

Budgetopfølgning 4 2018



INDHOLDSFORTEGNELSE:**Indhold**

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG	3
2. SERVICERAMMEN	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	8
4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT	16
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2018 – ULTIMO OKTOBER	17
6. ANLÆG MED AFVIGELSER.....	19
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....	20

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Budgetopfølgning 4 for 2018 bygger på de budgetopfølgninger, der primo november 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.

Kolonne 3 viser det forventede regnskab for 2018. Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 94,1 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat (incl. anlæg og brugerfinansieret område) viser et underskud på 36,9 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne 4 i oversigten – tale om et forventet mindreforbrug på driftudgifterne på 31,0 mio. kr. og mindreudgift på 19,5 mio. kr. for anlæg. For indtægterne forventes en merindtægt incl. renter på 1,8 mio. kr.

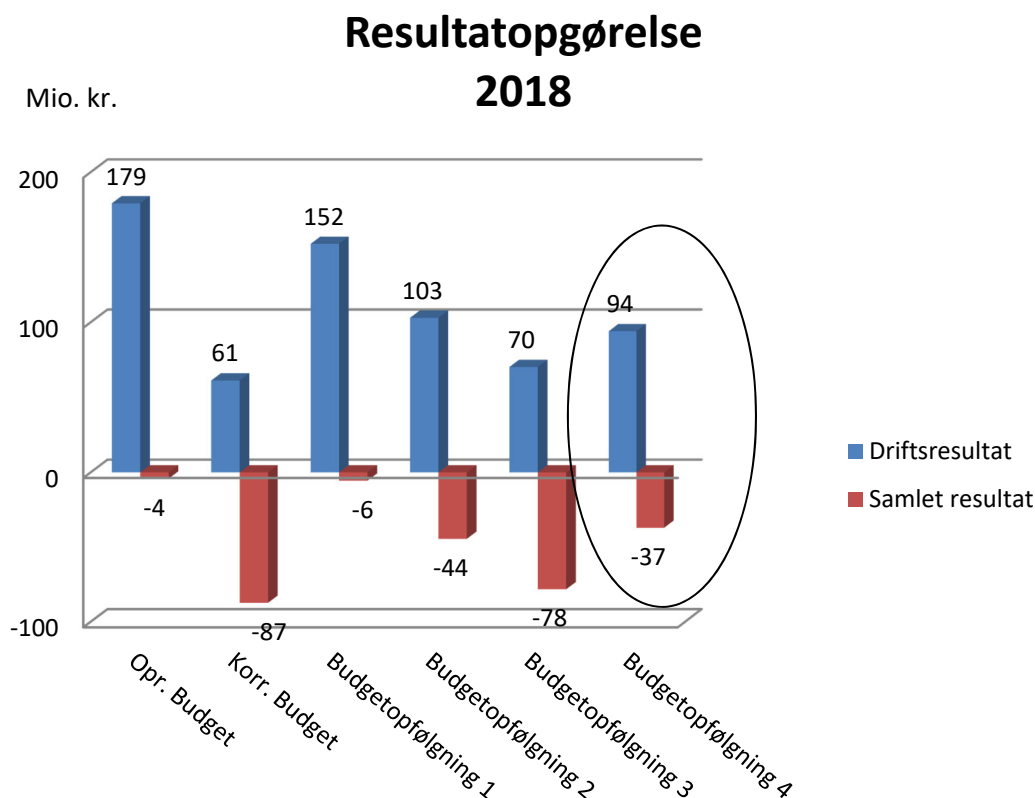
Resultatopgørelse for 2018 Budgetopfølgning 4

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	Afvigelse Budgetopf. 4 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-5.024.674	-5.026.328	-1.654	49.755
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.962.751	4.931.784	-30.967	-4.354
Driftsresultat før finansiering	-61.923	-94.544	-32.620	45.401
Renter m.v.	650	465	-185	-760
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-61.274	-94.079	-32.805	44.641
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	120.809	101.315	-19.494	-68.894
Resultat af det skattefinansierede område	59.535	7.236	-52.299	-24.253
Resultat af brugerfinansieret område	27.701	29.712	2.011	1.790
Resultat i alt	87.236	36.948	-50.288	-22.463

* 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 281 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.



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 september.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	For- brugspt. ult. juni 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 4 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	444.340	417.602	70%	-26.738	-22.646
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.273.798	1.251.840	72%	-21.958	-15.997
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	39.686	32.292	37%	-7.394	-3.290
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	416.472	418.801	82%	2.329	-1.050
5 Kultur- og Fritidsudvalget	96.774	93.356	75%	-3.418	-407
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	339.330	332.169	76%	-7.161	-2.621
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.040.945	1.025.474	69%	-15.471	1.952
8 Børne- og Ungeudvalget	1.311.405	1.360.250	78%	48.845	39.705
I alt	4.962.751	4.931.784	74%	-30.967	-4.354

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes merforbrug for Børne- og Ungeudvalget med ca. 49 mio. kr. Det vedrører særligt myndighedsområderne Børn og Unge (37,3 mio. kr.) og Specialundervisning (9,5 mio. kr.). Samlet for alle udvalg er der netto et mindreforbrug på 31,0 mio. kr.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	For- brugs pct. ult. Sept. 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 4 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	-34.822	-42.200	94%	-7.378	-14.942
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	0	0%	0	0
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	2.615	1.930	0%	-685	-9.420
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	768	766	48%	-2	-727
5 Kultur- og Fritidsudvalget	5.714	4.646	38%	-1.068	-1.264
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	86.348	80.825	30%	-5.523	-15.996
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	36.828	37.206	68%	378	-3.720
8 Børne- og Ungeudvalget	23.358	18.142	22%	-5.216	-22.825
I alt	120.809	101.315	21%	-19.494	-68.894

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på 19,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skal ses i relation til, at der ved budgetopfølgning 3 blev overført anlæg for 65,5 mio. kr. til 2019.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)		Afvigelse Budgetopf. 4 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (6)
Drift	27.701	29.712		2.011	1.790
Anlæg	0	0		0	0
I alt	27.701	29.712		2.011	1.790

For det brugerfinansierede område ventes et merforbrug på 2 mio. kr.

2. Servicerammen

Overordnet styring af servicerammen for 2018		1.000 kr.
Budgetopfølgning 4		
Serviceramme til overholdelse		3.312.680
(iflg. KL korrigeret for p/l og lov- og cirkulæreprg. m.v.)		
Korrigeret budget pr. ult. september 2018	3.388.186	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene		3.401.570
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab		88.890
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		-30.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018		58.890

Det fremgår af oversigten, at fagudvalgenes forventninger betyder en overskridelse af servicerammen på 88,9 mio. kr. Overskridelsen er primært en følge af dels overførte bevillinger fra mindreforbrug i 2017 og dels forventet overskridelse af det korrigerede budget for Børne- og Ungeudvalget.

Det vurderes, 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. 59 mio. kr.

KL indsamler medio november data fra alle kommuner om forventning til regnskab 2018, hvorefter det kan vurderes, hvor kritisk det ser ud i forhold til at risikere en sanktion fra staten for overskridelse af rammen i Slagelse Kommune.

Forbrugsprocenter

Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo oktober 2018

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2016 – oktober 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 det oprindelige budget 2018 på 3.314 mio. kr. KL har medio 2018 - på baggrund af revideret pris-/lønudvikling samt lov- og cirkulæreprogram – udmelt korrigeret "sigtepunkt" for servicerammen på 3.312,7 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	24,9	34,2	42,8	51,2	61,7	69,4	77,5	85,5		

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	17,7	24,4	33,5	41,9	50,1	60,3	67,9	75,8	83,6		

Forbrugsprocenter for serviceudgifter, fordelt på udvalg

Tabellen viser, fordelt på udvalg, forbrugsprocenterne på serviceudgifter pr. ultimo oktober for hhv. 2017 og 2018. Tabellen er baseret på korrigeret budget.

	okt-18	okt-17	dec-17	2018 jf. BO4
Økonomiudvalget	77,2	79,5	96,2	95,4
Social- og Beskæftigelsesudvalget	168,8	89,7	110,5	186,2
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	43,6	45,3	79,5	81,4
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	91,1	98,0	100,6	100,6
Kultur- og Fritidsudvalget	84,7	84,2	95,9	96,5
Erhvervs- og Teknikudvalget	79,8	81,0	96,2	98,1
Forebyggelses- og Seniorudvalget	81,2	83,9	100,3	98,6
Børne- og Ungeudvalget	86,0	83,5	98,7	103,7
I alt	83,6	84,2	98,4	100,4

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes Budgetopfølgning 4 for 2018.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget forventes et mindreforbrug på drift på 26,7 mio. kr. og et mindreforbrug på anlæg på 7,4 mio. kr. På indtægtsiden forventes en merindtægt på 1,8 mio. kr.

INDTÆGTER

Indtægterne forventes at blive 1,8 mio. kr. højere end budgetteret.

DRIFT

For udvalgets samlede driftsområder forventes et mindreforbrug på 26,7 mio. kr.

De primære afvigelser fordeler sig som følgende:

- Pulje til aktivitetsbestemt medfinansiering, mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Slagelse kommune har efterbetalt staten 9,4 mio. kr. ud af den oprindelige pulje.
- Forsikringer, mindreforbrug på 3,3 mio. kr. grundet positiv udvikling på det interne forsikringsområde.
- Byråd m.m., mindreforbrug på 2,8 mio. kr. hovedsagelig grundet disponerede midler til afholdelse af valg i 2019.
- Direktion, centerchefer og udviklingspuljer, mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som forventes anvendt til analyser og projekter i 2019.
- Administrationsbidrag – salg af ophold/pladser, merindtægt på 2,1 mio. kr. som skyldes øget salg af takstfinansierede pladser.

Der forventes merforbrug på Center for Arbejdsmarked og Integration på 3,0 mio. kr. samt merforbrug på Center for Børn og Unge på 1,3 mio. kr.

Derudover forventes en række mer- og mindreforbrug som netto giver et mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

ANLÆG

For Økonomiudvalgets anlæg forventes et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Det er primært på projekterne Korsør – byen møder vandet, 6,5 mio. kr. samt Pulje til IT-/velfærdsteknologi, 3,0 mio. kr. – at der forventes mindreforbrug i 2018. Begge projekter forventer, at midlerne skal anvendes i 2019. Endvidere forventes en netto mindreindtægt på 2,6 mio. kr. på Køb og salg af ejendomme.

Social- og Beskæftigelsesudvalget

DRIFT

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et mindreforbrug for driftsudgifter på ca. 22 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbruget er hovedsageligt mindreudgifter til førtidspensioner, kontanthjælp og dagpengepenge til forsirkede ledige. Dog ses også en stigende udgift til sygedagpenge og ledighedsydelse.

Gennemsnitsrefusionssatser på alle områder er gennemregnet for 2. halvår 2018 og tilrettet herefter.

Der indstilles omplaceret 11,335 mio. kr. fra jobcentrets overførselsudgifter til jobcenter § 85, som er en serviceudgift. For at bringe balance i budgetter for § 85 i indeværende år er det noteret i handleplanen for området, at denne indstilling gøres ved nuværende budgetopfølgning. Omplaceringen er uden kassevirkning.

Dernæst indstilles en omplacering fra øvrige områder på nær løntilskud til forsikrede ledige, sådan at der opnås et budget i balance samlet set på udvalget. Dette har en positiv kasseeffekt på 21,494 mio. kr.

Forebyggende indsats for ældre og handicappede

Merforbrug på 11,3 mio. kr. Der har været arbejdet på en løsning med Center for Handicap og Psykiatri, som forventeligt kan nedbringe udgifterne betydeligt. Samtlige sager i jobcentret er derfor opgjort og derved er stigningen til det forventede regnskab fremkommet.

Løsningen har hidtil indebåret at flytte budget og kompetence til Center for Handicap og Psykiatri, dette er ikke faldet på plads. I indeværende år visiterer jobcentret ind i Fokus forløb hos CHP med henblik på at nedbringe udgifterne til § 85 på sigt. Der indstilles ved denne opfølgning en omplacering fra centrets overførselsudgifter, til at dække merforbruget.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der forventes et mindreforbrug på ca. 21,5 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre helårspersoner end ventet og en stor indtægt på mellemkommunale refusioner.

I forbindelse med budgetopfølgning primo 2018 omplacerede jobcentret budgetter på overførselsudgifter, sådan at jobcentret kunne fremvise retvisende budgetter. Det samlede forventede mindreforbrug på overførselsudgifterne blev lagt på Kontant- og Uddannelseshjælp. Derved skabes 5,43 mio. kr. af det eksisterende mindreforbrug.

Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget

For Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget forventes et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. på driften. På anlæg forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

DRIFT

Miljø og Natur

Skattefinansieret drift: For politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Afgivelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på naturområdet, herunder forsinkelse på vandløbsprojekter med 1,2 mio. kr. Harredsted Sø projektet kan ikke nå at blive realiseret i 2018. På klimaområdet forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at der afventes politisk stillingtagen til indsatsen indenfor højvandssikring i Korsør By samt et mindre aktivitetsniveau på Nordskoven og energiområdet.

Brugerfinansieret drift: Renovationen forventer et merforbrug på ca. 2,0 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 1,0 mio. kr. Afgivelsen skyldes projekter der ikke bliver igangsat inden 2019, herunder arbejdet med kulturmiljø, landsbyudvikling og Udviklingsstrategi 2019.

Landdistriktsudvikling

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afgivelse skyldes udisponerede midler under landdistriktsudvikling samt et forventet mindreforbrug på de borgerstyrede budgetter.

Færger

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

ANLÆG

På anlæg under Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser**Drift**

Ved budgetopfølgning 4 forventer Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser at have et merforbrug for driftsudgifterne på 2,3 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. En stigende kompleksitet i borgernes behov for hjælp og støtte presser Myndighedens budget. Det vil sige, at enkelte nye komplekse sager, eller en negativ udvikling i allerede eksisterende sager, kan skubbe til balancen i budgettet, og dermed resultere i et merforbrug.

I forhold til Budgetopfølgning 3 er der henover sommeren sket en relativ stor stigning fra Børn- og Ungeområdet, som er med til at presse Myndighedens budget yderligere.

Autisme Center Vestsjælland forventer et merforbrug på 3,3 mio. kr. i 2018. Der arbejdes med et 2-årig handleplan, således at merforbruget indhentes i løbet af 2019.

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse forventer et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket hovedsageligt er knyttet til Bofællesskabet Århusvej og nedlukningen af Ungekollegiet i 2017.

ANLÆG

Der forventes overholdelse af budgettet i 2018.

Kultur- og Fritidsudvalget

For Kultur- og Fritidsudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 3,4 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. for anlægsudgifterne.

DRIFT

Mindreforbruget skyldes på kulturområdet hovedsagelig udskydelse af projekter til 2019, samt vakancer på to lederstillinger. Herudover midler til Scenefaciliteter som først skal anvendes i 2019, og disponering med et mindreforbrug vedr. momsrefusion fra driftstilskud samt restmidler i puljer.

På fritidsområdet ses et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug vedrørende midler til det oprindelige anlæg af bane 3 og 4 på Slagelse Stadion, som først ventes anvendt i 2019. Derudover er 0,7 mio. kr. af mindreforbruget reserveret til indkøb af ny bookingportal, som forventes indkøbt i 2019. Modsat ventes et merforbrug på Svømmehallerne grundet ekstraordinære personaleudgifter.

Borgerserviceområdet (begravelseshjælp og kørsel til speciallæge) forventes at balancere.

ANLÆG

Anlægsprojekterne forventes at have mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

For Ny Trelleborg forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende anlægsprojektet Etablering af Volleyarena, som forventes afsluttet i 2019. For anlægsmidler til Gerlev Svømmehal ansøges der om anlægsbevilling i november. Såfremt anmodningen godkendes, forventes pengene udbetalt inden udgangen af 2018.

Erhvervs- og Teknikudvalget

For Erhvervs- og Teknikudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 7,2 mio. kr., og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 5,5 mio. kr.

Drift

Havne

For politikområdet forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget er primært disponerede midler til katodisk beskyttelse af havneanlæg.

Drift og Teknik

På politikområde Drift og Teknik forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Der forventes et mindreforbrug til vejbidrag på 2,2 mio. kr. I forbindelse med budgetlægningen for 2018 og overslagsårene har der været dialog med SK Spildevand A/S om deres anlægsinvesteringer og de udgifter til vejbidrag som Slagelse Kommune måtte forvente i fremtiden. Det forventes, at udgifterne på dette område vil variere år for år, der er derfor en forventning om, at et mindreforbrug i indeværende år skal dække et eventuelt merforbrug indenfor de kommende år. Set over en årrække vil det blive vurderet, om der skal foretages tilpasninger af budgettet til vejbidrag.

Der forventes et mindreforbrug på busdrift, vejbelysning samt øvrig vejdrift på 0,8 mio. kr. Entreprenørservice forventer samlet set et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. for deres drift og virksomhed.

Kommunale Ejendomme

For politikområdet forventes der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på driften. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug vedrørende ældre- og handicapboliger.

Erhverv og Turisme

På politikområde Erhverv og Turisme forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på driften. Hvilket primært skyldes udisponerede midler afsat til udviklingsprojekter i 2018 under Turisme.

Anlæg

Havne

For politikområdet forventes der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på anlæg.

Drift og Teknik

For anlæg forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Det skyldes primært en forskydning på 3,1 mio. kr. på Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger. Projekterne forventes udført i 2019.

Kommunale Ejendomme

For politikområdet forventes der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på anlæg.

Forebyggelses- og Seniorudvalget

På Forebyggelses- og Seniorudvalgets område forventes ved udgangen af 2018 samlet set et mindre forbrug på ca. 15,4 mio. kr. Dette er fordelt med mindre forbrug på serviceudgifter på ca. 10,4 mio. kr. og mindre forbrug i størrelsesordenen 5 mio. kr. på aktivitetsbestemt medfinansiering (ikke omfattet af overførselsadgang).

Myndighedsområdet

Opfølgningen et forventet mindre forbrug på ca. 2,1 mio. kr. hvilket primært findes på mellemkommunale betalinger. Derudover mindre forbrug på udgifter til regionen vedrørende færdigbehandlede patienter og hospice på 2,7 mio. kr.

Plejecentre

De kommunale plejecentre viser samlet set et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. 1 plejecenter forventer mindre forbrug på ca. 0,5 mio. kr. 5 plejecentre og madproduktionen forventer at der er balance i regnskab 2018. 3 plejecentre forventer merforbrug i størrelsesordenen under 0,1 mio. kr. og 1 plejecenter forventer merforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Sidstnævnte analyseres pt. nærmere for at kunne forklare årsag og konsekvenser.

Den Selvejende Institution Antvorskov

Plejecentret, hjemmeplejen og køkkenproduktion forventes at balancere i regnskab 2018. Sygeplejen forventes at udvise et merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. Umiddelbart forklares dette med, at der er afregnet for delegerede sundhedslovsydelselser til hjemmeplejen. Dette analyseres nærmere pt.

Hjemme- og sygeplejen

Samlet set viser opfølgningen et merforbrug på ca. 1,5 mio. kr. Hjemmeplejen forventer et merforbrug i regnskab 2018 på aktuelt ca. 2 mio. kr. Der analyseres pt. tæt på årsag til merforbrug samt handlemuligheder. Dette forelægges på udvalgsrådet primo december 2018.

Sygeplejen forventes at komme ud af 2018 med et mindre forbrug på ca. 0,5 mio. kr.

Elevområdet

Der forventes et mindre forbrug på ca. 5,3 mio. kr. i 2018. Der vil være behov for overførsel af dette til forbrug på elevområdet i 2019.

Folkesundhed

Der forventes mindre forbrug på ca. 0,9 mio. kr. i 2018. Der vil være behov for en del af midlerne i 2019 til bl.a. gennemførsel af skolebørns undersøgelsen, hvilken var disponeret gennemført i 2018.

Sundhedstilbud

Samlet set forventes et mindre forbrug på ca. 1,3 mio. kr. på områderne Forebyggelse samt Sundhed og Træning. Der er primært tale om ekstra lov- og cirkulæreprogrammidler samt ekstra værdighedsmidler, hvilke begge er tilført området i efteråret 2018. Midlerne vil skulle anvendes til formålene i 2019.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er afregnet for 8 måneder. Hvis udgiftsniveauet fortsætter resten af 2018, forventes et mindre forbrug på ca. 5 mio. kr.

Anlæg

På anlægsprojekter forventes totalt set et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Børne- og Ungeudvalget

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et merforbrug for driftsudgifterne på 48,8 mio. kr. og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 5,2 mio. kr.

For så vidt angår specialundervisning tegner der sig et underskud ved udgangen af 2018 på 9,5 mio. kr.. På skolemyndighedens almenområde forventes et samlet merforbrug på 5,3 mio. kr., hvilket primært skyldes udfordringer på befordringsområdet.

Børne- og Ungeudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Byrådet, at det forventede merforbrug på skolemyndighedernes områder i alt 14,8 mio. kr. finansieres af kassen.

På Børn og Unge forventes et merforbrug på 37,7 mio. kr., der søges finansieret af kassen

8.1 Skole

Drift

På politikområdet Skole forventes ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på 9,6 mio. kr..

Almenområdet, myndighed

På myndigheden for almenområdet forventes et samlet merforbrug på 5,3 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.

Børne- og Ungeudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Byrådet, at det forventede merforbrug på skolemyndighedens almenområde på 5,3 mio. kr. finansieres af kassen.

Myndighed for specialundervisning

Myndigheden for specialundervisning forventer ved denne budgetopfølgning et estimeret merforbrug på 9,5 mio. kr. Området er fortsat præget af 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 autiscecener.

Børne- og Ungeudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Byrådet, at det forventede merforbrug på skolemyndighedens specialundervisningsområde på 9,5 mio. kr. finansieres af kassen.

Virksomhedsområdet

Virksomheder (almenskoler, specialskeoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.): Mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

8.2 Dagtilbud

Drift

For det samlede dagtilbudsområde (virksomhederne + de centrale poster + vippeordning) forventer Center for Børn og Unge et samlet merforbrug på 2,3 mio. kr.

- Virksomhederne forventer samlet set et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. under forudsætning af at de bliver kompenseret for det høje børnetal via Vippeordningen.
- På de centrale poster (forældrebetaling, økonomisk friplads) forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- Da børnetallet aktuelt er væsentligt højere end forventet ved budgetlægningen er forventningen på nuværende tidspunkt at dagtilbudsområdet skal tilføres 7,1 mio. kr. finansieret af kassen jf. Vippeordningen.

8.3 Produktionsskoler

Drift

Produktionsskoler elever over 18 år

Der ses en nedgang på området i forhold til tidligere år og der forventes derved 56 Helårspersoner. Dette svarer til et merforbrug på i alt 83.900 kr.

EGU

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

8.4 Børn og Unge

Drift

I forlængelse af budgetopfølgningen pr. ultimo september 2018 forventes et merforbrug på 37,7 mio. kr. på det specialiserede børne- og ungeområde, svarende til den seneste månedlige afrapportering. I merforbruget er medregnet handleplanens forventede gevinstrealisering på 7,6 mio. kr. I budgetopfølgning 3 ultimo juni var forventningen et merforbrug på 34 mio. kr.

Center for Børn og Unge har i notatet "Notat om udviklingen på det specialiserede børne- og ungeområde, sep. 2018" beskrevet hvordan forbruget og antallet af indsatser har udviklet sig det seneste år. Notatet blev forelagt udvalget i forbindelse med den månedlige økonomiopfølgning på oktobermødet og er opdateret i forbindelse med Budgetopfølgning 4.

Notatet viser, at der særligt ses en stigning i forbruget på 5.20 opholdssteder mv. for børn og unge og 5.21 forebyggende foranstaltninger. Her ses på begge områder et markant merforbrug de fleste måneder i 2018 i forhold til 2017.

Samlet set for udviklingen på det specialiserede børne- og ungeområde ses, at de stigende udgifter er betinget af en stigning i antallet af indsatser sammen med en stigning i gennemsnitspriserne på de mest omkostningstunge områder. Udviklingen kan til dels tilskrives et stigende antal underretninger i 2018 sammenlignet med 2017.

Udviklingen i forhold til 5.21 forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med strategien om et øget fokus på de forebyggende indsatser, med henblik på at sætte tidligere ind i sager, der på sigt ellers ville kunne resultere i mere indgribende foranstaltninger.

Fokus på den forebyggende indsats fortsættes i den kommende periode og som orienteret om på seneste udvalgmøde, flyttes den forebyggende indsats tættere på skolerne og dagtilbud, med henblik på at sikre, at forebyggelse har været tænkt ind, inden familiens vanskeligheder udvikler sig. Konkret betyder det, at myndighedssagsbehandlere skal tættere på distrikterne, for på den måde at medvirke til at sikre fokus på den forebyggende indsats.

Konsekvens af øget nettotilgang og udgiftsniveau for budgetresultat 2018

Ved afslutningen af september måned 2018 var det realiserede forbrug for det samlede område 25,4 mio. kr. højere end det budgetterede for perioden.

Heraf tegner udviklingen på 5.20 opholdssteder sig alene for knap 11 mio. kr. i merforbrug i forhold til det budgetterede og 5.21 forebyggende foranstaltninger tegner sig for et merforbrug på knap 7 mio. kr.

Denne udvikling er for begge områder en konsekvens af øget pres på ydelserne, kombineret med højere gennemsnitspriser. Udviklingen ligger til grund for vurderingen af de disponerede udgifter for resten af 2018, og det forventes på den baggrund, at merforbruget i 2018, kan holdes indenfor de 37,7 mio. kr. Dette understøttes af, at forbruget i seneste afsluttede måned, var lavere end det disponerede forbrug for september.

Handlinger til at imødegå den økonomiske ubalance

Medarbejdere i Afdelingen for Børn og Unge arbejder fortsat 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.

På den lidt længere bane forventes, at strategien om en tidlig forebyggende indsats på skolerne, vil have en positiv effekt på den samlede økonomi på området.

Af øvrige tiltag er 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.

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 0,6 mio. kr.

4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

Ansøgninger om bevillinger	Ud-gifts-type	Berørte udvalg	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget						
Forventet mindreforbrug vedr. aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering	M	ØU (1.02)	-7.157			
Mindreforbrug vedr. tjenestemandspensioner	S	ØU (1.02)	-1.474			
Mindreforbrug vedr. porto og fragt	S	ØU (1.02)	-837			
Social- og Beskæftigelsesudvalget						
Omplacering af mindreforbrug vedr. overførselsudgifter til serviceudgifter § 85	O	SBU (2.01)	-11.335			
	S	SBU (2.01)	11.335			
Budgettilpasning vedr. overførselsudgifter incl. forsikrede ledige	O	SBU (2.01)	-21.494			
Erhvervs- og Teknikudvalget						
Omplacering fra overførselsudgift til serviceudgift som følge af ændret bygningsanvendelse	O	ETU (6.03)	-698			
	S	ETU (6.03)	698			
Seniorudvalget / Sundheds- og Forebyggelsesudvalget						
Projekt "Styrket indsats for borgere med psykiske lidelser"	S	FSU (7.01)		1.600	1.600	
Udgifts- og indtægtsbevilling	S	FSU (7.01)		-1.600	-1.600	
Børne- og Ungeudvalget						
Udgifts- og indtægtsbevilling vedr. projekt "Fagligt løft" på skoleområdet	S	BUU (8.01)	4.000			
	S	BUU (8.01)	-4.000			
Mindreforbrug vedr. vippeafregning for almenskole tilføres kassen	S	BUU (8.01)	-6.200			
Mindreforbrug vedr. vippeafregning for SFO og Klubområdet tilføres kassen	S	BUU (8.01)	-2.700			
Afregning vedr. statslige og private skoler m.v.	S	BUU (8.01)	262			
Meforbrug vedr. skole, Myndighed	S	BUU (8.01)	5.300			
Merforbrug på Myndighed for Skole, Specialundervisning	S	BUU (8.01)	9.500			
Merudgift vedr. vippeordning på Dagtilbudsområdet	S	BUU (8.02)	7.111			
	S	BUU (8.02)	-400			
Omplacering vedr. meropgaver under Dagtilbudsloven	S	ØU (1.02)	400			
Merudgift vedr. børn- og ungeområdet	S	BUU (8.04)	37.679			
Projekt "Forebyggelse af bandekriminalitet"	S	BUU (8.04)	340	2.729	2.728	
Indtægts- og udgiftsbevilling	S	BUU (8.04)	-340	-2.729	-2.728	
I alt til finansiering			19.292	0	0	0
Opsummering af tillægsbevillinger						
Områder			2018	2019	2020	2021
Indtægter/finans			0	0	0	0
Serviceudgifter			59.976	0	0	0
Overførselsudgifter			-33.527	0	0	0
Medfinansiering			-7.157	0	0	0
Anlæg			0	0	0	0
Finansiering			0	0	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)			19.292	0	0	0

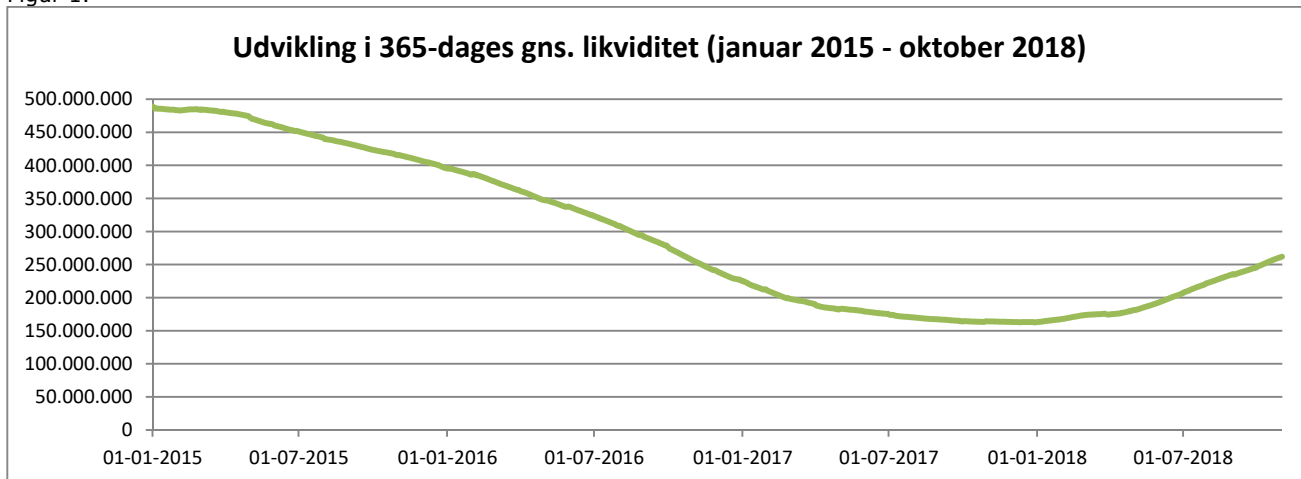
5. Likviditetsprognose 2018 – ultimo oktober

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 oktober er steget til 262 mio. kr.

Figur 1.

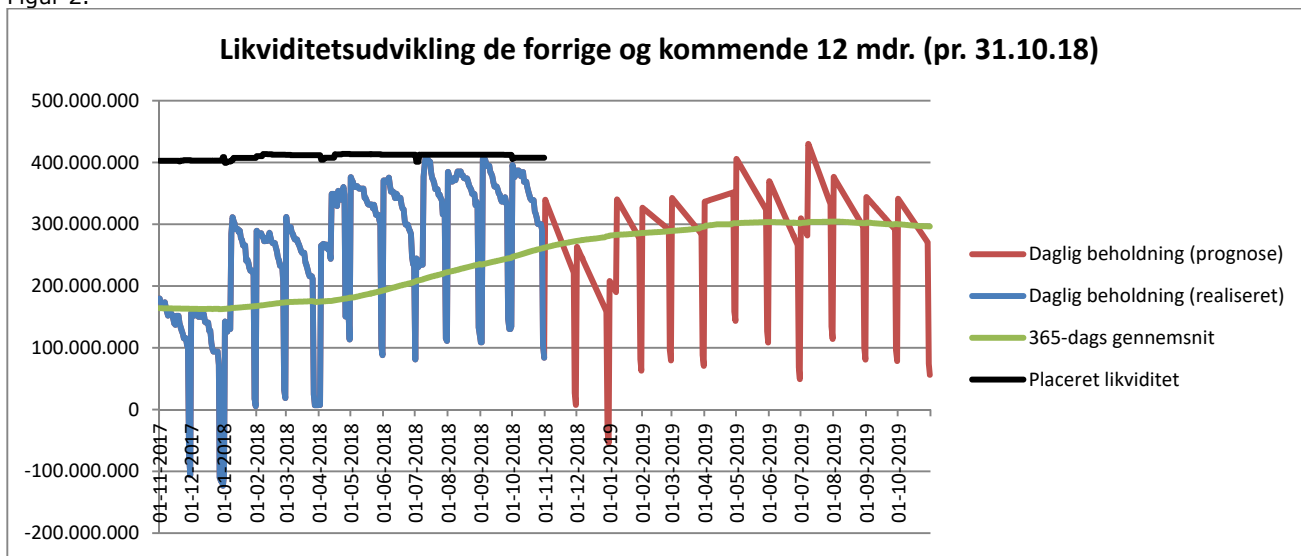


*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

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.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo oktober 408 mio. kr.

Likviditetsprognosen tager udgangspunkt i Budgetopfølgning 4, der forelægges Økonomiudvalget i november 2018. Den del af prognosen der går ind i 2019 tager udgangspunkt i Budget 2019-2022, der blev vedtaget ved 2. behandlingen i Byrådet d. 8. oktober 2018.

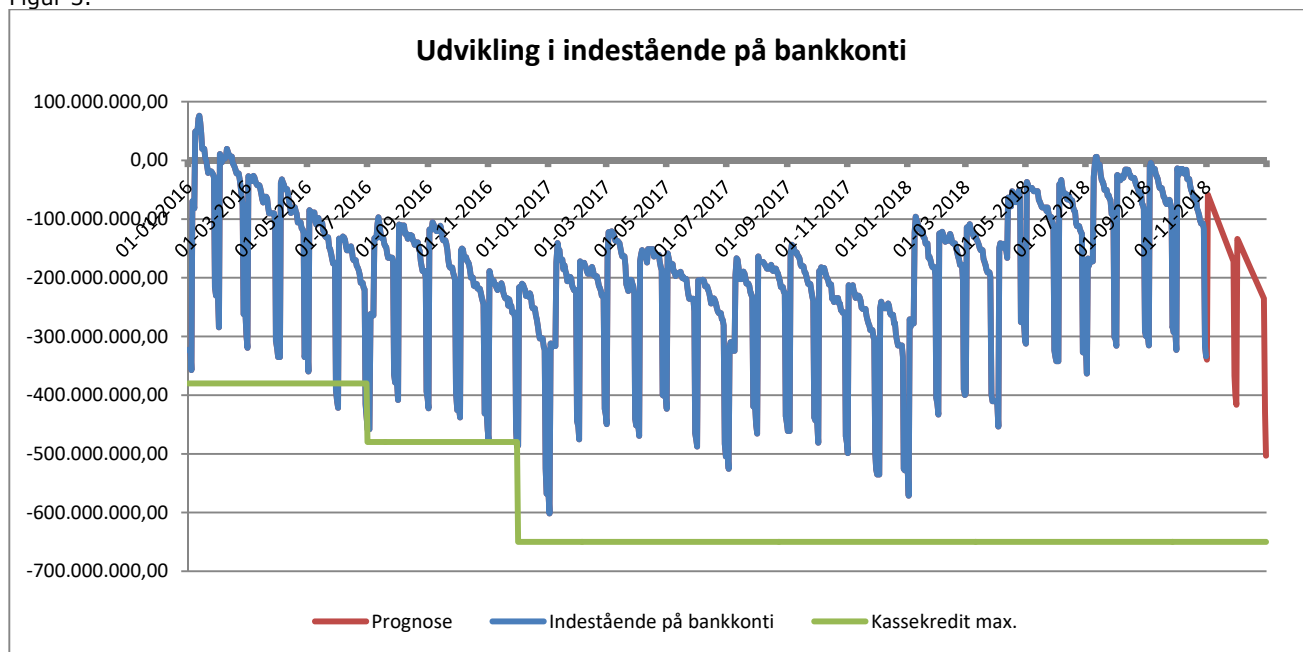
Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved udgangen af 2018 at være steget til 281 mio. kr. I starten af 2019 forventes kassebeholdningen at stige forholdsvis svagt, for herefter at stabilisere sig omkring 300 mio. kr. i resten af 2019.

Baseret på tidligere års erfaringer forudsættes det i likviditetsprognosen at serviceudgifterne i 2018 vil være 30 mio. kr. lavere end virksomhedernes forventede forbrug, jf. Budgetopfølgning 4. På anlægssiden forudsættes, at der overføres 20 mio. kr. fra 2018 til 2019. Fra 2019 til 2020 og fremover forudsættes anlægsoverførslerne at ligge stabilt på 50 mio. kr.

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

Budgetopfølgning 4 for 2018 indeholder afvigelser over 300.000 kr. for anlæg som vist i oversigten:

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.09.2018			
Betegnelse	Korr. Budget 2018	Forventet forbrug 30.09.2018	Forventet afvigelse 30.09.2018
Økonomiudvalget	-30.402	-37.559	7.157
Nørrevangsskolen etape 2	2.180	1.717	463
IT-teknologi/velfærdsteknologi - pulje	3.000	0	3.000
Korsør - byen møder vandet	7.880	1.380	6.500
Kinavej/Japanvej	-904	-3.493	2.589
Udstykning - Tidselbjerget	-24.848	-17.386	-7.462
Korsør Erhvervspark, etablering erhvervsområder mv.	-3.080	-945	-2.135
Salg af ejendomme og arealer	-10.115	-9.449	-666
Salg af erhvervsarealer	-1.320	78	-1.398
Salg vedr. udstykninger	816	131	685
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-4.011	-9.592	5.581
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	1.600	875	725
Naturpark i Skælskør	500	175	325
Pulje til nedrivning af bygninger	1.100	700	400
Kultur- og Fritidsudvalget	2.615	1.547	1.068
Etablering af Volleyarena	590	209	381
Ny Trelleborg	2.025	1.338	687
Erhvervs- og Teknikudvalget	20.200	16.263	3.937
Molerne Halsskov Færgehavn	5.992	5.664	328
Renovering af Ormeslev Gadekær, inkl. støttemur	1.200	400	800
Støjvold langs motorvejen Slagelse	-493	376	-869
Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	9.503	6.370	3.133
Renovering af Bymidten Korsør	1.369	738	631
Anlæg af nye cykelstier	1.290	954	336
Trafiksanering Vestre Ringgade	-628	105	-733
Nedrivning af Godsbanebygningen	1.967	1.656	311
Forebyggelses- og Seniorudvalget	36.452	36.876	-424
Ombygning Skælskør Plejecenter	34.291	35.239	-948
Velfærdsteknologi	2.161	1.637	524
Børne- og Ungeudvalget	20.102	14.896	5.206
Renovering af skolernes toiletfaciliteter	402	30	372
Skoleudbygning	4.090	1.013	3.077
Slots Bjergby - daginstitution og skole	1.834	472	1.362
Udbygning af daginstitutionen Østervang/Skovbørnehuset	9.590	10.172	-582
Dagtilbud Korsør	4.186	3.209	977
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.09.2018	50.567	32.898	17.669

7. Handleplaner for afvikling af merforbrug

Udvikling af Handleplan

Oversigten indeholder handleplaner, der er forelagt fagudvalgene i forbindelse med Budgetopfølgning 4. Kolonne 6 viser forventet merforbrug i 2018 efter iværksættelse af initiativer i handleplanen

Udvalget (i 1000 kr.)	Note	Dato for opstart af handle- plan	1. hand- leplan - Merfor- brug	Merforbrug 2018 fore- gående op- følgning	Merforbrug 2018 forventet ef- ter handle- plan
1	2	3	4	5	6
			57.122	39.274	56.512
1. Økonomiudvalget					
1.02. Administration					
Center for Børn og Unge	1	08-06-2018	2.000	1.300	1.300
Center for Arbejdsmarked og Integration		16-11-2017	8.831	3.000	3.000
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner		01-04-2018	250	0	0
2. Social- og Beskæftigelsesudvalget					
2.01. Forsørgelse, revalidering og aktivering					
Forebyggende indsats for ældre og handicappede (§ 85)		19-12-2017	980	0	0
4. Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser					
4.01. Handicap og Psykiatri					
Specialcenter Slagelse		19-02-2018	982	982	0
Autisme Center Vestsjælland		22-08-2018	5.300	0	3.000
CPUS (Bofællesskabet Århusvej)		01-01-2019	328		328
8. Børne- og Ungeudvalget					
8.01. Skole					
Boeslunde Skole		22-08-2016	183	183	238
Fritidsklubben Marievang		24-11-2016	625	516	509
Rosenkildegården		19-02-2018	1.102	993	955
Myndighed Vidtgående specialundervisning	1	16-11-2017	5.000	5.800	9.500
8.04. Børn og Unge					
Børn- og ungeområdet	1		31.541	26.500	37.682
Noter:					
1. Der foreligger ikke ajourførte handleplaner for området og de angivne beløb svarer til afvigelsen i budgetopfølgningen					