

**Budgetopfølgning
på
drift og anlæg**
pr. ultimo juni 2017

Drift (1.000kr.)	Udgiftstype	Handleplan	Note	Korrigeret budget 2017	Forventet regnskab pr. ultimo juni 2017	Afvigelse pr. ultimo juni 2017	Afvigelse pr. ultimo marts 2017
1	2	3	4	5	6	7	9
Uddannelsesudvalget				1.248.426	1.275.075	-26.650	952
Serviceudgifter i alt	S			1.243.572	1.270.263	-26.692	903
Overførselsudgifter i alt	O			4.854	4.812	42	49
Særligt dyre enkeltsager	R						
8.1 Uddannelse				744.502	742.953	1.549	6.025
Almenområdet, myndighed				114.954	109.900	5.054	8.500
Vidtgående specialundervisning, myndighed				146.880	149.680	-2.800	-3.403
Virksomheder, Almen skoler				387.117	387.745	-628	-689
Antvorskov skole	s			60.931	60.915	16	27
Baggesensskolen	s			31.184	30.784	400	0
Boeslunde skole	s			6.590	6.782	-192	-89
Broskolen	s			26.171	26.171	0	0
Dalmose skole	s			10.031	10.588	-557	-537
Eggeslevmagle skole	s			32.467	31.213	1.254	537
Flakkebjerg skole	s			7.765	7.765	0	0
Hashøjskolen	s			6.237	6.394	-157	-195
Hvilebjergskolen	s			11.203	11.229	-26	-72
Kirkeskovskolen	s			8.567	8.443	124	276
Marievangsskolen	s			42.610	42.707	-97	434
Nymarksskolen	s			29.823	29.285	538	434
Omø skole	s			1.538	1.347	191	111
Skælskør skole	s			20.593	21.843	-1.250	-1.257
Søndermarksskolen	s			32.745	33.332	-587	2
Tårnborgh skole	s			10.973	11.312	-339	-348
Vemmelev skole	s			27.994	27.964	30	48
Stillinge skole	s			19.697	19.673	24	-60
Virksomheder, Specialskoler (0-Budgetter)				587	832	-245	453
Klostermarken (U)	s			14.927	15.137	-210	18
Klostermarken (I)	s			-15.441	-15.441	0	0
Slagelse Høldagsskole (U)	s			12.791	12.837	-46	-68
Slagelse Høldagsskole (I)	s			-12.395	-12.395	0	0
Skolen på Julemærkehjemmet (U)	s			3.104	3.076	28	2
Skolen på Julemærkehjemmet (I)	s			-3.229	-3.229	0	0
Storebæltskolen (U)	s			41.581	41.598	-17	501
Storebæltskolen (I)	s			-40.751	-40.751	0	0
Virksomheder, Øvrige				74.902	74.998	-96	830
Pædagogisk Udvikling & Inklusion (inkl. PPR)	s			35.975	35.975	0	0
X-class	s			16.484	16.342	142	9

Ungdomsskole	S			11.743	11.740	3	540
Projekter X-class	S			136	136	0	0
Musikskolen	S			8.896	8.895	1	305
Naturskolen	S			1.101	1.115	-14	-24
UU Vestsjælland (U)	S			16.050	16.278	-228	0
UU Vestsjælland (I)	S			-15.482	-15.482	0	0
Virksomheder, Klubber				20.061	19.798	263	333
Juniorklubben Grotten	S			1.622	1.620	2	116
Juniorklubben KUK	S			3.403	3.398	5	1
Juniorklubben Vemmelev	S			2.886	2.518	368	419
Fritidsklubben Marievang	S			2.476	2.876	-400	-351
Fritidsklubben ved Oliemøllen	S			3.542	3.361	181	20
Rosenkildegården	S			6.132	6.025	107	128
8.2 Dagtilbud				293.581	294.744	-1.163	1.505
Myndighed				-9.678	-6.585	-3.093	842
Afdeling for Dagtilbud	S			-12.629	-18.594	5.965	6.100
- vippen	S			1.795	11.302	-9.507	-5.481
- PA-elever	S			1.157	708	449	223
Dagplejen				70.360	69.337	1.023	134
Dagplejen	S			70.360	69.337	1.023	134
Børnehaver og integrerede institutioner				152.638	152.456	182	546
Antvorskov Børnegård	S			7.848	7.705	143	71
Børnegården	S			10.340	10.338	2	11
Område Tårnborgh	S			11.586	11.394	192	125
Område Vemmelev	S			8.820	8.326	494	420
Børnehaven Byskovgård	S			9.275	9.775	-500	-540
Boeslunde Børnehus	S			2.418	2.425	-7	-1
Børnehaven Hesselgården	S			8.480	8.272	208	159
Børnehaven Lilleskov	S			6.102	6.102	0	58
Børnehaven Mariehønen	S			3.608	3.758	-150	-53
Børnehaven Møllegården	S			7.390	7.411	-21	-52
Firkløveren	S			5.531	5.469	62	57
Børnehuset ved Noret	S			4.079	3.986	93	167
Børnehaven Søbjerggård	S			7.678	7.853	-175	24
Børnehaven Østervang	S			7.629	7.547	82	99
Børnehuset Loppen/Strandvejen	S			7.682	7.773	-91	21
Børnehuset Møllebakken	S			3.589	3.929	-340	-416
Børnehuset Smørblomsten	S			4.843	4.771	72	52
Birkelunden	S			4.058	4.047	11	19
Naturbørnehaven Troldebo	S			4.523	4.523	0	93
Skovbørnehuset	S			8.320	8.417	-97	-12
Børnehaven Kirkeskoven	S			1.303	1.354	-51	0
Børneinstitutionen Sydbyen	S			9.908	9.908	0	12
Børnehuset Nord	S			7.628	7.373	255	232
Daginstitutioner med klub og fritidshjem				27.031	26.633	398	-50

Daginstitutionen Skovbrynet	S			8.729	8.429	300	196
Slots Bjergby daginstitution	S			6.211	6.211	0	-9
Flakkehaven	S			5.109	5.208	-99	-191
Dalmose Daginstitution	S			6.983	6.786	197	-46
Selvejende uden egen administration				10.420	10.587	-167	58
Børnehaven Marievang	S			7.727	7.699	28	138
Sct. Mikkel Børnehave	S			2.196	2.391	-195	-80
Sørby Børnehave	S			497	497	0	0
Selvejende med egen administration				36.884	36.734	150	-348
Børnehaven Askehavegård	S			3.808	3.808	0	15
Sygehusets daginstitution	S			7.800	7.800	0	0
Kongelyset	S			9.952	9.952	0	-363
Rosenkilde Daginstitution	S			7.695	7.695	0	0
Børnehaven i Fredensgade	S			3.306	3.306	0	0
Stillinge Børnehave	S			4.325	4.175	150	0
Særlige dagtilbud				120	70	50	0
Benediktevejens Børnehave	S			120	70	50	0
Øvrige				5.805	5.511	294	323
Nordbycentret	S			5.347	5.095	252	274
Beskæftigelsesordning Stabil start	O			458	416	42	49
8.3 Produktionsskoler				7.927	9.379	-1.452	-1.476
Serviceudgifter				3.531	4.983	-1.452	-1.476
Produktionsskoler (Over 18 år)	S			3.531	4.983	-1.452	-1.476
Overførselsudgifter				4.396	4.396	0	0
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	O			4.396	4.396	0	0
8.4 Børn og Unge				202.417	228.000	-25.583	-5.102
Myndighed				191.305	214.479	-23.174	-2.899
Øvrige anbringelser	S			63.514	97.500	-33.986	5.107
Plejefamilier	S			59.615	61.000	-1.385	-10.199
Forebyggende foranstaltninger	S,O,R			68.176	49.479	18.697	2.193
Objektiv finansiering	S				6.500	-6.500	
Virksomheder				11.112	13.521	-2.409	-2.203
Slagelse Familiecenter	S			11.112	13.521	-2.409	-2.203

+ = forventede mindreudgifter/merindtægter

- = forventede merudgifter/mindreindtægter

Handleplan udvikler sig positivt

Handleplan følges

Handleplan udvikler sig negativt



Resultat på anlæg

Anlæg (1.000kr.)	Udgiftstype	Handleplan	Note	Korrigeret budget 2017	Forventet regnskab pr. ultimo juni 2017	Afvigelse pr. ultimo juni 2017	Afvigelse pr. ultimo marts 2017
1	2	3	4	5	6	7	8
Uddannelsesudvalget				4.204	4.355	-151	14.434
8.1 Uddannelse				3.204	3.355	-151	6.175
8.2 Dagtilbud				1.000	1.000	0	8.259

+ = forventede mindreudgifter/merindtægter

- = forventede merudgifter/mindreindtægter

Centerchefernes redegørelse

Samlet konklusion for hele udvalget

I henhold til budgetopfølgningen, som er opgjort pr. ultimo juni, forventes udvalget at have et merforbrug for driftsudgifterne på i alt 26,6 mio. kr.

8.1 - Uddannelse

Redegørelse fra Centerchef for Uddannelse

I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo juni 2017 forventes politikområdet *Uddannelse* at have et mindreforbrug for driftsudgifterne på 1,5 mio. kr.

Myndighed almenområdet

På almenområdet forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Disse fordeles på forventet mindreforbrug på implementering af skolereformen samt på centrale udviklingspuljer. Endvidere indeholder mindreforbruget en hensættelse på 2,6 mio. kr. til det specialiserede børneområde i Center for Børn og Familie, der blev beskrevet ved sidste budgetopfølgning.

Der foreligger en plan for udmøntning af midlerne til kompetenceudvikling og efteruddannelse ifm. skolereformen i perioden 2017-2019. I denne bliver der afsat midler til øget linjefagsdækning, innovationsprojekter, kompetenceudvikling i forbindelse med øget inklusion samt diverse projekter og reserver.

Udviklingen i antal enkeltintegrerede elever på alment skoler viser en stigende tendens. Det medfører økonomiske udfordringer for myndighedsområdet. Udfordringerne vurderes dog, at kunne håndteres inden for myndighedens samlede ramme.

I budgettet er afsat midler til demografi og vippe for hhv. alment skolen og SFO. På baggrund af ændringer i elevtallet i alment skolen i perioden fra skoleårets start til nytår skønnes det, at det afsatte er tilstrækkeligt til at håndtere evt. yderligere forskydninger.

Vippeberegningen for alment skolen opgøres ved budgetopfølgningen pr. ultimo september, hvor det faktiske fald i antal elever kan registreres. Udsvinget i forhold til budgetforudsætningerne for ressourcetildelingen skal afregnes til kommunekassen, jf. økonomiudvalgets beslutning fra marts 2014. Det skønnes, at der skal tilføres kassen ca. 4,5 mio. kr.

Skolernes SFO-afdelinger og klubområdet vippeafregnes efter kalenderår og ikke efter skoleår, som har været den hidtidige praksis. Overgangsperioden håndteres ved, at næste vippeafregning afregnes for perioden 1. august 2016 til 31. december 2017. Vippebeløbet reguleres ved regnskabsafslutningen over kassen.

Med Finansloven for 2017 blev tilskudsprocenten for frie grundskoler øget fra 71 % til 73 %. Det kommunale bidrag til staten blev ændret ved samme lejlighed. Udmeldingen var at ændringen blev udgiftsneutral for kommunerne. Det opleves ikke for Slagelse Kommune, idet der forventes en stigning pr. elev på ca. 3.000 kr., og et fald pr. sfo-barn på ca. 1.800 kr. I Lov- og cirkulæreprogrammet for budget 2017 blev tildelt 309.000 kr., svarende til ca. 120 kr./barn. Der forventes en nettomerudgift for kommunen på ca. 4,1 mio. kr.

Den faktiske afvigelse for frie grundskoler, efterskoler og produktionsskoler opgøres ved budgetopfølgningen pr. ultimo september, hvor udgiften er kendt. Merforbruget på i alt ca. 5,0 mio. kr. skal afregnes over kassen, jf. økonomiudvalgets beslutning fra april 2013.

Af overførslerne fra 2016 er der på Myndighed almenområdet henlagt 3,5 mio. kr. med henblik på at nedbringe det forventede merforbrug på vidtgående specialundervisning. Ved denne budgetopfølgning regnes disse midler for overført til Myndighed for vidtgående specialundervisning.

Myndighed for vidtgående specialundervisning

Vidtgående specialundervisning forventes i 2017 at have et merforbrug på driftsudgifterne på 2,8 mio. kr. Det forventede merforbrug er primært drevet af en øget søgning til området og et stigende elevtal i de specialiserede undervisningstilbud.

Indregnet i merforbruget er den ovennævnte overførsel på 3,5 mio. kr. fra Myndighed almenområdet, der således medvirker til at nedbringe det forventede merforbrug.

Området oplever stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk, hvilket er en klar udfordring. 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	Juni 2017
Undervisning i private dagskoler	30	26	25	40	53	70
Undervisning på Autisme Center Vestsjælland	37	50	60	69	71	75

Der er udarbejdet en handleplan for den vidtgående specialundervisning. Det forventede merforbrug for 2017 forventes indhentet ved udgangen af 2018.

Virksomhederne

Der forventes et samlet merforbrug for virksomhederne på 0,7 mio. kr.

Følgende virksomheder forventes at have et merforbrug, der er større end 100.000 i regnskab 2017:

- Boeslunde skole
- Dalmose skole
- Hashøjskolen
- Klostermarken skole
- Skælskør skole
- Søndermarksskolen
- Tårnborgh skole
- UU Vestsjælland
- Fritidsklubben Marievang

De 9 virksomheder har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab i 2018.

Anlæg

Der forventes et merforbrug på anlæg på samlet 0,151 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til 3 anlæg, hvor der kan udarbejdes anlægsregnskaber ved udgangen af 3. kvartal.

Merforbruget søges finansieret af driftsbudgettet for indvendig vedligeholdelse i forbindelse med aflæggelse af regnskaberne.

8.2 - Dagtilbud

Redegørelse fra Centerchef for Børn og Familie

På dagtilbudsområdet forventer Center for Børn og Familie ved denne budgetopfølgning et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på 7,9 mio. kr.

Drift

Dagtilbud – de centrale poster:

Dagtilbudsområdet forventer ved denne budgetopfølgning et samlet mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt 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 overstiger forventningerne i prognosen i 2017.

Den 1. januar 2016 trådte ny lovgivning om regulering af økonomisk friplads i kraft. Tilskud til økonomisk friplads reguleres hver måned på baggrund af den indkomst, som forældre har haft i den pågældende måned. Den løbende regulering betyder, at den forventede udgift til økonomisk friplads vil variere fra måned til måned afhængigt af udsving i forældrenes månedlige indtægt. 2017 er første år, hvor dagtilbudsområdet kan se den fulde effekt af den nye lovgivning. Der er fortsat stor usikkerhed over den endelige økonomiske resultat og udviklingen følges derfor tæt.

Demografi

På dagtilbudsområdet opsamler demografireguleringen udsvinget i antallet af børn. Dermed sikres, at budgettet årligt bliver tilpasset befolkningsprognosen i enten opad- eller nedadgående retning.

For at imødekomme de årlige afvigelser mellem det forventede (og dermed budgetlagte) antal børn og det faktiske antal børn, er der centralt etableret en "vippe". Ved hjælp af "vippen" tilføres virksomhederne mere budget, når de får flere indmeldte børn end forventet ved budgetlægningen og fratages budget, når de får færre indmeldte børn end forventet ved budgetlægningen.

Reguleringen sker én gang årligt, men virksomhederne kan ved hjælp af et styringsredskab løbende følge med i, hvorvidt de kan forvente en regulering af budgettet i op- eller nedadgående retning.

I perioder med stigende børnetal vil der være et merforbrug på "vippen". Ifølge beslutning i Økonomiudvalget pkt. 8 d. 22. april 2013 bliver merforbruget udlignet fra kassen ved endeligt regnskabsafslutning for 2017.

"Vippen"

Det er forventningen, at der på "vippen" ved årets udgang er 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.

Virksomhedsområdet

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): Mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Der er samlet et forventet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 1,9 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.

Handleplaner

Der er i relation til dagtilbudsområdet 5 virksomheder, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab. Handleplanerne er relateret til 2017 og 2018. Effekten af de iværksatte tiltag bliver fulgt tæt af virksomhedsleder og administrationen.

Børnehaven Byskovgård

Byskovgård forventer i 2017 et merforbrug på 500.000 kr. Det samlede merforbrug forventes indhentet ved udgangen af 2018.

Børnehuset Møllebakken

Møllebakken forventer i 2017 et merforbrug på 340.000 kr. Merforbruget forventes indhentet ved udgangen af 2018.

Børnehaven Mariehønen

Børnehaven Mariehønen forventer et merforbrug på 150.000 kr. Merforbruget forventes indhentet i 2018.

Søbjerggård Børnehus

Søbjerggård Børnehus forventer et merforbrug på 175.000 kr. Merforbruget forventes indhentet i 2018.

Sct. Mikkel Børnehavn

Sct. Mikkel Børnehavn forventer et merforbrug på 195.000 kr. Merforbruget forventes indhentet i 2018.

8.3 - Produktionsskoler

Redegørelse fra Centerchef for Arbejdsmarked og Integration

Drift

Produktionsskoler elever over 18 år

Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på 1,452 mio. kr., hvor de 1,293 mio. kr. er overført fra regnskab 2016.

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.

EGU

I henhold til EGU-aftale forventes budgettet for 2017 overholdt.

Handleplaner

Handleplan for produktionsskoler for elever over 18 år.

Det ses ikke muligt at udarbejde en objektiv handleplan, der imødekommer de udfordringer området står overfor.

8.4 – Børn og Unge

Redegørelse fra Centerchef for Børn og Familie

Drift

På det specialiserede børne- og ungeområde forventer Center for Børn og Familie ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på serviceudgifterne på 25,6 mio. kr. Heraf er 5,1 mio. kr. overført merforbrug fra 2016.

Det forventede merforbrug er 1,4 mio. kr. mindre end det, der blev fremlagt i notat til Uddannelsesudvalgets møde d. 6. juni. Notatet er til orientering også vedhæftet som Bilag 4 i denne sag.

Det forventede merforbrug relaterer sig primært til anbringelsesområdet. Der er fra 2016 til 2017 sket et markant skred, hvor udgifterne til anbringelser er gået fra at udgøre 58% af områdets samlede udgifter til 70%. Udviklingen eksemplificeres også ved at der i 2017 er sket en markant stigning i antallet af meget dyre anbringelsessager over 700.000 kr. pr. år.

Der arbejdes fortsat på udviklingen af et bedre styringsredskab – og der er flere igangværende aktiviteter, der bidrager til opnåelsen af dette. Dels sker der i øjeblikket en kvalitetssikring af data – herunder sags-gange og procedurer fra sagsbehandling, til bevilling og kontering, dels er Børne- og ungeområdet i mål-gruppen for første rul af det forestående fælles "ledelsesinformationssystem". Det er forventningen, at dette arbejde sammen med en målrettet videreudvikling af områdets brug af fagsystemet DUBU vil bidra-ge positivt til styringsdelen.

Den aktuelle forbrugsprocent på området viser et højere forbrug i 2017 sammenlignet med samme måne-der i 2016. Alle udgiftsdrivende foranstaltninger er derfor gennemgået, og der er i den forbindelse peget på mulige tiltag. Den fortsatte løbende sagsgennemgang intensiveres med fokus på indsatsernes mål-opfyldelse og fortsatte relevans for det udækkede behov hos barnet eller den unge. Ved alle visitationer bliver der fremlagt alternativer til de foreslåede foranstaltninger – både i forhold til foranstaltningstype og i forhold til graden af kompensation for de givne udækkede behov.

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

Resultatet af den ekstraordinære sagsgennemgang kan kort sammenfattes med, at der er identi-ficeret en række anbefalede handlinger i forhold til videreudvikling af visitationsprocedure, for-handling af kontrakt- og prisvilkår for eksterne særlige tilbud, oprettelse af døgntilbud og fast-holdelse af tidlige og forebyggende indsatser. Handlingerne vil antageligvis kunne medføre en udgiftsreduktion på 0,3 mio. kr. i 2017 stigende til 3,2 mio. kr. i 2018.

Økonomidata er blevet opdateret og medfører, at det forventede regnskab 2017 landet på 228 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 25,6 mio. kr., hvoraf de 5,1 er overførsel fra 2016. Det indikerer et behov for en budgettilførsel på 21 mio. kr. i budgetårene 2018-2021.

Resultatet af den ekstraordinære sagsgennemgang er nærmere beskrevet i opfølgende notat, der er vedhæftet som bilag 5 i denne sag.