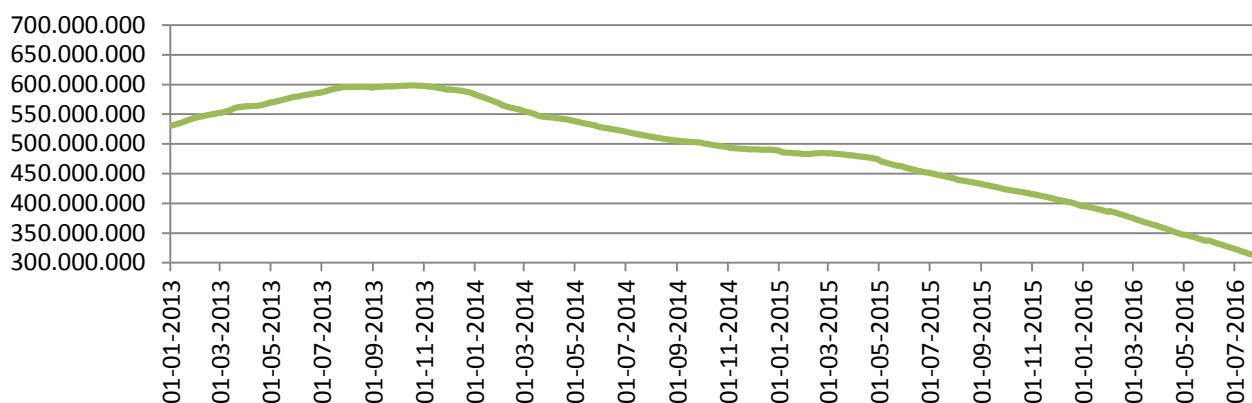
5. Likviditetsprognose 2016 – ultimo marts

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2013 -2016

Fra primo 2013 og frem har Slagelse Kommune oplevet et løbende fald i kassebeholdningen, hvilket siden efteråret 2013 har resulteret i et konstant fald i den 365-dages gennemsnitlige likviditet. Dette hænger naturligt sammen med, at der i alle årene fra 2013 til 2015 har været regnskabsmæssige underskud på det skattefinansierede område, ligesom der i 2016 er budgetteret med et kassetræk.

Primo 2016 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 395,4 mio. kr., hvilket ultimo juli er faldet til 308,3 mio. kr.

Udvikling i 365-dages gns. likviditet jan. 2013 - juli 2016

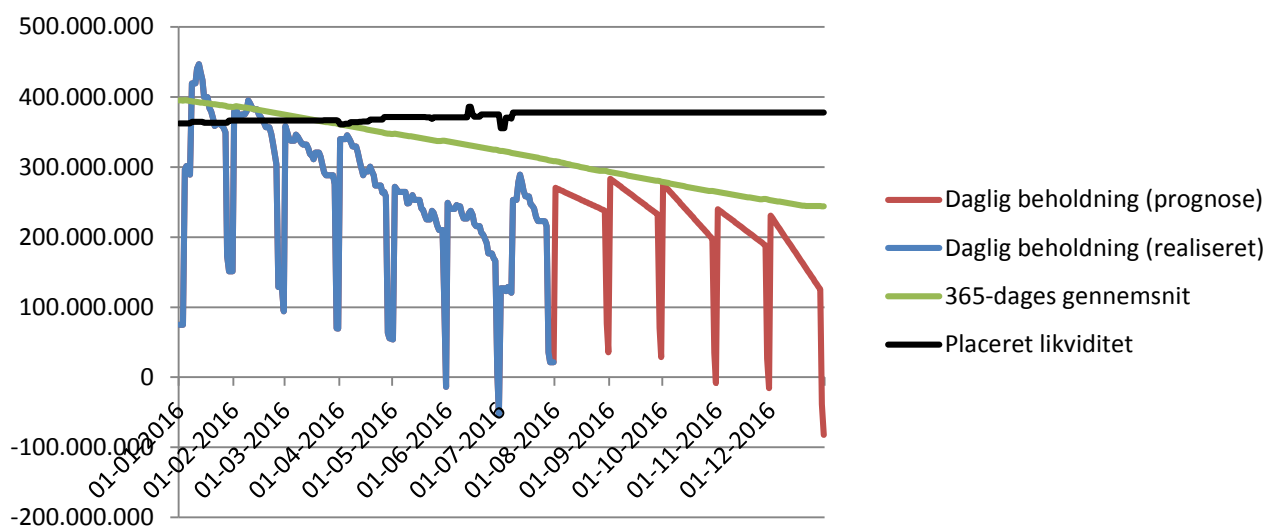


*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag
(daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

Aktuel udvikling i kassebeholdningen 2016

Grafen for den daglige kassebeholdning viser, at der ved hvert månedsskift er et kraftigt fald i kassebeholdningen på ca. 250 mio. som følge af, at løn mv. udbetales ultimo måneden, mens indtægterne fra skatter og tilskud kommer ind i kassen primo måneden.

Daglig likviditetsudvikling 2016 (pr. 31.07.16)



Den blå del af kurven viser den realiserede kassebeholdning dag for dag hidtil i 2016, mens den røde del er en prognose over udviklingen i resten af året med udgangspunkt i det forventede regnskab.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes - under de givne forudsætninger i budgetopfølgningen - ved årets udgang at være faldet til 244 mio. kr. Dermed har Slagelse Kommune ingen problemer med at opfylde kassekreditreglen om at 365-dages gennemsnitslikviditeten altid skal være over 0.

Der skal dog samtidig være opmærksomhed på kommunens strategi for placering af likvide midler. Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen, der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer - aktuelt ultimo juli 378 mio. kr.

6. Anlæg med afvigelser

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.06.2016			
Betegnelse	Korr. Budget 2016	Forventet forbrug 30.06.2016	Forventet afvigelse 30.06.2016
Økonomiudvalget	1.042	-7.435	8.477
Campus	10.872	4.564	6.308
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-879	-494	-385
Stigsagergård, Vemmeløsevej 28, Dalmose	-1.674	-629	-1.045
Jordsalg i fobrindelse med Tude Å-dal	1.332	0	1.332
Udstykning - Tidselbjerget	1.500	0	1.500
Salg af øvrige arealer	-2.000	-3.365	1.365
Salg af ejendomme	-8.030	-6.512	-1.518
Salg af erhvervsarealer	-1.404	-331	-1.073
Salg vedrørende udstykninger	370	-715	1.085
Salg af tomme bygninger i 2016	955	47	908
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	11.800	975	10.825
Genslyngning af Tude Å	11.800	975	10.825
Handicap- og psykiatriudvalget	44.045	36.712	7.333
Center administration og Salg af 2 grunde	403	0	403
Voldgiftssag Vemmelev	-90	254	-344
24 Boliger Fasanstien i Korsør	-451	-810	359
18 boliger Kastanievej	822	-511	1.333
25 Almene boliger - Autismecentret	43.361	37.779	5.582
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	16.151	16.251	-100
Ombygning af Slagelse Teater, fase 2	15.859	16.220	-361
Guldagergård, renovering af tag	2.704	0	2.704
Renovering af hovedbygning på Guldagergård	359	31	328
Renovering og indretning af værkstedsbygning på Guldagergård	-2.771	0	-2.771
Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget	41.163	17.472	23.691
Pulje til nedrivning af bygninger	-126	-925	799
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	0	1.623
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Olieforurening på Slagelse Materialgård	380	46	334
Vintermateriel	2.300	1.200	1.100
Støjvold langs motorvejen Slagelse	1.067	624	443
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	4.763	0	4.763
Rådhusparkeringskælder	6.882	6.197	685
Anlæg af nye cykelstier	5.320	4.830	490
Pendlerparkering	1.000	0	1.000
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	6.000	0	6.000
Afløserfærge	7.954	5.500	2.454
Sundheds- og Seniorudvalget	6.102	3.241	2.861
Velfærdsteknologi	6.102	3.241	2.861
Uddannelsesudvalget	8.340	3.809	4.531
Skoleudbygning	5.090	3.809	1.281
Slots Bjergby Integreret institution nybygning til 120 børn	3.250	0	3.250
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.06.2016	128.643	71.025	57.618

7. Handleplaner for afvikling af merforbrug

I henhold til Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn skal der udarbejdes handleplaner for enheder, der forventer et merforbrug over 100.000 kr. i forhold til det korrigerede budget. Formålet med denne bestemmelse er at sikre opmærksomhed og initiativer til nedbringelse af et eventuelt truende merforbrug.

Handleplanerne godkendes af fagudvalget og følges op ved de efterfølgende budgetopfølgninger.

Der er til fagudvalgenes budgetopfølgning udarbejdet handleplaner for følgende:

Oversigt over handleplaner vedlagt budgetopfølgning pr. ultimo juni 2016					
- beløb i 1.000 kr.		Forventet merforbrug inden handleplan	Handleplan for afvikling af merforbruget		
Udvalg	Enhed		2016	2017	Note
ØU	Center for Uddannelse	450		450	
ØU	Udbetaling Danmark	1.000			1
HP	Socialpsykiatrisk Center Slagelse (SCS)	531	531		
HP	Specialcenter Øst	4.140	4.202		
HP	VASAC	1.570	748	322	2
LTE	Entreprenørservice	2.732	944	1.788	
UU	Uddannelse (Center for Uddannelse)	5.600	-	5.600	
UU	Hashøjskolen	402	-	200	3
UU	Skælskør Skole	900	-	900	
UU	Søndermarkskolen	2.285	2.285		
UU	UU Vestsjælland	300	-	300	
UU	Byskovgård	200	-	200	
UU	Møllebakken	447	-	447	
UU	Sygehusets Børneinstitution	500	200		
UU	Børn og Unge	5.000	-	-	4
I alt		26.057	8.910	10.207	

Noter:

- Handleplan udarbejdes til budgetopfølgning pr. ult. septem-
- 1 ber
- 2 Afvikling af resterende beløb søges afklaret i løbet af 2016
- 3 Ultimo 2017 vil der være en afvigelse på 202.000 kr.
- 4 Merforbruget skønnes at blive på 5-7 mio. kr. Uddannelsesudvalget har i sit møde den 8.8.2016 ikke godkendt handleplanen.